

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1-3
2020 年度财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3-4
合并现金流量表	5
合并股东权益变动表	6-7
公司资产负债表	8-9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司股东权益变动表	12-13
财务报表附注	14-184



## 审计报告

普华永道中天审字(2021)第15003号  
(第1页, 共3页)

联想控股股份有限公司董事会:

### 一、 审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了联想控股股份有限公司(以下简称“联想控股”)的财务报表,包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表,2020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。

#### (二) 我们的意见

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,公允反映了联想控股2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于联想控股,并履行了职业道德方面的其他责任。

### 三、 其他信息

联想控股管理层对其他信息负责。其他信息包括联想控股2020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。

### 三、 其他信息 (续)

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。基于我们已经执行的工作, 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。

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

联想控股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, 管理层负责评估联想控股的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算联想控股、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联想控股的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 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。



普华永道中天审字(2021)第15003号  
(第3页, 共3页)

## 五、 注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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, 就可能导致对联想控股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联想控股不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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。

(六) 就联想控股中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并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。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市  
2021年4月26日



注册会计师

注册会计师


梁伟坚


张洪涛

联想控股股份有限公司

2020年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日 (经重列)	2019年1月1日 (经重列)
<b>流动资产</b>				
货币资金	七(1)	79,827,141,817	71,677,835,439	66,860,849,914
交易性金融资产	七(2)	18,319,240,266	11,496,627,356	12,393,559,185
衍生金融资产	七(3)	2,397,723,689	2,377,291,742	2,147,799,663
应收票据	七(4)	398,504,695	674,194,612	248,419,951
应收账款	七(5)	4,684,733,421	3,716,804,104	4,335,188,695
应收款项融资	七(6)	60,547,105,000	63,896,453,000	45,085,342,000
预付款项	七(7)	2,881,628,536	3,580,448,110	2,436,174,549
其他应收款	七(8)	32,510,937,045	32,264,608,495	31,618,883,921
向客户发放的贷款	七(9)	49,167,711,686	47,993,360,655	53,518,459,945
向金融机构发放的贷款	七(10)	7,007,686,234	6,725,570,642	3,734,588,258
存货	七(11)	42,533,052,286	32,724,656,002	28,301,358,100
持有待售资产	七(19)(a)(iii)	1,634,000,518	-	-
一年内到期的非流动资产	七(13)	11,566,966,297	8,739,463,237	7,794,499,454
其他流动资产	七(12)	6,733,475,697	7,832,115,563	8,733,776,387
<b>流动资产合计</b>		<b>320,209,907,187</b>	<b>293,699,428,957</b>	<b>267,208,900,022</b>
<b>非流动资产</b>				
债权投资	七(14)	57,131,508,509	48,052,347,709	38,181,924,095
其他债权投资	七(15)	8,369,743,811	8,471,913,055	10,549,061,381
长期应收款	七(18)	8,081,534,160	9,638,152,903	7,874,483,640
长期股权投资	四(33)(b)、 七(19)	34,893,414,162	36,663,204,349	36,769,897,310
其他权益工具投资	七(16)	3,809,727,606	2,497,166,537	1,649,027,308
其他非流动金融资产	七(17)	9,995,725,081	8,394,223,570	8,210,583,662
衍生金融资产	七(3)	212,977,850	505,099,016	457,356,370
向客户发放的贷款	七(9)	81,164,394,264	82,212,421,464	66,877,678,812
向金融机构发放的贷款	七(10)	22,570,313	690,241,482	2,598,659,778
投资性房地产	七(20)	12,315,944,769	12,316,171,436	13,056,145,336
固定资产	七(21)	20,179,837,071	20,093,458,149	18,984,803,447
在建工程	七(22)	1,325,132,554	1,399,936,495	431,893,266
生产性生物资产		743,749,389	825,290,682	830,781,854
使用权资产	七(23)	2,823,401,622	3,591,203,550	2,840,526,000
无形资产	七(24)	32,135,542,187	34,051,378,663	30,297,188,155
开发支出		981,593,000	1,483,663,000	839,713,000
商誉	七(25)	37,443,172,715	39,644,724,990	37,691,615,701
长期待摊费用		491,047,224	388,037,398	288,895,466
递延所得税资产	七(26)	18,290,286,202	17,507,824,692	14,537,357,685
其他非流动资产	七(27)	1,111,561,625	1,949,305,908	930,923,686
<b>非流动资产合计</b>		<b>331,522,864,114</b>	<b>330,375,765,048</b>	<b>293,898,515,952</b>
<b>资产总计</b>		<b>651,732,771,301</b>	<b>624,075,194,005</b>	<b>561,107,415,974</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





联想控股股份有限公司

2020年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日 (经重列)	2019年1月1日 (经重列)
<b>流动负债</b>				
短期借款	七(30)	18,109,957,001	30,703,499,064	32,232,942,443
交易性金融负债		2,453,573,820	2,044,184,338	2,112,273,793
衍生金融负债	七(3)	2,679,793,900	2,786,683,585	2,490,615,144
应付票据	七(31)	8,282,789,492	9,447,283,952	7,740,980,430
应付账款	七(32)	68,132,926,821	63,621,682,342	52,045,304,444
合同负债	七(33)	8,933,582,396	7,896,448,858	6,922,144,608
应付职工薪酬	七(34)	8,322,571,320	5,683,132,082	4,562,599,703
应交税费	七(35)	6,788,059,135	6,113,317,992	5,552,718,579
其他应付款	七(36)	60,973,647,321	54,480,587,145	54,976,305,934
吸收存款	七(37)	153,347,839,511	143,699,601,692	131,201,865,384
应付金融机构款项	七(38)	20,840,402,933	19,960,242,775	16,840,727,785
一年内到期的非流动负债	七(39)	21,092,388,814	24,535,648,334	28,805,595,626
其他流动负债	七(40)	22,006,484,062	22,661,160,686	18,354,044,344
<b>流动负债合计</b>		<b>401,964,016,526</b>	<b>393,633,472,845</b>	<b>363,838,118,217</b>
<b>非流动负债</b>				
长期借款	七(41)	37,127,549,811	34,763,267,671	27,123,340,268
应付债券	七(42)	61,950,492,194	50,940,756,707	41,424,952,952
租赁负债	七(23)	2,932,067,030	3,355,772,493	2,758,824,927
长期应付款	七(43)	1,404,940,693	2,460,696,796	1,742,374,076
衍生金融负债	七(3)	3,849,884,610	2,518,476,569	1,965,909,457
吸收存款	七(37)	5,284,662,684	4,634,959,055	4,233,726,117
应付金融机构款项	七(38)	12,647,568,244	4,235,307,343	6,275,996,968
预计负债	七(44)	2,087,502,591	2,193,198,163	2,045,102,934
递延收益		839,923,596	804,661,852	694,875,495
长期应付职工薪酬	七(45)	3,133,388,397	3,112,233,287	2,995,927,527
递延所得税负债	七(26)	8,361,819,533	7,583,123,665	6,044,309,667
其他非流动负债	七(46)	23,475,756,464	22,014,842,712	16,945,986,528
<b>非流动负债合计</b>		<b>163,095,555,847</b>	<b>138,617,296,313</b>	<b>114,251,326,916</b>
<b>负债合计</b>		<b>565,059,572,373</b>	<b>532,250,769,158</b>	<b>478,089,445,133</b>
<b>股东权益</b>				
股本		2,356,230,900	2,356,230,900	2,356,230,900
资本公积	七(48)	19,046,498,266	18,682,773,517	18,536,971,496
减: 库存股		(287,077,740)	(259,153,472)	(196,351,930)
其他综合损失	七(49)(a)	(4,146,961,234)	(796,260,733)	(1,518,329,841)
盈余公积	七(50)	663,295,715	509,779,524	460,852,122
一般风险准备		100,964,228	141,956,891	151,122,407
专项储备		33,222,927	29,451,043	22,292,416
未分配利润	七(51)	41,153,964,410	38,354,979,053	36,137,288,349
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>58,920,137,472</b>	<b>59,019,756,723</b>	<b>55,950,075,919</b>
少数股东权益	七(29)	27,753,061,456	32,804,668,124	27,067,894,922
<b>股东权益合计</b>		<b>86,673,198,928</b>	<b>91,824,424,847</b>	<b>83,017,970,841</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>651,732,771,301</b>	<b>624,075,194,005</b>	<b>561,107,415,974</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



联想控股股份有限公司

2020年度合并利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	七(52)	417,566,852,055	389,218,264,389
减: 营业成本	七(52)(54)	(346,099,795,219)	(319,930,189,499)
税金及附加	七(53)	(671,526,951)	(547,671,165)
销售费用	七(54)	(20,609,160,715)	(22,307,115,533)
管理费用	七(54)	(25,833,285,129)	(22,011,673,851)
研发费用	七(54)	(9,808,996,658)	(9,469,915,134)
财务费用	七(55)	(5,559,231,508)	(6,290,731,307)
其中: 利息费用	七(55)	(6,309,290,427)	(6,724,967,778)
利息收入	七(55)	1,045,990,072	1,244,657,889
加: 其他收益	七(58)	679,410,219	593,982,724
投资收益	七(59)	3,551,012,488	3,285,711,345
其中: 对联营企业和合营企业的投资(损失)/收益	七(59)	(432,835,813)	476,743,464
公允价值变动收益	七(60)	3,336,891,150	63,892,690
信用减值损失	七(57)	(2,493,285,089)	(1,375,362,072)
资产减值损失	七(56)	(1,811,209,887)	(794,140,302)
资产处置收益	七(61)	308,180,087	11,029,646
二、营业利润		12,555,854,843	10,446,081,931
加: 营业外收入	七(62)(a)	476,306,830	158,035,984
减: 营业外支出	七(62)(b)	(850,007,425)	(334,817,032)
三、利润总额		12,182,154,248	10,269,300,883
减: 所得税费用	七(63)	(3,399,688,997)	(1,894,461,551)
四、净利润		8,782,465,251	8,374,839,332
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		3,780,351,335	3,355,559,259
少数股东损益		5,002,113,916	5,019,280,073

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





联想控股股份有限公司

2020年度合并利润表（续）

除特别注明外，金额单位为人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
五、其他综合损失的税后净额	七(49)	(5,026,990,647)	(9,936,299)
不能重分类进损益的其他综合损失		(685,524,813)	(126,501,660)
重新计量设定受益计划变动额		(118,585,599)	(260,754,780)
权益法下不能转损益的其他综合利得		42,396,776	113,695,006
其他权益工具投资公允价值变动		(609,335,990)	20,558,114
将重分类进损益的其他综合（损失）/收益		(4,341,465,834)	116,565,361
权益法下可转损益的其他综合（损失）/收益		(95,188,749)	8,978,539
现金流量套期储备		(466,627,462)	(239,784,486)
外币财务报表折算差额		(3,790,923,940)	306,556,661
固定资产转为投资性房地产		43,904,636	52,656,325
其他债权投资公允价值变动		(32,630,319)	(11,841,678)
六、综合收益总额		3,755,474,604	8,364,903,033
归属于母公司股东的综合收益总额		414,033,475	3,748,655,387
归属于少数股东的综合收益总额		3,341,441,129	4,616,247,646
七、每股收益	七(64)		
基本每股收益		1.62	1.43
稀释每股收益		1.58	1.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





联想控股股份有限公司


2020年度合并现金流量表


(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2020年度	2019年度
<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		422,951,151,489	380,058,304,510
客户存款和同业存放款项净增加额		3,332,802,682	13,947,532,352
向子公司所在国家中央银行借款净增加额		6,279,020,029	65,953,887
向其他金融机构拆入资金净增加额		5,798,847,287	-
收取利息、手续费及佣金的现金		8,523,744,867	10,046,160,192
收到的税费返还		560,951,247	280,023,662
收到其他与经营活动有关的现金		5,022,036,343	4,284,253,035
经营活动现金流入小计		452,468,553,944	408,682,227,638
购买商品、接受劳务支付的现金		(351,086,324,015)	(320,976,370,211)
向其他金融机构拆入资金净减少额		-	(480,785,355)
向客户发放的贷款净增加额		(327,374,991)	(10,303,250,521)
支付利息、手续费及佣金的现金		(1,930,034,916)	(2,815,768,428)
支付给职工以及为职工支付的现金		(38,596,394,674)	(34,560,644,103)
支付的各项税费		(5,104,012,272)	(4,364,217,660)
支付其他与经营活动有关的现金		(12,666,816,269)	(25,974,220,484)
经营活动现金流出小计		(409,710,957,137)	(399,475,256,762)
经营活动产生的现金流量净额	七(65)(a)	42,757,596,807	9,206,970,876
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		12,623,656,946	19,448,256,547
取得投资收益所收到的现金		4,838,765,239	3,425,699,345
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		326,478,734	154,221,356
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		234,557,392	1,693,061,496
收到其他与投资活动有关的现金		3,821,372,483	3,530,719,323
投资活动现金流入小计		21,844,830,794	28,251,958,067
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(7,556,607,936)	(7,898,954,896)
投资支付的现金		(20,396,216,383)	(20,573,218,167)
取得子公司支付的现金净额		(249,946,591)	(6,382,614,608)
支付其他与投资活动有关的现金		(6,673,782,674)	(3,965,620,854)
投资活动现金流出小计		(34,876,553,584)	(38,820,408,525)
投资活动支付的现金流量净额		(13,031,722,790)	(10,568,450,458)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		2,781,217,652	4,232,579,860
取得借款收到的现金		71,621,264,889	89,488,060,517
发行债券收到的现金		17,360,924,651	15,994,923,016
收到其他与筹资活动有关的现金		1,853,664,774	1,231,353,762
筹资活动现金流入小计		93,617,071,966	110,946,917,155
偿还债务支付的现金		(93,317,586,102)	(93,805,809,968)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(10,625,579,110)	(10,994,341,706)
支付其他与筹资活动有关的现金		(10,948,825,712)	(3,239,775,563)
筹资活动现金流出小计		(114,891,990,924)	(108,039,927,237)
筹资活动(支付)/产生的现金流量净额		(21,274,918,958)	2,906,989,918
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		(1,072,075,642)	770,855,241
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 年初现金及现金等价物余额	七(65)(b)	62,339,558,707	60,023,193,130
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>			
	七(65)(b)	69,718,438,124	62,339,558,707

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 

联想控股股份有限公司

2020年度合并股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减:库存股	其他综合损失	盈余公积	一般风险准备	专项储备	未分配利润		
2018年12月31日期末余额		2,356,230,900	19,097,844,427	(196,351,930)	(1,518,329,841)	460,852,122	151,122,407	22,292,416	36,137,288,349	27,067,894,922	83,578,843,772
会计政策变更	四(33)(b)	-	(560,872,931)	-	-	-	-	-	-	-	(560,872,931)
2019年1月1日期初余额		2,356,230,900	18,536,971,496	(196,351,930)	(1,518,329,841)	460,852,122	151,122,407	22,292,416	36,137,288,349	27,067,894,922	83,017,970,841
2019年度增减变动额		-	145,802,021	(62,801,542)	722,069,108	48,927,402	(9,165,516)	7,158,627	2,217,690,704	5,736,773,202	8,806,454,006
综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
净利润		-	-	-	-	-	-	-	3,355,559,259	5,019,280,073	8,374,839,332
其他综合收益/(损失)	七(49)	-	-	-	393,096,128	-	-	-	-	(403,032,427)	(9,936,299)
综合收益总额合计		-	-	-	393,096,128	-	-	-	3,355,559,259	4,616,247,646	8,364,903,033
所有者投入和减少资本		-	(191,232,520)	-	-	-	-	-	-	2,067,040,347	1,875,807,827
所有者投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	1,693,265,137	1,693,265,137
收购子公司		-	-	-	-	-	-	-	-	512,428,333	512,428,333
出售子公司		-	(535,479)	-	-	-	-	-	-	(71,850,647)	(72,386,126)
股份支付计入股东权益的金额	七(48)	-	371,776,980	-	-	-	-	-	-	870,187,774	1,241,964,754
与少数股东交易	七(48)	-	(562,474,021)	-	-	-	-	-	-	(936,990,250)	(1,499,464,271)
利润分配		-	-	-	-	48,927,402	(9,165,516)	-	(746,631,293)	(2,692,549,622)	(3,399,419,029)
提取盈余公积	七(50)	-	-	-	-	48,927,402	-	-	(48,927,402)	-	-
对股东的分配	七(51)	-	-	-	-	-	-	-	(706,869,407)	(2,692,549,622)	(3,399,419,029)
提取一般风险准备		-	-	-	-	-	(9,165,516)	-	9,165,516	-	-
权益法核算的应占联营企业其他净资产变动	七(48)	-	187,330,715	-	-	-	-	-	-	3,845,526	191,176,241
前期计入其他综合收益当期因出售转入未分配利润的净额		-	-	-	328,972,980	-	-	-	(328,972,980)	-	-
其他		-	149,703,826	(62,801,542)	-	-	-	7,158,627	(62,264,282)	1,742,189,305	1,773,985,934
2019年12月31日年末余额(经重列)		2,356,230,900	18,682,773,517	(259,153,472)	(796,260,733)	509,779,524	141,956,891	29,451,043	38,354,979,053	32,804,668,124	91,824,424,847

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





联想控股股份有限公司

2020年度合并股东权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	附注	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合损失	盈余公积	一般风险准备	专项储备	未分配利润		
2019年12月31日期末余额		2,356,230,900	19,311,375,067	(259,153,472)	(796,260,733)	509,779,524	141,956,891	29,451,043	38,354,979,053	32,847,076,542	92,495,434,815
会计政策变更	四(33)(b)	-	(628,601,550)	-	-	-	-	-	-	(42,408,418)	(671,009,968)
2020年1月1日期初余额		2,356,230,900	18,682,773,517	(259,153,472)	(796,260,733)	509,779,524	141,956,891	29,451,043	38,354,979,053	32,804,668,124	91,824,424,847
2020年度增减变动额		-	363,724,749	(27,924,268)	(3,350,700,501)	153,516,191	(40,992,663)	3,771,884	2,798,985,357	(5,051,606,668)	(5,151,225,919)
综合（损失）/收益总额											
净利润		-	-	-	-	-	-	-	3,780,351,335	5,002,113,916	8,782,465,251
其他综合损失	七(49)	-	-	-	(3,366,317,860)	-	-	-	-	(1,660,672,787)	(5,026,990,647)
综合（损失）/收益总额合计		-	-	-	(3,366,317,860)	-	-	-	3,780,351,335	3,341,441,129	3,755,474,604
所有者投入和减少资本		-	357,741,382	-	-	-	-	-	-	905,718,586	1,263,459,968
所有者投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	2,057,840,109	2,057,840,109
收购子公司		-	-	-	-	-	-	-	-	75,003,837	75,003,837
出售子公司		-	(3,170,420)	-	-	-	-	-	-	(1,370,296,076)	(1,373,466,496)
股份支付计入股东权益的金额	七(48)	-	492,452,757	-	-	-	-	-	-	1,151,844,626	1,644,297,383
与少数股东交易	七(48)	-	(131,540,955)	-	-	-	-	-	-	(1,008,673,910)	(1,140,214,865)
利润分配		-	-	-	-	153,516,191	(40,992,663)	-	(890,079,581)	(2,678,225,677)	(3,455,781,730)
提取盈余公积	七(50)	-	-	-	-	153,516,191	-	-	(153,516,191)	-	-
对股东的分配	七(51)	-	-	-	-	-	-	-	(777,556,053)	(2,678,225,677)	(3,455,781,730)
提取一般风险准备		-	-	-	-	-	(40,992,663)	-	40,992,663	-	-
权益法核算的应占联营企业其他净资产变动	七(48)	-	117,878,066	-	-	-	-	-	-	146,822,259	264,700,325
前期计入其他综合收益当期因出售转入未分配利润的净额		-	-	-	15,617,359	-	-	-	(15,617,359)	-	-
其他		-	(111,894,699)	(27,924,268)	-	-	-	3,771,884	(75,669,038)	(6,767,362,965)	(6,979,079,086)
2020年12月31日年末余额		2,356,230,900	19,046,498,266	(287,077,740)	(4,146,961,234)	663,295,715	100,964,228	33,222,927	41,153,964,410	27,753,061,456	86,673,198,928

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



联想控股股份有限公司

2020年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日 (经重列)	2019年1月1日 (经重列)
<b>流动资产</b>				
货币资金	十四(1)	7,304,966,152	6,648,452,596	4,617,947,151
交易性金融资产		1,421,323,755	862,642,271	3,547,503,580
应收账款		42,194,803	21,113,732	22,648,164
其他应收款	十四(2)	24,567,495,366	21,351,288,795	21,168,542,100
一年内到期的非流动资产		155,186,778	667,972	768,290,500
其他流动资产		38,803,941	40,583,086	38,841,838
<b>流动资产合计</b>		<b>33,529,970,795</b>	<b>28,924,748,452</b>	<b>30,163,773,333</b>
<b>非流动资产</b>				
长期应收款		381,149,540	1,685,218,284	469,148,069
长期股权投资	十四(3)	39,801,947,362	36,018,344,123	34,300,384,919
其他非流动金融资产		1,289,136,989	-	-
固定资产		9,386,987	13,946,382	16,251,837
在建工程		4,981,057	8,295,117	5,402,612
使用权资产		53,108,936	-	102,852,791
无形资产		11,435,908	6,070,735	4,878,347
长期待摊费用		142,100,438	101,589,574	11,173,264
递延所得税资产	十四(9)	47,967,588	308,312,060	185,660,161
其他非流动资产		-	581,818,180	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>41,741,214,805</b>	<b>38,723,594,455</b>	<b>35,095,752,000</b>
<b>资产总计</b>		<b>75,271,185,600</b>	<b>67,648,342,907</b>	<b>65,259,525,333</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





联想控股股份有限公司

2020年12月31日公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日 (经重列)	2019年1月1日 (经重列)
<b>流动负债</b>				
短期借款	十四(4)	5,527,000,000	4,300,000,000	3,400,000,000
应付职工薪酬		35,559,855	50,190,076	61,332,118
应交税费		1,228,837	1,566,580	1,494,365
其他应付款	十四(5)	10,425,143,193	10,707,780,113	11,273,746,285
一年内到期的非流动负债	十四(6)	9,747,858,544	5,264,253,295	8,852,945,989
其他流动负债		20,281,776	19,485,185	11,073,251
<b>流动负债合计</b>		<b>25,757,072,205</b>	<b>20,343,275,249</b>	<b>23,600,592,008</b>
<b>非流动负债</b>				
长期借款	十四(7)	15,724,800,000	11,695,000,000	12,399,000,000
应付债券	十四(8)	15,758,770,924	18,649,799,178	12,369,485,884
租赁负债		25,021,903	-	60,282,594
其他非流动负债		10,578,498	12,541,560	14,347,545
<b>非流动负债合计</b>		<b>31,519,171,325</b>	<b>30,357,340,738</b>	<b>24,843,116,023</b>
<b>负债合计</b>		<b>57,276,243,530</b>	<b>50,700,615,987</b>	<b>48,443,708,031</b>
<b>股东权益</b>				
股本		2,356,230,900	2,356,230,900	2,356,230,900
资本公积		12,920,586,149	12,942,649,724	12,749,473,784
减: 库存股		(287,077,740)	(259,153,472)	(196,351,930)
其他综合(损失)/收益		(66,154,092)	4,885,700	(100,395,269)
盈余公积	七(50)	663,295,715	509,779,524	460,852,122
未分配利润		2,408,061,138	1,393,334,544	1,546,007,695
<b>股东权益合计</b>		<b>17,994,942,070</b>	<b>16,947,726,920</b>	<b>16,815,817,302</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>75,271,185,600</b>	<b>67,648,342,907</b>	<b>65,259,525,333</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





联想控股股份有限公司

2020年度公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入		55,135,864	55,466,372
减: 营业成本		(38,550,474)	(38,749,524)
税金及附加		(1,474,609)	(953,250)
管理费用		(308,672,232)	(343,195,190)
财务费用	十四(10)	(587,945,027)	(1,061,329,465)
其中: 利息支出		(2,130,044,689)	(1,976,403,170)
利息收入		1,134,325,919	836,899,235
加: 投资收益	十四(12)	2,605,589,484	1,706,008,773
其中: 享有的联营企业投资收益		471,606,388	505,178,065
公允价值变动收益	十四(11)	560,165,558	58,753,597
资产减值损失		(479,605,967)	-
二、营业利润		1,804,642,597	376,001,313
加: 营业外收入		-	4,738
减: 营业外支出		(9,136,216)	(9,383,933)
三、利润总额		1,795,506,381	366,622,118
减: 所得税费用	十四(13)	(260,344,472)	122,651,899
四、净利润		1,535,161,909	489,274,017
五、其他综合(损失)/收益的税后净额		(71,039,792)	105,280,969
不能重分类进损益的其他综合收益		87,357,702	106,855,876
权益法下不能转损益的其他综合收益		87,357,702	106,855,876
将重分类进损益的其他综合损失		(158,397,494)	(1,574,907)
权益法下可转损益的其他综合损失		(158,397,494)	(1,574,907)
六、综合收益总额		1,464,122,117	594,554,986

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



联想控股股份有限公司

2020年度公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2020年度	2019年度
<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		32,682,944	64,108,786
收到的税费返还		-	2,009,966
收到其他与经营活动有关的现金		104,796,592	135,647,344
经营活动现金流入小计		137,479,536	201,766,096
支付给职工以及为职工支付的现金		(338,258,921)	(483,428,885)
支付的各项税费		(1,474,609)	(953,250)
支付其他与经营活动有关的现金		(3,170,585,066)	(952,157,417)
经营活动现金流出小计		(3,510,318,596)	(1,436,539,552)
经营活动支付的现金流量净额	十四(14)(a)	(3,372,839,060)	(1,234,773,456)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,051,269,231	7,808,598,939
取得投资收益所收到的现金		1,893,558,370	2,803,833,247
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,318	1,611
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	1,000,000,000
投资活动现金流入小计		2,944,828,919	11,612,433,797
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(5,384,831)	(13,836,334)
投资支付的现金		(1,227,151,682)	(7,890,082,600)
支付其他与投资活动有关的现金		(1,636,908,524)	(603,119,148)
投资活动现金流出小计		(2,869,445,037)	(8,507,038,082)
投资活动产生的现金流量净额		75,383,882	3,105,395,715
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
取得借款收到的现金		23,943,000,000	13,647,000,000
发行债券收到的现金		1,800,000,000	7,600,000,000
筹资活动现金流入小计		25,743,000,000	21,247,000,000
偿还债务支付的现金		(18,929,000,000)	(18,317,094,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,856,190,265)	(2,598,435,510)
支付其他与筹资活动有关的现金		(13,295,037)	(160,001,656)
筹资活动现金流出小计		(21,798,485,302)	(21,075,531,166)
筹资活动产生的现金流量净额		3,944,514,698	171,468,834
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
		(20,545,964)	(11,585,648)
<b>五、现金净增加额</b>			
	十四(14)(b)	626,513,556	2,030,505,445
加: 年初现金余额	十四(14)(b)	6,648,452,596	4,617,947,151
<b>六、年末现金余额</b>			
	十四(14)(b)	7,274,966,152	6,648,452,596

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



联想控股股份有限公司

2020年度公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018年12月31日年末余额		2,356,230,900	12,922,165,820	(196,351,930)	(100,395,269)	460,852,122	1,546,007,695	16,988,509,338
会计政策变更	四(33)(b)	-	(172,692,036)	-	-	-	-	(172,692,036)
2019年1月1日年初余额		2,356,230,900	12,749,473,784	(196,351,930)	(100,395,269)	460,852,122	1,546,007,695	16,815,817,302
2019年度增减变动额		-	193,175,940	(62,801,542)	105,280,969	48,927,402	(152,673,151)	131,909,618
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	489,274,017	489,274,017
其他综合收益		-	-	-	105,280,969	-	-	105,280,969
综合收益总额合计		-	-	-	105,280,969	-	489,274,017	594,554,986
利润分配		-	-	-	-	48,927,402	(755,796,809)	(706,869,407)
提取盈余公积		-	-	-	-	48,927,402	(48,927,402)	-
对股东的分配	七(51)	-	-	-	-	-	(706,869,407)	(706,869,407)
权益法核算的应占联营企业其他净资产变动		-	201,543,112	-	-	-	-	201,543,112
其他		-	(8,367,172)	(62,801,542)	-	-	113,849,641	42,680,927
2019年12月31日年末余额(经重列)		2,356,230,900	12,942,649,724	(259,153,472)	4,885,700	509,779,524	1,393,334,544	16,947,726,920

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





联想控股股份有限公司

2020年度公司股东权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2019年12月31日年末余额		2,356,230,900	13,130,555,389	(259,153,472)	4,885,700	509,779,524	1,393,334,544	17,135,632,585
会计政策变更	四(33)(b)	-	(187,905,665)	-	-	-	-	(187,905,665)
2020年1月1日年初余额		2,356,230,900	12,942,649,724	(259,153,472)	4,885,700	509,779,524	1,393,334,544	16,947,726,920
2020年度增减变动额		-	(22,063,575)	(27,924,268)	(71,039,792)	153,516,191	1,014,726,594	1,047,215,150
综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-
净利润		-	-	-	-	-	1,535,161,909	1,535,161,909
其他综合损失		-	-	-	(71,039,792)	-	-	(71,039,792)
综合(损失)/收益总额合计		-	-	-	(71,039,792)	-	1,535,161,909	1,464,122,117
利润分配		-	-	-	-	153,516,191	(931,072,244)	(777,556,053)
提取盈余公积		-	-	-	-	153,516,191	(153,516,191)	-
对股东的分配	七(51)	-	-	-	-	-	(777,556,053)	(777,556,053)
权益法核算的应占联营企业其他净资产变动		-	(22,063,575)	-	-	-	-	(22,063,575)
其他		-	-	(27,924,268)	-	-	410,636,929	382,712,661
2020年12月31日年末余额		2,356,230,900	12,920,586,149	(287,077,740)	(66,154,092)	663,295,715	2,408,061,138	17,994,942,070

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

联想控股股份有限公司(以下简称“本公司”)前身是联想控股有限公司,原系由中国科学院于 1984 年 11 月出资设立的全民所有制企业,后于 2001 年经财政部、科学技术部、中国科学院等主管部门批准改制为有限责任公司。

于 2014 年 2 月 18 日,根据中国科学院于 2014 年 1 月 23 日签发的科发函字[2014]9 号文《中国科学院关于同意联想控股有限公司整体变更设立股份有限公司的批复》批准的整体变更方案,联想控股有限公司以其截至 2013 年 6 月 30 日止经审计的母公司报表净资产为基础,整体变更为股份有限公司,名称变更为联想控股股份有限公司,全体股东通过了发起人协议及章程,变更前后股东结构以及出资比例不变,并于当日取得了北京市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。变更完成后,本公司股本为人民币 2,000,000,000 元。

本公司于 2015 年 6 月 29 日完成了向境外投资者发行股票(H 股)并在香港联合交易所挂牌上市交易。于 2020 年 12 月 31 日,本公司的总股本为人民币 2,356,230,900 元,每股面值 1 元。同时,本公司在上海证券交易所市场及全国银行间债券市场发行了若干笔债券。

本公司及其子公司经批准的经营范围主要为信息技术(以下简称“IT”)、金融服务、创新消费与服务、农业与食品、先进制造与专业服务、基金投资、少数股权投资、创业培训及天使投资等。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 4 月 26 日批准报出。

### 二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2020 年度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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 四 重要会计政策和会计估计

#### (1) 会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本公司的子公司的会计年度与本公司不一致的,在编制合并财务报表时已按照本公司的会计年度进行调整。



# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (2) 记账本位币

本公司的子公司联想集团有限公司(以下简称“联想集团”)以该公司及其子公司经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币(主要为美元、欧元及人民币等)。

本公司的子公司南明有限公司(以下简称“南明”)以该公司及其子公司经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币(主要为港元、美元及欧元等)。

除上述子公司外, 本公司及本公司在中国境内的其他子公司以人民币为记账本位币, 在中国境外的其他子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

#### (3) 企业合并

##### (a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付合并对价的差额, 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。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。为企业合并而发行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。

##### (b) 非同一控制下的企业合并

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差额, 计入当期损益。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。为企业合并而发行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。

或有对价按照其在购买日的公允价值计入合并成本。以后期间或有对价发生变化的, 属于权益工具性质的或有对价不进行后续调整; 属于金融负债的后续公允价值变动计入当期损益; 不属于金融工具或有对价, 后续作为预计负债进行会计处理。

#### (4) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时, 合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起, 本公司及其子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。对于同一控制下企业合并取得的子公司, 自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围, 并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

#### (4) 合并财务报表的编制方法 (续)

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或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。

所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本公司及其子公司为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本公司及其子公司的角度对该交易予以调整。

#### (5) 外币折算

##### (a) 外币交易

以非记账本位币为货币单位（以下简称“外币”）的交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。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；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

##### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用平均汇率折算（除非该平均汇率与交易发生日的汇率的累积影响值有较大差异，在此情况下，采用交易发生日的即期汇率折算）。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

#### (6) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### (7) 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。当本公司及其子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。

##### (a) 金融资产

###### (i) 分类和计量

本公司及其子公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)**以摊余成本计量的金融资产；**(2)**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司及其子公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 债务工具

本公司及其子公司持有的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，分别采用以下三种方式进行计量：

##### 以摊余成本计量：

本公司及其子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。本公司及其子公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、部分应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司及其子公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

#### (7) 金融工具 (续)

##### (a) 金融资产 (续)

##### (i) 分类和计量 (续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司及其子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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司及其子公司自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司及其子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。在初始确认时，本公司及其子公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

#### 权益工具

本公司及其子公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照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；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司及其子公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

#### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

##### (7) 金融工具 (续)

##### (a) 金融资产 (续)

##### (ii) 减值

本公司及其子公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司及其子公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司及其子公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司及其子公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司及其子公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司及其子公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司及其子公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司及其子公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司及其子公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司及其子公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的主要依据如下：



# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

#### (7) 金融工具 (续)

##### (a) 金融资产 (续)

##### (ii) 减值 (续)

银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收账款组合	经销商
应收账款组合	子公司
其他应收款组合	押金和保证金
其他应收款组合	子公司往来款
其他应收款组合	关联方往来款
其他应收款组合	员工借款
其他应收款组合	应收股利
其他应收款组合	应收利息
其他应收款组合	代工厂商款
其他应收款组合	其他单位款项

对于划分为组合的应收票据, 本公司及其子公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

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

对于划分为组合的其他应收款, 本公司及其子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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

本公司及其子公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。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, 本公司及其子公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

#### (7) 金融工具 (续)

##### (a) 金融资产 (续)

##### (iii) 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, 且本公司及其子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, 虽然本公司及其子公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入留存收益; 其余金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

##### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司及其子公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括应付票据及应付账款、其他应付款、吸收存款、借款、应付债券和财务担保合同等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等, 以公允价值进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。应付账款主要为在日常经营活动中向供应商购买商品或接受服务而应支付的款项。

吸收存款、应付金融机构款项、借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

#### (7) 金融工具 (续)

##### (b) 金融负债 (续)

财务担保合同, 是指保证人和债权人约定, 当债务人不履行债务时, 保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认为负债时按照公允价值计量。不属于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的财务担保合同, 在初始确认后, 按照资产负债表日根据金融工具准则下的预期信用损失模型确定的金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额, 以两者之中的较高者进行后续计量。后续计量导致与财务担保合同金融负债的变动计入当期损益。

金融负债期限在一年内 (含一年) 的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内 (含一年) 到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

##### (c) 权益工具

权益工具, 是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司及其子公司发行的永续债不包括交付现金或其他金融资产给其他方, 或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务, 且不存在须用或可用本公司及其子公司自身权益工具进行结算的安排, 本公司及其子公司将其分类为权益工具。

##### (d) 衍生金融工具及套期保值

衍生金融工具于本公司及其子公司成为衍生金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认, 并按照公允价值进行后续计量。确认衍生金融工具所产生的收益或损失的方法取决于该衍生工具是否被指定为套期工具, 如被指定为套期工具, 则取决于其被套期项目的性质。

本公司及其子公司指定若干衍生工具作为: (1) 公允价值套期, 即对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺, 或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。该类价值变动源于某类特定风险, 且将影响损益; (2) 现金流量套期, 即对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险, 且将影响损益; (3) 境外业务投资净额套期, 按照类似于现金流量套期会计的方式处理。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

#### (7) 金融工具 (续)

##### (d) 衍生金融工具及套期保值 (续)

公允价值套期及现金流量套期同时满足下列条件的, 运用套期会计方法进行处理:

- 在套期开始时, 本公司及其子公司对套期关系 (即套期工具和被套期项目之间的关系) 有正式指定, 并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关, 且最终影响本公司及其子公司的损益。
- 该套期预期高度有效, 且符合本公司及其子公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。
- 对预期交易的现金流量套期, 预期交易应当很可能发生, 且必须使本公司及其子公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险。
- 套期有效性能够可靠地计量。
- 本公司及其子公司应当持续地对套期有效性进行评价, 并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

满足上述运用套期会计条件的公允价值套期及现金流量套期按以下方式进行会计处理:

- 公允价值套期

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

套期工具产生的利得或损失计入当期损益, 除非套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资 (或其组成部分) 进行套期, 则产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益, 同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

#### (7) 金融工具 (续)

#### (d) 衍生金融工具及套期保值 (续)

- 现金流量套期

满足运用套期会计条件的现金流量套期的套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为股东权益，并单独列项反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：(1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；(2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为所有者权益部分后的其他利得或损失），计入当期损益。

当一项套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时，或者该套期不再满足运用套期会计方法的条件时，在套期有效期间直接计入股东权益中的套期工具利得或损失将在预期交易实际发生时再转出计入当期损益。当预期交易预计不会发生时，在套期有效期间直接计入股东权益中的套期工具利得或损失应当转出，计入当期损益。

任何不符合套期会计处理的衍生工具的公允价值变动于发生时计入当期损益。

当被套期项目的剩余期限超过 12 个月时，套期工具的公允价值在资产负债表中列示为非流动资产或负债，而当被套期项目的剩余期限少于 12 个月时，套期工具的公允价值在资产负债表中列示为流动资产或负债。交易性衍生工具则分类为流动资产或负债。

- 境外业务投资净额套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部份，直接计入其他综合收益；属于无效套期的部份，计入当期合并利润表。处置境外经营时，原已计入股东权益的累计利得或损失作为处置损益的一部份计入合并利润表。

#### (e) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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确定其公允价值。估值技术主要包括市场法和收益法等。采用估值技术时，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的情况下，使用不可观察输入值。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

#### (7) 金融工具 (续)

##### (f) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不得相互抵销。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:

- (一) 本公司及其子公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利现在是可执行的;
- (二) 本公司及其子公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (8) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收款项融资等。本公司及其子公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款, 按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

应收款项按可无条件获得的对价金额进行初始确认, 但当其包含重大融资成分时, 按公允价值进行初始确认。联想集团持有应收账款的业务模式为收取合同现金流及出售, 分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产, 列报为“应收款项融资”; 其他子公司持有应收款项的目的是收取合同现金流量, 后续使用实际利率法按摊余成本计量。

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

本公司及其子公司向金融机构转让不附追索权的应收账款, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### (9) 存货

##### (a) 分类

存货包括原材料、在产品及半成品、产成品、周转材料、开发成本及消耗性生物资产等, 按成本与可变现净值孰低列示。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

#### (9) 存货 (续)

##### (b) 存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等, 低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

##### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中, 以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

##### (d) 本公司及其子公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (10) 长期股权投资

长期股权投资包括: 对子公司的长期股权投资及对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位; 合营企业为本公司及其子公司通过单独主体达成, 能够与其他方实施共同控制, 且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排; 联营企业是指本公司及其子公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资, 在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示, 在编制合并财务报表时按权益法调整后合并; 对合营企业及联营企业投资采用权益法核算, 但是本公司及其子公司持有的私募股权及风险投资基金投资, 本公司及其子公司采用《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》下对风险投资机构、共同基金及类似主体持有投资的豁免以公允价值计量且其变动计入当期损益。该项会计处理与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相同 (附注四(7)(a))。



# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

#### (10) 长期股权投资 (续)

##### (a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

##### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司及其子公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合收益份额分别确认当期投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司及其子公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。本公司及其子公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司及其子公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司及其子公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司及其子公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司及其子公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

#### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

##### (10) 长期股权投资 (续)

###### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，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。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

###### (d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注四(18)）。

##### (11) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司及其子公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司及其子公司对所有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，基于转换当日投资性房地产的公允价值确定固定资产和无形资产的账面价值，公允价值与投资性房地产原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，以转换当日的公允价值作为投资性房地产的账面价值，转换当日的公允价值小于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入其他综合收益，待该投资性房地产处置时转入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

#### (12) 固定资产

##### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物(包括位于中国境外的土地)、机器设备、运输设备以及办公设备及电子设备等。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出, 满足资本化条件的部分在与其有关的经济利益很可能流入本公司及其子公司且其成本能够可靠计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### (b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。位于中国境外的土地不计提折旧。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10~50 年	0%~10%	1.80%~10.00%
机器设备	2~12 年	0%~10%	7.50%~50.00%
运输设备	2~6 年	0%~10%	15.00%~50.00%
办公及电子设备	3~10 年	0%~10%	9.00%~30.00%

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

##### (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(18))。

##### (d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

##### (13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注四(18)）。

##### (14) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态的资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、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，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产及投资性房地产等而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产及投资性房地产等而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为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金额时所使用的利率。

##### (15) 无形资产

无形资产包括于中国境内的土地使用权、商标、软件、客户关系、专利及技术等，以成本计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，按原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额后的差额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

###### (a) 土地使用权

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。



#### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

##### (15) 无形资产 (续)

###### (b) 商标

单独购置的商标按取得时的成本进行初始计量, 在企业合并中取得的商标按购买日公允价值作为入账价值。对无确定使用年限的商标每年进行减值测试, 并按成本扣除减值准备后的余额列示。对有确定使用年限的商标按预计使用年限平均摊销, 并按成本扣除累计摊销后的余额列示。

###### (c) 软件

软件以成本计量, 并以成本减去累计摊销及减值准备计入资产负债表内。

###### (d) 客户关系

在企业合并中取得的客户关系按购买日的公允价值进行初始计量, 并按预计受益年限平均摊销。

###### (e) 专利及技术

企业合并中取得的专利及技术按购买日的公允价值进行初始计量, 并按法律或合同规定的期限与预计经济寿命孰短进行平均摊销。

###### (f) 水产养殖特许经营权及水域使用权

在企业合并中收购的水产养殖特许经营权及水域使用权按购买日公允价值确认。个别获得的按历史成本入账。水产养殖特许经营权和大部分的水域使用权为使用寿命不确定的无形资产。对使用寿命不确定的无形资产不进行摊销, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。

###### (g) 定期复核预计使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了时进行复核并作适当调整。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

#### (15) 无形资产 (续)

##### (h) 定期复核预计使用寿命和摊销方法 (续)

除探矿权及采矿权以外的无形资产的预计使用寿命列示如下:

	预计使用寿命
商标	8 年或无确定使用年限
软件	3-5 年
客户关系	3-15 年
土地使用权	40-50 年
专利及技术	3-10 年

##### (i) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为无形资产开发而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 大规模生产之前, 针对无形资产最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 予以资本化:

- 无形资产的开发已经技术团队进行充分论证;
- 管理层已批准无形资产开发的预算;
- 前期市场调研的研究分析说明该无形资产具有市场推广能力;
- 有足够的技术和资金支持, 以进行无形资产的开发活动及后续大规模生产; 以及
- 无形资产开发的支出能够可靠地归集。

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

##### (j) 无形资产的减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额 (附注四(18))。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

#### (16) 生物资产

##### (a) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。生产性生物资产按照成本进行初始计量。生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本, 达到预定生产目的后发生的后续支出, 计入当期损益。生产性生物资产在达到预定生产经营目的时起, 按预计使用寿命进行折旧。

每年度终了, 对生产性生物资产进行检查, 有证据表明生产性生物资产可收回金额低于其账面价值的, 按低于金额计提生产性生物资产减值准备, 计入当期损益; 生产性生物资产减值准备一经计提, 不得转回 (附注四(18))。

如果生产性生物资产改变用途, 用作公益性生物资产, 应考虑其是否发生减值, 发生减值时应先计提减值准备, 再按计提减值准备后的账面价值确定改变用途后的成本。

生产性生物资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的生产性生物资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

生产性生物资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
结果实的植物	20~30 年	0%	3.33%~5.00%

对生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

#### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

##### (16) 生物资产 (续)

##### (b) 消耗性生物资产

###### (i) 消耗性生物资产的分类

本公司及其子公司的消耗性生物资产主要包括大西洋鲑、鳟鱼及银鲑等鲑鱼生物资产。按生产阶段可划分为鱼卵、鱼苗、幼鲑和海水育肥阶段的鲑鱼。

消耗性生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- 因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- 该生物资产的成本能够可靠地计量。

###### (ii) 消耗性生物资产初始计量

本公司及其子公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

###### (iii) 消耗性生物资产后续计量

对于鱼卵、鱼苗与幼鲑等处于淡水阶段的生物资产，因不存在出售该类资产的活跃市场，按成本计量。同样，海水育肥阶段的鱼在达到最低重量要求前，也因为公允价值无法可靠计量而按成本计量。

除公允价值无法可靠计量的生物资产以外，对于处于海水育肥阶段的大西洋鲑、鳟鱼及银鲑等鲑鱼生物资产，在考虑重量因素后，按照公允价值减出售费用后的净额计量。

对公允价值进行估计时，考虑下表中列出的重量标准后，基于已收获的鲑鱼市场价格，并按照鲑鱼的鱼群总重量、规格和质量分布、收获时的重量区间将价格调整为估计售价，并估计需要扣减的收获成本、加工成本、到达最终目的地的运输费用等销售时发生费用的金额。

本公司及其子公司每期末对每个养殖中心的鲑鱼生物资产公允价值进行评估。以公允价值计量的生物资产的公允价值变动计入当期损益。



#### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

##### (16) 生物资产 (续)

##### (b) 消耗性生物资产 (续)

##### (iii) 消耗性生物资产后续计量 (续)

阶段	资产	计量
淡水	鱼卵	按照发生的直接和间接成本计量
淡水	幼鲑和鱼苗	按照发生的直接和间接成本计量
海水	海水养殖的鱼	采用公允价值模式计量的标准： 大西洋鲑：平均收获重量达到 4 公斤以上。采用整鱼及鱼排切段两种产品的平均市场价格作为估计售价。 银鲑：平均收获重量达到 2.3 公斤以上。采用去头整鱼的平均市场价格作为估计售价。 鳟鱼：平均收获重量达到 2.3 公斤以上。采用去头整鱼及鱼排切段两种产品的平均市场价格作为估计售价。

确认鲑鱼公允价值的相关假设，具体请参见四(32)(a)(xii)。

消耗性生物资产于收获后按照账面价值结转至存货产成品。存货产成品在实现销售时，按其账面价值结转至销售及服务成本，按其累计公允价值变动将销售及服务成本转出至公允价值变动损益。

##### (iv) 生物资产减值

本公司及其子公司至少于每年年度终了对按成本计量的消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害或市场需求变化等原因，使按成本计量的消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

##### (17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

##### (18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、生产性生物资产以及对子公司、以权益法核算的合营企业/联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产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和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。商誉减值测试时，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。

##### (19) 借款

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下（含一年）的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

##### (20) 职工薪酬

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

#### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

##### (20) 职工薪酬 (续)

###### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司及其子公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

###### (b) 离职后福利

本公司及其子公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司及其子公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司及其子公司为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划；本公司及其子公司为员工提供的退休金福利和离职后医疗福利属于设定受益计划。

###### 基本养老保险

本公司及其子公司中国大陆境内职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司及其子公司以当地规定的社会基本养老保险缴费基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司及其子公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

###### 退休金福利和离职后医疗福利

对于部分境外子公司的员工，本公司及其子公司还向其提供退休金福利和离职后医疗福利。

退休金福利和离职后医疗福利记录于长期应付职工薪酬科目，期末余额为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的高质量公司债券利率、以预期累积福利单位法计算。如没有高质量公司债券的国家，则采用政府债券的利率。与退休金福利和离职后医疗福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，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，过去服务成本即时确认于当期损益。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

#### (20) 职工薪酬 (续)

##### (c) 辞退福利

本公司及其子公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在(i)本公司及其子公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和(ii)确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

#### (21) 股份支付

本公司及其子公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 以权益结算的股份支付

本公司及其子公司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于授予日的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本公司及其子公司在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加股东权益。对于授予后需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，本公司及其子公司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增加股东权益。

##### 以现金结算的股份支付

本公司及其子公司按以股份或其他权益工具为基础计算确定并以交付现金或其他资产的形式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，本公司及其子公司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。对于授予后需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债日，本公司及其子公司以对可行权情况的最佳估计数为基础，按照本公司及其子公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用并相应增加负债。

#### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

##### (22) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现以确定最佳估计数；因随着时间推移进行折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

##### (a) 保养维修服务费用准备

于商品销售时，本公司的子公司就因基本的有限度的维修保养而预计产生的费用计提保养维修服务费用准备。基本保养维修服务条款因产品及销售产品国家或地区不同而各异，但一般包括技术支持、修理零件以及与保养维修服务及服务活动有关的劳务支出。本公司及其子公司定期重新评价其估计值，以确定已计提的保养维修服务费用准备是否足够，并于必要时作出调整。

##### (b) 未到期担保责任准备及担保赔偿准备金

本公司及其子公司所属提供担保业务的子公司分别按照当年担保费收入和当年年末担保责任余额的一定比例提取未到期责任准备金和担保赔偿准备金，上述准备金的提取比例是通过管理层对担保业务进行单项和组合评估确定。

##### (c) 其他准备

本公司及其子公司会就符合预计负债确认条件的环境修复、重组费用和法律赔偿等现实义务计提相关准备。重组费用准备包括终止租赁罚款和员工离职付款。未来营运亏损概不确认准备。



#### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

##### (23) 或有负债

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

##### (24) 收入确认

###### (a) 销售商品

本公司的子公司生产计算机软硬件、软件、移动设备、化工与能源材料、农业产品及其他产品并销售予各地经销商或最终用户。本公司及其子公司与经销商签订不同的交货条款，通常在商品交付后确认收入。对于直接销售予最终用户的产品，本公司及其子公司在最终用户确认接收该产品后确认收入。对于上述产品的延期保修合约的收入将予以递延，并按合约期（1 年至 4 年不等）确认收入。于商品销售时，本公司及其子公司对未来批量折扣、向经销商提供的价格保护等进行估计并计提相关的销售调整准备，确认为合同负债（附注七(33)）。本公司及其子公司定期重新评价其估计值，以确定已计提的销售调整准备是否足够，并于必要时作出调整。

###### (b) 担保收入

担保收入按照担保合同规定收费总额在担保期内确认，计入当期收益表。

###### (c) 租金收入

收入按时间比例基准于租赁期内确认。

###### (d) 提供服务

对外提供的系统集成及技术服务等劳务，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

#### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

##### (24) 收入确认 (续)

##### (d) 提供服务 (续)

物流运输、物业管理、金融租赁及综合医疗健康的服务收入，投资管理和资产管理的手续费收入，咨询及佣金等收入在客户取得相关服务控制权时，根据履约进度确认收入。本公司及其子公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司及其子公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本公司及其子公司对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

##### (e) 利息收入

利息收入使用实际利率法确认。于金融资产减值时，本公司及其子公司会将账面价值减至其可收回金额，即按金融资产的最初实际利率贴现的估计未来现金流量，并继续将贴现的金额拨作利息收入。

##### (f) 手续费及佣金收入

手续费及佣金以权责发生制在相关交易的存续期内确认。为第三方谈判或参与谈判交易产生的手续费及佣金，如安排收购贷款、股权证券或其他证券或买卖业务，均在重大事项完成后予以确认。对于资产管理业务，收入主要包括单位信托、共同基金的管理和其他管理费。资产管理收入在服务提供时确认。绩效收入在所有基本条件均满足并获得该收入时确认。

##### (g) 合同资产 / 负债

累计确认的收入超过来自合同客户的已收和有权收取的累计代价时，在合并资产负债表，确认一项合同资产。反之，从合同客户收到的累计代价超过累计确认的收入时，确认一项合同负债（附注七(33)）。于 2020 年 12 月 31 日，本公司及其子公司的合同负债根据各自的回收或结算期分为流动和非流动部份。本公司及其子公司无条件有权获得合同中承诺的商品和服务的对价时点与商品和服务控制权转移的时点基本一致，因此，于 2020 年 12 月 31 日，本公司及其子公司合同资产金额不重大。

#### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

##### (25) 政府补助

政府补助为本公司及其子公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还及财政补贴等。

政府补助在本公司及其子公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本公司及其子公司对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

##### (26) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

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、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

#### (26) 递延所得税资产和递延所得税负债 (续)

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, 确认递延所得税负债, 除非本公司及其子公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司及其子公司内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本公司及其子公司内该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。

#### (27) 租赁

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

##### (a) 本公司及其子公司作为承租人

本公司及其子公司于租赁期开始日确认使用权资产, 并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额, 以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。本公司及其子公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债, 列示为一年内到期的非流动负债。

本公司及其子公司的使用权资产包括租入的土地、房屋、建筑物及机器设备等。使用权资产按照成本进行初始计量, 该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等, 并扣除已收到的租赁激励。本公司及其子公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权, 则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时, 本公司及其子公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁, 本公司及其子公司选择不确认使用权资产和租赁负债, 将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时, 本公司及其子公司将其作为一项单独租赁进行会计处理: (1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围; (2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

#### (27) 租赁 (续)

##### (a) 本公司及其子公司作为承租人 (续)

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时, 除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外, 本公司及其子公司在租赁变更生效日重新确定租赁期, 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 本公司及其子公司相应调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 本公司及其子公司相应调整使用权资产的账面价值。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免, 本公司及其子公司选择采用简化方法, 在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益, 并相应调整租赁负债。

##### (b) 本公司及其子公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### (i) 经营租赁

本公司及其子公司经营租出自有的机器设备及土地使用权时, 经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免, 本公司及其子公司选择采用简化方法, 将减免的租金作为可变租金, 在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外, 当租赁发生变更时, 本公司及其子公司自变更生效日起将其作为一项新租赁, 并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

##### (ii) 融资租赁

于租赁期开始日, 本公司及其子公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认相关资产。

#### (28) 持有待售及终止经营

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: (一)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; (二)本公司及子公司已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准, 预计出售将在一年内完成。



# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

#### (28) 持有待售及终止经营 (续)

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一)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；(二)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；(三)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### (29) 利润分配

拟向本公司股东分派的利润在本公司股东大会批准的当期，确认为负债。

#### (30) 分部信息

本公司及其子公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司及其子公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司及其子公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司及其子公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

#### (31) 关联方

一方有能力控制、共同控制另一方或对另一方实施重大影响的，两方或两方以上同受一方控制或共同控制的，以及一方受第三方控制或共同控制而另一方受该第三方重大影响的，构成关联方。

反之，仅受同一方重大影响的企业之间不构成关联方。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，不构成本公司及其子公司的关联方。本公司及其子公司及本公司的关联方包括但不限于：

- (a) 本公司的子公司；
- (b) 本公司及其子公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (c) 本公司及其子公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

#### (31) 关联方 (续)

- (d) 对本公司及其子公司实施共同控制或重大影响的投资方，包括此等投资方的子公司；
- (e) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (f) 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (g) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制，共同控制的其他公司。

#### (32) 重要会计估计和判断

本公司及其子公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

##### (a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

##### (i) 预期信用损失的计量

对于以摊余成本计量和以公允价值计量且变动计入其他综合收益的债权类金融资产，其预期信用损失的计量中使用了复杂的模型和大量的假设。这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和借款人的信用行为（例如，客户违约的可能性及相应损失）。预期信用损失是违约概率、违约风险敞口及违约损失率三者的乘积折现后的结果。

根据会计准则的要求对预期信用损失进行计量涉及许多重大判断，例如：

- 判断信用风险显著增加的标准；
- 选择计量预期信用损失的适当模型和假设；
- 针对不同类型的金融工具，在计量预期信用损失时确定需要使用的前瞻性情景数量和权重；及
- 为预期信用损失的计量进行金融工具的分组，将具有类似信用风险特征的项目划入一个组合。

#### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

##### (32) 重要会计估计和判断 (续)

###### (a) 重要会计估计及其关键假设 (续)

###### (ii) 非流动资产的减值

本公司及其子公司按照附注四(18)所述会计政策评估非流动资产（主要包括固定资产、在建工程、使用寿命有期限的无形资产、以权益法核算的合营企业及联营企业的长期股权投资、商誉、使用年限不确定的无形资产）是否存在减值。一项资产的可收回金额是指资产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。管理层估计的资产预计未来现金流量的现值根据能够独立产生现金流入的最小资产组合的预期未来税前现金流量折现确定，其计算需要采用会计估计。

在公允价值减去处置费用模型下，管理层对基于活跃市场报价或根据可观察数据进行调整的参考值进行重要判断；使用未来现金流量现值模型主要使用经管理层批准的五年财务预算的现金流量预测及五年期末的估计最终价值。在编制获批准预算所覆盖期间内的现金流量预测及估计最终价值时，需使用大量的假设与估计。主要的假设包括预期的收入增长率与预计毛利率及折现率的选择等。

管理层编制财务预算以反映实际与之前年度的业绩及市场发展预期。于现金流量预测中所采用的主要假设须作出判断才能确定，主要假设的变化可能对此等现金流量预测产生重大影响，并最终影响减值评估的结果。

###### (iii) 金融工具的公允价值

没有在活跃市场买卖的金融工具的公允价值乃利用估值技术确定。本公司及其子公司进行了判断并选择多种方法，并主要根据每个资产负债表日当时的市场情况作出假设。

用以估值金融工具的特定估值技术包括：

- 以同类型工具的市场报价或交易商报价。
- 利率掉期的公允价值根据可观察收益率曲线，按估计未来现金流量的现值计算。
- 远期外汇合约的公允价值利用资产负债表日的远期汇率厘定，而所得价值折算至现值。

其余金融工具的公允价值则以其他技术，例如折现现金流使用分析。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

#### (32) 重要会计估计和判断 (续)

##### (a) 重要会计估计及其关键假设 (续)

##### (iv) 风险投资基金及私募股权投资基金的公允价值

本公司及其子公司主要根据风险投资基金及私募股权投资基金普通合伙人提供的最新财务资料，评估本公司及其子公司持有的在活跃市场没有报价的风险投资基金及私募股权投资基金的公允价值。本公司及其子公司审阅所报告的详细财务资料，并基于以下考虑，可能对所报告的资产净值进行调整：

- 风险投资基金及私募股权投资基金持有相关投资的估值；
- 资产净值的评估日；
- 自最新评估日后的现金流量；
- 如会计基础并非以公允价值计量，由风险投资基金及私募股权投资基金普通合伙人提供的其他估值资料和会计基础。

本公司及其子公司定期审阅及验证用于公允价值计量的模型。风险投资基金及私募股权基金的账面值可能与通过二级市场销售退出所最终实现的价值相差甚大。

#### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

##### (32) 重要会计估计和判断 (续)

##### (a) 重要会计估计及其关键假设 (续)

##### (v) 所得税和递延所得税

本公司及其子公司需在多个地区缴纳企业所得税。在确认全球所得税费用时，需要作出重大判断。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。已确认的递延所得税负债乃基于管理层对最可能出现的结果的评估。

本公司及其子公司根据估计是否须缴纳额外税款，就预计税务审计事项确认负债。本公司及其子公司会就财务报表内资产及负债的税基与其账面值之间的暂时差异确认递延所得税负债和所得税费用。

本公司及其子公司根据计提保修费用、应计销售回扣、预提奖金、金融资产公允价值变动及其他预提费用等产生的暂时性差异及可抵扣税务亏损确认递延所得税资产，且以所有可获取的证据显示未来可能出现的用于扣减暂时性差异及可抵扣税务亏损的应纳税所得额为限。确认递延所得税资产主要涉及的判断与递延所得税项资产已予确认的特定法律实体或纳税实体的未来财务表现有关。在考虑是否存在有力的证据证明部分或全部递延所得税资产最终有可能会实现时也将考虑多项其他因素，例如存在应纳税暂时性差异、总体税收优惠、税务筹划战略及可抵扣税务亏损的可抵扣期间。递延所得税资产的账面值及有关财务模式与预算会在每个资产负债表日予以评估，如果没有充足的证据证明在可抵扣期内有足够应纳税所得额以扣减结转的可抵扣亏损或暂时性差异，则将调减递延所得税资产，并将差额记入合并利润表内。

如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

##### (vi) 退休金福利及离职后医疗福利

退休金福利及离职后医疗福利费用及负债需依据多种假设而定。本公司及其子公司的主要假设与折现率，预计资产回报及薪酬增长有关。凡上述假设出现变动均会影响退休金福利及离职后医疗福利的账面值。本公司及其子公司于各年末确定适当折现率，用于确认预期须结算退休金福利及离职后医疗福利的估计未来现金流出的现值。在确定折现率时，本公司及其子公司参考于资产负债表日的高评级的公司债券的市场收益率。该债券的币种及期限与被估值的退休福利负债的币种及预计期限一致。

资产的预期回报基于对相关资产及负债的市场预期回报率。薪酬增长假设是基于本公司及其子公司的长期实际经验以及对近期及未来的展望。不同于假设的实际结果通常于其产生时的年度确认。



# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

#### (32) 重要会计估计和判断 (续)

##### (a) 重要会计估计及其关键假设 (续)

##### (vii) 通过企业合并收购的可辨认资产及负债的公允价值

本公司及其子公司企业合并中收购的资产及所承担的负债以收购日的公允价值计量。估计所收购资产及负债的公允价值需运用重大判断, 包括估计来自所收购业务的预计未来现金流、适用折现率、资产的可使用年限及其他假设。

##### (viii) 投资性房地产的公允价值

本公司及其子公司的投资性房地产以公允价值计量, 估计投资性房地产的公允价值涉及许多关键假设, 包括资本化率、预期空置率及现行市场租金等假设。

##### (ix) 折旧及摊销

本公司及其子公司对固定资产、生产性生物资产、使用权资产和无形资产的折旧及摊销在预计使用寿命内以资产的入账价值减去预计净残值后的金额按直线法计提。本公司及其子公司定期对预计使用寿命和预计净残值进行评估, 以确保折旧及摊销方法及折旧及摊销率与上述资产的预计经济利益实现模式一致。

本公司及其子公司对上述资产的预计使用寿命及预计净残值的估计是基于历史经验并考虑预期的技术更新而作出的。当预计使用寿命及预计净残值发生重大变化时, 可能需要相应调整折旧及摊销费用。

##### (x) 存货跌价准备

本公司及其子公司于资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量, 可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对存货估计售价及至完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订, 将影响对存货的可变现净值的估计, 该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

#### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

##### (32) 重要会计估计和判断 (续)

###### (a) 重要会计估计及其关键假设 (续)

###### (xi) 保修费用计提

本公司及其子公司的保修费用按照收入确认时估计的产品保养维修成本确认计提。影响本公司及其子公司保修费用成本的各种因素包括已销售且仍处于保修期内的产品数量、此类产品的历史及预期保养维修赔偿率，以及为履行本公司及其子公司保养维修责任而产生的成本。本公司及其子公司会定期对上述相关估计因素进行评估，并进行适当的修订。当保修费用发生时，本公司及其子公司可根据与供应商签订相关协议的条款向供应商索取补偿。如本公司及其子公司可基本确定相关补偿在本公司及其子公司履行责任后能够收到，将按预计收到补偿额确认资产（以所收取的补偿为限）并相应冲减本公司及其子公司计提的保修费用。

###### (xii) 生物资产公允价值

除公允价值无法可靠计量的消耗性生物资产以外，本公司及其子公司处于海水育肥阶段的大西洋鲑、鳟鱼及银鲑等鲑鱼生物资产，在达到一定重量后（附注四(16)(b)），按照公允价值减出售费用后的净额计量。公允价值估计依赖于一系列具有不确定性的假设，包括鱼群总重量（考虑平均死亡率）、平均重量、收获重量、质量的分布和估计售价。鲑鱼重量是基于海水中播种幼鲑的数量、当前生长情况、养殖中心鲑鱼死亡率等因素进行估计的。本公司及其子公司基于在各市场历史销售情况和行业统计数据确定市场价格。

###### (b) 采用会计政策的关键判断

###### (i) 投资分类

本公司及子公司基于合同约定的商业实质，对投资分类做出判断，评估对被投资单位是否形成控制、共同控制或实施重大影响。其中：子公司指本公司及其子公司对其拥有控制权的所有实体（包括结构性实体）。当本公司及其子公司因为参与该主体而承担可变回报的风险或享有可变回报的权益，并有能力透过对该主体的权力而影响该回报时，则本公司及其子公司控制该实体。联营企业指本公司及其子公司对其有重大影响力的实体。重大影响是指对被投资公司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共同控制这些政策的制定。依据投资者的合约权利和义务，合营安排的投资分类分为共同经营或合营企业。

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(32) 重要会计估计和判断 (续)

(b) 采用会计政策的关键判断 (续)

(i) 投资分类 (续)

鉴于本公司及其子公司因参与风险投资基金及私募股权基金的相关活动而享有可变动回报，本公司及其子公司按《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的指南评估其是否有权力控制风险投资基金及私募股权基金的财务和经营政策。根据本公司及其子公司与普通合伙人/管理公司签订的投资协议，普通合伙人/管理公司作为主要管理主体有权主导基金的相关活动。因此，董事们认为本公司及其子公司对多数风险投资基金及私募股权基金仅具有重大影响而没有控制权。

本公司及其子公司对若干联营企业的优先股投资，在初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产。

同时，本公司及其子公司根据管理金融资产业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

#### (32) 重要会计估计和判断 (续)

##### (b) 采用会计政策的关键判断 (续)

##### (ii) 信用风险显著增加的判断

#### 金融服务分部银行类子公司

评估信用风险显著增加的首选方法是比较两个不同时点所观察到的指定敞口的信用等级：(i) 在金融资产起始时和 (ii) 在计算预期信用损失的资产负债表日。如果在前述两个评级中，第二个评级较第一个评级的差异超过或等于预先确定的标准时，判定为信用风险显著增加。这样的标准根据不同类型的组合（例如零售贷款、企业贷款及债券投资等）分别论证，是根据历史信用等级变动情况预计的平均降级变动的定量标准。

一些定性指标的采用是对信用风险显著增加评估的补充。这一方法依赖于针对如下特征的目标敞口的内部风险管理实践，判断标准主要包括 1、提前清偿措施；2、不良状态；3、发生逾期事件（例如将逾期 30 天至 90 天的债项从第一阶段划分至第二阶段）。

#### 金融服务分部非银行类子公司

如果借款人满足以下一个或多个标准时，认为该借款人信用风险显著增加：

- 信用利差显著上升
- 借款人出现业务、财务和 / 或经济状况的重大不利变化
- 实际或预期的宽限期或重组
- 借款人经营情况的实际或预期的重大不利变化
- 预期可能导致违约风险上升的担保品价值变动（仅针对抵质押贷款）
- 出现现金流 / 流动性问题的早期迹象，例如应付账款 / 贷款还款的延期
- 新评级较上次评级，或较初次评级，下降两个等级或以上

对于逾期超过 30 天的债务人合约付款（包括本金及利息），金融服务分部非银行类子公司认为该金融工具出现信用风险大幅增加，并将之分类为阶段 2。

#### 非金融服务分部子公司

本公司非金融服务分部子公司按照相同的信用风险特征和逾期天数对应收账款分组。在按照组合方式计提预期信用损失准备时，本公司及其子公司获取了充分的信息，确保其统计上的可靠性，已将具有类似风险特征的敞口进行归类。

预期信用损失率基于历史年度销售的回款情况以及期间发生的相应历史信用损失确定。本公司非金融服务分部子公司调整了历史信用损失率，以反映影响客户应收款结算能力的当前和前瞻性宏观经济因素信息。本公司及其子公司已将其销售货物和提供服务的所在国国内生产总值和失业率确定为最重要的因素，并基于这些因素的预期变化相应地调整历史信用损失率。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

#### (32) 重要会计估计和判断 (续)

##### (b) 采用会计政策的关键判断 (续)

##### (iii) 收入确认

本公司及其子公司需对收入确认作出判断和估计。具体而言，附有非标准条款及条件的复杂安排可能需要大量的合同诠释，以确定适当的会计处理，包括捆绑销售安排中指定的应交付项目是否应被视为独立的会计处理单位。其他重要判断包括确定本公司及其子公司或经销商是否作为交易的当事人及数份单独合同应否被视为同一项安排的组成部份。

本公司的子公司联想集团向渠道销售产品。通过渠道的销售主要根据协议进行，而协议提供渠道在批量折扣、价格保护及回扣以及市场开发资金方面的安排。联想集团经参考历史资料后监察渠道的存货水平。收入确认亦受联想集团估计批量折扣、价格保护及回扣以及市场开发资金的能力的影响。联想集团于计算该等准备时会考虑多种因素，包括审查具体交易、历史经验、市场和经济状况及渠道的存货水平。

##### (iv) 合并本公司及其子公司持有少于 50% 投票权的实体

管理层认为虽然本公司及其子公司持有联想集团的投票权少于 50%，但基于以下因素对其拥有实质性的控制权：1) 截至 2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，本公司及其子公司为联想集团的单一最大股东，分别持有 31.45% 和 31.51% 权益及同等比例的表决权；2) 本公司获得了联想集团另一位股东的一致行动协议；以及 3) 联想集团的其他投票权处于分散状态，并且自联想集团上市以来，未有其他股东组成团体共同地行使其投票权以超过本公司及其子公司的总投票权。

管理层认为虽然本公司的子公司佳沃集团有限公司（以下简称“佳沃集团”）持有佳沃农业开发股份有限公司（以下简称“佳沃股份”）的投票权少于 50%，但基于以下因素对其拥有实质性的控制权：1) 截至 2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，佳沃集团为佳沃股份的单一最大股东，持有 46.08% 和 29.90% 权益及同等比例的表决权；2) 佳沃股份的其他投票权处于分散状态，并且根据佳沃股份最近的股东大会实际投票情况，未有其他股东组成团体共同地行使其投票权以超过佳沃集团的总投票权；3) 佳沃集团在佳沃股份董事会中拥有可决定公司相关活动议程的多数席位；4) 佳沃集团向佳沃股份提供重大资金支持。



# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

#### (33) 重要会计政策变更

##### (a) 租金减让会计处理

财政部于 2020 年颁布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会[2020]10 号)。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免, 本公司及其子公司及本公司在编制 2020 年度财务报表时, 均已采用上述通知中的简化方法进行处理 (附注四(27)(b)(i))。

##### (b) 特殊事项下权益法的应用

中国证券监督管理委员会于 2020 年 11 月 13 日颁布了《监管规则适用指引——会计类第 1 号》。

采用权益法对长期股权投资进行核算时, 投资方按照持股比例确认被投资单位实现的净损益、其他综合收益以及所有者权益的其他变动。

《监管规则适用指引——会计类第 1 号》进一步明确了特殊事项下权益法的应用指引。其中“因其他投资方对被投资单位增资而导致投资方的持股比例被稀释, 且稀释后投资方仍对被投资单位采用权益法核算的情况”下, 投资方在调整相关长期股权投资的账面价值时, 应当按比例结转初始投资时形成的“内含商誉”。其中, “内含商誉”是指长期股权投资的初始投资成本大于投资时享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额。投资方因股权比例被动稀释而“间接”处置长期股权投资的情况下, 相关“内含商誉”的结转应当比照投资方直接处置长期股权投资处理, 即应当按比例结转初始投资时形成的“内含商誉”, 并将相关股权稀释影响计入资本公积 (其他资本公积)。

本公司及其子公司根据上述指引编制 2020 年度财务报表, 对本公司及其子公司因股权比例被动稀释而“间接”处置长期股权投资的情况, 按比例结转初始投资时形成的“内含商誉”, 并将相关股权稀释影响计入资本公积 (其他资本公积), 对历史年度财务报表进行追溯调整, 修订后对本公司及其子公司报表的影响列示如下:

		2019 年 1 月 1 日		
受影响的报表项目名称		会计政策变更前	会计政策变更	会计政策变更后
合并	长期股权投资	37,330,770,241	(560,872,931)	36,769,897,310
	资本公积	19,097,844,427	(560,872,931)	18,536,971,496
公司	长期股权投资	34,473,076,955	(172,692,036)	34,300,384,919
	资本公积	12,922,165,820	(172,692,036)	12,749,473,784

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计 (续)

#### (33) 重要会计政策变更 (续)

##### (b) 特殊事项下权益法的应用 (续)

		2019 年 12 月 31 日		
受影响的报表项目名称		会计政策变更前	会计政策变更	会计政策变更后
合并	长期股权投资	37,334,214,317	(671,009,968)	36,663,204,349
	资本公积	19,311,375,067	(628,601,550)	18,682,773,517
	少数股东权益	32,847,076,542	(42,408,418)	32,804,668,124
公司	长期股权投资	36,206,249,788	(187,905,665)	36,018,344,123
	资本公积	13,130,555,389	(187,905,665)	12,942,649,724

### 五 税项

#### (1) 本公司及其子公司中国大陆境内适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	税率	税基
企业所得税	15%、25%等	应纳税所得额
增值税(a)	3%、5%、6%、9%、10%、13%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计算)
土地增值税	30%~60%	土地增值额

- (a) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019]39号)及相关规定，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%和9%。
- (2) 本公司及其子公司在香港从事业务的子公司按计税利润的16.5%计提企业所得税。
- (3) 本公司及其子公司在其他国家经营的子公司的税种及税率按各国所适用的税务法规而确定。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 六 子公司

#### (1) 于 2020 年 12 月 31 日纳入合并范围的重要子公司

公司名称	注册地	业务性质	已发行股本/ 实收资本	合计持股 比例	对应的表 决权比例
联想集团(i)	香港	开发、制造和销售可靠、 优质、安全易用的科技产 品及优质专业的服务	3,185,923,000 美元	31.45%	31.45%
融科智地房地产股份有限 公司	北京	写字楼租赁服务	270,000,000	100.00%	100.00%
融科物业投资有限公司	北京	房地产投资和资产管理	60,000,000	100.00%	100.00%
南明有限公司(「南明」)	香港	投资及管理	12,170,329,304 港元	100.00%	100.00%
联想投资有限公司	拉萨	投资及管理	398,454,162	100.00%	100.00%
西藏东方企慧投资有限公 司	拉萨	投资及管理	3,000,000,000	100.00%	100.00%
北京联想之星创业投资有 限公司	北京	天使投资及创业孵化器	150,000,000	100.00%	100.00%
堆龙德庆星辰创业投资有 限公司	拉萨	天使投资及创业孵化器	100,000,000	100.00%	100.00%
北京华夏联合汽车网络技 术有限公司	北京	汽车管理软件开发及提供 汽车服务信息咨询	369,816,970	100.00%	100.00%
增益供应链有限公司	北京	提供冷藏链及各种物流服 务	1,491,793,341	99.20%	99.20%
联泓集团有限公司	北京	化工与能源材料的开发和 制造	2,300,000,000	100.00%	100.00%
佳沃集团	北京	农业、食品投资和相关业 务运营	5,812,500,000	81.72%	81.72%
正奇金融控股股份有限公 司(「正奇金融」)(ii)	合肥	为中小企业提供金融服务	3,322,545,963	86.85%	86.85%
上海为民医院投资管理有 限公司	上海	投资及管理及医药咨询	56,969,808	58.00%	58.00%
君创国际融资租赁有限公 司(「君创租赁」)	上海	融资租赁、租赁业务及向 海内外购买租赁资产	2,018,200,000	99.01%	99.01%
KB Food International Holding(Pte.) Limited	新加坡	投资控股	87,645,588 美元	100.00%	100.00%
三育教育集团股份有限公 司(「三育教育」)	开曼	投资控股	3,311.58 美元	51.00%	51.00%
佳沃股份(iii)	常德	海产品等动物蛋白贸易、 加工及销售	174,200,000	46.08%	46.08%
Banque Internationale à Luxembourg S.A.「卢 森堡国际银行」)	卢森堡	银行服务、保险服务及提 供资本市场产品与服务	146,108,270 欧元	89.98%	89.98%
鑫荣懋集团股份有限公司 (「鑫荣懋」)(iv)	深圳 智利圣	农产品种植及贸易、农业 投资、物流运输及食品贸 易	197,930,000	40.47%	40.47%
Australis Seafoods S.A.	地亚哥	鲑鱼的养殖和销售	305,382,537 美元	99.89%	99.89%

(i) 2020 年 11 月 16 日, 联想集团以每股行使价 5.1445 港币完成发行 26,914,000 份认股权证股份。交易完成后, 本公司持有联想集团的股份比例从 31.51% 下降至 31.45% (包括直接及间接透过 Union Star Limited 持有的股份)。

(ii) 2020 年 12 月 28 日, 本公司与天津德善企业管理合伙企业(有限公司)签订协议, 受让正奇金融 87,318,246.80 股股份。协议完成后, 本公司持有正奇金融的股份比例从 84.22% 上升至 86.85%。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 子公司 (续)

#### (1) 于 2020 年 12 月 31 日纳入合并范围的重要子公司 (续)

- (iii) 2020 年 11 月 9 日，佳沃股份向佳沃集团定向增发 40,200,000 股普通股股份，发行价格为人民币 10.35 元/股，发行完毕后，佳沃集团持有佳沃股份比例从 29.9% 上升至 46.08%。
- (iv) 2020 年 12 月，佳沃集团与第三方签订一系列协议转让鑫荣懋部分股权，交易完成后，佳沃集团持有鑫荣懋股份比例从 44.13% 下降至 40.47%。佳沃集团通过获取鑫荣懋部分股东的一致行动协议实现对鑫荣懋的控制。

#### (2) 截止至 2020 年 12 月 31 日止年度的合并范围重要变动

公司名称	注册地	实收资本	业务性质	合计 持股比例	对应的表 决权比例
西藏考拉科技发展有限公司 (「考拉科技」) (i)	拉萨	2,000,000,000	电子技术开发、转让、服务及推广；互联网技术服务	48.00%	48.00%

- (i) 2020 年 12 月 16 日，本公司与第三方北京阳光柏德商贸有限公司签订协议，转让考拉科技 3% 股权。协议完成后，本公司对考拉科技的持股比例由 51% 下降到 48%，不再作为子公司核算，转入采用权益法核算的长期股权投资，因此次交易确认投资损失人民币 109 百万元。

#### (3) 重要非全资子公司的相关信息

	联想集团	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
少数股东持股比例	68.55%	68.49%

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 子公司 (续)

#### (3) 重要非全资子公司的相关信息 (续)

本公司及其子公司来自联想集团的少数股东权益如下：

	2020 年 12 月 31 日 人民币千元	2019 年 12 月 31 日 人民币千元
永续债持有人权益 (附注七(29))	-	6,807,157
其他少数股东权益	<u>18,210,515</u>	<u>16,280,548</u>

本公司及其子公司对归属于联想集团各类少数股东的损益及分配如下：

	2020 年 12 月 31 日 人民币千元	2019 年 12 月 31 日 人民币千元
其他少数股东享有的损益	4,984,658	4,018,832
永续债持有人享有的损益	317,801	370,390
向其他少数股东支付的股利	(2,092,365)	(2,066,309)
向永续债持有人支付的股利	<u>(426,196)</u>	<u>(370,390)</u>

联想集团年度主要财务信息如下：

	2020 年 12 月 31 日 人民币千元	2019 年 12 月 31 日 人民币千元
流动资产	160,450,919	149,869,265
非流动资产	91,651,655	94,445,832
流动负债	(176,906,809)	(175,997,932)
非流动负债	<u>(49,813,948)</u>	<u>(38,489,322)</u>
净资产	<u>25,381,817</u>	<u>29,827,843</u>
	2020 年度 人民币千元	2019 年度 人民币千元
收入	384,991,987	357,212,047
利润总额	9,739,678	7,679,170
净利润	7,326,635	5,984,235
其他综合损失	<u>(2,086,951)</u>	<u>(579,790)</u>
综合收益总额	<u>5,239,684</u>	<u>5,404,445</u>

# 联想控股股份有限公司

## 2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 子公司(续)

#### (3) 重要非全资子公司的相关信息(续)

联想集团年度主要财务信息(续)

	2020年度 人民币千元	2019年度 人民币千元
经营活动产生的现金流量	<u>25,833,852</u>	<u>12,010,970</u>

#### (4) 折算汇率

境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	资产和负债项目	
	2020年12月31日	2019年12月31日
香港地区子公司(除联想集团外)	1港元=0.8416人民币	1港元=0.8958人民币
联想集团	1美元=6.5249人民币	1美元=6.9762人民币
澳大利亚地区子公司	1澳元=5.0163人民币	1澳元=4.8843人民币
卢森堡国际银行	1欧元=8.0250人民币	1欧元=7.8155人民币
	收入、费用及现金流量项目	
	2020年度	2019年度
香港地区子公司(除联想集团外)	1港元=0.8910人民币	1港元=0.8792人民币
联想集团	1美元=6.9129人民币	1美元=6.8897人民币
澳大利亚地区子公司	1澳元=4.7824人民币	1澳元=4.7952人民币
卢森堡国际银行	1欧元=7.8978人民币	1欧元=7.7194人民币

除未分配利润外的其他股东权益项目采用交易发生日的即期汇率折算。



# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 合并及财务报表项目附注

#### (1) 货币资金

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	423,451,225	641,184,347
银行存款	40,478,978,595	37,069,827,223
存放在子公司所属国中央银行款 项(非强制储蓄部分)	24,053,057,498	19,817,570,944
存放同业及其他金融机构款项	2,779,404,273	1,889,592,597
受限存款	9,839,472,193	9,075,990,505
其他	2,252,778,033	3,183,669,823
	<u>79,827,141,817</u>	<u>71,677,835,439</u>

受限存款包括:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
担保业务保证金存款	266,066,923	385,660,358
票据及信用证保证金	472,170,880	582,100,659
借款质押及保证金	68,332,309	143,899,318
受限冻结资金	333,233,000	453,822,146
存放在子公司所属国中央银行款 项(强制储蓄部分)	8,684,833,661	7,376,235,692
其他	14,835,420	134,272,332
	<u>9,839,472,193</u>	<u>9,075,990,505</u>

#### (2) 交易性金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
上市债务工具投资	1,281,314,672	1,157,853,726
上市权益工具投资	7,492,389,220	1,311,044,055
非上市债务工具投资	579,920,775	929,409,698
非上市权益工具投资	8,965,615,599	8,098,319,877
	<u>18,319,240,266</u>	<u>11,496,627,356</u>

交易性金融资产反映资产负债表日本公司及其子公司分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的短期金融资产的期末账面价值。

上市债务工具投资和上市权益工具投资的公允价值根据相关证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。非上市债务工具及非上市权益工具投资的公允价值根据附注(四)(32)(a)(iii)所述方法确认。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并及财务报表项目附注 (续)

#### (3) 衍生金融资产/负债

##### (a) 衍生金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
为交易而持有的衍生工具	2,453,910,248	2,257,028,304
指定为公允价值套期的衍生工具	97,721,789	383,755,056
指定为现金流量套期的衍生工具	25,456,011	31,931,564
其他	33,613,491	209,675,834
	<u>2,610,701,539</u>	<u>2,882,390,758</u>
其中：		
列示于流动资产部分	2,397,723,689	2,377,291,742
列示于非流动资产部分	212,977,850	505,099,016
	<u>2,610,701,539</u>	<u>2,882,390,758</u>

##### (b) 衍生金融负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
为交易而持有的衍生工具	2,126,154,122	2,354,218,297
指定为公允价值套期的衍生工具	3,632,222,222	2,648,690,630
指定为现金流量套期的衍生工具	724,477,430	294,196,714
其他	46,824,736	8,054,513
	<u>6,529,678,510</u>	<u>5,305,160,154</u>
其中：		
列示于流动负债部分	2,679,793,900	2,786,683,585
列示于非流动负债部分	3,849,884,610	2,518,476,569
	<u>6,529,678,510</u>	<u>5,305,160,154</u>

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并及财务报表项目附注 (续)

(4) 应收票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	398,504,695	674,194,612

于 2020 年 12 月 31 日, 人民币 50,000,000 元的应收票据作为 50,000,000 元短期借款的质押物。于 2019 年 12 月 31 日, 无应收票据作为借款的质押物。

(5) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	5,241,143,937	3,791,395,867
减: 坏账准备	(556,410,516)	(74,591,763)
	<u>4,684,733,421</u>	<u>3,716,804,104</u>

应收账款坏账准备于 2020 年度的变动列示如下:

	2019 年					2020 年
	12 月 31 日	本年增加	本年转回	本年核销	汇率变动	12 月 31 日
坏账准备	(74,591,763)	(505,480,205)	8,771,903	17,223,008	(2,333,459)	(556,410,516)

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下:

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	5,091,802,857	97.15%	(478,777,168)	3,732,374,629	98.44%	(25,292,447)
一到二年	127,644,171	2.44%	(58,185,722)	34,308,927	0.90%	(30,800,265)
二到三年	2,674,063	0.05%	(2,263,419)	4,558,964	0.13%	(358,901)
三年以上	19,022,846	0.36%	(17,184,207)	20,153,347	0.53%	(18,140,150)
	<u>5,241,143,937</u>	<u>100.00%</u>	<u>(556,410,516)</u>	<u>3,791,395,867</u>	<u>100.00%</u>	<u>(74,591,763)</u>

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (5) 应收账款 (续)

于 2020 年 12 月 31 日，应收账款人民币 1,307,139,583 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 525,697,258 元) 已逾期，基于对客户的财务状况及过往信用记录的分析，未单独计提减值准备，但已按组合考虑并计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	1,216,800,742	485,139,412
一到二年	70,960,786	21,279,234
二到三年	1,318,482	551,146
三年以上	18,059,573	18,727,466
	<u>1,307,139,583</u>	<u>525,697,258</u>

应收账款按客户类别分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例	坏账准备
IT 分部	1,757,560,054	33.54%	(45,480,266)
金融服务分部	1,255,172,673	23.95%	(423,386,170)
创新消费与服务分部	60,748,383	1.16%	-
农业与食品分部	1,907,953,503	36.40%	(64,022,219)
先进制造与专业服务分部	222,337,279	4.24%	(22,511,297)
财务投资分部	37,372,045	0.71%	(1,010,564)
	<u>5,241,143,937</u>	<u>100.00%</u>	<u>(556,410,516)</u>
	2019 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例	坏账准备
金融服务分部	1,627,254,998	42.92%	(14,057,321)
创新消费与服务分部	44,543,251	1.17%	-
农业与食品分部	1,941,427,830	51.21%	(43,524,658)
先进制造与专业服务分部	174,932,759	4.61%	(17,009,784)
财务投资分部	3,237,029	0.09%	-
	<u>3,791,395,867</u>	<u>100.00%</u>	<u>(74,591,763)</u>

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(6) 应收款项融资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收款项融资	<u>60,547,105,000</u>	<u>63,896,453,000</u>

本公司下属子公司联想集团视其日常资金管理的需要对部分应收账款进行贴现和背书, 且进行贴现和背书后符合终止确认的条件, 故将该子公司期末列示的该部分应收账款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。

于 2020 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备, 相关金额为 474,660,000 元 (2019 年 12 月 31 日: 798,307,000 元)。

(7) 预付款项

预付账款按账龄分析如下:

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	2,753,644,303	95.57%	3,432,529,003	95.87%
一到二年	113,059,009	3.92%	134,383,702	3.75%
二到三年	13,646,463	0.47%	13,535,405	0.38%
三年以上	1,278,761	0.04%	-	0.00%
	<u>2,881,628,536</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,580,448,110</u>	<u>100.00%</u>

(8) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收押金保证金款项	212,358,986	431,471,955
应收代垫及暂付款	8,827,368,874	12,014,772,488
应收关联方款项(附注九(4))	2,232,309,481	2,623,541,552
员工借款	57,115,715	79,197,859
应收代工厂商款(i)	17,127,060,000	12,285,245,000
应收股权转让款	300,028,215	235,157,096
应收利息	168,738,881	352,532,226
其他	<u>3,953,696,830</u>	<u>4,499,494,189</u>
	32,878,676,982	32,521,412,365
减: 坏账准备	<u>(367,739,937)</u>	<u>(256,803,870)</u>
	<u>32,510,937,045</u>	<u>32,264,608,495</u>

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (8) 其他应收款 (续)

- (i) 应收代工厂商款主要为联想集团在日常经营活动中因委托代工厂商加工零部件而产生的应收款项。

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下:

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	30,280,328,326	92.10%	(73,866,328)	30,528,843,283	93.88%	(158,279,190)
一到二年	1,660,566,363	5.05%	(39,287,195)	1,125,919,594	3.46%	(71,883,617)
二到三年	332,045,329	1.01%	(228,172,851)	514,853,369	1.58%	(2,307,743)
三年以上	605,736,964	1.84%	(26,413,563)	351,796,119	1.08%	(24,333,320)
	<u>32,878,676,982</u>	<u>100.00%</u>	<u>(367,739,937)</u>	<u>32,521,412,365</u>	<u>100.00%</u>	<u>(256,803,870)</u>

#### (9) 向客户发放的贷款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行业务(a)	126,380,582,011	117,520,587,860
其他业务(b)	7,581,892,516	15,765,379,526
	<u>133,962,474,527</u>	<u>133,285,967,386</u>
减: 贷款损失准备(c)	(3,630,368,577)	(3,080,185,267)
	<u>130,332,105,950</u>	<u>130,205,782,119</u>
其中:		
列示于流动资产部分	49,167,711,686	47,993,360,655
列示于非流动资产部分	81,164,394,264	82,212,421,464
	<u>130,332,105,950</u>	<u>130,205,782,119</u>

#### (a) 银行业务向客户发放的贷款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
按要求及短期通知	803,899,367	2,718,352,580
融资租赁	1,497,772,679	1,394,123,036
其他有期限贷款	124,078,909,965	113,408,112,244
	<u>126,380,582,011</u>	<u>117,520,587,860</u>
减: 贷款损失准备		
— 第1阶段	(337,937,456)	(265,984,219)
— 第2阶段	(202,041,810)	(96,100,850)
— 第3阶段	(1,801,535,597)	(1,752,308,860)
	<u>(2,341,514,863)</u>	<u>(2,114,393,929)</u>
向客户发放的贷款净额	<u>124,039,067,148</u>	<u>115,406,193,931</u>



联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(9) 向客户发放的贷款 (续)

(b) 其他业务向客户发放的贷款

	2020年12月31日	2019年12月31日
向客户发放的直接贷款和典当贷款	5,420,818,824	13,286,055,708
向客户发放的委托贷款	2,161,073,692	2,479,323,818
	<u>7,581,892,516</u>	<u>15,765,379,526</u>
减: 贷款损失准备		
—第1阶段	(130,282,667)	(330,517,701)
—第2阶段	(28,635,087)	(175,335,996)
—第3阶段	(1,129,935,960)	(459,937,641)
	<u>(1,288,853,714)</u>	<u>(965,791,338)</u>
向客户发放的贷款净额	<u>6,293,038,802</u>	<u>14,799,588,188</u>

(c) 按贷款预期信用损失的评估方式分析

	第1阶段	第2阶段	第3阶段	合计
于2019年1月1日	(488,714,497)	(264,477,453)	(2,290,957,713)	(3,044,149,663)
本年计提	(340,580,686)	(265,030,634)	(369,176,158)	(974,787,478)
本年转回	197,914,488	240,381,332	327,745,779	766,041,599
阶段变动、核销及处置	36,035,490	17,141,873	124,159,570	177,336,933
汇兑损益	(1,156,715)	548,036	(4,017,979)	(4,626,658)
于2019年12月31日	<u>(596,501,920)</u>	<u>(271,436,846)</u>	<u>(2,212,246,501)</u>	<u>(3,080,185,267)</u>
	第1阶段	第2阶段	第3阶段	合计
于2020年1月1日	(596,501,920)	(271,436,846)	(2,212,246,501)	(3,080,185,267)
本年计提	(579,272,971)	(355,636,151)	(1,781,511,719)	(2,716,420,841)
本年转回	457,817,832	204,999,645	429,384,998	1,092,202,475
阶段变动、核销及处置	291,707,003	177,259,970	382,781,244	851,748,217
处置子公司	24,758,302	25,277,410	252,694,875	302,730,587
汇兑损益	(66,728,369)	(11,140,925)	(2,574,454)	(80,443,748)
于2020年12月31日	<u>(468,220,123)</u>	<u>(230,676,897)</u>	<u>(2,931,471,557)</u>	<u>(3,630,368,577)</u>

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(10) 向金融机构发放的贷款

	2020年12月31日	2019年12月31日
现金抵押品	4,963,306,308	3,484,064,883
贷款及其他垫款	2,070,030,116	3,932,415,942
向金融机构发放的贷款总额	<u>7,033,336,424</u>	<u>7,416,480,825</u>
减: 预期信用减值损失		
— 第1阶段	(2,141,361)	(135,137)
— 第2阶段	(938,516)	(533,564)
— 第3阶段	-	-
预期信用减值损失总额	<u>(3,079,877)</u>	<u>(668,701)</u>
向金融机构发放的贷款净额	<u>7,030,256,547</u>	<u>7,415,812,124</u>
其中:		
列示于流动资产部分	7,007,686,234	6,725,570,642
列示于非流动资产部分	22,570,313	690,241,482
	<u>7,030,256,547</u>	<u>7,415,812,124</u>

(11) 存货

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
原材料	25,849,118,665	18,330,942,631
在产品及半成品	78,013,707	64,146,225
产成品	13,287,712,107	9,574,912,171
周转材料	3,232,977,583	4,376,509,050
开发成本	986,020,211	656,674,248
消耗性生物资产(i)	1,559,241,802	1,901,900,622
其他	274,351,706	167,422,738
	<u>45,267,435,781</u>	<u>35,072,507,685</u>
减: 存货跌价准备	<u>(2,734,383,495)</u>	<u>(2,347,851,683)</u>
	<u>42,533,052,286</u>	<u>32,724,656,002</u>

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(11) 存货 (续)

存货跌价准备于 2020 年度的变动列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	本年计提	本年转回	本年转销	汇率变动	2020 年 12 月 31 日
原材料及 在产品	(631,915,234)	(687,594,082)	-	-	83,971,999	(1,235,537,317)
产成品	(425,737,011)	(376,996,530)	168,114,970	289,878,045	53,411,526	(291,329,000)
周转材料	(1,290,199,438)	(523,482,000)	512,619,456	285,804	93,259,000	(1,207,517,178)
	<u>(2,347,851,683)</u>	<u>(1,588,072,612)</u>	<u>680,734,426</u>	<u>290,163,849</u>	<u>230,642,525</u>	<u>(2,734,383,495)</u>

(i) 消耗性生物资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
大西洋鲑及鳟鱼 (海水) (a)	1,453,927,981	1,769,803,375
大西洋鲑及鳟鱼 (淡水)	105,313,821	132,097,247
	<u>1,559,241,802</u>	<u>1,901,900,622</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账面值为 202 百万元美元（折合人民币 1,316 百万元）的生物资产已被用作 99 百万元美元（折合人民币 648 百万元）借款的抵押物。

于 2019 年 12 月 31 日，账面值为 239 百万元美元（折合人民币 1,667 百万元）的生物资产已被用作 105 百万元美元（折合人民币 730 百万元）借款的抵押物。

年内消耗性生物资产变动如下：

	2020 年度	自收购日起截至 2019 年 12 月 31 日止期间
期初	1,901,900,622	—
收购子公司	-	1,573,414,892
新增养殖成本	2,233,454,531	1,122,279,191
结转养殖成本至产成品	(2,518,487,462)	(809,555,986)
公允价值变动(b)	75,391,559	205,024,343
结转公允价值至产成品	(15,443,813)	(211,037,979)
汇兑调整	(117,573,635)	21,776,161
年末	<u>1,559,241,802</u>	<u>1,901,900,622</u>

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(11) 存货 (续)

(i) 消耗性生物资产 (续)

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
	单位数目 (个或条)	单位数目 (个或条)
<b>淡水养殖阶段:</b>		
鱼卵	3,519,388	21,359,697
鱼苗	20,511,708	9,580,363
幼蛙及鱼苗	2,473,476	2,289,194
	<u>26,504,572</u>	<u>33,229,254</u>
<b>海水育肥阶段:</b>		
海水养殖的鱼	19,864,852	25,322,531
	<u>46,369,424</u>	<u>58,551,785</u>

(a) 海水中的生物资产及其公允价值调整的相关情况如下:

	2020 年 12 月 31 日			
	重量 吨	生产成本 人民币元	公允价值调整 人民币元	账面价值 人民币元
大西洋鲑	36,170	1,052,209,095	110,965,046	1,163,174,141
鳟鱼	8,732	241,214,757	49,539,083	290,753,840
	<u>44,902</u>	<u>1,293,423,852</u>	<u>160,504,129</u>	<u>1,453,927,981</u>
	2019 年 12 月 31 日			
	重量 吨	生产成本 人民币元	公允价值调整 人民币元	账面价值 人民币元
大西洋鲑	37,129	1,138,819,335	166,056,734	1,304,876,069
银鲑	2,949	84,581,234	(27,770,948)	56,810,286
鳟鱼	11,266	421,197,626	(13,080,606)	408,117,020
	<u>51,344</u>	<u>1,644,598,195</u>	<u>125,205,180</u>	<u>1,769,803,375</u>

(b) 公允价值变动相关情况如下:

	2020 年度	自收购日起截至 2019 年 12 月 31 日止期间
大西洋鲑	(175,294,069)	243,553,745
银鲑	(3,172,990)	(27,901,120)
鳟鱼	253,858,618	(10,628,282)
	<u>75,391,559</u>	<u>205,024,343</u>

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(12) 其他流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预缴税费	6,314,402,782	7,322,791,961
其他	419,072,915	509,323,602
	<u>6,733,475,697</u>	<u>7,832,115,563</u>

(13) 一年内到期的非流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款 (附注七(18))	6,287,707,884	5,907,790,928
一年内到期的债权投资 (附注七(14))	4,805,441,681	2,466,904,489
一年内到期的其他债权投资 (附注七(15))	473,816,732	364,767,820
	<u>11,566,966,297</u>	<u>8,739,463,237</u>

(14) 债权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
公共机构发行的债券	39,477,770,102	29,313,762,457
其他债券及固定收益工具	22,613,165,553	21,320,889,537
	<u>62,090,935,655</u>	<u>50,634,651,994</u>
减: 债权投资减值准备	(153,985,465)	(115,399,796)
	<u>61,936,950,190</u>	<u>50,519,252,198</u>
减: 列示于一年内到期的非流动资产的债权投资 (附注七(13))	(4,805,441,681)	(2,466,904,489)
	<u>57,131,508,509</u>	<u>48,052,347,709</u>

债权投资反映资产负债表日本公司及其子公司以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内 (含一年) 到期的长期债权投资列示为一年内到期的非流动资产, 取得时期限在一年内 (含一年) 的债权投资列示为其他流动资产。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (15) 其他债权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
债务工具	8,843,560,543	8,836,680,875
减: 列示于一年内到期的非流动资产的其他债权投资 (附注七 (13))	<u>(473,816,732)</u>	<u>(364,767,820)</u>
	<u>8,369,743,811</u>	<u>8,471,913,055</u>

其他债权投资反映资产负债表日本公司及其子公司分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内 (含一年) 到期的其他债权投资列示为一年内到期的非流动资产, 取得时期限在一年内 (含一年) 的其他债权投资列示为其他流动资产。

于 2020 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司对于处于不同阶段的其他债权投资的预期信用损失分别进行计量, 相关金额为人民币 609,876 元 (2019 年 12 月 31 日: 708,234 元)。

#### (16) 其他权益工具投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
上市公司股权	719,135,161	221,557,138
非上市公司股权	<u>3,090,592,445</u>	<u>2,275,609,399</u>
	<u>3,809,727,606</u>	<u>2,497,166,537</u>

其他权益工具投资反映资产负债表日本公司及其子公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值。



联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(17) 其他非流动金融资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
上市权益工具投资	2,687,536,236	1,010,471,933
上市债务工具投资	-	142,713,962
非上市权益工具投资	5,329,390,157	6,482,154,113
非上市债务工具投资	1,978,798,688	758,883,562
	<u>9,995,725,081</u>	<u>8,394,223,570</u>

其他非流动金融资产反映资产负债表日本公司及其子公司分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的长期金融资产的期末账面价值。

(18) 长期应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收融资租赁款现值	11,560,871,150	12,708,597,965
其他	3,054,492,558	3,127,485,502
	<u>14,615,363,708</u>	<u>15,836,083,467</u>
减: 长期应收款坏账准备	(246,121,664)	(290,139,636)
	<u>14,369,242,044</u>	<u>15,545,943,831</u>
减: 重分类至一年内到期的非流动资产 (附注七(13))	(6,287,707,884)	(5,907,790,928)
	<u>8,081,534,160</u>	<u>9,638,152,903</u>

(19) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日 (经重列)
联营企业		
-权益法核算(a)	14,768,000,193	18,211,091,837
-按公允价值计量且其变动计入当期损益(b)	18,459,044,001	17,404,858,999
合营企业	2,468,175,138	1,477,301,917
	<u>35,695,219,332</u>	<u>37,093,252,753</u>
减: 长期股权投资减值准备	(801,805,170)	(430,048,404)
	<u>34,893,414,162</u>	<u>36,663,204,349</u>

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (19) 长期股权投资 (续)

##### (a) 按权益法核算的联营企业

下表所列为截至2020年及2019年12月31日董事认为对本公司及其子公司意义重大的联营公司，本公司及其子公司持有以下联营公司的目的为战略投资，并非仅为资本升值。

	注册地/ 主要经营地	注册资本/ 已发行股本 (人民币元)	业务 性质	持股 比例	表决权 比例	长期股权投资账面价值	
						2020年12月31日	2019年12月31日 (经重列)
神州租车有限公司(以下简称“神州租车”)(a)(iii)	开曼群岛/中国	131,000	提供全面的租车服务，包括短租、长租、融资租赁及销售二手车服务	N/A	N/A	-	2,736,663,445
汉口银行股份有限公司(以下简称“汉口银行”)(i)	武汉	4,127,846,000	商业银行业务	15.33%	15.33%	3,867,403,060	3,735,189,204
拉卡拉支付股份有限公司	北京	400,010,000	提供终端支付及多种网络金融服务	28.24%	28.24%	1,573,941,066	1,536,145,624
联保投资集团有限公司(以下简称“联保集团”)	北京	235,000,000	保险经纪	48.00%	48.00%	282,402,838	299,239,320
东方航空物流股份有限公司	上海	1,428,800,000	交通运输、仓储和速递	20.10%	20.10%	1,442,436,750	1,089,257,342
泰康拜博医疗集团有限公司(以下简称“拜博医疗”)	珠海	169,384,526	口腔医疗及其他医疗项目运营	36.47%	36.47%	900,608,681	1,094,673,911
华文食品股份有限公司(以下简称“华文食品”)(i)	岳阳	400,010,000	食品的开发，生产；预包装食品的销售；自营、代理商品和技术的进出口业务	17.82%	17.82%	341,611,733	333,024,778
河北衡水老白干酒业股份有限公司(以下简称“河北衡水老白干”)(i)	衡水	897,287,440	白酒的生产及销售	5.12%	5.12%	562,190,986	656,942,784
考拉科技	拉萨	2,000,000,000	电子技术开发、转让、服务及推广；互联网技术服务	48.00%	48.00%	1,156,160,000	-
其他						3,839,439,909	6,299,907,025
合计						13,966,195,023	17,781,043,433

(i) 虽然本公司对这三家公司的持股比例低于 20%，董事会认为本公司可通过在其董事会拥有席位及参与决策过程，可对汉口银行、华文食品、及河北衡水老白干施加重大影响。

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(19) 长期股权投资 (续)

(a) 按权益法核算的联营企业 (续)

按权益法核算的重要联营企业的主要财务信息 (续)

管理层认为汉口银行为本公司的重要联营企业，其财务信息披露如下：

从汉口银行的财务信息调节到本公司对汉口银行长期股权投资的账面价值：

	2020 年度	2019 年度 (经重列)
年初本公司享有汉口银行净资产的份额	3,059,331,570	2,800,202,599
本公司享有汉口银行综合收益(ii)	209,443,468	329,052,995
汉口银行向本公司分回股利	(75,960,000)	(69,630,000)
其他减少	<u>(1,269,612)</u>	<u>(294,024)</u>
年末本公司享有汉口银行净资产的份额	3,191,545,426	3,059,331,570
商誉	<u>675,857,634</u>	<u>675,857,634</u>
年末对汉口银行的长期股权投资账面价值	<u>3,867,403,060</u>	<u>3,735,189,204</u>

- (ii) 联营企业的会计政策已于必要时作出改动，以确保与本公司及其子公司采用的政策相一致。

除汉口银行外，本公司及其子公司按持股比例分别享有的其他联营企业：

	2020 年度	2019 年度
净（亏损）/利润	(637,783,304)	145,972,566
其他综合收益	55,142,072	147,612,938
综合（亏损）/收益总额	<u>(582,641,232)</u>	<u>293,585,504</u>

本公司及其子公司按持股比例分别享有合营企业：

	2020 年度	2019 年度
净亏损	(112,429,672)	(23,221,036)
综合亏损总额	<u>(112,429,672)</u>	<u>(23,221,036)</u>

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 八 合并财务报表项目附注 (续)

#### (19) 长期股权投资 (续)

##### (a) 按权益法核算的联营企业 (续)

##### (iii) 持有待售的资产-神州租车

2020 年 11 月, 本公司的子公司接受独立第三方收购神州租车股权的不可撤销要约。本公司及其子公司判断该交易极可能发生, 符合划归为持有待售的标准, 故将所持神州租车全部 26.55% 的股权转入持有待售的资产。于 2020 年 12 月 31 日, 持有待售的资产按账面值列账。

自 2020 年 1 月 1 日至转入持有待售的资产期间的变动:

	2020 年度 人民币元
年初账面值-联营公司 (经重列)	2,736,663,445
期内应占利润份额	(1,075,875,319)
期内应占其他综合收益份额	40,008,744
期内其他减少	(66,796,352)
于转换日分类为持有待售的资产	<u>1,634,000,518</u>

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (19) 长期股权投资 (续)

##### (b) 按公允价值计量且其变动计入当期损益的联营企业

公司名称	注册地	种类	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
			公允价值	持股比例	公允价值	持股比例
- LC Fund III, L.P.(i)	开曼群岛	美元基金	1,658,960,336	68.64%	1,433,424,624	68.64%
- Hony Capital Fund VIII(Cayman), L.P.(ii)	开曼群岛	美元基金	1,624,574,494	16.40%	1,482,085,141	16.40%
- LC Fund VI, L.P.	开曼群岛	美元基金	1,516,363,871	23.20%	1,331,123,890	23.20%
- 北京君联慧诚股权投资合伙企业(有限合伙)	北京	人民币基金	1,446,618,736	22.22%	1,096,045,855	22.22%
- 北京君联晟源股权投资合伙企业(有限合伙)(ii)	北京	人民币基金	1,409,122,901	18.57%	451,981,510	18.57%
- 北京君联茂林股权投资合伙企业(有限合伙)	北京	人民币基金	1,250,736,219	31.21%	1,258,752,033	31.21%
- Great Unity Fund I, L.P.	开曼群岛	美元基金	1,190,527,972	49.08%	481,075,063	50.00%
- Hony Capital Fund V, L.P.(ii)	开曼群岛	美元基金	1,175,459,903	10.98%	1,788,418,762	10.98%
- 北京君联新海股权投资合伙企业(有限合伙)(ii)	北京	人民币基金	824,169,448	17.67%	569,923,204	17.67%
- LC Fund VII L.P.	开曼群岛	美元基金	798,130,424	22.31%	967,111,879	22.31%
- 弘毅贰零壹伍(深圳)地产投资中心(有限合伙)(ii)	深圳	人民币基金	609,204,960	19.51%	531,689,717	19.51%
- 天津君睿祺股权投资合伙企业(有限合伙)	天津	人民币基金	580,197,294	31.67%	1,214,012,603	31.67%
- LC Fund V, L.P. (ii)	开曼群岛	美元基金	473,311,036	19.42%	696,701,178	19.42%
- 弘创联持(深圳)资产管理(有限合伙)(ii)	深圳	人民币基金	428,572,719	12.40%	371,712,181	12.40%
- 北京君联益康股权投资合伙企业(有限合伙)(ii)	北京	人民币基金	419,652,560	18.50%	325,172,924	18.50%
- LC Healthcare Fund I, L.P.	开曼群岛	美元基金	419,588,458	20.00%	376,144,018	20.00%
- 苏州君联欣康创业投资合伙企业(有限合伙)	苏州	人民币基金	395,501,251	25.00%	225,544,315	25.00%
- 弘毅贰零壹伍(深圳)股权投资基金中心(有限合伙)(ii)	深圳	人民币基金	352,025,170	8.90%	258,143,809	8.90%
- 苏州君骏德股权投资合伙企业(有限合伙)	苏州	人民币基金	337,016,498	28.52%	187,073,466	28.52%
- Hony Capital Fund 2008, L.P. (ii)	开曼群岛	美元基金	225,591,778	14.31%	301,004,779	14.31%
- 北京弘毅贰零壹零股权投资中心(有限合伙)	北京	人民币基金	209,979,380	20.07%	508,170,852	20.07%
- 北京君联名德股权投资合伙企业(有限合伙)	北京	人民币基金	157,634,596	20.05%	246,917,343	20.05%
- Hony Capital Fund III, L.P.	开曼群岛	美元基金	74,228,186	34.48%	61,498,767	34.48%
- Hony International Limited	香港	美元基金	68,574,983	40.00%	25,580,236	40.00%
- LC Fund IV, L.P.	开曼群岛	美元基金	43,638,413	29.77%	263,996,274	29.77%
- Hony Capital II, L.P.	开曼群岛	美元基金	33,242,624	41.38%	28,529,019	41.38%
- 其他		人民币/美元基金	736,419,791	不适用	923,025,557	不适用
			<u>18,459,044,001</u>		<u>17,404,858,999</u>	

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (19) 长期股权投资 (续)

##### (b) 按公允价值计量且其变动计入当期损益的联营企业 (续)

上述联营企业的主要业务活动是作为风险投资基金及私募股权基金进行投资控股。

- (i) 即使本公司对这些投资公司的持股比例大于 50%，但经董事会评估后确认，本公司不能控制这些基金的普通合伙人或基金管理公司，因此本公司将这些投资企业作为联营企业核算。
- (ii) 本公司对这些投资公司的持股比例均低于 20%，但经董事会评估后确认，本公司可以对这些基金的普通合伙人或基金管理公司施加重大影响，因此本公司将这些投资企业作为联营企业核算。



联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(19) 长期股权投资 (续)

(b) 按公允价值计量且其变动计入当期损益的联营企业 (续)

下表所列为按公允价值计量且其变动计入当期损益的联营企业的财务信息，按照编制财务信息时采用的会计准则划分为人民币基金和美元基金。人民币基金的财务信息是按照国际财务报告准则编制的，而美元基金的财务信息是按照美国公认会计准则编制的。

	2020 年度	
	净利润	综合收益总额
人民币基金	8,745,903,513	8,745,903,513
美元基金	7,106,041,995	7,106,041,995
合计	15,851,945,508	15,851,945,508

	2019 年度	
	净利润/ (亏损)	综合收益/ (亏损) 总额
人民币基金	2,571,760,941	2,571,760,941
美元基金	(743,178,303)	(743,178,303)
合计	1,828,582,638	1,828,582,638

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(20) 投资性房地产

	房屋建筑物及相关土地使用权
2019 年 12 月 31 日	12,316,171,436
本年增加	283,820,024
本年处置	(44,831,434)
公允价值变动损失	(312,394,889)
从投资性房地产转为固定资产	(67,116,987)
从固定资产转为投资性房地产	140,129,019
汇率变动	167,600
2020 年 12 月 31 日	<u>12,315,944,769</u>

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (20) 投资性房地产 (续)

##### (a) 评估基础

本公司及其子公司委托仲量联行企业评估及咨询有限公司对本公司及其子公司持有的主要投资性房地产公允价值进行评估。

对投资性房地产的持续公允价值计量由于参考了重大不可观察输入值, 因此属于第三层次的公允价值计量。于 2020 年度, 并无与第一层次、第二层次间的转换。在每个资产负债表日, 本公司及其子公司管理层:

- 将所有重大的输入值与独立评估师报告进行校对;
- 与过去年度的评估报告进行比对, 评估房地产估值的波动;
- 与独立评估师进行研讨。

于 2020 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司在确定投资性房地产公允价值时主要采用的关键假设如下:

关键假设	输入值
资本化率	4.00%-5.00%
预期空置率	
-办公	5.00%
-商业	3.00-5.00%
-车库	5.00%
现行市场租金	
-办公 (每平方米每月)	人民币 240 元至人民币 550 元
-商业 (每平方米每月)	人民币 130 元至人民币 700 元
-车库 (每车位每月)	人民币 890 元至人民币 910 元

##### (b) 作为抵押物的投资性房地产

于 2020 年 12 月 31 日, 公允价值为人民币 11,310,515,00 元的投资物业及该物业中账面净值为人民币 211,360,509 元的自用部分, 合计作为人民币 5,867,000,000 元长期借款的抵押物。于 2019 年 12 月 31 日, 公允价值为人民币 11,529,677,000 元的投资物业及该物业中账面净值为人民币 216,091,139 元的自用部分, 合计作为人民币 4,471,000,000 元长期借款的抵押物。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (21) 固定资产

	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公设备	电子设备	合计
原价						
2019 年 12 月 31 日	13,734,704,804	175,648,522	13,029,078,759	5,289,759,910	163,319,489	32,392,511,484
在建工程转入	1,218,131,612	62,832	503,768,447	308,178,000	-	2,030,140,891
本年收购子公司转入	2,299,116	47,870	937,000	4,467,812	282,743	8,034,541
本年其他增加	498,557,981	28,558,549	920,600,630	725,665,952	163,390,004	2,336,773,116
本年减少	(687,139,161)	(17,349,635)	(960,882,846)	(1,129,077,977)	(16,485,244)	(2,810,934,863)
汇率变化	(403,105,397)	(7,465,311)	(293,233,378)	(167,586,510)	(9,707,267)	(881,097,863)
处置子公司	(33,068,651)	(12,926,065)	(20,611,519)	(27,025,803)	(27,463,424)	(121,095,462)
2020 年 12 月 31 日	<u>14,330,380,304</u>	<u>166,576,762</u>	<u>13,179,657,093</u>	<u>5,004,381,384</u>	<u>273,336,301</u>	<u>32,954,331,844</u>
累计折旧						
2019 年 12 月 31 日	(2,466,699,307)	(84,858,952)	(5,910,922,845)	(3,660,699,833)	(53,654,373)	(12,176,835,310)
本年计提	(713,276,053)	(40,206,378)	(1,170,928,044)	(825,799,795)	(131,640,676)	(2,881,850,946)
本年减少	93,905,705	10,506,488	795,324,156	1,061,343,056	10,464,956	1,971,544,361
汇率变化	106,470,371	3,269,307	143,110,367	106,154,369	6,138,864	365,143,278
处置子公司	4,311,067	4,658,417	18,333,285	7,515,924	18,341,386	53,160,079
2020 年 12 月 31 日	<u>(2,975,288,217)</u>	<u>(106,631,118)</u>	<u>(6,125,083,081)</u>	<u>(3,311,486,279)</u>	<u>(150,349,843)</u>	<u>(12,668,838,538)</u>
减值准备						
2019 年 12 月 31 日	(78,196,169)	(70,362)	(18,583,406)	(25,130,554)	(237,534)	(122,218,025)
本年减少	-	-	16,561,686	104	-	16,561,790
2020 年 12 月 31 日	<u>(78,196,169)</u>	<u>(70,362)</u>	<u>(2,021,720)</u>	<u>(25,130,450)</u>	<u>(237,534)</u>	<u>(105,656,235)</u>
账面价值						
2020 年 12 月 31 日	<u>11,276,895,918</u>	<u>59,875,282</u>	<u>7,052,552,292</u>	<u>1,667,764,655</u>	<u>122,748,924</u>	<u>20,179,837,071</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>11,189,809,328</u>	<u>90,719,208</u>	<u>7,099,572,508</u>	<u>1,603,929,523</u>	<u>109,427,582</u>	<u>20,093,458,149</u>

于 2020 年 12 月 31 日, 账面价值为 374,988,547 元, 原值为 621,438,732 元 (2019 年 12 月 31 日, 账面价值为 267,923,506 元, 原值为 332,185,803 元) 的固定资产, 作为 192,983,455 元 (2019 年 12 月 31 日: 155,472,573 元) 短期借款及长期借款 151,185,148 元 (2019 年 12 月 31 日: 44,932,640 元) 的抵押物。

投资性房地产中的自用房地产抵押情况在附注七(20)中阐述。

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(22) 在建工程

2020 年度在建工程项目变动金额列示如下:

	2019年 12月31日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少数	出售子公司 转出	汇率变动	2020年 12月31日
IT分部	501,722,000	1,364,217,000	(1,341,454,000)	(47,020,000)	(1,171,000)	253,000	476,547,000
农业与食品分部	646,154,239	595,590,724	(383,112,972)	(208,718,001)	-	(32,114,810)	617,799,180
先进制造与专业服务分部	204,809,984	306,625,645	(305,573,919)	(253,682)	-	(72,816)	205,535,212
其他分部	47,250,272	17,045,490	-	(39,044,600)	-	-	25,251,162
减：在建工程减值准备	-						-
	<u>1,399,936,495</u>						<u>1,325,132,554</u>

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，无在建工程用作抵押。

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(23) 租赁

(a) 资产负债表确认项目

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>使用权资产</b>		
房屋建筑物	2,624,925,950	3,371,063,721
土地、设备及其他	198,475,672	220,139,829
	<u>2,823,401,622</u>	<u>3,591,203,550</u>
<b>租赁负债</b>		
列示于一年内到期的非流动负债部分 (附注七(39))	819,586,017	747,777,311
列示于非流动负债部分	2,932,067,030	3,355,772,493
	<u>3,751,653,047</u>	<u>4,103,549,804</u>

(b) 损益表确认项目

	2020 年	2019 年
<b>使用权资产折旧</b>		
房屋建筑物	798,379,452	851,602,049
土地、设备及其他	14,575,179	16,427,919
	<u>812,954,631</u>	<u>868,029,968</u>
利息费用 (包含在财务费用中)	174,947,074	163,627,971
短期租赁费及低值租赁费 (包含在管理费用中)	136,469,937	176,753,490

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (24) 无形资产

2020 年度无形资产变动金额列示如下:

	2019 年 12 月 31 日		收购子公司	本年增加	本年减少	出售子公司 转出	本期摊销	汇率变动	2020 年 12 月 31 日	
	原价	净值							净值	累计摊销额
土地使用权	4,663,257,103	3,674,700,495	194,000	640,204,728	(81,642,674)	(21,727,289)	(33,805,905)	(49,653,290)	4,128,270,065	534,987,038
探矿权及采矿权	597,736,264	472,260,391	-	-	-	-	-	-	472,260,391	125,475,873
软件	14,260,754,736	3,835,588,010	3,927,000	2,607,580,845	(4,878,853)	(1,781,736)	(1,455,998,542)	(51,099,937)	4,933,336,787	9,327,417,949
商标	10,193,163,232	10,437,083,020	8,371,904	145,105	-	-	(4,855,059)	(509,612,747)	9,931,132,223	262,031,009
专利	16,329,105,961	5,538,028,808	2,053,000	1,251,323,000	(8,739,950)	-	(2,173,014,826)	(240,170,522)	4,369,479,510	11,959,626,451
客户关系	10,507,536,057	5,991,554,449	1,078,000	-	-	-	(987,544,480)	(214,846,038)	4,790,241,931	5,717,294,126
水产养殖特许经营 权及水域使用权	3,420,915,144	3,624,926,164	-	32,145,442	-	-	(572,411)	(236,488,646)	3,420,010,549	904,595
其他	1,610,914,753	951,066,047	33,230,000	126,642,525	(25,483,946)	-	(167,931,546)	10,778,372	928,301,452	682,613,301
	<u>61,583,383,250</u>	<u>34,525,207,384</u>	<u>48,853,904</u>	<u>4,658,041,645</u>	<u>(120,745,423)</u>	<u>(23,509,025)</u>	<u>(4,823,722,769)</u>	<u>(1,291,092,808)</u>	<u>32,973,032,908</u>	<u>28,610,350,342</u>
减: 减值准备(i)		<u>(473,828,721)</u>							<u>(837,490,721)</u>	
		<u>34,051,378,663</u>							<u>32,135,542,187</u>	

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (24) 无形资产(续)

##### (i) 无形资产减值准备

随着新技术的发展, IT 业务个别有摊销期限的专利的效率及产生的收入不及预期, 本公司及其子公司通过比较截至 2020 年 12 月 31 日该部分专利技术的可收回金额及账面价值, 确认对部分资产的减值损失人民币 363,662,000 元, 相关可收回金额根据其使用价值确定, 与公允价值相若, 使用的折现率为 11%。

#### (25) 商誉

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	汇率变动	2020 年 12 月 31 日
商誉	40,153,501,998	137,680,485	(291,200,086)	(1,932,480,499)	38,067,501,898
减: 减值准备(a)	<u>(508,777,008)</u>	<u>(115,552,175)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(624,329,183)</u>
	<u>39,644,724,990</u>	<u>22,128,310</u>	<u>(291,200,086)</u>	<u>(1,932,480,499)</u>	<u>37,443,172,715</u>



# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (25) 商誉 (续)

##### (a) 减值准备

分摊至资产组和资产组组合的商誉及商誉减值准备如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	原值	减值准备	净值
<b>- IT 分部</b>			
- 个人计算机和智能设备业务			
• 中国大陆	7,108,422,000	-	7,108,422,000
• 欧洲/中东/非洲	1,598,601,000	-	1,598,601,000
• 美洲	1,970,520,000	-	1,970,520,000
• 亚太 (不含中国大陆)	4,737,076,000	-	4,737,076,000
- 移动业务			
• 成熟市场	4,423,882,000	-	4,423,882,000
• 新兴市场	5,246,020,000	-	5,246,020,000
- 数据中心业务			
• 中国大陆	3,255,925,000	-	3,255,925,000
• 欧洲/中东/非洲	678,590,000	-	678,590,000
• 美洲	2,251,091,000	-	2,251,091,000
• 亚太 (不含中国大陆)	1,083,133,000	-	1,083,133,000
<b>- 农业与食品</b>			
- 鲑鱼的养殖及销售业务	1,301,421,880	-	1,301,421,880
- 其他动物蛋白业务	1,095,856,408	(414,238,609)	681,617,799
- 水果业务(i)	514,974,752	(115,552,175)	399,422,577
- 生鲜半成品业务	165,058,856	-	165,058,856
- 海产品的捕捞及销售业务	458,550,413	-	458,550,413
<b>- 创新消费与服务</b>			
- 教育服务业务	741,405,000	-	741,405,000
- 综合医疗健康服务业务	137,872,879	-	137,872,879
<b>- 金融服务</b>			
- 银行业务	1,138,694,385	-	1,138,694,385
- 其他业务	21,251,358	-	21,251,358
<b>- 所有其他</b>	139,155,967	(94,538,399)	44,617,568
	<u>38,067,501,898</u>	<u>(624,329,183)</u>	<u>37,443,172,715</u>

- (i) 农业与食品分部的水果业务下部分果树种植业务因为部分水果品类销售不佳，相关生产性生物资产已经处置，相关资产组的可收回金额根据使用价值确定，与公允价值相若，于 2020 年计提商誉减值人民币 115,552,175 元。

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(25) 商誉 (续)

(a) 减值准备 (续)

	2019 年 12 月 31 日		
	原值	减值准备	净值
<b>- IT 分部</b>			
-个人计算机和智能设备业务			
• 中国大陆	7,144,526,000	-	7,144,526,000
• 欧洲/中东/非洲	1,531,133,000	-	1,531,133,000
• 美洲	2,216,141,000	-	2,216,141,000
• 亚太 (不含中国大陆)	4,822,216,000	-	4,822,216,000
-移动业务			
• 成熟市场	4,688,006,000	-	4,688,006,000
• 新兴市场	6,250,675,000	-	6,250,675,000
-数据中心业务			
• 中国大陆	3,341,600,000	-	3,341,600,000
• 欧洲/中东/非洲	620,882,000	-	620,882,000
• 美洲	2,441,670,000	-	2,441,670,000
• 亚太 (不含中国大陆)	1,109,216,000	-	1,109,216,000
<b>- 农业与食品</b>			
-鲑鱼的养殖及销售业务	1,388,137,432		1,388,137,432
-其他动物蛋白业务	1,095,856,708	(414,238,609)	681,618,099
-水果业务	563,292,983		563,292,983
-生鲜半成品业务	174,696,392		174,696,392
-海产品的捕捞及销售业务	441,824,237	-	441,824,237
<b>- 创新消费与服务</b>			
-教育服务业务	745,602,848	-	745,602,848
-综合医疗健康服务业务	137,872,879	-	137,872,879
<b>- 金融服务</b>			
-银行业务	1,083,244,660	-	1,083,244,660
-其他业务	232,775,946	-	232,775,946
<b>- 所有其他</b>	124,132,913	(94,538,399)	29,594,514
	<u>40,153,501,998</u>	<u>(508,777,008)</u>	<u>39,644,724,990</u>

本公司及其子公司通过比较截至 2020 年 12 月 31 日各现金产生单元的可收回金额及账面值, 并考虑到全球经济的不确定性和新冠疫情的影响, 完成就各现金产生单元的商誉的年度减值测试。现金产生单元的可回收金额是根据公允价值减去处置费用或使用价值的较高者计算确定。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (25) 商誉 (续)

##### (a) 减值准备 (续)

本公司及其子公司采纳使用价值计算模型计算可收回金额。计算使用价值所采用的除税前现金流量预测乃基于管理层核准的五年期财务预算，加上以 0%至 3% (不同现金产生单元组合的水平不等) 的永续期增长率作为持续不变基准推测五年期后的现金流量，得出与现金产生单元组合推断未来现金流量有关的最终价值确定。本公司及其子公司所采用的估计收入增长率乃与行业报告所载的预测一致，且不超过各现金产生单元组合经营所在行业内的长期平均增长率。

拥有重大商誉的现金产生单元于五年期财务预算期间内计算使用价值所采用的收入增长率及折现率呈列如下：

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	收入增长率	折现率	收入增长率	折现率
<b>- IT 分部</b>				
-个人计算机和智能设备业务				
• 中国大陆	6.2%	12.0%	-1.2%	9.0%
• 欧洲/中东/非洲	1.4%	9.0%	-0.9%	9.0%
• 美洲	-1.6%	9.0%	0.8%	9.0%
• 亚太 (不含中国大陆)	-3.2%	10.0%	-1.7%	9.0%
-移动业务				
• 成熟市场	29.6%	11.0%	23.2%	11.0%
• 新兴市场	16.6%	14.0%	15.8%	11.0%
-数据中心业务				
• 中国大陆	15.3%	12.0%	26.2%	10.0%
• 欧洲/中东/非洲	15.0%	11.0%	18.4%	10.0%
• 美洲	22.7%	10.5%	22.0%	10.0%
• 亚太 (不含中国大陆)	15.3%	12.5%	16.7%	10.0%
<b>- 农业与食品</b>				
-其他动物蛋白业务(ii)	17.8%	10.5%	N/A	N/A
-鲑鱼的养殖及销售业务	10.8%	10.1%	10.4%	10.2%
-水果业务	11.0%	11.5%	11.1%	11.5%
-生鲜半成品业务	10.3%	11.5%	10.3%	11.5%
-海产品的捕捞及销售业务	5.0%	9.7%	3.1%	9.6%
<b>- 创新消费与服务</b>				
-教育服务业务	8.9%	10.7%	11.3%	11.9%
-综合医疗健康服务业务	9.1%	10.9%	10.8%	11.1%
<b>- 金融服务分部</b>				
-银行业务	6.9%	10.0%	5.8%	10.0%

(ii) 该现金产生单元于2019年12月31日的可收回金额根据公允价值减去处置费用模型计算。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (25) 商誉 (续)

##### (a) 减值准备 (续)

于2020年12月31日，董事会认为，除农业与食品板块中水果业务中部分果树种植业务外，并无其他商誉减值。

本公司及其子公司已针对商誉进行减值测试所使用的主要假设进行敏感性分析，除于2020年12月31日农业与食品板块中的海产品的捕捞及销售业务外，商誉减值测试所使用的主要假设出现任何合理的可能变动，均不会令现金产生单元的账面值超出其各自的可收回金额。

农业与食品板块中的海产品的捕捞及销售业务，其五年期财务预算期间内计算使用价值所采用的收入增长率及折现率呈列如下：

现金产生单元组别	于 2020 年 12 月 31 日		于 2019 年 12 月 31 日	
	收入增长率	贴现率	收入增长率	贴现率
- 农业与食品				
-海产品的捕捞及销售业务	5.0%	9.7%	3.1%	9.6%

于2020年12月31日，上述现金产生单元的重大参数如果单独发生如下合理的可能变动，则可收回金额将等于账面价值。

现金产生单元组别	收入增长率	
	变动前	变动后
- 农业与食品		
-海产品的捕捞及销售业务	5.0%	4.4%

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(26) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损
资产减值准备	1,384,028,025	7,148,920,511	1,375,332,098	6,114,508,549
预提费用及预计负债	3,265,280,693	17,040,651,773	3,644,055,829	13,149,565,701
未弥补亏损	11,261,629,705	63,645,941,502	10,582,936,998	41,065,912,691
预收延期保修款	1,112,814,000	6,744,334,669	1,042,042,000	4,020,468,000
其他	1,372,723,462	6,093,990,823	944,462,767	3,776,996,667
	<u>18,396,475,885</u>	<u>100,673,839,278</u>	<u>17,588,829,692</u>	<u>68,127,451,608</u>
其中：				
预计于 1 年内 (含 1 年) 转回的金额	5,952,833,667		5,935,190,507	
预计于 1 年后转回的金额	<u>12,443,642,218</u>		<u>11,653,639,185</u>	
	<u>18,396,475,885</u>		<u>17,588,829,692</u>	

(b) 本公司及其子公司未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	11,316,040,752	9,737,570,618
可抵扣亏损	<u>21,524,260,664</u>	<u>19,627,665,456</u>
	<u>32,840,301,416</u>	<u>29,365,236,074</u>

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(26) 递延所得税资产和负债 (续)

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期日分布如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2020 年	-	454,401,392
2021 年	1,046,708,523	1,060,852,680
2022 年	1,072,341,788	1,230,920,107
2023 年	3,302,860,370	3,456,101,370
2024 年	422,085,965	1,061,167,314
2025 年及以后年度	15,680,264,018	12,364,222,593
	<u>21,524,260,664</u>	<u>19,627,665,456</u>

(d) 未经抵销的递延所得税负债

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
公允价值变动影响于子公司/联营企业/合营企业投资形成的暂时性差异	3,971,317,656	16,321,534,283	3,068,722,559	12,670,455,544
非同一控制企业合并形成的差异	1,271,447,798	7,168,210,595	989,348,573	5,819,987,465
其他	2,068,261,071	8,493,047,133	2,451,496,498	8,613,927,664
	<u>1,156,982,691</u>	<u>5,483,207,257</u>	<u>1,154,561,035</u>	<u>7,313,879,034</u>
	<u>8,468,009,216</u>	<u>37,465,999,268</u>	<u>7,664,128,665</u>	<u>34,418,249,707</u>

其中:

预计于 1 年后转回的

金额

	<u>8,468,009,216</u>	<u>7,664,128,665</u>
	<u>8,468,009,216</u>	<u>7,664,128,665</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵消后余额	互抵金额	抵消后余额
递延所得税资产	106,189,683	18,290,286,202	81,005,000	17,507,824,692
递延所得税负债	106,189,683	8,361,819,533	81,005,000	7,583,123,665

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(27) 其他非流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付工程款	55,034,077	198,928,422
预付投资款	-	671,818,181
长期保证金	156,122,000	163,271,000
其他	900,405,548	915,288,305
	<u>1,111,561,625</u>	<u>1,949,305,908</u>
减：其他非流动资产减值准备	-	-
	<u>1,111,561,625</u>	<u>1,949,305,908</u>

(28) 资产减值及损失准备

	2020年12月31日	2019年12月31日
应收账款坏账准备	556,410,516	74,591,763
应收款项融资坏账准备	474,660,000	798,307,000
其他应收款坏账准备	367,739,937	256,803,870
向客户发放的贷款减值准备	3,630,368,577	3,080,185,267
向金融机构发放的贷款减值准备	3,079,877	668,701
债权投资减值准备	153,985,465	115,399,796
其他债权投资减值准备	609,876	708,234
长期应收款减值准备	246,121,664	290,139,636
财务担保及信用承诺准备	85,662,011	115,719,567
	<u>5,518,637,923</u>	<u>4,732,523,834</u>
存货跌价准备	2,734,383,495	2,347,851,683
长期股权投资减值准备	801,805,170	430,048,404
固定资产减值准备	105,656,235	122,218,025
无形资产减值准备	837,490,721	473,828,721
商誉减值准备	624,329,183	508,777,008
	<u>5,103,664,804</u>	<u>3,882,723,841</u>

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (29) 其他权益工具

于 2020 年 12 月 31 日，本公司及其子公司少数股东权益总额为人民币 27,753,061,456 元，其中其他权益工具为人民币 1,554,739,997 元，其他少数股东权益为人民币 26,198,321,459 元。

	其他权益工具
于 2020 年 1 月 1 日余额(i)(ii)	8,161,896,997
本年发行	200,000,000
本年赎回(i)	(6,698,762,000)
权益持有人享有票息	317,801,000
向权益持有人派发票息	(426,196,000)
于 2020 年 12 月 31 日余额	<u>1,554,739,997</u>

(i) 于 2017 年，联想集团通过其全资子公司 **Lenovo Perpetual Securities Limited** (“发行人”) 发行合共 10 亿美元的永续证券，所得款项净额约 9.91 亿美元。证券于首 5 年为永续、不可赎回，并赋予持有人权利于首 5 年按每年 5.375% 的票息率收取票息，其后票息率浮动，且有固定递升利率，须于每半年支付，累积并按复利计。如果发行人及联想集团（作为证券的担保人）并无(a)向其股东宣派或派付股息或(b)于各分派支付期内取消或削减其股本，则由联想集团酌情决定是否分派票息。由于永续证券并不包括任何支付现金或其他金融资产的合约责任，故其分类为权益工具，且就会计处理中作为少数股东权益的一部分。于 2020 年，该永续证券已被回购及注销。

(ii) 于 2019 年 11 月 14 日，卢森堡国际银行面向欧洲经济区受监管市场及非个人公众市场发行总额为 1.75 亿欧元的减记型可赎回无固定期限补充一级资本票据。该票据前 6 年票面利率为 5.25%，每 5 年调整一次。利息应在每年的 5 月 14 日和 11 月 14 日（自 2020 年 5 月 14 日起，即利息支付日）每半年支付一次，该票据用于补充一级资本。

鉴于(a)卢森堡国际银行可自行决定全部或部分取消对票据的任何利息支付，并可在取消的情况下对其普通股支付股息(b)票据无固定到期日，票据持有人亦无权要求赎回，卢森堡国际银行可自行选择在第一个赎回日（含 2025 年 11 月 14 日）之前的六个月内的任何时间或在其后的任何付息日赎回全部票据，则该资本票据并不包括任何支付现金或其他金融资产的合约责任，故其分类为权益，且就会计处理中作为少数股东权益的一部分。



联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(30) 短期借款

	币种	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
担保借款			
-抵押	人民币	146,000,000	204,630,669
	美元	49,983,455	53,472,573
-质押	人民币	692,109,770	896,461,475
	港币	-	134,367,000
-保证	人民币	4,698,223,842	7,444,120,827
	欧元	101,917,500	-
	港币	84,164,000	-
	美元	301,776,625	220,144,209
信用借款	人民币	6,929,091,909	6,604,984,000
	美元	4,391,295,900	14,791,477,311
	港币	715,394,000	353,841,000
		<u>18,109,957,001</u>	<u>30,703,499,064</u>

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，短期借款年利率范围明细如下：

币种	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
人民币	1.85%-8.50%	1.98%-9.50%
美元	2.06%-5.20%	2.85%-8.13%
其他币种	3.30%-6.65%	3.64%-6.55%

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (31) 应付票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	8,275,789,492	9,415,830,573
商业承兑汇票	7,000,000	31,453,379
	<u>8,282,789,492</u>	<u>9,447,283,952</u>

#### (32) 应付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付购货款	67,526,184,484	63,448,268,294
应付服务费	549,379,901	103,706,999
应付工程款	57,362,436	69,707,049
合计	<u>68,132,926,821</u>	<u>63,621,682,342</u>

于 2020 年 12 月 31 日, 账龄超过 1 年的应付账款为人民币 91,396,964 元, 主要为财务投资分部的应付工程款人民币 57,360,436 元及金融服务分部应付购货款人民币 22,400,964 元。

于 2019 年 12 月 31 日, 账龄超过 1 年的应付账款为人民币 111,691,914 元, 主要为财务投资分部的应付工程款。

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(33) 合同负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
IT 分部	8,437,897,000	7,503,252,000
金融服务分部	123,304,918	98,324,423
创新消费与服务分部	68,383,441	68,380,933
农业与食品分部	42,688,217	73,908,595
先进制造与专业服务分部	202,255,368	91,999,794
财务投资分部	59,053,452	60,583,113
合计	<u>8,933,582,396</u>	<u>7,896,448,858</u>

(34) 应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬(a)	8,313,006,883	5,672,666,771
设定提存计划(b)	9,564,437	10,465,311
	<u>8,322,571,320</u>	<u>5,683,132,082</u>

(a) 短期薪酬

	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	汇率变动	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴	5,564,044,350	25,673,580,575	(22,707,124,672)	(307,850,537)	8,222,649,716
职工福利费	40,563,190	160,790,004	(160,569,083)	(2,555,885)	38,228,226
社会保险费	11,340,166	1,030,990,432	(1,034,654,720)	(2,321,930)	5,353,948
其中: 医疗保险费	9,099,721	876,966,170	(879,293,176)	(2,112,559)	4,660,156
工伤保险费	1,834,884	88,784,424	(89,812,837)	(209,371)	597,100
生育保险费	405,561	65,239,838	(65,548,707)	-	96,692
住房公积金	2,579,372	995,730,896	(986,004,063)	-	12,306,205
工会经费和职工教育 经费	13,762,851	13,324,627	(13,524,749)	-	13,562,729
其他	40,376,842	2,772,946,353	(2,792,389,779)	(27,357)	20,906,059
	<u>5,672,666,771</u>	<u>30,647,362,887</u>	<u>(27,694,267,066)</u>	<u>(312,755,709)</u>	<u>8,313,006,883</u>

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(34) 应付职工薪酬 (续)

(b) 设定提存计划

	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	9,171,849	1,380,954,463	(1,381,520,393)	8,605,919
失业保险费	1,293,462	79,708,495	(80,043,439)	958,518
	<u>10,465,311</u>	<u>1,460,662,958</u>	<u>(1,461,563,832)</u>	<u>9,564,437</u>

(35) 应交税费

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应交企业所得税	2,857,199,547	2,708,669,738
应交增值税	3,297,173,823	2,748,173,995
应交代扣代缴企业所得税	100,042,843	118,468,758
应交消费税	174,938,556	247,864,956
应交代扣代缴个人所得税	12,414,975	11,255,210
应交城市维护建设税及教育费附加	3,560,179	3,592,537
其他	342,729,212	275,292,798
	<u>6,788,059,135</u>	<u>6,113,317,992</u>

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(36) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付代工厂商款(i)	36,187,017,000	32,363,457,000
应付代垫款	2,767,177,441	2,265,096,689
预提费用	9,183,996,988	7,779,927,808
应付关联方款项 (附注九(4))	377,506,916	961,905,553
代扣代缴员工社保支出	965,837,043	809,281,394
押金保证金	602,058,505	779,600,378
应付利息	651,632,409	770,849,685
应付运费	1,385,817,000	698,046,000
应付特许权使用费	686,067,000	629,860,000
应付股权转让款	659,018,151	437,373,477
应付工程款及采购款	46,125,399	116,446,042
其他	7,461,393,469	6,868,743,119
	<u>60,973,647,321</u>	<u>54,480,587,145</u>

(i) 应付代工厂商款为在日常经营活动中联想集团收到代工厂商交付完工产品而应付的款项。

(37) 吸收存款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
活期存款	98,768,311,524	86,307,541,382
储蓄存款	27,048,263,814	27,145,445,276
定期存款	32,554,790,864	34,471,523,346
现金抵押品	261,135,993	410,050,743
吸收存款的总额	<u>158,632,502,195</u>	<u>148,334,560,747</u>
其中:		
列示于流动负债的部分	153,347,839,511	143,699,601,692
列示于非流动负债的部分	5,284,662,684	4,634,959,055
	<u>158,632,502,195</u>	<u>148,334,560,747</u>

吸收存款均来源于从事银行业务的子公司卢森堡国际银行。

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(38) 应付金融机构款项

	2020年12月31日	2019年12月31日
按要求付款	3,501,637,865	3,209,269,599
按期限付款	1,285,413,363	4,295,968,848
现金抵押品	499,463,513	509,767,230
回购协议	5,317,200,656	4,790,831,309
子公司所属国家中央银行	12,039,664,760	5,538,989,171
其他	10,844,591,020	5,850,723,961
应付金融机构款项	<u>33,487,971,177</u>	<u>24,195,550,118</u>
其中：		
列示于流动负债的部分	20,840,402,933	19,960,242,775
列示于非流动负债的部分	12,647,568,244	4,235,307,343
	<u>33,487,971,177</u>	<u>24,195,550,118</u>

(a) 按性质分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
信用	16,175,412,917	13,947,691,388
抵押	17,312,558,260	10,247,858,730
	<u>33,487,971,177</u>	<u>24,195,550,118</u>

(b) 应付金融机构款项的账面值以下列货币计值：

	2020年12月31日	2019年12月31日
欧元	21,795,681,503	12,753,408,282
美元	10,443,820,274	9,569,930,536
瑞士法郎	157,428,062	693,461,689
英镑	527,854,430	573,285,307
其他	563,186,908	605,464,304
	<u>33,487,971,177</u>	<u>24,195,550,118</u>

应付金融机构款项均来源于从事银行业务的子公司卢森堡国际银行。

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(39) 一年内到期的非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注七(41))	11,212,968,768	12,172,680,183
一年内到期的长期应付款(附注七(43))	1,071,345,240	1,474,310,450
一年内到期的应付债券(附注七(42))	7,988,488,789	9,324,623,390
一年内到期的租赁负债(附注七(23))	819,586,017	747,777,311
一年内到期的其他非流动负债(附注七(46))	-	816,257,000
	<u>21,092,388,814</u>	<u>24,535,648,334</u>

(40) 其他流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的预计负债(附注七(44))	21,800,754,177	19,833,272,931
其他	205,729,885	2,827,887,755
	<u>22,006,484,062</u>	<u>22,661,160,686</u>

(41) 长期借款

	币种	2020年12月31日	2019年12月31日	
担保借款	-抵押	人民币	5,886,960,000	4,471,000,000
		美元	3,767,469,638	3,972,514,408
		澳元	-	19,810,721
		泰铢	10,992,371	16,358,692
		智利比索	-	8,763,227
	-质押	人民币	1,146,793,666	1,533,482,049
		美元	-	367,399,872
		港币	231,623,115	275,531,508
		澳元	-	76,913,542
		-保证	人民币	8,535,815,484
美元	4,475,659,092		4,219,567,004	
欧元	2,333,598,686		2,299,499,588	
港币	318,672,953		573,391,147	
澳元	445,236,152		-	
信用借款	人民币	19,800,000,000	14,140,000,000	
	美元	988,157,254	1,642,223,879	
	欧元	399,540,168	443,169,074	
		<u>48,340,518,579</u>	<u>46,935,947,854</u>	
减: 一年内到期的长期借款		<u>(11,212,968,768)</u>	<u>(12,172,680,183)</u>	
		<u>37,127,549,811</u>	<u>34,763,267,671</u>	

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(41) 长期借款 (续)

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 长期借款年利率范围明细如下:

币种	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
人民币	3.10%-8.00%	4.28%-10.50%
美元	1.87%-3.50%	3.44%-6.67%
其他币种	2.33%-5.17%	3.17%-5.10%

(42) 应付债券

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
应付债券	60,265,380,097	19,582,419,259	(9,908,818,373)	69,938,980,983
减: 一年内到期的 非流动负债	<u>(9,324,623,390)</u>	<u>(7,618,488,789)</u>	<u>8,954,623,390</u>	<u>(7,988,488,789)</u>
	<u>50,940,756,707</u>	<u>11,963,930,470</u>	<u>(954,194,983)</u>	<u>61,950,492,194</u>



# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (42) 应付债券 (续)

债券有关信息如下:

发行人	债券类型	货币	发行日期	债券期限	面值 千元
本公司	公司债券	人民币	2012 年 11 月 30 日	10 年	1,983,906
本公司	公司债券	人民币	2016 年 7 月 6 日	5 年	1,500,000
本公司	公司债券	人民币	2016 年 7 月 6 日	10 年	2,000,000
本公司	公司债券	人民币	2017 年 7 月 5 日	5 年	2,500,000
本公司	公司债券	人民币	2018 年 1 月 31 日	5 年	1,000,000
本公司	公司债券	人民币	2018 年 6 月 29 日	3 年	1,600,000
本公司	公司债券	人民币	2018 年 12 月 3 日	5 年	1,500,000
本公司	公司债券	人民币	2019 年 1 月 15 日	3 年	2,000,000
本公司	公司债券	人民币	2019 年 1 月 15 日	5 年	1,000,000
本公司	公司债券	人民币	2019 年 6 月 21 日	5 年	2,000,000
本公司	私募债券	人民币	2019 年 9 月 25 日	2 年	370,000
本公司	公司债券	人民币	2020 年 6 月 3 日	3 年	1,800,000
联想集团	中期票据	美元	2017 年 3 月 16 日	5 年	337,000
联想集团	中期票据	美元	2018 年 3 月 29 日	5 年	687,000
联想集团	可换股债券	美元	2019 年 1 月 24 日	5 年	675,000
联想集团	中期票据	美元	2020 年 4 月 24 日及 2020 年 5 月 12 日	5 年	1,000,000
联想集团	中期票据	美元	2020 年 11 月 2 日	10 年	1,000,000
正奇金融	公司债券	人民币	2019 年 9 月 27 日	3 年	600,000
正奇金融	公司债券	人民币	2019 年 12 月 20 日	3 年	300,000
正奇金融	公司债券	人民币	2020 年 8 月 28 日	3 年	200,000
君创租赁	资产支持证券	人民币	2017 年 6 月 23 日	3-4 年	12,021
君创租赁	公司债券	人民币	2019 年 9 月 6 日	2 年	400,000
君创租赁	资产支持证券	人民币	2019 年 10 月 16 日	1-3 年	185,516
君创租赁	公司债券	人民币	2019 年 11 月 21 日	2 年	300,000
君创租赁	私募债券	人民币	2020 年 1 月 22 日	2 年	400,000
君创租赁	资产支持证券	人民币	2020 年 3 月 13 日	1-2 年	23,772
君创租赁	资产支持证券	人民币	2020 年 3 月 26 日	2 年	190,878
君创租赁	资产支持证券	人民币	2020 年 7 月 16 日	1-2 年	252,381
君创租赁	资产支持证券	人民币	2020 年 9 月 17 日	2 年	81,213
君创租赁	资产支持证券	人民币	2020 年 12 月 28 日	1-2 年	120,000
卢森堡国际银行	银行次级债	欧元	2016 年 6 月 8 日	12 年	50,000
卢森堡国际银行	银行次级债	美元	2016 年 10 月 18 日	12 年	100,000
卢森堡国际银行	中期票据	日元	2002 年 12 月 19 日	20 年	500,000
卢森堡国际银行	中期票据	欧元	2013 年至 2020 年	1-20 年	2,438,283
卢森堡国际银行	中期票据	美元	2018 年至 2020 年	2-5 年	68,754
卢森堡国际银行	中期票据	瑞士法郎	2016 年至 2020 年	2.5-6.5 年	285,000
佳沃股份	可换股债券	美元	2019 年 6 月 14 日	5 年	125,000

上述债券的年利率范围为 0% 至 7.5%。

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(43) 长期应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金及长期融资款(i)	2,461,739,914	3,225,410,246
其他	14,546,019	709,597,000
小计	2,476,285,933	3,935,007,246
减：一年内到期的长期应付款	(1,071,345,240)	(1,474,310,450)
合计	1,404,940,693	2,460,696,796

(i) 保证金及长期融资款主要为融资租赁业务产生的长期应付款项。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (44) 预计负债

	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	汇率变动	2020 年 12 月 31 日
保修费用(i)	7,147,940,000	6,355,264,000	(5,665,112,000)	(304,527,000)	7,533,565,000
销售调整准备(ii)	14,402,853,000	41,641,352,000	(38,990,752,000)	(1,112,444,000)	15,941,009,000
重组义务(iii)	47,994,810	32,304,380	(40,827,953)	1,194,941	40,666,178
环境修复(iv)	243,651,000	125,705,000	(139,876,000)	(4,116,000)	225,364,000
财务担保及信用承诺准备	115,719,567	62,248,905	(93,844,260)	1,537,799	85,662,011
未决诉讼	48,579,736	4,351,218	(8,451,791)	1,411,195	45,890,358
其他	19,732,981	18,044,447	(22,222,732)	545,525	16,100,221
	<u>22,026,471,094</u>	<u>48,239,269,950</u>	<u>(44,961,086,736)</u>	<u>(1,416,397,540)</u>	<u>23,888,256,768</u>
减：分类为其他流动负债部分	<u>(19,833,272,931)</u>				<u>(21,800,754,177)</u>
	<u>2,193,198,163</u>				<u>2,087,502,591</u>

- (i) 本公司及其子公司根据估计成本于销售时确认保修费用。保修费用根据历史故障率合理预计，并按季度对计提的保修费用进行审核以确认其合理反映保修期间内未履行的责任。根据与供货商订立的有关合同条款，部分保修费用可获得供货商补偿。
- (ii) 销售调整准备主要与未来批量折扣、价格保护、回扣及客户退货有关。
- (iii) 重组义务主要包括由一系列重组方案以降低成本及提高运作效率而产生的终止租赁罚款和职工离职付款。
- (iv) 本公司及其子公司根据弃置回收自最终用户的电动及电子废料的预计成本（弃置方法须对环境无害）以及参考过往及预计未来的回收率，于销售时确认环境修复准备。环境修复准备须每年最少复核一次，以评估其是否履行本公司及其子公司的责任。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (45) 长期应付职工薪酬

本公司及其子公司的长期应付职工薪酬与联想集团及卢森堡国际银行有关。

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>计入非流动负债的长期应付职工薪酬</b>		
退休金福利(a)	2,944,570,397	2,919,878,287
离职后医疗福利(b)	188,818,000	192,355,000
	<u>3,133,388,397</u>	<u>3,112,233,287</u>
	2020 年度	2019 年度
<b>计入利润表的成本费用</b>		
退休金福利	117,269,403	167,537,339
离职后医疗福利	8,253,000	6,483,000
	<u>125,522,403</u>	<u>174,020,339</u>
计入当期其他综合收益的重新计量设定 受益计划净负债的损失(税后)(附 注七(49))	<u>(118,585,599)</u>	<u>(260,754,780)</u>

在德国，本公司及其子公司使用一项混合计划，包括具定额供款及设定受益特点（包含按最终付款公式计算的福利）。此计划不适用于新员工。摩托罗拉德国员工的设定受益计划包括大量已归属福利，但支付递延至彼等退休的退休人士及前员工。本公司及其子公司现时最大的退休金负债位于欧洲。

本公司及其子公司继续于日本维持重大的退休金责任，在当地向绝大部份雇员提供现金结余福利。

于美国，设定受益计划不适用于新员工，现仅覆盖不足 1%的员工。现时亦有覆盖若干行政人员的补充设定受益计划。

本公司及其子公司亦因为过往的收购而于多个国家经营最终薪酬设定受益计划。本公司及其子公司的主要退休计划由合资格精算师采用预计单位贷记法每年进行评估。

因经验调整及精算假设变动而产生的精算损益于其产生的期间在其他综合收益扣除或入账。

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(45) 长期应付职工薪酬 (续)

(a) 退休金福利

在合并资产负债表确认的金额如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
已注资设定受益义务的现值	5,978,672,140	6,033,303,616
计划资产的公允价值 (附注七(45)(c))	<u>(4,437,757,993)</u>	<u>(4,444,881,458)</u>
	1,540,914,147	1,588,422,158
未注资设定受益义务的现值	1,333,598,000	1,293,464,999
设定受益义务负债	<u>2,874,512,147</u>	<u>2,881,887,157</u>
指：		
长期应付职工薪酬	2,944,570,397	2,919,878,287
其他流动资产	<u>(70,058,250)</u>	<u>(37,991,130)</u>
	<u>2,874,512,147</u>	<u>2,881,887,157</u>

采用的主要精算假设如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
折现率	-0.035%-2.00%	0.20%-2.50%
薪酬增长率	0.00%-4.50%	0.00%-5.50%
退休金增长率	0.00%-2.50%	0.00%-2.00%
对 60 岁男士预计剩余寿命	21.80-27.60	21.80-26.00
对 60 岁女士预计剩余寿命	27.10-29.80	27.10-28.50

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(45) 长期应付职工薪酬 (续)

(a) 退休金福利 (续)

设定受益义务现值对主要精算假设变动的敏感分析如下:

	假设变动	2020 年 12 月 31 日	
		对设定受益义务现值的影响(i)	
		假设调高	假设调低
折现率	0.50%	减少 4.16%或 7.70%	增加 4.57%或 8.70%
薪酬增长率	0.50%	增加 1.76%或 1.00%	减少 1.3%或 0.90%
退休金增长率	0.5%或不适用	增加 8.00%或不适用	减少 7.20%或不适用
预计寿命		假设增加一年 增加 1.53%或 2.00%	假设减少一年 减少 1.49%或 2.00%

	假设变动	2019 年 12 月 31 日	
		对设定受益义务现值的影响(i)	
		假设调高	假设调低
折现率	0.50%	减少 6.60%或 3.67%	增加 7.40%或 4.81%
薪酬增长率	0.50%	增加 3.10%或 2.09%	减少 2.90%或 0.78%
退休金增长率	0.50%或不适用	增加 4.10%或不适用	减少 4.40%或不适用
预计寿命		假设增加一年 增加 2.10%或 1.60%	假设减少一年 减少 2.10%或 1.38%

(i) 本公司的不同子公司分别在多个地区经营退休福利计划。由于不同子公司的计划模型设置存在差异，因此对同一假设的相同变动敏感度不同。上述敏感度分析中将使用不同模型计算的分析结果分开列示。

上述敏感度分析乃基于一项假设出现变动而所有其他假设保持不变。事实上，这种情况不太可能发生，某些假设的变动甚至会相互关联。计算设定受益义务对重大精算假设的敏感度所采用的方法（设定受益义务现值于报告期末按预测单位信贷法计算）与计算于财务报表内确认的退休金义务所采用者相同。

截至 2020 年及 2019 年 12 月 31 日止年度，编制敏感度分析所用的假设方法及类型并无任何变化。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (45) 长期应付职工薪酬 (续)

##### (b) 离职后医疗福利

本公司及其子公司主要在美国运行多个离职后医疗福利计划。会计方法、假设及评估频率与界定福利退休计划所使用的相似。

美国计划“Lenovo Future Health Account and Retiree Life Insurance Program”目前由一家根据美国税法合格享受税务豁免的信托公司供款，并对合格的退休人员及家属提供福利。

因离职后医疗福利计划对未来福利水准变动未做出约定，故此未来医疗成本率趋势的变动对离职后医疗福利的责任并无影响。

在合并资产负债表确认的金额如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
已注资设定受益义务的现值	184,113,000	194,106,000
计划资产的公允价值 (附注七 (45)(c))	<u>(3,106,000)</u>	<u>(10,541,000)</u>
	181,007,000	183,565,000
未注资设定受益义务的现值	<u>7,811,000</u>	<u>8,790,000</u>
设定受益义务负债	<u>188,818,000</u>	<u>192,355,000</u>

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (45) 长期应付职工薪酬 (续)

##### (c) 其他信息

本公司及其子公司计划资产包括：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
退休金福利		
权益证券 i)	89,750,000	290,741,183
债券工具 ii)	2,187,982,702	2,142,227,110
房地产	78,893,000	92,016,000
合资格保单	673,768,185	1,003,640,832
现金及现金等价物	158,843,443	237,768,286
投资基金	508,566,488	311,753,911
结构性债券	708,872,000	350,142,000
其他	31,082,175	16,592,136
	<u>4,437,757,993</u>	<u>4,444,881,458</u>
离职后医疗福利		
现金及现金等价物	<u>3,106,000</u>	<u>10,541,000</u>

- i) 本公司的子公司的计划资产的权益工具主要涉及信息科技、能源、制造及其他行业。  
ii) 本公司的子公司的计划资产债务工具主要涉及政府债券及公司债券（投资评级及非投资评级）。

该等计划的长期战略资产分配不时由计划的受托人考虑到成员规模及责任概况、计划的流动资金需求后制定和检查。

截至 2020 年及 2019 年 12 月 31 日止年度，设定受益义务的加权平均年期分别为 15 年及 12 年。



# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (45) 长期应付职工薪酬 (续)

##### (c) 其他信息 (续)

本公司及其子公司 2020 年度及 2019 年度计划资产的公允价值变动如下:

	退休金		医疗	
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
年初的公允价值	4,444,881,458	4,239,215,000	10,541,000	16,973,000
汇兑调整	85,424,209	176,610,979	(640,000)	189,000
利息收益	32,909,919	41,921,430	277,000	358,000
精算利得/(损失)	43,380,214	131,000,250	(28,000)	(227,000)
雇主供款	326,174,527	232,728,515	235,000	220,000
计划参加者供款	18,170,229	14,330,168	-	-
已付福利	(288,046,677)	(375,056,529)	(7,279,000)	(6,972,000)
其他	(225,135,886)	(15,868,355)	-	-
年末的公允价值	4,437,757,993	4,444,881,458	3,106,000	10,541,000
计划资产实际回报	76,290,133	172,921,680	249,000	131,000

截至 2020 年及 2019 年 12 月 31 日止年度, 退休及医疗计划资产不包括任何本公司普通股、本公司及其子公司占用的任何美国房地产、本公司的子公司卢森堡国际银行发行的任何可转让的金融工具及自用或占用的资产。

截至 2021 年 12 月 31 日止年度估计需作出供款人民币 1.45 亿元 (2020 年 12 月 31 日: 人民币 1.98 亿元)。

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(45) 长期应付职工薪酬 (续)

(c) 其他信息 (续)

本公司及其子公司 2020 年度设定受益义务现值的变动如下:

	退休金	医疗
年初设定受益义务现值	7,326,768,616	202,896,000
汇兑调整	(35,947,127)	(13,060,000)
本年服务成本	154,756,155	3,152,000
过去服务成本	(61,686,711)	-
利息成本	59,853,878	5,378,000
精算损失	161,829,777	837,000
计划参加者供款	12,840,229	-
已付福利	(303,400,677)	(7,279,000)
福利削减	(2,744,000)	-
年末设定受益义务现值	<u>7,312,270,140</u>	<u>191,924,000</u>

本公司及其子公司 2019 年度设定受益义务现值的变动如下:

	退休金	医疗
年初设定受益义务现值	7,051,668,559	200,446,968
汇兑调整	114,136,894	9,070,032
本年服务成本	159,537,118	2,687,000
过去服务成本	(24,822,993)	-
利息成本	71,623,644	4,154,000
精算利得或损失	388,484,754	(6,414,000)
计划参加者供款	14,330,168	-
已付福利	(451,310,529)	(7,048,000)
福利利得	3,121,000	-
年末设定受益义务现值	<u>7,326,768,615</u>	<u>202,896,000</u>

截至 2020 年及 2019 年 12 月 31 日止年度，本公司及其子公司已直接支付福利人民币 15 百万元及人民币 76 百万元。

(d) 本公司没有任何退休金福利及离职后医疗福利计划。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (46) 其他非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收延期保修款	7,548,109,000	6,040,154,000
与收购相关的递延对价(i)	163,592,000	174,907,000
与收购相关的或有对价(i)	-	816,257,000
签出认沽期权负债(ii)	7,081,829,539	6,913,037,439
以公允价值计量且其变动计入损益的 金融负债	6,007,402,514	6,013,289,154
可转换优先股(iii)	1,938,052,000	2,141,693,000
其他	736,771,411	731,762,119
	<u>23,475,756,464</u>	<u>22,831,099,712</u>
减：一年内到期的非流动负债（附注 七(39)）	-	(816,257,000)
	<u>23,475,756,464</u>	<u>22,014,842,712</u>

- (i) 于企业合并完成后，本公司及其子公司须参照与当时的股东或卖方订立的协议中列明的若干合同条款，向有关股东或卖方以现金形式支付或有代价或递延对价。因此，本公司及其子公司确认与或有代价或递延对价现值有关的非流动负债。递延对价随后按摊余成本计算。
- (ii) 于认沽期权行使时可能应付的金额初步按公允价值计入其他非流动负债，并相应直接计入权益项下的向少数股东权益签出认沽期权。于每个资产负债表日，认沽期权负债需要根据相关公司预期表现变动重新计算，所产生的任何收益或亏损于合并利润表内确认。如果认沽期权于失效时仍未获行使，负债将终止确认，并将就权益作出相应调整。
- (a) 据联想集团与富士通株式会社（以下简称“富士通”）订立的于 2018 年生效的合营协议，联想集团及富士通分别向对方授予认沽期权及认购期权，使联想集团有权向富士通和日本政策投资银行（“DBJ”）购买或富士通和 DBJ 有权向联想集团出售 Fujitsu Client Computing Limited 及其子公司 Shimane Fujitsu Limited（统称“FCCL”）的 49% 股权。此认购期权及认沽期权均可于交割日期第五周年届满后（即 2023 年 5 月 2 日后）行使。认购期权及认沽期权的行使价将根据行使日的 49% 股权的公允价值确定。

根据联想集团通过全资子公司与合肥源嘉创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“源嘉”）于 2018 年订立的期权协议，源嘉持有合肥智聚晟宝股权投资有限公司（「智聚晟宝」）99.31% 股权，联想集团则与源嘉分别向对方授予认沽期权及认购期权，使联想集团有权向源嘉购买及源嘉有权向联想集团出售源嘉于智聚晟宝的 99.31% 权益。此认购及认沽期权可分别于 2022 年 8 月 31 日及 2021 年 8 月 31 日后任何时间行使。认购期权及认沽期权的行使价将根据合营协议而确定，最高为 23 亿人民币（约 3.34 亿美元）。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (46) 其他非流动负债 (续)

- (b) 根据本公司、佳沃集团与穉腾投资有限公司 (「穉腾」) 于 2019 年签订的中外合资经营协议, 在协议约定的若干事由发生时, 穉腾有权向本公司出售其持有的部分或全部佳沃集团股权 (「认沽期权」)。认沽期权的行使价将根据协议釐定, 最高为人民币 15.5 亿元。
- (iii) 于 2019 年 6 月 21 日, 联想集团通过其子公司联想企业科技有限公司 (「LETCL」) 完成发行 2,054,791 可换股优先股。可换股优先股可转换成 LETCL 经扩大后已发行股本的 20% (按已转换及悉数稀释基准计算)。可换股优先股的持有人将享有每年 4% 的现金股息, 每半年按原始认购价支付, 直至 2023 年 12 月 31 日。在发生若干特定条件后, 可换股优先股的持有人有权要求 LETCL 赎回或联想集团按预定代价购买所有可换股优先股的权利。因此, 可换股优先股被分类为金融负债。可换股优先股的总认购价约 3 亿美元。发行可换股优先股所得款项淨额将由 LETCL 及其子公司用于 LETCL 及其子公司的一般企业资金及资本开支。

#### (47) 股份支付

本公司及其子公司实施多个股份支付计划以换取职工的服务。

##### (a) 本公司的子公司联想集团实施以下股份支付计划

长期激励计划, 包括股份增值权及受限制股份。在此两类股权激励计划下, 联想集团保留权利酌情以现金或联想集团普通股支付。

联想集团于 2016 年 10 月推出员工持股计划 (以下简称“该计划”)。该计划旨在促进和推广联想股份持有者予一般员工。根据该计划, 合资格员工每出资购买联想集团四股普通股股份将获赠一股相应受限制股份单位。该相应受限制股份单位的归属期一般不超过两年。联想集团执行及非执行董事及高级管理层不符合参与该计划的资格。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (47) 股份支付 (续)

	股份数目	
	股份增值权	受限制股份单位
于 2019 年 1 月 1 日未行使	1,024,978,820	620,803,162
年内已授予	766,185,239	300,071,243
年内已行权	(559,822,781)	(331,528,036)
年内已收回/作废	(43,342,677)	(43,178,761)
于 2019 年 12 月 31 日未行使	1,187,998,601	546,167,608
年内已授予	766,681,788	388,781,859
年内已行权	(693,147,963)	(332,341,152)
年内已收回/作废	(66,707,620)	(30,217,938)
于 2020 年 12 月 31 日未行使	1,194,824,806	572,390,377
每单位平均公允价值 (港元)		
于 2020 年 12 月 31 日	0.71	4.64
于 2019 年 12 月 31 日	0.79	5.13

上述长期激励计划授予的激励单位的平均剩余合同期限如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
平均剩余合同期限	1.89 年	1.91 年

#### (b) 本公司的股份激励计划

- (i) 本公司于 2011 年批准和实施了一项股份激励计划。根据该股份激励计划，本公司股东泛海集团将其持有的部分本公司股份（以下简称“转让股份”）分批转让予本公司员工，转让股份占本公司于 2014 年 2 月 18 日转制为股份有限公司后总股本的 18.50%。

在上述转让股份中，大部分股份（以下简称“激励股份”）已于 2011 年授予本公司员工，占本公司转制为股份有限公司后总股本的 17.14%，授予价格如果按本公司转制为股份有限公司后的股本计算，折合每股人民币 6.23 元。购买激励股份的款项由员工在三年内支付给泛海集团，所欠款项在这三年内不收取利息。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (47) 股份支付 (续)

##### (b) 本公司的股份激励计划 (续)

在上述转让股份中，小部分股份（以下简称“预留股份”）由本公司预留到 2011 年之后授予本公司员工，该部分股份占本公司转制为股份有限公司后总股本的 1.36%。于 2013 年，本公司将所有预留股份授予本公司的员工，转让价格如果按转制为股份有限公司后的股本计算，折合每股人民币 9.25 元。部分授予员工的股份可以在授予日立即行权，部分授予员工的股份可以在首次公开募股日行权，其他授予员工的股份将在员工完成规定服务的期限内达到可行权状态。

上述股份激励计划是以权益结算的股份支付。

于截至 2020 年及 2019 年 12 月 31 日止年度，已授出股份数目的变动如下：

	股份数量
于 2019 年 1 月 1 日未行使	1,709,000
年内已授予	-
年内已行权	(855,000)
年内已收回/作废	-
于 2019 年 12 月 31 日未行使	854,000
年内已授予	-
年内已行权	(854,000)
年内已收回/作废	-
于 2020 年 12 月 31 日未行使	-

于 2020 年 12 月 31 日，上述本公司激励计划所授出购股权已全部行使。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (47) 股份支付 (续)

##### (b) 本公司的股权激励计划 (续)

- (ii) 于 2016 年 6 月 2 日，本公司股东大会以特别决议案表决审议及批准限制性股票激励计划(「2016 年限制性股票激励计划」)，旨在促进本公司建立、健全中长期激励计划约束机制，充分调动本公司核心骨干和广大员工积极性，吸引和保留核心价值创造者(以下简称“计划参与者”)。根据有关计划，本公司将委托信托人于市场上购入不超过 2,000 万股本公司 H 股股份作为激励目标，该计划有效期 5 年。

授予计划参与者限制性股票时，计划参与者无需支付款项。归属权将分别于公司战略节点(2018 年和 2020 年)后归属于计划参与者。

于 2020 年及 2019 年度，本公司未针对 2016 年限制性股票激励计划购买本公司股票。截至 2020 年 12 月 31 日委托信托人已累计从市场购买了 19,200,000 股本公司股票，所用金额总计人民币 3.28 亿元，已从权益项下库存股的其他项目中扣除。

于截至 2020 年及 2019 年 12 月 31 日止年度，已授出股票数目的变动如下：

	股份数量
于2019年1月1日未行使	12,141,000
年内已授予	520,000
年内已行权	(6,201,000)
年内已收回/作废	(1,221,000)
于2019年12月31日未行使	5,239,000
年内已授予	528,000
年内已行权	(5,083,000)
年内已收回/作废	(684,000)
于2020年12月31日未行使	-

于 2020 年 12 月 31 日，本公司根据上述股权激励计划授予员工的股份平均剩余约定服务年限为 0.00 年(2019 年 12 月 31 日：1.00 年)。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (47) 股份支付 (续)

##### (b) 本公司的股份激励计划 (续)

##### (iii) 2019年中长期激励计划

于2019年6月13日, 本公司股东大会以特别决议案表决审议及批准限制性股票激励计划(「2019年限制性股票激励计划」)及股票期权激励计划(「2019年限制性股票期权激励计划」)。根据有关计划, 将委托信托人从市场购买一定数量的H股股份授予激励对象。在限制性股票激励计划下, 向计划参与者授予的H股总量最多不超过760万股H股。在股票期权激励计划下, 向计划参与者授予的H股股票期权总量最多不超过1,500万份。每份股票期权在满足行权条件的情况下, 拥有在有效期内以约定的行权价格购买1股本公司股票的权利。

截至2020年12月31日本公司针对2019年中长期激励计划已累计委托信托人从市场购买了20,500,000股本公司股票, 所用金额总计人民币2.83亿元, 从权益项下库存股的其他项目中扣除。这些股票由一个信托持有。

#### 限制性股票激励计划

限制性股票激励计划锁定期自限制性股票授予被激励对象之日起至2020年12月31日止。

授予计划参与者限制性股票时, 计划参与者无需支付款项。归属权将于公司战略节点(2020年)后归属于计划参与者。

于截至2020年及2019年12月31日止年度, 已授出股票数目的变动如下:

	股份数目
于2019年1月1日尚未行使	-
年内已授出	6,900,000
年内已归属	-
年内已收回/作废	-
于2019年12月31日尚未行使	6,900,000
年内已授出	700,000
年内已归属	(7,600,000)
年内已收回/作废	-
于2020年12月31日尚未行使	-



# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (47) 股份支付 (续)

##### (b) 本公司的股份激励计划 (续)

##### (iii) 2019年中长期激励计划 (续)

于2020年12月31日，根据上述本公司激励计划所授出购股权的余下服务期限为0.00年（2019年12月31日：1.00年）。

#### 股票期权激励计划

股票期权激励计划有效期为自股票期权授予激励对象之日起计至2025年12月31日止，股票期权锁定期自股票期权授予激励对象之日起计至2020年12月31日止。

股票期权锁定期满后，自2021年1月1日起至2025年12月31日止期间，由董事会或董事会薪酬委员会（视乎情况）根据若干条件决定激励对象是否可实施行权。

计划参与者可通过本公司或本公司选定的托管人支付行权价后，取得该期权对应的H股股份。

于截至2020年及2019年12月31日止年度，已授出期权的情况如下：

	单位期权平均行权价格 (港币)	期权数量
于2019年1月1日未行使	-	-
年内已授予	16.86	13,500,000
年内已可行权	-	-
年内已收回/作废	-	-
于2019年12月31日尚未行使	16.86	13,500,000
年内已授出	16.86	1,500,000
年内已归属	16.86	(15,000,000)
年内已收回/作废	-	-
于2020年12月31日尚未行使	-	-
于2020年12月31日可行使	-	-

于2020年12月31日，本公司已授予的股票期权的加权平均剩余合同期限为0.00年（2019年12月31日：1.00年）。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (47) 股份支付 (续)

(b) 本公司的股份激励计划 (续)

(iii) 2019年中长期激励计划 (续)

#### 员工股票期权的公允价值

本公司采用二叉树期权定价模型厘定授出日股票期权的公允价值, 模型中采用的关键参数如下:

无风险利率	2.88%
股价预期波动率	33.89%
预期股息收益率	3.96%
预计到期日	2025年12月31日

2020年12月31日已授予股票期权的加权平均公允价值为人民币0.75元 (2019年12月31日: 2.68元)。

(c) 本公司及其子公司按照上述(a)、(b)所述的股份支付计划, 于 2020 年度确认的股份支付激励费用分别为人民币 18.84 亿元 (2019 年度: 人民币 18.02 亿元)。

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(48) 资本公积

	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	11,281,940,457	-	11,281,940,457	-	-	11,281,940,457
其他资本公积—						
股份支付	2,851,944,302	-	2,851,944,302	492,452,757	-	3,344,397,059
与少数股东交易	2,615,936,325	-	2,615,936,325	479,386,651	(610,927,606)	2,484,395,370
权益法核算的应占联营企业其						
他净资产变动 (附注(19))	3,093,438,747	(628,601,550)	2,464,837,197	117,878,066	-	2,582,715,263
其他	(531,884,764)	-	(531,884,764)	-	(115,065,119)	(646,949,883)
	<u>19,311,375,067</u>	<u>(628,601,550)</u>	<u>18,682,773,517</u>	<u>1,089,717,474</u>	<u>(725,992,725)</u>	<u>19,046,498,266</u>
	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日 (经重列)
股本溢价	11,281,940,457	-	11,281,940,457	-	-	11,281,940,457
其他资本公积—						
股份支付	2,480,167,322	-	2,480,167,322	371,776,980	-	2,851,944,302
与少数股东交易	3,178,410,346	-	3,178,410,346	17,510,019	(579,984,040)	2,615,936,325
权益法核算的应占联营企业其						
他净资产变动 (附注(19))	2,838,379,413	(560,872,931)	2,277,506,482	187,330,715	-	2,464,837,197
其他	(681,053,111)	-	(681,053,111)	149,168,347	-	(531,884,764)
	<u>19,097,844,427</u>	<u>(560,872,931)</u>	<u>18,536,971,496</u>	<u>725,786,061</u>	<u>(579,984,040)</u>	<u>18,682,773,517</u>

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (49) 其他综合损失

其他综合损失各项目及其所得税影响和转入损益情况:

	税前金额	2020年度 所得税	税后净额
以后不能重分类进损益的其他综合 (损失)/收益			
重新计量设定受益计划净资产的变动	(119,314,563)	728,964	(118,585,599)
权益法下不能转损益的其他综合利得	42,396,776	-	42,396,776
其他权益工具投资公允价值变动	(607,311,157)	(2,024,833)	(609,335,990)
小计	<u>(684,228,944)</u>	<u>(1,295,869)</u>	<u>(685,524,813)</u>
以后将重分类进损益的其他综合 (损失)/收益			
权益法下在被投资单位以后将重分类 进损益的其他综合收益中享有的 份额	(95,188,749)	-	(95,188,749)
减: 前期计入其他综合收益当期转入 损益	-	-	-
小计	<u>(95,188,749)</u>	<u>-</u>	<u>(95,188,749)</u>
现金流量套期工具产生的损失净额属 于有效套期部分	(459,570,135)	(7,057,327)	(466,627,462)
减: 前期计入其他综合收益当期转入 损益	-	-	-
小计	<u>(459,570,135)</u>	<u>(7,057,327)</u>	<u>(466,627,462)</u>
外币报表折算差额	(3,790,923,940)	-	(3,790,923,940)
减: 前期计入其他综合收益当期转入 损益	-	-	-
小计	<u>(3,790,923,940)</u>	<u>-</u>	<u>(3,790,923,940)</u>
投资性房地产转换差额	58,057,855	(14,153,219)	43,904,636
减: 前期计入其他综合收益当期转入 损益	-	-	-
小计	<u>58,057,855</u>	<u>(14,153,219)</u>	<u>43,904,636</u>
其他债权投资公允价值变动	(42,971,972)	10,341,653	(32,630,319)
减: 前期计入其他综合收益当期转入 损益	-	-	-
小计	<u>(42,971,972)</u>	<u>10,341,653</u>	<u>(32,630,319)</u>
其他综合损失合计	<u>(5,014,825,885)</u>	<u>(12,164,762)</u>	<u>(5,026,990,647)</u>

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(49) 其他综合损失 (续)

	税前金额	2019年度 所得税	税后净额
以后不能重分类进损益的其他综合 (损失)/收益			
重新计量设定受益计划净资产的变 动	(251,297,504)	(9,457,276)	(260,754,780)
权益法下不能转损益的其他综合利得	88,552,869	25,142,137	113,695,006
其他权益工具投资公允价值变动	29,021,440	(8,463,326)	20,558,114
小计	<u>(133,723,195)</u>	<u>7,221,535</u>	<u>(126,501,660)</u>
以后将重分类进损益的其他综合 收益/(损失)			
权益法下在被投资单位以后将重分类 进损益的其他综合收益中享有的 份额	8,978,539	-	8,978,539
减: 前期计入其他综合收益当期转入 损益	-	-	-
小计	<u>8,978,539</u>	<u>-</u>	<u>8,978,539</u>
现金流量套期工具产生的损失净额属 于有效套期部分	(242,999,736)	3,215,250	(239,784,486)
减: 前期计入其他综合收益当期转入 损益	-	-	-
小计	<u>(242,999,736)</u>	<u>3,215,250</u>	<u>(239,784,486)</u>
外币报表折算差额	306,556,661	-	306,556,661
减: 前期计入其他综合收益当期转入 损益	-	-	-
小计	<u>306,556,661</u>	<u>-</u>	<u>306,556,661</u>
投资性房地产转换差额	70,208,433	(17,552,108)	52,656,325
减: 前期计入其他综合收益当期转入 损益	-	-	-
小计	<u>70,208,433</u>	<u>(17,552,108)</u>	<u>52,656,325</u>
其他债权投资公允价值变动	(13,338,254)	1,496,576	(11,841,678)
减: 前期计入其他综合收益当期转 入损益	-	-	-
小计	<u>(13,338,254)</u>	<u>1,496,576</u>	<u>(11,841,678)</u>
其他综合损失合计	<u>(4,317,552)</u>	<u>(5,618,747)</u>	<u>(9,936,299)</u>

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(49) 其他综合损失 (续)

(a) 其他综合损失各项目的调节情况:

	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	合计	
	重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动	权益法下在被投资单位的其他综合收益中享有的份额	以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	外币报表折算差额	现金流量套期损益的有效部分	其他			小计
2019年1月1日	(315,719,346)	(125,091,522)	(359,656,411)	(2,198,236,637)	22,442,945	1,457,931,130	(1,518,329,841)	(6,471,674,776)	(7,990,004,617)
2019年增减变动	(75,432,366)	129,036,584	383,185,644	289,390,799	(52,197,309)	48,085,756	722,069,108	(403,032,427)	319,036,681
2019年12月31日	(391,151,712)	3,945,062	23,529,233	(1,908,845,838)	(29,754,364)	1,506,016,886	(796,260,733)	(6,874,707,203)	(7,670,967,936)
2020年增减变动	(34,528,304)	(60,641,057)	(424,218,425)	(2,661,581,381)	(209,145,936)	39,414,602	(3,350,700,501)	(1,660,672,787)	(5,011,373,288)
2020年12月31日	(425,680,016)	(56,695,995)	(400,689,192)	(4,570,427,219)	(238,900,300)	1,545,431,488	(4,146,961,234)	(8,535,379,990)	(12,682,341,224)

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(50) 盈余公积

	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>509,779,524</u>	<u>153,516,191</u>	-	<u>663,295,715</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>460,852,122</u>	<u>48,927,402</u>	-	<u>509,779,524</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程的规定, 本公司按年度净利润 10% 的比率提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计提取额达到注册资本的 50% 以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损, 或者增加本公司股本。

(51) 未分配利润

本公司于 2020 年已向全体股东分配利润人民币 777,556,053 元 (2019 年: 人民币 706,869,407 元)。

董事会提议本公司向全体股东派发截至 2020 年 12 月 31 日止年度的现金股利为每股人民币 0.36 元, 股利总额为人民币 848,243,124 元。上述提议尚待股东大会批准。

(52) 营业收入和营业成本

	2020 年度	
	收入	成本
IT 分部	384,991,987,000	322,589,758,000
金融服务分部(i)	7,767,271,955	1,832,060,902
创新消费与服务分部	738,628,908	717,719,442
农业与食品分部	17,036,898,897	16,054,778,488
先进制造与专业服务分部	6,230,356,917	4,835,166,159
财务投资分部	801,708,378	70,312,228
	<u>417,566,852,055</u>	<u>346,099,795,219</u>

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (52) 营业收入和营业成本 (续)

	2019 年度	
	收入	成本
IT 分部	357,212,047,000	299,039,025,000
金融服务分部(i)	8,814,972,798	2,075,588,649
创新消费与服务分部	905,026,258	684,664,872
农业与食品分部	15,661,044,653	13,393,738,240
先进制造与专业服务分部	5,946,695,902	4,725,524,486
财务投资分部	678,477,778	11,648,252
	<u>389,218,264,389</u>	<u>319,930,189,499</u>

(i) 银行业务发生的利息收入与利息支出的净额于营业收入中列示。

#### (53) 税金及附加

	2020年度	2019年度
消费税	89,565	166,599
城市维护建设税	80,309,337	81,033,250
教育费附加	34,534,737	35,118,238
房产税	192,892,451	182,020,031
其他	363,700,861	249,333,047
	<u>671,526,951</u>	<u>547,671,165</u>



联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(54) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2020 年度	2019 年度
已售存货成本	324,363,667,248	301,524,420,430
职工薪酬	39,034,758,410	34,350,331,929
广告及业务宣传费用	4,605,702,527	6,768,483,725
折旧及摊销费用	8,571,919,400	7,686,920,308
行政、差旅及招待费	4,108,475,385	5,373,725,009
客户服务费	5,058,385,000	3,811,306,000
专业服务及咨询费	2,252,676,746	1,915,628,757
审计费	113,252,565	121,911,229
实验室费用	1,647,516,847	736,313,374
租赁费用(i)	136,469,937	176,753,490
运输费	673,264,002	691,789,042
维修费	491,032,224	404,965,374
其他	11,294,117,430	10,156,345,350
	<u>402,351,237,721</u>	<u>373,718,894,017</u>

(i) 本公司及其子公司自 2019 年 1 月 1 日起适用新租赁准则，截至 2020 年 12 月 31 日止年度，经营租赁费用仅包含短期租赁费及低值租赁相关费用。

(55) 财务费用-净额

	2020 年度	2019 年度
利息支出	6,309,290,427	6,724,967,778
减：利息收入	(1,045,990,072)	(1,244,657,889)
减：利息资本化	-	-
汇兑损益净额	(227,073,004)	299,315,418
其他	523,004,157	511,106,000
	<u>5,559,231,508</u>	<u>6,290,731,307</u>

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(56) 资产减值损失

	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	907,338,186	378,557,301
长期股权投资减值损失	386,290,904	415,583,001
无形资产减值损失	363,662,000	-
使用权资产减值损失	36,341,126	-
商誉减值损失	115,552,175	-
其他	2,025,496	-
	<u>1,811,209,887</u>	<u>794,140,302</u>

(57) 信用减值损失

	2020年度	2019年度
应收账款坏账损失	363,562,907	43,201,252
应收款项融资坏账损失	143,824,000	139,930,000
其他应收款坏账损失	363,052,132	58,854,228
向客户发放的贷款坏账损失	1,457,129,723	909,189,311
长期应收款坏账损失	129,406,922	132,544,774
债权投资减值损失	35,916,383	49,784,467
其他	393,022	41,858,040
	<u>2,493,285,089</u>	<u>1,375,362,072</u>

(58) 其他收益

与日常经营活动相关的政府补助如下:

	2020年度	2019年度
生产经营补助	535,912,076	371,566,724
技改项目补助	54,494,628	161,785,000
其他	89,003,515	60,631,000
	<u>679,410,219</u>	<u>593,982,724</u>

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(59) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
持有交易性金融资产的股利收入	79,260,364	214,581,543
持有其他非流动金融资产的股利收入	25,483,141	25,237,901
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的联营企业的股利收入	3,564,030,604	2,116,485,176
持有其他权益工具投资的股利收入	18,878,423	47,509,203
享有以权益法核算的联营企业(亏损)/利润	(432,835,813)	476,743,464
处置交易性金融资产的收益	21,349,848	64,798,683
处置其他非流动金融资产的收益	55,885,742	-
处置子公司的(损失)/收益	(102,025,467)	283,833,116
处置以权益法核算的联营企业的收益/(损失)	100,206,145	(117,262,368)
其他	220,779,501	173,784,627
	<u>3,551,012,488</u>	<u>3,285,711,345</u>

(60) 公允价值变动收益

	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产公允价值变动收益	4,144,376,202	801,137,181
其他非流动金融资产公允价值变动(损失)/收益	(1,100,952,834)	45,989,746
按公允价值计量且其变动计入当期损益的联营企业公允价值变动收益/(损失)	744,398,857	(1,153,142,459)
投资性房地产公允价值变动(损失)/收益	(312,394,889)	361,470,744
生物资产的公允价值变动收益	75,391,559	205,024,343
对转入存货的生物资产公允价值因出售转出	(91,895,831)	(196,586,865)
其他	(122,031,914)	-
	<u>3,336,891,150</u>	<u>63,892,690</u>

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(61) 资产处置收益

	2020年度	2019年度
固定资产处置收益/(损失)	398,519,714	(17,800,961)
无形资产处置损失	(10,678,000)	(7,352,000)
其他	(79,661,627)	36,182,607
	<u>308,180,087</u>	<u>11,029,646</u>

(62) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2020 年度	2019 年度
处置固定资产收益	3,524,462	314,396
其他	472,782,368	157,721,588
	<u>476,306,830</u>	<u>158,035,984</u>

(b) 营业外支出

	2020年度	2019年度
公益性捐赠支出	87,254,798	49,957,500
重组及相关费用	550,774,380	37,875,899
处置固定资产损失	125,555,073	4,595,135
其他	86,423,174	242,388,498
	<u>850,007,425</u>	<u>334,817,032</u>

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注 (续)

(63) 所得税费用

	2020 年度	2019 年度
当期所得税	4,179,681,951	4,247,767,072
递延所得税	(779,992,954)	(2,353,305,521)
	<u>3,399,688,997</u>	<u>1,894,461,551</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2020 年度	2019 年度
利润总额	12,182,154,248	10,269,300,883
按适用税率计算的所得税费用	3,363,710,120	2,349,797,720
非应纳税收入	(3,540,306,744)	(2,852,150,291)
不得扣除的成本、费用和损失	2,648,891,413	2,791,899,662
使用及确认前期未确认递延所得 税资产的可抵扣亏损(i)	(517,401,383)	(498,975,365)
当期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损	1,380,964,697	254,057,402
其他	63,830,894	(150,167,577)
所得税费用	<u>3,399,688,997</u>	<u>1,894,461,551</u>

- (i) 2020 及 2019 年度，本公司的个别子公司业绩好转，从累计亏损转为盈利，预计未来可以产生足够的应纳税所得额，本公司及其子公司将其在以前年度未予确认递延所得税资产的可抵扣亏损和其他暂时性差异于 2020 年度及 2019 年度确认，但以当期及未来可产生的应纳税所得额为限。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (64) 每股收益

基本每股收益根据期内归属于母公司股东的净利润, 除以年内已发行普通股加权平均数 (不包括为股份激励计划所持有的股份) 计算 (附注七(47))。

	2020 年度	2019 年度
归属于母公司股东的净利润(人民币元)	3,780,351,335	3,355,559,259
稀释性潜在普通股的稀释影响(人民币元)(i)	<u>(73,591,323)</u>	<u>(62,303,486)</u>
扣除稀释性潜在普通股的稀释影响后归属于母公司股东的净利润(人民币元)	<u>3,706,760,012</u>	<u>3,293,255,773</u>
已发行普通股加权平均股数	2,356,230,900	2,356,230,900
扣除为股份激励计划所持有股份的加权平均数 (附注七(47))	<u>(28,982,567)</u>	<u>(15,075,675)</u>
用于计算基本每股收益的已发行普通股份的加权平均股数	<u>2,327,248,333</u>	<u>2,341,155,225</u>
股份激励计划产生的潜在稀释影响(ii) (附注七(47))	<u>11,577,667</u>	<u>4,737,543</u>
用于计算稀释每股收益的已发行普通股份的加权平均股数	<u>2,338,826,000</u>	<u>2,345,892,768</u>
基本每股收益(人民币元)	1.62	1.43
稀释每股收益(人民币元)	1.58	1.40

(i) 稀释每股收益以扣除股份期权、中长期激励计划及可换股债券的影响后归属于公司普通股股东的净利润为基础计算得出。

(ii) 稀释每股收益是根据调整已发行普通股份的加权平均数来计算的, 其假设所有稀释潜在普通股份已经转换。本公司的稀释潜在普通股份包含在股份激励计划下发行的股票。稀释性潜在普通股数量以公允价值 (公司相应期间股票的平均市场价) 进行转换, 并根据余下未行使的限制性激励股份认购权及股票期权的货币价值计算得出。以上计算的股票数额与假设限制性股票及股票期权转换为普通股票后已发行股票的数量相比较, 对其差额进行调整, 以达到稀释每股收益的股份数额的加权平均数。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注 (续)

#### (65) 现金流量表附注

##### (a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2020 年度	2019 年度
净利润	8,782,465,251	8,374,839,332
加: 资产减值损失(附注七(56))	1,811,209,887	794,140,302
信用减值损失(附注七(57))	2,493,285,089	1,375,362,072
固定资产折旧(附注七(21))	2,881,850,946	2,606,830,002
无形资产摊销(附注七(24))	4,823,722,769	4,148,628,340
长期待摊费用摊销	49,812,437	51,182,143
使用权资产折旧(附注七(23)(b))	812,954,631	868,029,968
其他长期资产折旧和摊销	3,578,617	12,249,855
处置固定资产和其他长期资产的 收益(附注七(61)(62))	(186,149,476)	(6,748,907)
公允价值变动收益(附注七(60))	(3,336,891,150)	(63,892,690)
财务费用(附注七(55))	5,559,231,508	6,290,731,307
投资收益(附注七(59))	(3,551,012,488)	(3,285,711,345)
股份支付费用(附注七(47)(c))	1,883,935,283	1,802,250,000
递延所得税资产增加	(1,888,087,628)	(2,204,199,022)
递延所得税负债减少/(增加)	1,108,094,674	(149,106,499)
存货的增加	(12,270,503,821)	(2,342,412,422)
经营性应收项目的增加	(4,280,227,136)	(17,579,135,788)
发放的贷款及其他以摊余成本计 量的金融资产的增加	(13,844,598,615)	(21,290,238,598)
吸收存款及应付金融机构款项的 增加	19,590,362,000	13,977,795,000
经营性应付项目的增加	32,314,564,029	15,826,377,826
经营活动产生的现金流量净额	<u>42,757,596,807</u>	<u>9,206,970,876</u>

##### (b) 现金及现金等价物净变动情况

	2020 年度	2019 年度
现金及现金等价物的年末余额	69,718,438,124	62,339,558,707
减: 现金及现金等价物的年初余额	(62,339,558,707)	(60,023,193,130)
现金及现金等价物净增加额	<u>7,378,879,417</u>	<u>2,316,365,577</u>

##### (c) 现金及现金等价物

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金(附注七(1))	79,827,141,817	71,677,835,439
减: 受到限制的存款	(9,839,472,193)	(9,075,990,505)
三个月以上的定期存款	(269,231,500)	(262,286,227)
现金及现金等价物年末余额	<u>69,718,438,124</u>	<u>62,339,558,707</u>

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 八 分部信息

董事会是本发明的主要经营决策机构。管理层根据董事会审核过的资料, 为各经营分部分配资源及评估其表现。

为便于管理, 本公司及其子公司根据产品和服务类型划分为不同的业务单位。由于不同的业务涉及不同的技术和市场营销战略, 因此本公司及其子公司分别管理不同分部的生产和经营并评估其经营业绩, 以决定分配至这些分部的资源和评估其表现。

本公司及其子公司的六个汇报分部如下:

- IT 分部, 主要从事开发、生产及销售高端便携式电子产品, 并向消费者及企业提供各类相关服务;
- 金融服务分部, 提供包括银行、短期融资、融资租赁、保险经纪服务、第三方支付、互联网金融服务、财产保险等相关业务;
- 创新消费与服务分部, 主要提供医疗健康服务、租车业务、及幼儿教育业务;
- 农业与食品分部, 主要从事鲑鱼的养殖及销售、高端水果及茶叶的种植及销售、白酒的生产和销售、海鲜及附属产品的供应及酒水直营连锁业务等;
- 先进制造与专业服务分部, 包括化工新材料的研发、生产和销售, 物流服务及航空物流相关业务;
- 财务投资分部, 主要以有限合伙投资人的身份投资私募股权基金, 风险投资基金并持有部份投资基金的普通合伙人权益; 进行科技类早期或「天使」投资及对其他实体进行少数股权投资; 亦向消费者及企业提供写字楼租赁服务。

未分摊金额主要指未直接分配至上述各经营分部的公司开支。未分摊金额亦包括无法直接分配至特定经营分部的其他利润表项目, 如职工福利开支、财务收入及财务成本。分部资产主要包括土地使用权、投资性房地产、固定资产、生物资产、长期待摊费用、使用权资产、无形资产、存货、应收款项及货币资金。分部负债主要包括经营负债。

董事会负责根据净利润及归属于母公司股东的净利润指标评估各经营分部的表现。



# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 分部信息 (续)

(a) 2020 年度及 2020 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

	战略投资					财务投资	未分配的金额	分部间抵销	合计
	IT	金融服务	创新消费与服务	农业与食品	先进制造与专业服务				
对外交易收入	384,991,987,000	7,767,271,955	738,628,908	17,036,898,897	6,230,356,917	801,708,378	-	-	417,566,852,055
分部间交易收入	-	-	-	-	-	19,699,927	-	(19,699,927)	-
利息收入	239,028,000	33,327,482	899,991	132,287,280	17,576,186	7,101,491	710,106,421	(94,336,779)	1,045,990,072
利息支出	(2,790,964,000)	(277,811,379)	(35,204,455)	(541,252,519)	(163,740,903)	(422,469,507)	(2,172,184,443)	94,336,779	(6,309,290,427)
享有的联营企业投资 (损失) / 收益	(188,640,000)	620,858,932	(1,296,714,023)	84,666,102	435,249,323	(88,256,147)	-	-	(432,835,813)
以公允价值计量且其变动记入损益的 联营企业投资的公允价值变动收益	-	18,890,704	-	-	-	725,508,153	-	-	744,398,857
资产减值损失	(1,235,941,000)	(37,059,459)	(370,000,000)	(155,290,770)	(665,321)	(12,253,337)	-	-	(1,811,209,887)
折旧和摊销	(7,114,832,129)	(502,379,874)	(123,543,265)	(439,492,033)	(378,551,982)	(3,568,246)	(9,551,871)	-	(8,571,919,400)
利润 / (亏损) 总额	9,739,678,000	2,610,923,234	(1,657,899,304)	(1,169,358,773)	1,141,611,090	3,408,150,180	(1,890,950,179)	-	12,182,154,248
所得税费用	(2,413,043,000)	(725,932,233)	76,719,074	190,368,178	(113,762,702)	(886,775,877)	472,737,563	-	(3,399,688,997)
净利润 / (亏损)	7,326,635,000	1,884,991,001	(1,581,180,230)	(978,990,595)	1,027,848,388	2,521,374,303	(1,418,212,616)	-	8,782,465,251
归属于母公司股东的净利润 / (亏损)	2,024,176,260	1,847,739,166	(1,515,109,097)	(363,160,234)	766,299,791	2,438,618,139	(1,418,212,690)	-	3,780,351,335
资产总额	237,232,287,939	285,475,198,893	5,526,281,386	22,826,008,922	12,731,983,917	70,489,280,321	21,520,925,376	(4,069,195,453)	651,732,771,301
负债总额	224,119,934,939	249,717,448,906	931,600,340	14,903,298,929	4,828,677,797	10,546,801,087	64,081,005,828	(4,069,195,453)	565,059,572,373
折旧费用和摊销费用以外的其他非现 金费用	(1,763,170,000)	-	-	-	-	(120,765,283)	-	-	(1,883,935,283)
长期股权投资	481,890,000	7,947,324,034	900,608,681	1,563,561,266	1,672,099,388	22,327,930,793	-	-	34,893,414,162
资本性支出	7,133,800,287	622,584,129	191,310,975	1,716,604,265	411,304,661	98,496,956	11,586,471	-	10,185,687,744

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 分部信息 (续)

(b) 2019 年度及 2019 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

	战略投资					财务投资	未分配的金额	分部间抵销	合计
	IT	金融服务	创新消费与服务	农业与食品	先进制造与专业服务				
对外交易收入	357,212,047,000	8,814,972,798	905,026,258	15,661,044,653	5,946,695,902	678,477,778	-	-	389,218,264,389
分部间交易收入	-	-	-	33,566,037	-	25,401,747	-	(58,967,784)	-
利息收入	329,100,000	27,719,369	2,296,535	82,231,165	21,544,187	9,501,738	831,821,113	(59,556,218)	1,244,657,889
利息支出	(3,172,576,327)	(317,962,419)	(30,757,307)	(401,748,452)	(214,329,840)	(344,212,918)	(2,302,936,733)	59,556,218	(6,724,967,778)
享有的联营企业投资 (损失) / 收益	(115,375,000)	661,662,923	(225,108,572)	60,306,753	170,674,220	(71,792,134)	-	(3,624,726)	476,743,464
以公允价值计量且其变动记入损益的联营企业投资的公允价值变动收益 / (损失)	-	42,357,358	-	-	-	(1,195,499,817)	-	-	(1,153,142,459)
资产减值损失	(363,147,000)	(300,001,153)	(115,583,000)	(14,100,592)	(1,308,557)	-	-	-	(794,140,302)
折旧和摊销	(6,413,834,575)	(461,285,633)	(72,514,426)	(290,470,262)	(361,935,122)	(68,541,815)	(18,338,475)	-	(7,686,920,308)
利润 / (亏损) 总额	7,679,170,000	2,386,206,292	(251,474,669)	344,994,206	790,717,096	1,177,623,152	(1,854,310,468)	(3,624,726)	10,269,300,883
所得税费用	(1,694,935,000)	(305,840,315)	(12,355,490)	(23,288,691)	(97,681,610)	(223,938,062)	463,577,617	-	(1,894,461,551)
净利润 / (亏损)	5,984,235,000	2,080,365,977	(263,830,159)	321,705,515	693,035,486	953,685,090	(1,390,732,851)	(3,624,726)	8,374,839,332
归属于母公司股东的净利润 / (亏损)	1,595,012,085	1,837,028,133	(293,925,144)	229,696,230	476,185,019	905,920,513	(1,390,732,851)	(3,624,726)	3,355,559,259
资产总额 (经重列)	230,079,323,737	271,977,672,387	7,007,349,053	24,377,625,564	10,717,469,231	64,298,546,774	19,456,169,907	(3,838,962,648)	624,075,194,005
负债总额	211,873,437,737	237,030,757,971	685,498,672	14,893,079,968	5,390,755,736	10,165,690,839	56,050,510,883	(3,838,962,648)	532,250,769,158
折旧费用和摊销费用以外的其他非现金费用	(1,738,917,000)	-	-	-	-	(63,333,000)	-	-	(1,802,250,000)
长期股权投资 (经重列)	444,705,000	8,138,909,823	4,204,811,162	1,951,471,118	1,412,771,717	20,510,535,529	-	-	36,663,204,349
资本性支出	7,425,268,575	691,593,535	27,983,420	631,707,462	211,888,752	81,019,591	16,349,815	-	9,085,811,150

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 分部信息 (续)

2020 年度及 2019 年度本公司及其子公司在中国及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司及其子公司位于中国及其他国家和地区的除金融资产、长期股权投资及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	2020 年度	2019 年度
中国	111,494,628,298	101,140,153,971
亚太 (不含中国)	79,532,939,809	82,094,692,164
欧洲/中东/非洲	104,410,852,481	89,874,003,785
美洲	122,128,431,467	116,109,414,469
	<u>417,566,852,055</u>	<u>389,218,264,389</u>
非流动资产总额	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中国	55,441,544,260	56,010,874,416
亚太 (不含中国)	13,901,724,598	15,304,798,950
欧洲/中东/非洲	14,502,591,468	15,323,878,524
美洲	26,071,160,468	29,280,752,987
	<u>109,917,020,794</u>	<u>115,920,304,877</u>

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司和子公司

本公司无最终控股母公司, 子公司基本情况及相关信息见附注六。

#### (2) 不存在控制关系的关联方的性质

于 2020 年度及 2019 年度与本公司及其子公司发生交易但不存在控制关系的主要关联方如下:

	与本公司的关系
深圳市联想科技园有限公司 (以下简称“深圳联想科技园”)	本公司及其子公司的联营公司
新能凤凰 (滕州) 能源有限公司	本公司及其子公司的联营公司
闪联信息技术工程中心有限公司	本公司及其子公司的联营公司
君联资本管理股份有限公司	本公司及其子公司的联营公司
上海视云网络科技有限公司	本公司及其子公司的联营公司
Legend Capital Management Limited	本公司及其子公司的联营公司
Well Faith Management Limited	本公司及其子公司的联营公司
Hony Capital Management Limited	本公司及其子公司的联营公司
联保集团	本公司及其子公司的联营公司
时趣互动 (北京) 科技有限公司	本公司及其子公司的联营公司
合肥质然房地产开发有限公司	本公司及其子公司的联营公司
拜博医疗	本公司及其子公司的联营公司
Fortune Eight Deacon Limited	本公司及其子公司的联营公司
增益食品 (武汉) 有限公司	本公司及其子公司的联营公司
浙江祥邦科技股份有限公司	本公司及其子公司的联营公司
红河佳裕农业科技有限公司	本公司及其子公司的联营公司
Transportes Naviera Austral S.A.	本公司及其子公司的联营公司
考拉科技	本公司及其子公司的联营公司
杰智控股有限公司	本公司及其子公司的联营公司

上述关联方中如无官方中文名称的均以其英文名称列示。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易 (续)

#### (3) 关联交易

##### (a) 定价政策

本公司及其子公司与关联方的交易由双方协议定价。

##### (b) 与关联方之间的交易额

	2020 年度	2019 年度
与联营公司的交易		
从关联方采购货物	992,946,911	1,372,940,462
向关联方销售货物	17,510,720	2,756,000
从关联方接受劳务	38,277,632	105,848,934
向关联方提供劳务	73,258,381	74,225,748
从关联方接受资金	36,625,000	-
向关联方提供资金	1,039,026,640	1,678,455,192
利息收入	118,536,300	119,250,251
从关联方受让股权	1,055,603,000	-
为关联方提供担保	742,301,998	1,246,647,493
关键管理人员薪酬	185,749,000	213,581,000

#### (4) 关联方应收、应付款项余额

于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日本公司及其子公司与关联方应收、应付款项余额如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	3,142,000	8,114,106
其他应收款	2,232,309,481	2,623,541,552
长期应收款	49,721,159	12,636,718
预付账款	11,460,027	9,355,097
向客户发放的贷款	288,457,405	298,559,405
应付账款	222,000	17,629,000
预收账款	5,082,085	-
其他应付款	377,506,916	961,905,553
向金融机构发放的贷款	17,362,609	-
一年内到期的非流动负债	-	49,157,216

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易 (续)

#### (4) 关联方应收、应付款项余额 (续)

其中, 其他应收关联方余额明细如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
深圳联想科技园	795,415,305	1,212,809,663
增益食品 (武汉) 有限公司	-	462,483,581
拜博医疗	316,666,556	316,239,335
浙江祥邦科技股份有限公司	-	69,432,176
合肥质然房地产开发有限公司	98,829,224	107,355,690
联保集团	200,394,236	9,129,722
考拉科技	567,367,111	-
其他	253,637,049	446,091,385
总计	<u>2,232,309,481</u>	<u>2,623,541,552</u>

#### (5) 关联方担保余额

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
向关联方提供担保	<u>6,028,917,287</u>	<u>3,768,141,593</u>

## 联想控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十 或有事项

##### (1) 信用担保

除附注九(5)中所述的关联方担保外，对非关联方提供的担保主要为担保有效期内因历史年度出售的房地产业务相关的担保，且被担保公司对该担保提供了反担保。于 2020 年 12 月 31 日，对非关联方的担保余额合计为人民币 6.4 亿元，

上述被担保公司经营状况良好，管理层认为本公司及其子公司未来因上述担保责任发生重大现金流出的可能性不大，于 2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，本公司及其子公司未就上述担保计提相关负债。

##### (2) 担保业务期末对外担保余额

于 2020 年 12 月 31 日，本公司从事担保业务的子公司对外担保余额约为人民币 112.22 亿元（2019 年 12 月 31 日：人民币 107.36 亿元）。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司及其子公司根据预期信用减值损失模型就上述担保确认的损失准备余额为人民币 0.86 亿元（2019 年 12 月 31 日：人民币 1.16 亿元）。

#### 十一 金融工具及其风险

本公司及其子公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险、利率风险及价格风险）、信用风险和流动风险。本公司及其子公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司及其子公司财务业绩的潜在不利影响。

##### (1) 市场风险

###### (a) 外汇风险

本公司及其子公司在全球运营，因此承受多种不同货币产生的外汇风险。主要涉及的币种包括美元、人民币、欧元及瑞士法郎。外汇风险主要来自以非本公司及其子公司的记账本位币的货币计价的未来商业交易，已确认资产和负债及境外经营净投资。本公司及其子公司密切监管以外币计价的资产及负债以及交易的金额，从而将外汇风险降至最低，并在必要时订立外汇远期合约以减轻外汇风险。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司的各子公司所持有的以非记账本位币的外币计价的金融资产和金融负债折算成人民币的金额列示如下：

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险 (续)

(1) 市场风险 (续)

(a) 外汇风险 (续)

	2020 年 12 月 31 日					合计
	美元	人民币	欧元	瑞士法郎	其他	
应收款项	3,129,110,987	19,375,716	1,662,142,185	175,941	783,170,936	5,593,975,765
货币资金	2,412,882,261	72,601,425	225,753,183	19,160,970,296	2,959,364,602	24,831,571,767
向金融机构及客户发放的贷款	6,237,832,339	-	1,242,256,306	503,977,303	4,057,763,224	12,041,829,172
债权投资	5,704,848,779	-	1,112,017,427	-	-	6,816,866,206
交易性金融资产及其他非流动金融资产	3,681,919,639	-	-	-	11,970,106	3,693,889,745
其他债权投资及其他权益工具投资	1,331,563,577	-	21,222	14,457,134	1,038,315	1,347,080,248
衍生金融资产	110,391,378	-	167,304,961	209,160,326	1,204,988,944	1,691,845,609
其他资产	-	-	-	-	6,230,851	6,230,851
应付款项	(5,534,260,488)	(324,274,480)	(404,202,247)	(4,269,862)	(1,108,496,394)	(7,375,503,471)
吸收存款及应付金融机构款项	(29,269,268,701)	-	(2,491,501,850)	(807,762,570)	(7,700,664,597)	(40,269,197,718)
借款及应付债券	(10,491,816,837)	-	(2,734,850,589)	-	(540,392,523)	(13,767,059,949)
以公允价值计量且变动计入损益的金融负债	(1,099,496,510)	-	-	(3,375,163)	(1,048,398,222)	(2,151,269,895)
衍生金融负债	(175,116,629)	(19,209,306)	(329,073,715)	(334,543,720)	(1,247,877,078)	(2,105,820,448)
其他负债	(1,369,855,994)	-	-	(2,122,375,907)	(40,939,898)	(3,533,171,799)
未作抵销的内部往来	(14,010,006,916)	6,253,234,133	(2,175,604,040)	-	(4,327,380,000)	(14,259,756,823)
总额合计	(39,341,273,115)	6,001,727,488	(3,725,737,157)	16,616,413,778	(6,989,621,734)	(27,438,490,740)
用于经济对冲的合约净名义金额	33,887,294,577	(3,243,084,097)	3,383,420,826	-	(16,669,396,490)	17,358,234,816
净额合计	(5,453,978,538)	2,758,643,391	(342,316,331)	16,616,413,778	(23,659,018,224)	(10,080,255,924)



联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险 (续)

(1) 市场风险 (续)

(a) 外汇风险 (续)

	2019 年 12 月 31 日					合计
	美元	人民币	欧元	瑞士法郎	其他	
应收款项	2,687,908,786	27,968,456	271,164,378	11,760,741	87,187,436	3,085,989,797
货币资金	2,765,725,634	44,548,988	191,737,129	14,811,698,103	1,757,894,214	19,571,604,068
向金融机构及客户发放的贷款	8,513,841,872	-	1,041,929,782	599,376,441	4,013,305,927	14,168,454,022
债权投资	5,702,036,452	-	1,091,787,737	-	-	6,793,824,189
交易性金融资产及其他非流动金融资产	3,642,145,527	-	-	190,487	3,779,412	3,646,115,426
其他债权投资及其他权益工具投资	1,929,677,035	-	168,208	14,079,717	2,003,394	1,945,928,354
衍生金融资产	599,808,058	16,791,713	676,951,148	636,405,473	835,136,827	2,765,093,219
其他资产	177,868,217	-	-	-	11,438,316	189,306,533
应付款项	(3,651,082,525)	(255,531,230)	(102,886,963)	(1,978,409)	(2,124,405,658)	(6,135,884,785)
吸收存款及应付金融机构款项	(31,280,735,787)	-	(2,430,085,199)	(1,083,335,638)	(6,933,399,741)	(41,727,556,365)
借款及应付债券	(11,673,796,314)	(4,005,664,278)	(2,727,275,507)	-	(522,981,911)	(18,929,718,010)
以公允价值计量且变动计入损益的金融负债	(1,408,472,388)	-	-	-	(526,692,508)	(1,935,164,896)
衍生金融负债	(454,293,155)	(42,526,915)	(149,876,681)	(837,946,632)	(765,545,332)	(2,250,188,715)
其他负债	(1,274,146,659)	-	(1,117,620)	(1,818,416,254)	(59,858,974)	(3,153,539,507)
未作抵销的内部往来	(27,600,384,801)	2,646,337,051	(2,611,630,030)	-	-	(27,565,677,780)
总额合计	(51,323,900,048)	(1,568,076,215)	(4,749,133,618)	12,331,834,029	(4,222,138,598)	(49,531,414,450)
用于经济对冲的合约净名义金额	46,404,519,447	1,385,787,249	1,923,756,912	-	(7,485,732,973)	42,228,330,635
净额合计	(4,919,380,601)	(182,288,966)	(2,825,376,706)	12,331,834,029	(11,707,871,571)	(7,303,083,815)

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十一 金融工具及其风险 (续)

#### (1) 市场风险 (续)

##### (a) 外汇风险 (续)

对于本公司及其子公司各类外币金融资产和外币金融负债, 如果人民币兑主要外币贬值或升值 5%, 其他因素保持不变, 于 2020 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司将产生额外汇兑损失或收益约人民币 7.8 亿元 (2019 年 12 月 31 日: 损失或收益约人民币 3.47 亿元)。

上述分析是基于假设人民币兑所有其他货币以相同趋势及幅度贬值或升值而作出, 但假设不一定成真。

##### (b) 利率风险

本公司及其子公司的利率风险主要源于生息资产和付息负债的合同到期日或重新定价日的不匹配。本公司及其子公司的各运营实体建立了其自身的涵盖市场风险识别、计量、监测和控制环节的利率风险管理制度体系, 结合市场情况对利率风险进行管理, 将潜在的利率风险损失控制在可接受水平。

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险 (续)

(1) 市场风险 (续)

(b) 利率风险 (续)

于财务报表期末，生息资产和付息负债的合同到期日或重新定价日（以较早者为准）的情况如下：

(i) 生息资产

	2020年12月31日					合计
	少于3个月 i)	3个月至1年	1年至5年	超过5年	未约定 到期时间	
货币资金	78,806,921,643	1,020,220,174	-	-	-	79,827,141,817
其他债权投资	557,542,074	270,838,759	5,491,097,411	2,524,082,299	-	8,843,560,543
交易性金融资产及 其他非流动金融 资产 ii)	437,075,076	1,424,161,371	1,978,797,688	-	-	3,840,034,135
债权投资	5,086,518,305	3,204,364,415	20,546,264,823	33,099,802,647	-	61,936,950,190
向客户发放的贷款	38,985,073,824	10,347,677,703	15,019,324,975	65,980,029,448	-	130,332,105,950
向金融机构发放的 贷款	7,007,686,234	-	22,570,313	-	-	7,030,256,547
衍生金融资产	13,830,922	1,048,513	-	-	1,873,106,278	1,887,985,713
应收款项类金融资 产 iii)	4,568,069,421	6,719,719,276	7,823,931,765	-	-	19,111,720,462
小计	<u>135,462,717,499</u>	<u>22,988,030,211</u>	<u>50,881,986,975</u>	<u>101,603,914,394</u>	<u>1,873,106,278</u>	<u>312,809,755,357</u>

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险 (续)

(1) 市场风险 (续)

(b) 利率风险 (续)

(i) 生息资产 (续)

	2019年12月31日					
	少于3个月 i)	3个月至1年	1年至5年	超过5年	未约定 到期时间	合计
货币资金	70,592,825,366	1,085,010,073	-	-	-	71,677,835,439
其他债权投资	841,997,204	312,179,002	5,952,178,689	1,730,325,980	-	8,836,680,875
交易性金融资产及其他非流 动金融资产 ii)	209,892,959	2,072,090,313	361,741,471	345,136,205	-	2,988,860,948
债权投资	5,833,696,307	1,175,015,758	18,506,657,832	25,003,882,301	-	50,519,252,198
向客户发放的贷款	41,086,780,945	13,689,970,333	16,325,032,483	59,103,998,358	-	130,205,782,119
向金融机构发放的贷款	7,387,285,563	3,907,734	24,618,827	-	-	7,415,812,124
衍生金融资产	11,359,628	88,163,152	-	-	2,605,433,595	2,704,956,375
应收款项类金融资产 iii)	1,032,261,205	8,308,010,607	9,732,512,591	-	-	19,072,784,403
小计	<u>126,996,099,177</u>	<u>26,734,346,972</u>	<u>50,902,741,893</u>	<u>86,183,342,844</u>	<u>2,605,433,595</u>	<u>293,421,964,481</u>

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险 (续)

(1) 市场风险 (续)

(b) 利率风险 (续)

(ii) 付息负债

	2020年12月31日					合计
	少于 3 个月 i)	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	超过 5 年	未约定 到期时间	
吸收存款	151,245,242,585	2,102,644,803	5,222,890,367	61,724,440	-	158,632,502,195
应付金融机构款项	17,485,890,285	3,415,837,579	12,185,392,043	400,851,270	-	33,487,971,177
以公允价值计量且变动计 入损益的金融负债	2,338,493,824	1,723,745,094	3,882,690,392	2,454,099,024	-	10,399,028,334
借款及应付债券	16,582,267,132	50,984,712,161	52,518,225,708	16,304,251,562	-	136,389,456,563
衍生金融负债	26,989,909	-	-	-	5,131,397,935	5,158,387,844
应付账款类金融负债iv)	1,584,409,811	2,179,861,565	8,148,144,552	-	-	11,912,415,928
小计	<u>189,263,293,546</u>	<u>60,406,801,202</u>	<u>81,957,343,062</u>	<u>19,220,926,296</u>	<u>5,131,397,935</u>	<u>355,979,762,041</u>

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险 (续)

(1) 市场风险 (续)

(b) 利率风险 (续)

(ii) 付息负债 (续)

	2019年12月31日					合计
	少于3个月 i)	3个月至1年	1年至5年	超过5年	未约定 到期时间	
吸收存款	137,578,199,947	6,214,880,444	4,536,970,132	4,510,224	-	148,334,560,747
应付金融机构款项	17,175,137,602	2,785,105,173	3,816,778,614	418,528,729	-	24,195,550,118
以公允价值计量且变动计 入损益的金融负债	2,556,301,055	1,369,494,075	4,282,046,152	1,991,325,210	-	10,199,166,492
借款及应付债券	24,828,544,492	45,874,540,455	57,298,171,538	9,903,570,530	-	137,904,827,015
衍生金融负债	19,482,458	597,472	-	-	4,683,174,797	4,703,254,727
应付账款类金融负债iv)	1,544,487,371	5,625,661,787	8,430,655,743	64,974,474	-	15,665,779,375
小计	<u>183,702,152,925</u>	<u>61,870,279,406</u>	<u>78,364,622,179</u>	<u>12,382,909,167</u>	<u>4,683,174,797</u>	<u>341,003,138,474</u>

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 金融工具及其风险 (续)

#### (1) 市场风险 (续)

#### (b) 利率风险 (续)

#### (iii) 净头寸

	2020年12月31日				
	少于3个月 i)	3个月至1年	1年至5年	超过5年	未约定到期时间
利息风险缺口	<u>(53,800,576,047)</u>	<u>(37,418,770,991)</u>	<u>(31,075,356,087)</u>	<u>82,382,988,098</u>	<u>(3,258,291,657)</u>
	2019年12月31日				
	少于3个月 i)	3个月至1年	1年至5年	超过5年	未约定到期时间
利息风险缺口	<u>(56,706,053,748)</u>	<u>(35,135,932,434)</u>	<u>(27,461,880,286)</u>	<u>73,800,433,677</u>	<u>(2,077,741,202)</u>

i) 也包含见票即付及按要求付款等。

ii) 该类金融资产仅包括债务工具投资。

iii) 应收款项类金融资产主要是应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款及长期应收款等。

iv) 应付款项类金融负债主要是应付款项、应付票据、其他应付款及长期应付款等。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十一 金融工具及其风险 (续)

#### (1) 市场风险 (续)

#### (c) 价格风险

本公司及其子公司因本身持有于合并资产负债表分类为交易性金融资产及其他非流动金融资产和其他权益工具的投资而面临权益性证券价格风险。本公司及其子公司面临的商品价格风险并不重大。为管理权益性证券投资产生的价格风险, 本公司及其子公司多元化其组合。

本公司及其子公司于其他实体的股权投资包括于以下投资市场公开买卖的公司, 包括香港、中国大陆、欧洲、美国及日本。

下表概述各主要资本市场的上升/下跌对本公司及其子公司年内税前利润及其他综合收益的影响。有关分析是基于假设股权指数已上升/下跌5%, 且所有其他变量维持不变。

分类为交易性金融资产及其他非流动金融资产的上市权益工具:

	对税前利润的影响	
	2020 年	2019 年
权益工具 - 香港	43,628,038	26,196,985
权益工具 - 中国大陆	398,978,248	63,151,080
权益工具 - 欧洲	7,058,650	8,044,849
权益工具 - 美国	59,331,337	18,682,885
上市权益工具的市值	<u>508,996,273</u>	<u>116,075,799</u>

分类为其他权益工具投资的上市权益工具:

	对其他综合收益的影响	
	2020 年	2019 年
权益工具 - 日本	7,421,748	7,728,234
权益工具 - 香港	11,287,098	3,349,623
权益工具 - 美国	17,247,912	-
上市权益工具的市值	<u>35,956,758</u>	<u>11,077,857</u>

年内税前利润会因归类为交易性金融资产及其他非流动资产的权益性证券的收益/亏损而增加/减少。其他综合收益会因归类为其他权益工具的权益性证券的收益/亏损而增加/减少。

其他市场价格风险亦源自本公司及其子公司于其他非上市权益性证券 (包括风险投资基金和私募股权基金) 的投资。



## 十一 金融工具及其风险 (续)

### (2) 信用风险

#### (i) 信用风险管理

信用风险是本公司及其子公司的客户或交易对手未能履行其对本公司及其子公司的合同义务而导致本公司及其子公司遭受财务损失的风险。本公司及其子公司面临的信用风险，主要源于本公司金融服务分部银行类子公司及金融服务分部非银行类子公司向客户发放的贷款以及应收款项的信用风险敞口。

本公司及其子公司也面临债券及与交易性投资活动有关的信用风险，相关敞口包括非权益性交易资产组合、衍生工具、买入返售，以及与市场交易对手之间的待结算款。

此外，本公司及其子公司为客户提供表外承诺和担保业务，因此存在客户违约而需本公司及其子公司代替客户付款的可能性，并承担与贷款相近的风险，因此本公司及其子公司对此类业务适用信贷业务相类似的风险控制程序及政策来降低该信用风险。

本公司及其子公司采用内部信用评级反映单个交易对手的违约概率评估结果，将征信机构借款人评级等外部资料作为补充信息，将信用风险管理专家的判断纳入到逐笔信用敞口的最终内部信用评级中，从而将可能未被其他来源考虑的因素纳入评级模型。

本公司及其子公司的非金融服务分部在销售产品和提供劳务过程中也会因为形成应收款项而面临信用风险。对于此类信用风险，本公司及其子公司相关的运营主体均根据实际情况制定信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度。信用评估主要根据客户的历史资信状况、外部对该客户的评级以及该客户在银行的信用记录（如有可能）。就其他应收款项而言，管理层会定期进行整体评估并根据过往结算记录、以往经验及前瞻性信息单个评估其他应收款项的可收回程度。

#### (ii) 预期信用损失计量

##### 模型

本公司及其子公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017）》（以下简称“新金融工具准则”）的规定，运用预期信用损失模型计量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的减值，概述如下：

- 初始确认时未发生信用减值的金融工具进入“第 1 阶段”，且本公司及其子公司对其信用风险进行持续监控。
- 如果识别出自初始确认后信用风险发生显著增加，则本公司及其子公司将其转移至“第 2 阶段”，但并未将其视为已发生信用减值的工具。
- 如果金融工具自初始确认后发生信用减值，则将被转移至“第 3 阶段”。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十一 金融工具及其风险 (续)

#### (2) 信用风险 (续)

##### (ii) 预期信用损失计量 (续)

###### 模型 (续)

- 第 1 阶段金融工具的损失准备为未来 12 个月的预期信用损失, 该金额对应为整个存续期预期信用损失中由未来 12 个月内可能发生的违约事件导致的部分。第 2 阶段或第 3 阶段金融工具的预期信用损失计量整个存续期预期信用损失。
- 根据新金融工具准则计量预期信用损失时应充分考虑前瞻性信息。
- 购入或源生已发生信用减值的金融资产是指在初始确认时即存在信用减值的金融资产。这些资产的损失准备为整个存续期的预期信用损失。

减值计量如下图所示 (未包括购入或源生的已发生信用减值的金融资产):

自初始确认起的信用风险的变化		
第 1 阶段	第 2 阶段	第 3 阶段
(初始确认)	(自初始确认以来信用风险发生显著增加)	(发生信用减值)
12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失

预期信用损失是违约概率、违约风险敞口及违约损失率三者的乘积折现后的结果。相关定义如下:

- 违约概率是指借款人在未来 12 个月或在整个剩余存续期, 无法履行其偿付义务的可能性。
- 违约风险敞口是指, 在未来 12 个月或在整个剩余存续期中, 在违约发生时, 本公司及其子公司应被偿付的金额。
- 违约损失率是指本公司及其子公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先顺序, 以及担保品或其他信用支持的可获得性不同, 违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比, 以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算。

本公司及其子公司定期监控并复核预期信用损失计算相关的假设包括各期限下的违约概率及担保品价值的变动情况。

###### 关键判断及假设

本公司及其子公司根据新金融工具准则的规定对若干金融资产应用简化方法计提减值准备。在按照新金融工具准则计量预期信用损失时, 本公司从事不同行业的子公司基于前述原则采用的不同的关键判断及假设。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十一 金融工具及其风险 (续)

#### (2) 信用风险 (续)

##### (ii) 预期信用损失计量 (续)

###### *关键判断及假设 (续)*

#### 1) 金融服务分部银行类子公司

##### A. 信用风险显著增加

评估信用风险显著增加的首选方法是比较两个不同时点所观察到的指定敞口的信用等级：**(i)**在金融资产起始时和**(ii)**在计算预期信用损失的资产负债表日。如果在前述两个评级中，第二个评级较第一个评级的差异超过或等于预先确定的标准时，判定为信用风险显著增加。这样的标准根据不同类型的组合（例如零售贷款、企业贷款及债券投资等）分别论证，是根据历史信用等级变动情况预计的平均降级变动的定量标准。

一些定性指标的采用是对信用风险显著增加评估的补充。这一方法依赖于针对如下特征的目标敞口的内部风险管理实践，判断标准主要包括：**(i)**提前清偿措施；**(ii)**不良状态；**(iii)**发生逾期事件（例如将逾期 30 天至 90 天的债项从第一阶段划分至第二阶段）。

##### B. 违约及已发生信用减值资产的定义

违约是指借款人或担保人无法于特定时刻或一段期间内与一个或多个债权人履行其义务。其标准适用于银行类子公司的所有的产品和风险敞口。当发生以下两种情况的任意其一时，认为该债务人违约：**(i)**银行类子公司认为如不采取诸如资产保全等追索行为，债务人将不能完全履行其还款义务；**(ii)**债务人存在超过 90 天的一定金额以上的逾期行为。该金额标准对零售业务而言，为超过 1,250 欧元的敞口发生超过 125 欧元的逾期；对非零售业务，为超过 25,000 欧元的敞口发生超过 2,500 欧元的逾期。

银行类子公司也设定了贷款评级，当贷款分类为分为“可疑/不可能支付”或“不良”时，判断其发生违约（该判断最终须由银行类子公司治理层根据对手方偿付能力做出）。

如同评估信用风险显著增加（或第 2 阶段），一些定性或上限标准旨在识别已发生信用减值（或阶段 3）的敞口。基本包括以下三种情况：**(i)**交易对手处于非正常状态且导致银行采取提前清偿措施；**(ii)**处于违约或在诉讼、诉讼前状态；**(iii)**逾期超过 90 天。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十一 金融工具及其风险 (续)

#### (2) 信用风险 (续)

##### (ii) 预期信用损失计量 (续)

###### *关键判断及假设 (续)*

#### 1) 金融服务分部银行类子公司 (续)

#### C. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

金融服务分部银行类子公司在计算预期信用损失时, 基于前瞻性信息。银行区分高违约组合和低违约组合分别识别出宏观经济因素和历史违约率(或违约概率模型)之间的相关性。对零售和中小型企业组合(高违约组合), 内部违约率相关的指标因素包括(i)劳动力市场指标(失业率)和(ii)卢森堡私营经济代表(家庭和制造业)的调查数据。对大型企业和银行同业(低违约组合), 银行主要运用外部数据(穆迪数据)进行评估。企业和银行违约率相关的周期性动态指针包括欧元区和美国股票价格变动、货币供应量和反映欧元区金融市场波动性的风险指标。金融服务分部银行类子公司通过进行回归分析确定这些经济指标与违约概率和违约损失率之间的关系, 以理解这些指标历史上的变化对违约率和违约损失率的影响。除了提供基本经济情景外, 金融服务分部银行类子公司也提供了其他可能的情景及情景权重。信用损失是由各情景下预期信用损失乘以相应情景的权重计算得出。

此外, 抵押贷款预测的前瞻性评估还考虑了其他因素。具体而言, 担保品估值预测受到基于卢森堡、德国、法国、比利时和其他欧元区等不同国家(或地区)的居民住宅价格预测的影响。

关于预期信用损失的计量, 金融服务分部银行类子公司使用了 3 种不同的宏观经济情景涵盖广泛的潜在未来经济状况:

-基准情景(中心), 与 2020 年 12 月 31 日预算及实际数字所使用情景一致;

-下行情景(不利), 适用于不利经济环境;

-上行情景(乐观), 适用于经济表现优于预期的经济环境。

依据上述情景确定的违约概率用于衡量每种情况下的预期信用损失。

#### 宏观经济情景

金融服务分部银行类子公司使用外部宏观经济情景。这些情景根据统计和计量经济学方法建立, 并与其他外部来源(如国际货币基金组织、欧洲央行及欧盟委员会等)进行比较。

根据新金融工具准则, 这些情景考虑了以下不同情况:

-基准(中心)场景, 反映了经济在预测范围内最可能的路径, 通过主要宏观经济指标(如国内生产总值、失业率、消费价格、住宅物业价格等)为金融服务分部从事银行业务之子公司的主要市场提供预测, 这些指标是风险参数模型的驱动因素。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十二 金融工具及其风险 (续)

#### (2) 信用风险 (续)

##### (ii) 预期信用损失计量 (续)

#### 关键判断及假设 (续)

##### 1) 金融服务分部银行类子公司 (续)

#### C. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息 (续)

-下行(不利)情景,反映了某些风险对基准情景的具体化影响,从而形成更为不利的经济路径。更准确地说,该下行情景对应的是一整个衰退期,其具体表现为以下一系列事件:金融资产价格暴跌,实际国内生产总值增长为负,劳动力市场状况严重恶化,失业率激增。

-上行(乐观)情景,反映了某些上行风险对经济的影响,从而形成更为有利的经济路径。

鉴于 2020 年上半年新冠疫情对全球经济的冲击,金融服务分部银行类子公司对 2020 年和 2021 年的假设进行了更新。情景权重的选择取决于银行内部预测与欧洲央行预测的比较,以及全球经济的逐步正常化。金融服务分部银行类子公司提高了宏观经济预测的更新频率,后者受到欧洲央行或欧盟委员会等公开发布的宏观经济预测的监督。

每种情景下宏观经济指标列示如下:

	2020 年											
	卢森堡						欧元区					
	2020 年 12 月			2019 年 12 月			2020 年 12 月			2019 年 12 月		
	实际	乐观	悲观	基准	乐观	悲观	实际	乐观	悲观	基准	乐观	悲观
实际国内生产总值	(5.3)	(5.3)	(5.3)	3.1	5.6	(1.1)	(7.4)	(7.4)	(7.4)	1.3	2.6	(1.8)
失业率	6.4	6.4	6.4	5.4	5.3	5.6	8.1	8.1	8.1	7.7	7.4	8.6
消费者物价指数	-	-	-	1.6	2.3	0.6	0.3	0.3	0.3	1.5	2.4	0.2
股票价格	(22.7)	(22.7)	(22.7)	4.7	18.2	(23.3)	(6.0)	(6.0)	(6.0)	9.0	17.0	(15.9)
居民住宅价格	18.0	18.0	18.0	4.8	7.4	1.7	4.8	4.8	4.8	4.7	6.4	0.3
	2021 年											
	卢森堡						欧元区					
	2020 年 12 月			2019 年 12 月			2020 年 12 月			2019 年 12 月		
	基准	乐观	悲观	基准	乐观	悲观	基准	乐观	悲观	基准	乐观	悲观
实际国内生产总值	2.0	4.7	(2.3)	3.5	4.2	(0.2)	4.1	6.7	(0.1)	1.6	2.6	(1.2)
失业率	7.2	7.1	7.5	5.5	5.2	6.3	9.7	9.2	11.2	7.7	7.2	10.1
消费者物价指数	0.4	1.4	(1.0)	1.7	2.4	0.4	0.6	1.8	(1.2)	1.7	2.7	(0.3)
股票价格	7.6	28.6	(27.9)	(7.4)	7.3	(13.3)	6.8	19.1	(22.4)	(4.6)	4.5	(5.7)
居民住宅价格	0.4	4.1	(3.8)	3.5	7.1	(0.2)	(1.2)	0.7	(5.2)	3.9	6.7	(2.8)

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十二 金融工具及其风险 (续)

#### (2) 信用风险 (续)

#### (ii) 预期信用损失计量 (续)

##### 关键判断及假设 (续)

#### 1) 金融服务分部银行类子公司 (续)

#### C. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息 (续)

##### 预期信用损失敏感性分析

下表为不同场景权重下分阶段的预期信用损失与列报的预期信用损失之间的对比:

	情景权重			于 2020 年 12 月 31 日			于 2019 年 12 月 31 日		
	基准	乐观	悲观	第 1 阶段	第 2 阶段	总计	第 1 阶段	第 2 阶段	总计
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
列报的预期信用损失 i)	60%	20%	20%	304,950	216,675	521,625	328,251	117,233	445,484
	100%	0%	0%	264,825	208,650	473,475	273,543	109,417	382,960
	0%	100%	0%	168,525	200,625	369,150	226,650	109,417	336,067
调整权重后的预期信用损失	0%	0%	100%	577,800	256,800	834,600	578,347	132,864	711,211
	80%	0%	20%	329,025	216,675	545,700	336,067	117,233	453,300
	60%	0%	40%	393,225	232,725	625,950	398,591	117,233	515,824

i) 列报的预期信用损失未包含管理层「叠加」调整影响。

#### D. 管理层“叠加”

截至 2020 年 12 月 31 日, 从事银行业务的子公司已对信用减值损失实施了两项管理层“叠加”调整, 影响向客户发放的贷款项下第 1 阶段和第 2 阶段风险敞口:

- “延期叠加”调整, 导致 2020 年受益于延期政策的贷款的风险敞口降级一级;
- “中等规模公司叠加”调整, 导致在中等规模公司违约概率模型下的贷款的风险敞口降级一级。

管理层在估计截至 2020 年 12 月 31 日向客户发放的贷款预期信用损失准备时所做的“延期叠加”调整和“中等规模公司叠加”调整分别为人民币 1 亿元及人民币 0.11 亿元。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十三 金融工具及其风险 (续)

#### (2) 信用风险 (续)

#### (ii) 预期信用损失计量 (续)

#### *关键判断及假设 (续)*

#### 2) 金融服务分部非银行类子公司

##### A. 信用风险显著增加

如果借款人满足以下一个或多个标准时, 认为该借款人信用风险显著增加:

- 信用利差显著上升
- 借款人出现业务、财务和/或经济状况的重大不利变化
- 实际或预期的宽限期或重组
- 借款人经营情况的实际或预期的重大不利变化
- 预期可能导致违约风险上升的担保品价值变动 (仅针对抵质押贷款)
- 出现现金流/流动性问题的早期迹象, 例如应付账款/贷款还款的延期
- 新评级较上次评级, 或较初次评级, 下降两个等级或以上

对于逾期超过 30 天的债务人合约付款 (包括本金及利息), 金融服务分部非银行类子公司认为该金融工具出现信用风险大幅增加, 并将之分类为阶段 2。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十一 金融工具及其风险 (续)

#### (2) 信用风险 (续)

##### (ii) 预期信用损失计量 (续)

##### 关键判断及假设 (续)

#### 2) 金融服务分部非银行类子公司 (续)

##### B. 违约及已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时, 金融服务分部非银行类子公司将该金融资产界定为已发生违约, 其标准与已发生信用减值的定义一致。借款人满足“难以还款”的标准, 表明借款人发生重大财务困难, 示例包括:

- 借款人处于长期宽限期
- 借款人死亡
- 借款人破产
- 借款人违反合同中对债务人约束的条款 (一项或多项)
- 由于借款人财务困难导致相关金融资产的活跃市场消失
- 债权人由于借款人的财务困难作出让步
- 借款人很可能破产
- 以较高折扣购入或源生的已经发生信用损失的金融资产
- 借款人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款

##### C. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

金融服务分部非银行类子公司通过进行历史数据分析, 识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的关键经济指标。这些经济指标及其对违约概率和违约损失率的影响, 对不同的金融工具有所不同。金融服务分部非银行类子公司在此过程中也应用了专家判断。金融服务分部非银行类子公司通过进行回归分析确定这些经济指标与违约概率和违约损失率之间的关系, 以理解这些指标历史上的变化对违约率和违约损失率的影响。

除了提供基本经济情景外, 金融服务分部非银行类子公司的专家也提供了其他可能的情景及情景权重。在确定金融工具处于第 1 阶段、第 2 阶段或第 3 阶段时, 也相应确定了应当按照 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。信用损失是由各情景下预期信用损失乘以相应情景的权重计算得出。



# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十一 金融工具及其风险 (续)

#### (2) 信用风险 (续)

##### (ii) 预期信用损失计量 (续)

##### *关键判断及假设 (续)*

#### 3) 非金融服务分部子公司

本公司非金融服务分部子公司采用新金融工具准则的简化方法计量预期信用损失, 即对所有应收账款确认整个存续期的预期损失准备。

为计量预期信用损失, 本公司非金融服务分部子公司按照相同的信用风险特征和逾期天数对应收账款分组。在按照组合方式计提预期信用损失准备时, 本公司及其子公司获取了充分的信息, 确保其统计上的可靠性, 已将具有类似风险特征的敞口进行归类。

预期信用损失率基于历史年度销售的回款情况以及期间发生的相应历史信用损失确定。本公司非金融服务分部子公司调整了历史信用损失率, 以反映影响客户应收款结算能力的当前和前瞻性宏观经济因素信息。本公司及其子公司已将其销售货物和提供服务的所在国国内生产总值和失业率确定为最重要的因素, 并基于这些因子的预期变化相应地调整历史信用损失率。

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险 (续)

(2) 信用风险 (续)

(iii) 信用风险敞口

最大信用风险敞口-纳入减值评估范围的金融工具

下表对纳入预期信用损失评估范围的金融工具的信用风险敞口进行了分析。下列金融资产的账面价值即本公司及其子公司就这些资产的最大信用风险敞口。

	2020年			应收账款、应收票据 及应收款项融资 整个存续期 预期信用损失	合计
	第 1 阶段 12 个月 预期信用损失	第 2 阶段 整个存续期 预期信用损失	第 3 阶段 整个存续期 预期信用损失		
应收款项类 i)	47,172,775,376	1,030,306,540	696,532,083	66,661,414,000	115,561,027,999
向金融机构发放的贷款 (附注七(10))	6,839,057,779	194,278,645	-	-	7,033,336,424
向客户发放的贷款 (附注七(9))	103,304,258,236	22,393,886,889	8,264,329,402	-	133,962,474,527
债权投资 (附注七(14))	59,833,663,529	2,202,205,643	55,066,483	-	62,090,935,655
其他债权投资 (附注七(15))	7,667,880,209	1,176,290,210	-	-	8,844,170,419
账面总额	224,817,635,129	26,996,967,927	9,015,927,968	66,661,414,000	327,491,945,024
损失准备	(970,269,056)	(281,353,397)	(3,150,282,459)	(1,031,071,000)	(5,432,975,912)
账面净额	223,847,366,073	26,715,614,530	5,865,645,509	65,630,343,000	322,058,969,112

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险 (续)

(2) 信用风险 (续)

(iii) 信用风险敞口 (续)

最大信用风险敞口-纳入减值评估范围的金融工具

下表对纳入预期信用损失评估范围的金融工具的信用风险敞口进行了分析。下列金融资产的账面价值即本公司及其子公司就这些资产的最大信用风险敞口。

	2019年			应收账款、应收票据 及应收款项融资 整个存续期 预期信用损失	合计
	第1阶段 12个月 预期信用损失	第2阶段 整个存续期 预期信用损失	第3阶段 整个存续期 预期信用损失		
应收款项类 i)	46,325,026,549	1,160,317,151	362,197,624	69,001,253,886	116,848,795,210
向金融机构发放的贷款 (附注七(10))	7,403,056,767	13,424,058	-	-	7,416,480,825
向客户发放的贷款 (附注七(9))	106,835,870,946	20,517,933,641	5,932,162,799	-	133,285,967,386
债权投资 (附注七(14))	48,987,157,212	1,477,424,549	170,070,233	-	50,634,651,994
其他债权投资 (附注七(15))	8,412,929,953	424,459,156	-	-	8,837,389,109
账面总额	217,964,041,427	23,593,558,555	6,464,430,656	69,001,253,886	317,023,284,524
损失准备	(820,869,293)	(333,703,585)	(2,589,332,626)	(872,898,763)	(4,616,804,267)
账面净额	217,143,172,134	23,259,854,970	3,875,098,030	68,128,355,123	312,406,480,257

i) 应收款项类主要包含应收票据、应收账款、应收款项融资、融资租赁产生的应收款项、其他应收款、长期应收款、其他流动资产及其他非流动资产等。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十一 金融工具及其风险 (续)

#### (2) 信用风险 (续)

#### (iii) 信用风险敞口 (续)

#### 最大信用风险敞口-纳入减值评估范围的金融工具 (续)

新金融工具准则也用于计量贷款承诺及财务担保等的准备。于 2020 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司在贷款承诺及财务担保的最大风险敞口是人民币 427.85 亿元 (2019 年 12 月 31 日: 人民币 424.07 亿元), 确认的信用减值损失准备为人民币 1.42 亿元 (2019 年 12 月 31 日: 人民币 0.9 亿元)。

#### 最大信用风险敞口-未纳入减值评估范围的金融工具

下表对未纳入减值评估范围, 即以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产的信用风险敞口进行了分析:

	2020 年 12 月 31 日 最大信用风险敞口	2019 年 12 月 31 日 最大信用风险敞口
交易性金融资产及其他非流动金融资产	3,840,034,135	2,988,860,948
衍生金融资产	2,155,356,676	2,882,390,758

#### 担保品和其他信用增级

本公司及其子公司采用一系列政策和实务降低信用风险, 其中最为普遍是使用担保品。本公司及其子公司制定了与接受特定类别担保品及缓释信用风险相关的内部政策。

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险 (续)

(2) 信用风险 (续)

(iii) 信用风险敞口 (续)

担保品和其他信用增级 (续)

逾期贷款按担保方式及逾期情况列示如下:

2020年12月31日	逾期 1日至90日	逾期 91日以上	总计
信用	347,971,515	854,882,574	1,202,854,089
担保	181,343,129	751,732,939	933,076,068
抵押	707,143,011	1,110,326,168	1,817,469,179
质押	110,053,504	707,717,615	817,771,119
	<u>1,346,511,159</u>	<u>3,424,659,296</u>	<u>4,771,170,455</u>
2019年12月31日	逾期 1日至90日	逾期 91日以上	总计
信用	988,775,473	453,683,001	1,442,458,474
担保	613,414,987	495,147,064	1,108,562,051
抵押	1,545,745,506	1,333,629,451	2,879,374,957
质押	22,684,000	458,196,000	480,880,000
	<u>3,170,619,966</u>	<u>2,740,655,516</u>	<u>5,911,275,482</u>

2020年12月31日, 本公司及其子公司有抵质押物涵盖的逾期贷款的抵质押物公允价值覆盖的最大敞口为人民币 49.34 亿元 (2019年12月31日: 人民币 42.71 亿元)。

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险 (续)

(2) 信用风险 (续)

(iii) 信用风险敞口 (续)

从事银行业务的子公司的信用风险敞口:

第 1 阶段信用风险敞口	于 2020 年 12 月 31 日					
	AAA 到 AA-	A+到 BBB-	非投资级	未评级	违约	总计
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
提供担保的承诺	1,075,350	3,073,575	2,495,775	6,452,100	-	13,096,800
发放贷款的承诺	2,672,325	12,382,575	4,806,975	3,835,950	-	23,697,825
其他债权投资	6,492,225	457,425	-	-	-	6,949,650
贷款及垫款	37,003,275	56,455,875	26,988,075	17,807,475	-	138,254,700
债权投资	45,886,950	12,390,600	730,275	2,359,350	-	61,367,175
第 1 阶段 信用风险敞口 总计	93,130,125	84,760,050	35,021,100	30,454,875	-	243,366,150

第 2 阶段信用风险敞口	于 2020 年 12 月 31 日					
	AAA 到 AA-	A+到 BBB-	非投资级	未评级	违约	总计
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
提供担保的承诺	-	120,375	473,475	40,125	-	633,975
发放贷款的承诺	16,050	401,250	2,279,100	208,650	-	2,905,050
其他债权投资	1,147,575	-	-	-	-	1,147,575
贷款及垫款	112,350	4,887,225	15,496,275	497,550	-	20,993,400
债权投资	1,605,000	345,075	160,500	-	-	2,110,575
第 2 阶段 信用风险敞口 总计	2,880,975	5,753,925	18,409,350	746,325	-	27,790,575

第 3 阶段信用风险敞口	于 2020 年 12 月 31 日					
	AAA 到 AA-	A+到 BBB-	非投资级	未评级	违约	总计
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
提供担保的承诺	32,100	-	-	-	80,250	112,350
发放贷款的承诺	-	-	72,225	-	280,875	353,100
其他债权投资	-	-	-	-	-	-
贷款及垫款	64,200	-	8,025	-	4,108,800	4,181,025
债权投资	-	-	-	-	56,175	56,175
第 3 阶段 信用风险敞口 总计	96,300	-	80,250	-	4,526,100	4,702,650

其他信用风险敞口	于 2020 年 12 月 31 日					
	AAA 到 AA-	A+到 BBB-	非投资级	未评级	违约	总计
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
衍生金融工具	818,550	1,027,200	8,025	16,050	-	1,869,825
交易性金融资产及其他非流动金融资产 (仅债务工具)	176,550	8,025	-	16,050	-	200,625
其他信用风险敞口总计	995,100	1,035,225	8,025	32,100	-	2,070,450

信用风险敞口 总计	97,102,500	91,549,200	53,518,725	31,233,300	4,526,100	277,929,825
-----------	------------	------------	------------	------------	-----------	-------------

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险 (续)

(2) 信用风险 (续)

(iii) 信用风险敞口 (续)

从事银行业务的子公司的信用风险敞口 (续) :

第 1 阶段信用风险敞口	于 2019 年 12 月 31 日					
	AAA 到 AA-	A+到 BBB-	非投资级	未评级	违约	总计
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
提供担保的承诺	1,101,986	2,813,580	2,094,554	6,252,400	-	12,262,520
发放贷款的承诺	2,594,746	11,215,243	5,431,772	4,079,691	-	23,321,452
其他债权投资	7,010,504	797,181	-	-	-	7,807,685
贷款及垫款	32,113,889	51,121,185	26,658,671	16,920,558	-	126,814,303
债权投资	33,716,067	16,185,901	250,096	171,941	-	50,324,005
第 1 阶段 信用风险敞口 总计	76,537,192	82,133,090	34,435,093	27,424,590	-	220,529,965

第 2 阶段信用风险敞口	于 2019 年 12 月 31 日					
	AAA 到 AA-	A+到 BBB-	非投资级	未评级	违约	总计
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
提供担保的承诺	-	62,524	578,347	54,709	-	695,580
发放贷款的承诺	7,816	281,358	1,985,137	328,251	-	2,602,562
其他债权投资	422,037	-	-	-	-	422,037
贷款及垫款	78,154	3,876,488	13,966,299	468,930	-	18,389,871
债权投资	1,445,868	-	-	-	-	1,445,868
第 2 阶段 信用风险敞口 总计	1,953,875	4,220,370	16,529,783	851,890	-	23,555,918

第 3 阶段信用风险敞口	于 2019 年 12 月 31 日					
	AAA 到 AA-	A+到 BBB-	非投资级	未评级	违约	总计
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
提供担保的承诺	-	-	-	-	54,709	54,709
发放贷款的承诺	-	-	-	-	164,126	164,126
其他债权投资	-	-	-	-	-	-
贷款及垫款	31,262	7,816	23,447	-	2,602,561	2,665,086
债权投资	-	-	-	-	140,679	140,679
第 3 阶段 信用风险敞口 总计	31,262	7,816	23,447	-	2,962,075	3,024,600

其他信用风险敞口	于 2019 年 12 月 31 日					
	AAA 到 AA-	A+到 BBB-	非投资级	未评级	违约	总计
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
衍生金融工具	578,347	1,133,247	23,447	23,446	-	1,758,487
交易性金融资产及其他非流动金融资产 (仅债务工具)	218,834	39,078	-	70,340	-	328,252
其他信用风险敞口总计	797,181	1,172,325	23,447	93,786	-	2,086,739

信用风险敞口 总计	79,319,510	87,533,601	51,011,770	28,370,266	2,962,075	249,197,222
-----------	------------	------------	------------	------------	-----------	-------------

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十二 金融工具及其风险 (续)

#### (2) 信用风险 (续)

##### (iii) 信用风险敞口 (续)

#### 从事银行业务的子公司的信用风险敞口 (续) :

信用风险敞口按下述方式列示:

- 资产负债表外项目以承诺列示;
- 衍生合同列示金额为其市场价值加上“附加值”(“附加值”是对未来潜在风险敞口的估计, 该值未计入相关资产的账面价值中, 在信用风险敞口中列示用于风险监控目的);
- 资产负债表外的承诺对应未使用的信贷额度, 或从事银行业务的子公司向第三方提供的最大担保金额;
- 贷款及垫款包含向客户发放的贷款、向金融机构发放的贷款等各类贷款及垫款;
- 除衍生合同以外的资产负债表资产均以净值列示。

##### (iv) 核销政策

当本公司及其子公司执行了所有必要的程序后仍认为无法合理预期可收回金融资产的整体或一部分时, 则将其进行核销。表明无法合理预期可收回款项的迹象包括: (i)强制执行已终止, 以及(ii)本公司及其子公司的收回方法是没收并处置担保品, 但仍预期担保品的价值无法覆盖全部本息。

本公司及其子公司有可能核销仍然处于强制执行中的金融资产。于 2020 年及 2019 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司已核销资产对应的未结清的合同金额为人民币 1.12 亿元及人民币 7.66 亿元。本公司及其子公司仍然力图全额收回其合法享有的债权, 但由于无法合理预期全额收回, 因此进行核销。

#### (3) 流动风险

本公司的各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上, 持续监控短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券; 同时持续监控是否符合借款协议的规定, 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。



联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险 (续)

(3) 流动风险 (续)

于资产负债表日，本公司及其子公司各项金融资产和金融负债按照资产负债表日至合约到期日的剩余期限分析如下：

	2020年12月31日				合计
	少于3个月(i)	3个月至1年	1年至5年	5年以上	
<b>资产</b>					
货币资金	78,806,921,643	1,020,220,174	-	-	79,827,141,817
其他债权投资	187,659,732	286,157,000	5,845,661,512	2,524,082,299	8,843,560,543
交易性金融资产及其他非流动金融资产(ii)	226,344,244	1,634,891,203	1,978,798,688	-	3,840,034,135
债权投资	919,962,615	3,885,479,066	23,101,164,660	34,030,343,849	61,936,950,190
向客户发放的贷款	36,809,208,258	12,358,503,428	15,184,364,816	65,980,029,448	130,332,105,950
向金融机构发放的贷款	4,746,340,813	2,261,345,421	22,570,313	-	7,030,256,547
应收款项类金融资产(iii)	89,958,083,667	16,122,568,737	8,071,563,522	10,000,000	114,162,215,926
	<u>211,654,520,972</u>	<u>37,569,165,029</u>	<u>54,204,123,511</u>	<u>102,544,455,596</u>	<u>405,972,265,108</u>
<b>负债</b>					
吸收存款	146,028,162,228	7,319,677,283	5,222,890,383	61,772,301	158,632,502,195
应付金融机构款项	15,091,875,559	5,748,527,374	12,246,716,974	400,851,270	33,487,971,177
以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债	554,932,923	1,898,640,897	5,378,687,339	2,566,767,175	10,399,028,334
借款及应付债券	8,504,388,922	28,807,025,636	82,347,404,145	16,730,637,860	136,389,456,563
租赁负债	299,738,726	519,847,291	2,322,614,131	609,452,899	3,751,653,047
应付款项类金融负债(iv)	137,231,040,363	28,292,263,667	9,226,360,233	-	174,749,664,263
	<u>307,710,138,721</u>	<u>72,585,982,148</u>	<u>116,744,673,205</u>	<u>20,369,481,505</u>	<u>517,410,275,579</u>
净流动性敞口	<u>(96,055,617,749)</u>	<u>(35,016,817,119)</u>	<u>(62,540,549,694)</u>	<u>82,174,974,091</u>	<u>(111,438,010,471)</u>

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险 (续)

(3) 流动风险 (续)

	2019年12月31日				合计
	少于3个月(i)	3个月至1年	1年至5年	5年以上	
<b>资产</b>					
货币资金	70,592,825,366	1,085,010,073	-	-	71,677,835,439
其他债权投资	141,958,357	222,809,463	6,337,133,698	2,134,779,357	8,836,680,875
交易性金融资产及其他非流动金融资产(ii)	35,864,134	2,051,399,290	550,688,574	350,908,950	2,988,860,948
债权投资	869,773,345	1,597,131,144	20,957,570,591	27,094,777,118	50,519,252,198
向客户发放的贷款	27,975,738,081	20,017,622,574	20,832,044,036	61,380,377,428	130,205,782,119
向金融机构发放的贷款	5,382,492,737	1,343,077,905	665,623,687	24,617,795	7,415,812,124
应收款项类金融资产(iii)	89,034,937,068	16,951,144,651	9,732,512,591	498,267	115,719,092,577
	<u>194,033,589,088</u>	<u>43,268,195,100</u>	<u>59,075,573,177</u>	<u>90,985,958,915</u>	<u>387,363,316,280</u>
<b>负债</b>					
吸收存款	137,452,301,285	6,247,300,407	4,630,448,832	4,510,223	148,334,560,747
应付金融机构款项	15,767,974,165	4,192,268,610	3,816,778,614	418,528,729	24,195,550,118
以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债	185,085,624	1,859,098,714	6,038,000,350	2,116,981,804	10,199,166,492
借款及应付债券	19,397,800,170	32,803,002,467	73,893,865,831	11,810,158,547	137,904,827,015
租赁负债	213,525,491	534,251,820	2,396,675,005	959,097,488	4,103,549,804
应付款项类金融负债(iv)	91,074,325,776	51,427,685,790	8,814,069,761	64,974,474	151,381,055,801
	<u>264,091,012,511</u>	<u>97,063,607,808</u>	<u>99,589,838,393</u>	<u>15,374,251,265</u>	<u>476,118,709,977</u>
净流动性敞口	<u>(70,057,423,423)</u>	<u>(53,795,412,708)</u>	<u>(40,514,265,216)</u>	<u>75,611,707,650</u>	<u>(88,755,393,697)</u>

(i) 也包含见票即付及按要求付款等。

(ii) 该类金融资产仅包括债务工具投资。

(iii) 应收款项类金融资产主要是应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款及长期应收款等。

(iv) 应付款项类金融负债主要是应付款项、应付票据、其他应付款及长期应付款等。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十一 金融工具及其风险 (续)

#### (4) 资本管理

资本管理政策的目的是为了保障本公司及其子公司能够持续经营, 从而为股东提供回报, 并使其他利益相关者获益, 同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构, 本公司及其子公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产。

与业内惯例一致, 本公司及其子公司通过净债务权益比率监察资本。净债务权益比率为借款总额(扣除现金及现金等价物)占股东权益的百分比。本公司及其子公司的策略维持不变, 本公司及其子公司于 2020 年及 2019 年 12 月 31 日的净债务权益比率状况如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日 (经重列)
借款及应付债券总额	136,389,456,563	137,904,827,015
减: 现金及现金等价物 (七 (65)(c))	<u>(69,718,438,124)</u>	<u>(62,339,558,707)</u>
	66,671,018,439	75,565,268,308
股东权益合计	<u>86,673,198,928</u>	<u>91,824,424,847</u>
净债务权益比率	<u>76.92%</u>	<u>82.29%</u>

于 2020 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司的净债务权益比率下降主要为股东权益中永续证券的赎回及现金及现金等价物的增加的综合影响。

#### (5) 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次, 由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定:

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: 除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次: 相关资产或负债的不可观察输入值。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十一 金融工具及其风险 (续)

#### (5) 公允价值估计 (续)

##### (a) 持续的以公允价值计量的资产与负债

于 2020 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下:

	2020 年 12 月 31 日			合计
	第一层级	第二层级	第三层级	
金融资产				
交易性金融资产				
(附注七(2))				
- 上市债务工具投资	1,084,440,639	196,874,033	-	1,281,314,672
- 上市权益工具投资(i)	4,317,783,727	-	3,174,605,493	7,492,389,220
- 非上市债务工具投资	-	-	579,920,775	579,920,775
- 非上市权益工具投资	-	-	8,965,615,599	8,965,615,599
衍生金融资产				
(附注七(3))	-	2,577,809,142	32,892,397	2,610,701,539
应收款项融资	-	60,547,105,000	-	60,547,105,000
一年内到期的非流动资产				
(附注七(13))				
- 其他债权投资-短期	449,460,997	24,355,735	-	473,816,732
其他非流动金融资产				
(附注七(17))				
- 上市权益工具投资(i)	1,330,533,208	-	1,357,003,028	2,687,536,236
- 非上市债务工具投资	-	-	1,978,798,688	1,978,798,688
- 非上市权益工具投资	-	-	5,329,390,157	5,329,390,157
其他债权投资 (附注七(15))				
- 上市债务工具	7,968,444,510	401,299,301	-	8,369,743,811
其他权益工具投资				
(附注七(16))				
- 上市公司股权	719,135,161	-	-	719,135,161
- 非上市公司股权	-	-	3,090,592,445	3,090,592,445
以公允价值计量且其变动计入				
当期损益的联营公司投资				
(附注七(19))	-	-	18,459,044,001	18,459,044,001
金融资产合计	<u>15,869,798,242</u>	<u>63,747,443,211</u>	<u>42,967,862,583</u>	<u>122,585,104,036</u>
非金融资产				
投资性房地产 (附注七(20))	-	-	12,315,944,769	12,315,944,769
消耗性生物资产	-	-	780,075,226	780,075,226
非金融资产合计	-	-	<u>13,096,019,995</u>	<u>13,096,019,995</u>
合计	<u>15,869,798,242</u>	<u>63,747,443,211</u>	<u>56,063,882,578</u>	<u>135,681,124,031</u>

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险 (续)

(5) 公允价值估计 (续)

(a) 持续的以公允价值计量的资产与负债 (续)

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	2020 年 12 月 31 日			合计
	第一层级	第二层级	第三层级	
金融负债				
衍生金融负债				
(附注七(3))	65,309,944	6,423,095,333	41,273,233	6,529,678,510
以公允价值计量且其变动				
计入损益的金融负债	-	5,837,061,184	4,561,967,150	10,399,028,334
金融负债合计	65,309,944	12,260,156,517	4,603,240,383	16,928,706,844

- (i) 本公司及其子公司持有的部分新上市公司股票根据上市前持有原始股的解禁规则及交易所减持规则，需等待一定期限方可减持，视为限售股，因此在评估基准日收盘价的基础上考虑缺乏流动性折扣后确认公允价值，列入第三层级。限售股的重大不可观察输入数据为缺乏流动性折扣，该折扣比率范围为 16% 到 35%，截至 2020 年 12 月 31 日，该类金融资产的余额为人民币 4,531,608,521 元。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十一 金融工具及其风险 (续)

#### (5) 公允价值估计 (续)

##### (a) 持续的以公允价值计量的资产与负债 (续)

于 2019 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下:

	2019 年 12 月 31 日			合计
	第一层级	第二层级	第三层级	
金融资产				
交易性金融资产 (附注七(2))				
- 上市债务工具投资	839,807,744	318,045,982	-	1,157,853,726
- 上市权益工具投资	1,311,044,055	-	-	1,311,044,055
- 非上市债务工具投资	-	-	929,409,698	929,409,698
- 非上市权益工具投资	-	-	8,098,319,877	8,098,319,877
衍生金融资产 (附注七(3))	-	2,760,387,988	122,002,770	2,882,390,758
应收款项融资	-	63,896,453,000	-	63,896,453,000
一年内到期的非流动资产 (附注七(13))				
- 其他债权投资-短期	319,315,359	45,452,461	-	364,767,820
其他非流动金融资产 (附注七(17))				
- 上市权益工具投资	1,010,471,933	-	-	1,010,471,933
- 上市债务工具投资	142,713,962	-	-	142,713,962
- 非上市债务工具投资	-	-	758,883,562	758,883,562
- 非上市权益工具投资	-	-	6,482,154,113	6,482,154,113
其他债权投资 (附注七(15))				
- 上市债务工具	7,446,053,485	1,025,859,570	-	8,471,913,055
其他权益工具投资 (附注七(16))				
- 上市公司股权	221,557,138	-	-	221,557,138
- 非上市公司股权	-	-	2,275,609,399	2,275,609,399
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的联营公司投资 (附注七(19))	-	-	17,404,858,999	17,404,858,999
金融资产合计	11,290,963,676	68,046,199,001	36,071,238,418	115,408,401,095
非金融资产				
非金融资产				
投资性房地产 (附注七(20))	-	-	12,316,171,436	12,316,171,436
消耗性生物资产	-	-	945,888,378	945,888,378
非金融资产合计	-	-	13,262,059,814	13,262,059,814
合计	11,290,963,676	68,046,199,001	49,333,298,232	128,670,460,909

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十一 金融工具及其风险 (续)

#### (5) 公允价值估计 (续)

##### (a) 持续的以公允价值计量的资产与负债 (续)

于 2019 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下:

	2019 年 12 月 31 日			
	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融负债				
衍生金融负债 (附注七(3))	-	5,272,398,389	32,761,765	5,305,160,154
以公允价值计量且其变动 计入损益的金融负债	-	5,690,027,990	4,509,138,502	10,199,166,492
其他非流动负债 (附注七(46))				
-与收购相关的或有对价	-	-	816,257,000	816,257,000
金融负债合计	-	10,962,426,379	5,358,157,267	16,320,583,646

本公司及其子公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。对于在活跃市场上交易的金融工具, 本公司及其子公司以其活跃市场报价确定其公允价值; 对于不在活跃市场上交易的金融工具, 本公司及其子公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、税息折旧及摊销前利润乘数、缺乏流动性折价等。

本公司及其子公司的若干业务合并交易涉及按收购后业务表现确定的或有代价。本公司及其子公司的或有代价按公允价值确认, 该等公允价值是经参考所收购子公司/ 业务的估计收购后业务表现后, 根据相关协议的条款确定。确定用作估计所收购子公司/ 业务的收购后表现所采纳的主要假设(如增长率、利润及折扣率)时, 须作出判断。主要假设的变动可对需支付的代价金额造成重大影响。

于收购日后所发生的事项或因素导致需要重新计算或有对价的公允价值时, 所产生的任何收益或亏损将确认为当期损益。

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 金融工具及其风险 (续)

#### (5) 公允价值估计 (续)

##### (a) 持续的以公允价值计量的资产与负债 (续)

上述第三层次资产及负债变动如下：

	2020年 1月1日	增加/注资	减少	转入/ (转出) 第三层级	汇兑损益	当期利得或损失总额		2020年 12月31日	2020年12月31日仍持 有的资产计入2020 年度损益的未实现 利得或损失的变动
						计入当期损益的 利得或损失	计入其他综合收益 的利得或损失		
金融资产									
交易性金融资产	9,027,729,575	4,694,540,150	(2,255,963,197)	(1,138,320,987)	42,793,795	2,349,362,531	-	12,720,141,867	2,403,815,288
衍生金融资产	122,002,770	11,779,536	(88,136,881)	-	692,068	(13,445,096)	-	32,892,397	(13,445,096)
其他非流动金融资产	7,241,037,675	2,966,514,751	(590,073,995)	-	(205,467,088)	(746,819,470)	-	8,665,191,873	(746,819,470)
其他权益工具投资	2,275,609,399	1,294,573,976	(41,453,554)	-	8,255,761	-	(446,393,137)	3,090,592,445	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的联营公司投资	17,404,858,998	1,942,479,245	(1,007,634,655)	-	(625,058,842)	744,399,255	-	18,459,044,001	683,027,912
金融资产合计	36,071,238,417	10,909,887,658	(3,983,262,282)	(1,138,320,987)	(778,784,306)	2,333,497,220	(446,393,137)	42,967,862,583	2,326,578,634
投资性房地产	12,316,171,436	423,949,043	(111,948,421)	-	167,600	(312,394,889)	-	12,315,944,769	(312,394,889)
消耗性生物资产	945,888,378	3,059,882,775	(2,533,931,275)	-	(767,156,211)	75,391,559	-	780,075,226	160,504,129
资产合计	49,333,298,231	14,393,719,476	(6,629,141,978)	(1,138,320,987)	(1,545,772,917)	2,096,493,890	(446,393,137)	56,063,882,578	2,174,687,874



联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险 (续)

(5) 公允价值估计 (续)

(a) 持续的以公允价值计量的资产与负债 (续)

	2020 年 1 月 1 日	增加	终止确认	汇兑损益	当期利得或损失总额		2020 年 12 月 31 日仍持有的负债计入 2020 年度损益的未实现利得或损失的变动
					计入当期损益的利得或损失	2020 年 12 月 31 日	
金融负债							
衍生金融负债	32,761,765	18,018,067	(4,679,430)	752,766	(5,579,935)	41,273,233	(5,579,935)
以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债	4,509,138,502	1,258,127,545	(1,046,935,359)	22,359,258	(180,722,796)	4,561,967,150	(180,722,796)
其他非流动负债							
-与收购相关的或有对价	816,257,000	-	(816,257,000)	-	-	-	-
金融负债合计	5,358,157,267	1,276,145,612	(1,867,871,789)	23,112,024	(186,302,731)	4,603,240,383	(186,302,731)

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十一 金融工具及其风险 (续)

#### (5) 公允价值估计 (续)

##### (b) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本公司及其子公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括: 应收账款、应收票据、其他应收款、向客户发放的贷款、向金融机构发放的贷款、债权投资、短期借款、应付款项、长期应收款、长期借款、应付债券、长期应付款等。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日金融资产和金融负债的账面价值接近其公允价值。

存在活跃市场的应付债券, 以活跃市场中的报价确定其公允价值, 属于第一层次。长期借款、长期应付款以及不存在活跃市场的应付债券, 以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值, 属于第三层次。

### 十二 承诺事项

#### (1) 资本性支出承诺事项

以下为本公司及其子公司于资产负债表日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	955,528,000	1,419,471,475
无形资产	16,593,000	52,816,355
	<u>972,121,000</u>	<u>1,472,287,830</u>

# 联想控股股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 承诺事项 (续)

#### (2) 对外投资承诺事项

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
对外投资承诺	<u>3,103,111,535</u>	<u>3,130,064,200</u>

上述对外投资承诺主要是本公司及其子公司对私募股权基金及风险投资基金的投资承诺。

#### (3) 贷款承诺

	2020年12月31日	2019年12月31日
授予信贷机构的未使用信贷额度	313,589,418	710,865,524
授予客户的未使用信用额度	<u>25,344,909,158</u>	<u>23,842,488,846</u>
	<u>25,658,498,576</u>	<u>24,553,354,370</u>

### 十三 期后事项

于 2021 年 3 月 2 日，本公司的子公司已完成出售所持有的神州租车的全部股份，并收取总现金代价约 22.52 亿港元（约人民币 18.69 亿元）。

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注

(1) 货币资金

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	40,340	54,980
三个月以上定期存款	30,000,000	-
银行存款	7,274,925,812	6,648,397,616
	<u>7,304,966,152</u>	<u>6,648,452,596</u>

(2) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收关联方款项	23,204,569,125	20,794,924,054
应收代垫及暂付款	512,073,341	556,364,741
应收股利	850,000,000	-
应收利息	852,900	-
	<u>24,567,495,366</u>	<u>21,351,288,795</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>24,567,495,366</u>	<u>21,351,288,795</u>

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	24,174,266,780	98.40%	-	20,592,624,292	96.45%	-
一到二年	124,329,722	0.51%	-	5,516,718	0.03%	-
二到三年	17,313	0.00%	-	481,574,071	2.25%	-
三年以上	268,881,551	1.09%	-	271,573,714	1.27%	-
	<u>24,567,495,366</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>21,351,288,795</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注 (续)

(3) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日 (经重列)
子公司	29,423,651,288	27,700,478,940
联营企业	11,209,599,597	8,669,562,738
-按公允价值计量且其变动计入 当期损益	1,319,149,412	14,066,871
-权益法核算	9,890,450,185	8,655,495,867
	40,633,250,885	36,370,041,678
减：长期股权投资减值准备(a)	(831,303,523)	(351,697,555)
	<u>39,801,947,362</u>	<u>36,018,344,123</u>

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日，长期股权投资减值准备为对子公司增益供应链及联营公司联想控股天津计提的减值，金额为人民币 831,303,523 元（于 2019 年 12 月 31 日，人民币 351,697,555 元）。

(4) 短期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	<u>5,527,000,000</u>	<u>4,300,000,000</u>

(5) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付关联方款项	9,487,224,328	10,037,569,000
应付利息	535,629,837	501,896,924
其他	402,289,028	168,314,189
	<u>10,425,143,193</u>	<u>10,707,780,113</u>

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注 (续)

(6) 一年内到期的非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注十四(7))	6,252,200,000	4,265,000,000
一年内到期的应付债券 (附注十四(8))	3,469,009,532	999,253,295
一年内到期的租赁负债	26,649,012	-
	<u>9,747,858,544</u>	<u>5,264,253,295</u>

(7) 长期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证借款	2,566,000,000	2,680,000,000
信用借款	19,411,000,000	13,280,000,000
	<u>21,977,000,000</u>	<u>15,960,000,000</u>
减: 一年内到期的长期借款	(6,252,200,000)	(4,265,000,000)
	<u>15,724,800,000</u>	<u>11,695,000,000</u>

(8) 应付债券

	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
应付债券	19,649,052,473	1,796,021,227	(2,217,293,244)	19,227,780,456
减: 一年内到期的非流动负债	(999,253,295)	(3,099,009,532)	629,253,295	(3,469,009,532)
	<u>18,649,799,178</u>	<u>(1,302,988,305)</u>	<u>(1,588,039,949)</u>	<u>15,758,770,924</u>

本公司应付债券相关信息详见附注七(42)。

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注 (续)

(9) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下:

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备以公允价值计量且其变动计入损益的联营投资形成的暂时性差异	87,924,389	351,697,556	87,924,389	351,697,556
未弥补亏损	306,805,800	1,227,223,200	396,371,034	1,585,484,136
其他	6,019,559	24,078,236	6,019,560	24,078,240
	<u>400,749,748</u>	<u>1,602,998,992</u>	<u>501,951,056</u>	<u>2,007,804,224</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
公允价值变动影响联营企业投资形成的暂时性差异	93,037,382	372,149,528	44,363,356	177,453,424
其他	159,107,995	636,431,980	-	-
	<u>100,636,783</u>	<u>402,547,132</u>	<u>149,275,640</u>	<u>597,102,560</u>
	<u>352,782,160</u>	<u>1,411,128,640</u>	<u>193,638,996</u>	<u>774,555,984</u>

(c) 抵销后的递延所得税资产或递延所得税负债净额列示如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
递延所得税资产净额	<u>47,967,588</u>	<u>308,312,060</u>

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注 (续)

(10) 财务费用-净额

	2020 年度	2019 年度
利息支出	2,129,443,324	1,966,157,380
减：利息收入	(1,134,325,919)	(836,899,235)
汇兑损益	(407,773,743)	(78,174,470)
银行手续费	1,267,202	8,439,032
其他	(665,837)	1,806,758
	<u>587,945,027</u>	<u>1,061,329,465</u>

(11) 公允价值变动收益

	2020 年度	2019 年度
以公允价值计量的联营企业投资	534,731,177	(37,354,000)
交易性金融资产	25,434,381	96,107,597
	<u>560,165,558</u>	<u>58,753,597</u>

(12) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
子公司股利	1,621,464,483	1,184,659,257
持有交易性金融资产的股利收入	52,725,137	55,941,552
持有以公允价值计量且其变动计入当期 损益的联营企业的股利收入	328,235,149	52,881,746
享有的联营企业利润	471,606,388	505,178,065
处置联营企业的收益/(损失)	104,452,949	(116,603,906)
处置交易性金融资产的(损失)/收益	(33,025,726)	14,997,059
其他	60,131,104	8,955,000
	<u>2,605,589,484</u>	<u>1,706,008,773</u>



联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注 (续)

(13) 所得税费用

	2020 年度	2019 年度
当期所得税	-	-
递延所得税	260,344,472	(122,651,899)
	<u>260,344,472</u>	<u>(122,651,899)</u>

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2020 年度	2019 年度
利润总额	1,795,506,381	366,622,118
按适用税率计算的所得税费用	448,876,595	91,655,530
非应纳税收入	(362,469,111)	(221,528,016)
不得扣除的成本、费用和损失	175,110,856	23,045,052
其他	(1,173,868)	(15,824,465)
所得税费用	<u>260,344,472</u>	<u>(122,651,899)</u>

(14) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2020 年度	2019 年度
净利润	1,535,161,909	489,274,017
加：资产减值损失	479,605,967	-
固定资产折旧	6,085,811	6,721,926
无形资产摊销	1,502,059	1,322,328
使用权资产折旧	27,110,891	39,477,700
长期待摊费用摊销	47,819,695	25,728,853
处置固定资产的损失	2,816	2,727
财务费用	679,041,910	1,061,329,465
公允价值变动收益	(560,165,558)	(58,753,597)
投资收益	(2,605,589,484)	(1,706,008,773)
递延所得税资产/负债的变动	260,344,472	(122,651,899)
经营性应收项目的增加	(2,667,000,702)	(1,722,798,335)
经营性应付项目的 (减少) / 增加	(576,758,846)	751,582,132
经营活动支付的现金流量净额	<u>(3,372,839,060)</u>	<u>(1,234,773,456)</u>

联想控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注 (续)

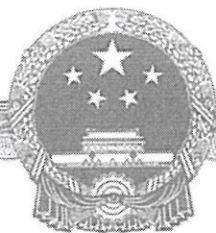
(14) 现金流量表附注 (续)

(b) 现金净变动情况

	2020 年度	2019 年度
现金的年末余额	7,274,966,152	6,648,452,596
减: 现金的年初余额	<u>(6,648,452,596)</u>	<u>(4,617,947,151)</u>
现金净增加额	<u>626,513,556</u>	<u>2,030,505,445</u>

(c) 现金及现金等价物

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金 (附注十四(1))	7,304,966,152	6,648,452,596
减: 三个月以上定期存款	<u>(30,000,000)</u>	<u>-</u>
现金及现金等价物年末余额	<u>7,274,966,152</u>	<u>6,648,452,596</u>



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913100000609134343

证照编号: 00000002202101280008



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

中国（上海）自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至 不约定期限

执行事务合伙人 李丹

主要经营场所 中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路  
1318号星展银行大厦507单元01室

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



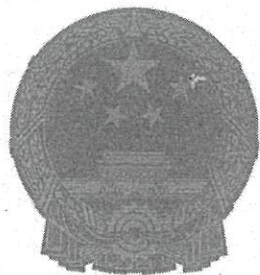
2021 年 01 月 28 日

此复印件仅供联想控股股份有限公司2020年度合并  
财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2021)第  
15003号】后附之用，其他用途无效。



此复印件仅供联想控股股份有限公司2020年度合并财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2021)第15003号】后附之用，其他用途无效。

证书序号：NO.000525



## 会计师事务所 执业证书

名称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李丹

主任会计师：

办公场所：中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路1318号

星展银行大厦507单元01室

组织形式：特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号：31000007

注册资本(出资额)：人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号：财会函〔2012〕52号

批准设立日期：二〇一二年十二月二十四日

## 说明

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

发证机关：



二〇二〇年十二月十七日

(换发)

中华人民共和国财政部制

此复印件仅供联想控股股份有限公司2020年度合并财务报表及  
审计报告【普华永道中天审字(2021)第15003号】后附之用，  
其他用途无效。



证书序号：000393



# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李丹

证书号：37

发证时间：二〇二一年六月二十七日

证书有效期至：二〇二一年六月二十七日





306604  
张洪涛



中华人民共和国

注册会计师证书

The Peoples Republic of China

Certificate of Certified Public Accountant



本证书为持证人执行注册会计师法

定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协

会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部

Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China





姓 名  
Full name 张洪涛  
性 别  
Sex 男  
出生日期  
Date of birth 1980-01-13  
工作单位  
Working unit 普华永道中天会计师事务所(特  
殊普通合伙)北京分所  
身份证号码  
Identity card No. 132826198001132633







证书编号:  
No. of Certificate

310000074675  
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 北京注册会计师协会  
Date of Issuance      年      月      日  
2017      01      19



继续有效一年。  
another year after



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
/m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
/m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
/y /m /d





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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/ /

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/ /

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

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



103016  
梁伟坚



中华人民共和国  
注册会计师证书

The People's Republic of China  
Certificate of Certified Public Accountant





本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China





姓名 梁伟坚  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1987-12-20  
Date of birth  
工作单位 普华永道中天会计师事务所有限公司北京分所  
Working unit  
身份证号码 G330875(5)  
Identity card No.





姓名：梁伟坚  
证书编号：310000070148

证书编号：310000070148  
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2013年06月07日  
Date of Issuance                      /y                      /m                      /d



This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
/y                      /m                      /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 /y      月 /m      日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 /y      月 /m      日 /d



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

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

