

江苏长电科技股份有限公司

已审财务报表

2017年12月31日

江苏长电科技股份有限公司

目 录

	页 次
审计报告	1 - 10
已审财务报表	
合并资产负债表	11 - 13
合并利润表	14 - 15
合并股东权益变动表	16 - 17
合并现金流量表	18 - 19
公司资产负债表	20 - 22
公司利润表	23
公司股东权益变动表	24 - 25
公司现金流量表	26 - 27
财务报表附注	28 - 233
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	234
2. 净资产收益率和每股收益	235

审计报告

安永华明(2018)审字第61121126_B01号
江苏长电科技股份有限公司

江苏长电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏长电科技股份有限公司的财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的江苏长电科技股份有限公司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，公允反映了江苏长电科技股份有限公司2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61121126_B01号
江苏长电科技股份有限公司

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61121126_B01号
江苏长电科技股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
商誉、固定资产、无形资产和长期股权投资减值测试	
<p>江苏长电科技股份有限公司(“长电科技”)为收购STATS ChipPAC Pte. Ltd.(“星科金朋”)设立了特殊目的公司苏州长电新科投资有限公司(“苏州长电新科”)和苏州长电新朋投资有限公司(“苏州长电新朋”),并于2015年8月完成了对星科金朋及其子公司(以下合称“星科金朋集团”)全部股权的收购;2017年,长电科技收购了苏州长电新科和苏州长电新朋的剩余股权。长电科技管理层(以下简称“管理层”)将星科金朋集团作为单独的业务单元进行统一管理和运营,并将其认定为一个资产组。于2017年12月31日合并财务报表中因收购星科金朋集团形成的商誉账面价值为人民币2,510,666,929.79元,归属于星科金朋集团的固定资产和无形资产账面价值分别为人民币7,588,803,421.83元和人民币338,982,908.38元,公司财务报表中对苏州长电新科和苏州长电新朋的长期股权投资账面价值合计为人民币5,834,734,538.24元。企业合并所形成的商誉,至少应当在每年年度终了进行减值测试;其他非流动资产,存在减值迹象的,也应当进行减值测试。合并财务报表中归属于星科金朋集团的2017年度净亏损为人民币765,020,798.89元,管理层对合并财务报表中归属于星科金朋集团的固定资产和无形资产进行了减值测试,在此基础上进行商誉减值测试;同时,管理层也就公司财务报表中对苏州长电新科和苏州长电新朋的长期股权投资进行了减值测试。</p>	<p>我们的审计程序主要包括:</p> <p>我们检查了管理层对于未来现金流的预测及未来现金流量现值的计算;</p> <p>我们结合资产组的实际经营情况以及市场前景的分析复核了现金流量的预测;</p> <p>我们对固定资产进行实地观察,了解固定资产的运行情况;</p> <p>我们引入内部估值专家协助我们评价外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性,同时复核了估值方法、模型和关键参数;</p> <p>我们复核了财务报表中对于商誉减值测试中具有重大影响的关键假设的披露。</p>

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61121126_B01号
江苏长电科技股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
商誉、固定资产、无形资产和长期股权投资减值测试(续)	
<p>管理层已聘请外部评估专家协助其进行商誉和其他非流动资产减值测试。商誉和其他非流动资产减值测试过程涉及重大判断和估计。资产组可收回金额按资产组预计未来现金流量的现值确定,涉及管理层对未来经济和市场环境的估计及收入增长率、折现率等关键参数的选用。</p> <p>财务报表对商誉、固定资产和无形资产减值测试及长期股权投资的披露请参见附注三、17, 附注三、28, 附注五、17, 附注五、21和附注十四、3。</p>	
最低采购承诺	
<p>2015年8月,星科金朋与原台湾子公司签署了《技术服务协议》,星科金朋或星科金朋的客户向原台湾子公司购买服务和产品,以保证台湾子公司的收入不少于事先约定的金额,差额部分将由星科金朋进行补偿。根据《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》,管理层将该协议评估为一项衍生工具。截至2017年12月31日,该衍生工具的公允价值为人民币104,818,293.24元。</p> <p>管理层已聘请外部评估专家协助其评估衍生工具的公允价值。公允价值的估值模型较为复杂,且其计算过程涉及管理层的重大判断和估计。</p> <p>财务报表对最低采购承诺的披露请参见附注三、8, 附注三、28, 附注五、24, 附注五、39和附注九。</p>	<p>我们的审计程序主要包括:</p> <p>我们引入内部估值专家协助我们评价外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性,同时评价和测试公允价值评估的估值方法、模型和关键参数;</p> <p>我们通过将以前年度的预测数据和实际数据进行比较评价管理层的预测过程;</p> <p>我们复核了财务报表中对于最低采购承诺的披露。</p>

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61121126_B01号
江苏长电科技股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p data-bbox="316 772 450 808">预计负债</p> <p data-bbox="252 844 836 1160">预计负债主要系 2015 年 8 月长电科技收购星科金朋前, 星科金朋计提的针对其子公司星科金朋(上海)有限公司(“星科金朋上海”)和 STATS ChipPAC Korea Ltd.(“星科金朋韩国”)历史期间通过其另一子公司 STATS ChipPAC (BVI) Ltd.销售予第三方客户相关的转让定价税务风险。长电科技收购星科金朋之前, 星科金朋集团选用交易净利润法作为转让定价方法评估并计提了相关转让定价税务风险。</p> <p data-bbox="252 1193 836 1861">随着近年来经济合作与发展组织(OECD)“税基侵蚀与利润转移”(BEPS)行动计划在全球持续推进, 中国国家税务总局分别于 2016 年 6 月 29 日和 2017 年 3 月 17 日发布了《关于完善关联申报和同期资料管理有关事项的公告》(2016 年第 42 号公告)和《特别纳税调查调整及相互协商程序管理办法》(2017 年第 6 号公告), 上述最新颁布的转让定价法规强调价值链分析方法的重要性; 因此, 星科金朋上海聘请了专业税务顾问协助其与主管税务机关进行沟通和协商, 并根据中国国家税务总局 2017 年第 6 号公告规定的协商程序就转移定价事项进行自行调整并向当地主管税务机关补缴企业所得税及其利息, 同时转回了原计提的相关预计负债的超出部分。星科金朋韩国亦聘请了专业税务顾问协助其与韩国主管税务机关进行沟通和协商, 韩国主管税务机关于 2017 年中进行了转让定价调查并作出了转让定价调整, 星科金朋韩国支付了相关的税金, 同时转回了原计提的相关预计负债的超出部分。上述评估过程涉及及管理层的重大判断和估计。</p> <p data-bbox="252 1895 836 1964">财务报表对预计负债的披露请参见附注三、28和附注五、37。</p>	<p data-bbox="858 844 1182 875">我们的审计程序主要包括:</p> <p data-bbox="858 909 1342 1066">我们引入内部转移定价专家协助我们评价专业税务顾问的胜任能力、专业素质和客观性, 同时查阅相关税收法规, 复核转移定价税务风险的评估方法和成本加成率等关键假设;</p> <p data-bbox="858 1099 1342 1167">我们将转移定价计算表中的销售和成本等数据和历史期间财务数据进行比较;</p> <p data-bbox="858 1200 1342 1267">我们检查了相关的纳税申请表及税款缴付记录;</p> <p data-bbox="858 1301 1342 1357">我们复核了财务报表中对于预计负债的披露。</p>

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61121126_B01号
江苏长电科技股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
存货跌价准备	
<p>合并财务报表中归属于星科金朋集团的2017年度净亏损为人民币765,020,798.89元。于2017年12月31日,合并财务报表中归属于星科金朋集团的存货账面余额为人民币533,787,979.34元,归属于星科金朋集团的存货跌价准备余额为人民币38,287,713.64元。于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,确定存货跌价准备需要管理层在取得确凿证据的基础上,考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素作出判断和估计,实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值。</p> <p>财务报表对存货跌价准备的披露请参见附注三、10,附注三、28及附注五、7。</p>	<p>我们的审计程序主要包括:</p> <p>我们复核了存货的库龄及周转情况;</p> <p>我们复核了管理层计提存货跌价准备的方法;</p> <p>我们比较了销售价格扣除销售返利、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及税金等后的可变现净值与账面成本孰高;</p> <p>我们检查了管理层对于存货跌价准备的计算,评估了计算过程中使用的假设和估计。</p>

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61121126_B01号
江苏长电科技股份有限公司

四、其他信息

江苏长电科技股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估江苏长电科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏长电科技股份有限公司的财务报告过程。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61121126_B01号
江苏长电科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对江苏长电科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江苏长电科技股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61121126_B01号
江苏长电科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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(续)：

- (6) 就江苏长电科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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


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




审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61121126_B01号
江苏长电科技股份有限公司

(本页无正文)



赵会中国
国计注
豪师册



中国注册会计师：赵国豪
(项目合伙人)



中国
注册会计师
顾沈为
110002430049



中国注册会计师：顾沈为

中国 北京

2018年4月10日

江苏长电科技股份有限公司

合并资产负债表

2017年12月31日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注五</u>	<u>2017年12月31日</u>	<u>2016年12月31日</u>
流动资产			
货币资金	1	2,147,761,175.64	2,249,227,428.14
衍生金融资产	2	18,595,934.81	587,104.03
应收票据	3	137,449,056.58	175,927,014.97
应收账款	4	2,841,233,347.40	2,721,799,833.41
预付款项	5	158,636,519.57	170,264,719.65
其他应收款	6	332,045,034.07	265,167,363.80
存货	7	2,313,027,193.43	1,851,312,118.68
一年内到期的非流动资产	8	13,380,309.43	-
其他流动资产	9	538,198,078.68	301,935,382.42
流动资产合计		<u>8,500,326,649.61</u>	<u>7,736,220,965.10</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	10	29,522,523.47	21,487,913.09
长期应收款	11	162,364,142.22	162,094,718.62
长期股权投资	12	217,892,348.51	286,573,919.78
投资性房地产	13	65,811,784.69	67,664,034.00
固定资产	14	15,809,578,662.87	15,433,584,200.69
在建工程	15	2,673,824,634.15	2,648,088,705.07
无形资产	16	569,316,474.45	625,195,723.18
商誉	17	2,510,666,929.79	2,665,436,701.04
长期待摊费用	18	6,276,631.65	8,956,485.51
递延所得税资产	19	74,017,248.32	59,626,543.56
其他非流动资产	20	79,106,633.32	4,321,006.79
非流动资产合计		<u>22,198,378,013.44</u>	<u>21,983,029,951.33</u>
资产总计		<u>30,698,704,663.05</u>	<u>29,719,250,916.43</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏长电科技股份有限公司

合并资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债			
短期借款	22	3,424,744,929.02	3,732,796,982.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	23	-	35,626,500.00
应付票据	24	104,818,293.24	440,249,987.69
应付账款	25	507,853,405.71	573,615,810.80
预收款项	26	4,720,033,827.71	3,774,832,742.97
应付职工薪酬	27	59,644,132.05	31,334,036.36
应交税费	28	444,427,562.40	379,760,821.15
应付利息	29	97,414,393.66	65,699,126.48
其他应付款	30	187,571,940.91	70,634,923.60
一年内到期的非流动负债	31	230,292,192.85	241,047,328.58
	32	<u>3,321,791,554.40</u>	<u>2,036,996,201.10</u>
流动负债合计		<u>13,098,592,231.95</u>	<u>11,382,594,461.20</u>
非流动负债			
长期借款	33	3,721,176,242.61	4,026,702,452.18
应付债券	34	2,721,271,535.33	4,776,169,762.47
长期应付款	35	1,135,152,555.86	2,013,180,245.96
长期应付职工薪酬	36	2,951,054.64	3,986,171.36
预计负债	37	-	164,303,808.83
递延收益	38	249,317,737.14	380,627,342.72
递延所得税负债	19	192,513,937.87	190,589,947.91
其他非流动负债	39	-	108,809,157.38
非流动负债合计		<u>8,022,383,063.45</u>	<u>11,664,368,888.81</u>
负债合计		<u>21,120,975,295.40</u>	<u>23,046,963,350.01</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏长电科技股份有限公司

合并资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
股东权益			
股本	40	1,359,844,003.00	1,035,914,811.00
资本公积	41	6,891,225,167.31	2,413,692,361.17
其他综合收益	42	(44,216,737.08)	234,667,768.43
盈余公积	43	122,283,975.32	99,713,434.31
未分配利润	44	1,115,933,958.24	810,696,463.03
归属于母公司股东权益合计		9,445,070,366.79	4,594,684,837.94
少数股东权益		132,659,000.86	2,077,602,728.48
股东权益合计		9,577,729,367.65	6,672,287,566.42
负债和股东权益总计		30,698,704,663.05	29,719,250,916.43

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏长电科技股份有限公司

合并利润表

2017年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年
营业收入	45	23,855,512,379.95	19,154,527,743.10
减：营业成本	45	21,061,012,696.99	16,890,615,727.35
税金及附加	46	53,472,373.75	31,518,458.33
销售费用	47	241,288,563.81	233,564,988.81
管理费用	48	2,008,168,320.07	1,595,104,711.24
财务费用	49	982,850,195.77	964,299,811.14
资产减值损失	50	22,693,799.38	68,547,890.43
加：公允价值变动收益	51	68,074,874.40	154,117,330.06
投资收益	52	85,055,548.97	18,655,906.38
其中：对联营企业和合营企业的 投资损失		(3,352,183.57)	(2,751,912.75)
资产处置收益	53	51,510,622.04	11,372,322.71
其他收益	54	287,446,343.59	-
营业亏损		(21,886,180.82)	(444,978,285.05)
加：营业外收入	55	70,173,118.70	218,380,163.26
减：营业外支出	56	24,316,909.01	24,372,761.16
利润/(亏损)总额		23,970,028.87	(250,970,882.95)
减：所得税费用	58	(49,569,772.21)	65,162,632.55
净利润/(亏损)		<u>73,539,801.08</u>	<u>(316,133,515.50)</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		73,539,801.08	(316,133,515.50)
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		343,346,784.01	106,334,424.75
少数股东损益		(269,806,982.93)	(422,467,940.25)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏长电科技股份有限公司

合并利润表(续)

2017年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
其他综合收益的税后净额		(279,608,219.38)	309,979,545.42
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	42	(278,884,505.51)	184,441,277.79
以后不能重分类进损益的其他综合收益重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		74,918.46	1,543,520.04
以后将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下在被投资单位将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		1,415,038.18	11,257,630.34
现金流量套期工具的有效部分		17,978,013.29	(6,263,179.77)
外币财务报表折算差额		(298,352,475.44)	177,903,307.18
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	42	(723,713.87)	125,538,267.63
综合收益总额		<u>(206,068,418.30)</u>	<u>(6,153,970.08)</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>64,462,278.50</u>	<u>290,775,702.54</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>(270,530,696.80)</u>	<u>(296,929,672.62)</u>
每股收益	59		
基本每股收益		<u>0.28</u>	<u>0.10</u>
稀释每股收益		<u>0.28</u>	<u>0.10</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏长电科技股份有限公司

合并股东权益变动表

2017年度

人民币元

	归属于母公司股东权益					小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	1,035,914,811.00	2,413,692,361.17	234,667,768.43	99,713,434.31	810,696,463.03	4,594,684,837.94	2,077,602,728.48	6,672,287,566.42
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	(278,884,505.51)	-	343,346,784.01	64,462,278.50	(270,530,696.79)	(206,068,418.29)
(二) 股东投入和减少资本								
1 股东投入资本	323,929,192.00	4,934,831,121.57	-	-	-	5,258,760,313.57	-	5,258,760,313.57
2 购买少数股东权益	-	(457,717,191.24)	-	-	-	(457,717,191.24)	(1,671,513,030.83)	(2,129,230,222.07)
(三) 利润分配								
1 提取盈余公积	-	-	-	22,570,541.01	(22,570,541.01)	-	-	-
2 对股东的分配	-	-	-	-	(15,538,747.79)	(15,538,747.79)	(2,900,000.00)	(18,438,747.79)
(四) 其他	-	418,875.81	-	-	-	418,875.81	-	418,875.81
三、本年年末余额	<u>1,359,844,003.00</u>	<u>6,891,225,167.31</u>	<u>(44,216,737.08)</u>	<u>122,283,975.32</u>	<u>1,115,933,958.24</u>	<u>9,445,070,366.79</u>	<u>132,659,000.86</u>	<u>9,577,729,367.65</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏长电科技股份有限公司

合并股东权益变动表

2016年度

人民币元

	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	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末余额	1,035,914,811.00	2,407,646,193.80	50,226,490.64	88,188,500.64	726,246,120.06	4,308,222,116.14	2,380,922,001.10	6,689,144,117.24
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	184,441,277.79	-	106,334,424.75	290,775,702.54	(296,929,672.62)	(6,153,970.08)
(二) 股东投入和减少资本								
1 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2 购买少数股东权益	-	-	-	-	-	-	-	-
3 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配								
1 提取盈余公积	-	-	-	11,524,933.67	(11,524,933.67)	-	-	-
2 对股东的分配	-	-	-	-	(10,359,148.11)	(10,359,148.11)	(6,389,600.00)	(16,748,748.11)
(四) 其他	-	6,046,167.37	-	-	-	6,046,167.37	-	6,046,167.37
三、本年年末余额	<u>1,035,914,811.00</u>	<u>2,413,692,361.17</u>	<u>234,667,768.43</u>	<u>99,713,434.31</u>	<u>810,696,463.03</u>	<u>4,594,684,837.94</u>	<u>2,077,602,728.48</u>	<u>6,672,287,566.42</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏长电科技股份有限公司

合并现金流量表

2017年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
一、 经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,094,596,750.41	19,563,296,531.91
收到的税费返还		429,081,724.91	368,028,724.64
收到的其他与经营活动有关的现金	60	<u>164,114,704.74</u>	<u>67,791,407.47</u>
经营活动现金流入小计		<u>25,687,793,180.06</u>	<u>19,999,116,664.02</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,012,381,091.33	12,437,523,470.10
支付给职工以及为职工支付的现金		3,629,962,641.91	3,503,566,357.23
支付的各项税费		242,009,979.65	224,870,360.82
支付的其他与经营活动有关的现金	60	<u>1,146,194,139.71</u>	<u>1,163,873,318.78</u>
经营活动现金流出小计		<u>22,030,547,852.60</u>	<u>17,329,833,506.93</u>
经营活动产生的现金流量净额	61	<u>3,657,245,327.46</u>	<u>2,669,283,157.09</u>
二、 投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		340,000,000.00	286,624,220.90
取得投资收益收到的现金		3,549,333.49	23,406,819.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		145,514,085.80	124,145,256.98
收到的其他与投资活动有关的现金	60	<u>556,024,077.82</u>	<u>256,709,038.75</u>
投资活动现金流入小计		<u>1,045,087,497.11</u>	<u>690,885,335.76</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,284,080,352.97	4,768,203,318.43
投资支付的现金		<u>384,050,000.00</u>	<u>219,550,000.00</u>
投资活动现金流出小计		<u>4,668,130,352.97</u>	<u>4,987,753,318.43</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(3,623,042,855.86)</u>	<u>(4,296,867,982.67)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏长电科技股份有限公司

合并现金流量表(续)

2017年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,612,864,970.13	-
取得借款所收到的现金		6,063,567,608.94	8,654,784,733.09
收到其他与筹资活动有关的现金	60	<u>1,005,080,245.00</u>	<u>2,871,812,790.14</u>
筹资活动现金流入小计		<u>9,681,512,824.07</u>	<u>11,526,597,523.23</u>
偿还债务支付的现金		7,294,393,136.87	9,105,119,516.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		785,428,304.96	812,967,768.44
其中：子公司支付给少数股东的股利		2,900,000.00	6,389,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金	60	<u>1,620,714,356.46</u>	<u>571,010,954.84</u>
筹资活动现金流出小计		<u>9,700,535,798.29</u>	<u>10,489,098,240.04</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(19,022,974.22)</u>	<u>1,037,499,283.19</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		(53,810,211.53)	71,130,011.88
五、 现金及现金等价物净减少额		(38,630,714.15)	(518,955,530.51)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>1,778,263,427.89</u>	<u>2,297,218,958.40</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	61	<u><u>1,739,632,713.74</u></u>	<u><u>1,778,263,427.89</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏长电科技股份有限公司

资产负债表

2017年12月31日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注十四</u>	<u>2017年12月31日</u>	<u>2016年12月31日</u>
流动资产			
货币资金		887,359,088.76	707,089,385.76
衍生金融资产		-	540,000.00
应收票据		52,287,438.94	113,688,762.03
应收账款	1	690,311,038.13	699,024,032.39
预付款项		48,935,743.82	61,609,619.89
应收股利		-	9,680,000.00
其他应收款	2	918,092,891.00	674,549,474.38
存货		1,044,851,307.43	859,261,512.69
其他流动资产		<u>192,733,253.07</u>	<u>280,508,801.41</u>
流动资产合计		<u>3,834,570,761.15</u>	<u>3,405,951,588.55</u>
非流动资产			
可供出售金融资产		22,172,000.00	13,622,000.00
长期应收款		115,773,754.21	108,408,548.66
长期股权投资	3	8,835,030,661.22	4,704,828,824.10
投资性房地产		65,811,784.69	67,664,034.00
固定资产		3,316,800,949.90	2,775,813,004.97
在建工程		1,178,580,284.71	778,014,401.13
无形资产		182,292,604.58	172,978,276.57
长期待摊费用		1,483,333.42	1,899,504.07
递延所得税资产		32,199,065.96	33,202,206.30
其他非流动资产		<u>72,928,783.76</u>	-
非流动资产合计		<u>13,823,073,222.45</u>	<u>8,656,430,799.80</u>
资产总计		<u>17,657,643,983.60</u>	<u>12,062,382,388.35</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏长电科技股份有限公司

资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注十四</u>	<u>2017年12月31日</u>	<u>2016年12月31日</u>
流动负债			
短期借款		1,563,142,000.00	2,081,069,859.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		110,036,000.00	145,719,500.00
应付票据		560,160,000.00	667,645,000.00
应付账款		1,166,342,079.00	947,873,135.64
预收款项		182,680,053.89	193,106,623.48
应付职工薪酬		112,607,974.42	80,758,335.58
应交税费		17,584,628.70	7,489,040.66
应付利息		6,162,322.49	4,459,068.94
其他应付款		964,933,065.71	611,117,391.04
一年内到期的非流动负债		<u>1,224,762,202.86</u>	<u>1,352,267,649.74</u>
流动负债合计		<u>5,908,410,327.07</u>	<u>6,091,505,604.91</u>
非流动负债			
长期借款		1,356,189,900.00	430,981,500.00
长期应付款		748,056,431.87	1,243,413,936.64
长期应付职工薪酬		2,037,286.76	2,944,216.76
递延收益		<u>148,333,225.35</u>	<u>212,284,848.82</u>
非流动负债合计		<u>2,254,616,843.98</u>	<u>1,889,624,502.22</u>
负债合计		<u>8,163,027,171.05</u>	<u>7,981,130,107.13</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏长电科技股份有限公司

资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

	<u>附注十四</u>	<u>2017年12月31日</u>	<u>2016年12月31日</u>
股东权益			
股本		1,359,844,003.00	1,035,914,811.00
资本公积		7,486,101,825.80	2,606,833,148.76
盈余公积		122,283,975.32	99,713,434.31
未分配利润		<u>526,387,008.43</u>	<u>338,790,887.15</u>
股东权益合计		<u>9,494,616,812.55</u>	<u>4,081,252,281.22</u>
负债和股东权益总计		<u>17,657,643,983.60</u>	<u>12,062,382,388.35</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏长电科技股份有限公司

利润表

2017年度

人民币元

	附注十四	2017年	2016年
营业收入	4	7,006,693,118.41	6,164,644,951.80
减：营业成本	4	6,109,718,907.96	5,274,941,502.82
税金及附加		23,898,265.22	9,859,032.40
销售费用		83,449,320.37	86,207,938.30
管理费用		651,793,310.22	539,619,201.67
财务费用		284,101,109.69	300,308,264.73
资产减值损失		(981,900.75)	2,294,125.78
加：公允价值变动收益/(损失)		-	362,158.16
投资收益	5	202,881,508.09	27,410,151.20
其中：对联营企业和合营企业的投资			
收益		3,152,953.63	5,495,564.56
资产处置收益		115,152.01	135,749.29
其他收益		124,404,517.97	-
营业利润/(亏损)		182,115,283.77	(20,677,055.25)
加：营业外收入		63,385,743.41	130,116,210.36
减：营业外支出		715,953.37	2,373,450.42
利润总额		244,785,073.81	107,065,704.69
减：所得税费用		19,079,663.73	(8,183,632.00)
净利润		225,705,410.08	115,249,336.69
其中：持续经营净利润		225,705,410.08	115,249,336.69
终止经营净利润		-	-
其他综合收益的税后净额		-	-
综合收益总额		225,705,410.08	115,249,336.69

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏长电科技股份有限公司

股东权益变动表

2017年度

人民币元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	<u>1,035,914,811.00</u>	<u>2,606,833,148.76</u>	<u>99,713,434.31</u>	<u>338,790,887.15</u>	<u>4,081,252,281.22</u>
二、 本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	225,705,410.08	225,705,410.08
(二) 股东投入和减少资本					
1 所有者投入资本	323,929,192.00	4,934,831,121.57	-	-	5,258,760,313.57
(三) 利润分配					
1 提取盈余公积	-	-	22,570,541.01	(22,570,541.01)	-
2 对股东的分配	-	-	-	(15,538,747.79)	(15,538,747.79)
(四) 其他		(55,562,444.53)			(55,562,444.53)
三、 本年年末余额	<u>1,359,844,003.00</u>	<u>7,486,101,825.80</u>	<u>122,283,975.32</u>	<u>526,387,008.43</u>	<u>9,494,616,812.55</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏长电科技股份有限公司

股东权益变动表

2016年度

人民币元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	<u>1,035,914,811.00</u>	<u>2,606,833,148.76</u>	<u>88,188,500.64</u>	<u>245,425,632.24</u>	<u>3,976,362,092.64</u>
二、 本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	115,249,336.69	115,249,336.69
(二) 股东投入和减少资本					
1 所有者投入资本	-	-	-	-	-
(三) 利润分配					
1 提取盈余公积	-	-	11,524,933.67	(11,524,933.67)	-
2 对所有者的分配	-	-	-	(10,359,148.11)	(10,359,148.11)
三、 本年年末余额	<u>1,035,914,811.00</u>	<u>2,606,833,148.76</u>	<u>99,713,434.31</u>	<u>338,790,887.15</u>	<u>4,081,252,281.22</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏长电科技股份有限公司

现金流量表

2017年度

人民币元

	附注十四	2017年	2016年
一、 经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,641,183,236.32	6,560,571,573.98
收到的税费返还		237,962,072.65	195,660,983.50
收到的其他与经营活动有关的现金		33,115,687.96	32,486,747.92
经营活动现金流入小计		<u>7,912,260,996.93</u>	<u>6,788,719,305.40</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,771,002,291.48	4,853,455,553.60
支付给职工以及为职工支付的现金		706,894,193.74	610,431,649.20
支付的各项税费		26,069,920.07	21,803,042.60
支付的其他与经营活动有关的现金		255,616,590.37	338,841,169.29
经营活动现金流出小计		<u>6,759,582,995.66</u>	<u>5,824,531,414.69</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>1,152,678,001.27</u>	<u>964,187,890.71</u>
二、 投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		260,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		124,550,155.41	14,233,586.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,801,015.75	10,400,585.94
收到的其他与投资活动有关的现金		716,776,562.32	792,799,110.60
投资活动现金流入小计		<u>1,109,127,733.48</u>	<u>817,433,283.18</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,523,239,033.05	1,141,949,213.18
投资支付的现金		2,311,918,546.00	1,075,206,500.00
支付的其他与投资活动有关的现金		393,488,277.35	497,933,123.91
投资活动现金流出小计		<u>4,228,645,856.40</u>	<u>2,715,088,837.09</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(3,119,518,122.92)</u>	<u>(1,897,655,553.91)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏长电科技股份有限公司

现金流量表(续)

2017年度

人民币元

	<u>附注十四</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	2,612,864,970.13		-
取得借款所收到的现金	3,575,110,320.00	2,905,271,214.70	
收到其他与筹资活动有关的现金	<u>635,026,800.00</u>	<u>2,167,191,270.40</u>	
筹资活动现金流入小计	<u>6,823,002,090.13</u>	<u>5,072,462,485.10</u>	
偿还债务支付的现金	3,473,904,779.83	4,066,957,072.81	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	197,541,022.64	273,097,139.02	
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>1,002,979,858.12</u>	<u>301,519,829.92</u>	
筹资活动现金流出小计	<u>4,674,425,660.59</u>	<u>4,641,574,041.75</u>	
筹资活动产生的现金流量净额	<u>2,148,576,429.54</u>	<u>430,888,443.35</u>	
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	(10,407,907.64)	4,566,639.24	
五、 现金及现金等价物净增加/(减少)额	171,328,400.25	(498,012,580.61)	
加：年初现金及现金等价物余额	<u>330,774,215.18</u>	<u>828,786,795.79</u>	
六、 年末现金及现金等价物余额	<u>502,102,615.43</u>	<u>330,774,215.18</u>	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注

2017年12月31日

人民币元

一、 本集团基本情况

江苏长电科技股份有限公司(“本公司”)是经江苏省人民政府苏政复[2000]227号文批准,由江阴长江电子实业有限公司整体变更而设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]40号核准,本公司于2003年5月19日向社会公开发行境内上市人民币普通股,并于2003年6月3日在上海证券交易所上市交易。本公司股票面值为每股人民币1元。截至2017年12月31日,本公司累计发行股本总数1,359,844,003股。

本公司注册地址为江苏省江阴市澄江镇长山路78号。本公司及其子公司(以下合称“本集团”)的主要经营活动为:集成电路、分立器件的封装与测试以及分立器件的芯片设计、制造;为海内外客户提供涵盖封装设计、焊锡凸块、针探、组装、测试、配送等一整套半导体封装测试解决方案。

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月10日决议批准。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注六。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

截至2017年12月31日,本集团的流动负债超过流动资产人民币4,598,265,582.34元。于编制本年度财务报表时,本集团管理层对本集团的持续经营能力进行了充分详尽的评估。截至2018年4月10日(本财务报表获董事会批准日)本集团已签约尚未使用的金融机构授信额度约为人民币62.07亿元。基于本集团已取得的上述金融机构授信额度、本集团获取融资的记录以及与相关银行及金融机构建立的良好合作关系,同时预计未来将继续从经营活动中获得充足的现金流入,本集团管理层认为本集团可以继续获取足够的融资来源,以保证经营、偿还到期债务以及资本性支出所需的资金。基于上述评估,本集团管理层确信本集团将会持续经营,并以持续经营为基础编制本财务报表。

编制本财务报表时,除某些金融工具外,均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团采用人民币编制本财务报表。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本公司记账本位币为人民币。本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

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

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并 (续)

同一控制下企业合并(续)

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额,不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉,并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核,复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同对汇率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的判断标准：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。金额人民币1,000万元以上（含）的应收账款和金额人民币100万元以上（含）的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除STATS ChipPAC Pte. Ltd.(“星科金朋”)及其子公司和JCET STATS ChipPAC Korea Limited (“JSCK”)之外，本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内（含）	5	5
1至2年（含）	10	10
2至3年（含）	20	20
3至5年（含）	50	50
5年以上	100	100

星科金朋及其子公司(以下合称“星科金朋集团”)和JSCK以逾期账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，对逾期账龄在一年（含一年）以内的应收款项不计提坏账准备；对逾期账龄超过一年的应收款项计提全额坏账准备，如有客观证据表明应收款项的价值已经恢复，则原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 应收款项(续)

单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额不重大但存在客观证据表明该应收款项发生减值的，本集团根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备，计入当期损益。

10. 存货

存货包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。本集团原材料领用或发生时采用计划成本核算，根据领用或发出的材料按月计算应负担的成本差异，其他存货领用或发出时按加权平均计算。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，对于其他数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提，其他存货按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。

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

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

12. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，预计使用寿命为30年，残值率为4%。

13. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	3-40年	0-4%	2.4-33.3%
机器设备	5-12年	0-4%	8-20%
电子设备	5年	0-4%	19.2-20%
运输工具	5-8年	0-4%	12-20%
其他设备	3-8年	0-4%	12-33.3%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提提供经济利益的，适用不同折旧率。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

13. 固定资产(续)

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

15. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

16. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
计算机软件	5年
技术使用费	10年
专有技术	10年
专利技术	5-8年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

17. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

17. 资产减值(续)

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，于3年至10年内摊销。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险。

离职后福利(设定受益计划)

本集团位于韩国之子公司运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

19. 职工薪酬(续)

离职后福利(设定受益计划) (续)

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)和计划资产回报(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的营业成本、管理费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

22. 政府补助

政府补助在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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期，计入损益(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

23. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

23. 所得税(续)

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

24. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

25. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期保值分类为现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此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，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，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。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本集团对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期预期高度有效，并被持续评价以确保此类套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则在其他综合收益中确认的金额转入当期损益。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理)，或者撤销了对套期关系的指定，或者该套期不再满足套期会计方法的条件，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行。

26. 利润分配

本集团的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

27. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，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；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 重大会计判断和估计

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

记账本位币的确定

本公司在境外拥有多家子公司，在确定其记账本位币时，考虑多个因素确定其经营所处的主要经济环境。在多个因素混合在一起，记账本位币不明显的情况下，本集团运用判断以确定其记账本位币，该判断最能反映基础交易、事项和环境的经济影响。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。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。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

金融工具公允价值

对于采用现金流量折现法或其他估值技术确定公允价值的金融资产或负债，其公允价值受未来现金流量、折现率以及其他估值参数的影响亦具有不确定性。

存货跌价准备

本集团定期评估存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑存货的持有目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的预计使用情况和预计出售价格。存货的可变现净值可能随市场价格或存货实际用途的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化，进而影响损益。

29. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

资产处置损益列报方式变更

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本集团相应追溯重述了比较利润表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

政府补助列报方式变更

根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)要求，本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报；按照该准则的衔接规定，本集团对2017年1月1日前存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日(2017年6月12日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

29. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

终止经营列报方式变更

根据《关于印发〈企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》(财会[2017]13 号)要求,本集团在利润表中的“净利润”项目之下新增“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,分别列示持续经营损益和终止经营损益。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

上述会计政策变更引起的追溯调整对2017年度和2016年度财务报表的主要影响如下:

本集团

2017年

	会计政策变更前 年初余额/ 本年发生额	会计政策变更 资产处置收益重分类	会计政策变更后 年初余额/ 本年发生额
营业外收入	123,265,800.57	(53,092,681.87)	70,173,118.70
营业外支出	25,898,968.84	(1,582,059.83)	24,316,909.01
资产处置收益/(损失)	-	51,510,622.04	51,510,622.04
营业利润/(亏损)	(73,396,802.86)	51,510,622.04	(21,886,180.82)

2016年

	会计政策变更前 年初余额/ 本年发生额	会计政策变更 资产处置收益重分类	会计政策变更后 年初余额/ 本年发生额
营业外收入	230,531,765.11	(12,151,601.85)	218,380,163.26
营业外支出	25,152,040.30	(779,279.14)	24,372,761.16
资产处置收益/(损失)	-	11,372,322.71	11,372,322.71
营业利润/(亏损)	(456,350,607.76)	11,372,322.71	(444,978,285.05)

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

29. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

终止经营列报方式变更(续)

上述会计政策变更引起的追溯调整对 2017 年度和 2016 年度财务报表的主要影响如下：(续)

本公司

2017年

	会计政策变更前 年初余额/ 本年发生额	会计政策变更 资产处置收益重分类	会计政策变更后 年初余额/ 本年发生额
营业外收入	63,596,489.31	(210,745.90)	63,385,743.41
营业外支出	811,547.26	(95,593.89)	715,953.37
资产处置收益/(损失)	-	115,152.01	115,152.01
营业利润/(亏损)	182,000,131.76	115,152.01	182,115,283.77

2016年

	会计政策变更前 年初余额/ 本年发生额	会计政策变更 资产处置收益重分类	会计政策变更后 年初余额/ 本年发生额
营业外收入	130,272,027.81	(155,817.45)	130,116,210.36
营业外支出	2,393,518.58	(20,068.16)	2,373,450.42
资产处置收益/(损失)	-	135,749.29	135,749.29
营业利润/(亏损)	(20,812,804.54)	135,749.29	(20,677,055.25)

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

四、 税项

1. 主要税种及税率

- | | |
|---------|---|
| 增值税 | - 应税收入按7%、10%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | - 按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。 |
| 教育费附加 | - 按实际缴纳的流转税的4%、5%计缴。 |
| 企业所得税 | - 本公司及中国境内子公司所得税按应纳税所得额的25%计缴。本集团之海外子公司按照其所在国家、地区的法定税率计缴，其中：
本集团之新加坡子公司所得税按应纳税所得额的17%计缴；
本集团之韩国子公司所得税按应纳税所得额的24.20%计缴；
本集团之香港子公司所得税按应纳税所得额的16.50%计缴；
本集团之泰国子公司所得税按应纳税所得额的20%计缴。 |

2. 税收优惠

本公司被认定为高新技术企业，自2014年起三年内企业所得税减按15%的税率征收；2017年11月，本公司再次通过江苏省高新技术企业认定，自2017年起三年内企业所得税继续减按15%的税率征收。

本公司的控股子公司江阴长电先进封装有限公司被认定为高新技术企业，自2012年起三年内企业所得税减按15%的税率征收；2015年10月，该公司再次通过江苏省高新技术企业认定，自2015年起三年内企业所得税继续减按15%的税率征收。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

四、 税项(续)

2. 税收优惠(续)

本公司的控股子公司江阴新顺微电子有限公司被认定为高新技术企业，自2014年起三年内企业所得税减按15%的税率征收；2017年11月，该公司再次通过江苏省高新技术企业认定，自2017年起三年内企业所得税继续减按15%的税率征收。

本公司的控股子公司长电科技(滁州)有限公司被认定为高新技术企业，自2014年起三年内企业所得税减按15%的税率征收；2017年7月，该公司再次通过安徽省高新技术企业认定，自2017年起三年内企业所得税继续减按15%的税率征收。

本公司的控股子公司长电科技(宿迁)有限公司被认定为高新技术企业，自2014年起三年内企业所得税减按15%的税率征收；2017年11月，该公司再次通过江苏省高新技术企业认定，自2017年起三年内企业所得税继续减按15%的税率征收。

本公司的控股子公司STATS ChipPAC Korea Ltd.为注册于韩国的有限责任公司，适用的企业所得税税率为24.20%。经韩国税务主管部门批准，STATS ChipPAC Korea Ltd.自2015年1月1日至2019年12月31日期间企业所得税减按15.2%税率征收；自2020年1月1日至2021年12月31日期间企业所得税减按19.7%税率征收。

本公司的控股子公司JCET STATS ChipPAC Korea Ltd.为注册于韩国的有限责任公司，适用的企业所得税税率为24.20%。经韩国税务主管部门批准，JCET STATS ChipPAC Korea Ltd.截至2021年12月31日期间企业所得税减按2.2%税率征收；自2022年1月1日至2023年12月31日期间企业所得税减按13.2%税率征收。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2017年	2016年
库存现金	313,877.96	352,831.57
银行存款	1,739,318,835.78	1,777,910,596.32
其他货币资金	<u>408,128,461.90</u>	<u>470,964,000.25</u>
	<u>2,147,761,175.64</u>	<u>2,249,227,428.14</u>

于2017年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币794,018,713.54元(2016年12月31日：人民币1,034,150,187.02元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

于2017年12月31日，本集团其他货币资金为人民币408,128,461.90元，其中人民币309,062,423.25元为开具银行承兑汇票之保证金（2016年12月31日：人民币311,404,000.25元），人民币8,421,651.06元为保函保证金（2016年12月31日：73,560,000.00元），人民币90,644,387.59元为其他保证金（2016年12月31日：86,000,000.00元）。

2. 衍生金融资产

	2017年	2016年
黄金租赁	-	540,000.00
远期结售汇交易(a)	<u>18,595,934.81</u>	<u>47,104.03</u>
	<u>18,595,934.81</u>	<u>587,104.03</u>

(a) 此系签订的远期合约，因为预测套期保值交易具有很高的可能性，因此将其作为现金流量套期进行会计记录，并将此衍生工具指定为有效套期工具以其公允价值进行列示。公允价值的期后变动被记录在其他综合收益中，直至套期保值交易发生，对应的收益或损失将被转至损益。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据

	2017年	2016年
银行承兑汇票	<u>137,449,056.58</u>	<u>175,927,014.97</u>

其中，已质押的应收票据如下：

	2017年	2016年
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>50,681,270.23</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2017年		2016年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>397,550,537.90</u>	<u>76,419,241.44</u>	<u>704,801,251.85</u>	<u>11,695,572.96</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	2,872,341,475.11	2,784,020,475.85
1至2年	14,515,346.60	11,130,237.94
2至3年	7,636,534.99	2,240,549.78
3至5年	1,939,605.60	845,050.05
5年以上	14,709,857.43	14,617,315.93
	<u>2,911,142,819.73</u>	<u>2,812,853,629.55</u>
减：应收账款坏账准备	<u>69,909,472.33</u>	<u>91,053,796.14</u>
	<u>2,841,233,347.40</u>	<u>2,721,799,833.41</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	2017年	2016年
年初余额	91,053,796.14	60,320,715.23
本年计提	4,825,533.91	31,330,916.69
本年转回	(22,977,222.42)	(1,824,574.71)
本年核销	(2,181,875.34)	-
汇兑差额调整	<u>(810,759.96)</u>	<u>1,226,738.93</u>
年末余额	<u>69,909,472.33</u>	<u>91,053,796.14</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

种类	2017年				2016年			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单 项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组 合计提坏账准备	2,903,094,077.90	99.72	63,828,390.30	2.20	2,805,429,150.59	99.74	83,629,317.18	2.98
单项金额不重大但 单项计提坏账准备	8,048,741.83	0.28	6,081,082.03	75.55	7,424,478.96	0.26	7,424,478.96	100.00
	<u>2,911,142,819.73</u>	<u>100.00</u>	<u>69,909,472.33</u>	<u>2.40</u>	<u>2,812,853,629.55</u>	<u>100.00</u>	<u>91,053,796.14</u>	<u>3.24</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

账龄	2017年				2016年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	944,351,327.07	96.95	47,217,566.37	5.00	1,353,620,077.27	97.96	67,681,003.86	5.00
1至2年	10,248,503.35	1.05	1,024,850.33	10.00	11,130,237.94	0.81	1,113,023.79	10.00
2至3年	4,569,939.61	0.47	913,987.92	20.00	2,240,549.78	0.16	448,109.96	20.00
3至5年	433,331.49	0.05	216,665.75	50.00	845,050.05	0.06	422,525.03	50.00
5年以上	14,455,319.93	1.48	14,455,319.93	100.00	13,964,654.54	1.01	13,964,654.54	100.00
	<u>974,058,421.45</u>	<u>100.00</u>	<u>63,828,390.30</u>		<u>1,381,800,569.58</u>	<u>100.00</u>	<u>83,629,317.18</u>	

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

星科金朋集团和JSCK以逾期账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，对逾期账款在一年以内（含一年）的应收账款不计提坏账准备；对逾期账龄超过一年的应收款项计提全额坏账准备。

	2017年				2016年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内								
JSCK	761,894,739.82	39.50	-	-	1,423,628,581.01	100.00	-	-
星科金朋	1,167,140,916.63	60.50	-	-	1,423,628,581.01	100.00	-	-
	<u>1,929,035,656.45</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,423,628,581.01</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2017年，实际核销的应收账款为人民币2,181,875.34元(2016年：无)。

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

于2017年12月31日，本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为人民币838,814,988.17元，占应收账款年末余额合计数的比例为28.81%，本集团对该等应收账款计提了金额为人民币4,105,538.99元的坏账准备。

于2016年12月31日，本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为人民币735,641,440.05元，占应收账款年末余额合计数的比例为26.15%，本集团对该等应收账款计提了金额为人民币11,311,696.38元的坏账准备。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2017年		2016年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	157,109,132.13	99.03	168,840,246.29	99.16
1至2年	1,518,896.62	0.96	1,087,763.88	0.64
2至3年	-	-	291,469.57	0.17
3年以上	8,490.82	0.01	45,239.91	0.03
	<u>158,636,519.57</u>	<u>100.00</u>	<u>170,264,719.65</u>	<u>100.00</u>

按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况：

于2017年12月31日，本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为人民币56,556,895.31元，占预付款项年末余额合计数的比例为35.65%。

于2016年12月31日，本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额人民币71,084,178.60元，占预付款项年末余额合计数的比例为41.75%。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	331,705,339.24	265,206,680.58
1至2年	346,526.00	286,124.94
2至3年	194,454.83	194,592.50
3至5年	184,592.50	-
5年以上	-	111,962.00
	<u>332,430,912.57</u>	<u>265,799,360.02</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>385,878.50</u>	<u>631,996.22</u>
	<u>332,045,034.07</u>	<u>265,167,363.80</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2017年	2016年
年初余额	631,996.22	1,964,596.57
本年计提	50,239.27	-
本年转回	(293,667.34)	(1,335,522.24)
本年核销	-	-
汇兑差额调整	<u>(2,689.65)</u>	<u>2,921.89</u>
年末余额	<u>385,878.50</u>	<u>631,996.22</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

种类	2017年				2016年			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	332,430,912.57	100.00	385,878.50	0.12	265,687,398.02	99.96	520,034.22	0.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	111,962.00	0.04	111,962.00	100.00
	<u>332,430,912.57</u>	<u>100.00</u>	<u>385,878.50</u>		<u>265,799,360.02</u>	<u>100.00</u>	<u>631,996.22</u>	

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

账龄	2017年				2016年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,400,773.17	85.85	220,038.67	5.00	9,167,279.81	95.60	458,363.98	5.00
1至2年	346,526.00	6.76	34,652.60	10.00	227,517.35	2.37	22,751.74	10.00
2至3年	194,454.83	3.79	38,890.97	20.00	194,592.50	2.03	38,918.50	20.00
3至5年	184,592.50	3.60	92,296.26	50.00	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>5,126,346.50</u>	<u>100.00</u>	<u>385,878.50</u>		<u>9,589,389.66</u>	<u>100.00</u>	<u>520,034.22</u>	

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

星科金朋集团和 JSCK 以逾期账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，对逾期账款在一年以内（含一年）的应收款项不计提坏账准备；对逾期账龄超过一年的其他应收款计提全额坏账准备，情况如下：

	2017年				2016年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内								
JSCK	231,524.15	0.07	-	-	-	-	-	-
星科金朋	327,073,041.92	99.93	-	-	256,098,008.36	100.00	-	-
	<u>327,304,566.07</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>256,098,008.36</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2017年	2016年
应收拆迁补偿	308,050,846.48	244,373,341.52
其他	<u>24,380,066.09</u>	<u>21,426,018.50</u>
	<u>332,430,912.57</u>	<u>265,799,360.02</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	308,050,846.48	92.67	拆迁补偿款	1年以内	-
第二名	6,007,519.70	1.81	应收税款	1年以内	-
第三名	5,828,506.40	1.75	备用金	1年以内	-
第四名	2,340,000.00	0.70	出售机器设备	1年以内	117,000.00
第五名	<u>1,720,335.02</u>	<u>0.52</u>	租赁收入	1年以内	<u>86,016.75</u>
	<u>323,947,207.60</u>	<u>97.45</u>			<u>203,016.75</u>

于2016年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	244,373,341.52	91.94	拆迁补偿款	1年以内	-
第二名	2,326,341.82	0.88	服务费	1年以内	-
第三名	1,466,374.45	0.55	服务费	1年以内	73,318.72
第四名	1,413,242.13	0.53	押金及保证金	1年以内	70,662.11
第五名	<u>444,998.36</u>	<u>0.17</u>	备用金	1年以内	<u>22,249.92</u>
	<u>250,024,298.28</u>	<u>94.07</u>			<u>166,230.75</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货

	2017年			2016年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,184,695,194.14	40,287,713.64	1,144,407,480.50	788,656,358.79	23,994,985.04	764,661,373.75
自制半成品 及在产品	650,002,877.23	-	650,002,877.23	668,545,428.26	26,719.22	668,518,709.04
库存商品	481,433,734.55	4,907,148.80	476,526,585.75	367,261,566.97	9,194,815.05	358,066,751.92
低值易耗品	42,090,249.95	-	42,090,249.95	60,065,283.97	-	60,065,283.97
	<u>2,358,222,055.87</u>	<u>45,194,862.44</u>	<u>2,313,027,193.43</u>	<u>1,884,528,637.99</u>	<u>33,216,519.31</u>	<u>1,851,312,118.68</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

存货跌价准备变动如下:

2017年

	年初金额	本年计提	汇兑差额调整	本年减少		年末余额
				转回	转销	
原材料	23,994,985.04	38,730,690.66	(2,868,560.26)	-	(19,569,401.80)	40,287,713.64
自制半成品及在产品	26,719.22	-	-	-	(26,719.22)	-
库存商品	<u>9,194,815.05</u>	<u>2,358,224.89</u>	<u>(87,620.81)</u>	-	<u>(6,558,270.33)</u>	<u>4,907,148.80</u>
	<u>33,216,519.31</u>	<u>41,088,915.55</u>	<u>(2,956,181.07)</u>	-	<u>(26,154,391.35)</u>	<u>45,194,862.44</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

2016年

	年初金额	本年计提	汇兑差额调整	本年减少		年末余额
				转回	转销	
原材料	10,978,246.00	33,461,200.49	1,171,925.68	-	(21,616,387.13)	23,994,985.04
自制半成品及在产品	-	26,719.22	-	-	-	26,719.22
库存商品	12,762,555.04	6,889,150.98	82,192.46	-	(10,539,083.43)	9,194,815.05
	<u>23,740,801.04</u>	<u>40,377,070.69</u>	<u>1,254,118.14</u>	<u>-</u>	<u>(32,155,470.56)</u>	<u>33,216,519.31</u>

本年度因存货产生使用或销售而转回或转销的存货跌价准备为人民币26,154,391.35元（2016年：32,155,470.56元）。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 一年内到期的非流动资产

	2017年	2016年
押金保证金	<u>13,380,309.43</u>	<u>-</u>
	<u>13,380,309.43</u>	<u>-</u>

9. 其他流动资产

	2017年	2016年
待抵扣进项税额	323,674,910.86	267,109,161.50
待认证进项税额	4,783,116.06	2,490,704.38
金融机构理财产品 (a)	201,230,878.63	25,600,095.44
预缴企业所得税	110,620.06	164,181.23
其他	<u>8,398,553.07</u>	<u>6,571,239.87</u>
	<u>538,198,078.68</u>	<u>301,935,382.42</u>

(a) 金融机构理财产品包含人民币175,000,000.00元的银行理财产品及本集团海外子公司持有的人民币26,230,878.63元的货币市场基金。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产

	2017年			2016年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
按成本计量的						
可供出售权益工具	<u>29,522,523.47</u>	<u>-</u>	<u>29,522,523.47</u>	<u>21,487,913.09</u>	<u>-</u>	<u>21,487,913.09</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售权益工具：

2017年

被投资公司	账面余额				减值准备				持股比例 (%)	本年 现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
江阴大桥联合投资有限公司	72,000.00	-	-	72,000.00	-	-	-	-	0.09	8,640.00
新加坡JCI私人有限公司	7,865,913.09	-	(515,389.62)	7,350,523.47	-	-	-	-	19.06	-
江阴芯智联电子科技有限公司	13,550,000.00	8,550,000.00	-	22,100,000.00	-	-	-	-	19.00	-
	<u>21,487,913.09</u>	<u>8,550,000.00</u>	<u>(515,389.62)</u>	<u>29,522,523.47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>8,640.00</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售权益工具(续):

2016年

被投资公司	账面余额				减值准备				持股比例(%)	本年 现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
江阴大桥联合投资有限公司	72,000.00	-	-	72,000.00	-	-	-	-	0.093	-
新加坡JCI私人有限公司	23,490,133.99	-	15,624,220.90	7,865,913.09	-	-	-	-	19.06	15,778,309.20
江阴芯智联电子科技有限公司	5,000,000.00	8,550,000.00	-	13,550,000.00	-	-	-	-	19.00	-
	<u>28,562,133.99</u>	<u>8,550,000.00</u>	<u>15,624,220.90</u>	<u>21,487,913.09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>15,778,309.20</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产(续)

可供出售金融资产减值准备变动如下:

	2017年			2016年		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-
年末已计提减值	-	-	-	-	-	-

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期应收款

	2017年			2016年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
押金保证金	162,364,142.22	-	162,364,142.22	162,094,718.62	-	162,094,718.62
	<u>162,364,142.22</u>	<u>-</u>	<u>162,364,142.22</u>	<u>162,094,718.62</u>	<u>-</u>	<u>162,094,718.62</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期应收款(续)

长期应收款的账龄分析如下:

	2017年	2016年
1年以内	28,339,990.97	108,408,548.66
1-2年	108,408,548.66	298,059,511.48
2-3年	38,995,912.02	-
	<u>175,744,451.65</u>	<u>406,468,060.14</u>
减: 长期应收款坏账准备	-	-
	<u>175,744,451.65</u>	<u>406,468,060.14</u>
减: 一年内到期的长期应收款	<u>13,380,309.43</u>	<u>244,373,341.52</u>
	<u>162,364,142.22</u>	<u>162,094,718.62</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资

2017年

	期初余额	本期变动						期末余额	期末减值准备
		减少投资	权益法下 投资收益	其他权益变动	其他综合收益	宣告现金股利	汇兑差额调整		
联营企业									
国富瑞数据系统有限公司	52,947,709.16	(53,142,167.73)	2,193,891.79	-	-	(1,999,433.22)	-	-	-
华进半导体封装先导技术 研发中心有限公司	10,096,777.01	-	2,227,936.28	-	-	-	-	12,324,713.29	-
江阴达仕新能源科技 有限公司	37,284,020.94	-	(1,268,874.44)	-	-	-	-	36,015,146.50	-
SJ SEMICONDUCTOR Coporation	186,245,412.67	-	(6,505,137.20)	418,875.81	1,415,038.18	-	(12,021,700.74)	169,552,488.72	-
	<u>286,573,919.78</u>	<u>(53,142,167.73)</u>	<u>(3,352,183.57)</u>	<u>418,875.81</u>	<u>1,415,038.18</u>	<u>(1,999,433.22)</u>	<u>(12,021,700.74)</u>	<u>217,892,348.51</u>	<u>-</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

2016年

	期初余额	本期变动					期末余额	期末减值准备
		权益法下 投资损益	其他权益变动	其他综合收益	宣告现金股利	汇兑差额调整		
联营企业								
国富瑞数据系统有限公司	46,457,661.55	8,489,047.61	-	-	(1,999,000.00)	-	52,947,709.16	-
华进半导体封装先导技术 研发中心有限公司	11,736,695.68	(1,639,918.67)	-	-	-	-	10,096,777.01	-
江阴达仕新能源科技 有限公司	38,637,585.32	(1,353,564.38)	-	-	-	-	37,284,020.94	-
SJ SEMICONDUCTOR Coporation	<u>170,174,820.71</u>	<u>(8,247,477.31)</u>	<u>6,046,167.37</u>	<u>11,257,630.34</u>	<u>-</u>	<u>7,014,271.56</u>	<u>186,245,412.67</u>	<u>-</u>
	<u>267,006,763.26</u>	<u>(2,751,912.75)</u>	<u>6,046,167.37</u>	<u>11,257,630.34</u>	<u>(1,999,000.00)</u>	<u>7,014,271.56</u>	<u>286,573,919.78</u>	<u>-</u>

于联营企业之投资参见附注七。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 投资性房地产

2017年

	用于出租的 投资性房地产
原价	
年初余额	71,677,955.00
本年转入	<u>1,374,892.73</u>
年末余额	<u>73,052,847.73</u>
累计折旧	
年初余额	(4,013,921.00)
计提	<u>(3,227,142.04)</u>
年末余额	<u>(7,241,063.04)</u>
账面价值	
年末	<u>65,811,784.69</u>
年初	<u>67,664,034.00</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 投资性房地产(续)

2016年

	用于出租的 投资性房地产
原价	
年初余额	71,677,955.00
本年转入	-
年末余额	<u>71,677,955.00</u>
累计折旧	
年初余额	(1,529,128.00)
计提	<u>(2,484,793.00)</u>
年末余额	<u>(4,013,921.00)</u>
账面价值	
年末	<u>67,664,034.00</u>
年初	<u>70,148,827.00</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产

2017年

	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
原价						
年初余额	4,340,912,548.49	18,450,258,613.18	119,813,875.49	34,840,233.81	630,419,862.24	23,576,245,133.21
购置	44,639,432.02	586,582,163.04	22,244,991.82	847,141.20	68,437,324.72	722,751,052.80
在建工程转入	912,763,245.46	2,375,755,047.36	238,230.77	185,971.73	148,623,148.58	3,437,565,643.90
处置或报废	(8,186,432.99)	(239,902,963.04)	(2,778,167.77)	(2,627,090.03)	(39,555,497.67)	(293,050,151.50)
汇兑差额调整	(189,372,727.30)	(550,684,496.69)	-	(37,962.88)	(33,360,238.95)	(773,455,425.82)
其他转出(注)	-	(6,057,435.92)	-	-	-	(6,057,435.92)
重分类	-	(27,769,775.51)	-	-	27,769,775.51	-
年末余额	<u>5,100,756,065.68</u>	<u>20,588,181,152.42</u>	<u>139,518,930.31</u>	<u>33,208,293.83</u>	<u>802,334,374.43</u>	<u>26,663,998,816.67</u>
累计折旧						
年初余额	(564,530,872.06)	(7,225,059,365.59)	(70,698,417.89)	(24,080,807.17)	(258,291,469.81)	(8,142,660,932.52)
计提	(271,173,642.84)	(2,587,512,036.59)	(10,532,080.08)	(2,959,627.00)	(150,372,527.83)	(3,022,549,914.34)
处置或报废	-	100,492,912.20	2,617,743.26	2,348,132.62	100,144.02	105,558,932.10
汇兑差额调整	20,933,019.67	171,216,105.87	-	17,839.93	10,923,994.00	203,090,959.47
其他转出(注)	-	2,140,801.49	-	-	-	2,140,801.49
重分类	-	25,638,050.35	-	-	(25,638,050.35)	-
年末余额	<u>(814,771,495.23)</u>	<u>(9,513,083,532.27)</u>	<u>(78,612,754.71)</u>	<u>(24,674,461.62)</u>	<u>(423,277,909.97)</u>	<u>(10,854,420,153.80)</u>
账面价值						
年末	<u>4,285,984,570.45</u>	<u>11,075,097,620.15</u>	<u>60,906,175.60</u>	<u>8,533,832.21</u>	<u>379,056,464.46</u>	<u>15,809,578,662.87</u>
年初	<u>3,776,381,676.43</u>	<u>11,225,199,247.59</u>	<u>49,115,457.60</u>	<u>10,759,426.64</u>	<u>372,128,392.43</u>	<u>15,433,584,200.69</u>

注:本年度本公司固定资产调拨进星科金朋(江阴)有限公司及长电科技(宿迁)有限公司在建工程原值6,057,435.92元,累计折旧2,140,801.49元。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产(续)

2016年

	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
原价						
年初余额	3,716,852,899.07	14,428,264,385.34	100,550,712.75	36,275,441.63	527,936,004.32	18,809,879,443.11
购置	10,073,057.23	1,025,245,841.97	13,093,772.40	1,849,418.28	51,115,683.78	1,101,377,773.66
在建工程转入	448,582,571.82	2,787,942,909.27	9,009,752.31	365,528.62	105,672,556.73	3,351,573,318.75
处置或报废	(9,131,735.31)	(106,338,492.79)	(2,060,329.05)	(3,677,224.90)	(19,674,017.62)	(140,881,799.67)
汇兑差额调整	174,535,755.68	520,758,482.67	-	27,070.18	22,925,272.80	718,246,581.33
其他转出(注)	-	(263,170,151.05)	(780,032.92)	-	-	(263,950,183.97)
重分类	-	57,555,637.77	-	-	(57,555,637.77)	-
年末余额	<u>4,340,912,548.49</u>	<u>18,450,258,613.18</u>	<u>119,813,875.49</u>	<u>34,840,233.81</u>	<u>630,419,862.24</u>	<u>23,576,245,133.21</u>
累计折旧						
年初余额	(341,731,468.85)	(4,918,902,733.48)	(62,819,873.02)	(24,772,308.76)	(156,205,534.49)	(5,504,431,918.60)
计提	(219,579,677.71)	(2,267,909,707.87)	(9,908,219.20)	(2,829,474.60)	(129,280,302.40)	(2,629,507,381.78)
处置或报废	8,438,991.57	73,988,545.72	1,978,076.89	3,529,157.55	18,670,761.61	106,605,533.34
汇兑差额调整	(11,658,717.07)	(105,043,424.93)	-	(8,181.36)	(6,571,151.11)	(123,281,474.47)
其他转出(注)	-	7,902,711.55	51,597.44	-	-	7,954,308.99
重分类	-	(15,094,756.58)	-	-	15,094,756.58	-
年末余额	<u>(564,530,872.06)</u>	<u>(7,225,059,365.59)</u>	<u>(70,698,417.89)</u>	<u>(24,080,807.17)</u>	<u>(258,291,469.81)</u>	<u>(8,142,660,932.52)</u>
账面价值						
年末	<u>3,776,381,676.43</u>	<u>11,225,199,247.59</u>	<u>49,115,457.60</u>	<u>10,759,426.64</u>	<u>372,128,392.43</u>	<u>15,433,584,200.69</u>
年初	<u>3,375,121,430.22</u>	<u>9,509,361,651.86</u>	<u>37,730,839.73</u>	<u>11,503,132.87</u>	<u>371,730,469.83</u>	<u>13,305,447,524.51</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产(续)

本集团于2017年度和2016年度无暂时闲置的固定资产，固定资产未计提减值准备。

属于融资租赁的售后租回固定资产如下：

2017年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>4,154,941,323.74</u>	<u>2,071,985,039.31</u>	<u>-</u>	<u>2,082,956,284.43</u>

2016年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>4,288,265,255.93</u>	<u>1,728,230,573.81</u>	<u>-</u>	<u>2,560,034,682.12</u>

本集团作为承租人保留了售后租回的租赁资产相关的风险与报酬，为满足融资需求，本集团将机器设备销售给第三方租赁公司，然后再租回本集团使用，本集团向第三方租赁公司支付租金，租赁期满后租赁资产的处置，本集团应按照国家合同约定的留购价款，于最后一期租金日将该留购价款支付给第三方租赁公司，第三方租赁公司向本集团开具转移证明书。

经营性租出固定资产账面价值如下：

	2017年	2016年
机器设备	<u>49,299,528.69</u>	<u>64,337,362.08</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程

2017年

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	内部调拨	汇兑差额调整	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
城东厂区南区新建厂房	255,000,000.00	27,603,389.47	-	(27,603,389.47)	-	-	-	自筹	100.52
城东厂区新建厂房净化装修	160,000,000.00	113,783,974.78	9,352,955.00	(123,136,929.78)	-	-	-	自筹	99.94
球珊阵列封装(BGA基带芯片封装)项目技改扩能	194,180,000.00	19,084,975.26	2,545,068.12	(21,630,043.38)	-	-	-	自筹	99.99
通信用射频混合集成电路生产线技改扩能	120,500,000.00	76,139,592.06	23,705,904.32	(76,139,592.06)	-	-	23,705,904.32	自筹	99.98
通信用基带FBGA混合集成电路生产线技改扩能	149,400,000.00	46,555,830.29	11,425,641.60	(36,284,213.95)	-	-	21,697,257.94	自筹	100.02
通信用多芯片混合集成电路和产线技改扩能	180,800,000.00	73,153,646.16	38,078,973.61	(28,929,820.99)	-	-	82,302,798.78	自筹	99.96
通信类高密度混合集成电路生产线技改扩能	263,000,000.00	163,718,907.53	42,975,571.69	(162,457,085.72)	-	-	44,237,393.50	自筹	78.59
多模高端射频模块集成电路和产线技改扩能	348,000,000.00	67,088,714.39	212,940,844.14	(67,662,690.72)	-	-	212,366,867.81	自筹	86.02
低功耗电源管理类集成电路生产线技改扩能	120,000,000.00	51,272,470.62	5,349,871.10	(47,305,352.81)	-	-	9,316,988.91	自筹	61.04
江阴城东厂区南区二期厂房进行净化装修	420,000,000.00	87,711,783.49	231,824,018.25	(55,650,709.86)	-	-	263,885,091.88	自筹	76.08

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

2017年(续)

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年 转入固定资产	内部调拨	汇兑差额 调整	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
江阴城东厂新建污水处理站	70,000,000.00	5,885,607.11	673,933.37	-	-	-	6,559,540.48	自筹	9.37
新建高密度集成 SIP 封装测试生产线	125,950,000.00	44,804,099.15	32,467,093.02	(53,186,694.72)	-	-	24,084,497.45	自筹	61.35
上海办公楼装修	不适用	1,211,410.82	1,687,008.33	-	-	-	2,898,419.15	自筹	/
对 4G 高端射频模块集成电路和产线技改扩能	540,000,000.00	-	360,234,851.19	-	-	-	360,234,851.19	自筹	66.71
城东新建职工集体宿舍楼	65,000,000.00	-	22,870,488.18	-	-	-	22,870,488.18	自筹	35.19
年产 20 亿块通信用高密度集成电路及模块封装项目	1,734,920,000.00	-	104,420,185.12	-	-	-	104,420,185.12	募集资金/ 自筹	6.02
长电滁州公司 FBP 扩产项目	不适用	16,540,695.06	53,114,766.50	(57,722,929.88)	-	-	11,932,531.68	自筹	/
宿迁生产线技改扩能项目	不适用	3,493,419.31	42,441,697.77	(33,491,071.89)	-	-	12,444,045.19	自筹	/
晶圆凸点封装测试项目	不适用	54,907,281.85	63,549,175.88	(106,828,559.68)	-	-	11,627,898.05	自筹	/
先进 B1 厂填平补齐项目	不适用	205,795,201.96	-	(181,625,087.68)	-	-	24,170,114.28	自筹	/

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

2017年(续)

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	内部调拨	汇兑差额调整	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
通讯与物联网集成电路中道封装技术产业化项目	2,350,000,000.00	232,821,580.96	426,075,983.29	(7,908,937.18)	-	-	650,988,627.07	募集资金/自筹	20.47
BA2013005-硅基圆片级LED封装技术国际合作研发及产业化	不适用	1,476,923.20	-	(1,476,923.20)	-	-	-	自筹	/
Bumping 生产线扩能	316,000,000.00	71,535,795.24	87,627,997.97	(81,593,094.94)	-	-	77,570,698.27	自筹	50.37
WLCSP/COG 生产线扩能	230,000,000.00	143,310,514.16	64,188,689.17	(123,924,269.77)	-	-	83,574,933.56	自筹	90.22
年投入 180 万片半导体搬迁扩能项目(第一期)	148,000,000.00	33,557,872.20	107,140,069.71	(25,294,279.20)	-	-	115,403,662.71	自筹	98.04
江阴城东厂南区新厂房净化装修	118,800,000.00	-	19,216,214.78	(5,267,624.40)	-	-	13,948,590.38	自筹	16.18
高阶 SIP 产品封装测试项目	不适用	626,220,538.53	50,040,720.65	(659,287,502.80)	-	(16,463,998.48)	509,757.90	自筹	/
对晶圆级(WLP)封装测试生产线技改扩能	387,864,070.00	1,497,033.46	306,170,536.44	(292,084,181.55)	-	(546,981.10)	15,036,407.25	自筹	96.26
倒装芯片(FC)封装测试生产线技改扩能	224,868,020.00	20,912,446.62	81,083,553.21	(64,343,215.70)	-	(1,761,023.83)	35,891,760.30	自筹	97.64

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

2017年(续)

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年 转入固定资产	内部调拨	汇兑差额 调整	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
图像传感集成电路封装 测试生产线技改扩能	174,305,980.00	35,854,805.76	88,516,005.16	(57,453,218.86)	-	(3,096,424.51)	63,821,167.55	自筹 募集资金/	97.55
eWLB 生产线技改扩能	2,022,481,600.00	224,690,777.16	550,992,360.94	(765,410,619.35)	-	(6,043,948.53)	4,228,570.22	自筹	54.30
SCL 技改扩能项目	不适用	<u>197,459,418.47</u>	<u>468,320,086.92</u>	<u>(273,867,604.36)</u>	-	<u>(17,816,316.00)</u>	<u>374,095,585.03</u>	自筹	/
合计		<u>2,648,088,705.07</u>	<u>3,509,030,265.43</u>	<u>(3,437,565,643.90)</u>	-	<u>(45,728,692.45)</u>	<u>2,673,824,634.15</u>		

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

2016年

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年 转入固定资产	内部调拨	汇兑差额 调整	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
F-BGA封装测试项目技 改扩能	261,880,000.00	48,743,607.66	54,798,214.21	(79,192,323.44)	(24,349,498.43)	-	-	自筹	99.41
通信用线性低功耗混合 集成电路封装测试项 目技改扩能	97,900,000.00	12,580,744.97	4,235,206.51	(16,815,951.48)	-	-	-	自筹	101.29
城东厂区南区新建厂房	255,000,000.00	102,109,619.71	15,550,153.13	(90,056,383.37)	-	-	27,603,389.47	自筹	100.52
城东厂区南区新建宿舍	57,000,000.00	57,275,938.19	-	(57,275,938.19)	-	-	-	自筹	100.48
城东厂区新建厂房净化 装修	160,000,000.00	37,774,194.69	119,330,184.44	(43,320,404.35)	-	-	113,783,974.78	自筹	94.09
通信用倒装FC电源管理 混合集成电路技改扩 能	103,000,000.00	6,562,579.60	17,285,735.62	(23,848,315.22)	-	-	-	自筹	100.19

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

2016年(续)

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年 转入固定资产	内部调拨	汇兑差额 调整	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
球栅阵列封装 (BGA基带芯片封装)项目技改扩能	194,180,000.00	83,597,429.57	28,097,560.82	(92,610,015.13)	-	-	19,084,975.26	自筹	98.68
汽车用功率驱动混合 集成电路技改扩能	53,800,000.00	26,876,277.11	13,145,225.05	(40,021,502.16)	-	-	-	自筹	99.81
年产9.5亿块FC(倒装) 集成电路封装测试 项目	250,800,000.00	69,063,553.13	24,969,176.49	(94,032,729.62)	-	-	-	募集资金	100.00
通信用数模转换混合 集成电路填平补项 目	19,200,000.00	6,284,363.88	12,265,912.30	(18,550,276.18)	-	-	-	自筹	99.37

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

2016年(续)

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年 转入固定资产	内部调拨	汇兑差额 调整	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
通信用射频混合集成电路生产线技改扩能	120,500,000.00	45,783,858.96	50,988,227.41	(20,632,494.31)	-	-	76,139,592.06	自筹	80.31
通信用基带FBGA混合集成电路生产线技改扩能	149,400,000.00	34,040,025.69	103,957,760.26	(91,441,955.66)	-	-	46,555,830.29	自筹	92.37
通信用多芯片混合集成电路和产线技改扩能	180,800,000.00	54,537,439.24	88,105,110.13	(69,488,903.21)	-	-	73,153,646.16	自筹	78.90
通信类高密度混合集成电路生产线技改扩能	263,000,000.00	-	163,718,907.53	-	-	-	163,718,907.53	自筹	62.25

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

2016年(续)

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年 转入固定资产	内部调拨	汇兑差额 调整	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
多模高端射频模块集成电路和产线技改扩能	348,000,000.00	-	86,421,197.08	(19,332,482.69)	-	-	67,088,714.39	自筹	24.83
低功耗电源管理类集成电路生产线技改扩能	120,000,000.00	-	67,903,096.14	(16,630,625.52)	-	-	51,272,470.62	自筹	56.59
江阴城东厂南区二期厂房进行净化装修	420,000,000.00	-	87,711,783.49	-	-	-	87,711,783.49	自筹	20.88
江阴城东厂新建污水处理站	70,000,000.00	-	5,885,607.11	-	-	-	5,885,607.11	自筹	8.41
新建高密度集成SIP封装测试生产线	125,950,000.00	-	44,804,099.15	-	-	-	44,804,099.15	自筹	35.57

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

2016年(续)

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年 转入固定资产	内部调拨	汇兑差额 调整	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
上海办公楼装修	不适用	-	1,211,410.82	-	-	-	1,211,410.82	自筹	/
长电滁州公司FBP扩 产项目	不适用	16,263,544.21	64,900,243.48	(64,623,092.63)	-	-	16,540,695.06	自筹	/
宿迁生产线技改扩能 项目	不适用	-	62,517,433.25	(59,024,013.94)	-	-	3,493,419.31	自筹	/
年加工48万片半导体 芯片中道封装测试 项目二期	300,000,000.00	315,735,962.65	-	(315,735,962.65)	-	-	-	自筹/募 集资金	105.25
晶圆凸点封装测试项 目	不适用	143,516,346.66	83,813,830.26	(172,422,895.07)	-	-	54,907,281.85	自筹	/
先进B1厂填平补平项 目	不适用	129,390,497.61	91,175,069.37	(14,770,365.02)	-	-	205,795,201.96	自筹	/

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

2016年(续)

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年 转入固定资产	内部调拨	汇兑差额 调整	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
通讯与物联网集成电路中道封装技术产业化项目	不适用	232,821,580.96	-	-	-	-	232,821,580.96	自筹	/
BA2013005-硅基圆片级LED封装技术国际合作研发及产业化	不适用	-	16,054,343.48	(14,577,420.28)	-	-	1,476,923.20	自筹	/
Bumping生产线扩能	316,000,000.00	-	71,535,795.24	-	-	-	71,535,795.24	自筹	22.64
WLCSP/COG生产线扩能	230,000,000.00	-	143,310,514.16	-	-	-	143,310,514.16	自筹	62.31
年投入180万片半导体搬迁扩能项目(第一期)	148,000,000.00	2,328,097.10	35,630,339.43	(4,400,564.33)	-	-	33,557,872.20	自筹	25.65

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

2016年(续)

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年 转入固定资产	内部调拨	汇兑差额 调整	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
新晟产线改造	不适用	7,989,232.87	5,220,879.10	(13,210,111.97)	-	-	-	自筹	/
深圳厂房装修	2,057,501.79	2,057,501.79	-	(2,057,501.79)	-	-	-	自筹	100.00
高阶SIP产品封装测试项目	不适用	-	1,560,907,213.17	(1,092,406,966.37)	132,073,866.04	25,646,425.69	626,220,538.53	自筹	/
eWLB生产线技改扩能	2,022,481,600.00	-	496,257,390.27	(280,768,667.28)	-	9,202,054.17	224,690,777.16	自筹	24.54
对晶圆级(WLP)封装测试生产线技改扩能	387,864,070.00	-	71,819,766.23	(70,384,042.73)	-	61,309.96	1,497,033.46	自筹	18.52
倒装芯片(FC)封装测试生产线技改扩能	224,868,020.00	-	139,696,308.66	(119,640,316.72)	-	856,454.68	20,912,446.62	自筹	62.12
图像传感集成电路封装测试生产线技改扩能	174,305,980.00	-	82,855,527.45	(48,469,130.27)	-	1,468,408.58	35,854,805.76	自筹	47.53

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

2016年(续)

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年 转入固定资产	内部调拨	汇兑差额 调整	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
SCL技改扩能项目	不适用	<u>352,993,732.00</u>	<u>240,335,136.79</u>	<u>(305,831,967.17)</u>	<u>(107,724,367.61)</u>	<u>17,686,884.46</u>	<u>197,459,418.47</u>	自筹	/
合计		<u>1,788,326,128.25</u>	<u>4,156,414,358.03</u>	<u>(3,351,573,318.75)</u>	<u>-</u>	<u>54,921,537.54</u>	<u>2,648,088,705.07</u>		

于2017年12月31日及2016年12月31日，本集团无所有权受到限制的在建工程。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 无形资产

2017年

	土地使用权	计算机软件	技术使用费	专有技术	专利技术	合计
原价						
年初余额	220,027,307.21	61,187,704.80	39,383,140.00	11,900,000.00	477,669,088.32	810,167,240.33
购置	-	23,986,610.84	-	-	75,863,720.57	99,850,331.41
本年减少	-	(203,955.42)	-	-	-	(203,955.42)
汇兑差额调整	-	(106,699.01)	-	-	(84,513,300.86)	(84,619,999.87)
年末余额	<u>220,027,307.21</u>	<u>84,863,661.21</u>	<u>39,383,140.00</u>	<u>11,900,000.00</u>	<u>469,019,508.03</u>	<u>825,193,616.45</u>
累计摊销						
年初余额	(35,447,371.10)	(27,143,660.38)	(38,192,932.63)	(8,528,333.60)	(75,659,219.44)	(184,971,517.15)
计提	(4,792,665.13)	(10,637,054.04)	(131,031.96)	(1,190,000.04)	(122,860,598.37)	(139,611,349.54)
处置	-	203,955.42	-	-	-	203,955.42
汇兑差额调整	-	18,551.11	-	-	68,483,218.16	68,501,769.27
年末余额	<u>(40,240,036.23)</u>	<u>(37,558,207.89)</u>	<u>(38,323,964.59)</u>	<u>(9,718,333.64)</u>	<u>(130,036,599.65)</u>	<u>(255,877,142.00)</u>
账面价值						
年末	<u>179,787,270.98</u>	<u>47,305,453.32</u>	<u>1,059,175.41</u>	<u>2,181,666.36</u>	<u>338,982,908.38</u>	<u>569,316,474.45</u>
年初	<u>184,579,936.11</u>	<u>34,044,044.42</u>	<u>1,190,207.37</u>	<u>3,371,666.40</u>	<u>402,009,868.88</u>	<u>625,195,723.18</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 无形资产(续)

2016年

	土地使用权	计算机软件	技术使用费	专有技术	专利技术	合计
原价						
年初余额	220,027,307.21	48,344,509.59	38,072,820.00	11,900,000.00	431,093,556.10	749,438,192.90
购置	-	26,250,485.64	1,310,320.00	-	20,755,905.56	48,316,711.20
本年减少	-	(13,477,597.74)	-	-	(4,317,000.08)	(17,794,597.82)
汇兑差额调整	-	70,307.31	-	-	30,136,626.74	30,206,934.05
年末余额	<u>220,027,307.21</u>	<u>61,187,704.80</u>	<u>39,383,140.00</u>	<u>11,900,000.00</u>	<u>477,669,088.32</u>	<u>810,167,240.33</u>
累计摊销						
年初余额	(30,654,705.93)	(33,275,741.33)	(38,072,820.00)	(7,338,333.56)	(20,709,088.98)	(130,050,689.80)
计提	(4,792,665.17)	(7,340,536.82)	(120,112.63)	(1,190,000.04)	(51,343,527.64)	(64,786,842.30)
处置	-	13,477,597.74	-	-	-	13,477,597.74
汇兑差额调整	-	(4,979.97)	-	-	(3,606,602.82)	(3,611,582.79)
年末余额	<u>(35,447,371.10)</u>	<u>(27,143,660.38)</u>	<u>(38,192,932.63)</u>	<u>(8,528,333.60)</u>	<u>(75,659,219.44)</u>	<u>(184,971,517.15)</u>
账面价值						
年末	<u>184,579,936.11</u>	<u>34,044,044.42</u>	<u>1,190,207.37</u>	<u>3,371,666.40</u>	<u>402,009,868.88</u>	<u>625,195,723.18</u>
年初	<u>189,372,601.28</u>	<u>15,068,768.26</u>	<u>-</u>	<u>4,561,666.44</u>	<u>410,384,467.12</u>	<u>619,387,503.10</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 商誉

2017年度

	期初余额	本期增加非同一控制下 企业合并	本期减少	汇兑差额调整	期末余额
收购星科金朋产生的商誉	<u>2,665,436,701.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(154,769,771.25)</u>	<u>2,510,666,929.79</u>

2016年度

	期初余额	本期增加非同一控制下 企业合并	本期减少	汇兑差额调整	期末余额
收购星科金朋产生的商誉	<u>2,495,066,997.54</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>170,369,703.50</u>	<u>2,665,436,701.04</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 商誉(续)

商誉减值准备的变动如下:

2017年度

	期初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	期末余额
收购星科金朋产生的商誉	-	-	-	-

2016年度

	期初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	期末余额
收购星科金朋产生的商誉	-	-	-	-

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 商誉(续)

本集团于2015年8月收购星科金朋集团，形成初始商誉人民币2,350,978,953.27元，受汇兑差额调整影响，于2016年12月31日及2017年12月31日之余额分别为人民币2,665,436,701.04元及2,510,666,929.79元。长电科技管理层将星科金朋集团作为单独的业务单元进行统一管理和运营，并将其认定为一个资产组。

在进行减值测试时，商誉被分配至受益于上述收购的营运资产组。该资产组的可收回金额是以管理层批准的财务预算为基准计算出的预计未来现金流量的现值而确定。现金流量预测所用税前的折现率是15.1%，用于推断5年以后的该资产组现金流量的增长率为零。

该资产组于2016年及2017年12月31日的预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

- | | |
|-------|--|
| 收入增长率 | — 在历史年度实现的平均收入增长率的基础上，根据预计未来的营运计划和生产数据做适当调整。 |
| 折现率 | — 采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。 |

分配至关键假设的金额与外部信息一致。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 长期待摊费用

2017年

项目名称	年初余额	本年新增	本年摊销	其他减少	年末余额
厂区绿化费用	1,418,406.76	259,433.95	(819,310.05)	-	858,530.66
经营租入固定资产改良支出	1,478,190.51	-	(246,733.85)	-	1,231,456.66
其他	6,059,888.24	3,436,479.17	(5,309,723.08)	-	4,186,644.33
合计	8,956,485.51	3,695,913.12	(6,375,766.98)	-	6,276,631.65

2016年

项目名称	年初余额	本年新增	本年摊销	其他减少	年末余额
厂区绿化费用	1,473,565.87	636,792.45	(691,951.56)	-	1,418,406.76
经营租入固定资产改良支出	1,543,609.56	-	(65,419.05)	-	1,478,190.51
其他	8,054,793.18	4,597,850.90	(6,592,755.84)	-	6,059,888.24
合计	11,071,968.61	5,234,643.35	(7,350,126.45)	-	8,956,485.51

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2017年		2016年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	72,003,557.84	11,338,920.68	71,210,245.65	11,714,460.69
递延收益	189,345,323.57	28,513,000.19	178,019,145.41	26,836,313.79
内部交易未实现利润	33,823,351.20	5,073,502.68	27,007,745.48	4,595,031.79
跨年处理报废				
设备调整	3,978,161.56	596,724.24	3,959,896.04	593,984.41
未实现汇兑损失	18,479,846.31	2,813,303.30	77,178,409.48	4,601,914.17
固定资产折旧	184,436,690.21	38,425,294.26	172,513,498.47	34,392,689.92
投资税收优惠	62,931,210.88	25,172,484.35	176,999,187.52	30,089,861.88
远期合约的税收影响	-	-	30,346,460.43	5,164,638.52
预提费用及				
其他应付款	72,475,946.98	12,841,744.28	59,653,843.34	10,090,716.21
可抵扣亏损	146,459,825.38	21,968,973.81	40,663,774.28	10,063,160.05
其他	77,924,254.21	7,332,769.12	23,990,660.50	4,237,750.91
合计	<u>861,858,168.14</u>	<u>154,076,716.91</u>	<u>861,542,866.60</u>	<u>142,380,522.34</u>

	2017年		2016年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
加速扣除				
固定资产折旧	927,408,211.55	184,969,392.73	887,345,347.39	168,738,882.88
未分配利润对应				
代扣代缴所得税	42,296,018.07	8,459,203.61	44,903,351.19	8,980,670.24
评估增值	460,221,208.05	69,033,181.21	604,714,998.99	90,707,249.85
远期合约的税收影响	18,518,671.68	2,819,216.77	-	-
未实现汇兑收益	48,961,335.60	1,077,149.38	-	-
其他	29,274,949.93	6,215,262.76	23,083,171.02	4,917,123.72
合计	<u>1,526,680,394.88</u>	<u>272,573,406.46</u>	<u>1,560,046,868.59</u>	<u>273,343,926.69</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 递延所得税资产/负债(续)

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2017年		2016年	
	抵消金额	抵消后余额	抵消金额	抵消后余额
递延所得税资产	<u>80,059,468.59</u>	<u>74,017,248.32</u>	<u>82,753,978.78</u>	<u>59,626,543.56</u>
递延所得税负债	<u>80,059,468.59</u>	<u>192,513,937.87</u>	<u>82,753,978.78</u>	<u>190,589,947.91</u>

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如下：

	2017年	2016年
可抵扣暂时性差异	2,605,381,458.79	2,309,100,153.05
可抵扣亏损	<u>1,139,021,424.37</u>	<u>1,182,177,720.25</u>
	<u>3,744,402,883.16</u>	<u>3,491,277,873.30</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2017年	2016年
2017年	-	15,908,400.72
2018年	3,398,545.91	36,714,485.58
2019年	4,267,626.03	56,571,021.45
2020年	139,045,558.28	199,886,048.57
2021年	160,072,832.26	106,347,239.47
2022年及以后年度	<u>832,236,861.89</u>	<u>766,750,524.46</u>
	<u>1,139,021,424.37</u>	<u>1,182,177,720.25</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 其他非流动资产

	2017年	2016年
应收业绩补偿款	72,928,783.76	-
其他	<u>6,177,849.56</u>	<u>4,321,006.79</u>
	<u>79,106,633.32</u>	<u>4,321,006.79</u>

21. 资产减值准备

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少		汇兑差额调整	年末余额
			转回	转销/核销		
应收账款坏账准备	91,053,796.14	4,825,533.91	(22,977,222.42)	(2,181,875.34)	(810,759.96)	69,909,472.33
其他应收款坏账准备	631,996.22	50,239.27	(293,667.34)	-	(2,689.65)	385,878.50
存货跌价准备	<u>33,216,519.31</u>	<u>41,088,915.55</u>	<u>-</u>	<u>(26,154,391.35)</u>	<u>(2,956,181.07)</u>	<u>45,194,862.44</u>
	<u>124,902,311.67</u>	<u>45,964,688.73</u>	<u>(23,270,889.76)</u>	<u>(28,336,266.69)</u>	<u>(3,769,630.68)</u>	<u>115,490,213.27</u>

2016年

	年初余额	本年计提	本年减少		汇兑差额调整	年末余额
			转回	转销/核销		
应收账款坏账准备	60,320,715.23	31,330,916.69	(1,824,574.71)	-	1,226,738.93	91,053,796.14
其他应收款坏账准备	1,964,596.57	-	(1,335,522.24)	-	2,921.89	631,996.22
存货跌价准备	<u>23,740,801.04</u>	<u>40,377,070.69</u>	<u>-</u>	<u>(32,155,470.56)</u>	<u>1,254,118.14</u>	<u>33,216,519.31</u>
	<u>86,026,112.84</u>	<u>71,707,987.38</u>	<u>(3,160,096.95)</u>	<u>(32,155,470.56)</u>	<u>2,483,778.96</u>	<u>124,902,311.67</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 短期借款

	2017年	2016年
质押借款	321,420,396.98	48,873,009.83
抵押借款	682,000,000.00	150,000,000.00
保证借款	2,100,968,774.54	2,791,428,399.65
信用借款	<u>320,355,757.50</u>	<u>742,495,572.99</u>
	<u>3,424,744,929.02</u>	<u>3,732,796,982.47</u>

于2017年12月31日，上述借款的年利率为1.80%至5.88%(2016年12月31日：1.80%至6.00%)。

本集团无已到期未偿还的短期借款。

23. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2017年	2016年
交易性金融负债	<u>-</u>	<u>35,626,500.00</u>

24. 衍生金融负债

	2017年	2016年
最低采购承诺 (a)	104,818,293.24	409,054,079.00
远期结售汇交易 (b)	<u>-</u>	<u>31,195,908.69</u>
	<u>104,818,293.24</u>	<u>440,249,987.69</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 衍生金融负债(续)

(a) 星科金朋在要约收购过程中重组剥离了原台湾子公司，为了确保星科金朋及原台湾子公司在剥离后经营不受影响，2015年8月，星科金朋与原台湾子公司签署了《技术服务协议》，星科金朋将依照约定向原台湾子公司购买服务和产品，并约定了最低采购金额。公司将该等安排决定为一项衍生金融负债，初始计量后其公允价值变动计入当期损益。

(b) 远期结售汇交易系签订的远期合约，因为预测套期保值交易具有很高的可能性，因此将其作为现金流量套期进行会计记录，并将此衍生工具指定为有效套期工具以其公允价值进行列示。公允价值的期后变动被记录在其他综合收益中，直至套期保值交易发生，对应的收益或损失将被转至利润表。

25. 应付票据

	2017年	2016年
银行承兑汇票	<u>507,853,405.71</u>	<u>573,615,810.80</u>

于2017年12月31日，本集团无到期未付的应付票据(2016年12月31日：无)。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

	2017年	2016年
1年以内	4,663,605,166.75	3,744,000,417.75
1至2年	44,008,094.57	22,341,117.51
2至3年	10,247,893.81	3,658,766.80
3年以上	<u>2,172,672.58</u>	<u>4,832,440.91</u>
	<u>4,720,033,827.71</u>	<u>3,774,832,742.97</u>

于2017年12月31日，无账龄超过1年的重要应付账款。

27. 预收款项

	2017年	2016年
1年以内	56,709,699.82	26,280,134.73
1至2年	611,617.34	3,694,477.52
2至3年	1,746,693.05	672,877.09
3年以上	<u>576,121.84</u>	<u>686,547.02</u>
	<u>59,644,132.05</u>	<u>31,334,036.36</u>

于2017年12月31日，无账龄超过1年的重要预收款项。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应付职工薪酬

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇兑差额调整	年末余额
短期薪酬	331,787,917.47	3,385,320,023.84	3,278,692,759.43	(10,652,683.03)	427,762,498.85
离职后福利					
-设定提存计划	<u>47,972,903.68</u>	<u>240,958,020.08</u>	<u>271,203,192.29</u>	<u>(1,062,667.92)</u>	<u>16,665,063.55</u>
	<u>379,760,821.15</u>	<u>3,626,278,043.92</u>	<u>3,549,895,951.72</u>	<u>(11,715,350.95)</u>	<u>444,427,562.40</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应付职工薪酬(续)

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇兑差额调整	年末余额
短期薪酬	355,451,681.36	3,285,877,522.89	3,321,930,113.40	12,388,826.62	331,787,917.47
离职后福利					
-设定提存计划	<u>13,876,268.20</u>	<u>210,710,531.49</u>	<u>176,916,043.57</u>	<u>302,147.56</u>	<u>47,972,903.68</u>
	<u>369,327,949.56</u>	<u>3,496,588,054.38</u>	<u>3,498,846,156.97</u>	<u>12,690,974.18</u>	<u>379,760,821.15</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇兑差额调整	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	245,684,324.08	2,669,065,194.97	2,572,577,469.85	(6,093,916.57)	336,078,132.63
职工福利费	1,365,544.34	248,913,969.54	248,670,221.21	(434.99)	1,608,857.68
社会保险费	19,031,607.79	245,093,304.92	240,967,325.60	(764,554.50)	22,393,032.61
其中：医疗保险费	5,687,780.52	84,151,544.16	83,414,960.05	(84,145.41)	6,340,219.22
工伤保险费	651,639.99	9,920,243.69	9,747,068.18	(5,717.92)	819,097.58
生育保险费	412,082.66	5,638,677.71	5,621,835.00	(7,177.73)	421,747.64
海外公司社保	12,280,104.62	145,382,839.36	142,183,462.37	(667,513.44)	14,811,968.17
住房公积金	4,182,086.46	60,977,525.18	60,633,385.11	(74,768.71)	4,451,457.82
工会经费和职工教育经费	591,010.44	2,734,835.50	2,830,744.50	-	495,101.44
计提未使用的假期	27,802,233.90	66,459,517.77	62,449,368.71	(1,745,313.59)	30,067,069.37
其他短期薪酬	33,131,110.46	92,075,675.96	90,564,244.45	(1,973,694.67)	32,668,847.30
	<u>331,787,917.47</u>	<u>3,385,320,023.84</u>	<u>3,278,692,759.43</u>	<u>(10,652,683.03)</u>	<u>427,762,498.85</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下(续):

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇兑差额调整	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	249,877,564.30	2,519,186,094.36	2,530,049,166.79	6,669,832.21	245,684,324.08
职工福利费	9,371,515.74	245,186,680.21	254,391,192.78	1,198,541.17	1,365,544.34
社会保险费	25,875,828.34	261,463,906.25	269,076,645.78	768,518.98	19,031,607.79
其中: 医疗保险费	4,708,843.15	90,303,777.02	89,424,738.67	99,899.02	5,687,780.52
工伤保险费	550,648.28	7,686,218.08	7,592,486.28	7,259.91	651,639.99
生育保险费	327,803.70	4,974,191.11	4,899,918.45	10,006.30	412,082.66
海外公司社保	20,288,533.21	158,499,720.04	167,159,502.38	651,353.75	12,280,104.62
住房公积金	3,746,764.61	57,989,245.51	57,617,794.60	63,870.94	4,182,086.46
工会经费和职工教育经费	1,048,970.00	2,813,289.00	3,271,248.56	-	591,010.44
计提未使用的假期	42,253,310.01	67,819,366.61	85,598,470.37	3,328,027.65	27,802,233.90
其他短期薪酬	23,277,728.36	131,418,940.95	121,925,594.52	360,035.67	33,131,110.46
	<u>355,451,681.36</u>	<u>3,285,877,522.89</u>	<u>3,321,930,113.40</u>	<u>12,388,826.62</u>	<u>331,787,917.47</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇兑差额调整	年末余额
基本养老保险	46,931,490.88	227,758,979.66	257,969,893.46	(1,052,621.65)	15,667,955.43
失业保险费	1,041,412.80	13,199,040.42	13,233,298.83	(10,046.27)	997,108.12
	<u>47,972,903.68</u>	<u>240,958,020.08</u>	<u>271,203,192.29</u>	<u>(1,062,667.92)</u>	<u>16,665,063.55</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇兑差额调整	年末余额
基本养老保险	12,968,261.53	197,210,846.50	163,533,282.39	285,665.24	46,931,490.88
失业保险费	908,006.67	13,499,684.99	13,382,761.18	16,482.32	1,041,412.80
	<u>13,876,268.20</u>	<u>210,710,531.49</u>	<u>176,916,043.57</u>	<u>302,147.56</u>	<u>47,972,903.68</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 应交税费

	2017年	2016年
增值税	24,626,895.07	17,006,251.71
城建税	1,077,691.67	516,446.80
教育费附加	767,167.49	368,998.32
印花税	2,636,839.81	1,111,193.66
企业所得税	45,003,004.20	25,932,080.23
个人所得税	15,675,014.78	14,662,516.03
房产税	6,397,663.12	3,859,904.15
土地使用税	1,125,468.44	1,008,387.24
其他	104,649.08	1,233,348.34
	<u>97,414,393.66</u>	<u>65,699,126.48</u>

30. 应付利息

	2017年	2016年
借款利息	37,315,889.21	39,095,527.75
永续证券利息	126,327,866.71	-
应付债券利息	<u>23,928,184.99</u>	<u>31,539,395.85</u>
	<u>187,571,940.91</u>	<u>70,634,923.60</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 其他应付款

	2017年	2016年
1年以内	206,817,143.18	229,965,333.62
1至2年	13,410,026.80	8,625,328.98
2至3年	7,965,888.50	1,918,652.93
3年以上	2,099,134.37	538,013.05
	<u>230,292,192.85</u>	<u>241,047,328.58</u>

其他应付款按性质分类如下：

	2017年	2016年
海外子公司专利权使用费	7,586,336.54	54,886,371.18
专业服务费	6,819,660.98	17,480,410.62
员工业务风险金	35,906,622.76	30,646,030.85
水电费	51,839,960.23	50,536,887.03
设备租赁及购买款	66,095,175.71	23,778,365.26
股权转让款	3,838,500.00	3,838,500.00
保证金及押金	1,145,625.89	840,545.25
其他	57,060,310.74	59,040,218.39
	<u>230,292,192.85</u>	<u>241,047,328.58</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 一年内到期的非流动负债

	2017年	2016年
一年内到期的长期借款 (附注五、33)	837,509,117.50	1,100,200,193.75
一年内到期的应付债券 (附注五、34)	1,306,840,000.00	-
一年内到期的长期应付款 (附注五、35)	<u>1,177,442,436.90</u>	<u>936,796,007.35</u>
	<u>3,321,791,554.40</u>	<u>2,036,996,201.10</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 长期借款

	2017年	2016年
质押借款	1,818,690,640.20	3,028,300,639.18
抵押借款	612,104,347.90	815,395,600.00
保证借款	1,143,946,635.97	741,838,716.62
信用借款	983,943,736.04	541,367,690.13
减：1年以内到期的长期借款	<u>837,509,117.50</u>	<u>1,100,200,193.75</u>
	<u>3,721,176,242.61</u>	<u>4,026,702,452.18</u>

于2017年12月31日，上述借款的年利率为2.65%到6.55%(2016年12月31日：2.65%到6.55%)。

34. 应付债券

	2017年	2016年
优先票据 (a)	2,721,271,535.33	3,388,769,762.47
永续债 (b)	<u>1,306,840,000.00</u>	<u>1,387,400,000.00</u>
	4,028,111,535.33	4,776,169,762.47
减：一年内到期的永续 证券	<u>1,306,840,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>2,721,271,535.33</u>	<u>4,776,169,762.47</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 应付债券(续)

(a) 于 2017 年 12 月 31 日，优先票据余额列示如下：

	面值 美元	发行日期	债券 期限	发行金额 美元	年初余额 美元	本年发行 美元	本年计提利息 美元	折溢价摊销 美元	本年偿还 美元	年末余额 美元	年末余额折合 人民币
2020年到期 优先票据	425,000,000.00	2015年11月24日	5年	425,000,000.00	414,017,524.79	-	38,373,384.62	2,448,383.10	-	416,465,907.89	2,721,271,535.33
2018年到期 优先票据	<u>611,152,000.00</u>	<u>2013年3月20日</u>	<u>5年</u>	<u>611,152,000.00</u>	<u>74,489,000.00</u>	<u>-</u>	<u>2,551,248.23</u>	<u>-</u>	<u>74,489,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>1,036,152,000.00</u>			<u>1,036,152,000.00</u>	<u>488,506,524.79</u>	<u>-</u>	<u>40,924,632.85</u>	<u>2,448,383.10</u>	<u>74,489,000.00</u>	<u>416,465,907.89</u>	<u>2,721,271,535.33</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 应付债券(续)

(a) 于 2016 年 12 月 31 日，优先票据余额列示如下：

	面值 美元	发行日期	债券 期限	发行金额 美元	年初余额 美元	本年发行 美元	本年计提利息 美元	折溢价摊销 美元	本年偿还 美元	年末余额 美元	年末余额折合 人民币
2020年到期 优先票据	425,000,000.00	2015年11月24日	5年	425,000,000.00	411,165,431.00	-	36,125,003.00	2,852,093.79	-	414,017,524.79	2,872,039,569.47
2018年到期 优先票据	611,152,000.00	2013年3月20日	5年	611,152,000.00	74,489,000.00	-	3,510,294.00	-	-	74,489,000.00	516,730,193.00
2016年到期 优先票据	<u>200,000,000.00</u>	2011年1月12日	5年	<u>200,000,000.00</u>	<u>41,369,000.00</u>	-	<u>630,015.00</u>	-	<u>41,369,000.00</u>	-	-
合计	<u>1,236,152,000.00</u>			<u>1,236,152,000.00</u>	<u>527,023,431.00</u>	-	<u>40,265,312.00</u>	<u>2,852,093.79</u>	<u>41,369,000.00</u>	<u>488,506,524.79</u>	<u>3,388,769,762.47</u>

(b) 于 2015 年 8 月，星科金朋向其原股东 Singapore Technologies Semiconductors Pte Ltd(“STSP”)发售了一项永续证券，年利息率为 4%，共计 2 亿美元。STSP 作为永续证券持有人有权最早于永续证券发行三年后要求星科金朋赎回该永续证券。本集团已出具担保承诺，若星科金朋三年后仍无法赎回上述永续证券，永续证券持有人有权将所有永续证券出售给本集团，本集团作为永续证券担保人将按照出售价格偿付包括永续证券本金及所有应付未付的利息，账列一年内到期的非流动负债/应付利息。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 长期应付款

	2017年	2016年
固定资产融资租赁应付款	2,284,879,868.77	2,938,918,392.07
长期租赁费	<u>27,715,123.99</u>	<u>11,057,861.24</u>
减：一年内到期的固定资产融资租赁 应付款	<u>1,177,442,436.90</u>	<u>936,796,007.35</u>
	<u>1,135,152,555.86</u>	<u>2,013,180,245.96</u>

36. 长期应付职工薪酬

	2017年	2016年
离职后福利-设定受益计划净负债	913,767.88	1,041,954.60
内部退休人员工资及社保福利	<u>2,037,286.76</u>	<u>2,944,216.76</u>
	<u>2,951,054.64</u>	<u>3,986,171.36</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 长期应付职工薪酬(续)

本集团2015年收购子公司星科金朋为其在韩国境内所有符合条件的员工运作一项设定受益计划。在该计划下，员工有权享受达到退休年龄60岁时的最后薪水的100%至400%不等的退休福利。

本集团的上述设定受益计划是一项离职前薪水退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划以基金为法律形式，并由独立受托人进行管理，其持有的资产与本集团的资产单独分开。受托人负责确定该计划的投资策略。

受托人审核计划的资金水平。该审核包括资产—负债匹配策略和投资风险管理策略，也包括使用年金和寿命掉期以管理风险。受托人根据年度审核的结果决定应缴存额。投资组合由4.99%的现金和现金等价物、35.46%的债务工具投资和59.55%的短期金融工具等混合而成。

该计划受利率风险、退休金受益人的预期寿命变动风险和股票市场风险的影响。

该计划资产的最近精算估值和设定受益计划义务现值由韩国NH投资证券公司使用预期累积福利单位法确定。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2017年	2016年
折现率	2.99%	2.63%
死亡率	0.03%	0.03%
薪酬的预期增长率	3.00%	3.00%

精算估值显示计划资产的市值为人民币30,930,020.56元(2016年12月31日：人民币26,885,243.78元)，且这些资产的精算价值占为符合条件员工计提的福利的97.17%。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 长期应付职工薪酬(续)

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2017年

	增加 %	设定受益计划 义务增加/(减少)	减少 %	设定受益计划 义务增加/(减少)
折现率	1.00	(1,296,845.61)	1.00	1,482,577.24
薪酬的预期增长率	1.00	1,468,377.77	1.00	(1,309,378.34)

2016年

	增加 %	设定受益计划 义务增加/(减少)	减少 %	设定受益计划 义务增加/(减少)
折现率	1.00	(1,289,072.40)	1.00	1,481,416.61
薪酬的预期增长率	1.00	1,461,662.87	1.00	(1,297,236.07)

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益计划义务的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。

该等设定受益计划在2016年12月31日的义务现值与2017年12月31日相近，因而对本集团之2017年度利润表影响不重大。

该等设定受益计划在2015年8月5日（本公司完成对星科金朋集团收购）时的义务现值与2016年12月31日相近，因而对本集团之2016年度利润表影响不重大。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 预计负债

	2017年	2016年
可能的海外额外税务 风险的最佳估计	-	<u>164,303,808.83</u>

预计负债主要系2015年8月长电科技收购星科金朋前，星科金朋针对其子公司星科金朋（上海）有限公司（“星科金朋上海”）和STATS ChipPAC Korea Ltd.（“星科金朋韩国”）预提的历史期间通过STATS ChipPAC (BVI) Ltd.进一步销售给第三方客户相关的转让定价税务风险。长电科技收购星科金朋之前，星科金朋集团选用交易净利润法作为转让定价方法评估并计提了相关转让定价税务风险。

随着近年来经济合作与发展组织（OECD）“税基侵蚀与利润转移”（BEPS）行动计划在全球持续推进，中国国家税务总局分别于2016年6月29日和2017年3月17日发布了《关于完善关联申报和同期资料管理有关事项的公告》（2016年第42号公告）和《特别纳税调查调整及相互协商程序管理办法》（2017年第6号公告），上述最新颁布的转让定价法规强调价值链分析方法的重要性；因此，星科金朋上海聘请了专业税务顾问协助其与主管税务机关进行沟通和协商，并根据中国国家税务总局2017年第6号公告规定的协商程序，在经过多次材料递交、解释说明并与上海市青浦区国家税务局的若干次协商后，公司就转让定价自行调整方案与上海市青浦区国家税务局达成基本一致意见。星科金朋上海于2017年7月31日，就2006-2015年度转让定价事项进行自行调整并补缴企业所得税及其利息共计人民币38,249,726.32元，该税款及利息已于当天缴纳入库并收到《税收完税证明》，同时转回了原计提的相关预计负债的超出部分。星科金朋韩国亦聘请了专业税务顾问协助其与韩国主管税务机关进行沟通和协商，韩国主管税务机关于2017年中进行了转让定价调查并对韩国星科金朋2013-2015年度转让定价事项作出了转让定价调整，于2017年9月支付了转移定价相关的税金约163万美金(折合人民币1,082万元)，同时转回了原计提的相关预计负债的超出部分。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 递延收益

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>380,627,342.72</u>	<u>148,590,245.00</u>	<u>279,899,850.58</u>	<u>249,317,737.14</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>464,593,321.78</u>	<u>90,171,134.74</u>	<u>174,137,113.80</u>	<u>380,627,342.72</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 递延收益(续)

于2017年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	本年计入 营业外收入	本年转入 其他合作单位	年末余额	与资产/收益相关
高效节能应用开关芯片研发与产业化项目	800,000.00	-	400,000.00	-	-	400,000.00	与资产相关
年产 240 亿只中小功率分立器件封测新工艺研究及应用	895,800.08	-	249,999.96	-	-	645,800.12	与资产相关
双回路供电项目	5,537,802.39	-	1,032,519.84	-	-	4,505,282.55	与资产相关
进口设备贴息及涉外服务收入	3,582,559.36	-	635,893.68	-	-	2,946,665.68	与资产相关
十二五应用工程专项 (2012ZX02601)	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-	与资产相关
国际合作项目圆片级 LED 封装专项资金	750,000.00	-	-	-	-	750,000.00	与资产相关
江苏省软件和集成电路业专项经费项目	287,671.40	-	287,671.40	-	-	-	与资产相关

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 递延收益(续)

于2017年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下(续)：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	本年计入 营业外收入	本年转入 其他合作单位	年末余额	与资产/收益相关
硅通孔-CMOS 图像传感器研发项目设备补助	572,432.19	-	196,262.52	-	-	376,169.67	与资产相关
关键封测设备、材料应用工程	951,559.56	-	472,296.48	-	-	479,263.08	与资产相关
高端封装工艺及大容量闪存集成封装技术开发与产业化	14,795,498.61	-	6,919,836.96	-	-	7,875,661.65	与资产相关
CPU 协作研究经费	3,494,600.00	-	3,494,600.00	-	-	-	与资产、收益相关
其他涉外发展服务支出	1,201,465.04	-	300,366.24	-	-	901,098.80	与资产相关
12.5 应用工程项目经费-通讯与多媒体芯片封装测试费	35,079,400.00	-	32,415,884.90	-	-	2,663,515.10	与资产、收益相关
装备贴息资金	1,476,875.15	-	347,499.96	-	-	1,129,375.19	与资产相关
进口设备贴息	165,414.95	-	33,643.80	-	-	131,771.15	与资产相关
硅基圆片级 LED 封装技术国际合作研发及产业化	3,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000.00	与资产、收益相关

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 递延收益(续)

于2017年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下(续)：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	本年计入 营业外收入	本年转入 其他合作单位	年末余额	与资产/收益相关
鼓励进口结构调整项目	193,844.75	-	32,762.52	-	-	161,082.23	与资产相关
进口设备贴息	1,564,594.48	-	260,765.76	-	-	1,303,828.72	与资产相关
物联网项目拨款	996,145.91	-	163,749.96	-	-	832,395.95	与资产相关
华进项目经费（中芯国际）	6,108,400.00	-	6,108,400.00	-	-	-	与资产、收益相关
02 专项-关键封测设备、材料应用 工程	1,334,419.83	-	222,403.31	-	-	1,112,016.52	与资产相关
高密度集成电路封装技术国家工程 实验室建设项目	5,994,997.80	-	1,801,000.44	-	-	4,193,997.36	与资产相关
关键封测设备、材料应用工程	197,525.77	-	89,732.52	-	-	107,793.25	与资产相关
组建年产 5 亿块新型集成电路 FBP 封测生产线	750,000.12	-	249,999.96	-	-	500,000.16	与资产相关
新型方形扁平无引叫集成电路封装 研发	500,000.00	-	26,041.65	-	-	473,958.35	与资产相关

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 递延收益(续)

于2017年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下(续)：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	本年计入 营业外收入	本年转入 其他合作单位	年末余额	与资产/收益相关
企业技术中心创新能力项目	625,000.28	-	625,000.28	-	-	-	与资产相关
基于 MIS 技术的 QFN 封装产品研究与产业化项目	1,361,414.30	-	855,544.56	-	-	505,869.74	与资产相关
系统级封装产品技改项目	784,957.44	-	369,173.76	-	-	415,783.68	与资产相关
MicroSD 卡的研发及产业化项目	970,772.16	-	434,821.56	-	-	535,950.60	与资产相关
集成电路封测生产线技改项目	1,377,500.24	-	688,749.96	-	-	688,750.28	与资产相关
高密度细间距 FBP 技术研发及产业化	1,238,353.54	-	607,251.56	-	-	631,101.98	与资产相关
高端封装工艺及大容量闪存集成封装技术开发与产业化	11,133,736.52	-	5,615,934.96	-	-	5,517,801.56	与资产相关
重布线/嵌入式圆片级封装技术及高密度凸点技术研发及产业化	29,659,963.97	-	6,155,270.64	-	-	23,504,693.33	与资产、收益相关
通讯与多媒体芯片封装测试费	1,998,076.29	-	1,998,076.29	-	-	-	与收益相关

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 递延收益(续)

于2017年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下(续)：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	本年计入 营业外收入	本年转入 其他合作单位	年末余额	与资产/收益相关
进口设备贴息	5,683,537.58	-	1,894,512.48	-	-	3,789,025.10	与资产相关
工业和信息产业支持——通信用新型 片式混合集成电路技改扩能项目	792,143.46	-	223,968.12	-	-	568,175.34	与资产相关
工业和信息产业支持——高密度细间 距 BGA 封装产品的开发项目	675,157.02	-	183,298.44	-	-	491,858.58	与资产相关
物联网项目——物联网和集成电路研 发及产业化项目	4,678,131.81	-	3,749,999.96	-	-	928,131.85	与资产相关
科技条件专项——通信用系统级封装 产品项目	544,803.00	-	191,039.40	-	-	353,763.60	与资产相关
科技条件专项——通信用高密度球栅 阵列封装 FBGA 技改扩能	2,650,384.32	-	744,359.04	-	-	1,906,025.28	与资产相关
创新能力项目——其他工业和信息产 业监管支出	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-	与资产相关
创新能力项目——科技创新奖励	637,700.00	-	637,700.00	-	-	-	与资产相关
IC 先进旋转涂胶贴片技术研发	4,102,152.32	-	974,461.92	-	-	3,127,690.40	与资产相关

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 递延收益(续)

于2017年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下(续)：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	本年计入 营业外收入	本年转入 其他合作单位	年末余额	与资产/收益相关
通信用混合射频集成电路改造项目	8,500,000.00	-	265,625.01	-	-	8,234,374.99	与资产相关
装备贴息资金	2,250,000.00	-	375,000.00	-	-	1,875,000.00	与资产相关
进口设备贴息	6,455,934.80	-	1,613,983.80	-	-	4,841,951.00	与资产相关
通信用 BGA 球栅阵列封装技改扩能项目（装备贴息拨款）	2,250,000.00	-	375,000.00	-	-	1,875,000.00	与资产相关
量产应用工程专项（2014ZX02003）	21,131,200.00	-	7,133,123.71	-	-	13,998,076.29	与资产相关
通信用高脚位 QFN 封装混合电路改造项目	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-	与资产相关
（03 专项华为）014ZX03001016-002 基于 SiP RF 技术的 TD-LTE / TD-LTE	1,381,900.00	-	43,184.37	-	-	1,338,715.63	与资产相关
智能功率模块封装技术研发与产业化	1,300,000.00	-	67,708.35	-	-	1,232,291.65	与资产相关
进口设备贴息（江阴财政）	15,981,998.20	-	2,663,666.40	-	-	13,318,331.80	与资产相关

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 递延收益(续)

于2017年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下(续)：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	本年计入 营业外收入	本年转入 其他合作单位	年末余额	与资产/收益相关
进口设备贴息（江阴财局）	5,598,350.00	-	809,400.00	-	-	4,788,950.00	与资产相关
通信用高脚位 QFN 封装混合集成 电路改造项目	4,500,000.00	-	234,375.00	-	-	4,265,625.00	与资产相关
财政设备贴息	988,770.76	-	988,770.76	-	-	-	与资产相关
盈港东路扩建工程	3,488,460.63	-	3,488,460.63	-	-	-	与资产相关
高密度混合集成电路封装改造项目	9,479,166.65	-	1,250,000.04	-	-	8,229,166.61	与资产相关
2014 年省科技支撑计划（工业） 省产业技术研究院集成创新项 目和重点项目	2,000,000.00	-	1,515,624.99	-	-	484,375.01	与收益相关
进口设备贴息	20,753,255.16	-	2,677,839.36	-	-	18,075,415.80	与资产相关
进口设备贴息	10,529,367.97	-	1,358,628.12	-	-	9,170,739.85	与资产相关
鼓励企业创新发展（购置设备）	10,818,541.68	14,943,900.00	2,028,120.81	-	-	23,734,320.87	与资产相关

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 递延收益(续)

于2017年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下(续)：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	本年计入 营业外收入	本年转入 其他合作单位	年末余额	与资产/收益相关
技改补助	11,684,872.07	-	11,684,872.07	-	-	-	与资产相关
华进（2014ZX02501-004）	61,520,300.00	25,553,000.00	81,247,690.66	-	-	5,825,609.34	与资产、收益相关
中芯项目国拨经费	2,043,700.00	-	2,043,700.00	-	-	-	与收益相关
按压式指纹识别传感器系统封装模块的研发与产业化	4,000,000.00	-	208,333.35	-	-	3,791,666.65	与资产相关
通信用高密度基板封装混合集成电路扩能项目（装备贴息拨款）	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-	与资产相关
应用于智能多媒体终端芯片的大尺寸 PBGA 封装技术开发与产业化	4,000,000.00	-	208,333.35	-	-	3,791,666.65	与资产相关
进口设备贴息款	1,826,733.16	-	233,200.38	-	-	1,593,532.78	与资产相关
江阴市工业和信息化专项资金（企业技术改造）	-	5,940,000.00	495,000.00	-	-	5,445,000.00	与资产相关
2017年商务发展专项资金（第五批项目）	-	20,196,400.00	918,018.18	-	-	19,278,381.82	与资产相关

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 递延收益(续)

于2017年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下(续)：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	本年计入 营业外收入	本年转入 其他合作单位	年末余额	与资产/收益相关
2017年度省级工业和信息产业转型升级专项资金	-	3,720,000.00	193,750.00	-	-	3,526,250.00	与资产相关
2017年省级重点研发专项资金	-	2,750,000.00	-	-	1,250,000.00	1,500,000.00	与资产、收益相关
贴息奖励（高新区财政局）	-	63,315,000.00	-	63,315,000.00	-	-	与收益相关
鼓励加大创新平台建设奖补	-	3,623,500.00	37,744.79	-	-	3,585,755.21	与资产相关
省科创政策企业购置研发仪器设备补助资金	-	257,100.00	2,678.13	-	-	254,421.87	与资产相关
省创新型省份建设专项资金	-	857,000.00	8,927.08	-	-	848,072.92	与资产相关
2016年国家进口贴息资金	-	1,679,245.00	19,755.82	-	-	1,659,489.18	与资产相关
2017年财政局产业发展引导资金	-	2,164,300.00	202,903.13	-	-	1,961,396.87	与资产相关

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 递延收益(续)

于2017年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下(续)：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	本年计入 营业外收入	本年转入 其他合作单位	年末余额	与资产/收益相关
高可靠性无金背面金属化共晶封装 芯片的研发与产业化	-	800,000.00	-	-	-	800,000.00	与资产、收益相关
进口设备贴息	-	1,230,900.00	55,950.00	-	-	1,174,950.00	与资产相关
进口设备贴息	-	1,559,900.00	194,987.50	-	-	1,364,912.50	与资产相关
合计	<u>380,627,342.72</u>	<u>148,590,245.00</u>	<u>215,334,850.58</u>	<u>63,315,000.00</u>	<u>1,250,000.00</u>	<u>249,317,737.14</u>	

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 其他非流动负债

	2017年	2016年
永续证券应付长期利息(附注五、34)	-	78,619,333.38
最低采购承诺 (附注五、24)	-	30,189,824.00
	<u>-</u>	<u>108,809,157.38</u>

40. 股本

2017年

	年初余额	本年增减变动				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他		
股份总数	1,035,914,811.00	323,929,192.00	-	-	-	323,929,192.00	1,359,844,003.00
	<u>1,035,914,811.00</u>	<u>323,929,192.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>323,929,192.00</u>	<u>1,359,844,003.00</u>

2016年

	年初余额	本年增减变动				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他		
股份总数	1,035,914,811.00	-	-	-	-	-	1,035,914,811.00
	<u>1,035,914,811.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,035,914,811.00</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 股本(续)

根据本公司第六届第二次董事会会议、2015年年度股东大会、第六届董事会第五次临时会议和2016年年度股东大会批准，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]663号《关于核准江苏长电科技股份有限公司向国家集成电路产业投资基金股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，本公司于2017年6月16日以每股面值人民币1元、每股发行价格人民币15.34元向国家集成电路产业投资基金股份有限公司(以下简称“产业基金”)定向发行129,791,394 股有限售条件的股份，购买其持有的苏州长电新科投资有限公司29.41%股权、苏州长电新朋投资有限公司22.73%股权；以每股面值人民币1元、每股发行价格人民币15.34元向芯电半导体(上海)有限公司(以下简称“芯电半导体”)定向发行43,285,527 股有限售条件的股份，购买其持有的苏州长电新科投资有限公司19.61%股权；并同时向芯电半导体定向增发150,852,271 股有限售条件的股份募集配套资金，每股面值人民币1元，发行价格为每股17.60元。上述增发已经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具了安永华明(2017)验字第61121126_B02号验资报告。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 资本公积

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(a)	2,366,974,211.32	4,934,831,121.57	-	7,301,805,332.89
其他(b)	46,718,149.85	(457,298,315.43)	-	(410,580,165.58)
	<u>2,413,692,361.17</u>	<u>4,477,532,806.14</u>	<u>-</u>	<u>6,891,225,167.31</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,366,974,211.32	-	-	2,366,974,211.32
其他	40,671,982.48	6,046,167.37	-	46,718,149.85
	<u>2,407,646,193.80</u>	<u>6,046,167.37</u>	<u>-</u>	<u>2,413,692,361.17</u>

(a) 2017年，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]663号《关于核准江苏长电科技股份有限公司向国家集成电路产业投资基金股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，本公司发行129,791,394股有限售条件的股份，购买产业基金持有的苏州长电新科投资有限公司29.41%股权、苏州长电新朋投资有限公司22.73%股权；本公司发行43,285,527股有限售条件的股份，购买芯电半导体持有的苏州长电新科投资有限公司19.61%股权；并同时向芯电半导体定向增发150,852,271股有限售条件的股份募集配套资金；出资额溢价部分扣除发行费用和相应的印花税后合计人民币4,934,831,121.57元，计入资本公积。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 资本公积(续)

- (b) 与本集团上述收购苏州长电新科 29.41%股权及 19.61%股权和苏州长电新朋 22.73%股权相关，根据《江苏长电科技股份有限公司向国家集成电路产业投资基金股份有限公司发行股份购买资产协议之补充协议》以及《江苏长电科技股份有限公司向芯电半导体（上海）有限公司发行股份购买资产协议之补充协议》，产业基金就标的资产过渡期亏损应向公司补偿的金额为人民币 276,930,000.00 元，芯电半导体就标的资产过渡期亏损应向公司补偿的金额为人民币 176,637,245.94 元。根据《江苏长电科技股份有限公司向芯电半导体（上海）有限公司发行股份购买资产协议之补充协议》第 2 条“利润补偿”约定，芯电半导体预计承担的业绩补偿金额为人民币 72,928,783.76 元。

本集团购买上述股份之对价人民币 2,654,999,968.14 元扣除上述过渡期损益补偿及预计的业绩补偿之后为本次购买少数股东权益之投资成本，超过该等少数股东权益账面价值人民币人民币 458,506,243.92 元冲减资本公积。

本公司本年以现金收购子公司江阴新晟电子有限公司 30%的少数股东权益，收购成本小于按照新增持股比例计算应享有的江阴新晟电子有限公司净资产份额人民币 788,552.69 元，增加资本公积。

其他资本公积变动主要系被投资单位其他权益变动，详见附注五、12。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2016年1月1日	增减变动	2016年12月31日/ 2017年1月1日	增减变动	2017年 12月31日
以后不能重分类进损益的其他综合收益重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	1,543,520.04	1,543,520.04	74,918.46	1,618,438.50
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	7,671,025.58	11,257,630.34	18,928,655.92	1,415,038.18	20,343,694.10
现金流量套期的有效部分	5,739,872.82	(6,263,179.77)	(523,306.95)	17,978,013.29	17,454,706.34
外币财务报表折算差额	<u>36,815,592.24</u>	<u>177,903,307.18</u>	<u>214,718,899.42</u>	<u>(298,352,475.44)</u>	<u>(83,633,576.02)</u>
	<u>50,226,490.64</u>	<u>184,441,277.79</u>	<u>234,667,768.43</u>	<u>(278,884,505.51)</u>	<u>(44,216,737.08)</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 其他综合收益(续)

利润表中其他综合收益当期发生额：

2017年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属于母公司	归属于少数股东权益
以后不能重分类进损益的其他综合收益重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	443,232.58	-	92,192.38	74,918.46	276,121.74
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	1,415,038.18	-	-	1,415,038.18	-
现金流量套期的有效部分	62,232,809.35	17,337,122.71	7,508,248.60	17,978,013.29	19,409,424.75
外币财务报表折算差额	<u>(318,761,735.80)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(298,352,475.44)</u>	<u>(20,409,260.36)</u>
	<u>(254,670,655.69)</u>	<u>17,337,122.71</u>	<u>7,600,440.98</u>	<u>(278,884,505.51)</u>	<u>(723,713.87)</u>

2016年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属于母公司	归属于少数股东权益
以后不能重分类进损益的其他综合收益重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	4,721,154.34	-	802,596.24	1,543,520.04	2,375,038.06
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	11,257,630.34	-	-	11,257,630.34	-
现金流量套期的有效部分	(41,359,052.07)	(22,236,839.91)	(3,221,781.16)	(6,263,179.77)	(9,637,251.23)
外币财务报表折算差额	<u>310,703,787.98</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>177,903,307.18</u>	<u>132,800,480.80</u>
	<u>285,323,520.59</u>	<u>(22,236,839.91)</u>	<u>(2,419,184.92)</u>	<u>184,441,277.79</u>	<u>125,538,267.63</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 盈余公积

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>99,713,434.31</u>	<u>22,570,541.01</u>	<u>-</u>	<u>122,283,975.32</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>88,188,500.64</u>	<u>11,524,933.67</u>	<u>-</u>	<u>99,713,434.31</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

44. 未分配利润

	2017年	2016年
年初未分配利润	810,696,463.03	726,246,120.06
归属于母公司股东的净利润	343,346,784.01	106,334,424.75
减：提取法定盈余公积	22,570,541.01	11,524,933.67
应付普通股现金股利	<u>15,538,747.79</u>	<u>10,359,148.11</u>
年末未分配利润	<u>1,115,933,958.24</u>	<u>810,696,463.03</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	2017年	2016年
主营业务	23,756,812,276.28	19,022,231,156.55
其他业务	<u>98,700,103.67</u>	<u>132,296,586.55</u>
	<u>23,855,512,379.95</u>	<u>19,154,527,743.10</u>

营业成本列示如下:

	2017年	2016年
主营业务	20,983,568,304.73	16,793,475,334.00
其他业务	<u>77,444,392.26</u>	<u>97,140,393.35</u>
	<u>21,061,012,696.99</u>	<u>16,890,615,727.35</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 税金及附加

	2017年	2016年
房产税	12,825,537.65	8,150,135.94
城市维护建设税	16,799,380.54	9,467,077.47
教育费附加	11,989,556.74	7,179,946.80
印花税	6,394,690.60	3,017,899.91
土地使用税	5,365,819.09	2,962,699.54
营业税	-	705,927.21
其他	97,389.13	34,771.46
	<u>53,472,373.75</u>	<u>31,518,458.33</u>

47. 销售费用

	2017年	2016年
职工薪酬	137,940,899.80	130,971,954.91
运输费	34,759,145.21	32,856,129.69
业务费	14,614,519.33	16,858,402.87
差旅费	13,811,327.59	18,505,027.16
办公费	6,659,341.34	5,130,803.21
广告费	4,582,372.89	3,115,881.24
其他	28,920,957.65	26,126,789.73
	<u>241,288,563.81</u>	<u>233,564,988.81</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 管理费用

	2017年	2016年
职工薪酬	758,175,903.44	554,226,613.53
一般行政开支	220,691,652.63	203,954,139.95
折旧及摊销	132,481,606.75	105,883,860.69
税金	-	13,925,571.90
研发费用-自主项目	767,290,117.44	545,356,250.54
研发费用-国家项目	17,071,613.89	92,526,962.22
其他	112,457,425.92	79,231,312.41
	<u>2,008,168,320.07</u>	<u>1,595,104,711.24</u>

49. 财务费用

	2017年	2016年
利息支出	878,066,581.26	820,021,731.74
减：利息收入	22,309,554.69	23,549,075.14
汇兑损益	(7,291,897.38)	70,257,800.80
债务发行安排费	61,394,792.76	64,120,097.54
担保费	48,574,612.74	10,000,000.00
其他	24,415,661.08	23,449,256.20
	<u>982,850,195.77</u>	<u>964,299,811.14</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 资产减值损失

	2017年	2016年
坏账损失	(18,395,116.17)	28,170,819.74
存货跌价损失	<u>41,088,915.55</u>	<u>40,377,070.69</u>
	<u>22,693,799.38</u>	<u>68,547,890.43</u>

51. 公允价值变动收益

	2017年	2016年
黄金远期合约公允价值变动收益	-	362,158.16
最低采购承诺公允价值变动收益	<u>68,074,874.40</u>	<u>153,755,171.90</u>
	<u>68,074,874.40</u>	<u>154,117,330.06</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 投资收益

	2017年	2016年
权益法核算的长期股权投资损失	(3,352,183.57)	(2,751,912.75)
处置长期股权投资产生的投资收益	86,857,832.27	-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益(附注五、10)	8,640.00	15,778,309.20
银行理财产品收益	1,541,260.27	5,629,509.93
	<u>85,055,548.97</u>	<u>18,655,906.38</u>

53. 资产处置收益

	2017年	2016年	计入2017年度 非经常性损益
固定资产处置收益	<u>51,510,622.04</u>	<u>11,372,322.71</u>	<u>51,510,622.04</u>

54. 其他收益

与日常活动相关的政府补助如下

	2017年	与资产/收益相关
高密度集成电路封装技术国家工程 实验室建设	1,801,000.44	与资产相关
关键封测设备、材料应用工程	89,732.52	与资产相关
组建年产5亿块新型集成电路FBP 封测生产线	249,999.96	与资产相关
新型方形扁平无引脚集成电路封装 研发项目	26,041.65	与资产相关
企业技术中心创新能力项目	625,000.28	与资产相关
基于MIS技术的QFN封装产品研 发与产业化项目	855,544.56	与资产相关
系统级封装产品技改项目	369,173.76	与资产相关
MicroSD卡的研发及产业化项目	434,821.56	与资产相关
集成电路封测生产线技改项目	688,749.96	与资产相关
高密度细间距FBP技术研发及产业 化	607,251.60	与资产相关

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 其他收益(续)

与日常活动相关的政府补助如下(续)

	2017年	与资产/收益相关
高端封装工艺及大容量闪存集成封装技术开发与产业化	5,615,934.96	与资产相关
通讯与多媒体芯片封装测试设备与材料应用工程	1,998,076.29	与收益相关
进口设备贴息	1,894,512.48	与资产相关
工业和信息产业支持——通信用新型片式混合集成电路技改扩能项目	223,968.12	与资产相关
工业和信息产业支持——高密度细间距 BGA 封装产品的开发项目	183,298.44	与资产相关
物联网项目——物联网和集成电路研发及产业化项目	3,749,999.96	与资产相关
科技条件专项——通信用系统级封装产品项目	191,039.40	与资产相关
科技条件专项——通信用高密度球栅阵列封装 FBGA 技改扩能	744,359.04	与资产相关
创新能力项目——其他工业和信息产业监管支出	1,000,000.00	与资产相关
创新能力项目——科技创新奖励	637,700.00	与资产相关
IC 先进旋转涂胶贴片技术研发	974,461.92	与资产相关
通信用混合射频集成电路改造项目	265,625.01	与资产相关
装备贴息资金	375,000.00	与资产相关
进口设备贴息	1,613,983.80	与资产相关
通信用 BGA 球栅阵列封装技改扩能项目(装备贴息拨款)	375,000.00	与资产相关
量产应用工程专项 (2014ZX02003)	7,133,123.71	与资产相关
通信用高脚位 QFN 封装混合电路改造项目	3,000,000.00	与资产相关
(03 专项华为) 2014ZX03001016-002_基于 SiP RF 技术的 TD-LTE / TD-LTE-Advanced / TD-SCDMA 基站射频单元的研发	43,184.37	与资产相关

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 其他收益(续)

与日常活动相关的政府补助如下(续)

	2017年	与资产/收益相关
智能功率模块封装技术研发与产业化	67,708.35	与资产相关
进口设备贴息 (江阴财政)	2,663,666.40	与资产相关
进口设备贴息 (江阴财局)	809,400.00	与资产相关
通信用高脚位 QFN 封装混合集成电路改造项目	234,375.00	与资产相关
高密度混合集成电路封装改造项目	1,250,000.04	与资产相关
2014 年省科技支撑计划 (工业) 省产业技术研究院集成创新项目和重点项目	1,515,624.99	与收益相关
进口设备贴息	2,677,839.36	与资产相关
华进 (2014ZX02501-004)	81,247,690.66	与资产/收益相关
按压式指纹识别传感器系统封装模块的研发与产业化	208,333.35	与资产相关
通信用高密度基板封装混合集成电路扩能项目 (装备贴息拨款)	3,000,000.00	与资产相关
应用于智能多媒体终端芯片的大尺寸 PBGA 封装技术开发与产业化	208,333.35	与资产相关
江阴市工业和信息化专项资金 (企业技术改造)	495,000.00	与资产相关
江苏省财政厅关于下达 2017 年商务发展专项资金 (第五批项目) 预算指标的通知	918,018.18	与资产相关
2017 年度省级工业和信息化产业转型升级专项资金	193,750.00	与资产相关
经信委专项拨款	30,000.00	与收益相关
市专利补助 (高新区财政局)	332,000.00	与收益相关
引智经费	300,000.00	与收益相关
商务发展专项资金	1,500,000.00	与收益相关
技术创新专项补助	60,000.00	与收益相关

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 其他收益(续)

与日常活动相关的政府补助如下(续)

	2017年	与资产/收益相关
引智经费补助	320,000.00	与收益相关
专利资助	745,600.00	与收益相关
收汽车报废国家补贴	5,000.00	与收益相关
江阴市市监局拨款	400,000.00	与收益相关
16年专项资金拨付	49,000.00	与收益相关
财政拨款(科技奖励)	50,000.00	与收益相关
2017商务发展专项资金	1,500,000.00	与收益相关
稳岗补贴	1,727,494.50	与收益相关
科技局进步奖奖金	100,000.00	与收益相关
科技局专利补助	79,500.00	与收益相关
企业创新补助	50,000.00	与收益相关
科技局专利培育拨款	500,000.00	与收益相关
服务外包项目奖励	1,000,000.00	与收益相关
年产240亿只中小功率分立器 件封测新工艺研究及应用	249,999.96	与资产相关
双回路供电项目	1,032,519.84	与资产相关
进口设备贴息及涉外服务收入	635,893.68	与资产相关
十二五应用工程专项 (2012ZX02601)	2,000,000.00	与资产相关
鼓励企业创新发展(购置设 备)	2,028,120.81	与资产相关
鼓励加大创新平台建设奖补	37,744.79	与资产相关
省科创政策企业购置研发仪器 设备补助资金	2,678.13	与资产相关
省创新型省份建设专项资金	8,927.08	与资产相关
2016年国家进口贴息资金	19,755.82	与资产相关
2016年土地使用税奖励	1,523,400.00	与收益相关
安全先进奖	8,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励	100,000.00	与收益相关
奖补省工业和信息化领域标准 化企业	200,000.00	与收益相关
奖补首次进入省重点企业名单	500,000.00	与收益相关
进出口增量补贴	83,700.00	与收益相关
名牌奖励	50,000.00	与收益相关
企业发展扶持资金	14,608,900.00	与收益相关
市十佳工业企业奖励	150,000.00	与收益相关
市长质量奖励	400,000.00	与收益相关

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 其他收益(续)

与日常活动相关的政府补助如下(续)

	2017年	与资产/收益相关
支持高新技术企业成长补助金	1,000,000.00	与收益相关
支付稳岗补贴(社保中心)	713,084.00	与收益相关
自主创新奖励	4,149,500.00	与收益相关
进口设备贴息款	233,200.38	与资产相关
2017年财政局产业发展引导 资金	202,903.13	与资产相关
进口设备贴息	55,950.00	与资产相关
财政局产业发展引导资金	200,000.00	与收益相关
财政局经济扶持资金	120,000.00	与收益相关
财政局工业信息产业升级专项 财政局款	700,000.00	与收益相关
财政局专利资助款	1,448,000.00	与收益相关
财政局商务专项款	20,000.00	与收益相关
江苏省软件和集成电路业专项 经费项目	110,000.00	与收益相关
硅通孔-CMOS 图像传感器研 发项目设备补助	287,671.40	与资产相关
关键封测设备、材料应用工程 高端封装工艺及大容量闪存集 成封装技术开发与产业化	196,262.52	与资产相关
CPU 协作研究经费	472,296.48	与资产相关
其他涉外发展服务支出	6,919,836.96	与资产相关
12.5 应用工程项目经费-通讯 与多媒体芯片封装测试费	3,494,600.00	与资产/收益相关
装备贴息资金	300,366.24	与资产相关
进口设备贴息	32,415,884.90	与资产/收益相关
鼓励进口结构设备调整项目	347,499.96	与资产相关
进口设备贴息	33,643.80	与资产相关
物联网项目拨款	32,762.52	与资产相关
华进项目经费(中芯国际)	260,765.76	与资产相关
重布线/嵌入式圆片级封装技术 及高密度凸点技术研发及 产业化	163,749.96	与资产相关
进口设备贴息	6,108,400.00	与资产/收益相关
中芯项目国拨经费	6,155,270.64	与资产/收益相关
	1,358,628.12	与资产相关
	2,043,700.00	与收益相关

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 其他收益(续)

与日常活动相关的政府补助如下(续)

	2017年	与资产/收益相关
进口设备贴息	194,987.50	与资产相关
节能补贴	235,000.00	与收益相关
优秀示范智能车间奖补	500,000.00	与收益相关
年产 9.6 亿颗 12 英寸晶圆凸块 及晶圆级芯片尺寸封装技改 扩能项目技术改造专项资金	5,000,000.00	与收益相关
通讯与物联网集成电路中道封装 技术产业化项目技改资金	10,000,000.00	与收益相关
2017 年工业技术改造综合奖补	2,470,000.00	与收益相关
高效节能开关芯片研发与产业化	400,000.00	与资产相关
高新技术财政补贴	62,100.00	与收益相关
信息化专项资金	816,100.00	与收益相关
稳定岗位补贴	262,589.50	与收益相关
机关核准制项目	10,000.00	与收益相关
财政设备贴息	988,770.72	与资产相关
专利资助、科技项目资金	86,551.95	与收益相关
02 专项-关键封测设备、材料应 用工程	222,403.31	与资产相关
市专利资助	34,000.00	与收益相关
科技局专利资助	20,500.00	与收益相关
科技局企业小升高	30,000.00	与收益相关
人才引进专项资金补助	6,000,000.00	与收益相关
项目载体补贴	8,250,000.00	与收益相关
江阴市重大产业项目补助	3,900,000.00	与收益相关
技改补助	11,377,969.36	与资产相关
盈港东路扩建工程	3,396,836.40	与资产相关
合计	287,446,343.59	

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

55. 营业外收入

	2017年	2016年	计入2017年度 非经常性损益
政府补助	63,315,000.00	206,750,105.63	63,315,000.00
其他	6,858,118.70	11,630,057.63	6,858,118.70
	<u>70,173,118.70</u>	<u>218,380,163.26</u>	<u>70,173,118.70</u>

补助项目	性质	2017年	2016年
收购星科金朋补助	与收益相关	63,315,000.00	-
高效节能开关芯片研发与产业化	与资产相关	-	400,000.00
年产 240 亿只中小功率分立器件			
封测新工艺研究及应用	与资产相关	-	249,999.96
双回路供电项目	与资产相关	-	483,129.95
进口设备贴息及涉外服务收入	与资产相关	-	309,624.78
战略新兴产业贴息项目	与收益相关	-	10,541,666.71
江苏省软件和集成电路业专项经费项目	与资产相关	-	287,671.20
硅通孔-CMOS 图像传感器研发			
项目设备补助	与资产相关	-	196,262.52
关键封测设备、材料应用工程	与资产相关	-	472,296.48
高端封装工艺及大容量闪存集成			
封装技术开发与产业化	与资产相关	-	6,919,836.93
其他涉外发展服务支出	与资产相关	-	300,366.24
装备贴息资金	与资产相关	-	347,499.96
进口设备贴息	与资产相关	-	33,643.80
鼓励进口结构设备调整项目	与资产相关	-	32,762.52
进口设备贴息	与资产相关	-	260,765.76
物联网项目拨款	与资产相关	-	163,749.96
02 专项-关键封测设备、材料应用工程	与资产相关	-	222,403.31

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

55. 营业外收入(续)

补助项目	性质	2017年	2016年
高密度集成电路封装技术国家工程实验室建设	与资产相关	-	1,801,000.44
关键封测设备、材料应用工程	与资产相关	-	89,728.92
组建年产5亿块新型集成电路FBP封测生产线	与资产相关	-	249,999.96
企业技术中心创新能力项目	与资产相关	-	624,999.96
基于MIS技术的QFN封装产品研发与产业化项目	与资产相关	-	855,544.56
系统级封装产品技改项目	与资产相关	-	369,173.76
MicroSD卡的研发及产业化项目	与资产相关	-	434,821.56
集成电路封测生产线技改项目	与资产相关	-	688,749.96
高密度细间距FBP技术研发及产业化	与资产相关	-	607,251.60
新型集成电路封测产业化项目	与资产相关	-	939,243.16
高端封装工艺及大容量闪存集成封装技术开发与产业化	与资产相关	-	5,615,934.96
重布线/嵌入式圆片级封装技术及高密度凸点技术研发及产业化	与资产/收益相关	-	33,394,000.00
中央财政拨款	与资产相关	-	27,548,736.03
通讯与多媒体芯片封装测试设备与材料应用工程	与收益相关	-	31,572,323.71
进口设备贴息	与资产相关	-	1,894,512.48
通信用新型片式混合集成电路技改扩能项目	与资产相关	-	223,968.12
工业和信息产业支持——高密度细间距BGA封装产品的开发项目	与资产相关	-	183,298.44
物联网项目——物联网和集成电路研发及产业化项目	与资产相关	-	821,868.19
科技条件专项——通信用系统级封装产品项目	与资产相关	-	191,039.40
科技条件专项——通信用高密度球栅阵列封装FBGA技改扩能	与资产相关	-	744,359.04
IC先进旋转涂胶贴片技术研发	与资产相关	-	974,461.92
装备贴息资金	与资产相关	-	375,000.00
移动智能终端芯片(联芯)	与资产/收益相关	-	3,781,100.00
移动智能终端芯片(展讯)	与资产/收益相关	-	7,959,900.00
移动智能终端芯片(中兴)	与资产/收益相关	-	2,565,000.00

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

55. 营业外收入(续)

补助项目	性质	2017年	2016年
进口设备贴息	与资产相关	-	1,613,983.80
通信用 BGA 球栅阵列封装技改扩能项目（装备贴息拨款）	与资产相关	-	375,000.00
移动智能终端芯片（海思）	与资产/收益相关	-	4,378,900.00
进口设备贴息（江阴财政局）	与资产相关	-	2,663,666.40
进口设备贴息（江阴财政局）	与资产相关	-	809,400.00
财政贴息	与资产相关	-	191,375.00
高密度混合集成电路封装改造项目	与资产相关	-	520,833.35
进口设备贴息	与资产相关	-	669,459.84
工业和信息产业转型升级专项资金	与收益相关	-	6,000,000.00
进口设备贴息	与资产相关	-	339,657.03
鼓励企业创新发展（购置设备）	与资产相关	-	943,458.32
技改补助	与资产相关	-	3,937,517.05
进口设备贴息款	与资产相关	-	38,866.76
财政拨款（江阴市财政局）	与收益相关	-	3,000,000.00
财政划款（江阴市财政国库）	与收益相关	-	25,200.00
双创计划经费（江阴市高新区财政局）	与收益相关	-	150,000.00
专利资助（江阴高新区财政局）	与收益相关	-	202,000.00
专利奖（无锡市财政）	与收益相关	-	30,000.00
2015 年引智专项经费	与收益相关	-	318,000.00
财政拨款（江阴市商务局）	与收益相关	-	600,000.00
名牌等奖励	与收益相关	-	170,000.00
集群发展专项金（江阴高新区财政局）	与收益相关	-	486,600.00
15 年引智经费	与收益相关	-	618,000.00
收商务发展专项资金（江阴财政局）	与收益相关	-	800,000.00
收商务发展专项资金（江阴财政局）	与收益相关	-	3,000,000.00

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

55. 营业外收入(续)

补助项目	性质	2017年	2016年
财政拨款	与收益相关	-	260,000.00
质量奖励拨款(江苏省财政厅)	与收益相关	-	50,000.00
收款(江阴市人社)	与收益相关	-	84,304.56
省体育产业发展专项资金拨款	与收益相关	-	500,000.00
企业人才补助	与收益相关	-	2,500,000.00
研发创新补助	与收益相关	-	2,500,000.00
专利资助拨款	与收益相关	-	287,000.00
知识产权拨款	与收益相关	-	100,000.00
安全奖励	与收益相关	-	8,000.00
出口增量补贴资金	与收益相关	-	82,000.00
岗位补贴	与收益相关	-	2,000,000.00
技能补助	与收益相关	-	15,600.00
企业人才资金补助	与收益相关	-	2,130,000.00
企业发展扶持资金	与收益相关	-	1,523,400.00
自助创新奖励	与收益相关	-	3,411,500.00
财政局奖励	与收益相关	-	2,243,200.00
高新技术补助	与收益相关	-	151,600.00
财政局 涉外发展	与收益相关	-	10,251.00
稳定岗位补贴	与收益相关	-	283,636.27
财政局出口补贴	与收益相关	-	3,000,000.00
公司骨干人员人才引进专项资金 补助	与收益相关	-	8,000,000.00
合计数		<u>63,315,000.00</u>	<u>206,750,105.63</u>

56. 营业外支出

	2017年	2016年	计入2017年度 非经常性损益
固定资产报废损失	11,238,246.87	14,305,877.29	11,238,246.87
捐赠支出	851,500.00	3,291,408.30	851,500.00
其他	<u>12,227,162.14</u>	<u>6,775,475.57</u>	<u>12,227,162.14</u>
	<u>24,316,909.01</u>	<u>24,372,761.16</u>	<u>24,316,909.01</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

57. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2017年	2016年
耗用的原材料	13,494,514,913.39	10,169,501,219.16
职工薪酬	3,626,278,043.92	3,500,281,053.33
能源消耗	1,270,559,473.39	1,099,624,604.07
折旧和摊销	3,171,764,172.89	2,704,129,143.53
研发费	784,361,731.33	637,883,212.76
其他	962,991,245.95	607,866,194.55
	<u>23,310,469,580.87</u>	<u>18,719,285,427.40</u>

58. 所得税费用

	2017年	2016年
当期所得税费用	(41,209,075.38)	93,719,776.43
递延所得税费用	<u>(8,360,696.83)</u>	<u>(28,557,143.88)</u>
	<u>(49,569,772.21)</u>	<u>65,162,632.55</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

58. 所得税费用(续)

所得税费用与利润/(亏损)总额的关系列示如下：

	2017年	2016年
盈利/(亏损)总额	23,970,028.87	(250,970,882.95)
按适用税率计算的所得税费用(注1)	3,595,504.33	(37,645,632.44)
某些子公司适用不同税率的影响	14,619,847.59	18,555,627.10
对以前期间当期所得税的调整	11,430,560.39	1,505,512.57
归属于联营企业的损益	599,123.64	536,499.07
无须纳税的收益	(56,035,500.86)	(35,570,033.04)
不可抵扣的费用	76,200,528.99	80,038,117.99
税率变动对递延所得税余额的影响	6,030,593.87	(5,123,611.23)
利用以前年度可抵扣亏损及抵扣暂时性差异	(28,205,192.69)	(27,196,215.16)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	122,502,011.03	80,926,590.05
研发费加计扣除	(16,248,729.43)	(10,864,222.36)
可能的海外额外税务风险最佳估计转回	(110,743,204.65)	-
其他	(73,315,314.42)	-
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>(49,569,772.21)</u>	<u>65,162,632.55</u>

注1： 按本集团在中国境内取得的应纳税所得额适用税率15%计算。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

59. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日(一般为股票发行日)起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：(1)当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；(2)稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及(3)上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：(1)基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及(2)假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2017年	2016年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>343,346,784.01</u>	<u>106,334,424.75</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>343,346,784.01</u>	<u>106,334,424.75</u>
归属于：		
持续经营	343,346,784.01	106,334,424.75
终止经营	-	-
	<u>343,346,784.01</u>	<u>106,334,424.75</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

59. 每股收益(续)

	2017年	2016年
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数 (注1)	1,211,376,456.67	1,035,914,811.00
稀释效应—普通股的加权平均数 股份期权	-	-
调整后本公司发行在外普通股的 加权平均数	<u>1,211,376,456.67</u>	<u>1,035,914,811.00</u>

注1： 2017年12月31日发行在外普通股股数为1,359,844,003股。因此，以本公司发行在外普通股的加权平均数为基础计算的每股收益。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 现金流量表项目注释

	2017年	2016年
收到的其他与经营活动有关的现金		
收到的政府补助款项	72,111,493.00	-
票据保证金	62,835,538.35	-
利息收入	22,309,554.69	23,549,075.14
营业外收入	6,858,118.70	44,242,332.33
	<u>164,114,704.74</u>	<u>67,791,407.47</u>
支付的其他与经营活动有关的现金		
销售费用中的支付金额	68,588,518.80	102,614,317.66
管理费用中的支付金额	788,832,737.69	839,202,766.48
财务费用—手续费	24,415,661.08	23,026,447.24
支付的押金和保证金	-	188,962,903.53
营业外支出	13,078,662.14	10,066,883.87
最低采购承诺补偿款	251,278,560.00	-
	<u>1,146,194,139.71</u>	<u>1,163,873,318.78</u>
收到的其他与投资活动有关的现金		
过渡期损益补偿款	453,340,462.32	-
搬迁补偿款	102,683,615.50	256,709,038.75
	<u>556,024,077.82</u>	<u>256,709,038.75</u>
收到的其他与筹资活动有关的现金		
收到的政府补助款项	147,340,245.00	90,171,134.74
收到的售后租回款	857,740,000.00	2,746,590,000.00
黄金租赁融资	-	35,051,655.40
	<u>1,005,080,245.00</u>	<u>2,871,812,790.14</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 现金流量表项目注释(续)

	2017年	2016年
支付的其他与筹资活动有关的现金		
黄金租赁融资	35,098,755.04	59,286,507.24
贷款交易费用	48,574,612.74	161,273,580.32
债务发行成本	-	26,994,693.91
售后租回保证金及手续费	13,228,800.00	30,756,960.00
支付的售后租回融资租赁租金	1,523,812,188.68	292,699,213.37
	<u>1,620,714,356.46</u>	<u>571,010,954.84</u>

61. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净亏损调节为经营活动现金流量:

	2017年	2016年
净利润/(亏损)	73,539,801.08	(316,133,515.50)
加: 资产减值准备	22,693,799.38	68,547,890.43
固定资产折旧	3,022,549,914.33	2,629,507,381.78
无形资产摊销	139,611,349.54	64,786,842.30
投资性房地产折旧及摊销	3,227,142.04	2,484,793.00
长期待摊费用摊销	6,375,766.98	7,350,126.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(40,272,375.17)	2,932,837.45
公允价值变动收益	(68,074,874.40)	(154,117,330.06)
财务费用	957,104,173.56	964,399,630.08
投资收益	(85,055,548.97)	(18,655,906.38)
递延收益摊销	(279,899,850.58)	(174,137,113.80)
递延所得税资产(增加)	(14,390,704.76)	(27,696,311.68)
递延所得税负债增加/(减少)	13,429,256.44	(3,079,960.40)
存货的(增加)	(547,029,468.98)	(565,595,685.78)
经营性应收项目的(增加)	(393,810,818.46)	(1,079,372,978.87)
经营性应付项目的增加	847,247,765.43	1,268,062,458.07
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,657,245,327.46</u>	<u>2,669,283,157.09</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

61. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2017年	2016年
发行股份购买少数股东权益	2,128,730,722.06	-
现金及现金等价物净变动：		
现金的年末余额	1,739,632,713.74	1,778,263,427.89
减：现金的年初余额	<u>1,778,263,427.89</u>	<u>2,297,218,958.40</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>(38,630,714.15)</u>	<u>(518,955,530.51)</u>

(2) 现金及现金等价物

	2017年	2016年
现金	1,739,632,713.74	1,778,263,427.89
其中：库存现金	313,877.96	352,831.57
可随时用于支付的银行存款	1,739,318,835.78	1,777,910,596.32
年末现金及现金等价物余额	1,739,632,713.74	1,778,263,427.89

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

62. 所有权或使用权受到限制的资产

	2017年	2016年	
货币资金	408,128,461.90	470,964,000.25	注1
应收票据	-	50,681,270.23	注2
固定资产	12,222,250,715.44	10,540,585,851.92	注3
无形资产	<u>357,096,661.08</u>	<u>412,058,980.36</u>	注4
	<u>12,987,475,838.42</u>	<u>11,474,290,102.76</u>	

注1：于2017年12月31日，账面价值为人民币309,062,423.25元(2016年12月31日：人民币311,404,000.25元)的货币资金用于银行承兑汇票保证金，账面价值为人民币8,421,651.06元(2016年12月31日：73,560,000.00元)的货币资金用于保函保证金，账面价值为人民币90,644,387.59元(2016年12月31日：86,000,000.00元)的货币资金用于海关保证金。

注2：于2017年12月31日，无使用权受到限制的应收票据。

注3：于2017年12月31日，账面价值为人民币12,222,250,715.44元(2016年12月31日：人民币10,540,585,851.92元)固定资产用于取得银行借款抵押。

注4：于2017年12月31日，账面价值为人民币137,795,268.55元(2016年12月31日：人民币179,238,778.96元)的土地使用权及账面价值为人民币219,301,392.53元专利技术权(2016年12月31日：人民币232,820,201.40元)用于取得银行借款抵押；该土地使用权于2017年的摊销额为人民币37,957,124.90元(2016年：人民币38,699,725.49元)。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

63. 外币货币性项目

项目	2017年		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	167,207,009.36	6.5342	1,092,564,040.56
港币	10,107,954.34	0.8359	8,449,239.03
欧元	0.90	7.8023	7.02
新币	13,626,287.77	4.8831	66,538,525.81
韩元	5,183,671,252.08	0.0061	31,620,394.64
泰铢	140,441,266.10	0.1942	27,273,693.88
应收账款			
美元	341,617,110.23	6.5342	2,232,194,521.66
港币	6,465,380.83	0.8359	5,404,411.84
其他应收款			
美元	4,011,539.14	6.5342	26,212,199.05
港币	494,894.62	0.8359	413,682.41
短期借款			
美元	31,198,000.00	6.5342	203,853,971.60
欧元	32,157,800.00	7.8023	250,904,802.94

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

63. 外币货币性项目(续)

项目	2017年		
	原币	汇率	折合人民币
应付账款			
美元	456,592,122.94	6.5342	2,983,464,249.71
欧元	2,770,675.35	7.8023	21,617,640.28
港币	3,714,951.20	0.8359	3,105,327.71
新币	2,232.60	4.8831	10,902.01
日元	52,708,950.96	0.0579	3,051,848.26
其他应付款			
美元	28,344,701.63	6.5342	185,209,949.39
港币	432,810.25	0.8359	361,786.09
应付债券			
美元	416,465,907.89	6.5342	2,721,271,535.33
长期借款			
美元	405,302,729.12	6.5342	2,648,329,092.62
一年内到期的非流动负债			
美元	277,462,500.00	6.5342	1,812,995,467.50

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

63. 外币货币性项目(续)

项目	2016年		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	154,936,280.65	6.93700	1,074,792,978.87
港币	12,249,611.12	0.89451	10,957,399.64
欧元	71,231.87	7.30680	520,477.03
新币	17,580,887.84	4.79950	84,379,471.19
韩元	9,509,494,730.51	0.00576	54,774,689.65
马币	9,438,567.41	1.55265	14,654,791.69
泰铢	136,258,180.49	0.19418	26,458,613.49
应收账款			
美元	194,293,118.03	6.93700	1,347,811,359.77
港币	16,989,508.56	0.89451	15,197,285.30
其他应收款			
美元	52,816,217.38	6.93700	366,386,099.97
港币	308,598.23	0.89451	276,044.20
长期应收款			
美元	5,663,279.51	6.93700	39,286,169.96
短期借款			
美元	52,395,557.53	6.93700	363,467,982.59
欧元	5,676,600.00	7.30680	41,477,780.88

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

63. 外币货币性项目(续)

项目	原币	2016年 汇率	折合人民币
应付票据			
美元	3,743,810.12	6.93700	25,970,810.80
应付账款			
美元	239,598,439.82	6.93700	1,662,094,377.03
欧元	3,043,373.48	7.30680	22,237,321.34
港币	35,797,227.17	0.89451	32,020,977.68
新币	81,018.17	4.79950	388,846.71
日元	22,542,230.20	0.05959	1,343,291.50
其他应付款			
美元	36,449,576.37	6.93700	252,850,711.28
港币	217,672.20	0.89451	194,709.96
新币	7,437.50	4.79950	35,696.28
应付债券			
美元	688,506,524.79	6.93700	4,776,169,762.47
长期借款			
美元	468,772,900.47	6.93700	3,251,877,610.56
韩元	22,000,000,000.00	0.00576	126,720,000.00
一年内到期的非流动负债			
美元	70,843,750.00	6.93700	491,443,093.75

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

63. 外币货币性项目(续)

重要境外经营实体记账本位币信息如下：

	主要经营地	记账本位币
长电国际（香港）贸易投资有限公司	香港	港币
长电科技（香港）有限公司	香港	港币
JCET-SC (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	美元
JCET Stats ChipPac Korea Ltd.	韩国	美元
星科金朋新加坡	新加坡	美元
STATS ChipPAC (BVI) Limited	英属维京群岛	美元
STATS ChipPAC Korea Ltd.	韩国	美元
STATS ChipPAC Malaysia Sdn. Bhd.	马来西亚	美元
STATS ChipPAC, Inc.	美国	美元
STATS ChipPAC (Thailand) Ltd	泰国	泰铢
STATS ChipPAC Services (Thailand) Limited	泰国	泰铢

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

64. 套期

	2017年	
	资产	负债
远期结售汇交易	18,595,934.81	-

现金流量套期

本集团将远期结售汇交易指定为以韩元和新加坡元计价结算的未来工薪费用、租金及能源费用的套期工具。这些远期外汇合同的余额随预期外币工薪费用、租金及能源费用的规模以及远期汇率的变动而变化。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

64. 套期(续)

现金流量套期(续)

远期结售汇交易的关键条款已进行商议从而与所作承诺的条款相匹配，并无现金流量套期无效部分。对预期工薪费用、租金及能源费用相关的现金流量套期的评估结果显示为高度有效，人民币37,387,438.05元净利得计入其他综合收益，明细如下：

	2017年
计入其他综合收益的公允价值利得总额	62,232,809.36
公允价值利得产生的递延所得税	(9,647,175.00)
自其他综合收益重分类至当期损益	(17,337,122.71)
重分类至当期损益的递延所得税	<u>2,138,926.40</u>
现金流量套期净利得	<u>37,387,438.05</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并范围的变动

1. 其他原因的合并范围变动

2017年8月，本公司新设成立全资子公司江阴城东科林环境有限公司，注册资本为人民币3,000,000元。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司					
江阴长电先进封装有限公司	江阴市	江阴市	生产、销售	96.49	3.51
江阴新顺微电子有限公司	江阴市	江阴市	生产、销售	75.00	-
长电国际(香港)贸易投资有限公司	香港	香港	销售	100.00	-
江阴芯长电子材料有限公司	江阴市	江阴市	销售	100.00	-
长电科技(宿迁)有限公司	宿迁市	宿迁市	生产、销售	100.00	-
长电科技(滁州)有限公司	滁州市	滁州市	生产、销售	100.00	-
江阴新晟电子有限公司	江阴市	江阴市	生产、销售	100.00	-
长电科技(香港)有限公司	香港	香港	销售	-	100.00
苏州长电新科投资有限公司	苏州市	苏州市	实业投资	100.00	-
苏州长电新朋投资有限公司	苏州市	苏州市	实业投资	22.73	77.27
JCET-SC (Singapore) PTE. LTD.	新加坡	新加坡	投资控股	-	100.00
JCET Stats ChipPac Korea Ltd.	韩国	韩国	生产、销售	-	100.00
江阴城东科林环境有限公司	江阴市	江阴市	污水处理	100.00	

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
非同一控制下企业合并取得的子公司					
星科金朋新加坡	新加坡	新加坡	生产、销售	-	100.00
STATS ChipPAC (BVI) Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	销售	-	100.00
STATS ChipPAC Korea Ltd	韩国	韩国	生产、销售	-	100.00
星科金朋上海	上海	上海	生产、销售	-	100.00
STATS ChipPAC (Barbados) Ltd	巴巴多斯	巴巴多斯	投资控股	-	100.00
星科金朋江阴	江阴市	江阴市	生产、销售	-	100.00
STATS ChipPAC Malaysia Sdn.Bhd.	马来西亚	马来西亚	生产、销售	-	100.00
深圳长电科技有限公司	深圳市	深圳市	销售	80.67	-
STATS ChipPAC Services (Thailand) Limited	泰国	泰国	交易和投资	-	100.00
STATS ChipPAC (Thailand) Ltd	泰国	泰国	生产、销售	-	100.00
STATS ChipPAC, Inc.	美国	美国	销售	-	100.00
ChipPAC International Company Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股		100.00
同一控制下企业合并取得的子公司					
江阴新基电子设备有限公司	江阴市	江阴市	生产、销售	74.78	-

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2017年

	少数股东持股比例 (%)	归属少数股东损益	向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
江阴新顺微电子 有限公司	25.00	15,024,372.33	-	106,442,536.92
苏州长电新科投资 有限公司	-	(283,630,438.52)	-	-

2016年

	少数股东持股比例 (%)	归属少数股东损益	向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
江阴新顺微电子 有限公司	25.00	10,720,916.50	4,070,000.00	91,418,164.59
苏州长电新科投资 有限公司	60.61	(297,494,204.31)	-	1,952,995,347.51

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

2017年

江阴新顺微
电子有限公司

流动资产	318,207,565.09
非流动资产	199,034,458.85
资产合计	517,242,023.94
流动负债	90,271,876.25
非流动负债	1,200,000.00
负债合计	91,471,876.25
营业收入	344,027,244.32
净利润	60,097,489.33
综合收益总额	60,097,489.33
经营活动产生的现金流量净额	37,736,395.73

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

2016年	江阴新顺微 电子有限公司	苏州长电新科 投资有限公司
流动资产	359,503,097.96	3,295,984,900.25
非流动资产	68,958,116.65	11,889,485,392.69
资产合计	428,461,214.61	15,185,470,292.94
流动负债	61,988,556.25	3,780,547,728.53
非流动负债	800,000.00	8,172,173,435.69
负债合计	62,788,556.25	11,952,721,164.22
营业收入	298,807,316.35	7,807,217,097.54
净利润/(亏损)	42,883,666.01	(697,733,499.49)
综合收益总额	42,883,666.01	(490,852,032.40)
经营活动产生的现金流量净额	25,139,429.63	1,259,881,477.57

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

于2017年6月16日，本公司完成了收购苏州长电新科和苏州长电新朋的全部少数股东股权之交易。收购股权付出的对价为人民币2,128,730,722.06元，该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币1,670,224,478.14元，资本公积减少人民币458,506,243.92元。本集团2017年度合并利润表中包括了于该收购日前，归属于苏州长电新科和苏州长电新朋的少数股东损益为人民币283,630,438.52元。

于2017年5月，本公司收购江阴新晟电子有限公司的少数股东股权。收购股权付出的对价为人民币500,000.00元，该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币1,288,552.69元，资本公积增加人民币788,552.69元。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

3. 在联营企业中的权益

	主要 营经地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
华进半导体封装先导技 术研发中心有限公司	无锡市	无锡市	研发、销售	人民币 211,000,000.00	9.48	-	权益法
SJ SEMICONDUCTOR CORPORATION	开曼群岛	开曼群岛	对外投资	美元 2,149,423,083.51	-	8.65	权益法
江阴达仕新能源 科技有限公司	江阴市	江阴市	研发、销售	人民币 10,000,000.00	40.62	-	权益法

下表列示了对本集团联营企业的汇总财务信息：

	2017年	2016年
联营企业		
投资账面值合计	217,892,348.51	286,573,919.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损	(3,352,183.57)	(2,751,912.75)
其他综合收益	1,415,038.18	11,257,630.34
综合收益总额	<u>(1,937,145.39)</u>	<u>8,505,717.59</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2017年

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融 资产	套期工具	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	-	-	2,147,761,175.64	-	2,147,761,175.64
衍生金融资产	-	18,595,934.81	-	-	-	18,595,934.81
应收票据	-	-	-	137,449,056.58	-	137,449,056.58
应收账款	-	-	-	2,841,233,347.40	-	2,841,233,347.40
其他应收款	-	-	-	332,045,034.07	-	332,045,034.07
其他流动资产	-	-	-	-	201,230,878.63	201,230,878.63
可供出售金融资产	-	-	-	-	29,522,523.47	29,522,523.47
长期应收款	-	-	-	162,364,142.22	-	162,364,142.22
其他非流动资产	-	-	-	72,928,783.76	-	72,928,783.76
合计	-	18,595,934.81	-	5,693,781,539.67	230,753,402.10	5,943,130,876.58

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2017年

金融负债

	以公允价值计量且 其变动计入当期损益的 金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	3,424,744,929.02	3,424,744,929.02
衍生金融负债	104,818,293.24	-	104,818,293.24
应付票据	-	507,853,405.71	507,853,405.71
应付账款	-	4,720,033,827.71	4,720,033,827.71
应付利息	-	187,571,940.91	187,571,940.91
其他应付款	-	230,292,192.85	230,292,192.85
一年内到期的非流动负 债	-	3,321,791,554.40	3,321,791,554.40
长期借款	-	3,721,176,242.61	3,721,176,242.61
应付债券	-	2,721,271,535.33	2,721,271,535.33
长期应付款	-	1,135,152,555.86	1,135,152,555.86
合计	<u>104,818,293.24</u>	<u>19,969,888,184.40</u>	<u>20,074,706,477.64</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

2016年

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	套期工具	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	-	-	2,249,227,428.14	-	2,249,227,428.14
衍生金融资产	540,000.00	47,104.03	-	-	-	587,104.03
应收票据	-	-	-	175,927,014.97	-	175,927,014.97
应收账款	-	-	-	2,721,799,833.41	-	2,721,799,833.41
其他应收款	-	-	-	265,167,363.80	-	265,167,363.80
其他流动资产	-	-	-	-	25,600,095.44	25,600,095.44
可供出售金融资产	-	-	-	-	21,487,913.09	21,487,913.09
长期应收款	-	-	-	162,094,718.62	-	162,094,718.62
合计	<u>540,000.00</u>	<u>47,104.03</u>	<u>-</u>	<u>5,574,216,358.94</u>	<u>47,088,008.53</u>	<u>5,621,891,471.50</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

2016年

金融负债

	以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融负债	套期工具	其他金融负债	合计
短期借款	-	-	3,732,796,982.47	3,732,796,982.47
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债	35,626,500.00	-	-	35,626,500.00
衍生金融负债	409,054,079.00	31,195,908.69	-	440,249,987.69
应付票据	-	-	573,615,810.80	573,615,810.80
应付账款	-	-	3,774,832,742.97	3,774,832,742.97
应付利息	-	-	70,634,923.60	70,634,923.60
其他应付款	-	-	241,047,328.58	241,047,328.58
一年内到期的非流动 负债	-	-	2,036,996,201.10	2,036,996,201.10
长期借款	-	-	4,026,702,452.18	4,026,702,452.18
应付债券	-	-	4,776,169,762.47	4,776,169,762.47
长期应付款	-	-	2,013,180,245.96	2,013,180,245.96
其他非流动负债	30,189,824.00	-	78,619,333.38	108,809,157.38
合计	<u>474,870,403.00</u>	<u>31,195,908.69</u>	<u>21,324,595,783.51</u>	<u>21,830,662,095.20</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2017年12月31日，本集团未到期的已贴现银行承兑汇票的账面价值为人民币76,419,241.44元(2016年12月31日：人民币11,695,572.96元)。于2017年12月31日，其到期日为1至6个月。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其为短期借款。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2017年12月31日，本集团未到期的已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币397,550,537.90元(2016年12月31日：人民币704,801,251.85元)。于2017年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2017年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、银行理财产品、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团亦开展衍生交易，主要为远期外汇合同，目的在于管理本集团的运营及其融资渠道的汇率风险。于整个年度内，本集团采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款、长期应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2017年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的7.69%(2016年12月31日：8.98%)和28.81%(2016年12月31日：26.15%)分别源于应收账款余额最大和前五大客户。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、4和6中。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2017年12月31日，本集团60.90%的债务在不足1年内到期。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2017年

	一年以内	一至五年	五年以上	合计
短期借款	3,483,694,946.65	-	-	3,483,694,946.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
衍生金融负债	104,818,293.24	-	-	104,818,293.24
应付票据	507,853,405.71	-	-	507,853,405.71
应付账款	4,720,033,827.71	-	-	4,720,033,827.71
其他应付款	230,292,192.85	-	-	230,292,192.85
长期借款	1,031,090,626.44	3,949,926,056.47	-	4,981,016,682.91
应付债券	1,575,254,642.40	3,170,086,041.22	-	4,745,340,683.62
长期应付款	1,291,532,925.47	1,191,270,454.42	-	2,482,803,379.89
其他非流动负债	-	-	-	-
合计	<u>12,944,570,860.47</u>	<u>8,311,282,552.11</u>	-	<u>21,255,853,412.58</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2016年

	一年以内	一至五年	五年以上	合计
短期借款	3,795,274,184.95	-	-	3,795,274,184.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	35,626,500.00	-	-	35,626,500.00
衍生金融负债	440,249,987.69	-	-	440,249,987.69
应付票据	573,615,810.80	-	-	573,615,810.80
应付账款	3,774,832,742.97	-	-	3,774,832,742.97
其他应付款	241,047,328.58	-	-	241,047,328.58
长期借款	1,340,300,580.80	4,135,466,226.39	-	5,475,766,807.19
应付债券	622,353,464.33	5,600,038,678.19	-	6,222,392,142.52
长期应付款	978,427,863.73	2,253,184,281.63	-	3,231,612,145.36
其他非流动负债	-	108,809,157.38	-	108,809,157.38
合计	<u>11,801,728,463.85</u>	<u>12,097,498,343.59</u>	-	<u>23,899,226,807.44</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

于2017年12月31日，本集团大部分的计息借款按固定利率计息。本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团部分以浮动利率计息的长期负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益(通过对浮动利率借款的影响)和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2017年

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的税后 净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
美元	(10.00)	6,712,767.51	-	6,712,767.51
美元	10.00	(6,712,767.51)	-	(6,712,767.51)
人民币	(10.00)	1,260,512.33	-	1,260,512.33
人民币	10.00	(1,260,512.33)	-	(1,260,512.33)
韩元	(10.00)	424,645.49	-	424,645.49
韩元	10.00	(424,645.49)	-	(424,645.49)

2016年

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的税后 净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
美元	(10.00)	7,686,170.15	-	7,686,170.15
美元	10.00	(7,686,170.15)	-	(7,686,170.15)
人民币	(10.00)	3,035,480.09	-	3,035,480.09
人民币	10.00	(3,035,480.09)	-	(3,035,480.09)
韩元	(10.00)	151,943.51	-	151,943.51
韩元	10.00	(151,943.51)	-	(151,943.51)

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、新加坡元以及韩元的汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2017年

	汇率	净损益	其他综合收益 的税后净额	股东权益合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00	(49,210,672.96)	-	(49,210,672.96)
人民币对美元升值	(5.00)	49,210,672.96	-	49,210,672.96
新加坡元对美元贬值	5.00	(69,700,257.76)	-	(69,700,257.76)
新加坡元对美元升值	(5.00)	69,700,257.76	-	69,700,257.76
韩元对美元贬值	5.00	(50,941,789.94)	-	(50,941,789.94)
韩元对美元升值	(5.00)	50,941,789.94	-	50,941,789.94

2016年

	汇率	净损益	其他综合收益 的税后净额	股东权益合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00	(161,986,208.68)	-	(161,986,208.68)
人民币对美元升值	(5.00)	161,986,208.68	-	161,986,208.68
新加坡元对美元贬值	5.00	(17,604,085.67)	-	(17,604,085.67)
新加坡元对美元升值	(5.00)	17,604,085.67	-	17,604,085.67
韩元对美元贬值	5.00	(39,371,938.49)	-	(39,371,938.49)
韩元对美元升值	(5.00)	39,371,938.49	-	39,371,938.49

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2017年度和2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，该比率按照总负债除以总资产计算。于2017年12月31日及2016年12月31日，资产负债率如下：

	2017年	2016年
总负债	21,120,975,295.40	23,046,963,350.01
总资产	30,698,704,663.05	29,719,250,916.43
资产负债率(%)	68.80	77.55

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

九、 公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债

2017年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入 值 (第二层次)	重要不可观察输 入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
衍生金融资产	-	18,595,934.81	-	18,595,934.81
其他流动资产-货币市场基金	26,230,878.63	-	-	26,230,878.63
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	104,818,293.24	104,818,293.24
	<u>26,230,878.63</u>	<u>18,595,934.81</u>	<u>104,818,293.24</u>	<u>149,645,106.68</u>

2016年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入 值 (第二层次)	重要不可观察输 入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
衍生金融资产	540,000.00	47,104.03	-	587,104.03
其他流动资产-货币市场基金	25,600,095.44	-	-	25,600,095.44
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	35,626,500.00	-	-	35,626,500.00
衍生金融负债	-	31,195,908.69	439,243,903.00	470,439,811.69
	<u>61,766,595.44</u>	<u>31,243,012.72</u>	<u>439,243,903.00</u>	<u>532,253,511.16</u>

本集团与多个交易对手订立了衍生金融工具合约。衍生金融工具，包括远期外汇合同，采用类似于远期定价和互换模型以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括即期和远期汇率。远期外汇合同的账面价值，与公允价值相同。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易

1. 子公司

子公司详见附注七、1。

2. 联营企业

联营企业详见附注七、3。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

3. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江阴长江电器有限公司	第二大股东的子公司
合肥图迅电子科技有限公司	第二大股东的子公司
新加坡Advanpack Solutions PTE LTD 公司	第二大股东的子公司
江阴康强电子有限公司	第二大股东的联营企业
无锡新洁能股份有限公司	第二大股东的联营企业
江苏斯菲尔电气股份有限公司	关联自然人参股的企业
江苏华海诚科新材料股份有限公司	关联自然人担任董事的企业
江苏中鹏新材料股份有限公司	关联自然人担任董事的企业
江阴芯智联电子科技有限公司	第二大股东的子公司
中芯国际集成电路制造有限公司	第一大股东的实际控制人
中芯长电半导体(江阴)有限公司	第一大股东实际控制人的子公司
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	第一大股东实际控制人的子公司
中芯国际集成电路制造(北京)有限公司	第一大股东实际控制人的子公司
赖志明	关联自然人
Xin Cheng Leasing Pte. Ltd.	联营企业控制的子公司
芯鑫融资租赁有限责任公司	联营企业
江阴舒心行汽车租赁有限公司	第二大股东的子公司
江苏新潮科技集团有限公司	第二大股东

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

关联方	交易内容	2017年	2016年
合肥图迅电子科技有限公司	采购原材料	8,052,892.09	4,927,900.52
合肥图迅电子科技有限公司	采购商品	8,888.88	-
江苏中鹏新材料股份有限公司	采购原材料	9,793,228.23	8,252,563.03
无锡新洁能股份有限公司	采购原材料	21,431,784.20	23,039,721.14
无锡新洁能股份有限公司	采购商品	1,999,333.50	-
江阴康强电子有限公司	采购原材料	76,071,396.94	60,471,491.26
江苏斯菲尔电气股份有限公司	采购原材料	40,978.63	72,286.32
江苏华海诚科新材料股份有限公司	采购原材料	11,747,356.77	10,424,904.68
江阴芯智联电子科技有限公司	采购原材料	45,491,431.60	35,644,099.95
江阴芯智联电子科技有限公司	采购加工服务	17,519.54	279,994.73
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	采购商品	30,718.87	-
中芯长电半导体(江阴)有限公司	采购加工服务	257,680.76	-
新加坡Advanpack Solutions PTE LTD公司	接受技术服务	682,236.61	1,788,951.04
		<u>175,625,446.62</u>	<u>144,901,912.67</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易

向关联方销售商品和提供劳务

关联方	交易内容	2017年	2016年
无锡新洁能股份有限公司	出售库存商品	42,893,752.21	43,105,446.82
江阴芯智联电子科技有限公司	出售库存商品	176,315.21	219,466.72
江阴芯智联电子科技有限公司	出售原材料	102,564.11	75,384.62
江阴康强电子有限公司	出售库存商品	21,264.94	14,145.29
中芯长电半导体（江阴）有限公司	出售库存商品	295,231.09	1,008,701.87
江阴长江电器有限公司	出售库存商品	496,023.07	219,335.24
江苏斯菲尔电气股份有限公司	出售库存商品	151,316.24	201,700.00
江苏新潮科技集团有限公司	出售库存商品	46,258.13	-
中芯国际集成电路制造有限公司	出售库存商品	448,700.00	-
合肥图迅电子科技有限公司	出售库存商品	102,564.10	-
中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	出售库存商品	338,434.71	-
中芯国际集成电路制造（北京）有限公司	出售库存商品	1,070.49	-
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	出售原材料	66,034.19	-
江阴芯智联电子科技有限公司	专利转让	-	3,030,000.00
		<u>45,139,528.49</u>	<u>47,874,180.56</u>

本集团与关联方之间的交易乃由双方参照市场价格协商确定。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁

作为出租人

关联方	交易内容	租赁资产种类	2017年	2016年
江阴芯智联电子科技有限公司	租赁资产	房屋、设备	18,584,996.24	18,395,019.04
中芯长电半导体(江阴)有限公司	租赁资产	房屋	3,265,158.14	5,686,999.41
江阴长江电器有限公司	租赁资产	设备	36,771.43	33,060.00
江苏中鹏新材料股份有限公司	租赁资产	设备	26,264.15	-
江苏华海诚科新材料股份有限公司	租赁资产	设备	45,962.26	-
江阴康强电子有限公司	租赁资产	设备	60,738.68	-
			<u>22,019,890.90</u>	<u>24,115,078.45</u>

作为承租人

关联方	交易内容	租赁资产种类	2017年	2016年
江苏新潮科技集团有限公司	承租资产	房屋	2,075,543.47	-
中芯长电半导体(江阴)有限公司	承租资产	设备	64,504.00	-
Xin Cheng Leasing Pte. Ltd.	承租资产	设备	39,032,305.00	-
江阴舒心行汽车租赁有限公司	承租资产	汽车	343,936.47	-
			<u>41,516,288.94</u>	-

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保

接受关联方担保

2017年

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
江苏新潮科技集团有限公司	美元 234,300,000.00	2015-03-10	2021-02-11	否
江苏新潮科技集团有限公司	美元 10,000,000.00	2017-02-09	2018-03-05	否
江苏新潮科技集团有限公司	人民币 15,000,000.00	2014-02-14	2018-06-01	否
江苏新潮科技集团有限公司	人民币 296,500,000.00	2016-02-15	2018-11-17	否
江苏新潮科技集团有限公司	人民币 2,556,000,000.00	2017-01-09	2021-12-01	否
江苏新潮科技集团有限公司	人民币 482,570,000.00	2017-07-06	2018-06-07	否
江苏新潮科技集团有限公司	人民币 56,124,700.00	2015-12-15	2018-12-15	否
江苏新潮科技集团有限公司	人民币 1,276,235,200.00	2016-05-27	2019-12-14	否
江苏新潮科技集团有限公司	人民币 398,071,600.00	2017-01-23	2020-03-27	否
江苏新潮科技集团有限公司	人民币 1,015,213,800.00	2017-02-09	2018-12-03	否

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

接受关联方担保 (续)

2016年

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
江苏新潮科技集团有限公司	人民币 1,889,500,000.00	2015-02-04	2018-02-15	否
江苏新潮科技集团有限公司	美元 50,050,000.00	2015-12-02	2017-06-19	否
江苏新潮科技集团有限公司	人民币 649,660,000.00	2016-07-13	2017-06-29	否
江苏新潮科技集团有限公司	人民币 100,000,000.00	2013-05-08	2017-02-14	否
江苏新潮科技集团有限公司	人民币 1,916,200,100.00	2016-05-27	2019-09-15	否
江苏新潮科技集团有限公司	人民币 34,805,700.00	2016-04-19	2017-04-19	否

支付关联方担保费

关联方	交易内容	2017年	2016年
江苏新潮科技集团有限公司	担保费	48,574,612.74	10,000,000.00

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资产转让

关联方	交易内容	2017年	2016年
Xin Cheng Leasing Pte. Ltd.	采购固定资产	157,063,838.67	-
江苏新潮科技集团有限公司	采购固定资产	639,518.83	64,167,328.00
江阴长江电器有限公司	销售固定资产	1,408.00	-
江阴芯智联电子科技有限公司	销售固定资产	40,767.44	72,350.15

本年度，本集团向关联方采购和销售固定资产价格参照市场价格协商确定。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(5) 其他关联方交易

(a)收取租赁相关费用

关联方	交易内容	2017年	2016年
江阴芯智联电子科技有限公司 中芯长电半导体（江阴） 有限公司	租赁相关动力费	13,938,404.09	12,647,789.53
新加坡Advanpack Solutions PTE LTD公司	租赁相关动力费	14,168,902.00	11,216,933.35
	其他租赁费	<u>190,403.02</u>	<u>187,740.70</u>
		<u>28,297,709.11</u>	<u>24,052,463.58</u>

(b)售后租回融资租赁

关联方	交易内容	2017年	2016年
Xin Cheng Leasing Pte. Ltd.	偿还售后租回 融资租赁款	506,610,000.00	-
芯鑫融资租赁有限责任公司	偿还售后租回 融资租赁款	1,001,185,611.98	-
Xin Cheng Leasing Pte. Ltd.	新增售后租回 融资租赁	337,740,000.00	-
芯鑫融资租赁有限责任公司	新增售后租回 融资租赁	520,000,000.00	-

(c)关键管理人员薪酬

	2017年	2016年
关键管理人员薪酬	<u>人民币5,085.74万元</u>	<u>人民币2,441.60万元</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应收款项余额

项目名称	关联方	2017年		2016年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏新潮科技集团有限公司	52,572.00	2,628.60	-	-
应收账款	中芯国际集成电路制造有限公司	18,431.39	921.57	-	-
应收账款	中芯长电半导体（江阴）有限公司	427,019.69	35,247.21	789,557.11	39,477.86
应收账款	江阴长江电器有限公司	255,646.61	12,782.33	12,979.87	648.99
应收账款	江阴芯智联电子科技有限公司	55,802.98	2,790.15	84,933.26	4,246.66
应收账款	江阴康强电子有限公司	20.00	1.00	-	-
应收账款	无锡新洁能股份有限公司	11,924,044.25	596,202.21	13,475,253.88	673,762.69
应收账款	中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	128,227.32	-	-	-
应收账款	中芯国际集成电路制造（北京）有限公司	186.82	9.34	-	-
其他应收款	华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	18,016.00	900.80	-	-
其他应收款	中芯长电半导体（江阴）有限公司	1,720,335.03	86,016.75	1,466,374.45	73,318.72
其他应收款	新加坡Advanpack Solutions PTE LTD公司	33,369.51	-	17,787.16	889.36
应收账款	江苏斯菲尔电气股份有限公司	33,541.00	1,677.05	-	-
预付账款	江苏华海诚科新材料股份有限公司	10,288.48	-	-	-

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应收款项余额(续)

项目名称	关联方	2017年		2016年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	芯鑫融资租赁有限 责任公司	115,773,754.21	-	-	-
一年内到期 的非流动资 产	芯鑫融资租赁有限 责任公司	13,380,309.43	-	-	-
		<u>143,831,564.72</u>	<u>739,177.01</u>	<u>15,846,885.73</u>	<u>792,344.28</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应付款项余额

项目名称	关联方	2017年	2016年
应付账款	中芯长电半导体（江阴）有限公司	91,652.70	-
应付账款	合肥图迅电子科技有限公司	11,426,081.81	7,238,614.28
应付账款	江阴芯智联电子科技有限公司	3,214,851.61	3,290,359.22
	新加坡Advanpack Solutions PTE LTD公司	1,456,254.03	1,725,288.97
应付账款	江阴康强电子有限公司	27,827,186.61	10,805,559.03
应付账款	江苏华海诚科新材料股份有限公司	3,142,830.01	2,288,301.38
应付账款	江苏中鹏新材料股份有限公司	2,173,262.57	2,240,032.91
应付账款	无锡新洁能股份有限公司	2,840,700.17	4,312,098.42
其他应付款	江阴芯智联电子科技有限公司	2,353,707.43	325,765.09
其他应付款	江阴舒心汽车租赁有限公司	304,430.47	-
其他应付款	Xin Cheng Leasing Pte. Ltd.	59,073,727.43	-
其他应付款	江苏斯菲尔电气股份有限公司	-	29,254.00
其他应付款	赖志明	3,838,500.00	3,838,500.00
长期应付款	芯鑫融资租赁有限责任公司	748,056,431.87	-
长期应付款	Xin Cheng Leasing Pte. Ltd.	359,381,000.00	-
一年内到期的非流动负债	Xin Cheng Leasing Pte. Ltd.	226,205,312.34	-
一年内到期的非流动负债	芯鑫融资租赁有限责任公司	951,237,124.56	-
		<u>2,402,623,053.61</u>	<u>36,093,773.30</u>

除固定资产融资租赁产生的应收及应付款外，本集团对关联方的应收及应付款均不计利息、无抵押。其中，贸易往来的还款期遵从贸易条款规定，非贸易往来无固定还款期。”

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2017年	2016年
已签约但未拨备 资本性支出承诺	1,202,561,175.21	1,018,011,687.00
经营租赁承诺	<u>1,475,888,064.16</u>	<u>740,877,845.49</u>
	<u>2,678,449,239.37</u>	<u>1,758,889,532.49</u>

2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

- 1) 于2018年4月10日，本公司第六届董事会召开第十六次会议审议通过了2017年度利润分配预案：本公司拟以2017年度末总股本1,359,844,003股为基数，每10股派发现金红利0.25元(含税)，共计分配33,996,100.08元，分配后公司未分配利润结余转入下一年度。2017年度，公司不进行资本公积金转增股本，不送红股。此方案需经2017年度股东大会审议通过后实施。
- 2) 本公司拟向国家集成电路产业投资基金股份有限公司，芯电半导体（上海）有限公司和无锡金投领航产业升级并购投资企业（有限合伙）非公开发行A股股票募集资金不超过人民币405,000万元。于2018年4月2日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会对本公司此项非公开发行A股股票的申请进行了审核。根据会议审核结果，公司本次非公开发行A股股票申请获得审核通过。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

2015年度完成收购星科金朋集团后，出于管理目的，本集团根据内部组织结构划分业务单元，本集团有如下2个报告分部：

- (1) A板块(除星科金朋集团外,本集团的其他子公司);
- (2) B板块(星科金朋及其下属公司)

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润总额为基础进行评价。

经营分部间的转移定价，以市场价格为基础协商确定，并按本集团分部之间签订的条款和协议执行。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

2017年

	A板块	B板块	调整和抵消	合计
收入	16,233,539,730.65	7,864,143,872.23	(242,171,222.93)	23,855,512,379.95
资产减值损失	(12,712,586.46)	35,406,385.84	-	22,693,799.38
折旧费和摊销费	1,312,469,916.97	1,859,294,255.92	-	3,171,764,172.89
利润(亏损)总额	979,422,453.87	(940,522,264.29)	(14,930,160.71)	23,970,028.87
所得税费用(收益)	125,931,693.19	(175,501,465.40)	-	(49,569,772.21)
净利润(亏损)	853,490,760.68	(765,020,798.89)	(14,930,160.71)	73,539,801.08
资产总额	23,322,129,861.49	11,615,977,327.48	(4,239,402,525.92)	30,698,704,663.05
存货原值	1,824,434,076.53	533,787,979.34	-	2,358,222,055.87
存货跌价准备	6,907,148.80	38,287,713.64	-	45,194,862.44
存货净值	1,817,526,927.73	495,500,265.70	-	2,313,027,193.43
无形资产	230,333,566.07	338,982,908.38	-	569,316,474.45
固定资产	8,148,355,878.88	7,588,803,421.83	72,419,362.16	15,809,578,662.87
负债总额	12,004,917,990.51	9,718,218,604.71	(602,161,299.82)	21,120,975,295.40

2016年

	A板块	B板块	调整和抵消	合计
收入	11,362,194,853.35	7,792,332,889.75	-	19,154,527,743.10
资产减值损失	36,863,024.74	31,684,865.69	-	68,547,890.43
折旧费和摊销费	900,806,672.46	1,803,322,471.07	-	2,704,129,143.53
利润(亏损)总额	399,954,057.08	(567,242,441.42)	(83,682,498.61)	(250,970,882.95)
所得税费用	55,453,638.87	62,500,936.36	(52,791,942.68)	65,162,632.55
净利润(亏损)	344,500,418.21	(629,743,377.78)	(30,890,555.93)	(316,133,515.50)
资产总额	20,392,361,912.93	14,567,586,362.09	(5,240,697,358.59)	29,719,250,916.43
存货原值	1,441,225,804.66	443,302,833.33	-	1,884,528,637.99
存货跌价准备	10,921,557.87	22,294,961.44	-	33,216,519.31
存货净值	1,430,304,246.79	421,007,871.89	-	1,851,312,118.68
无形资产	223,185,854.28	402,009,868.90	-	625,195,723.18
固定资产	6,949,636,449.95	8,310,951,739.61	172,996,011.13	15,433,584,200.69
负债总额	12,638,755,269.96	10,995,859,187.67	(587,651,107.62)	23,046,963,350.01

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

其他信息

产品和劳务信息

收入

	2017年	2016年
芯片封测	23,412,982,691.78	18,723,528,546.63
芯片销售	343,829,584.49	298,702,609.92
其他	98,700,103.68	132,296,586.55
	<u>23,855,512,379.95</u>	<u>19,154,527,743.10</u>

地理信息

非流动资产总额

	2017年	2016年
中国大陆	13,819,971,058.69	12,473,545,639.89
韩国	4,597,188,792.53	5,084,434,589.88
其他国家或地区	3,515,314,248.21	4,181,840,546.29
	<u>21,932,474,099.43</u>	<u>21,739,820,776.06</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

营业收入人民币1,665,765,029.43元(2016年：1,332,627,866.14元)来自于A板块对某一单个客户的收入。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

2. 租赁

作为出租人

经营租出固定资产，参见附注五、13。

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2017年	2016年
1年以内(含1年)	110,475,294.13	107,536,632.54
1年至2年(含2年)	83,583,043.21	44,639,595.00
2年至3年(含3年)	80,806,008.21	42,322,637.00
3年以上	<u>1,201,023,718.61</u>	<u>646,105,243.00</u>
	<u>1,475,888,064.16</u>	<u>840,604,107.54</u>

融资租赁：

出租方根据承租方的要求向承租方购买本合同记载的租赁物件，并租回给承租方使用，承租方向出租方承租、使用该租赁物件并向出租方支付租金，租赁期间届满后租赁物件的处置，承租方应按照本合同约定的留购价款，于最后一期租金日将该留购价款支付给出租方，出租方向承租方开具转移证明书。上述售后租回固定资产形成融资租赁，参见附注五、13。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款分类披露

	2017年			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	634,461,289.05	86.15	46,158,622.54	7.28
账龄组合				
合并范围内母子公司之间的应收账款	99,782,891.09	13.55	-	-
组合小计	734,244,180.14	99.70	46,158,622.54	7.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,225,480.53	0.30	-	-
合计	<u>736,469,660.67</u>	<u>100.00</u>	<u>46,158,622.54</u>	<u>7.28</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

应收账款分类披露(续)

	2016年			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备				
账龄组合	657,525,166.70	88.15	46,876,274.70	7.13
合并范围内母子公司之间的应收账款	88,375,140.39	11.85	-	-
组合小计	745,900,307.09	100.00	46,876,274.70	6.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-
合计	<u>745,900,307.09</u>	<u>100.00</u>	<u>46,876,274.70</u>	<u>6.28</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

应收账款的账龄分析如下:

	2017年			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	608,402,159.98	95.89	30,420,108.00	5.00
1至2年	8,588,251.97	1.35	858,825.20	10.00
2至3年	3,030,705.62	0.48	606,141.12	20.00
3至5年	333,246.52	0.05	166,623.26	50.00
5年以上	14,106,924.96	2.23	14,106,924.96	100.00
	<u>634,461,289.05</u>	<u>100.00</u>	<u>46,158,622.54</u>	<u>7.28</u>
	2016年			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	634,632,932.00	96.52	31,731,646.59	5.00
1至2年	7,507,740.25	1.14	750,774.03	10.00
2至3年	1,029,799.60	0.16	205,959.92	20.00
3至5年	333,601.39	0.05	166,800.70	50.00
5年以上	14,021,093.46	2.13	14,021,093.46	100.00
	<u>657,525,166.70</u>	<u>100.00</u>	<u>46,876,274.70</u>	<u>7.13</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2017年	<u>46,876,274.70</u>	<u>-</u>	<u>551,836.29</u>	<u>165,815.87</u>	<u>46,158,622.54</u>
2016年	<u>43,240,720.55</u>	<u>3,635,554.15</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>46,876,274.70</u>

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况:

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为人民币 228,049,454.56 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 30.96%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为人民币 11,402,472.73 元。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

其他应收款分类披露

	2017年			
	账面金额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	-	-	-	-
账龄组合	1,853,101.46	0.20	96,495.07	5.21
合并范围内母子公司之间的其他应收款	916,336,284.61	99.80		
组合小计	918,189,386.07	100.00	96,495.07	0.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备				
合计	<u>918,189,386.07</u>	<u>100.00</u>	<u>96,495.07</u>	<u>0.01</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款分类披露(续)

	2016年			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备				
账龄组合	8,117,950.68	1.20	414,597.53	5.11
合并范围内母子公司之间的其他应收款	666,846,121.23	98.78	-	-
组合小计	674,964,071.91	99.98	414,597.53	0.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备	111,962.00	0.02	111,962.00	100.00
合计	<u>675,076,033.91</u>	<u>100.00</u>	<u>526,559.53</u>	<u>0.08</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2、其他应收款(续)

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2017年			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	1,827,501.46	98.62	91,375.07	5.00
1至2年	-	-	-	-
2至3年	25,600.00	1.38	5,120.00	10.00
3至5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
	<u>1,853,101.46</u>	<u>100.00</u>	<u>96,495.07</u>	<u>5.21</u>
	2016年			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	7,943,950.78	97.86	397,197.54	5.00
1至2年	173,999.90	2.14	17,399.99	10.00
2至3年	-	-	-	-
3至5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
	<u>8,117,950.68</u>	<u>100.00</u>	<u>414,597.53</u>	<u>5.11</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2017年	<u>526,559.53</u>	<u>481,606.88</u>	<u>911,671.34</u>	<u>-</u>	<u>96,495.07</u>
2016年	<u>1,867,987.90</u>	<u>-</u>	<u>1,341,428.37</u>	<u>-</u>	<u>526,559.53</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2、其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下:

	2017年	2016年
往来款项	916,336,284.61	674,888,471.91
其他	<u>1,853,101.46</u>	<u>187,562.00</u>
	<u>918,189,386.07</u>	<u>675,076,033.91</u>

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	期末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
星科金朋半导体(江阴)有限公司	348,832,617.13	37.99	往来款	1年以内	-
长电科技(宿迁)有限公司	256,674,875.44	27.95	往来款	1年以内	-
江阴芯长电子材料有限公司	111,542,708.93	12.15	往来款	1年以内	-
苏州长电新朋投资有限公司	103,653,449.64	11.29	往来款	1年以内	-
JCET-SC(SINGAPORE) PTE.LTD	<u>82,200,506.45</u>	<u>8.95</u>	往来款	1年以内	<u>-</u>
合计	<u>902,904,157.59</u>	<u>98.34</u>			<u>-</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2、其他应收款(续)

于2016年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	期末余额	占其他应收 款年末余额 合计数的 比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
长电科技(宿迁) 有限公司	291,427,539.05	43.17	往来款	1年以内	-
星科金朋半导体 (江阴)有限 公司	123,778,988.16	18.34	往来款	1年以内	-
江阴芯长电子 材料有限公司	91,737,138.11	13.59	往来款	1年以内	-
JCET-SC (SINGAPORE) PTE.LTD	87,267,747.12	12.93	往来款	1年以内	-
江阴新晟电子 有限公司	<u>45,560,059.48</u>	<u>6.75</u>	往来款	1年以内	-
合计	<u><u>639,771,471.92</u></u>	<u><u>94.78</u></u>			-

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3、 长期股权投资

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	现金红利
成本法:					
子公司					
深圳长电科技有限公司	27,120,051.82	-	-	27,120,051.82	12,100,000.00
长电国际(香港)贸易投资有限公司	1,557,616,920.38	-	-	1,557,616,920.38	-
江阴芯长电子材料有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-
长电科技(宿迁)有限公司	153,135,000.00	100,000,000.00	-	253,135,000.00	-
长电科技(滁州)有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	100,000,000.00
江阴长电先进封装有限公司	689,742,194.10	-	-	689,742,194.10	-
江阴新顺微电子有限公司	54,654,585.81	-	-	54,654,585.81	-
江阴新晟电子有限公司	34,182,000.00	500,000.00	34,682,000.00	-	-
江阴新基电子设备有限公司	16,687,511.08	-	-	16,687,511.08	-
江阴城东科林环境有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-
苏州长电新朋投资有限公司	-	1,385,888,723.14	-	1,385,888,723.14	-
苏州长电新科投资有限公司	1,721,362,053.80	2,727,483,761.30	-	4,448,845,815.10	-
合计	4,604,500,316.99	4,216,872,484.44	34,682,000.00	8,786,690,801.43	112,100,000.00

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3、 长期股权投资（续）

2017年（续）

	年初余额	发放股利	权益法下投资收益	减少投资	宣告现金股利	年末余额
权益法：						
联营企业						
国富瑞数据系统有限公司	52,947,709.16	-	2,193,891.79	(53,142,167.73)	(1,999,433.22)	-
华进半导体封装先导技术 研发中心有限公司	10,096,777.01	-	2,227,936.28	-	-	12,324,713.29
江阴达仕新能源科技有限 公司	37,284,020.94	-	(1,268,874.44)	-	-	36,015,146.50
合计	<u>100,328,507.11</u>	<u>-</u>	<u>3,152,953.63</u>	<u>(53,142,167.73)</u>	<u>(1,999,433.22)</u>	<u>48,339,859.79</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3、 长期股权投资(续)

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	现金红利
成本法:					
子公司					
深圳长电科技有限公司	27,120,051.82	-	-	27,120,051.82	9,680,000.00
长电国际(香港)贸易投资有限公司	490,960,420.38	1,066,656,500.00	-	1,557,616,920.38	-
江阴芯长电子材料有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-
长电科技(宿迁)有限公司	153,135,000.00	-	-	153,135,000.00	-
长电科技(滁州)有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-
江阴长电先进封装有限公司	525,353,094.10	164,389,100.00	-	689,742,194.10	-
江阴新顺微电子有限公司	54,654,585.81	-	-	54,654,585.81	12,210,000.00
江阴新晟电子有限公司	34,182,000.00	-	-	34,182,000.00	-
江阴新基电子设备有限公司	16,687,511.08	-	-	16,687,511.08	-
苏州长电新科投资有限公司	1,721,362,053.80	-	-	1,721,362,053.80	-
合计	<u>3,373,454,716.99</u>	<u>1,231,045,600.00</u>	-	<u>4,604,500,316.99</u>	<u>21,890,000.00</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3、 长期股权投资（续）

2016年（续）

	年初余额	发放股利	权益法下投资收益	其他综合收益	其他权益变动	年末余额
权益法：						
联营企业						
国富瑞数据系统有限公司	46,457,661.55	(1,999,000.00)	8,489,047.61	-	-	52,947,709.16
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	11,736,695.68	-	(1,639,918.67)	-	-	10,096,777.01
江阴达仕新能源科技有限公司	<u>38,637,585.32</u>	-	<u>(1,353,564.38)</u>	-	-	<u>37,284,020.94</u>
合计	<u>96,831,942.55</u>	<u>(1,999,000.00)</u>	<u>5,495,564.56</u>	-	-	<u>100,328,507.11</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4、 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2017年	2016年
主营业务	6,883,036,029.59	6,064,823,335.45
其他业务	<u>123,657,088.82</u>	<u>99,821,616.35</u>
	<u>7,006,693,118.41</u>	<u>6,164,644,951.80</u>

营业成本列示如下：

	2017年	2016年
主营业务	6,024,307,755.62	5,203,058,784.49
其他业务	<u>85,411,152.34</u>	<u>71,882,718.33</u>
	<u>6,109,718,907.96</u>	<u>5,274,941,502.82</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

5、 投资收益

	2017年	2016年
成本法核算的长期股权投资收益	112,100,000.00	21,890,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,152,953.63	5,495,564.56
处置长期股权投资产生的投资收益	86,857,832.27	-
可供出售金融资产在持有期间的投资 收益	8,640.00	24,586.64
银行理财产品收益	762,082.19	
	<u>202,881,508.09</u>	<u>27,410,151.20</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表补充资料

2017年12月31日

人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2017年	2016年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	127,130,207.44	(2,932,837.45)
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	350,761,343.59	206,750,105.63
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	68,074,874.40	154,117,330.06
委托他人投资或管理资产的损益	1,541,260.27	5,629,509.93
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	20,124,967.82	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(6,220,543.44)	1,562,456.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	110,743,204.65	-
	<u>672,155,314.73</u>	<u>365,126,564.80</u>
所得税影响额	(21,169,721.10)	(9,787,385.82)
少数股东权益影响额(税后)	(44,774,184.10)	(43,121,793.09)
	<u>606,211,409.53</u>	<u>312,217,385.89</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

江苏长电科技股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2017年12月31日

人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

2017年

项目	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股 东的净利润	4.89	0.28	0.28
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股 股东的净收益	(3.91)	(0.22)	(0.22)

2016年

项目	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股 东的净利润	2.45	0.10	0.10
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股 股东的净收益	(4.57)	(0.20)	(0.20)

由于本集团的联营公司发行的期权具有反稀释性，因此未就稀释性对2017年度和2016年度的基本每股收益进行调整。

本集团无稀释性潜在普通股。