

**苏州长电新朋投资有限公司**

**备考合并财务报表**

**截至2016年10月31日止十个月期间、  
2015年度及2014年度**

## 苏州长电新朋投资有限公司

---

### 目 录

|              | 页 次    |
|--------------|--------|
| 一、 审计报告      | 1 - 2  |
| 二、 已审财务报表    |        |
| 备考合并资产负债表    | 3 - 5  |
| 备考合并利润表      | 6      |
| 备考合并财务报表附注   | 7 - 70 |
| 备考合并财务报表补充资料 | 71     |

## 审计报告

安永华明(2017)专字第61121126\_B03号

苏州长电新朋投资有限公司董事会：

我们审计了后附的苏州长电新朋投资有限公司的备考合并财务报表，包括2016年10月31日、2015年12月31日及2014年12月31日的备考合并资产负债表，截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表已由苏州长电新朋投资有限公司按照备考合并财务报表附注二所述编制基础编制。

### 一、管理层对备考合并财务报表的责任

苏州长电新朋投资有限公司管理层负责按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制备考合并财务报表，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对备考合并财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关备考合并财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的备考合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与备考合并财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价备考合并财务报表的总体列报。

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(2017)专字第61121126\_B03号

### 三、审计意见

我们认为,上述备考合并财务报表在所有重大方面按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制。

### 四、编制基础以及对使用的限制

我们提醒备考合并财务报表使用者关注备考合并财务报表附注二对编制基础的说明。苏州长电新朋投资有限公司管理层编制备考合并财务报表是为了符合有关上市公司重大资产重组的规定。因此,备考合并财务报表可能不适用于其他目的。本报告仅供江苏长电科技股份有限公司向中国证券监督管理委员会报送文件之用,不得用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京



中国注册会计师: 汤哲辉

汤哲辉



中国注册会计师: 赵国豪

赵国豪

2017年2月10日

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并资产负债表

2016年10月31日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币千元

| 资产         | 附注五 | 2016年10月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------------|-----|-------------|-------------|-------------|
| 流动资产       |     |             |             |             |
| 货币资金       | 1   | 766,774     | 791,700     | 1,394,465   |
| 衍生金融资产     | 2   | 4,652       | 1,545       | 1,279       |
| 应收账款       | 3   | 1,487,419   | 1,094,564   | 1,322,918   |
| 其他应收款      | 4   | 1,091,414   | 342,095     | 4,880,372   |
| 预付款项       | 5   | 78,780      | 46,891      | 61,325      |
| 存货         | 6   | 425,602     | 324,985     | 368,439     |
| 划分为持有待售的资产 | 7   | -           | -           | 83,830      |
| 其他流动资产     | 8   | 125,031     | 164,806     | 257,775     |
| 流动资产合计     |     | 3,979,672   | 2,766,586   | 8,370,403   |
| 非流动资产      |     |             |             |             |
| 固定资产       | 9   | 8,147,236   | 8,107,462   | 9,048,016   |
| 在建工程       | 10  | 252,416     | 352,991     | 53,486      |
| 无形资产       | 11  | 227,443     | 223,601     | 216,435     |
| 长期待摊费用     |     | 1,469       | 5,501       | -           |
| 长期应收款      | 13  | 65,198      | 116,817     | 11,565      |
| 其他非流动资产    | 14  | 2,478,955   | 2,508,505   | 2,488,985   |
| 非流动资产合计    |     | 11,172,717  | 11,314,877  | 11,818,487  |
| 资产总计       |     | 15,152,389  | 14,081,463  | 20,188,890  |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并资产负债表(续)

2016年10月31日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币千元

| 负债和所有者权益    | 附注五   | 2016年10月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-------------|-------|-------------|-------------|-------------|
| 流动负债        |       |             |             |             |
| 短期借款        | 16    | 453,000     | 1,292,137   | 1,300,881   |
| 衍生金融负债      | 2     | 415,386     | 375,798     | 368,994     |
| 应付票据        | 17    | 28,943      | 55,462      | 38,850      |
| 应付账款        |       | 1,664,934   | 1,341,680   | 1,717,995   |
| 应付职工薪酬      | 18    | 163,629     | 209,927     | 285,457     |
| 应交税费        | 19    | 20,530      | 16,482      | 72,229      |
| 应付利息        | 20    | 131,301     | 36,832      | 66,703      |
| 其他应付款       | 21    | 547,906     | 326,901     | 6,321,037   |
| 一年内到期的非流动负债 | 22、23 | 310,092     | 421,428     | -           |
| 流动负债合计      |       | 3,735,721   | 4,076,647   | 10,172,146  |
| 非流动负债       |       |             |             |             |
| 长期借款        | 22    | 2,832,191   | 1,738,950   | 1,233,308   |
| 应付债券        | 23    | 4,651,451   | 4,452,363   | 4,828,711   |
| 长期应付款       | 24    | 10,566      | 44,220      | 92,115      |
| 长期应付职工薪酬    | 25    | 9,527       | 5,000       | 6,064       |
| 递延所得税负债     | 12    | 100,444     | 78,503      | 102,028     |
| 预计负债        | 26    | 160,209     | 153,801     | 134,710     |
| 递延收益        | 27    | 15,608      | 18,887      | -           |
| 其他非流动负债     | 28    | 96,227      | 217,643     | 181,490     |
| 非流动负债合计     |       | 7,876,223   | 6,709,367   | 6,578,426   |
| 负债合计        |       | 11,611,944  | 10,786,014  | 16,750,572  |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

| 负债和所有者权益      | 附注五 | 2016年10月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|---------------|-----|-------------|-------------|-------------|
| 所有者权益         |     |             |             |             |
| 归属于母公司所有者权益合计 |     | 3,540,445   | 3,295,449   | 3,438,318   |
| 少数股东权益        |     | -           | -           | -           |
| 所有者权益合计       |     | 3,540,445   | 3,295,449   | 3,438,318   |
| 负债和所有者权益总计    |     | 15,152,389  | 14,081,463  | 20,188,890  |

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：

*(Signature)*

会计机构负责人：

*(Signature)*

# 苏州长电新朋投资有限公司

## 备考合并利润表

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

|                       | 附注五 | 截至2016年<br>10月31日止<br>十个月期间 | 2015年     | 2014年     |
|-----------------------|-----|-----------------------------|-----------|-----------|
| 营业收入                  | 29  | 6,233,761                   | 7,861,642 | 8,851,759 |
| 减：营业成本                | 29  | 6,007,913                   | 7,161,250 | 7,880,042 |
| 销售费用                  |     | 91,754                      | 125,001   | 144,484   |
| 管理费用                  |     | 403,027                     | 836,368   | 671,983   |
| 财务费用                  | 30  | 445,837                     | 639,062   | 293,136   |
| 资产减值损失                | 31  | 23,082                      | 26,383    | 66,516    |
| 公允价值变动收益              | 32  | (151,825)                   | -         | -         |
| 营业亏损                  |     | (586,027)                   | (926,422) | (204,402) |
| 加：营业外收入               | 34  | 31,897                      | 38,957    | 10,493    |
| 其中：非流动资产处置利得          |     | 10,089                      | 38,957    | 10,493    |
| 减：营业外支出               | 35  | 4,416                       | 3,542     | 4,331     |
| 其中：非流动资产处置损失          |     | 1,772                       | -         | -         |
| 亏损总额                  |     | (558,546)                   | (891,007) | (198,240) |
| 减：所得税费用               | 36  | 52,195                      | (35,618)  | 15,636    |
| 净亏损                   |     | (610,741)                   | (855,389) | (213,876) |
| 归属于母公司所有者的净亏损         |     | (610,741)                   | (855,389) | (213,876) |
| 少数股东损益                |     | -                           | -         | -         |
| 其他综合收益的税后净额           |     | 132,228                     | 81,005    | (4,210)   |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |     | 132,228                     | 81,005    | (4,210)   |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |     | -                           | -         | -         |
| 综合亏损总额                |     | (478,513)                   | (774,384) | (218,086) |
| 其中：                   |     |                             |           |           |
| 归属于母公司所有者的综合亏损总额      |     | (478,513)                   | (774,384) | (218,086) |
| 归属于少数股东的综合亏损总额        |     | -                           | -         | -         |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 苏州长电新朋投资有限公司

## 备考合并财务报表附注

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

---

### 一、 收购交易基本情况

根据《江苏长电科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》，江苏长电科技股份有限公司(以下简称“长电科技”)拟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”)和芯电半导体(上海)有限公司(以下简称“芯电半导体”)发行A股股票以收购其持有的苏州长电新科投资有限公司(以下简称“长电新科”)和苏州长电新朋投资有限公司(以下简称“本公司”、“长电新朋”)的股份；并同时向中芯国际集成电路制造有限公司募集配套资金不超过人民币2,655,000千元，该募集配套资金于2016年10月31日尚未实际到位。

为收购STATS ChipPAC Pte. Ltd. (原STATS ChipPAC Ltd., 以下简称“星科金朋”)之目的，长电科技分别于2014年11月19日及2014年11月27日在苏州工业园区成立了长电新科及长电新朋，并在2014年12月19日在新加坡成立了JCET-SC (Singapore) Pte. Ltd. (以下简称“JCET-SC”)。在长电新科层面，长电科技、产业基金及芯电半导体均以现金方式出资，总计出资5.1亿美元等额人民币，其中：长电科技以现金出资2.6亿美元等额人民币；产业基金以现金出资1.5亿美元等额人民币；芯电半导体以现金出资1亿美元等额人民币。在长电新朋层面，长电新科与产业基金总计出资5.2亿美元等额人民币，具体出资情况为长电新科以现金出资5.1亿美元等额人民币；产业基金以现金出资0.1亿美元等额人民币。此外，产业基金还向长电新朋提供股东贷款1.4亿美元等额人民币，该部分股东贷款于2015年11月26日完成转股。长电新朋将上述6.6亿美元等额人民币向JCET-SC出资。同时JCET-SC作为融资平台向中国银行借款1.2亿美元。

于2014年12月30日，JCET-SC向星科金朋发出附生效条件的要约，拟以自愿有条件全面要约收购的方式，收购星科金朋的全部股份，交易对价预计为7.8亿美元。

于2015年6月26日，附生效条件要约的生效条件获全部满足，JCET-SC向星科金朋发出自愿有条件全面要约，即正式要约。作为自愿有条件全面要约之生效条件之一，星科金朋将重组剥离其台湾子公司STATS ChipPAC Taiwan Semiconductor Corporation(“SCT1”)及 STATS ChipPAC Taiwan Co., Ltd.(“SCT3”)。具体重组方案为：

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

---

一、 收购交易基本情况(续)

- 1) 由星科金朋持有52%股权的SCT1向星科金朋收购其持有100%股权的SCT3，收购对价为1,500万美元，以使SCT3成为SCT1之全资子公司；
- 2) 星科金朋在新加坡设全资子公司Bloomeria Limited，将其所持SCT1的52%的股权以7,412万美元的股份对价转让于Bloomeria Limited持有，并获得Bloomeria Limited向其发行的股权；
- 3) 星科金朋最后以减资的方式向其所有者派发Bloomeria Limited的全部股权以及总计1,500万美元的现金，从而使星科金朋的所有者成为Bloomeria Limited之所有者而剥离台湾子公司(“剥离台湾子公司之重组交易”)。

星科金朋已于2015年8月5日完成上述剥离台湾子公司之重组交易，星科金朋完成上述剥离台湾子公司之重组交易后的资产和业务合称为“已收购业务”。于2015年10月15日，JCET-SC已完成对星科金朋之全部股权的交割。本次交易实际对价约为10.26亿新元，按2015年8月5日汇率折合人民币约为45.6亿元。

# 苏州长电新朋投资有限公司

## 备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

---

### 二、 备考合并财务报表的编制基础

根据中国证监会《上市公司重大资产重组管理办法》以及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组(2014年修订)》之相关规定，为长电科技发行股份购买产业基金及芯电半导体所持有的长电新科和长电新朋股份之目的，长电新朋编制本备考合并财务报表以反映交易标的基本情况。

本备考合并财务报表是以假定长电新朋收购已收购业务之交易于本报告期初即2014年1月1日即已完成的基础上按下述假设编制而成：

1. 已收购业务相关期间备考合并财务报表以基于历史会计记录的星科金朋相关期间合并财务报表为基础。本备考合并财务报表假设上述剥离台湾子集团之重组交易已于2014年1月1日前业已完成，并将与2015年8月5日实际出售SCT1及SCT3的交易差额计入其他应收款。自2014年1月1日起将剥离的SCT1及SCT3的资产、负债、收入、成本、费用及相关所得税影响从星科金朋合并财务报表中分开，并将相关期间中发生的任何其他转拨于星科金朋所有者或转拨自星科金朋所有者的项目，包括收到的SCT1 及SCT3的股利分配冲减其他应收款。而除此以外的本公司及其子公司(以下合称“本集团”)与SCT1及SCT3之间的往来项目及交易，则保留在本集团备考合并财务报表中。本集团之间所有重大往来余额、交易及未实现利润在编制本集团备考合并财务报表时予以抵销。

## 苏州长电新朋投资有限公司

### 备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

#### 二、 备考合并财务报表的编制基础(续)

2. 长电新朋在新加坡设立JCET-SC作为收购星科金朋的实施主体；本备考合并财务报表假设上述架构安排于2014年1月1日已完成。在本备考合并财务报表中，将2014年度尚未收到长电新科及产业基金的投资款、尚未收到产业基金的可转换贷款和中国银行1.2亿美元借款计入其他应收款且不计提坏账准备。同时产业基金将其对长电新朋之股东贷款于2014年1月1日转换为对长电新朋之投资。
3. 星科金朋因签署台湾技术服务合同而做出的最低采购承诺假设于2014年1月1日已经存在，该最低采购承诺确认为衍生金融负债，其2014年1月1日至2015年12月31日的价值按照最低采购承诺2015年12月31日的公允价值计量，2016年10月31日的价值按照最低采购承诺2016年10月31日的公允价值计量，2016年10月31日与2015年12月31日的公允价值变动计入截至2016年10月31日止十个月期间公允价值变动损益。
4. 本备考合并财务报表以本公司相关期间财务报表以及已收购业务相关期间备考合并财务报表为基础，将已收购业务的资产、负债按照其原账面价值自2014年1月1日并入备考合并财务报表，将已收购业务的收入、成本和费用按照其原账面价值自2014年1月1日并入备考合并财务报表，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。
5. 本公司通过支付现金方式购买星科金朋100%股权。本次交易实际对价约为10.26亿新元，按2015年8月5日汇率折合人民币约为45.6亿元。本集团在编制备考合并财务报表时以上述合并对价作为长期股权投资成本，并假设2014年1月1日已计入其他应付款，合并对价与2015年1月1日已收购业务账面净资产的差异计入“其他非流动资产-尚未分摊的股权支付对价差异”。同时假定“其他非流动资产-尚未分摊的股权支付对价差异”按照其在2015年1月1日的金额计量，在各期间未发生变化。于各资产负债表日，上述合并对价扣除“其他非流动资产-尚未分摊的股权支付对价差异”之余额与已收购业务相关期间备考合并财务报表期初账面净资产间的差异计入其他应收款或其他应付款。

本备考合并财务报表是在上述假设的框架下，以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按附注三所述会计政策编制。这些会计政策是根据《企业会计准则》制订的。

# 苏州长电新朋投资有限公司

## 备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

---

### 二、 备考合并财务报表的编制基础(续)

本备考合并财务报表用于江苏长电科技股份有限公司向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组事宜之用，不适用于其他目的。考虑到本备考合并财务报表之使用目的，本备考合并财务报表只列示备考合并资产负债表、备考合并利润报表及有关对本备考合并财务报表使用者具有重大参考意义的附注项目。

由于本备考合并财务报表的编制基础具有某些能够影响信息可靠性的固有限制，未必真实反映收购已收购业务已于2014年1月1日完成的情况下长电新朋于2016年10月31日、2015年12月31日及2014年12月31日的合并财务状况以及截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度的合并经营成果。

于编制本期末财务报表时，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2016年10月31日止，本集团已签约但尚未使用的银行及其他金融机构的授信额度约为人民币17亿元。于本集团已取得的上述授信额度、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。

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

---

**三、 重要会计政策**

**1. 会计年度**

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

**2. 记账本位币**

本集团的各个实体的记账本位币以其经营所处的主要经济环境确定。本备考合并财务报表以人民币列报。

**3. 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。

**4. 外币折算**

**(a) 外币交易**

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

**(b) 外币财务报表的折算**

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

---

三、 重要会计政策(续)

5. 金融工具

金融资产

金融资产分类

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、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和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。报表期间，本集团的金融资产包括可供出售金融资产、贷款和应收款项和被指定为有效套期工具的衍生工具。

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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

---

三、 重要会计政策(续)

5. 金融工具(续)

金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。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，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

*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。

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

---

三、 重要会计政策(续)

5. 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。

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定的成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值也按照上述原则处理。

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

---

三、 重要会计政策(续)

5. 金融工具(续)

金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

金融负债的分类和计量

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。于报表期间，本集团的金融负债主要为其他金融负债及被指定为有效套期工具的衍生工具，其他金融负债包括应付款项、借款及应付债券等。

金融负债的后续计量取决于其分类：

应付款项

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

---

三、 重要会计政策(续)

5. 金融工具(续)

金融负债的分类和计量(续)

*借款及应付债券*

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

*其他金融负债*

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

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

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、远期商品合约和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利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。

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

---

三、 重要会计政策(续)

6. 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。

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

三、 重要会计政策(续)

7. 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。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除星科金朋及其子公司之外，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<br>计提比例(%) | 其他应收款<br>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              |

本集团于2015年度收购了星科金朋全部股权。星科金朋及其子公司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。

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

---

三、 重要会计政策(续)

8. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品等。

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。

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

---

三、 重要会计政策(续)

9. 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及办公设备等。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

|        | 预计使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率        |
|--------|--------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 3-40 年 | 0%     | 2.5%-33.3%  |
| 机器设备   | 5-8 年  | 0%     | 12.5%-20%   |
| 运输工具   | 5 年    | 0%     | 20%         |
| 办公设备   | 3-8 年  | 0%     | 12.5%-33.3% |

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核，必要时进行调整。

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

---

**三、 重要会计政策(续)**

**9. 固定资产(续)**

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注三、13)。

(d) 固定资产的处置

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

**10. 在建工程**

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注三、13)。

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

---

**三、 重要会计政策(续)**

**11. 借款费用**

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

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

---

**三、 重要会计政策(续)**

**12. 无形资产**

无形资产包括土地使用权、专利权等，以成本计量。

(a) 土地使用权

购入的土地使用权按照实际支付的价款作为实际成本，并按土地使用期限50年分期平均摊销。

(b) 专利权

专利权按法律规定的有效年限18-19年平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，必要时进行调整。

(d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注三、13)。

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

---

**三、 重要会计政策(续)**

**13. 长期资产减值**

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

---

**三、 重要会计政策(续)**

**14. 职工薪酬**

**(a) 短期薪酬**

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、年假、职工福利费等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

**(b) 离职后福利**

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本集团的设定受益计划，设定了员工在退休时根据其服务年限及最终薪水将获得的退休福利。虽然已设定了计划资产为设定受益计划提供资金，本集团仍然将承担计划的相关义务。计划资产包括特别设定的长期福利基金以及符合条件的保险。

预期在资产负债表日起一年以上需支付的退休福利，根据预计未来现金流的而现值列示为非流动负债。

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

---

**三、 重要会计政策(续)**

**15. 预计负债**

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。预计负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

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

**16. 收入确认**

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。

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

---

三、 重要会计政策(续)

16. 收入确认(续)

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。

## 苏州长电新朋投资有限公司

### 备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

---

### 三、 重要会计政策(续)

#### 17. 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 18. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

---

**三、 重要会计政策(续)**

**18. 递延所得税资产和递延所得税负债(续)**

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- (1)递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 
- (2)本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

**19. 租赁**

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

---

三、 重要会计政策(续)

20. 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：

- (一)该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
- (二)本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
- (三)本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (四)该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：

- (一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (三)该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

21. 重大会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重大会计估计和关键判断进行持续的评价。

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：

## 苏州长电新朋投资有限公司

### 备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

### 三、 重要会计政策(续)

#### 21. 重大会计估计和判断(续)

##### *记账本位币的确定*

本集团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。

##### *折旧和摊销*

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

##### *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。

##### *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。

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

---

四、 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种    | 计税依据   | 税率     |
|-------|--------|--------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 5%-35% |

本集团各子公司的企业所得税税率分别如下：

- 1) 本公司的控股子公司星科金朋为注册于新加坡的有限责任公司，适用企业所得税税率为17%。经新加坡经济发展局批准，星科金朋2014年度及2015年度适用的所得税税率均为5%。截至2016年10月31日止十个月期间，适用的所得税税率为17%。
- 2) 本集团的子公司星科金朋(上海)有限公司(以下简称“星科金朋上海”)为注册于中国的有限责任公司，原适用的企业所得税税率为25%。星科金朋上海于2014年9月4日获得高新技术企业证书，有效期为三年。经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准，自2014年1月1日至2016年12月31日期间企业所得税减按15%税率征收。
- 3) 本集团的子公司STATS ChipPAC Korea Co., Ltd.为注册于韩国的有限责任公司，原适用的企业所得税税率为24.20%。经韩国税务局批准，STATS ChipPAC Korea Co., Ltd 自2015年1月1日至2019年12月31日期间企业所得税减按14.52%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19.36%税率征收。因此，STATS ChipPAC Korea Co., Ltd 截至2016年10月31日止十个月期间适用的企业所得税税率为14.52%(2015年：14.52%；2014年：24.20%)。

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

---

四、 税项(续)

- 4) 本公司的子公司STATS ChipPAC Malaysia Sdn. Bhd.为注册于马来西亚的有限责任公司，截至2016年10月31日止十个月期间所得税税率为25%(2015年：25%；2014年：25%)。
- 5) 本集团的子公司STATS ChipPAC, Inc.为注册于美国的有限责任公司，截至2016年10月31日止十个月期间适用的企业所得税税率为35%(2015年：35%；2014年：35%)

# 苏州长电新朋投资有限公司

## 备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

### 五、 备考合并财务报表项目注释

#### 1、 货币资金

| 项目                     | 2016 年 10 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 库存现金                   | 67               | -                | 61               |
| 银行存款                   | 756,707          | 791,700          | 1,328,778        |
| 其他货币资金-<br>受限制货币<br>资金 | 10,000           | -                | 65,626           |
| 合计                     | 766,774          | 791,700          | 1,394,465        |

于2016年10月31日，本集团受限制的货币资金为海关保证金；于2015年12月31日，本集团无受限制的货币资金；于2014年12月31日，本集团的受限制的货币资金为质押给银行的韩国新工厂的质量保证金，已于2015年1月11日解冻。

#### 2、 衍生金融资产及负债

| 项目          | 2016 年 10 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 衍生金融资产      |                  |                  |                  |
| 远期结售汇交易 (a) | 4,652            | 1,545            | 1,279            |
| 衍生金融负债      |                  |                  |                  |
| 远期结售汇交易 (a) | 14,924           | 9,948            | 24,250           |
| 最低采购承诺 (b)  | 400,462          | 365,850          | 344,744          |
|             | 415,386          | 375,798          | 368,994          |

(a) 此系签订的远期合约，本集团将远期结售汇交易指定为以人民币、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，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。

(b) 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。

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

五、 备考合并财务报表项目注释 (续)

3、 应收账款

|        | 2016年10月31日      | 2015年12月31日      | 2014年12月31日      |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 应收账款   | 1,491,064        | 1,099,330        | 1,342,492        |
| 减：坏账准备 | (3,645)          | (4,766)          | (19,574)         |
| 应收账款净值 | <u>1,487,419</u> | <u>1,094,564</u> | <u>1,322,918</u> |

应收账款账龄分析如下：

|      | 2016年10月31日      | 2015年12月31日      | 2014年12月31日      |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 一年以内 | 1,491,064        | 1,099,330        | 1,339,235        |
| 一到两年 | -                | -                | 3,257            |
| 合计   | <u>1,491,064</u> | <u>1,099,330</u> | <u>1,342,492</u> |

应收账款坏账准备的变动如下：

|        | 截至 2016 年<br>10 月 31 日止<br>十个月期间 | 2015 年       | 2014 年        |
|--------|----------------------------------|--------------|---------------|
| 期初余额   | 4,766                            | 19,574       | 15,706        |
| 本期计提   | -                                | 12,889       | 3,805         |
| 本期转回   | (1,288)                          | -            | -             |
| 本期核销   | -                                | (27,992)     | -             |
| 汇兑差额调整 | <u>167</u>                       | <u>295</u>   | <u>63</u>     |
| 期末余额   | <u>3,645</u>                     | <u>4,766</u> | <u>19,574</u> |

截至2016年10月31日止十个月期间无计提的坏账准备 (2015年：人民币12,889千元；2014年：人民币3,805千元)，转回的坏账准备金额为人民币1,288千元(2015年：无；2014年：无)，无核销的坏账准备(2015年：人民币27,992千元；2014年：无)。

# 苏州长电新朋投资有限公司

## 备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

### 五、 备考合并财务报表项目注释(续)

#### 4、 其他应收款

|                    | 2016年10月31日      | 2015年12月31日    | 2014年12月31日      |
|--------------------|------------------|----------------|------------------|
| 备考模拟调整项目           | 863,309          | -              | 4,833,855        |
| 出售台湾公司备考财<br>务报表差异 | -                | -              | 32,694           |
| 应收搬迁补贴款            | 154,025          | 308,051        | -                |
| 押金及保证金             | 872              | 852            | 1,952            |
| 往来款                | 61,487           | 23,716         | -                |
| 备用金                | 558              | 1,022          | -                |
| 其他                 | 11,163           | 8,454          | 11,871           |
| 其他应收款              | <u>1,091,414</u> | <u>342,095</u> | <u>4,880,372</u> |

其他应收款账龄分析如下:

|      | 2016年10月31日      | 2015年12月31日    | 2014年12月31日      |
|------|------------------|----------------|------------------|
| 一年以内 | <u>1,091,414</u> | <u>342,095</u> | <u>4,880,372</u> |

#### 5、 预付款项

预付款项按账龄列示:

|      | 2016年10月31日   |             | 2015年12月31日   |             | 2014年12月31日   |             |
|------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| 账龄   | 金额            | 占总额<br>比例   | 金额            | 占总额<br>比例   | 金额            | 占总额<br>比例   |
| 1年以内 | <u>78,780</u> | <u>100%</u> | <u>46,891</u> | <u>100%</u> | <u>61,325</u> | <u>100%</u> |

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

五、 备考合并财务报表项目注释(续)

6、 存货

存货分类：

| 项目   | 2016 年 10 月 31 日 |                 |                | 2015 年 12 月 31 日 |                 |                | 2014 年 12 月 31 日 |                 |                |
|------|------------------|-----------------|----------------|------------------|-----------------|----------------|------------------|-----------------|----------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备            | 账面价值           | 账面余额             | 跌价准备            | 账面价值           | 账面余额             | 跌价准备            | 账面价值           |
| 原材料  | 356,801          | (53,915)        | 302,886        | 298,361          | (45,812)        | 252,549        | 311,918          | (35,196)        | 276,722        |
| 在产品  | 120,411          | -               | 120,411        | 67,254           | -               | 67,254         | 85,354           | -               | 85,354         |
| 库存商品 | 2,305            | -               | 2,305          | 5,182            | -               | 5,182          | 6,363            | -               | 6,363          |
| 合计   | <u>479,517</u>   | <u>(53,915)</u> | <u>425,602</u> | <u>370,797</u>   | <u>(45,812)</u> | <u>324,985</u> | <u>403,635</u>   | <u>(35,196)</u> | <u>368,439</u> |

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

五、 备考合并财务报表项目注释(续)

6、 存货(续)

存货跌价准备分析如下：

|     |                  |               |                 |              |                  |
|-----|------------------|---------------|-----------------|--------------|------------------|
| 项目  | 2015 年 12 月 31 日 | 本期计提          | 本期核销            | 汇兑损益差额       | 2016 年 10 月 31 日 |
| 原材料 | <u>45,812</u>    | <u>24,370</u> | <u>(18,326)</u> | <u>2,059</u> | <u>53,915</u>    |
| 项目  | 2014 年 12 月 31 日 | 本年计提          | 本年核销            | 汇兑损益差额       | 2015 年 12 月 31 日 |
| 原材料 | <u>35,196</u>    | <u>43,468</u> | <u>(35,007)</u> | <u>2,155</u> | <u>45,812</u>    |
| 项目  | 2013 年 12 月 31 日 | 本年计提          | 本年核销            | 汇兑损益差额       | 2014 年 12 月 31 日 |
| 原材料 | <u>35,801</u>    | <u>40,032</u> | <u>(40,765)</u> | <u>128</u>   | <u>35,196</u>    |

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

五、 备考合并财务报表项目注释(续)

7、 划分为持有待售的资产

|               | 2016年<br>10月31日 | 2015年<br>12月31日 | 2014年<br>12月31日 |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 固定资产-泰国子公司(i) | -               | -               | 14,239          |
| 固定资产及无形资产     |                 |                 |                 |
| -马来西亚子公司(ii)  | -               | -               | 69,591          |
| 合计            | -               | -               | 83,830          |

- (i) 于2013年5月18日, STATS ChipPAC (Thailand) Ltd.(以下简称“泰国子公司”)与某第三方公司签订了不可撤销的转让协议, 将部分固定资产转让给该第三方。该资产转让拟于协议签订的次年完成。于2013年12月31日, 相关固定资产转入持有待售资产。该资产转让于2015年10月完成。于2016年10月31日及2015年12月31日, 不再持有上述持有待售资产(2014年12月31日: 人民币14,239千元)。
- (ii) 于2014年3月15日, STATS ChipPAC Malaysia Sdn Bhd. (以下简称“马来西亚子公司”)与某第三方公司签订了不可撤销的转让协议, 将部分固定资产及无形资产转让给该第三方。于2014年6月30日, 该第三方公司因故单方面解约。于2015年6月30日, 马来西亚子公司同另一第三方公司就该资产又签订了不可撤销的转让协议, 该资产转让于2015年12月完成。于2016年10月31日及2015年12月31日, 不再持有上述持有待售资产(2014年12月31日: 人民币69,591千元)。

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

五、 备考合并财务报表项目注释(续)

8、 其他流动资产

| 项目            | 2016 年<br>10 月 31 日 | 2015 年<br>12 月 31 日 | 2014 年<br>12 月 31 日 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 待抵扣增值税        | 92,497              | 44,334              | 196,887             |
| 持有待售资产托管款项(a) | -                   | 89,501              | -                   |
| 理财产品          | 25,965              | 24,525              | 55,609              |
| 其他            | 6,569               | 6,446               | 5,279               |
| 合计            | <u>125,031</u>      | <u>164,806</u>      | <u>257,775</u>      |

(a) 持有待售资产托管款项系本集团处置一项持有待售资产，部分处置对价交由第三方托管。截至2016年10月31日，该笔款项已收回。

# 苏州长电新朋投资有限公司

## 备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

### 五、 备考合并财务报表项目注释(续)

#### 9、 固定资产

##### (1) 固定资产情况

原价

|                  | 房屋及建筑物           | 机器设备              | 运输工具         | 办公设备             | 合计                |
|------------------|------------------|-------------------|--------------|------------------|-------------------|
| 2013 年 12 月 31 日 | 3,205,450        | 15,441,695        | 2,061        | 1,234,311        | 19,883,517        |
| 本年增加             |                  |                   |              |                  |                   |
| 购置               | 95,284           | 602,195           | -            | 95,052           | 792,531           |
| 在建工程转入           | 1,363,337        | 1,102,351         | -            | -                | 2,465,688         |
| 本年减少             |                  |                   |              |                  |                   |
| 处置及报废            | (31,489)         | (1,309,046)       | -            | (67,627)         | (1,408,162)       |
| 划分为持有待售          |                  |                   |              |                  |                   |
| (附注五、7)          | (190,895)        | (158,230)         | -            | -                | (349,125)         |
| 汇兑差额调整           | 88,545           | 56,919            | 7            | 4,524            | 149,995           |
| 2014 年 12 月 31 日 | <u>4,530,232</u> | <u>15,735,884</u> | <u>2,068</u> | <u>1,266,260</u> | <u>21,534,444</u> |
| 本年增加             |                  |                   |              |                  |                   |
| 购置               | 42,710           | 1,405,468         | 365          | 80,545           | 1,529,088         |
| 在建工程转入           | 44,255           | 223,462           | -            | 16,018           | 283,735           |
| 本年减少             |                  |                   |              |                  |                   |
| 处置及报废            | (2,066,322)      | (663,802)         | (645)        | (212,816)        | (2,943,585)       |
| 汇兑差额调整           | 218,550          | 983,570           | 122          | 74,075           | 1,276,317         |
| 2015 年 12 月 31 日 | <u>2,769,425</u> | <u>17,684,582</u> | <u>1,910</u> | <u>1,224,082</u> | <u>21,679,999</u> |
| 重分类              | -                | 58,868            | -            | (58,868)         | -                 |
| 本期增加             |                  |                   |              |                  |                   |
| 购置               | -                | 475,724           | 355          | 24,093           | 500,172           |
| 在建工程转入           | 238,076          | 396,523           | -            | 36,820           | 671,419           |
| 本期减少             |                  |                   |              |                  |                   |
| 处置及报废            | (2,084)          | (623,811)         | -            | (6,668)          | (632,563)         |
| 汇兑差额调整           | 121,192          | 736,413           | 88           | 51,037           | 908,730           |
| 2016 年 10 月 31 日 | <u>3,126,609</u> | <u>18,728,299</u> | <u>2,353</u> | <u>1,270,496</u> | <u>23,127,757</u> |

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

五、 备考合并财务报表项目注释(续)

9、 固定资产(续)

累计折旧

|                    | 房屋及建筑物           | 机器设备              | 运输工具         | 办公设备             | 合计                |
|--------------------|------------------|-------------------|--------------|------------------|-------------------|
| 2013 年 12 月 31 日   | 1,785,028        | 9,739,399         | 1,732        | 930,106          | 12,456,265        |
| 本年增加               |                  |                   |              |                  |                   |
| 计提                 | 120,791          | 1,296,773         | 134          | 69,399           | 1,487,097         |
| 本年减少               |                  |                   |              |                  |                   |
| 处置及报废              | (30,744)         | (1,266,779)       | -            | (63,132)         | (1,360,655)       |
| 划分为持有待售<br>(附注五、7) | (120,297)        | (124,745)         | -            | -                | (245,042)         |
| 汇兑差额调整             | 87,147           | 35,524            | 7            | 3,383            | 126,061           |
| 2014 年 12 月 31 日   | <u>1,841,925</u> | <u>9,680,172</u>  | <u>1,873</u> | <u>939,756</u>   | <u>12,463,726</u> |
| 本年增加               |                  |                   |              |                  |                   |
| 计提                 | 153,996          | 2,213,512         | 152          | 119,397          | 2,487,057         |
| 本年减少               |                  |                   |              |                  |                   |
| 处置及报废              | (1,423,954)      | (507,393)         | (664)        | (209,248)        | (2,141,259)       |
| 汇兑差额调整             | 112,761          | 592,616           | 112          | 57,524           | 763,013           |
| 2015 年 12 月 31 日   | <u>684,728</u>   | <u>11,978,907</u> | <u>1,473</u> | <u>907,429</u>   | <u>13,572,537</u> |
| 重分类                | -                | 16,595            | -            | (16,595)         | -                 |
| 本期增加               |                  |                   |              |                  |                   |
| 计提                 | 137,575          | 1,156,519         | 160          | 92,265           | 1,386,519         |
| 本期减少               |                  |                   |              |                  |                   |
| 处置及报废              | (105)            | (555,265)         | -            | (3,345)          | (558,715)         |
| 汇兑差额调整             | 31,918           | 508,532           | 65           | 39,665           | 580,180           |
| 2016 年 10 月 31 日   | <u>854,116</u>   | <u>13,105,288</u> | <u>1,698</u> | <u>1,019,419</u> | <u>14,980,521</u> |

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

五、 备考合并财务报表项目注释(续)

9、 固定资产(续)

减值准备

|                    | 房屋及建筑物   | 机器设备     | 运输工具 | 办公设备 | 合计       |
|--------------------|----------|----------|------|------|----------|
| 2013 年 12 月 31 日   | 48,837   | 33,301   | -    | -    | 82,138   |
| 本年增加               |          |          |      |      |          |
| 计提                 | -        | 22,679   | -    | -    | 22,679   |
| 本年减少               | -        | -        | -    | -    | -        |
| 划分为持有待售<br>(附注五、7) | (48,926) | (33,361) | -    | -    | (82,287) |
| 汇兑差额调整             | 89       | 83       | -    | -    | 172      |
| 2014 年 12 月 31 日   | -        | 22,702   | -    | -    | 22,702   |
| 本年增加               |          |          |      |      |          |
| 计提                 | -        | -        | -    | -    | -        |
| 本年减少               |          |          |      |      |          |
| 处置及报废              | -        | (23,397) | -    | -    | (23,397) |
| 汇兑差额调整             | -        | 695      | -    | -    | 695      |
| 2015 年 12 月 31 日   | -        | -        | -    | -    | -        |
| 本期增加               |          |          |      |      |          |
| 计提                 | -        | -        | -    | -    | -        |
| 本期减少               |          |          |      |      |          |
| 处置及报废              | -        | -        | -    | -    | -        |
| 汇兑差额调整             | -        | -        | -    | -    | -        |
| 2016 年 10 月 31 日   | -        | -        | -    | -    | -        |

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

五、 备考合并财务报表项目注释(续)

9、 固定资产(续)

账面价值

|             | 房屋及建<br>筑物       | 机器设备             | 运输工具       | 办公设备           | 合计               |
|-------------|------------------|------------------|------------|----------------|------------------|
| 2014年12月31日 | <u>2,688,307</u> | <u>6,033,010</u> | <u>195</u> | <u>326,504</u> | <u>9,048,016</u> |
| 2015年12月31日 | <u>2,084,697</u> | <u>5,705,675</u> | <u>437</u> | <u>316,653</u> | <u>8,107,462</u> |
| 2016年10月31日 | <u>2,272,493</u> | <u>5,623,011</u> | <u>655</u> | <u>251,077</u> | <u>8,147,236</u> |

截至2016年10月31日止十个月期间，本集团处置及报废固定资产原值共计人民币632,563千元(2015年：人民币2,943,585千元；2014年：人民币1,408,162千元)，净值共计人民币73,848千元(2015年：人民币778,929千元；2014年：人民币47,507千元)。

于2016年10月31日，账面价值为人民币7,098,694千元的房屋及建筑物和机器设备(2015年12月31日：账面价值人民币293,800千元；2014年12月31日：账面价值人民币324,570千元)作为抵押物用于取得借款。

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

五、 备考合并财务报表项目注释(续)

10、 在建工程

截至2016年10月31日止十个月期间

|       | 2015年12月31日    | 本期增加           | 本期转入固定资产         | 出售               | 汇兑差额调整        | 2016年10月31日    |
|-------|----------------|----------------|------------------|------------------|---------------|----------------|
| 新加坡项目 | 35,484         | 468,716        | (337,784)        | -                | 4,714         | 171,130        |
| 韩国项目  | 294,400        | 87,043         | (214,754)        | (163,650)        | 8,150         | 11,189         |
| 上海项目  | 18,301         | 71,132         | (67,189)         | -                | 857           | 23,101         |
| 江阴项目  | 4,806          | 92,670         | (51,692)         | -                | 1,212         | 46,996         |
| 合计    | <u>352,991</u> | <u>719,561</u> | <u>(671,419)</u> | <u>(163,650)</u> | <u>14,933</u> | <u>252,416</u> |

2015年

|       | 2014年12月31日   | 本年增加           | 本年转入<br>固定资产     | 本年转入<br>无形资产 | 汇兑差额调整       | 2015年12月31日    |
|-------|---------------|----------------|------------------|--------------|--------------|----------------|
| 新加坡项目 | 32,924        | 21,760         | (21,213)         | -            | 2,013        | 35,484         |
| 韩国项目  | 13,856        | 496,321        | (216,624)        | -            | 847          | 294,400        |
| 上海项目  | 6,706         | 57,080         | (45,898)         | -            | 413          | 18,301         |
| 江阴项目  | -             | 4,806          | -                | -            | -            | 4,806          |
| 合计    | <u>53,486</u> | <u>579,967</u> | <u>(283,735)</u> | <u>-</u>     | <u>3,273</u> | <u>352,991</u> |

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

五、 备考合并财务报表项目注释(续)

10、 在建工程(续)

2014年

|        | 2013年12月31日    | 本年增加             | 本年转入<br>固定资产       | 本年转入<br>无形资产 | 汇兑差额调整     | 2014年12月31日   |
|--------|----------------|------------------|--------------------|--------------|------------|---------------|
| 新加坡项目  | 37,853         | 17,271           | (22,328)           | -            | 128        | 32,924        |
| 马来西亚项目 | 1,166          | 12,487           | (13,654)           | -            | 1          | -             |
| 韩国项目   | 183,481        | 1,745,892        | (1,915,160)        | (715)        | 358        | 13,856        |
| 上海项目   | 20,364         | 500,839          | (514,546)          | -            | 49         | 6,706         |
| 合计     | <u>242,864</u> | <u>2,276,489</u> | <u>(2,465,688)</u> | <u>(715)</u> | <u>536</u> | <u>53,486</u> |

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

五、 备考合并财务报表项目注释(续)

11、 无形资产

原价

|                     | 土地使用权         | 专利权              | 合计               |
|---------------------|---------------|------------------|------------------|
| 2013年12月31日         | 120,708       | 1,233,415        | 1,354,123        |
| 本年增加                |               |                  |                  |
| 购置                  | -             | 30,337           | 30,337           |
| 在建工程转入              | -             | 715              | 715              |
| 本年减少                |               |                  |                  |
| 处置                  | -             | (62,688)         | (62,688)         |
| 划分为持有至待售<br>(附注五、7) | (96,642)      | -                | (96,642)         |
| 汇兑差额调整              | 667           | 4,355            | 5,022            |
| 2014年12月31日         | <u>24,733</u> | <u>1,206,134</u> | <u>1,230,867</u> |
| 本年增加                |               |                  |                  |
| 购置                  | -             | 30,964           | 30,964           |
| 本年减少                |               |                  |                  |
| 处置                  | (25,488)      | (15,268)         | (40,756)         |
| 汇兑差额调整              | 755           | 74,312           | 75,067           |
| 2015年12月31日         | <u>-</u>      | <u>1,296,142</u> | <u>1,296,142</u> |
| 本期增加                |               |                  |                  |
| 购置                  | -             | 16,937           | 16,937           |
| 本期减少                |               |                  |                  |
| 处置                  | -             | (5,428)          | (5,428)          |
| 汇兑差额调整              | -             | 54,279           | 54,279           |
| 2016年10月31日         | <u>-</u>      | <u>1,361,930</u> | <u>1,361,930</u> |

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

五、备考合并财务报表项目注释(续)

11、无形资产(续)

累计摊销

|                     | 土地使用权         | 专利权              | 合计               |
|---------------------|---------------|------------------|------------------|
| 2013年12月31日         | 30,784        | 1,026,694        | 1,057,478        |
| 本年增加                |               |                  |                  |
| 计提                  | 1,808         | 30,240           | 32,048           |
| 本年减少                |               |                  |                  |
| 处置                  | -             | (56,407)         | (56,407)         |
| 划分为持有至待售<br>(附注五、7) | (22,839)      | -                | (22,839)         |
| 汇兑差额调整              | 478           | 3,674            | 4,152            |
| 2014年12月31日         | <u>10,231</u> | <u>1,004,201</u> | <u>1,014,432</u> |
| 本年增加                |               |                  |                  |
| 计提                  | 170           | 20,048           | 20,218           |
| 本年减少                |               |                  |                  |
| 处置                  | (10,714)      | (13,388)         | (24,102)         |
| 汇兑差额调整              | 313           | 61,680           | 61,993           |
| 2015年12月31日         | <u>-</u>      | <u>1,072,541</u> | <u>1,072,541</u> |
| 本期增加                |               |                  |                  |
| 计提                  | -             | 17,991           | 17,991           |
| 本期减少                |               |                  |                  |
| 处置                  | -             | (1,129)          | (1,129)          |
| 汇兑差额调整              | -             | 45,084           | 45,084           |
| 2016年10月31日         | <u>-</u>      | <u>1,134,487</u> | <u>1,134,487</u> |

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

五、备考合并财务报表项目注释(续)

11、无形资产(续)

减值准备

|             | 土地使用权    | 专利权 | 合计       |
|-------------|----------|-----|----------|
| 2013年12月31日 | 25,961   | -   | 25,961   |
| 本年减少        |          |     |          |
| 划分为持有至待售    |          |     |          |
| (附注五、7)     | (26,008) | -   | (26,008) |
| 汇兑差额调整      | 47       | -   | 47       |
| 2014年12月31日 | -        | -   | -        |
| 2015年12月31日 | -        | -   | -        |
| 2016年10月31日 | -        | -   | -        |

账面价值

|             | 土地使用权  | 专利权     | 合计      |
|-------------|--------|---------|---------|
| 2014年12月31日 | 14,502 | 201,933 | 216,435 |
| 2015年12月31日 | -      | 223,601 | 223,601 |
| 2016年10月31日 | -      | 227,443 | 227,443 |

于2016年10月31日，账面价值为人民币227,119千元的专利权(2015年12月31日：人民币199,764千元；2014年12月31日：无)作为抵押物用于取得借款。

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

五、备考合并财务报表项目注释(续)

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

|         | 2016年10月31日     |                            | 2015年12月31日     |                            | 2014年12月31日     |                            |
|---------|-----------------|----------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|----------------------------|
|         | 递延<br>所得税<br>资产 | 可抵扣暂<br>时性差异<br>及可抵扣<br>亏损 | 递延<br>所得税<br>资产 | 可抵扣暂<br>时性差异<br>及可抵扣<br>亏损 | 递延<br>所得税<br>资产 | 可抵扣暂<br>时性差异<br>及可抵扣<br>亏损 |
| 未实现汇兑损益 | 1,264           | 7,426                      | 12,840          | 75,445                     | 7,049           | 41,465                     |
| 固定资产折旧  | -               | -                          | 30,105          | 152,724                    | 37,179          | 218,700                    |
| 投资税收优惠  | 38,678          | 227,520                    | 37,017          | 217,745                    | 35,551          | 209,126                    |
| 远期合约    |                 |                            |                 |                            |                 |                            |
| 的税收影响   | 161             | 645                        | 1,340           | 8,499                      | 3,806           | 22,388                     |
| 其他      | 6,056           | 30,122                     | 7,028           | 38,783                     | 3,972           | 23,361                     |
| 合计      | <u>46,159</u>   | <u>265,713</u>             | <u>88,330</u>   | <u>493,196</u>             | <u>87,557</u>   | <u>515,040</u>             |

(b) 未经抵销的递延所得税负债

|         | 2016年10月31日     |                | 2015年12月31日     |                | 2014年12月31日     |                  |
|---------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|
|         | 递延<br>所得税<br>负债 | 应纳税暂<br>时性差异   | 递延<br>所得税<br>负债 | 应纳税暂<br>时性差异   | 递延<br>所得税<br>负债 | 应纳税暂<br>时性差异     |
| 固定资产折旧  | 132,219         | 619,735        | 155,414         | 827,594        | 157,136         | 924,329          |
| 未分配利润对应 |                 |                |                 |                |                 |                  |
| 代扣代缴所得税 | 8,757           | 43,784         | 8,407           | 42,033         | 28,313          | 166,545          |
| 远期合约    |                 |                |                 |                |                 |                  |
| 的税收影响   | 2,586           | 15,195         | -               | -              | -               | -                |
| 其他      | 3,041           | 13,396         | 3,012           | 13,489         | 4,136           | 24,332           |
| 合计      | <u>146,603</u>  | <u>692,110</u> | <u>166,833</u>  | <u>883,116</u> | <u>189,585</u>  | <u>1,115,206</u> |

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

五、备考合并财务报表项目注释(续)

12、递延所得税资产/递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

| 项目       | 2016 年<br>10 月 31 日 | 2015 年<br>12 月 31 日 | 2014 年<br>12 月 31 日 |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,957,840           | 1,729,375           | 2,701,569           |
| 可抵扣亏损    | 858,646             | 748,456             | 620,626             |
| 合计       | <u>2,816,486</u>    | <u>2,477,831</u>    | <u>3,322,195</u>    |

(d) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

|             | 2016年10月31日      |                  | 2015年12月31日      |                 | 2014年12月31日      |                  |
|-------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
|             | 互抵<br>金额         | 抵销后<br>金额        | 互抵<br>金额         | 抵销后<br>金额       | 互抵<br>金额         | 抵销后<br>金额        |
| 递延所得税<br>资产 | <u>46,159</u>    | <u>-</u>         | <u>88,330</u>    | <u>-</u>        | <u>87,557</u>    | <u>-</u>         |
| 递延所得税<br>负债 | <u>(146,603)</u> | <u>(100,444)</u> | <u>(166,833)</u> | <u>(78,503)</u> | <u>(189,585)</u> | <u>(102,028)</u> |

(e) 截至2016年10月31日，未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于2021年及以后年度到期(2015年12月31日：2020年及以后年度；2014年12月31日：2019年及以后年度)。

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

五、备考合并财务报表项目注释(续)

13、长期应收款

|          | 2016年10月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 应收长期搬迁补款 | 39,539      | 90,562      | -           |
| 长期保证金    | 25,659      | 26,255      | 11,565      |
| 合计       | 65,198      | 116,817     | 11,565      |

14、其他非流动资产

|                          | 2016年10月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 预缴税款                     | -           | 33,526      | -           |
| 尚未分摊的股权支付对<br>价差异(附注二、5) | 2,473,670   | 2,473,670   | 2,473,670   |
| 其他                       | 5,285       | 1,309       | 15,315      |
| 合计                       | 2,478,955   | 2,508,505   | 2,488,985   |

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

五、 备考合并财务报表项目注释(续)

15、 资产减值准备

|          | 2015年12月31日 | 本期计提   | 本期转回    | 本期核销     | 转到持有至待售 | 汇兑差额调整 | 2016年10月31日 |
|----------|-------------|--------|---------|----------|---------|--------|-------------|
| 坏账准备     | 4,766       | -      | (1,288) | -        | -       | 167    | 3,645       |
| 其中:      |             |        |         |          |         |        |             |
| 应收账款坏账准备 | 4,766       | -      | (1,288) | -        | -       | 167    | 3,645       |
| 存货跌价准备   | 45,812      | 24,370 | -       | (18,326) | -       | 2,059  | 53,915      |
| 合计       | 50,578      | 24,370 | (1,288) | (18,326) | -       | 2,226  | 57,560      |
|          | 2014年12月31日 | 本年计提   | 本期转回    | 本年核销     | 转到持有至待售 | 汇兑差额调整 | 2015年12月31日 |
| 坏账准备     | 19,574      | 12,889 | -       | (27,992) | -       | 295    | 4,766       |
| 其中:      |             |        |         |          |         |        |             |
| 应收账款坏账准备 | 19,574      | 12,889 | -       | (27,992) | -       | 295    | 4,766       |
| 存货跌价准备   | 35,196      | 13,494 | -       | (5,033)  | -       | 2,155  | 45,812      |
| 固定资产减值准备 | 22,702      | -      | -       | (23,397) | -       | 695    | -           |
| 合计       | 77,472      | 26,383 | -       | (56,422) | -       | 3,145  | 50,578      |

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

五、备考合并财务报表项目注释(续)

15、资产减值准备(续)

|          | 2013年12月31日 | 本年计提   | 本期转回 | 本年核销     | 转到持有至待售   | 汇兑差额调整 | 2014年12月31日 |
|----------|-------------|--------|------|----------|-----------|--------|-------------|
| 坏账准备     | 15,706      | 3,805  | -    | -        | -         | 63     | 19,574      |
| 其中：      |             |        |      |          |           |        |             |
| 应收账款坏账准备 | 15,706      | 3,805  | -    | -        | -         | 63     | 19,574      |
| 存货跌价准备   | 35,801      | 40,032 | -    | (40,765) | -         | 128    | 35,196      |
| 固定资产减值准备 | 82,138      | 22,679 | -    | -        | (82,287)  | 172    | 22,702      |
| 无形资产减值准备 | 25,961      | -      | -    | -        | (26,008)  | 47     | -           |
| 合计       | 159,606     | 66,516 | -    | (40,765) | (108,295) | 410    | 77,472      |

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

五、备考合并财务报表项目注释(续)

16、短期借款

|      | 2016 年 10 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 抵押借款 | -                | 825,155          | -                |
| 信用借款 | 453,000          | 466,982          | 1,300,881        |
| 合计   | <u>453,000</u>   | <u>1,292,137</u> | <u>1,300,881</u> |

于2016年10月31日，短期借款的年利率为4.35%-6.00% (2015年12月31日：1.41%-1.83%；2014年12月31日：1.01%-1.76%)。

17、应付票据

|        | 2016 年 10 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>28,943</u>    | <u>55,462</u>    | <u>38,850</u>    |

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

五、 备考合并财务报表项目注释(续)

18、 应付职工薪酬

|             | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加      | 本期减少        | 汇兑差额调整 | 2016 年 10 月 31 日 |
|-------------|------------------|-----------|-------------|--------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 134,961          | 1,331,913 | (1,383,569) | 4,331  | 87,636           |
| 职工福利费       | 9,413            | 143,753   | (125,362)   | 438    | 28,242           |
| 计提未使用的假期    | 42,301           | 57,840    | (72,218)    | 2,577  | 30,500           |
| 其他短期薪酬      | 23,252           | 136,428   | (142,485)   | 56     | 17,251           |
| 合计          | 209,927          | 1,669,934 | (1,723,634) | 7,402  | 163,629          |
|             | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加      | 本年减少        | 汇兑差额调整 | 2015 年 12 月 31 日 |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 188,643          | 1,903,714 | (1,957,838) | 442    | 134,961          |
| 职工福利费       | 31,868           | 143,425   | (166,015)   | 135    | 9,413            |
| 计提未使用的假期    | 42,301           | -         | (133)       | 133    | 42,301           |
| 其他短期薪酬      | 22,645           | 7,667     | (7,123)     | 63     | 23,252           |
| 合计          | 285,457          | 2,054,806 | (2,131,109) | 773    | 209,927          |
|             | 2013 年 12 月 31 日 | 本年增加      | 本年减少        | 汇兑差额调整 | 2014 年 12 月 31 日 |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 171,768          | 1,944,173 | (1,927,950) | 652    | 188,643          |
| 职工福利费       | 103,385          | 173,637   | (245,399)   | 245    | 31,868           |
| 计提未使用的假期    | 24,607           | 17,551    | -           | 143    | 42,301           |
| 其他短期薪酬      | 35,185           | 176,025   | (188,647)   | 82     | 22,645           |
| 合计          | 334,945          | 2,311,386 | (2,361,996) | 1,122  | 285,457          |

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

五、 备考合并财务报表项目注释(续)

19、 应交税费

|         | 2016 年<br>10 月 31 日 | 2015 年<br>12 月 31 日 | 2014 年<br>12 月 31 日 |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 应交企业所得税 | 5,459               | 7,399               | 66,116              |
| 应交个人所得税 | 11,022              | 8,412               | 1,670               |
| 其他      | 4,049               | 671                 | 4,443               |
| 合计      | <u>20,530</u>       | <u>16,482</u>       | <u>72,229</u>       |

20、 应付利息

|        | 2016 年<br>10 月 31 日 | 2015 年<br>12 月 31 日 | 2014 年<br>12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 应付借款利息 | 5,823               | 5,180               | 2,448               |
| 应付债券利息 | 125,478             | 31,652              | 64,255              |
| 合计     | <u>131,301</u>      | <u>36,832</u>       | <u>66,703</u>       |

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

五、备考合并财务报表项目注释(续)

21、其他应付款

|               | 2016 年<br>10 月 31 日 | 2015 年<br>12 月 31 日 | 2014 年<br>12 月 31 日 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 备考模拟调整项目      | -                   | -                   | 6,098,146           |
| 咨询费           | 15,806              | 28,408              | 24,783              |
| 律师费、审计费       | 7,903               | 4,096               | 54,594              |
| 办公费           | 3,506               | 9,291               | -                   |
| 运费            | 17,078              | 15,689              | -                   |
| 水电费           | 14,689              | 27,876              | 22,353              |
| 设备租赁费         | 15,731              | 14,746              | 17,280              |
| 往来款           | 366,791             | 78,964              | -                   |
| 债券相关费用        | -                   | 26,995              | -                   |
| 应付维护费、许可费和使用费 | 83,033              | 80,323              | 42,961              |
| 其他            | 23,369              | 40,513              | 60,920              |
| 合计            | <u>547,906</u>      | <u>326,901</u>      | <u>6,321,037</u>    |

于2016年10月31日、2015年12月31日及2014年12月31日，本集团无账龄超过一年的其他应付款。

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

五、 备考合并财务报表项目注释(续)

22、 长期借款

|                   | 2016 年<br>10 月 31 日 | 2015 年<br>12 月 31 日 | 2014 年<br>12 月 31 日 |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 质押借款              | 17,533              | 713,997             | -                   |
| 抵押借款              | 1,992,660           | -                   | 664,223             |
| 担保借款              | 663,578             | 730,172             | -                   |
| 信用借款              | 468,512             | 447,575             | 569,085             |
|                   | <u>3,142,283</u>    | <u>1,891,744</u>    | <u>1,233,308</u>    |
| 减：一年以内到期的<br>长期借款 | <u>310,092</u>      | <u>152,794</u>      | <u>-</u>            |
| 合计                | <u>2,832,191</u>    | <u>1,738,950</u>    | <u>1,233,308</u>    |

于2016年10月31日，长期借款的利率区间为2.81%至4.33% (2015年12月31日：2.5%至3.8%；2014年12月31日：1.3%至2.4%)。

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

五、备考合并财务报表项目注释(续)

23、应付债券

| 项目          | 2015 年 12 月 31 日 | 发行 | 溢折价摊销  | 本期支付 | 汇兑差额<br>调整 | 2016 年 10 月 31 日 | 转入一年内<br>到期的其他<br>流动负债 | 2016 年 10 月 31 日 |
|-------------|------------------|----|--------|------|------------|------------------|------------------------|------------------|
| 永续债(i)      | 1,298,720        | -  | -      | -    | 54,100     | 1,352,820        | -                      | 1,352,820        |
| 2020 年到期的债券 | 2,669,941        | -  | 13,288 | -    | 111,551    | 2,794,780        | -                      | 2,794,780        |
| 2018 年到期的债券 | 483,702          | -  | -      | -    | 20,149     | 503,851          | -                      | 503,851          |
| 合计          | 4,452,363        | -  | 13,288 | -    | 185,800    | 4,651,451        | -                      | 4,651,451        |

  

| 项目          | 2014 年 12 月 31 日 | 发行        | 溢折价摊销   | 本年支付      | 汇兑差额<br>调整 | 2015 年 12 月 31 日 | 转入一年内<br>到期的其他<br>流动负债 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|-----------|---------|-----------|------------|------------------|------------------------|------------------|
| 永续债(i)      | -                | 1,248,012 | -       | -         | 50,708     | 1,298,720        | -                      | 1,298,720        |
| 2020 年到期的债券 | -                | 2,652,026 | -       | -         | 17,915     | 2,669,941        | -                      | 2,669,941        |
| 2018 年到期的债券 | 3,608,362        | -         | 133,874 | 3,348,809 | 90,275     | 483,702          | -                      | 483,702          |
| 2016 年到期的债券 | 1,220,349        | -         | 3,519   | 989,866   | 34,632     | 268,634          | 268,634                | -                |
| 合计          | 4,828,711        | 3,900,038 | 137,393 | 4,338,675 | 193,530    | 4,720,997        | 268,634                | 4,452,363        |

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

五、备考合并财务报表项目注释(续)

23、应付债券(续)

| 项目          | 2013 年 12 月 31 日 | 溢折价摊销         | 汇兑差额调整        | 2014 年 12 月 31 日 | 转入一年内到期的其他流动负债 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|---------------|---------------|------------------|----------------|------------------|
| 2018 年到期的债券 | 3,559,492        | 35,903        | 12,967        | 3,608,362        | -              | 3,608,362        |
| 2016 年到期的债券 | 1,213,484        | 2,462         | 4,403         | 1,220,349        | -              | 1,220,349        |
| 合计          | <u>4,772,976</u> | <u>38,365</u> | <u>17,370</u> | <u>4,828,711</u> | <u>-</u>       | <u>4,828,711</u> |

- (i) 于 2015 年 8 月 14 日，星科金朋向其原股东 Singapore Technologies Semiconductors Pte Ltd(“STSP”)发售了一项永续证券，年利率率为 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，账列应付债券。

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

---

五、备考合并财务报表项目注释(续)

24、长期应付款

|           | 2016年10月31日   | 2015年12月31日   | 2014年12月31日   |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 专利权使用费(i) | -             | 38,290        | 71,799        |
| 其他        | 10,566        | 5,930         | 20,316        |
| 合计        | <u>10,566</u> | <u>44,220</u> | <u>92,115</u> |

(i) 计入长期应付款的余额为本集团需要支付的长期专利权使用费折现后的金额。

25、长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬为韩国子公司为其员工缴纳的韩国国家退休基金。

26、预计负债

预计负债系本集团可能的海外额外税务风险的最佳估计。

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

五、 备考合并财务报表项目注释(续)

27、 递延收益

截至2016年10月31日止十个月期间：

|          | 期初余额          | 本期增加       | 本期减少         | 期末余额          |
|----------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 盈港东路扩建工程 | 3,266         | 136        | -            | 3,402         |
| 技改补助     | <u>15,621</u> | <u>-</u>   | <u>3,415</u> | <u>12,206</u> |
|          | <u>18,887</u> | <u>136</u> | <u>3,415</u> | <u>15,608</u> |

2015年度：

|          | 年初余额     | 本年增加          | 本年减少       | 年末余额          |
|----------|----------|---------------|------------|---------------|
| 盈港东路扩建工程 | -        | 3,266         | -          | 3,266         |
| 技改补助     | <u>-</u> | <u>16,326</u> | <u>705</u> | <u>15,621</u> |
|          | <u>-</u> | <u>19,592</u> | <u>705</u> | <u>18,887</u> |

28、 其他非流动负债

|            | 2016年10月31日   | 2015年12月31日    | 2014年12月31日    |
|------------|---------------|----------------|----------------|
| 最低采购承诺     |               |                |                |
| (附注五、2(b)) | 28,585        | 195,998        | 181,490        |
| 永续债利息      | <u>67,642</u> | <u>21,645</u>  | <u>-</u>       |
| 合计         | <u>96,227</u> | <u>217,643</u> | <u>181,490</u> |

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

五、 备考合并财务报表项目注释(续)

29、 营业收入和营业成本

营业收入列示如下:

|        | 截至2016年10月31日<br>止十个月期间 | 2015年            | 2014年            |
|--------|-------------------------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 6,199,679               | 7,861,642        | 8,851,759        |
| 其他业务收入 | <u>34,082</u>           | <u>-</u>         | <u>-</u>         |
|        | <u>6,233,761</u>        | <u>7,861,642</u> | <u>8,851,759</u> |

营业成本列示如下:

|        | 截至2016年10月31日<br>止十个月期间 | 2015年            | 2014年            |
|--------|-------------------------|------------------|------------------|
| 主营业务成本 | <u>6,007,913</u>        | <u>7,161,250</u> | <u>7,880,042</u> |

30、 财务费用

| 项目        | 截至2016年<br>10月31日止<br>十个月期间 | 2015年          | 2014年          |
|-----------|-----------------------------|----------------|----------------|
| 利息支出      | 389,183                     | 363,944        | 314,986        |
| 减: 利息收入   | 2,862                       | 8,467          | 8,350          |
| 汇兑损失/(收益) | 5,694                       | 13,320         | (13,500)       |
| 债务发行安排费   | 53,822                      | 190,082        | -              |
| 交换要约和赎回费用 | <u>-</u>                    | <u>80,183</u>  | <u>-</u>       |
| 合计        | <u>445,837</u>              | <u>639,062</u> | <u>293,136</u> |

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

五、 备考合并财务报表项目注释(续)

31、 资产减值损失

| 项目       | 截至2016年<br>10月31日止<br>十个月期间 | 2015年  | 2014年  |
|----------|-----------------------------|--------|--------|
| 固定资产减值损失 | -                           | -      | 22,679 |
| 坏账减值损失   | (1,288)                     | 12,889 | 3,805  |
| 存货跌价损失   | 24,370                      | 13,494 | 40,032 |
| 合计       | 23,082                      | 26,383 | 66,516 |

32、 公允价值变动收益

|                    | 截至2016年<br>10月31日止<br>十个月期间 | 2015年 | 2014年 |
|--------------------|-----------------------------|-------|-------|
| 最低采购承诺<br>公允价值变动收益 | 151,825                     | -     | -     |

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

五、 备考合并财务报表项目注释(续)

33、 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

| 项目         | 截至2016年<br>10月31日止<br>十个月期间 | 2015年     | 2014年     |
|------------|-----------------------------|-----------|-----------|
| 耗用的原材料     | 2,050,395                   | 3,202,695 | 3,987,000 |
| 职工薪酬、福利费支出 | 1,669,934                   | 1,985,661 | 2,311,386 |
| 折旧费        | 1,386,519                   | 2,487,057 | 1,487,097 |
| 水电费        | 301,256                     | 16,605    | 510,548   |
| 租赁费        | 114,427                     | 147,230   | 178,076   |
| 摊销费用       | 22,023                      | 20,273    | 32,048    |
| 其他费用       | 958,140                     | 263,098   | 190,354   |
| 合计         | 6,502,694                   | 8,122,619 | 8,696,509 |

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

五、 备考合并财务报表项目注释(续)

34、 营业外收入

| 项目                | 截至2016年<br>10月31日止<br>十个月期间 | 2015年  | 2014年  |
|-------------------|-----------------------------|--------|--------|
| 非流动资产处置利得         | 10,089                      | 38,957 | 10,493 |
| 其中：               |                             |        |        |
| 固定资产及无形资产<br>处置利得 | 10,089                      | 38,957 | 10,493 |
| 政府补助              | 14,974                      | -      | -      |
| 其他                | 6,834                       | -      | -      |
| 合计                | 31,897                      | 38,957 | 10,493 |

35、 营业外支出

| 项目                | 截至2016年<br>10月31日止<br>十个月期间 | 2015年 | 2014年 |
|-------------------|-----------------------------|-------|-------|
| 非流动资产处置损失         | 1,772                       | -     | -     |
| 其中：               |                             |       |       |
| 固定资产及无形资产<br>处置损失 | 1,772                       | -     | -     |
| 其他                | 2,644                       | 3,542 | 4,331 |
| 合计                | 4,416                       | 3,542 | 4,331 |

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

五、备考合并财务报表项目注释(续)

36、所得税费用

| 项目               | 截至2016年<br>10月31日止<br>十个月期间 | 2015年度   | 2014年度   |
|------------------|-----------------------------|----------|----------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 34,931                      | 18,059   | 69,810   |
| 递延所得税            | 17,264                      | (53,677) | (54,174) |
| 合计               | 52,195                      | (35,618) | 15,636   |

将基于利润表的亏损总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税(收益)/费用:

| 项目                            | 截至2016年<br>10月31日止<br>十个月期间 | 2015年度    | 2014年度    |
|-------------------------------|-----------------------------|-----------|-----------|
| 亏损总额                          | (558,546)                   | (891,007) | (198,240) |
| 按照法定所得税税率25%计算的所得税            | (139,637)                   | (222,752) | (49,560)  |
| 子公司适用不同税率的影响                  | 69,259                      | 163,507   | 56,232    |
| 对以前期间当期所得税的调整                 | 34,143                      | 763       | -         |
| 非应纳税收入                        | (3,987)                     | (9,140)   | (23,564)  |
| 不得扣除的成本、费用和损失                 | 43,666                      | 57,267    | 56,934    |
| 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损<br>和可抵扣暂时性差异 | 53,345                      | 15,515    | (16,257)  |
| 利用以前年度可抵扣暂时性差异                | -                           | (9,510)   | -         |
| 利用以前年度可抵扣亏损                   | (3,616)                     | (6,222)   | -         |
| 冲回以前年度汇算清缴差异                  | (1,623)                     | (22,202)  | (6,785)   |
| 其他                            | 645                         | (2,844)   | (1,364)   |
| 所得税费用                         | 52,195                      | (35,618)  | 15,636    |

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

---

六、 承诺事项

1、 重要承诺事项

|         | 2016年10月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|---------|-------------|-------------|-------------|
| 已签约但未拨备 |             |             |             |
| 资本性支出承诺 | 967,172     | 1,043,846   | 226,244     |
| 经营租赁承诺  | 878,995     | 868,265     | 998,516     |

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。

七、 资产负债表日后事项

长电科技拟向产业基金和芯电半导体发行A股股票以收购其持有的长电新科和长电新朋的股份。并同时向中芯国际集成电路制造有限公司募集配套资金不超过人民币2,655,000千元。

八、 财务报表的批准

本备考合并财务报表业经本集团董事会于2017年2月10日决议批准。

苏州长电新朋投资有限公司

备考合并财务报表补充资料

截至2016年10月31日止十个月期间、2015年度及2014年度

人民币千元

非经常性损益明细表

|                                                                                         | 截至 2016 年<br>10 月 31 日止<br>十个月期间 | 2015 年度       | 2014 年度      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|--------------|
| 非流动资产处置收益                                                                               | 8,317                            | 38,957        | 10,493       |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 14,974                           | -             | -            |
| 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 | 151,825                          | (15,258)      | -            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 4,190                            | (3,542)       | (4,331)      |
| 减：所得税影响额                                                                                | 309                              | 6,021         | -            |
| 减：少数股东权益影响额(税后)                                                                         | -                                | -             | -            |
| 归属于所有者的非经常性损益                                                                           | <u>178,997</u>                   | <u>14,136</u> | <u>6,162</u> |