

江苏长电科技股份有限公司

截至2016年10月31日止十个月期间
及2015年度

备考合并财务报表

江苏长电科技股份有限公司

目 录

	页 次
一、 审阅报告	1 - 2
二、 备考合并财务报表	
备考合并资产负债表	3 - 5
备考合并利润表	6 - 7
备考合并财务报表附注	8 - 131

审阅报告

安永华明(2017)专字第61121126_B01号

江苏长电科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的江苏长电科技股份有限公司（“贵公司”）按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括2016年10月31日及2015年12月31日的备考合并资产负债表，截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些备考合并财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问贵公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表在所有重大方面没有按照后附备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制。



审阅报告(续)

安永华明(2017)专字第61121126_B01号

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,江苏长电科技股份有限公司管理层编制备考合并财务报表是为了上市公司重大资产重组及募集配套资金的目的。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为重大资产重组及募集配套资金目的向中国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阅结论。

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



中国注册会计师: 赵国豪

2017年2月10日

江苏长电科技股份有限公司

备考合并资产负债表

2016年10月31日及2015年12月31日

人民币元

资产	附注五	2016年10月31日	2015年12月31日
流动资产			
货币资金	1	2,434,290,050.34	2,579,220,055.12
衍生金融资产	2	7,221,052.61	1,546,527.72
应收票据	3	191,256,247.80	175,792,181.10
应收账款	4	3,017,236,308.22	1,839,003,139.28
预付款项	5	255,932,772.10	165,051,848.49
其他应收款	6	2,862,908,777.45	2,990,671,039.05
存货	7	1,859,279,932.61	1,294,046,545.70
其他流动资产	8	345,067,294.18	418,743,918.36
流动资产合计		10,973,192,435.31	9,464,075,254.82
非流动资产			
可供出售金融资产	9	21,292,168.80	28,562,133.99
长期应收款	10	210,785,436.28	131,217,235.56
长期股权投资	11	282,963,916.12	267,006,763.26
投资性房地产	12	68,237,413.20	70,148,827.00
固定资产	13	14,534,406,143.37	13,305,447,524.51
在建工程	14	3,096,409,360.06	1,788,326,128.25
无形资产	15	604,436,378.74	619,387,503.10
商誉	16	2,599,002,506.78	2,495,066,997.54
长期待摊费用	17	8,460,136.31	11,071,968.61
递延所得税资产	18	62,001,051.32	31,930,231.88
其他非流动资产	19	5,430,499.92	1,309,555.07
非流动资产合计		21,493,425,010.90	18,749,474,868.77
资产总计		32,466,617,446.21	28,213,550,123.59

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

备考合并资产负债表(续)

2016年10月31日及2015年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2016年10月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
流动负债			
短期借款	21	4,232,382,141.50	3,330,891,869.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	22	37,655,550.00	53,932,120.00
衍生金融负债	23	415,386,108.62	379,174,603.44
应付票据	24	508,623,396.53	347,101,710.65
应付账款	25	4,023,414,075.70	2,502,626,997.10
预收款项	26	53,837,014.26	51,321,520.21
应付职工薪酬	27	312,784,923.25	369,327,949.56
应交税费	28	48,935,249.95	41,838,938.42
应付利息	29	196,203,389.27	69,639,707.00
其他应付款	30	231,280,142.88	287,337,446.06
一年内到期的非流动负债	31	1,662,400,285.97	878,309,036.15
其他流动负债	32	<u>600,000,000.00</u>	<u>2,000,000,000.00</u>
流动负债合计		<u>12,322,902,277.93</u>	<u>10,311,501,897.73</u>
非流动负债			
长期借款	33	3,839,270,993.32	2,925,337,214.49
应付债券	34	4,651,451,080.63	4,452,365,613.14
长期应付款	35	1,546,675,047.60	153,982,042.46
长期应付职工薪酬	36	13,037,608.78	8,766,974.42
预计负债	37	160,208,648.30	153,801,818.22
递延收益	38	391,198,198.47	464,593,321.78
递延所得税负债	18	191,673,568.07	181,414,009.16
其他非流动负债	39	<u>96,226,086.61</u>	<u>217,643,114.95</u>
非流动负债合计		<u>10,889,741,231.78</u>	<u>8,557,904,108.62</u>
负债合计		<u>23,212,643,509.71</u>	<u>18,869,406,006.35</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

备考合并资产负债表(续)

2016年10月31日及2015年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2016年10月31日	2015年12月31日
归属于母公司股东权益合计		<u>9,127,467,924.43</u>	<u>9,217,179,362.83</u>
少数股东权益		<u>126,506,012.07</u>	<u>126,964,754.41</u>
股东权益合计		<u>9,253,973,936.50</u>	<u>9,344,144,117.24</u>
负债和股东权益总计		<u>32,466,617,446.21</u>	<u>28,213,550,123.59</u>

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

备考合并利润表

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

	附注五	截至2016年10月31日 止10个月期间	2015年度
营业收入	40	15,239,444,856.56	10,807,023,798.60
减：营业成本	40	13,517,136,438.41	8,879,616,045.34
税金及附加	41	23,834,086.36	14,264,966.23
销售费用	42	184,723,325.87	150,389,239.94
管理费用	43	1,224,700,437.88	1,308,531,865.10
财务费用	44	787,779,386.50	590,854,186.59
资产减值损失	45	66,920,536.56	30,875,258.43
加：公允价值变动收益/(损失)	46	152,187,228.16	(397,002.76)
投资收益	47	18,884,542.44	9,850,992.68
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		<u>(1,684,657.95)</u>	<u>(30,719,705.09)</u>
亏损总额		(394,577,584.42)	(158,053,773.11)
加：营业外收入	48	194,713,254.02	80,339,971.08
其中：非流动资产处置利得		7,281,350.38	14,303,744.71
减：营业外支出	49	18,087,568.99	29,320,808.43
其中：非流动资产处置损失		<u>13,680,828.89</u>	<u>23,343,693.31</u>
利润亏损		(217,951,899.39)	(107,034,610.46)
减：所得税费用	51	<u>52,851,477.69</u>	<u>36,089,105.90</u>
净亏损		<u>(270,803,377.08)</u>	<u>(143,123,716.36)</u>
归属于母公司股东的净亏损		(276,636,922.52)	(164,028,800.19)
少数股东损益		<u>5,833,545.44</u>	<u>20,905,083.83</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

备考合并利润表(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

	截至2016年10月31日 附注五 止十个月期间	2015年度
其他综合收益的税后净额	191,335,777.63	103,905,415.57
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	191,238,464.90	103,700,617.30
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	6,636,015.40	7,671,025.58
现金流量套期工具的有效部分	946,383.29	14,571,903.59
外币财务报表折算差额	<u>183,656,066.21</u>	<u>81,457,688.13</u>
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	<u>97,312.73</u>	<u>204,798.27</u>
综合收益总额	<u>(79,467,599.45)</u>	<u>(39,218,300.79)</u>
其中：		
归属于母公司股东的综合收益总额	(85,398,457.63)	(60,328,182.89)
归属于少数股东的综合收益总额	<u>5,930,858.18</u>	<u>21,109,882.10</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

备考合并财务报表附注

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

一、 基本情况

1、 本集团基本情况

江苏长电科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“长电科技”)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设立为股份有限公司。2003年4月28日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]40号核准本公司向社会公开发行境内上市人民币普通股,于2003年5月19日发行,2003年6月3日在上海证券交易所上市交易。截至2016年10月31日,本公司累计发行股本总数1,035,914,811股。

本公司总部位于江苏省江阴市滨江中路275号。本公司及其子公司(以下合称“本集团”)的主要经营活动为:芯片测试、封装设计、封装测试。

2、 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》,本公司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“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。

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

一、 基本情况(续)

2、 收购交易基本情况(续)

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特殊目的公司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。长电科技出资于2015年6月24日全部到位, 产业基金出资于2015年6月23日全部到位, 芯电半导体出资于2015年6月18日全部到位。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, 该部分股东贷款可根据双方约定进行转股, 长电新朋于2015年6月24日收到该股东贷款。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2015年11月26日, 产业基金将其对长电新朋之股东贷款转换为对长电新朋之投资。

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, 长电科技在本次发行股份购买资产并募集配套资金的重大资产重组过程中, 以长电科技的合并财务报表为基础, 依据本次重大资产重组及募集配套资金完成后的架构编制了最近一年一期备考合并财务报表。

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

二、 备考合并财务报表的编制基础(续)

本备考合并财务报表是按下述假设编制而成：

1. 本备考合并财务报表假设于2015年1月1日长电新科及长电新朋已经收到产业基金及芯电半导体出资，长电科技通过发行股份完成对产业基金及芯电半导体所持有的长电新科及长电新朋股份之收购。
2. 本备考合并财务报表假设长电新朋于2015年1月1日已经收到产业基金之可转换股东贷款，同时产业基金将其对长电新朋之股东贷款于2015年1月1日转换为对长电新朋之投资。长电科技于2015年1月1日通过发行股份完成对股东贷款完成转换后产业基金对长电新朋的新增持股的收购。
3. 假设长电科技于2015年1月1日已经完成募集配套资金人民币2,655,000千元并计入其他应收款且不计提利息收入。本备考财务报表未考虑募集配套资金过程中可能产生的税费及发生的其他成本。
4. 本备考合并财务报表将星科金朋的资产、负债按照其2015年8月5日公允价值并入备考合并财务报表。将星科金朋以公允价值为基础的收入、成本和费用按照自2015年8月5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。

本备考合并财务报表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。

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

二、 备考合并财务报表的编制基础(续)

截至2016年10月31日，本集团的流动负债超过流动资产人民币1,349,710千元。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。自2016年11月1日至2017年2月10日(本财务报表获批准报出之日)本集团新增已签约尚未使用的银行及其他金融机构的授信额度约为人民币2亿元。基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。

本备考合并财务报表用于长电科技向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组及募集配套资金事宜之用，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，未必真实反映收购产业基金及芯电半导体所持有的长电新科及长电新朋股份已于2015年1月1日完成的情况下长电科技于2016年10月31日及2015年12月31日的合并财务状况以及截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度的合并经营成果。

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计

1. 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。

2. 记账本位币

本集团采用人民币编制本备考合并财务报表。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。

3. 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

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

3. 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

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 合并财务报表

编制财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(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，其余额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

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

5. 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。

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

6. 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

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

6. 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

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

6. 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

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

6. 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

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

6. 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

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

6. 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。

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(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

本集团于2015年收购了星科金朋全部股权。星科金朋及其子公司（以下合称“星科金朋集团”）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。

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 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

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 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

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 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

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 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

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

10. 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。

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%。

11. 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

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 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。

12. 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

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

13. 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

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

14. 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

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

15. 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

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

15. 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。

16. 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。

17. 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)

本集团某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

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

17. 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

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

18. 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

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

19. 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

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

20. 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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 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

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 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。

如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

22. 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

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

23. 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。

24. 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

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

25. 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

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 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。

可供出售金融资产减值

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在利润表中确认其减值损失。

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。

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 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

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

26. 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。

四、税项

1. 主要税种及税率

- | | |
|---------|--|
| 增值税 | — 应税收入按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10%-22%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。 |

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

四、 税项(续)

2. 税收优惠

根据苏高企协（2008）9 号文件《关于认定江苏省 2008 年度第二批高新技术企业的通知》文件，本公司被认定为高新技术企业，2014 年 9 月，本公司再次通过江苏省高新技术企业认定，自 2014 年起三年内，企业所得税减按 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 2009 年 12 月 31 日起三年内，企业所得税减按 15%的税率征收；2012 年 11 月该公司通过江苏省高新技术企业复审，自 2013 年起三年内，企业所得税继续减按 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，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新顺微电子有限公司被认定为高新技术企业，自 2011 年起三年内，企业所得税减按 15%的税率征收；2014 年 8 月，该公司通过江苏省高新技术企业复审，自 2014 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）有限公司经安徽省滁州市国税局批准，享受高新技术企业税收优惠政策，自 2014 年起三年内企业所得税减按 15%的税率征收。

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

四、 税项(续)

2. 税收优惠(续)

本公司的控股子公司长电科技（宿迁）有限公司经江苏省国税局批准，享受高新技术企业税收优惠政策，自2014年起三年内企业所得税减按15%的税率征收。

本公司的控股子公司江阴新晟电子有限公司经江苏省国税局批准，享受高新技术企业税收优惠政策，自2014年起三年内企业所得税减按15%的税率征收。

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%。

本公司的控股子公司星科金朋(上海)有限公司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年起三年内企业所得税减按15%税率征收。星科金朋（上海）有限公司2015年度适用的所得税税率为15%。

本公司的控股子公司STATS ChipPAC Korea Co., 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 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. 2014年度适用的企业所得税税率为24.20%，2015年度及2016年度适用的企业所得税税率为14.52%。

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2016年10月31日	2015年12月31日
库存现金	875,379.08	503,732.47
银行存款	1,686,495,626.40	2,296,715,225.93
其他货币资金	<u>746,919,044.86</u>	<u>282,001,096.72</u>
	<u>2,434,290,050.34</u>	<u>2,579,220,055.12</u>

于2016年10月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币856,922,789.61元(2015年12月31日：人民币838,259,102.99元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

于2016年10月31日，本集团其他货币资金人民币746,919,044.86元(2015年12月31日：人民币282,001,096.72元)，其中包括人民币735,822,916.01元开具银行承兑汇票之保证金(2015年12月31日：人民币282,001,096.72元)、人民币1,096,128.85元信用证保证金(2015年12月31日：无)以及人民币10,000,000.00元海关保证金(2015年12月31日：无)。

2. 衍生金融资产

	2016年10月31日	2015年12月31日
黄金租赁	2,569,050.00	-
远期结售汇交易(a)	<u>4,652,002.61</u>	<u>1,546,527.72</u>
	<u>7,221,052.61</u>	<u>1,546,527.72</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利润表。

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 衍生金融资产(续)

现金流量套期

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。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。

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946,383.29元净利得计入其他综合收益（2015年12月31日：人民币14,571,903.59元），明细如下：

	2016年10月31日	2015年12月31日
计入其他综合收益的公允价值利得总额	25,097,626.67	2,461,710.75
公允价值利得产生的递延所得税	(3,394,907.55)	(887,842.65)
自其他综合收益重分类至当期损益	(26,780,446.81)	(19,664,254.23)
重分类至当期损益的递延所得税	<u>4,131,344.40</u>	<u>3,518,482.54</u>
现金流量套期净利得	<u>(946,383.29)</u>	<u>(14,571,903.59)</u>

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据

	2016年10月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	<u>191,256,247.80</u>	<u>175,792,181.10</u>

其中，已质押的应收票据如下：

	2016年10月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	<u>67,408,411.79</u>	<u>61,937,999.45</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：

	2016年10月31日		2015年12月31日	
	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>534,375,428.81</u>	<u>33,353,555.68</u>	<u>553,229,918.82</u>	<u>15,029,994.43</u>

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

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：

	2016年10月31日	2015年12月31日
1年以内	3,086,362,669.88	1,873,353,177.31
1至2年	16,121,179.11	8,461,663.85
2至3年	1,698,337.43	1,546,356.74
3至5年	976,815.72	597,686.15
5年以上	13,337,643.94	15,364,970.46
	<u>3,118,496,646.08</u>	<u>1,899,323,854.51</u>
减：应收账款坏账准备	<u>101,260,337.86</u>	<u>60,320,715.23</u>
	<u>3,017,236,308.22</u>	<u>1,839,003,139.28</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	截至2016年10月31日 止十个月期间	2015年度
期初余额	60,320,715.23	53,469,259.51
本期计提	41,400,331.47	10,154,682.38
本期转回	(1,434,944.46)	(3,041,739.25)
本期核销	-	(341,502.72)
汇兑差额调整	<u>974,235.62</u>	<u>80,015.31</u>
期末余额	<u>101,260,337.86</u>	<u>60,320,715.23</u>

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

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	2016 年 10 月 31 日			
	账面余额		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	3,112,669,988.19	99.81	95,433,679.97	3.07
单项金额不重大但 单项计提坏账准备	5,826,657.89	0.19	5,826,657.89	100.00
	<u>3,118,496,646.08</u>	<u>100.00</u>	<u>101,260,337.86</u>	<u>3.25</u>

种类	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		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	1,894,557,516.59	99.75	55,554,377.31	2.93
单项金额不重大但 单项计提坏账准备	4,766,337.92	0.25	4,766,337.92	100.00
	<u>1,899,323,854.51</u>	<u>100.00</u>	<u>60,320,715.23</u>	<u>3.18</u>

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

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	2016 年 10 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,593,116,855.57	98.02	79,655,842.77	5.00
1 至 2 年	16,121,179.11	0.99	1,612,117.91	10.00
2 至 3 年	1,698,337.43	0.11	339,667.49	20.00
3 至 5 年	976,815.72	0.06	488,407.86	50.00
5 年以上	13,337,643.94	0.82	13,337,643.94	100.00
	<u>1,625,250,831.77</u>	<u>100.00</u>	<u>95,433,679.97</u>	

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	774,705,434.03	96.76	38,735,126.03	5.00
1 至 2 年	8,461,663.85	1.06	846,166.39	10.00
2 至 3 年	1,546,356.74	0.19	309,271.35	20.00
3 至 5 年	597,686.15	0.07	298,843.08	50.00
5 年以上	15,364,970.46	1.92	15,364,970.46	100.00
	<u>800,676,111.23</u>	<u>100.00</u>	<u>55,554,377.31</u>	

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。

账龄	2016年10月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,487,419,153.76	100.00	-	-
1年以上	-	-	-	100.00
	<u>1,487,419,153.76</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,093,881,405.36	100.00	-	-
1年以上	-	-	-	100.00
	<u>1,093,881,405.36</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	

截至2016年10月31日止十个月期间，本集团无实际核销的应收账款（2015年：人民币341,502.72元）。

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2016年10月31日		2015年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	184,343,795.06	72.03	162,677,990.25	98.56
1至2年	71,588,977.04	27.97	1,941,593.55	1.18
2至3年	-	-	338,451.61	0.21
3年以上	-	-	93,813.08	0.05
	<u>255,932,772.10</u>	<u>100.00</u>	<u>165,051,848.49</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2016年10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135,328,556.84元（2015年12月31日：人民币88,258,821.69元），占预付款项年末余额合计数的比例为52.88%（2015年12月31日：53.47%）。

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款

	2016年10月31日	2015年12月31日
备考报表增资金额(附注二、3)	2,655,000,000.00	2,655,000,000.00
应收拆迁补偿	154,025,423.25	308,050,846.52
保证金以及押金	22,781,809.79	17,595,665.21
应收服务费	16,769,255.70	5,798,409.76
应收租赁费	14,602,674.36	4,936,515.55
员工备用金	1,955,339.18	1,254,198.58
	<u>2,865,134,502.28</u>	<u>2,992,635,635.62</u>

备考财务报表编制相关的余额以外，其他应收款的账龄分析如下：

	2016年10月31日	2015年12月31日
1年以内	209,590,280.17	329,582,963.49
1至2年	299,629.61	7,940,710.13
2至3年	244,592.50	-
3至5年	-	-
5年以上	-	111,962.00
	<u>210,134,502.28</u>	<u>337,635,635.62</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>2,225,724.83</u>	<u>1,964,596.57</u>
	<u>207,908,777.45</u>	<u>335,671,039.05</u>

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

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)

其他应收款坏账准备的变动如下:

	截至2016年10月31日 止十个月期间	2015年度
期初余额	1,964,596.57	1,755,894.89
本期计提	1,042,980.30	796,483.12
本期转回	(783,527.90)	(585,782.22)
本期转销	-	-
本期核销	-	-
汇兑差额调整	1,675.86	(1,999.22)
期末余额	2,225,724.83	1,964,596.57

种类	2016年10月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	210,134,502.28	100.00	2,225,724.83	1.06
单项金额不重大但 单项计提坏账准备	-	-	-	100.00
	<u>210,134,502.28</u>	<u>100.00</u>	<u>2,225,724.83</u>	

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

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	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	336,986,060.76	99.81	1,315,021.71	0.39
单项金额不重大但 单项计提坏账准备	649,574.86	0.19	649,574.86	100.00
	<u>337,635,635.62</u>	<u>100.00</u>	<u>1,964,596.57</u>	

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款情况如下：

账龄	2016 年 10 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	42,936,867.38	98.75	2,146,843.37	5.00
1 至 2 年	299,629.61	0.69	29,962.96	10.00
2 至 3 年	244,592.50	0.56	48,918.50	20.00
3 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
	<u>43,481,089.49</u>	<u>100.00</u>	<u>2,225,724.83</u>	

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

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)

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,419,013.91	56.75	520,950.70	5.00
1 至 2 年	7,940,710.12	43.25	794,071.01	10.00
2 至 3 年	-	-	-	-
3 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
	<u>18,359,724.03</u>	<u>100.00</u>	<u>1,315,021.71</u>	

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，情况如下：

	2016 年 10 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	229,031,852.89	100.00	-	-
1年以上	-	-	-	100.00
	<u>229,031,852.89</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	

	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	318,626,336.73	100.00	-	-
1年以上	-	-	-	100.00
	<u>318,626,336.73</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

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2016年10月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	154,025,423.25	73.30	拆迁补偿款	1年以内	-
第二名	8,897,045.00	4.23	服务费	1年以内	444,852.25
第三名	3,002,644.70	1.43	租赁费	1年以内	150,132.24
第四名	1,808,381.32	0.86	服务费	1年以内	-
第五名	860,619.36	0.41	租赁费	1年以内	43,030.97
	<u>168,594,113.63</u>	<u>80.23</u>			<u>638,015.46</u>

于2015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	308,050,846.52	91.24	拆迁补偿款	1年以内	-
第二名	7,500,000.00	2.22	售后租回保证金	1年以内	750,000.00
第三名	5,348,207.79	1.58	服务费	1年以内	267,410.39
第四名	4,641,210.21	1.38	租赁费	1年以内	232,060.51
第五名	286,265.39	0.08	服务费	1年以内	14,313.27
	<u>325,826,529.91</u>	<u>96.50</u>			<u>1,263,784.17</u>

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货

	2016年10月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	819,705,023.69	17,529,574.10	802,175,449.59
自制半成品 及在产品	661,749,173.34	-	661,749,173.34
库存商品	404,863,172.48	10,010,566.96	394,852,605.52
低值易耗品	502,704.16	-	502,704.16
	<u>1,886,820,073.67</u>	<u>27,540,141.06</u>	<u>1,859,279,932.61</u>
	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	657,515,042.98	10,978,246.00	646,536,796.98
自制半成品 及在产品	391,650,251.05	-	391,650,251.05
库存商品	267,316,943.53	12,762,555.04	254,554,388.49
低值易耗品	1,305,109.18	-	1,305,109.18
	<u>1,317,787,346.74</u>	<u>23,740,801.04</u>	<u>1,294,046,545.70</u>

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

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:

截至2016年10月31日止十个月期间

	期初余额	本期计提	汇兑差额调整	本期减少 转回	转销	期末余额
原材料	10,978,246.00	23,904,840.15	972,837.10	-	(18,326,349.15)	17,529,574.10
库存商品	12,762,555.04	4,045,710.00	-	(1,254,853.00)	(5,542,845.08)	10,010,566.96
	<u>23,740,801.04</u>	<u>27,950,550.15</u>	<u>972,837.10</u>	<u>(1,254,853.00)</u>	<u>(23,869,194.23)</u>	<u>27,540,141.06</u>

2015年度

	年初余额	本年计提	汇兑差额调整	本年减少 转回	转销	年末余额
原材料	-	10,823,437.51	154,808.49	-	-	10,978,246.00
库存商品	9,547,703.15	12,728,176.89	-	-	(9,513,325.00)	12,762,555.04
	<u>9,547,703.15</u>	<u>23,551,614.40</u>	<u>154,808.49</u>	<u>-</u>	<u>(9,513,325.00)</u>	<u>23,740,801.04</u>

截至2016年10月31日止十个月期间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25,124,047.23元 (2015年: 9,513,325.00元), 本期转回或转销余额占存货期末余额的比例为1.33% (2015年: 0.72%)。

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他流动资产

	2016年10月31日	2015年12月31日
待抵扣增值税	291,299,918.83	237,577,972.68
持有待售资产托管款项 (a)	-	89,501,288.80
金融机构理财产品 (b)	25,963,538.91	84,525,164.59
预缴企业所得税	383,971.10	682,359.89
其他	27,419,865.34	6,457,132.40
	<u>345,067,294.18</u>	<u>418,743,918.36</u>

(a) 于2015年12月31日，持有待售资产托管款项系本集团之马来西亚子公司处置的一项持有待售资产，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。

(b) 于2016年10月31日，金融机构理财产品为本集团海外子公司持有的人民币25,963,538.91元(2015年12月31日：人民币24,525,164.59元)的货币市场基金，不再持有银行理财产品(2015年12月31日：人民币60,000,000.00元)。

9. 可供出售金融资产

	2016年10月31日		
	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>21,292,168.80</u>	<u>-</u>	<u>21,292,168.80</u>
	2015年12月31日		
	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>28,562,133.99</u>	<u>-</u>	<u>28,562,133.99</u>

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售权益工具：

截至2016年10月31日止十个月期间

被投资公司	账面余额				减值准备				持股 比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期 减少	期末	期初	本期 增加	本期 减少	期末		
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	-	(15,819,965.19)	7,670,168.80	-	-	-	-	19.06	15,652,841.14
江阴芯智联电子科技有限公司	<u>5,000,000.00</u>	<u>8,550,000.00</u>	<u>-</u>	<u>13,550,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	19.00	<u>-</u>
	<u>28,562,133.99</u>	<u>8,550,000.00</u>	<u>(15,819,965.19)</u>	<u>21,292,168.80</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>15,652,841.14</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售权益工具：

2015年度

	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		
被投资公司										
江阴大桥联合投 资有限公司	72,000.00	-	-	72,000.00	-	-	-	-	0.093	7,200.00
新加坡 JCI 私人 有限公司	9,226,343.79	14,263,790.20	-	23,490,133.99	-	-	-	-	19.06	34,771,577.46
江阴芯智联电子 科技有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-	-	18.77	-
	<u>9,298,343.79</u>	<u>19,263,790.20</u>	<u>-</u>	<u>28,562,133.99</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>34,778,777.46</u>

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 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:

	2016年10月31日		
	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
期初已计提减值	-	-	-
本期减少	-	-	-
期末已计提减值	-	-	-

	2015年12月31日		
	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	-	-	-

10. 长期应收款

	2016年10月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
拆迁款	39,539,345.58	-	39,539,345.58
押金保证金	171,246,090.70	-	171,246,090.70
	210,785,436.28	-	210,785,436.28

	2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
拆迁款	90,561,845.73	-	90,561,845.73
押金保证金	40,655,389.83	-	40,655,389.83
	131,217,235.56	-	131,217,235.56

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期应收款(续)

长期应收款的账龄分析如下：

	2016年10月31日	2015年12月31日
1年以内	<u>210,785,436.28</u>	<u>439,268,082.08</u>
	210,785,436.28	439,268,082.08
减：长期应收款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	210,785,436.28	439,268,082.08
减：一年内到期的长期应收款 （账列其他应收款）	<u>-</u>	<u>308,050,846.52</u>
	<u>210,785,436.28</u>	<u>131,217,235.56</u>

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资

2016年10月31日

	期初余额	本期变动					期末余额	期末减值准备
		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	46,457,661.55	7,593,516.40	-	-	(1,999,000.00)	-	52,052,177.95	-
华进半导体封装先导 技术研发中心有限公司	11,736,695.68	(1,754,164.94)	-	-	-	-	9,982,530.74	-
江阴达仕新能源科技 有限公司	38,637,585.32	(1,111,305.56)	-	-	-	-	37,526,279.76	-
SJ SEMICONDUCTOR Coporation	170,174,820.71	(6,412,703.85)	6,046,167.36	6,636,015.40	-	6,958,628.05	183,402,927.67	-
	<u>267,006,763.26</u>	<u>(1,684,657.95)</u>	<u>6,046,167.36</u>	<u>6,636,015.40</u>	<u>(1,999,000.00)</u>	<u>6,958,628.05</u>	<u>282,963,916.12</u>	<u>-</u>

江苏长电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

2015年12月31日

	年初余额	本年变动					年末余额	年末减值准备
		追加投资	权益法下 投资收益	其他综合收益	其他权益变动	汇兑差额调整		
联营企业								
国富瑞数据系统有限公司	38,951,522.66	-	7,506,138.89	-	-	-	46,457,661.55	-
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	14,791,548.50	-	(3,068,514.82)	-	13,662.00	-	11,736,695.68	-
江阴达仕新能源科技有限公司	-	40,620,000.00	(1,982,414.68)	-	-	-	38,637,585.32	-
SJ SEMICONDUCTOR Coporation	<u>147,313,152.35</u>	<u>-</u>	<u>(33,174,913.98)</u>	<u>7,671,025.58</u>	<u>37,212,087.29</u>	<u>11,153,469.47</u>	<u>170,174,820.71</u>	<u>-</u>
	<u>201,056,223.51</u>	<u>40,620,000.00</u>	<u>(30,719,704.59)</u>	<u>7,671,025.58</u>	<u>37,225,749.29</u>	<u>11,153,469.47</u>	<u>267,006,763.26</u>	<u>-</u>

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12 投资性房地产

用于出租的投资性房地产

	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
原价		
期初余额	71,677,955.00	-
在建工程转入	-	71,677,955.00
期末余额	<u>71,677,955.00</u>	<u>71,677,955.00</u>
累计折旧		
期初余额	(1,529,128.00)	-
计提	(1,911,413.80)	(1,529,128.00)
期末余额	<u>(3,440,541.80)</u>	<u>(1,529,128.00)</u>
账面价值		
期末	<u>68,237,413.20</u>	<u>70,148,827.00</u>
期初	<u>70,148,827.00</u>	-

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产

2016年10月31日	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						
期初余额	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
重分类	-	58,868,463.85	-	-	(58,868,463.85)	-
购置	71,661,894.47	756,644,905.00	7,361,947.49	1,711,131.63	51,011,917.94	888,391,796.53
在建工程转入	170,535,375.61	1,864,592,638.45	8,987,660.32	355,058.44	104,111,914.41	2,148,582,647.23
处置或报废	(17,342,972.03)	(151,457,636.43)	(1,707,647.47)	(2,712,772.40)	(19,574,921.04)	(192,795,949.37)
汇兑差额调整	105,933,630.47	346,497,025.61	219,386.17	12,157.24	17,454,822.50	470,117,021.99
期末余额	<u>4,047,640,827.59</u>	<u>17,303,409,781.82</u>	<u>115,412,059.26</u>	<u>35,641,016.54</u>	<u>622,071,274.28</u>	<u>22,124,174,959.49</u>
累计折旧						
期初余额	(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)
重分类	-	(21,595,203.63)	-	-	21,595,203.63	-
计提	(180,418,706.68)	(1,823,045,612.10)	(8,637,571.37)	(2,359,746.07)	(113,663,436.05)	(2,128,125,072.27)
处置或报废	10,138,304.49	73,327,087.82	1,642,332.73	2,603,286.99	18,968,958.05	106,679,970.08
汇兑差额调整	(6,096,365.50)	(53,961,295.38)	(8,660.10)	(4,178.01)	(3,821,296.34)	(63,891,795.33)
期末余额	<u>(518,108,236.54)</u>	<u>(6,744,177,756.77)</u>	<u>(69,823,771.76)</u>	<u>(24,532,945.85)</u>	<u>(233,126,105.20)</u>	<u>(7,589,768,816.12)</u>
账面价值						
期末	<u>3,529,532,591.05</u>	<u>10,559,232,025.05</u>	<u>45,588,287.50</u>	<u>11,108,070.69</u>	<u>388,945,169.08</u>	<u>14,534,406,143.37</u>
期初	<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

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产 (续)

2015 年 12 月 31 日	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	1,163,754,351.70	6,998,159,671.76	82,734,853.57	33,858,334.96	150,913,407.23	8,429,420,619.22
收购子公司	2,254,172,235.62	5,776,817,300.07	-	89,337.80	330,744,672.84	8,361,823,546.33
购置	88,699,255.30	405,143,262.34	18,839,617.92	3,150,316.81	16,716,514.02	532,548,966.39
在建工程转入	115,383,881.99	1,047,475,262.87	94,461.54	-	16,370,847.19	1,179,324,453.59
处置或报废(注)	(43,470,373.00)	(158,136,186.83)	(1,118,220.28)	(827,825.26)	(7,324,135.62)	(210,876,740.99)
汇兑差额调整	138,313,547.46	358,805,075.13	-	5,277.32	20,514,698.66	517,638,598.57
年末余额	<u>3,716,852,899.07</u>	<u>14,428,264,385.34</u>	<u>100,550,712.75</u>	<u>36,275,441.63</u>	<u>527,936,004.32</u>	<u>18,809,879,443.11</u>
累计折旧						
年初余额	(231,076,969.67)	(3,743,637,754.38)	(53,844,362.42)	(22,718,785.41)	(92,370,038.82)	(4,143,647,910.70)
计提	(125,125,759.40)	(1,292,056,959.02)	(9,998,271.06)	(2,834,933.90)	(63,249,285.26)	(1,493,265,208.64)
处置或报废	15,377,775.78	126,167,911.09	1,022,760.46	781,990.08	10,793.01	143,361,230.42
汇兑差额调整	(906,515.56)	(9,375,931.17)	-	(579.53)	(597,003.42)	(10,880,029.68)
年末余额	<u>(341,731,468.85)</u>	<u>(4,918,902,733.48)</u>	<u>(62,819,873.02)</u>	<u>(24,772,308.76)</u>	<u>(156,205,534.49)</u>	<u>(5,504,431,918.60)</u>
账面价值						
年末	<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>
年初	<u>932,677,382.03</u>	<u>3,254,521,917.38</u>	<u>28,890,491.15</u>	<u>11,139,549.55</u>	<u>58,543,368.41</u>	<u>4,285,772,708.52</u>

注:于2015年,本公司以土地使用权和房屋为作价投资联营企业江阴达仕新能源科技有限公司,土地使用权和房屋的公允价值合计为人民币4,062万元。该交易下转出的房屋建筑物原价为人民币4,347万元,累计折旧为人民币1,538万元。

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

属于融资租赁的售后租回固定资产如下：

2016年10月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>1,712,583,295.92</u>	<u>390,359,446.24</u>	<u>-</u>	<u>1,322,223,849.68</u>

2015年12月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>798,331,459.81</u>	<u>553,047,918.90</u>	<u>-</u>	<u>245,283,540.91</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：

	2016年10月31日	2015年12月31日
机器设备	<u>62,270,643.58</u>	<u>75,335,584.82</u>

根据本集团与江苏新潮科技集团有限公司（以下简称“新潮集团”）签订的《上海市房地产买卖合同》本集团以人民币6,214.70万元向新潮集团购买办公楼，于2016年2月2日，该项办公楼的产权证书已办理完毕。

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程

2016 年 10 月 31 日

项目名称	预算	期初余额	本期增加	本期 转入固定资产	转入 无形资产	内部调拨	汇兑差额 调整	期末余额	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	51,572,652.80	(11,926,337.31)	-	(7,283,363.31)	-	81,106,559.84	自筹	115.89
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	10,460,859.50	-	-	-	-	112,570,479.21	自筹	98.52
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	119,522,509.83	-	-	-	-	157,296,704.52	自筹	98.31
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	106.55
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	(23,377,747.08)	-	-	-	88,317,243.31	自筹	110.63
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	99.80
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	(31,329,748.63)	-	-	-	62,702,980.99	募集资金	99.87
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	(15,413,970.46)	-	-	-	3,136,305.72	自筹	99.36
小计		450,868,308.51	281,554,838.92	(122,712,070.18)	-	(7,283,363.31)	-	602,427,713.94		

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

2016 年 10 月 31 日(续)

项目名称	预算	期初余额	本期增加	本期 转入固定资产	转入 无形资产	内部调拨	汇兑差额 调整	期末余额	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		-	-	-	96,772,086.37	自筹	80.30
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	(6,918,428.00)	-	-	-	131,079,357.95	自筹	92.36
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	(4,728,638.17)	-	-	-	137,913,911.20	自筹	78.89
通信类高密度混合集成电 路生产线技改扩能	263,000,000.00		107,034,012.55		-	-	-	107,034,012.55	自筹	40.70
多模高端射频模块集成电 路和产线技改扩能	348,000,000.00		80,714,970.00		-	-	-	80,714,970.00	自筹	23.19
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		-	-	-	67,903,096.14	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		44,763,617.05					44,763,617.05	自筹	10.66
江阴城东厂新建污水处理站	70,000,000.00		5,664,724.70					5,664,724.70	自筹	8.09
长电滁州公司 FBP 扩产项 目	/	16,263,544.21	59,541,622.30	(300,505.64)				75,504,660.87	自筹	/
长电宿迁产线改造项目	/		58,113,355.74	(46,528,910.31)				11,584,445.43	自筹	/
未验收设备	/	505,728,425.23	58,826,798.29	(46,298,971.29)				518,256,252.23	自筹	/
通讯与物联网集成电路中道 封装技术产业化项目	/		118,056,072.18			-	-	118,056,072.18	自筹	/
小计		656,353,293.33	843,669,366.75	(104,775,453.41)	-	-	-	1,395,247,206.67		

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

2016 年 10 月 31 日(续)

项目名称	预算	期初余额	本期增加	本期 转入固定资产	转入 无形资产	内部调拨	汇兑差额 调整	期末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
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		(210,808,387.83)				104,927,574.82		
BA2013005-硅基圆片 级 LED 封装技术国 际合作研发及产业 化	/		16,054,343.48		-	-	-	16,054,343.48	自筹	/
Bumping 生产线扩能	316,000,000.00		38,158,908.08		-	-	-	38,158,908.08	自筹	12.08
WLCSP/COG 生产线 扩能	230,000,000.00		124,759,354.60		-	-	-	124,759,354.60	自筹	54.24
芯片扩产	/	2,328,097.10	26,544,890.33	(4,394,429.23)	-	-	-	24,478,558.20	自筹	/
新晟产线改造	/	7,989,232.87	5,220,879.10	(13,161,598.28)	-	-	-	48,513.69	自筹	/
深圳厂房装修	2,057,501.79	2,057,501.79		(2,057,501.79)	-	-	-			100.00
高阶 SIP 产品封装测试 项目	/	-	1,471,088,742.75	(1,045,237,199.14)	(96,172.51)	99,077,542.43	13,058,169.91	537,891,083.44	自筹	/
M 项目-(SCK-2276)	74,676,400.00	1,985,270.84		(1,998,814.56)	-	-	13,543.72	-	自筹	24.63
SIP 模块试点线安装项 目	57,507,321.60	31,799,268.83		(31,154,533.34)	-	(861,673.34)	216,937.85	-	自筹	94.77
SCK 扩展区建设项目	113,333,174.68	113,333,174.68		(114,106,345.13)	-	-	773,170.45	-	自筹	104.42
产品不合格测试技能升 级项目	6,969,552.55	6,969,552.55		(7,017,099.55)	-	-	47,547.00	-	自筹	99.14
小计		482,198,061.31	1,681,827,118.34	(1,429,935,908.85)	(96,172.51)	98,215,869.09	14,109,368.93	846,318,336.31		

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

2016 年 10 月 31 日(续)

项目名称	预算	期初余额	本期增加	本期 转入固定资产	转入 无形资产	内部调拨	汇兑差额 调整	期末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
HVM 辅助项目	126,281,039.20	95,630,534.24	-	-	-	(96,282,935.48)	652,401.24	-	自筹	75.74
2015 年 4 季度及 2016 年 1 季度产线扩展 项目	27,380,090.11	27,380,090.11	-	(27,566,879.87)	-	-	186,789.76	-	自筹	99.58
MTK 最高支持项目	8,951,059.01	-	7,254,445.73	(6,466,170.87)	-	-	11,249.19	799,524.05	自筹	81.05
星科金朋韩国其他项目	/	17,303,606.97	48,506,037.61	(57,598,402.11)	-	(1,932,933.61)	3,221,826.11	9,500,134.97	自筹	/
星科金朋新加坡其他项 目	/	35,487,929.62	101,132,893.61	(99,657,224.28)	-	-	1,512,771.32	38,476,370.27	自筹	/
星科金朋上海其他项目	/	18,299,040.16	17,458,905.36	(22,518,184.98)	-	-	636,510.77	13,876,271.32	自筹	/
星科金朋江阴其他项目	/	4,805,264.00	68,211,630.96	(40,436,725.16)	-	7,283,363.31	1,066,701.51	40,930,234.62	自筹	/
eWLB 生产线技改扩能	1,985,120,000.00	-	218,313,241.80	(105,421,575.30)	-	-	2,787,792.71	115,679,459.21	自筹	11.00
对晶圆级 (WLP) 封装 测试生产线技改扩 能	380,699,000.00	-	70,954,290.48	(57,426,591.72)	-	-	334,058.49	13,861,757.25	自筹	18.64
倒装芯片 (FC) 封装 测试生产线技改扩 能	220,714,000.00	-	42,346,421.02	(35,863,259.89)	-	-	160,097.82	6,643,258.95	自筹	19.19
图像传感集成电路封装 测试生产线技改扩 能	171,086,000.00	-	50,548,458.99	(38,204,200.61)	-	-	304,834.13	12,649,092.52	自筹	29.55
总计		<u>1,788,326,128.25</u>	<u>3,431,777,649.57</u>	<u>(2,148,582,647.23)</u>	<u>(96,172.51)</u>	<u>-</u>	<u>24,984,401.98</u>	<u>3,096,409,360.06</u>		

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

2015 年 12 月 31 日

项目名称	预算	年初余额	收购子公司	本年增加	本年 转入固定资产	转入 投资性房地产	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 封装测试扩能技改项目	261,880,000.00	7,371,844.85	-	73,291,592.82	(31,919,830.01)	-	-	48,743,607.66	自筹	96.20
城东厂区南区新建厂房项目	255,000,000.00	137,677,498.91	-	103,101,125.80	(66,991,050.00)	(71,677,955.00)	-	102,109,619.71	自筹	94.42
年产 9.5 亿块 FC(倒装)集成电路封装测试项目	840,800,000.00	186,136,835.44	-	39,360,298.82	(156,433,581.13)	-	-	69,063,553.13	募集资金	26.82
集成电路封装生产线进行铜制程扩能技改项目	214,380,000.00	12,526,492.26	-	-	(12,526,492.26)	-	-	-	自筹	99.20
球栅阵列封装(BGA 基带芯片封装)扩能技改项目	194,180,000.00	49,139,523.29	-	86,453,098.47	(51,995,192.19)	-	-	83,597,429.57	自筹	96.16
通信用高密度混合集成电路封装生产线扩能技改项目	189,739,471.05	13,900,852.96	-	4,719,611.63	(18,620,464.59)	-	-	-	自筹	100.00
通信用多芯片混合集成电路和产线扩能技改项目	180,800,000.00	-	-	54,537,439.24	-	-	-	54,537,439.24	自筹	30.16
小计		406,753,047.71	-	361,463,166.78	(338,486,610.18)	(71,677,955.00)	-	358,051,649.31		

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

2015 年 12 月 31 日(续)

项目名称	预算	年初余额	收购子公司	本年增加	本年 转入固定资产	转入 投资性房地产	汇兑差额 调整	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
城东厂区新建厂房净化装修项目	160,000,000.00	-	-	37,774,194.69	-	-	-	37,774,194.69	自筹	23.61
球栅阵列封装 FBGA 技改扩能项目	156,645,513.40	2,230,092.12	-	2,282,078.00	(4,512,170.12)	-	-	-	自筹	100
球栅阵列封装 BGA 测试项目扩能技改项目	149,400,000.00	69,477,612.60	-	-	(69,477,612.60)	-	-	-	自筹	99.03
通信用基带 FBGA 混合集成电路生产线扩能技改项目	149,400,000.00	-	-	34,040,025.69	-	-	-	34,040,025.69	自筹	22.78
通信用射频混合集成电路生产线扩能技改项目	120,500,000.00	-	-	45,783,858.96	-	-	-	45,783,858.96	自筹	37.99
通信用 BGA 球栅阵列封装扩能技改项目	106,510,000.00	21,926,178.82	-	11,101,313.25	(33,027,492.07)	-	-	-	自筹	99.65
通信用倒装 FC 电源管理混合集成电路扩能技改项目	103,000,000.00	28,179,186.67	-	17,465,736.90	(39,082,343.97)	-	-	6,562,579.60	自筹	89.77
小计		121,813,070.21	-	148,447,207.49	(146,099,618.76)	-	-	124,160,658.94		

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

2015 年 12 月 31 日(续)

项目名称	预算	年初余额	收购子公司	本年增加	本年 转入固定资产	转入 投资性房地产	汇兑差额 调整	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
通信用线性低功耗混合集成电路封装测试项目扩能技改项目	97,900,000.00	16,292,303.44	-	12,834,400.15	(16,545,958.62)	-	-	12,580,744.97	自筹	96.96
城东厂区南区新建宿舍项目	57,275,938.19	54,275,938.19	-	3,000,000.00	-	-	-	57,275,938.19	自筹	100.00
汽车用功率驱动混合集成电路扩能技改项目	53,800,000.00	16,399,123.25	-	22,766,683.81	(12,289,529.95)	-	-	26,876,277.11	自筹	75.37
通信用数模转换混合集成电路填平补项目	19,200,000.00	6,812,706.13	-	-	(528,342.25)	-	-	6,284,363.88	自筹	35.48
长电宿迁公司 SOP 移产项目	67,303,325.61	58,892,967.99	-	8,410,357.62	(67,303,325.61)	-	-	-	自筹	100.00
量产应用工程项目 (2014ZX02003001)	729,900.00	-	-	729,900.00	(729,900.00)	-	-	-	自筹	100.00
长电滁州公司 FBP 扩产项目	-	10,923,884.28	-	69,836,741.00	(64,497,081.07)	-	-	16,263,544.21	自筹	/
尚未完成安装调试的设备	-	389,866,057.78	-	791,318,588.79	(359,720,258.69)	-	-	821,464,387.88	自筹	/
小计		553,462,981.06	-	908,896,671.37	(521,614,396.19)	-	-	940,745,256.24		

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

2015 年 12 月 31 日(续)

项目名称	预算	年初余额	收购子公司	本年增加	本年 转入固定资产	转入 投资性房地产	汇兑差额 调整	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
硅基圆片级 LED 封装技术项目	2,564,102.56	2,564,102.56	-	-	(2,564,102.56)	-	-	-	自筹	100.00
02 专项 12.5 应用工程	2,401,620.00	2,401,620.00	-	-	(2,401,620.00)	-	-	-	自筹	100.00
芯片扩产	-	2,221,402.25	-	7,372,555.99	(7,265,861.14)	-	-	2,328,097.10	自筹	/
新晟产线改造	-	7,412,223.35	-	14,217,402.28	(13,640,392.76)	-	-	7,989,232.87	自筹	/
深圳厂房装修	2,057,501.79	-	-	2,057,501.79	-	-	-	2,057,501.79	自筹	100.00
M 项目-(SCK-2276)	74,676,400.00	-	5,464,032.17	12,927,953.36	(16,541,799.05)	-	135,084.36	1,985,270.84	自筹	24.63
SIP 模块试点线安装项目	57,507,321.60	-	4,808,607.74	49,691,655.05	(22,828,660.33)	-	127,666.37	31,799,268.83	自筹	94.77
SCK 扩展区建设项目	128,800,556.00	-	4,773,731.72	118,345,151.67	(9,918,771.21)	-	133,062.50	113,333,174.68	自筹	91.88
产品不合格测试技能升级项目	6,970,228.80	-	-	6,909,289.09	-	-	60,263.46	6,969,552.55	自筹	99.13
小计		14,599,348.16	15,046,371.63	211,521,509.23	(75,161,207.05)	-	456,076.69	166,462,098.66		

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

2015 年 12 月 31 日(续)

项目名称	预算	年初余额	收购子公司	本年增加	本年 转入固定资产	转入 投资性房地产	汇兑差额 调整	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
HVM 辅助项目	126,281,039.20	-	5,488,384.20	90,157,075.38	(160,154.91)	-	145,229.57	95,630,534.24	自筹	75.74
2015 年 4 季度及 2016 年 1 季度产线扩展项目	229,314,990.40	-	6,118,600.00	21,136,936.90	-	-	124,553.21	27,380,090.11	自筹	11.89
韩国其他项目	-	-	3,481,644.17	35,986,838.37	(22,287,110.50)	-	122,234.93	17,303,606.97	自筹	/
新加坡项目	-	-	77,447,439.74	21,759,518.33	(65,738,591.20)	-	2,019,562.75	35,487,929.62	自筹	/
上海项目	-	-	2,575,000.00	25,090,243.36	(9,776,764.80)	-	410,561.60	18,299,040.16	自筹	/
江阴项目	-	-	-	4,805,264.00	-	-	-	4,805,264.00	自筹	/
总计		<u>1,096,628,447.14</u>	<u>110,157,439.74</u>	<u>1,829,264,431.21</u>	<u>(1,179,324,453.59)</u>	<u>(71,677,955.00)</u>	<u>3,278,218.75</u>	<u>1,788,326,128.25</u>		

于2016年10月31日及2015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

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产

2016年10月31日

	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						
期初余额	220,027,307.21	48,344,509.59	38,072,820.00	11,900,000.00	431,093,556.10	749,438,192.90
在建工程转入	-	96,172.51	-	-	-	96,172.51
购置	-	8,016,696.89	1,310,320.00	-	16,936,887.60	26,263,904.49
本期减少	-	(13,477,597.74)	-	-	(4,287,632.39)	(17,765,230.13)
汇兑差额调整	-	38,106.16	-	-	18,270,185.39	18,308,291.55
期末余额	<u>220,027,307.21</u>	<u>43,017,887.41</u>	<u>39,383,140.00</u>	<u>11,900,000.00</u>	<u>462,012,996.70</u>	<u>776,341,331.32</u>
累计摊销						
期初余额	(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	(3,993,887.61)	(5,893,462.47)	(98,274.00)	(991,666.67)	(42,442,254.26)	(53,419,545.01)
转销	-	13,477,597.74	-	-	-	13,477,597.74
汇兑差额调整	-	(1,549.94)	-	-	(1,910,765.57)	(1,912,315.51)
期末余额	<u>(34,648,593.54)</u>	<u>(25,693,156.00)</u>	<u>(38,171,094.00)</u>	<u>(8,330,000.23)</u>	<u>(65,062,108.81)</u>	<u>(171,904,952.58)</u>
账面价值						
期末	<u>185,378,713.67</u>	<u>17,324,731.41</u>	<u>1,212,046.00</u>	<u>3,569,999.77</u>	<u>396,950,887.89</u>	<u>604,436,378.74</u>
期初	<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

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

2015年12月31日

	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	227,473,236.71	42,927,387.79	38,072,820.00	11,900,000.00	2,939,707.96	323,313,152.46
收购子公司	-	-	-	-	392,814,120.00	392,814,120.00
购置	-	5,417,121.80	-	-	14,996,865.12	20,413,986.92
本年减少(注)	(7,445,929.50)	-	-	-	(3,942,749.36)	(11,388,678.86)
汇兑差额调整	-	-	-	-	24,285,612.38	24,285,612.38
年末余额	<u>220,027,307.21</u>	<u>48,344,509.59</u>	<u>38,072,820.00</u>	<u>11,900,000.00</u>	<u>431,093,556.10</u>	<u>749,438,192.90</u>
累计摊销						
年初余额	(31,734,453.60)	(20,545,119.04)	(38,072,820.00)	(6,148,333.52)	(2,939,707.96)	(99,440,434.12)
计提	(435,141.36)	(12,730,622.29)	-	(1,190,000.04)	(20,404,142.10)	(34,759,905.79)
转销	1,514,889.03	-	-	-	2,939,707.96	4,454,596.99
汇兑差额调整	-	-	-	-	(304,946.88)	(304,946.88)
年末余额	<u>(30,654,705.93)</u>	<u>(33,275,741.33)</u>	<u>(38,072,820.00)</u>	<u>(7,338,333.56)</u>	<u>(20,709,088.98)</u>	<u>(130,050,689.80)</u>
账面价值						
年末	<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>
年初	<u>195,738,783.11</u>	<u>22,382,268.75</u>	<u>-</u>	<u>5,751,666.48</u>	<u>-</u>	<u>223,872,718.34</u>

注：于2015年，本公司以土地使用权和房屋为作价投资联营企业江阴达仕新能源科技有限公司，土地使用权和房屋的公允价值合计为人民币4,062万元。该交易下转出的土地使用权原价为人民币745万元，累计摊销为人民币151万元。

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

16. 商誉

截至2016年10月31日止十个月期间

	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>103,935,509.24</u>	<u>2,599,002,506.78</u>

2015年度

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少	汇兑差额调整	年末余额
收购星科金朋 产生的商誉	<u>-</u>	<u>2,350,978,953.27</u>	<u>-</u>	<u>144,088,044.27</u>	<u>2,495,066,997.54</u>

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

16. 商誉(续)

商誉减值准备的变动如下：

截至2016年10月31日止十个月期间

	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	-	-	-	-

2015年度

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

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 商誉 (续)

2015年8月5日, 持有星科金朋90.27%股份的股东已接受了本集团收购星科金朋之要约, 正式要约宣告为无条件, 本次收购实质上已经全部完成, 剩余股份将被强制收购, 仅需完成股份交割手续; 同时, 星科金朋于当日改选了董事会, 本集团自此能够决定星科金朋的财务及经营决策, 实现了对星科金朋的控制。

本集团以现金10.26亿新元(按2015年8月5日汇率折合人民币4,559,610,976.05元)完成了对星科金朋100%股权的收购。

在本公司编制本合并财务报表之前, 由于对上述收购交易相关可辨认资产及负债的评估工作尚未完全完成, 合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值只能暂时确定。本集团依据《企业会计准则第20号—企业合并》, 对合并中取得的星科金朋的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以所确定的暂时价值为基础进行确认和记录, 将自2015年8月5日算起12个月内对可辨认资产、负债及或有负债的暂时性价值进行调整。星科金朋可辨认净资产于购买日的暂定公允价值为人民币2,240,222,136.02元, 差额人民币2,319,388,840.03元为购买产生的暂定商誉。

在编制本合并财务报表时, 本公司管理层完成了对上述收购交易相关可辨认资产及负债的评估工作, 依照《企业会计准则第 20 号—企业合并》对合并中取得的星科金朋的各项可辨认资产、负债及或有负债按评估工作完成后确定的公允价值进行确认和记录, 并相应对上述可辨认资产、负债及或有负债的暂时性价值进行了调整。调整后, 星科金朋可辨认净资产于购买日的公允价值为人民币 2,208,632,022.78 元, 差额人民币 2,350,978,953.27 元为购买产生的商誉。本集团视同该调整在购买日 2015 年 8 月 5 日发生, 并对以暂时性价值为基础编制的 2015 年度合并财务报表也进行了调整。

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 商誉（续）

在进行减值测试时，商誉被分配至受益于上述收购的主要营运资产组。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确定。现金流量预测所用税前的折现率是11%，用于推断5年以后的该资产组现金流量的增长率是1.5%，此增长率亦包括通胀的影响。

该资产组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 | — 确定基础是在预算年度前五年实现的行业平均收入增长率，根据预计未来的营运计划和生产数据适当调整该增长率。 |
| 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。 |
| 现金流量增长率 | — 管理层根据过往业绩及对市场发展的预期确定。 |

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

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 长期待摊费用

截至2016年10月31日止十个月期间

项目名称	期初余额	本期新增	本期摊销	期末余额
厂区改造	-	636,792.45	-	636,792.45
厂区绿化费用	1,473,565.87	-	(576,626.30)	896,939.57
经营租入固定资产改良支出	1,543,609.56	-	(74,501.40)	1,469,108.16
其他	8,054,793.18	4,255,746.05	(6,853,243.10)	5,457,296.13
合计	11,071,968.61	4,892,538.50	(7,504,370.80)	8,460,136.31

2015年度

项目名称	年初余额	本年新增	本年摊销	年末余额
厂区绿化费用	2,084,184.10	80,000.00	(690,618.23)	1,473,565.87
经营租入固定资产改良支出	-	1,599,026.18	(55,416.62)	1,543,609.56
其他	6,662,822.06	3,957,037.40	(2,565,066.28)	8,054,793.18
合计	8,747,006.16	5,636,063.58	(3,311,101.13)	11,071,968.61

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 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：

	2016年10月31日		2015年12月31日	
	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	72,833,196.41	11,530,399.29	20,953,658.33	3,614,534.25
递延收益	192,810,649.40	29,058,746.11	156,826,387.00	23,679,640.36
内部交易未实现利润	27,328,448.41	4,708,310.34	23,618,787.45	4,012,183.68
跨年处理报废设备调整	3,959,896.04	593,984.41	3,494,657.23	524,198.58
未实现汇兑损益	7,425,840.66	1,263,794.73	75,445,144.06	12,839,945.48
固定资产折旧	-	-	152,723,964.27	30,104,676.48
投资税收优惠	227,519,973.65	38,678,395.52	217,744,546.60	37,016,572.92
远期合约的税收影响	644,692.86	161,173.22	8,499,807.86	1,340,329.42
预提费用	88,954,858.79	14,440,555.58	-	-
可抵扣亏损	32,945,830.26	4,941,874.54	-	-
其他	15,619,071.53	2,783,109.62	39,447,025.79	7,128,025.46
合计	<u>670,042,458.01</u>	<u>108,160,343.36</u>	<u>698,753,978.59</u>	<u>120,260,106.63</u>

	2016年10月31日		2015年12月31日	
	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				
固定资产折旧	619,733,740.87	132,219,185.73	827,593,673.12	155,414,711.30
未分配利润对应代扣代缴所得税	43,784,165.74	8,756,833.15	42,033,213.39	8,406,642.68
评估增值	608,195,365.11	91,229,304.77	686,070,304.08	102,910,545.61
远期合约的税收影响	15,195,212.76	2,586,060.45	-	-
其他	13,396,247.14	3,041,476.01	13,488,554.95	3,011,984.32
合计	<u>1,300,304,731.62</u>	<u>237,832,860.11</u>	<u>1,569,185,745.54</u>	<u>269,743,883.91</u>

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 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：

	2016年10月31日		2015年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>46,159,292.04</u>	<u>62,001,051.32</u>	<u>88,329,874.75</u>	<u>31,930,231.88</u>
递延所得税负债	<u>46,159,292.04</u>	<u>191,673,568.07</u>	<u>88,329,874.75</u>	<u>181,414,009.16</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：

	2016年10月31日	2015年12月31日
可抵扣暂时性差异	1,994,575,621.89	1,733,665,514.05
可抵扣亏损	<u>1,127,448,278.60</u>	<u>1,038,651,702.44</u>
	<u>3,122,023,900.49</u>	<u>2,772,317,216.49</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：

	2016年10月31日	2015年12月31日
2016年	-	9,237,979.94
2017年	15,908,767.32	43,834,504.40
2018年	36,714,485.58	95,132,411.23
2019年	56,571,021.45	56,571,021.45
2020年	200,752,298.45	833,875,785.42
2021年及以后年度	<u>817,501,705.80</u>	<u>-</u>
	<u>1,127,448,278.60</u>	<u>1,038,651,702.44</u>

19. 其他非流动资产

	2016年10月31日	2015年12月31日
其他非流动资产	<u>5,430,499.92</u>	<u>1,309,555.07</u>

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 资产减值准备

2016年10月31日止十个月期间

	期初余额	本期计提	本期减少		汇兑差额调整	期末余额
			转回	转销/核销		
应收账款坏账准备	60,320,715.23	41,400,331.47	1,434,944.46	-	974,235.62	101,260,337.86
其他应收款坏账准备	1,964,596.57	1,042,980.30	783,527.90	-	1,675.86	2,225,724.83
存货跌价准备	23,740,801.04	27,950,550.15	1,254,853.00	23,869,194.23	972,837.10	27,540,141.06
	<u>86,026,112.84</u>	<u>70,393,861.92</u>	<u>3,473,325.36</u>	<u>23,869,194.23</u>	<u>1,948,748.58</u>	<u>131,026,203.75</u>

2015年度

	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	53,469,259.51	10,154,682.38	3,041,739.25	341,502.72	80,015.31	60,320,715.23
其他应收款坏账准备	1,755,894.89	796,483.12	585,782.22	-	(1,999.22)	1,964,596.57
存货跌价准备	9,547,703.15	23,551,614.40	-	9,513,325.00	154,808.49	23,740,801.04
	<u>64,772,857.55</u>	<u>34,502,779.90</u>	<u>3,627,521.47</u>	<u>9,854,827.72</u>	<u>232,824.58</u>	<u>86,026,112.84</u>

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 短期借款

	2016年10月31日	2015年12月30日
质押借款	442,800,294.59	52,242,738.91
抵押借款	474,629,994.43	910,184,978.05
保证借款	2,628,951,852.49	1,901,481,762.41
信用借款	<u>685,999,999.99</u>	<u>466,982,389.77</u>
	<u>4,232,382,141.50</u>	<u>3,330,891,869.14</u>

于2016年10月31日，上述借款的年利率为1.80%至5.10%(2015年12月31日：1.41%至6.24%)。

本集团无已到期未偿还的短期借款。

22. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2016年10月31日	2015年12月31日
交易性金融负债	<u>37,655,550.00</u>	<u>53,932,120.00</u>

23. 衍生金融负债

		2016年10月31日	2015年12月31日
最低采购承诺	(a)	400,461,776.40	365,849,424.00
远期结售汇交易	(b)	14,924,332.22	9,949,789.44
黄金租赁		<u>-</u>	<u>3,375,390.00</u>
		<u>415,386,108.62</u>	<u>379,174,603.44</u>

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 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。
- (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。

24. 应付票据

	2016年10月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	<u>508,623,396.53</u>	<u>347,101,710.65</u>

于2016年10月31日及2015年12月31日，本集团无到期未付的应付票据。

25. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

	2016年10月31日	2015年12月31日
1年以内	3,982,064,518.85	2,477,847,907.30
1至2年	35,361,999.01	15,663,481.16
2至3年	4,784,011.52	5,911,444.59
3年以上	<u>1,203,546.32</u>	<u>3,204,164.05</u>
	<u>4,023,414,075.70</u>	<u>2,502,626,997.10</u>

于2016年10月31日及2015年12月31日，无账龄超过1年的重要应付账款。

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 预收款项

	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	42,522,481.53	47,862,678.23
1 至 2 年	9,760,033.60	2,045,640.27
2 至 3 年	1,083,662.50	625,381.66
3 年以上	<u>470,836.63</u>	<u>787,820.05</u>
	<u>53,837,014.26</u>	<u>51,321,520.21</u>

于2016年10月31日及2015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

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 应付职工薪酬

2016年10月31日

	期初余额	收购子公司	本期增加	本期减少	汇兑差额调整	期末余额
短期薪酬	355,451,681.36	-	2,498,853,304.75	2,590,137,707.72	7,240,785.66	271,408,064.05
离职后福利-设定提存计划	<u>13,876,268.20</u>	<u>-</u>	<u>188,516,765.75</u>	<u>161,178,523.20</u>	<u>162,348.45</u>	<u>41,376,859.20</u>
	<u>369,327,949.56</u>	<u>-</u>	<u>2,687,370,070.50</u>	<u>2,751,316,230.92</u>	<u>7,403,134.11</u>	<u>312,784,923.25</u>

2015年12月31日

	年初余额	收购子公司	本年增加	本年减少	汇兑差额调整	年末余额
短期薪酬	124,675,835.42	209,914,652.74	1,769,727,764.10	1,749,314,018.02	447,447.12	355,451,681.36
离职后福利-设定提存计划	<u>8,530,372.88</u>	<u>4,867,811.93</u>	<u>162,539,049.32</u>	<u>162,174,753.32</u>	<u>113,787.39</u>	<u>13,876,268.20</u>
	<u>133,206,208.30</u>	<u>214,782,464.67</u>	<u>1,932,266,813.42</u>	<u>1,911,488,771.34</u>	<u>561,234.51</u>	<u>369,327,949.56</u>

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:

2016年10月31日

	期初余额	收购子公司	本期增加	本期减少	汇兑差额调整	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	249,877,564.30	-	1,889,729,896.12	1,948,608,964.72	3,693,473.30	194,691,969.00
职工福利费	9,371,515.74	-	205,113,997.06	210,998,420.55	438,288.74	3,925,380.99
社会保险费	25,875,828.34	-	196,982,293.61	203,824,048.35	303,265.42	19,337,339.02
其中: 医疗保险费	4,708,843.15	-	60,898,671.89	59,867,587.31	53,677.26	5,793,604.99
工伤保险费	550,648.28	-	6,632,945.72	6,376,602.49	3,900.86	810,892.37
生育保险费	327,803.70	-	4,015,321.76	3,895,764.95	5,376.53	452,737.04
海外公司社保	20,288,533.21	-	125,435,354.24	133,684,093.60	240,310.77	12,280,104.62
住房公积金	3,746,764.61	-	49,456,986.70	48,968,055.96	34,318.82	4,270,014.17
工会经费和职工教育经费	1,048,970.00	-	1,733,592.00	1,341,332.56	-	1,441,229.44
计提未使用的假期	42,253,310.01	-	57,840,404.87	72,170,682.09	2,577,986.76	30,501,019.55
其他短期薪酬	23,277,728.36	-	97,996,134.39	104,226,203.49	193,452.62	17,241,111.88
	<u>355,451,681.36</u>	<u>-</u>	<u>2,498,853,304.75</u>	<u>2,590,137,707.72</u>	<u>7,240,785.66</u>	<u>271,408,064.05</u>

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 应付职工薪酬(续)

2015年12月31日

	年初余额	收购子公司	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	117,469,133.13	78,115,469.41	1,476,903,409.36	1,422,643,483.08	33,035.48	249,877,564.30
职工福利费	-	14,819,390.83	133,925,602.92	139,495,978.01	122,500.00	9,371,515.74
社会保险费	3,915,070.99	32,906,074.69	101,231,733.32	112,285,963.39	108,912.73	25,875,828.34
其中：医疗保险费	3,188,934.63	1,741,801.20	51,359,879.20	51,592,497.36	10,725.48	4,708,843.15
工伤保险费	519,678.59	114,723.14	6,545,218.37	6,636,119.45	7,147.63	550,648.28
生育保险费	206,457.77	175,775.69	3,422,862.69	3,487,950.07	10,657.62	327,803.70
海外公司社保	-	30,873,774.66	39,903,773.06	50,569,396.51	80,382.00	20,288,533.21
住房公积金	2,538,953.30	1,160,746.45	46,894,129.68	46,916,862.86	69,798.04	3,746,764.61
工会经费和职工教育经费	752,678.00	-	2,561,883.00	2,265,591.00	-	1,048,970.00
计提未使用的假期	-	39,146,957.24	3,359,568.51	277,025.74	23,810.00	42,253,310.01
其他短期薪酬	-	43,766,014.12	4,851,437.31	25,429,113.94	89,390.87	23,277,728.36
	<u>124,675,835.42</u>	<u>209,914,652.74</u>	<u>1,769,727,764.10</u>	<u>1,749,314,018.02</u>	<u>447,447.12</u>	<u>355,451,681.36</u>

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下：

2016年10月31日

	期初余额	收购子公司	本期增加	本期减少	汇兑差额调整	期末余额
基本养老保险	12,968,261.53	-	177,076,852.77	149,902,499.79	153,492.25	40,296,106.76
失业保险费	908,006.67	-	11,439,912.98	11,276,023.41	8,856.20	1,080,752.44
	<u>13,876,268.20</u>	<u>-</u>	<u>188,516,765.75</u>	<u>161,178,523.20</u>	<u>162,348.45</u>	<u>41,376,859.20</u>

2015年12月31日

	年初余额	收购子公司	本年增加	本年减少	汇兑差额调整	年末余额
基本养老保险	7,970,088.88	4,607,179.45	147,679,185.70	147,386,231.50	98,039.00	12,968,261.53
失业保险费	560,284.00	260,632.48	14,859,863.62	14,788,521.82	15,748.39	908,006.67
	<u>8,530,372.88</u>	<u>4,867,811.93</u>	<u>162,539,049.32</u>	<u>162,174,753.32</u>	<u>113,787.39</u>	<u>13,876,268.20</u>

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应交税费

	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	10,415,909.52	4,725,443.02
城建税	863,429.32	572,289.66
教育费附加	1,178,087.87	409,775.60
印花税	202,661.16	1,133,047.65
企业所得税	13,929,051.16	19,512,508.22
个人所得税	18,106,318.65	12,097,737.97
房产税	2,287,655.87	2,008,798.08
土地使用税	251,321.15	1,113,898.82
其他	1,700,815.25	265,439.40
	<u>48,935,249.95</u>	<u>41,838,938.42</u>

29. 应付利息

	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
借款利息	36,042,530.41	13,384,221.02
短期融资券利息	34,682,783.62	23,659,481.21
应付债券利息	125,478,075.24	32,596,004.77
	<u>196,203,389.27</u>	<u>69,639,707.00</u>

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 其他应付款

	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	205,049,141.99	279,077,394.69
1 至 2 年	20,452,360.68	6,147,068.63
2 至 3 年	4,502,723.08	789,486.55
3 年以上	1,275,917.13	1,323,496.19
	<u>231,280,142.88</u>	<u>287,337,446.06</u>

其他应付款按性质分类如下：

	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
水电费	33,409,837.78	28,298,205.62
专业服务费	69,094,594.37	43,843,680.72
租赁费	15,730,635.76	14,745,548.32
员工业务风险金	34,149,073.62	28,541,899.69
海外子公司专利权使用费	10,388,150.58	63,604,956.09
股权转让款	3,838,500.00	3,838,500.00
质量索赔款	1,583,747.39	17,569,993.91
保证金及押金	689,439.27	718,583.81
债券相关费用	-	26,994,693.91
其他	62,396,164.11	59,181,383.99
	<u>231,280,142.88</u>	<u>287,337,446.06</u>

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 一年内到期的非流动负债

	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注五、33)	1,080,273,809.38	540,655,308.00
一年内到期的应付债券 (附注五、34)	-	268,633,738.40
一年内到期的长期应付款 (附注五、35)	<u>582,126,476.59</u>	<u>69,019,989.75</u>
	<u>1,662,400,285.97</u>	<u>878,309,036.15</u>

32. 其他流动负债

	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
短期融资券	<u>600,000,000.00</u>	<u>2,000,000,000.00</u>
	<u>600,000,000.00</u>	<u>2,000,000,000.00</u>

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 长期借款

	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款	17,532,720.00	1,254,652,602.40
抵押借款	2,851,531,772.20	937,071,900.00
保证借款	1,581,968,655.48	827,378,444.00
信用借款	468,511,655.02	446,889,576.09
	<u>4,919,544,802.70</u>	<u>3,465,992,522.49</u>
减：一年以内到期的长期借款	<u>1,080,273,809.38</u>	<u>540,655,308.00</u>
	<u>3,839,270,993.32</u>	<u>2,925,337,214.49</u>

于2016年10月31日，上述借款的年利率为2.81%至6.55%(2015年12月31日：2.63%至6.72%)。

34. 应付债券

	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
永续债 (a)	1,352,820,000.00	1,298,720,000.00
优先票据 (b)	<u>3,298,631,080.63</u>	<u>3,422,279,351.54</u>
	4,651,451,080.63	4,720,999,351.54
减：一年内到期的优先票据	<u>-</u>	<u>268,633,738.40</u>
	<u>4,651,451,080.63</u>	<u>4,452,365,613.14</u>

(a) 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。

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 应付债券(续)

(b) 于 2016 年 10 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	期初余额 美元	折溢价摊销 美元	本期偿还 美元	期末余额 美元	期末余额 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	2,012,972.00	-	413,178,403.00	2,794,780,035.73
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	-	-	74,489,000.00	503,851,044.90
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>-</u>	<u>41,369,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>1,236,152,000.00</u>			<u>1,236,152,000.00</u>	<u>527,023,431.00</u>	<u>2,012,972.00</u>	<u>41,369,000.00</u>	<u>487,667,403.00</u>	<u>3,298,631,080.63</u>

于 2015 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	收购 子公司	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	-	-	411,000,000.00	3,661,987.00	165,431.00	-	411,165,431.00	2,669,943,842.74
2018年到期												
优先票据	611,152,000.00	2013年3月20日	5年	611,152,000.00	-	611,152,000.00	-	21,765,200.44	-	536,663,000.00	74,489,000.00	483,701,770.40
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>200,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>8,747,562.55</u>	<u>-</u>	<u>158,631,000.00</u>	<u>41,369,000.00</u>	<u>268,633,738.40</u>
合计	<u>1,236,152,000.00</u>			<u>1,236,152,000.00</u>	-	<u>811,152,000.00</u>	<u>411,000,000.00</u>	<u>34,174,749.99</u>	<u>165,431.00</u>	<u>695,294,000.00</u>	<u>527,023,431.00</u>	<u>3,422,279,351.54</u>

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 长期应付款

	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
固定资产融资租赁应付款	2,117,574,719.80	178,778,499.03
专利权使用费	-	38,292,759.20
长期租赁费	11,226,804.39	5,930,773.98
	<u>2,128,801,524.19</u>	<u>223,002,032.21</u>
减：一年内到期的 固定资产融资租赁应款	582,126,476.59	69,019,989.75
	<u>1,546,675,047.60</u>	<u>153,982,042.46</u>

36. 长期应付职工薪酬

	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
韩国国家退休基金	9,527,260.28	4,997,853.79
内部退休人员工资 及社保福利	3,510,348.50	3,769,120.63
	<u>13,037,608.78</u>	<u>8,766,974.42</u>

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

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)

本集团之本年度新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13%的现金和现金等价物、12%的权益工具投资和75%的定期存款，包括短期金融工具混合而成。

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投资证券公司于2015年12月31日，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：

	2016年10月31日	2015年12月31日
折现率	2.56%	2.56%
死亡率	0.03%	0.03%
薪酬的预期增长率	4.59%	4.59%

精算估值显示计划资产的市值为人民币25,086,322.05元(2015年12月31日：人民币28,082,579.50元，2014年12月31日：无)，且这些资产的精算价值占为符合条件员工计提的福利的72.48%。预计在剩下的13.61年服务期消除人民币9,527,260.28元的赤字。

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

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：

2016年10月31日

	增加	设定受益计划	减少	设定受益计划
	%	义务增加/(减少)	%	义务增加/(减少)
折现率	1%	(2,216,263.03)	1%	2,579,418.00
薪酬的预期增长率	1%	2,543,744.86	1%	(2,229,578.37)

2015年12月31日

	增加	设定受益计划	减少	设定受益计划
	%	义务增加/(减少)	%	义务增加/(减少)
折现率	1%	(2,069,488.16)	1%	2,408,592.72
薪酬的预期增长率	1%	2,375,282.08	1%	(2,081,921.67)

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。

该等设定收益计划在2015年12月31日的义务现值与2016年10月31日相近，因而对本集团之截至2016年10月31日止十个月期间利润表影响不重大。

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

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 预计负债

2016 年 10 月 31 日 2015 年 12 月 31 日

可能的海外额外税务
风险的最佳估计

160,208,648.30 153,801,818.22

38. 递延收益

2016年10月31日

期初余额 本期增加 本期减少 期末余额

政府补助 464,593,321.78 85,312,967.31 158,708,090.62 391,198,198.47

2015年12月31日

年初余额 本年增加 本年减少 年末余额

政府补助 327,096,704.60 188,512,795.30 51,016,178.12 464,593,321.78

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 递延收益(续)

截至2016年10月31日止十个月期间，涉及政府补助的负债项目如下：

	期初余额	本期新增	本期计入 营业外收入	本期转入 其他合作单位	期末余额	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	1,200,000.00	-	333,333.33	-	866,666.67	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	1,145,800.04	-	208,333.30	-	937,466.74	与资产相关
双回路供电项目	2,358,333.34	3,662,599.00	250,000.00	-	5,770,932.34	与资产相关
进口贴息及涉外服务收入	986,564.14	-	227,242.70	-	759,321.44	与资产相关
战略新兴项目贴息	10,541,666.71	-	9,583,333.30	-	958,333.41	与收益相关
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
小计	18,982,364.23	3,662,599.00	10,602,242.63	-	12,042,720.60	

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 递延收益(续)

	期初余额	本期新增	本期计入 营业外收入	本期转入 其他合作单位	期末余额	与资产 /收益相关
超大规模集成电路圆片级芯片封装、检测技术及产业化	-	-	-	-	-	与资产相关
江苏省软件和集成电路业专项经费项目	575,342.60	-	239,726.00	-	335,616.60	与资产相关
硅通孔-CMOS图像传感器						
研发项目设备补助	768,694.71	-	163,552.10	-	605,142.61	与资产相关
关键封测设备、材料						
应用工程	1,423,856.04	-	393,580.40	-	1,030,275.64	与资产相关
高端封装工艺及高容量闪存						
集成封装技术开发与产业化	21,715,335.54	-	5,766,530.77	-	15,948,804.77	与资产相关
CPU协作研究经费	3,494,600.00	-	-	-	3,494,600.00	与资产相关
其他涉外发展服务支出	1,501,831.28	-	250,305.20	-	1,251,526.08	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	-	-	-	35,079,400.00	与收益相关
小计	64,559,060.17	-	6,813,694.47	-	57,745,365.70	

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 递延收益(续)

	期初余额	本期新增	本期计入 营业外收入	本期转入 其他合作单位	期末余额	与资产 /收益相关
装备贴息资金	1,824,375.11	-	289,583.30	-	1,534,791.81	与资产相关
进口设备贴息	199,058.75	-	28,036.50	-	171,022.25	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	与资产相关
鼓励进口结构调整项目	226,607.27	-	27,302.10	-	199,305.17	与资产相关
进口设备贴息	1,825,360.24	-	217,304.80	-	1,608,055.44	与资产相关
物联网项目拨款	1,159,895.87	-	136,458.30	-	1,023,437.57	与资产相关
华进项目经费						
(中芯国际)	6,108,400.00	-	-	-	6,108,400.00	与资产相关
02专项-关键封测设备、						
材料应用工程	1,556,823.14	-	185,336.09	-	1,371,487.05	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	7,795,998.24	-	1,500,833.70	-	6,295,164.54	与资产相关
关键封测设备、材料						
应用工程	287,254.69	-	37,388.55	-	249,866.14	与资产相关
小计	23,983,773.31	-	2,422,243.34	-	21,561,529.97	

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 递延收益(续)

	期初余额	本期新增	本期计入 营业外收入	本期转入 其他合作单位	期末余额	与资产 /收益相关
组建年产5亿块新型集成电路FBP封测生产线	1,000,000.08	-	208,333.30	-	791,666.78	与资产相关
新型方形扁平无引脚集成电路封装研发	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与资产相关
企业技术中心创新能力项目	1,250,000.24	-	520,833.30	-	729,166.94	与资产相关
基于MIS技术的QFN封装产品研究与产业化项目	2,216,958.86	-	712,953.80	-	1,504,005.06	与资产相关
系统级封装产品技改项目	1,154,131.20	-	307,644.80	-	846,486.40	与资产相关
MicroSD卡的研发及产业化项目	1,405,593.72	-	362,351.30	-	1,043,242.42	与资产相关
集成电路封测生产线技改项目	2,066,250.20	-	573,958.30	-	1,492,291.90	与资产相关
高密度细间距FBP技术研发及产业化	1,845,605.14	-	506,043.00	-	1,339,562.14	与资产相关
小计	11,438,539.44	-	3,192,117.80	-	8,246,421.64	

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 递延收益(续)

	期初余额	本期新增	本期计入 营业外收入	本期转入 其他合作单位	期末余额	与资产 /收益相关
新型集成电路封测产业化项目	939,243.16	-	782,702.60	-	156,540.56	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	16,749,671.48	-	4,679,945.80	-	12,069,725.68	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	96,530,000.00	-	59,916,857.59	5,927,300.00	30,685,842.41	与资产相关
通讯与多媒体芯片封装测试费	33,570,400.00	-	31,609,708.66	-	1,960,691.34	与资产相关
进口设备贴息	7,578,050.06	-	1,578,760.40	-	5,999,289.66	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	1,016,111.58	-	186,640.10	-	829,471.48	与资产相关
小计	156,383,476.28	-	98,754,615.15	5,927,300.00	51,701,561.13	

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 递延收益(续)

	期初余额	本期新增	本期计入 营业外收入	本期转入 其他合作单位	期末余额	与资产 /收益相关
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	858,455.46	-	152,748.70	-	705,706.76	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	5,500,000.00	-	780,201.53	-	4,719,798.47	与资产相关
科技条件专项——通信用 系统级封装产品项目	735,842.40	-	159,199.50	-	576,642.90	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	3,394,743.36	-	620,299.20	-	2,774,444.16	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
小计	12,126,741.22	-	1,712,448.93	-	10,414,292.29	

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 递延收益(续)

	期初余额	本期新增	本期计入 营业外收入	本期转入 其他合作单位	期末余额	与资产 /收益相关
IC先进旋转涂胶贴片 技术研发	5,076,614.24	-	812,051.60	-	4,264,562.64	与资产相关
通信用混合射频集成电路改 造项目	8,500,000.00	-	-	-	8,500,000.00	与资产相关
装备贴息资金	2,625,000.00	-	312,500.00	-	2,312,500.00	与资产相关
移动智能终端芯片(联芯)	3,781,100.00	-	3,781,100.00	-	-	与资产相关
移动智能终端芯片(展讯)	7,959,900.00	-	7,959,900.00	-	-	与资产相关
移动智能终端芯片(中兴)	2,565,000.00	-	2,565,000.00	-	-	与资产相关
进口设备贴息	8,069,918.60	-	1,344,986.50	-	6,724,932.10	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)	2,625,000.00	-	312,500.00	-	2,312,500.00	与资产相关
量 产 应 用 工 程 专 项 (2014ZX02003)	21,131,200.00	-	-	-	21,131,200.00	与资产相关
小计	62,333,732.84	-	17,088,038.10	-	45,245,694.74	

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 递延收益(续)

	期初余额	本期新增	本期计入 营业外收入	本期转入 其他合作单位	期末余额	与资产 /收益相关
移动智能终端芯片（海思）	4,378,900.00	-	4,378,900.00	-	-	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	-	-	-	1,381,900.00	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	-	-	-	1,300,000.00	与资产相关
进口贴息（江阴财政局）	18,645,664.60	-	2,219,722.00	-	16,425,942.60	与资产相关
进口贴息（江阴财政局）	6,407,750.00	-	674,500.00	-	5,733,250.00	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	-	-	-	4,500,000.00	与资产相关
财政贴息	1,180,145.76	-	159,479.20	-	1,020,666.56	与资产相关
盈港东路扩建工程	3,265,484.81	136,028.31	-	-	3,401,513.12	与资产相关
小计	44,059,845.17	136,028.31	7,432,601.20	-	36,763,272.28	

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 递延收益(续)

	期初余额	本期新增	本期计入 营业外收入	本期转入 其他合作单位	期末余额	与资产 /收益相关
高密度混合集成电路封装改 造项目	-	10,000,000.00	312,500.01	-	9,687,499.99	与资产相关
以要约收购新加坡上市公司 星科金朋项目	-	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	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	-	500,000.00	-	-	500,000.00	与资产相关
进口贴息	-	21,422,715.00	223,153.28	-	21,199,561.72	与资产相关
工业和信息产业转型升级专 项资金	-	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	与资产相关
进口设备贴息	-	10,869,025.00	113,219.01	-	10,755,805.99	与资产相关
鼓励企业创新发展(购置设 备)	-	11,762,000.00	698,416.66	-	11,063,583.34	与资产相关
技改补助	15,622,389.12	-	3,415,500.04	-	12,206,889.08	与资产相关
	15,622,389.12	62,053,740.00	4,762,788.10	-	72,913,340.12	

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 递延收益(续)

	期初余额	本期新增	本期计入 营业外收入	本期转入 其他合作单位	期末余额	与资产 /收益相关
华进（2014ZX02501-004）	55,103,400.00	6,416,900.00	-	-	61,520,300.00	与资产相关
中芯项目国拨经费	-	2,043,700.00	-	-	2,043,700.00	与资产相关
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	-	-	4,000,000.00	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	-	-	4,000,000.00	与资产相关
合计	464,593,321.78	85,312,967.31	152,780,790.62	5,927,300.00	391,198,198.47	

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 递延收益(续)

2015年度，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入营业外收入	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	1,600,000.00	-	400,000.00	1,200,000.00	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	1,395,800.00	-	249,999.96	1,145,800.04	与资产相关
双回路供电项目	1,500,000.00	1,000,000.00	141,666.66	2,358,333.34	与资产相关
进口贴息及涉外服务收入	612,088.72	482,000.00	107,524.58	986,564.14	与资产相关
战略新兴项目贴息	22,041,666.67	-	11,499,999.96	10,541,666.71	与收益相关
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	875,000.00	-	125,000.00	750,000.00	与资产相关
小计	30,024,555.39	1,482,000.00	12,524,191.16	18,982,364.23	

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 递延收益(续)

	年初余额	本年新增	本年计入营业外收入	年末余额	与资产/收益相关
超大规模集成电路圆片级芯片封装、检测技术及产业化	309,128.60	-	309,128.60	-	与资产相关
江苏省软件和集成电路业专项经费项目	863,013.80	-	287,671.20	575,342.60	与资产相关
硅通孔-CMOS图像传感器研发项目设备补助	964,957.23	-	196,262.52	768,694.71	与资产相关
关键封测设备、材料应用工程	1,896,152.52	-	472,296.48	1,423,856.04	与资产相关
高端封装工艺及高容量闪存集成封装技术开发与产业化	28,635,172.50	-	6,919,836.96	21,715,335.54	与资产相关
CPU协作研究经费	3,494,600.00	-	-	3,494,600.00	与资产相关
其他涉外发展服务支出	1,802,197.52	-	300,366.24	1,501,831.28	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	-	-	35,079,400.00	与收益相关
装备贴息资金	2,171,875.07	-	347,499.96	1,824,375.11	与资产相关
进口设备贴息	232,702.55	-	33,643.80	199,058.75	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	与资产相关
鼓励进口结构调整项目	259,369.79	-	32,762.52	226,607.27	与资产相关
进口设备贴息	-	2,086,126.00	260,765.76	1,825,360.24	与资产相关
小计	78,708,569.58	2,086,126.00	9,160,234.04	71,634,461.54	

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 递延收益(续)

	年初余额	本年新增	本年计入营业外收入	年末余额	与资产/收益相关
物联网项目拨款	-	1,310,000.00	150,104.13	1,159,895.87	与资产相关
华进项目经费（中芯国际）	-	6,108,400.00	-	6,108,400.00	与资产相关
02专项-关键封测设备、材料应用工程	1,779,226.45	-	222,403.31	1,556,823.14	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	9,596,998.68	-	1,801,000.44	7,795,998.24	与资产相关
关键封测设备、材料应用工程	381,601.28	-	94,346.59	287,254.69	与资产相关
组建年产5亿块新型集成电路FBP封测生产线	1,250,000.04	-	249,999.96	1,000,000.08	与资产相关
新型方形扁平无引脚集成电路封装研发	500,000.00	-	-	500,000.00	与资产相关
企业技术中心创新能力项目	1,875,000.20	-	624,999.96	1,250,000.24	与资产相关
基于MIS技术的QFN封装产品研究与产业化项目	3,072,503.42	-	855,544.56	2,216,958.86	与资产相关
系统级封装产品技改项目	1,523,304.96	-	369,173.76	1,154,131.20	与资产相关
MicroSD卡的研发及产业化项目	1,840,415.28	-	434,821.56	1,405,593.72	与资产相关
国家级、省级引智项目资助经费	-	-	-	-	与资产相关
小计	21,819,050.31	7,418,400.00	4,802,394.27	24,435,056.04	

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 递延收益(续)

	年初余额	本年新增	本年计入营业外收入	年末余额	与资产/收益相关
集成电路封测生产线技改项目	2,755,000.16	-	688,749.96	2,066,250.20	与资产相关
高密度细间距FBP技术研发及产业化	2,452,856.74	-	607,251.60	1,845,605.14	与资产相关
新型集成电路封测产业化项目	1,878,486.28	-	939,243.12	939,243.16	与资产相关
高端封装工艺及高容量闪存集成封装技术开发 与产业化	22,365,606.44	-	5,615,934.96	16,749,671.48	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	-	96,530,000.00	-	96,530,000.00	与资产相关
通讯与多媒体芯片封装测试费	33,570,400.00	-	-	33,570,400.00	与收益相关
进口设备贴息	9,472,562.54	-	1,894,512.48	7,578,050.06	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	1,240,079.70	-	223,968.12	1,016,111.58	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	1,041,753.90	-	183,298.44	858,455.46	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	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00	与资产相关
科技条件专项——通信用系统级封装产品项目	926,881.80	-	191,039.40	735,842.40	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	4,139,102.40	-	744,359.04	3,394,743.36	与资产相关
小计	85,342,729.96	96,530,000.00	11,088,357.12	170,784,372.84	

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 递延收益(续)

	年初余额	本年新增	本年计入营业外收入	年末余额	与资产/收益相关
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	6,051,076.16	-	974,461.92	5,076,614.24	与资产相关
通信用混合射频集成电路改造项目	8,500,000.00	-	-	8,500,000.00	与资产相关
装备贴息资金	3,000,000.00	-	375,000.00	2,625,000.00	与资产相关
移动智能终端芯片（联芯）	3,781,100.00	-	-	3,781,100.00	与资产相关
移动智能终端芯片（展讯）	7,959,900.00	-	-	7,959,900.00	与资产相关
移动智能终端芯片（中兴）	2,565,000.00	-	-	2,565,000.00	与资产相关
进口设备贴息	9,683,902.40	-	1,613,983.80	8,069,918.60	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）	3,000,000.00	-	375,000.00	2,625,000.00	与资产相关
量产应用工程专项（2014ZX02003）	14,583,500.00	6,547,700.00	-	21,131,200.00	与资产相关
华进（2014ZX02501-004）	44,689,200.00	10,414,200.00	-	55,103,400.00	与资产相关
移动智能终端芯片（海思）	4,378,900.00	-	-	4,378,900.00	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
小计	109,830,278.56	19,961,900.00	3,338,445.72	126,453,732.84	

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 递延收益(续)

	年初余额	本年新增	本年计入营业外收入	年末余额	与资产/收益相关
(03专项华为) 014ZX03001016-002基于SiP RF技术的TD-LTE / TD-LTE-Advanced / TD-SCDMA基站射频单元的研发	-	1,381,900.00	-	1,381,900.00	与资产相关
盈港东路扩建工程	-	3,265,484.81	-	3,265,484.81	与资产相关
技改补助	-	16,327,253.49	704,864.37	15,622,389.12	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	-	1,300,000.00	与资产相关
进口贴息 (江阴财政局)	-	21,309,331.00	2,663,666.40	18,645,664.60	与资产相关
进口贴息 (江阴财政局)	-	6,475,200.00	67,450.00	6,407,750.00	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	-	4,500,000.00	与资产相关
进口贴息	-	6,475,200.00	6,475,200.00	-	与资产相关
财政贴息	1,371,520.80	-	191,375.04	1,180,145.76	与资产相关
合计	327,096,704.60	188,512,795.30	51,016,178.12	464,593,321.78	

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

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

	2016年10月31日	2015年12月31日
永续债应付长期利息 (附注五、34)	67,641,000.00	21,645,333.41
最低采购承诺 (附注五、23)	<u>28,585,086.61</u>	<u>195,997,781.56</u>
	<u>96,226,086.61</u>	<u>217,643,114.95</u>

40. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	截至2016年10月31日 止十个月期间	2015年度
主营业务收入	15,145,618,412.56	10,742,014,772.57
其他业务收入	<u>93,826,444.00</u>	<u>65,009,026.03</u>
	<u>15,239,444,856.56</u>	<u>10,807,023,798.60</u>

营业成本列示如下：

	截至2016年10月31日 止十个月期间	2015年度
主营业务成本	13,448,144,199.74	8,848,416,575.76
其他业务成本	<u>68,992,238.67</u>	<u>31,199,469.58</u>
	<u>13,517,136,438.41</u>	<u>8,879,616,045.34</u>

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 税金及附加

	截至2016年10月31日 止十个月期间	2015年度
营业税	463,744.55	1,088,068.92
城市维护建设税	7,905,793.20	8,238,897.69
教育费附加	6,065,850.41	4,937,999.62
房产税	5,569,407.69	-
土地使用税	1,988,481.41	-
印花税	1,606,037.65	-
其他	34,771.45	-
	<u>23,834,086.36</u>	<u>14,264,966.23</u>

42. 销售费用

	截至2016年10月31日 止十个月期间	2015年度
职工薪酬	103,882,020.29	71,304,023.88
运输费	26,224,725.08	34,165,334.99
差旅费	15,974,939.98	11,742,044.29
业务费	12,100,492.36	11,258,379.11
佣金	11,266,646.54	12,772,035.69
广告费	2,238,161.92	1,774,345.49
办公费	1,990,553.07	2,811,453.05
其他	11,045,786.63	4,561,623.44
	<u>184,723,325.87</u>	<u>150,389,239.94</u>

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 管理费用

	截至2016年10月31日 止十个月期间	2015年度
职工薪酬	492,294,453.03	460,264,845.20
一般行政开支	173,996,520.10	192,244,409.05
折旧及摊销	102,954,926.11	88,899,067.85
税金	12,056,212.95	22,974,784.04
研发费用-自主项目	274,343,793.80	397,682,445.26
研发费用-国家项目	72,515,896.36	97,453,486.84
其他	96,538,635.53	49,012,826.86
	<u>1,224,700,437.88</u>	<u>1,308,531,865.10</u>

44. 财务费用

	截至2016年10月31日 止十个月期间	2015年度
利息支出	657,209,036.25	457,138,963.11
减：利息收入	13,581,294.19	40,787,512.42
汇兑损益	59,908,812.12	44,245,049.76
交换要约和赎回费用	-	30,314,838.46
债务发行安排费	53,821,788.82	78,397,541.28
担保费	8,350,000.03	10,000,000.00
其他	22,071,043.47	11,545,306.40
	<u>787,779,386.50</u>	<u>590,854,186.59</u>

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 资产减值损失

	截至2016年10月31日 止十个月期间	2015年度
坏账损失	40,224,839.41	7,323,644.03
存货跌价损失	<u>26,695,697.15</u>	<u>23,551,614.40</u>
	<u>66,920,536.56</u>	<u>30,875,258.43</u>

46. 公允价值变动收益/(损失)

	截至2016年10月31日 止十个月期间	2015年度
黄金远期合约公允价值 变动收益/(损失) (a)	362,158.16	(397,002.76)
最低采购承诺公允价值 变动收益/(损失) (附注五、23)	<u>151,825,070.00</u>	<u>-</u>
	<u>152,187,228.16</u>	<u>(397,002.76)</u>

(a) 本集团从银行租入黄金，通过上海黄金交易所卖出所租黄金融得资金，截至 2016 年 10 月 31 日止十个月期间，该黄金租赁公允价值变动损失为人民币 2,206,891.84 元，同时为规避黄金租赁业务所产生的黄金价格波动风险，本集团按照未来需偿还的黄金数量、规格和偿还期，与银行签订远期合约，该黄金远期合约公允价值变动收益为人民币 2,569,050.00 元。该等公允价值变动之综合影响为人民币 362,158.16 元。

2015 年度，该黄金租赁公允价值变动收益为人民币 2,978,387.24 元，同时为规避黄金租赁业务所产生的黄金价格波动风险，本集团按照未来需偿还的黄金数量、规格和偿还期，与银行签订远期合约，该黄金远期合约公允价值变动损失为人民币 3,375,390.00 元。该等公允价值变动之综合影响为人民币 397,002.76 元。

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 投资收益

	截至2016年10月31日 止十个月期间	2015年度
权益法核算的		
长期股权投资损失	(1,684,657.95)	(30,719,705.09)
可供出售金融资产		
在持有期间取得的投资收益		
(附注五、9)	15,652,841.14	34,778,777.46
银行理财产品		
利息收益	4,916,359.25	5,667,943.70
其他	-	123,976.61
	<u>18,884,542.44</u>	<u>9,850,992.68</u>

48. 营业外收入

	截至2016年10月31日 止十个月期间	计入 2016 年度 非经常性损益
非流动资产处置利得	7,281,350.48	7,281,350.48
其中：固定资产处置利得	4,251,350.48	4,251,350.48
无形资产处置利得	3,030,000.00	3,030,000.00
政府补助	179,910,136.15	179,910,136.15
其他	7,521,767.39	7,521,767.39
	<u>194,713,254.02</u>	<u>194,713,254.02</u>

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 营业外收入(续)

	2015 年	计入 2015 年度 非经常性损益
非流动资产处置利得	14,303,744.71	14,303,744.71
其中：固定资产处置利得	14,303,744.71	14,303,744.71
政府补助	59,892,014.12	59,892,014.12
其他	6,144,212.25	6,144,212.25
	<u>80,339,971.08</u>	<u>80,339,971.08</u>

49. 营业外支出

	截至2016年10月31日 止十个月期间	计入 2016 年度 非经常性损益
非流动资产处置损失	13,680,828.89	13,680,828.89
其中：固定资产处置损失	13,680,828.89	13,680,828.89
罚款支出	165,075.50	165,075.50
捐赠支出	1,696,508.30	1,696,508.30
其他	2,545,156.30	2,545,156.30
	<u>18,087,568.99</u>	<u>18,087,568.99</u>

	2015 年	计入 2015 年度 非经常性损益
非流动资产处置损失	23,343,693.31	23,343,693.31
其中：固定资产处置损失	23,343,693.31	23,343,693.31
罚款支出	95,946.74	95,946.74
捐赠支出	1,116,000.00	1,116,000.00
其他	4,765,168.38	4,765,168.38
	<u>29,320,808.43</u>	<u>29,320,808.43</u>

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 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：

	截至2016年10月31日 止十个月期间	2015年度
耗用的原材料	6,718,113,401.70	5,089,813,708.69
职工薪酬	2,693,453,072.85	1,932,785,765.44
能源消耗	894,399,629.66	753,609,890.00
折旧和摊销	2,189,048,988.09	1,532,865,343.56
研发费	346,859,690.16	495,135,932.10
其他	2,084,685,419.70	534,326,510.59
合计	<u>14,926,560,202.16</u>	<u>10,338,537,150.38</u>

51. 所得税费用

	截至2016年10月31日 止十个月期间	2015年度
当期所得税费用	81,241,617.91	62,518,017.40
递延所得税费用	<u>(28,390,140.22)</u>	<u>(26,428,911.50)</u>
合计	<u>52,851,477.69</u>	<u>36,089,105.90</u>

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 所得税费用(续)

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2016年10月31日 止十个月期间	2015年度
亏损总额	(217,951,899.39)	(107,034,610.46)
按适用税率计算的所得税费用(注)	(32,692,784.95)	(16,055,191.57)
某些子公司适用不同税率的影响	5,655,123.49	11,072,083.13
对以前期间递延所得税的调整	(15,945,246.99)	-
对以前期间当期所得税的调整	(233,560.32)	(1,781,677.18)
归属于联营企业的损益	(1,767,302.91)	5,105,579.40
无须纳税的收益	(11,471,702.62)	(16,369,403.20)
不可抵扣的费用	45,322,125.76	43,457,030.09
利用以前年度可抵扣亏损 及抵扣暂时性差异	(3,442,537.80)	(20,045,827.83)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响 和可抵扣亏损	74,155,461.11	34,496,709.68
其他	640,862.04	-
研发费加计扣除	(7,368,959.12)	(3,790,196.62)
按本集团实际税率计算的所得税费用	52,851,477.69	36,089,105.90

注： 本集团在中国境内取得的应纳税所得额适用税率为15%。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

江苏长电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注(续)

截至2016年10月31日止十个月期间及2015年度

人民币元

六、 资产负债表日后事项

本公司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。

七、 比较数字

如附注五、16披露，若干比较数字乃经重新编排，以符合本年度之呈报形式。