

江苏长电科技股份有限公司

**2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来
情况的专项说明**

2017年12月31日

**关于江苏长电科技股份有限公司
2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明**

安永华明(2018)专字第61121126_B02号
江苏长电科技股份有限公司

江苏长电科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江苏长电科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司的资产负债表，2017年度的合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注，于2018年4月10日出具了无保留意见的审计报告（报告书编号为：安永华明(2018)审字第61121126_B01号）。我们的审计是依据中华人民共和国财政部颁布的《中国注册会计师审计准则》进行的。

现根据贵公司提供的合并报表范围内有关公司（以下统称为“合并范围内各公司”）2017年度财务会计资料，对该年度合并范围内各公司的非经营性资金占用以及其他关联资金往来情况做出如下专项说明。如实提供上述事项的全部情况并对其真实性、合法性、完整性负责是贵公司的责任。下列资料和数据均完全摘自合并范围内各公司的2017年度财务会计资料，除了为出具上述年度财务报表审计报告而实施的审计程序外，我们并未对其实施其他额外审计程序。

在本专项说明中，下列用语的含义是：

“非经营性资金占用”是指上市公司为大股东及其附属企业垫付的工资、福利、保险、广告等费用和其他支出；代大股东及其附属企业偿还债务而支付的资金；有偿或无偿、直接或间接拆借给大股东及其附属企业的资金；为大股东及其附属企业承担担保责任而形成的债务；其他在没有商品和劳务对价情况下提供给大股东及其附属企业使用的资金。

“大股东及其附属企业”是指控股股东或实际控制人及其附属企业、前控股股东或实际控制人及其附属企业。“附属企业”是指控股股东、实际控制人控制的企业，但不含上市公司以及上市公司控制的企业。对非经营性资金占用计提的减值准备或核销的金额，未从期末占用余额中扣除。

“其他关联资金往来”是指上市公司与“大股东及其附属企业”之间的经营性资金往来，以及上市公司与“上市公司的子公司及其附属企业”、“关联自然人”和“其他关联方及其附属企业”之间的非经营性资金往来。

**关于江苏长电科技股份有限公司
2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明(续)**

安永华明(2018)专字第61121126_B02号
江苏长电科技股份有限公司

一、编制基础

本专项说明是根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会联合发布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)和上海证券交易所《上市公司2011年年度报告工作备忘录第三号-上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的有关要求编制的。

在编制本专项说明的附表时，我们对其中一些问题采用了如下所示的处理方法：

(1) 合并范围内各公司之间的非经营性应收、预付款项，虽然在编制贵公司的合并财务报表时已经予以抵销，但是在编制本专项说明时不作抵销处理，仍然单独列示于附表的“上市公司的子公司及其附属企业”部分中。

(2) 贵公司合并财务报表范围内的非全资子公司的非经营性资金占用以及其他关联资金往来，按照其余额和发生额全额列入本专项说明附表。

(3) 对于合并范围内不同公司与同一方之间的非经营性资金占用以及其他关联资金往来，如果其核算科目和业务内容相同，则将其金额加总后列示于同一行中；如果核算科目和业务内容不同，则在不同的行中分别列示。

(4) 本专项说明中所指各类关联方的范围按照《上海证券交易所股票上市规则》的有关要求确定，因此可能与已经我们审计的贵公司2017年度财务报表附注“关联方关系及其交易”部分中所列示的关联方范围存在差异。

二、截至2017年12月31日，合并范围内各公司非经营性资金占用以及其他关联资金往来的有关情况

请参见本专项说明附表“江苏长电科技股份有限公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”。

**关于江苏长电科技股份有限公司
2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明(续)**

安永华明(2018)专字第61121126_B02号
江苏长电科技股份有限公司

三、本专项说明的使用

本专项说明仅供贵公司向上海证券交易所报送之用。除下段另有说明者之外，未经我所书面同意，不得作任何形式的公开发表或公众查阅，或作其他用途使用。

贵公司或者上海证券交易所可以利用本专项说明及其附表中列示的有关资料编制用于与贵公司2017年年度报告一同在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的涉及贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的信息，但安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）以及签署贵公司2017年度财务报表审计报告和本专项说明的注册会计师对由贵公司或者上海证券交易所实施的这一编制过程及其结果不承担任何责任。与贵公司2017年年度报告一同在上海证券交易所网站上披露的涉及贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的信息亦不应标注任何可能导致信息使用者认为这些内容已经经过安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计或者审阅，或以其他任何方式对其提供保证的字样。

附表：江苏长电科技股份有限公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



关于江苏长电科技股份有限公司
2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明(续)

安永华明(2018)专字第61121126_B02号
江苏长电科技股份有限公司

(本页无正文)



安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：赵国豪



中国注册会计师：顾沈为

中国 北京

2018年4月10日

附件

江苏长电科技股份有限公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币万元

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2017年度期初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额(不含利息)	2017年度往来资金的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及附属企业	江阴长江电器有限公司	大股东的子公司	应收账款	1.30	58.03	-	33.77	25.56	商品销售	经营性往来
	江阴长江电器有限公司	大股东的子公司	其他应收款	-	4.02	-	4.02	-	销售固定资产, 租赁资产	经营性往来
	合肥图迅电子科技有限公司	大股东的子公司	应收账款	-	12.00	-	12.00	-	商品销售	经营性往来
	江阴芯智联电子科技有限公司	大股东的子公司	应收账款	8.49	32.63	-	35.54	5.58	商品销售	经营性往来
	新加坡 Advanpack Solutions PTE LTD 公司	大股东的子公司	其他应收款	1.78	19.04	-	17.48	3.34	租赁费	经营性往来
	江阴芯智联电子科技有限公司	大股东的子公司	其他应收款	-	2,864.59	-	2,864.59	-	租赁资产及租赁相关动力、销售固定资产	经营性往来
	江苏新潮科技集团有限公司	大股东	应收账款	-	5.41	-	0.16	5.26	销售商品	经营性往来
	江阴康强电子有限公司	大股东的联营企业	应收账款	-	2.49	-	2.49	-	销售商品	经营性往来
	江阴康强电子有限公司	大股东的联营企业	其他应收款	-	6.44	-	6.44	-	租赁资产	经营性往来
	无锡新洁能股份有限公司	大股东的联营企业	应收账款	1,347.53	5,025.78	-	5,180.90	1,192.40	销售商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	长电科技(宿迁)有限公司	子公司	其他应收款	29,142.75	-	-	3,475.26	25,667.49	资金往来款	非经营性往来
	江阴新顺微电子有限公司	子公司	其他应收款	-	954.03	-	-	954.03	资金往来款	非经营性往来

附件

江苏长电科技股份有限公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 (续)

单位：人民币万元

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2017年度期初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额 (不含利息)	2017年度往来资金的利息 (如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	苏州长电新科投资有限公司	子公司	其他应收款	160.12	229.00	-	-	389.12	资金往来款	非经营性往来
	苏州长电新朋投资有限公司	子公司	其他应收款	2,547.34	7,818.00	-	-	10,365.34	资金往来款	非经营性往来
	江阴芯长电子材料有限公司	子公司	其他应收款	9,173.71	1,980.56	-	-	11,154.27	资金往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	中芯长电半导体 (江阴) 有限公司	联营企业控制的子公司	其他应收款	146.64	1,994.90	-	1,969.50	172.03	租赁资产及租赁相关动力费	经营性往来
	中芯长电半导体 (江阴) 有限公司	联营企业控制的子公司	应收账款	78.96	34.60	-	70.85	42.70	销售商品	经营性往来
	江苏斯菲尔电气股份有限公司	关联自然人参股的企业	应收账款	-	23.86	-	20.51	3.35	销售商品	经营性往来
	江苏华海诚科新材料股份有限公司	关联自然人担任董事的企业	预付账款	-	1.03	-	-	1.03	采购原材料	经营性往来
	江苏中鹏新材料股份有限公司	关联自然人担任董事的企业	其他应收款	-	2.78	-	2.78	-	租赁资产	经营性往来
其他关联方及其附属企业	华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	联营企业	其他应收款	-	7.73	-	5.92	1.80	销售原材料	经营性往来
	中芯国际集成电路制造有限公司	公司股东的实际控制人	应收账款	98.55	52.50	-	149.20	1.84	销售商品	经营性往来

附件

江苏长电科技股份有限公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 (续)

单位：人民币万元

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2017 年度期初往来资金余额	2017 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2017 年度往来资金的利息 (如有)	2017 年度偿还累计发生金额	2017 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联方及其附属企业	中芯国际集成电路制造 (上海) 有限公司	公司股东实际控制人	应收账款	-	39.60	-	26.77	12.82	销售商品	经营性往来
	中芯国际集成电路制造 (北京) 有限公司	公司股东实际控制人子公司	应收账款	-	0.13	-	0.11	0.02	销售商品	经营性往来
总计				42,707.17	21,169.15	-	13,878.29	49,997.98		

此表已于2018年4月10日获以下人士批准:

法定代表人: _____

主管会计工作负责人: _____

会计机构负责人: _____

