

江苏长电科技股份有限公司

已审财务报表

2019年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 9
已审财务报表	
合并资产负债表	10 - 12
合并利润表	13 - 14
合并股东权益变动表	15 - 16
合并现金流量表	17 - 18
公司资产负债表	19 - 21
公司利润表	22
公司股东权益变动表	23 - 24
公司现金流量表	25 - 26
财务报表附注	27 - 232
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

审计报告

安永华明（2020）审字第61121126_B01号
江苏长电科技股份有限公司

江苏长电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏长电科技股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的江苏长电科技股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏长电科技股份有限公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61121126_B01号
江苏长电科技股份有限公司

三、关键审计事项

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

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

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61121126_B01号
江苏长电科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
商誉、在建工程、固定资产、无形资产和长期股权投资减值测试	
<p>江苏长电科技股份有限公司（“长电科技”）为收购STATS ChipPAC Pte. Ltd.（“星科金朋”）设立了特殊目的公司苏州长电新科投资有限公司（“苏州长电新科”）和苏州长电新朋投资有限公司（“苏州长电新朋”），并于2015年8月完成了对星科金朋及其子公司（以下合称“星科金朋集团”）全部股权的收购；2017年，长电科技收购了苏州长电新科和苏州长电新朋的剩余股权。长电科技管理层将星科金朋集团作为单独的业务单元进行统一管理和运营，并将其认定为一个资产组。于2019年12月31日合并财务报表中因收购星科金朋集团形成的商誉账面价值为人民币2,213,786,772.01元，归属于星科金朋集团的在建工程、固定资产和无形资产账面价值分别为人民币583,795,288.67元、人民币6,833,783,779.82元和人民币271,702,702.02元，公司财务报表中对苏州长电新科和苏州长电新朋的长期股权投资账面价值合计为人民币6,090,403,981.20元。企业合并所形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试；其他非流动资产，存在减值迹象的，也应当进行减值测试。星科金朋集团2019年度经营状况不佳，管理层对合并财务报表中归属于星科金朋集团的在建工程、固定资产和无形资产进行了减值测试，在此基础上进行商誉减值测试；同时，管理层也就公司财务报表中对苏州长电新科和苏州长电新朋的长期股权投资进行了减值测试。</p>	<p>我们的审计程序主要包括：</p> <p>我们了解、评估及测试了管理层进行减值测试相关的内部控制；</p> <p>我们审阅了管理层对减值迹象的判断；</p> <p>我们检查了管理层对资产组的认定以及商誉账面价值的分摊；</p> <p>我们检查了管理层对于未来现金流的预测及未来现金流量现值的计算；</p> <p>我们结合资产组的实际经营情况以及市场前景的分析复核了现金流量的预测；</p> <p>我们对资产组中固定资产和在建工程进行了实地观察，了解固定资产的运行情况；</p> <p>我们引入内部估值专家协助我们评价外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性，同时复核了估值方法、模型和关键参数；</p> <p>我们检查了资产组的可收回金额与其账面价值的确定基础；</p> <p>我们复核了财务报表中对于减值测试中具有重大影响的关键假设的披露。</p>

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61121126_B01号
江苏长电科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
商誉、在建工程、固定资产、无形资产和长期股权投资减值测试（续）	
<p>管理层已聘请外部评估专家协助其进行商誉和其他非流动资产减值测试。商誉和其他非流动资产减值测试过程涉及重大判断和估计。资产组可收回金额按资产组预计未来现金流量的现值确定，涉及管理层对未来经济和市场环境的估计及收入增长率、折现率等关键参数的选用。因此，我们将该事项认定为一项关键审计事项。</p> <p>财务报表对商誉、在建工程、固定资产和无形资产减值测试及长期股权投资的披露请参见附注三、17，附注三、28，附注五、19，附注五、23和附注十三、5。</p>	
最低采购承诺	
<p>2015年8月，星科金朋与原台湾子公司签署了《技术服务协议》，星科金朋或星科金朋的客户向原台湾子公司购买服务和产品，以保证台湾子公司的收入不少于事先约定的金额，差额部分将由星科金朋进行补偿。根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》，管理层将该协议评估为一项衍生工具。截至2019年12月31日，该衍生工具的公允价值为人民币160,941,443.47元。</p> <p>管理层已聘请外部评估专家协助其评估衍生工具的公允价值。公允价值的估值模型较为复杂，且其计算过程涉及管理层的重大判断和估计。因此，我们将该事项认定为一项关键审计事项。</p> <p>财务报表对最低采购承诺的披露请参见附注三、8，附注三、28，附注五、25，附注五、37，附注五、52和附注八。</p>	<p>我们的审计程序主要包括：</p> <p>我们引入内部估值专家协助我们评价外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性，同时评价和测试公允价值评估的估值方法、模型和关键参数；</p> <p>我们通过将以前年度的预测数据和实际数据进行比较评价管理层的预测过程。</p>

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61121126_B01号
江苏长电科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
以无形资产出资设立联营企业	
<p>江苏长电科技股份有限公司之子公司 STATS ChipPAC Pte. Ltd.，（以下简称“星科金朋”）与国家集成电路产业投资基金股份有限公司、绍兴越城越芯数科股权投资合伙企业（有限合伙）和浙江省产业基金有限公司共同出资设立长电集成电路（绍兴）有限公司（以下简称“长电绍兴”）。</p> <p>长电绍兴的注册资本为人民币50亿元。各股东出资情况如下：星科金朋以其拥有的知识产权包括14项专有技术及586项专利（以下简称“无形资产组”）作价出资，认缴注册资本人民币9.5亿元（占比19%）；国家集成电路产业投资基金股份有限公司以货币出资，认缴注册资本人民币13亿元（占比26%）；绍兴越城越芯数科股权投资合伙企业（有限合伙）以货币出资，认缴注册资本人民币19.5亿元（占比39%）；浙江省产业基金有限公司以货币出资，认缴注册资本人民币8亿元（占比16%）。</p> <p>截至2019年12月31日，长电绍兴已完成公司设立，星科金朋已实质完成全部出资，并将对长电绍兴的投资认定为一项对联营企业的投资；其余三方股东已分别完成50%货币出资，依照投资协议，剩余50%货币出资将于2020年内完成。</p>	<p>我们的审计程序主要包括：</p> <p>我们了解并评估对外投资相关的内部控制；</p> <p>我们获取了关于长电绍兴的投资协议和其公司章程、专利许可协议，分析了章程和协议中的关键条款，检查了交易的审批、实施过程中的相关文件及工商登记记录；</p> <p>我们检查了专利转让备案文件、外部律师关于专利转让变更登记的相关法律意见及星科金朋和长电绍兴移交相关专利技术资料的文件，以及截至2019年12月31日星科金朋实际出资的验资报告；</p> <p>我们检查了管理层聘请的外部评估师出具的针对该无形资产组的价值评估报告；</p> <p>我们结合市场前景的分析，复核了评估无形资产组公允价值时使用的收入预测；</p> <p>我们引入内部估值专家协助我们评价外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性，同时复核了无形资产组公允价值评估的估值方法、模型和关键参数；</p> <p>我们检查了长电绍兴各股东就已出资部分缴款的银行交易凭证；</p>

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61121126_B01号
江苏长电科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
以无形资产出资设立联营企业（续）	
<p>在江苏长电科技股份有限公司2019年度合并财务报表中，考虑对联营企业按照享有的比例计算归属于星科金朋的部分抵销该未实现内部交易损益的影响后，确认星科金朋上述向长电绍兴投出资产产生的资产处置收益人民币727,963,150.65元，并列示为非经常性损益。</p> <p>由于该交易对财务报表影响重大，我们将其认定为一项关键审计事项。</p> <p>财务报表对以无形资产出资设立联营企业的披露请参见附注三、11，附注五、13和附注五、55。</p>	<p>我们评估了长电绍兴各股东的出资能力，并向其执行了函证及访谈程序，确认长电绍兴各股东将根据投资协议的约定完成剩余货币出资义务；</p> <p>我们复核了此交易相关的会计处理及财务报表披露。</p>

四、其他信息

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

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61121126_B01号
江苏长电科技股份有限公司

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督江苏长电科技股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1） 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61121126_B01号
江苏长电科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对江苏长电科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江苏长电科技股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就江苏长电科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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


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

审计报告（续）

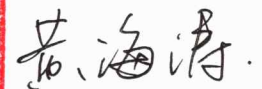
安永华明（2020）审字第61121126_B01号
江苏长电科技股份有限公司

（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
（项目合伙人）



中国注册会计师：黄海涛

中国 北京

2020年4月28日

江苏长电科技股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日

人民币元

资产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	2,569,393,396.00	4,774,269,922.92
衍生金融资产	2	4,119,413.24	1,922,363.72
应收票据	3	-	91,323,124.65
应收账款	4	3,349,731,893.13	2,779,382,584.24
应收款项融资	5	67,584,630.96	-
预付款项	6	187,863,377.10	197,362,287.60
其他应收款	7	10,944,727.48	151,613,133.40
存货	8	2,730,914,425.68	2,273,584,896.44
一年内到期的非流动资产	9	137,458,152.98	124,238,367.69
其他流动资产	10	501,350,372.47	511,684,443.56
流动资产合计		9,559,360,389.04	10,905,381,124.22
非流动资产			
可供出售金融资产	11	-	405,909,682.09
长期应收款	12	40,222,976.53	47,130,045.11
长期股权投资	13	971,660,594.36	190,369,225.77
其他权益工具投资	14	517,049,881.56	-
投资性房地产	15	99,877,458.60	117,526,718.28
固定资产	16	17,798,818,045.91	16,179,209,690.65
在建工程	17	1,664,082,709.03	3,453,861,241.82
无形资产	18	586,737,281.83	635,188,017.08
商誉	19	2,213,786,772.01	2,271,301,559.78
长期待摊费用	20	1,256,235.80	772,851.48
递延所得税资产	21	128,106,315.77	83,600,496.22
其他非流动资产	22	934,907.57	137,150,377.86
非流动资产合计		24,022,533,178.97	23,522,019,906.14
资产总计		33,581,893,568.01	34,427,401,030.36

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏长电科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款	24	9,098,056,842.77	7,128,699,854.55
衍生金融负债	25	160,941,443.47	137,935,110.87
应付票据	26	958,145,682.25	650,097,598.13
应付账款	27	4,617,703,102.89	4,169,887,317.71
预收款项	28	112,646,926.13	112,808,250.03
应付职工薪酬	29	586,441,964.86	453,301,515.12
应交税费	30	53,226,873.84	109,398,233.53
其他应付款	31	235,425,281.38	362,555,207.79
一年内到期的非流动负债	32	1,826,772,611.88	5,280,194,159.04
流动负债合计		17,649,360,729.47	18,404,877,246.77
非流动负债			
长期借款	33	1,584,384,891.47	2,933,790,044.10
长期应付款	34	1,215,622,628.92	329,090,257.01
长期应付职工薪酬	35	1,405,672.34	815,921.74
递延收益	36	336,470,799.39	269,351,180.54
递延所得税负债	21	156,293,450.06	165,407,393.44
其他非流动负债	37	-	28,904,903.75
非流动负债合计		3,294,177,442.18	3,727,359,700.58
负债合计		20,943,538,171.65	22,132,236,947.35

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏长电科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
股东权益			
股本	38	1,602,874,555.00	1,602,874,555.00
资本公积	39	10,242,039,552.06	10,242,498,350.42
其他综合收益	40	428,946,927.71	181,944,546.61
盈余公积	41	122,283,975.32	122,283,975.32
未分配利润	42	231,285,970.34	142,622,532.75
归属于母公司所有者权益合计		12,627,430,980.43	12,292,223,960.10
少数股东权益		10,924,415.93	2,940,122.91
所有者权益合计		12,638,355,396.36	12,295,164,083.01
负债和所有者权益总计		33,581,893,568.01	34,427,401,030.36

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： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏长电科技股份有限公司
合并利润表
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
营业收入	43	23,526,279,785.46	23,856,487,366.62
减：营业成本	43	20,895,116,352.45	21,130,758,310.68
税金及附加	44	36,665,583.88	45,921,812.58
销售费用	45	264,828,644.36	285,371,372.61
管理费用	46	1,043,776,803.88	1,110,520,305.93
研发费用	47	968,754,249.66	888,385,192.40
财务费用	48	870,112,601.50	1,131,025,122.06
其中：利息费用		742,065,949.87	907,841,772.96
利息收入		26,537,653.94	35,134,730.03
加：其他收益	49	296,061,195.13	154,847,121.45
投资收益	50	6,828,037.45	452,297,019.16
其中：对联营企业和合营企业的投 资收益/(亏损)		4,341,593.44	(695,341.67)
净敞口套期损失	51	(13,428,960.03)	-
公允价值变动损失	52	(86,233,054.18)	(123,367,191.19)
信用减值损失	53	(34,827,911.59)	-
资产减值损失	54	(233,928,751.44)	(546,919,999.29)
资产处置收益/(损失)	55	743,480,368.26	(5,200,932.93)
营业利润/(亏损)		124,976,473.33	(803,838,732.44)
加：营业外收入	56	6,240,343.02	9,863,684.62
减：营业外支出	57	50,846,499.16	19,020,577.91
利润/(亏损)总额		80,370,317.19	(812,995,625.73)
减：所得税费用	59	(16,277,413.42)	113,644,871.50
净利润/(亏损)		96,647,730.61	(926,640,497.23)
按经营持续性分类			
持续经营净利润/(亏损)		96,647,730.61	(926,640,497.23)
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润/(亏损)		88,663,437.59	(939,315,302.79)
少数股东损益		7,984,293.02	12,674,805.56

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏长电科技股份有限公司
合并利润表（续）
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
其他综合收益的税后净额		156,601,051.39	226,297,220.02
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	40	156,601,051.39	226,161,283.69
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划变动额		(522,237.30)	(2,614,766.63)
其他权益工具投资公允价值变动		10,567,369.31	-
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		179,917.20	351,355.06
现金流量套期储备（现金流量套期的有效部分）		3,100,955.92	(17,194,190.53)
外币财务报表折算差额		143,275,046.26	245,618,885.79
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	40	-	135,936.33
综合收益/（亏损）总额		253,248,782.00	(700,343,277.21)
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益/（亏损）总额		245,264,488.98	(713,154,019.10)
归属于少数股东的综合收益总额		7,984,293.02	12,810,741.89
每股收益	60		
基本每股收益		0.06	(0.65)
稀释每股收益		0.06	(0.65)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏长电科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2019年度

人民币元

2019年度

	股本		归属于母公司股东权益		未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	资本公积	其他综合收益	盈余公积					
一、上年年末余额	1,602,874,555.00	10,242,498,350.42	181,944,546.61	122,283,975.32	142,622,532.75	12,292,223,960.10	2,940,122.91	12,295,164,083.01
加：会计政策变更	-	-	90,401,329.71	-	-	90,401,329.71	-	90,401,329.71
二、本年年初余额	1,602,874,555.00	10,242,498,350.42	272,345,876.32	122,283,975.32	142,622,532.75	12,382,625,289.81	2,940,122.91	12,385,565,412.72
三、本年增减变动金额	-	-	156,601,051.39	-	88,663,437.59	245,264,488.98	7,984,293.02	253,248,782.00
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	(458,798.36)	-	(458,798.36)
(二) 其他	-	(458,798.36)	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,602,874,555.00	10,242,039,552.06	428,946,927.71	122,283,975.32	231,285,970.34	12,627,430,980.43	10,924,415.93	12,638,355,396.36

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏长电科技股份有限公司
合并股东权益变动表(续)

2019年度

人民币元

	归属于母公司股东权益				未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积				
一、本年初余额	1,359,844,003.00	6,891,225,167.31	(44,216,737.08)	122,283,975.32	1,115,933,958.24	9,445,070,366.79	132,659,000.86	9,577,729,367.65
二、本年增减变动金额	-	-	226,161,283.69	-	(939,315,302.79)	(713,154,019.10)	12,810,741.89	(700,343,277.21)
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	243,030,552.00	3,350,787,168.78	-	-	-	3,593,817,720.78	-	3,593,817,720.78
1 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	(64,933,909.84)	(64,933,909.84)
2 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	(33,996,122.70)	(33,996,122.70)	(77,595,710.00)	(111,591,832.70)
1 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 其他	-	486,014.33	-	-	-	486,014.33	-	486,014.33
三、本年年末余额	1,602,874,555.00	10,242,498,350.42	181,944,546.61	122,283,975.32	142,622,532.75	12,292,223,960.10	2,940,122.91	12,295,164,083.01

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏长电科技股份有限公司
合并现金流量表
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,198,767,112.26	25,200,141,629.18
收到的税费返还		651,451,339.42	317,543,293.11
收到的其他与经营活动有关的现金	61	395,958,810.94	226,230,952.74
经营活动现金流入小计		25,246,177,262.62	25,743,915,875.03
购买商品、接受劳务支付的现金		17,384,550,114.34	18,089,404,361.42
支付给职工以及为职工支付的现金		3,766,281,452.70	3,819,875,805.53
支付的各项税费		252,464,256.86	441,552,824.15
支付的其他与经营活动有关的现金	61	666,456,842.25	883,890,214.86
经营活动现金流出小计		22,069,752,666.15	23,234,723,205.96
经营活动产生的现金流量净额	62	3,176,424,596.47	2,509,192,669.07
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		72,742,469.17	1,550,655,559.36
取得投资收益收到的现金		32,486,410.68	7,248,389.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,900,554.30	70,500,322.89
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额		-	574,172,809.98
收到的其他与投资活动有关的现金	61	20,000,000.00	288,050,846.49
投资活动现金流入小计		193,129,434.15	2,490,627,928.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,803,587,529.88	4,311,127,824.46
投资支付的现金		-	1,714,569,354.51
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	62	-	20,788,047.49
投资活动现金流出小计		2,803,587,529.88	6,046,485,226.46
投资活动产生的现金流量净额		(2,610,458,095.73)	(3,555,857,298.25)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏长电科技股份有限公司
合并现金流量表（续）
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	3,599,324,919.28
取得借款所收到的现金	61	14,280,102,227.20	10,144,543,666.76
收到其他与筹资活动有关的现金		2,117,868,426.98	-
筹资活动现金流入小计		16,397,970,654.18	13,743,868,586.04
偿还债务支付的现金		17,300,176,448.99	8,015,300,137.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		726,372,320.64	979,292,533.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	6,683,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	61	1,310,313,853.45	1,327,395,344.30
筹资活动现金流出小计		19,336,862,623.08	10,321,988,014.65
筹资活动产生的现金流量净额		(2,938,891,968.90)	3,421,880,571.39
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		32,131,026.17	91,498,868.57
五、 现金及现金等价物净(减少)/增加额		(2,340,794,441.99)	2,466,714,810.78
加：年初现金及现金等价物余额		4,206,347,524.52	1,739,632,713.74
六、 年末现金及现金等价物余额	62	1,865,553,082.53	4,206,347,524.52

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏长电科技股份有限公司
 资产负债表
 2019年12月31日

人民币元

资产	附注十三	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金		1,318,770,583.65	1,860,143,944.06
应收票据	1	-	77,943,994.24
应收账款	2	1,056,204,426.97	722,490,727.75
应收款项融资	3	65,281,704.43	-
预付款项		35,572,750.39	64,867,682.07
其他应收款	4	1,026,655,629.46	1,739,087,906.41
存货		1,168,290,205.44	1,099,837,677.62
一年内到期的非流动资产		137,458,152.98	124,238,367.69
其他流动资产		68,899,132.54	163,426,795.98
流动资产合计		4,877,132,585.86	5,852,037,095.82
非流动资产			
可供出售金融资产		-	24,072,000.00
长期股权投资	5	9,036,334,298.32	7,804,912,001.84
其他权益工具投资		21,562,824.00	-
投资性房地产		99,877,458.60	117,526,718.28
固定资产		4,865,014,473.16	3,909,995,428.68
在建工程		374,655,952.83	1,243,713,383.90
无形资产		217,714,252.13	213,718,677.98
长期待摊费用		872,210.24	224,243.47
递延所得税资产		77,335,735.79	34,648,081.15
其他非流动资产		-	129,788,673.92
非流动资产合计		14,693,367,205.07	13,478,599,209.22
资产总计		19,570,499,790.93	19,330,636,305.04

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏长电科技股份有限公司
 资产负债表（续）
 2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十三	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款		3,396,420,893.70	3,012,179,200.00
交易性金融负债		110,036,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	110,036,000.00
应付票据		1,198,000,000.00	958,045,000.00
应付账款		1,544,130,428.80	1,295,946,465.00
预收款项		52,845,172.13	59,596,463.19
应付职工薪酬		222,945,816.32	122,968,079.10
应交税费		9,970,879.34	64,555,782.14
其他应付款		554,568,621.04	187,602,625.73
一年内到期的非流动负债		728,396,470.32	1,278,394,561.54
流动负债合计		7,817,314,281.65	7,089,324,176.70
非流动负债			
长期借款		756,384,999.98	929,336,900.00
长期应付款		-	46,559,570.35
长期应付职工薪酬		159,156.20	738,287.90
递延收益		161,053,042.63	153,284,672.36
非流动负债合计		917,597,198.81	1,129,919,430.61
负债合计		8,734,911,480.46	8,219,243,607.31

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏长电科技股份有限公司
资产负债表（续）
2019年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注十三</u>	<u>2019年12月31日</u>	<u>2018年12月31日</u>
股东权益			
股本		1,602,874,555.00	1,602,874,555.00
资本公积		10,836,888,994.58	10,836,888,994.58
其他综合收益		(2,509,176.00)	-
盈余公积		122,283,975.32	122,283,975.32
未分配利润		(1,723,950,038.43)	(1,450,654,827.17)
股东权益合计		<u>10,835,588,310.47</u>	<u>11,111,392,697.73</u>
负债和股东权益总计		<u>19,570,499,790.93</u>	<u>19,330,636,305.04</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏长电科技股份有限公司
 利润表
 2019年度

人民币元

	附注十三	2019年	2018年
营业收入	6	8,323,137,574.88	7,690,175,293.45
减：营业成本	6	7,145,373,646.32	6,738,653,606.38
税金及附加		15,701,613.55	16,591,303.64
销售费用		85,815,375.30	90,438,726.76
管理费用		458,753,371.32	403,449,972.14
研发费用		349,758,873.99	313,894,151.18
财务费用		337,901,916.05	284,049,210.10
其中：利息费用		304,879,419.22	270,251,789.86
利息收入		22,600,384.37	28,355,669.46
加：其他收益		46,471,056.61	41,282,642.30
投资收益	9	4,048,302.26	1,494,363,180.74
其中：对联营企业和合营企业的投资			
收益		4,039,662.26	2,544,318.76
信用减值损失	7	(17,123,915.43)	-
资产减值损失	8	(264,870,700.88)	(3,274,257,065.35)
资产处置收益/（损失）		399,137.31	(367,175.74)
营业亏损		(301,243,341.78)	(1,895,880,094.80)
加：营业外收入		16,941.75	215,480.41
减：营业外支出		32,914,718.64	2,111,282.74
亏损总额		(334,141,118.67)	(1,897,775,897.13)
减：所得税费用		(60,845,907.41)	45,269,815.77
净亏损		(273,295,211.26)	(1,943,045,712.90)
其中：持续经营净亏损		(273,295,211.26)	(1,943,045,712.90)
其他综合损失的税后净额		(2,538,248.00)	-
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		(2,538,248.00)	-
综合损失总额		(275,833,459.26)	(1,943,045,712.90)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏长电科技股份有限公司

股东权益变动表

2019年度

人民币元

2019年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,602,874,555.00	10,836,888,994.58	-	122,283,975.32	(1,450,654,827.17)	11,111,392,697.73
会计政策变更	-	-	29,072.00	-	-	29,072.00
二、本年初余额	1,602,874,555.00	10,836,888,994.58	29,072.00	122,283,975.32	(1,450,654,827.17)	11,111,421,769.73
三、本年增减变动金额	-	-	(2,538,248.00)	-	(273,295,211.26)	(275,833,459.26)
(一) 综合收益总额	-	-	(2,509,176.00)	122,283,975.32	(1,723,950,038.43)	10,835,588,310.47
四、本年年末余额	1,602,874,555.00	10,836,888,994.58	(2,509,176.00)	122,283,975.32	(1,723,950,038.43)	10,835,588,310.47

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



江苏长电科技股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2019年度

人民币元

2018年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	1,359,844,003.00	7,486,101,825.80	122,283,975.32	526,387,008.43	9,494,616,812.55
二、 本年增减变动金额	-	-	-	(1,943,045,712.90)	(1,943,045,712.90)
(一) 综合收益总额					
(二) 所有者投入和减少资本					
1 所有者投入资本	243,030,552.00	3,350,787,168.78	-	-	3,593,817,720.78
(三) 利润分配					
1 对股东的分配	-	-	-	(33,996,122.70)	(33,996,122.70)
三、 本年年末余额	1,602,874,555.00	10,836,888,994.58	122,283,975.32	(1,450,654,827.17)	11,111,392,697.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏长电科技股份有限公司
现金流量表
2019年度

人民币元

	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,550,372,329.56	8,145,500,190.30
收到的税费返还	225,857,061.06	257,081,535.21
收到的其他与经营活动有关的现金	66,446,778.48	77,433,059.18
经营活动现金流入小计	<u>8,842,676,169.10</u>	<u>8,480,014,784.69</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	6,389,490,375.77	7,116,331,083.43
支付给职工以及为职工支付的现金	958,993,092.22	868,047,202.23
支付的各项税费	70,487,306.36	21,539,151.99
支付的其他与经营活动有关的现金	331,760,048.65	380,909,146.97
经营活动现金流出小计	<u>7,750,730,823.00</u>	<u>8,386,826,584.62</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,091,945,346.10</u>	<u>93,188,200.07</u>
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	72,742,469.17	2,038,950,000.00
取得投资收益收到的现金	30,008,640.00	824,076,040.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,259,910.88	13,707,481.39
收到的其他与投资活动有关的现金	414,002,698.76	105,000,000.00
投资活动现金流入小计	<u>524,013,718.81</u>	<u>2,981,733,521.84</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	918,403,604.75	1,731,841,535.58
投资支付的现金	1,490,230,000.00	3,663,214,850.75
支付的其他与投资活动有关的现金	187,704,391.85	489,398,757.86
投资活动现金流出小计	<u>2,596,337,996.60</u>	<u>5,884,455,144.19</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(2,072,324,277.79)</u>	<u>(2,902,721,622.35)</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
 现金流量表（续）
 2019年度

人民币元

	2019年	2018年
三、 筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	3,599,324,919.28
取得借款所收到的现金	6,898,990,000.00	4,569,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	128,700,000.00	-
筹资活动现金流入小计	<u>7,027,690,000.00</u>	<u>8,168,324,919.28</u>
偿还债务支付的现金	5,674,566,900.00	3,299,956,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	302,265,438.36	218,226,252.19
支付其他与筹资活动有关的现金	750,340,982.58	1,053,189,278.70
筹资活动现金流出小计	<u>6,727,173,320.94</u>	<u>4,571,372,330.89</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>300,516,679.06</u>	<u>3,596,952,588.39</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>3,472,311.48</u>	<u>12,525,665.66</u>
五、 现金及现金等价物净增加/（减少）额	(676,389,941.15)	799,944,831.77
加：年初现金及现金等价物余额	<u>1,302,047,447.20</u>	<u>502,102,615.43</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	<u>625,657,506.05</u>	<u>1,302,047,447.20</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 本集团基本情况

江苏长电科技股份有限公司（“本公司”）是经江苏省人民政府苏政复[2000]227号文批准，由江阴长江电子实业有限公司整体变更而设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]40号核准，本公司于2003年5月19日向社会公开发行境内上市人民币普通股，并于2003年6月3日在上海证券交易所上市交易。本公司股票面值为每股人民币1元。截至2019年12月31日，本公司累计发行股本总数1,602,874,555股。

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

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月28日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

二、 财务报表的编制基础

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

截至2019年12月31日，本集团的流动负债超过流动资产人民币8,090,000,340.43元。于编制本年度财务报表时，本公司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2019年12月31日止，本集团已签约但尚未使用的银行授信额度约为人民币18.35亿元。自2020年1月1日至2020年4月28日（本财务报表获董事会批准日）本集团新增已签约的金融机构授信额度约为人民币68.60亿元。基于本集团已取得的上述金融机构授信额度、本集团获取融资的记录，以及与相关银行及金融机构建立的良好合作关系，并同时预计未来将继续从经营活动中获得充足的现金流入，本公司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，本公司管理层确信本集团将会持续经营，并以持续经营为基础编制本财务报表。

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

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团采用人民币编制本财务报表。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

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

4. 企业合并

企业合并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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

同一控制下企业合并（续）

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

非同一控制下的企业合并

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

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

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

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根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融资产分类和计量（续）

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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

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：其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融工具减值（续）

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合及逾期账龄组合为基础评估应收账款的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注七、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同，对汇率风险进行套期。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。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2018年度）

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2018年度）（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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2018年度）（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。

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投资，按成本计量。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投资，按成本计量。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2018年度）（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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2018年度）（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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2018年度）（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。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 存货

存货包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、低值易耗品等。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

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

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。丧失控制权的，在个别财务报表中，对于剩余股权，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，确认为长期股权投资，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理；否则，确认为金融工具，在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 投资性房地产

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

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，预计使用寿命为30年，残值率为4%。

13. 固定资产

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 固定资产（续）

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经济利益的，适用不同折旧率。

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

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

14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

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

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

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

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，于3年至10年内摊销。

19. 职工薪酬

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

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险。

离职后福利（设定受益计划）

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 职工薪酬（续）

离职后福利（设定受益计划）（续）

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

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

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

辞退福利

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

其他长期职工福利

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 预计负债

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 收入

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

销售商品收入

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

提供劳务收入

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 政府补助

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 所得税（续）

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

作为融资租赁承租人

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期保值分类为现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。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。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

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），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

本集团对套期有效性的评估方法，风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险的详细信息，参见附注五、65。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 套期会计（续）

现金流量套期

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

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，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；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

26. 利润分配

本集团的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。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。

28. 重大会计判断和估计

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。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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 重大会计判断和估计（续）

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。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的商业模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

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。

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。详见附注五、13，附注五、16，附注五、17，附注五、18。

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。详见附注五、19。

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額。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

金融工具公允价值

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

存货跌价准备

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

29. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及套期成本的概念。

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团于2019年1月1日将这些应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

本集团于2019年1月1日将部分持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款)	2,779,382,584.24	摊余成本	2,779,382,584.24
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款)	91,323,124.65	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益	91,323,124.65
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款)	151,613,133.40	摊余成本	151,613,133.40
股权投资	以成本计量 (可供出售类资产)	405,909,682.09	以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益	496,311,011.80

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

本公司

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款)	722,490,727.75	摊余成本	722,490,727.75
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款)	77,943,994.24	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益	77,943,994.24
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款)	1,739,087,906.41	摊余成本	1,739,087,906.41
股权投资	以成本计量 (可供出售类资产)	24,072,000.00	以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益	24,101,072.00

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

本集团

	按原金融工具准则列示的账面价值2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产				
<i>应收账款及应收票据</i>				
按原金融工具准则列示的余额	2,870,705,708.89	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）	-	(91,323,124.65)	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	2,779,382,584.24
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	151,613,133.40	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	151,613,133.40
股权投资-可供出售金融资产				
按原金融工具准则列示的余额	405,909,682.09	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）	-	(405,909,682.09)	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
<i>应收款项融资</i>				
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
加：转入至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）	-	91,323,124.65	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	91,323,124.65
股权投资-其他权益工具投资				
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
加：转入至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）	-	405,909,682.09	-	-
加：公允价值调整	-	-	90,401,329.71	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	496,311,011.80

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表（续）：

本公司

	按原金融工具准则列示的账面价值2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产				
<i>应收账款及应收票据</i>				
按原金融工具准则列示的余额	800,434,721.99	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）	-	(77,943,994.24)	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	722,490,727.75
<i>其他应收款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	1,739,087,906.41	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	1,739,087,906.41
<i>股权投资-可供出售金融资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	24,072,000.00	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）	-	(24,072,000.00)	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
<i>应收款项融资</i>				
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
加：转入至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）	-	77,943,994.24	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	77,943,994.24
<i>股权投资-其他权益工具投资</i>				
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
加：转入至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）	-	24,072,000.00	-	-
加：公允价值调整	-	-	29,072.00	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	24,101,072.00

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产减值准备 2019 年 1 月 1 日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

	计量类别	按原金融工具准则计提 损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计 提损失准备
贷款和应收款（原金融工具准 则）/以摊余成本计量的金 融资产（新金融工具准则）					
应收账款		163,434,029.09	-	-	163,434,029.09
其他应收款		4,415,646.66	-	-	4,415,646.66

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”，此外，随本年新金融工具准则的执行，按照《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

财务报表列报方式变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2019年

	按原准则列示额 账面价值 2018年12月31日	会计政策变更		按新准则列示的 账面价值 2019年1月1日
		新金融工具 准则影响	其他财务报表列报 方式变更影响	
应收账款	-	-	2,779,382,584.24	2,779,382,584.24
应收票据及应收账款	2,870,705,708.89	-	(2,870,705,708.89)	-
应收款项融资	-	91,323,124.65	-	91,323,124.65
可供出售金融资产	405,909,682.09	(405,909,682.09)	-	-
其他权益工具投资	-	496,311,011.80	-	496,311,011.80
短期借款	7,128,699,854.55	-	68,439,599.58	7,197,139,454.13
其他应付款	362,555,207.79	-	(68,439,599.58)	294,115,608.21
其他综合收益	181,944,546.61	90,401,329.71	-	272,345,876.32

本公司

2019年

	按原准则列示额 账面价值 2018年12月31日	会计政策变更		按新准则列示的 账面价值 2019年1月1日
		新金融工具 准则影响	其他财务报表列报 方式变更影响	
应收账款	-	-	722,490,727.75	722,490,727.75
应收票据及应收账款	800,434,721.99	-	(800,434,721.99)	-
应收款项融资	-	77,943,994.24	-	77,943,994.24
可供出售金融资产	24,072,000.00	(24,072,000.00)	-	-
其他权益工具	-	24,101,072.00	-	24,101,072.00
短期借款	3,012,179,200.00	5,806,912.84	-	3,017,986,112.84
其他应付款	187,602,625.73	(5,806,912.84)	-	181,795,712.89
其他综合收益	-	29,072.00	-	29,072.00

四、 税项

1. 主要税种及税率

- | | |
|---------|---|
| 增值税 | - 应税收入按7%、10%、13%（2019年4月1日之前：16%）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7%计缴。 |
| 企业所得税 | - 本公司及中国境内子公司所得税按应纳税所得额的25%计缴。本集团之海外子公司按照其所在国家、地区的法定税率计缴，其中：
本集团之新加坡子公司所得税按应纳税所得额的17%计缴；
本集团之韩国子公司所得税按应纳税所得额的24.20%计缴；
本集团之香港子公司所得税按应纳税所得额的16.50%计缴。 |

2. 税收优惠

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

本公司的控股子公司江阴长电先进封装有限公司被认定为高新技术企业，自2015年起三年内企业所得税减按15%的税率征收；2018年11月，该公司再次通过江苏省高新技术企业认定，自2018年起三年内企业所得税继续减按15%的税率征收。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

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

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

本公司的控股子公司江阴新基电子设备有限公司被认定为高新技术企业，2018年11月，该公司通过江苏省高新技术企业认定，自2018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半导体（江阴）有限公司被认定为高新技术企业，2019年11月，该公司通过江苏省高新技术企业认定，自2019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STATS ChipPAC Korea Ltd. 为注册于韩国的有限责任公司，适用的企业所得税税率为24.20%。经韩国税务主管部门批准，STATS ChipPAC Korea Ltd. 自2015年1月1日至2019年12月31日期间企业所得税减按15.2%税率征收；自2020年1月1日至2021年12月31日期间企业所得税减按19.7%税率征收。

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

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年	2018年
库存现金	144,777.70	355,351.86
银行存款	1,865,408,304.83	4,205,992,172.66
其他货币资金	703,840,313.47	567,922,398.40
	<u>2,569,393,396.00</u>	<u>4,774,269,922.92</u>

于2019年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币558,955,031.24元（2018年12月31日：人民币2,388,716,032.79元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

于2019年12月31日，本集团其他货币资金为人民币703,840,313.47元，其中人民币572,568,977.25元为开具银行承兑汇票之保证金（2018年12月31日：人民币427,231,099.40元），人民币131,271,336.22元为保函保证金（2018年12月31日75,574,608.10元），本年无其他保证金（2018年12月31日：65,116,690.90元）。

2. 衍生金融资产

	2019年	2018年
远期结售汇交易(a)	<u>4,119,413.24</u>	<u>1,922,363.72</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损益。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据

	2019年	2018年
银行承兑汇票	-	91,323,124.65

其中，已质押的应收票据如下：

	2019年	2018年
银行承兑汇票	-	18,000,000.00

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：

	2019年		2018年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	-	865,446,351.39	-

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45天，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：

	2019年	2018年
1年以内	3,413,432,413.08	2,913,723,298.21
1至2年	109,013,178.98	12,362,904.37
2至3年	10,160,355.84	1,778,689.54
3年以上	4,519,596.82	14,951,721.21
	<u>3,537,125,544.72</u>	<u>2,942,816,613.33</u>
减：应收账款坏账准备	187,393,651.59	163,434,029.09
	<u>3,349,731,893.13</u>	<u>2,779,382,584.24</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	2019年	2018年
年初余额	163,434,029.09	69,909,472.33
本年计提	37,317,456.66	106,396,137.51
本年转回	(4,126,146.08)	(1,524,268.20)
本年核销	(11,022,973.04)	(3,438,028.89)
处置子公司	-	(11,607,999.46)
汇兑差额调整	1,791,284.96	3,698,715.80
	<u>187,393,651.59</u>	<u>163,434,029.09</u>
年末余额	<u>187,393,651.59</u>	<u>163,434,029.09</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	100,459,260.96	2.84	100,459,260.96	100.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	3,436,666,283.76	97.16	86,934,390.63	2.53
	<u>3,537,125,544.72</u>	<u>100.00</u>	<u>187,393,651.59</u>	<u>5.30</u>
	2018年			
	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 单独计提坏账准备	90,966,943.68	3.09	90,966,943.68	100.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	2,848,015,821.05	96.78	68,633,236.81	2.41
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	3,833,848.60	0.13	3,833,848.60	100.00
	<u>2,942,816,613.33</u>	<u>100.00</u>	<u>163,434,029.09</u>	<u>5.55</u>

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	
公司1	46,256,289.87	46,256,289.87	100%	应收账款持续未回款
公司2	46,208,390.23	46,208,390.23	100%	应收账款持续未回款
公司3	5,718,712.05	5,718,712.05	100%	应收账款持续未回款
其他	2,275,868.81	2,275,868.81	100%	应收账款持续未回款
	<u>100,459,260.96</u>	<u>100,459,260.96</u>	100%	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
公司1	45,507,033.72	45,507,033.72	100%	应收账款持续未回款
公司2	45,459,909.96	45,459,909.96	100%	应收账款持续未回款
	<u>90,966,943.68</u>	<u>90,966,943.68</u>	100%	

本集团除星科金朋和JSCK以外各公司采用账龄分析法计提坏账准备，应收账款情况如下：

	2019年			2018年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失	账面余额 金额	计提比例 (%)	坏账准备 金额
1年以内	1,472,838,683.06	4.83	71,108,003.48	1,050,401,300.48	5.00	52,470,710.34
1至2年	8,248,420.32	28.54	2,354,099.16	12,472,310.58	9.91	1,236,290.43
2至3年	10,160,355.84	49.15	4,993,814.90	1,778,689.54	20.00	355,737.91
3年以上	4,519,596.82	100.00	4,519,596.82	14,951,721.19	97.45	14,570,498.13
	<u>1,495,767,056.04</u>	<u>5.55</u>	<u>82,975,514.36</u>	<u>1,079,604,021.79</u>	<u>6.36</u>	<u>68,633,236.81</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

星科金朋集团和JSCK以逾期账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，采用逾期天数法计提坏账准备的应收账款情况如下：

逾期账龄	2019年			2018年		坏账准备 金额
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失	账面余额 金额	计提比例 (%)	
未逾期或逾期小于1年	1,940,593,730.02	0.19	3,653,378.57	1,768,411,799.26	0.00	-
逾期大于1年且小于2年	305,497.70	100.00	305,497.70	-	100.00	-
	<u>1,940,899,227.72</u>	<u>0.20</u>	<u>3,958,876.27</u>	<u>1,768,411,799.26</u>	<u>0.00</u>	<u>-</u>

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

于2019年12月31日，本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为人民币1,380,954,965.56元，占应收账款年末余额合计数的比例为39.04%，本集团对该等应收账款计提了金额为人民币24,919,342.01元的坏账准备。

于2018年12月31日，本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为人民币720,045,928.69元，占应收账款年末余额合计数的比例为24.47%，本集团对该等应收账款计提了金额为人民币4,305,666.12元的坏账准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资

	2019年	2018年
银行承兑汇票	<u>67,584,630.96</u>	<u>-</u>

其中，已质押的应收款项融资如下：

	2019年	2018年
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>-</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	2019年		2018年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>603,907,842.23</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年		2018年	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	187,221,593.22	99.66	195,783,360.30	99.20
1至2年	512,840.65	0.27	1,455,395.45	0.74
2至3年	127,367.23	0.07	123,289.22	0.06
3年以上	1,576.00	0.00	242.63	0.00
	<u>187,863,377.10</u>	<u>100.00</u>	<u>197,362,287.60</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2019年12月31日，本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为人民币88,350,016.42元，占预付款项年末余额合计数的比例为47.03%。

于2018年12月31日，本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为人民币63,820,493.69元，占预付款项年末余额合计数的比例为32.34%。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款

	2019年	2018年
其他应收款	10,944,727.48	151,613,133.40

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	16,717,054.38	153,019,937.78
1至2年	123,131.01	2,769,366.47
2至3年	11,400.00	129,283.31
3年以上	212,138.65	110,192.50
	<u>17,063,724.04</u>	<u>156,028,780.06</u>
减：其他应收款坏账准备	6,118,996.56	4,415,646.66
	<u>10,944,727.48</u>	<u>151,613,133.40</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年
应收出售子公司股权转让款	-	72,742,469.17
应收已出售子公司出售前 分配之股利	-	29,999,966.67
应收拆迁补偿	-	20,000,000.00
应收出租物业租金	5,116,526.93	8,160,740.36
保证金以及押金	7,882,176.76	7,549,259.21
其他	4,065,020.35	17,576,344.65
	<u>17,063,724.04</u>	<u>156,028,780.06</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	4,415,646.66	-	-	4,415,646.66
本年计提	72,341.49	-	5,662,724.37	5,735,065.86
本年转回	(4,098,464.85)	-	-	(4,098,464.85)
汇兑差额调整	1,473.24	-	65,275.65	66,748.89
年末余额	<u>390,996.54</u>	<u>-</u>	<u>5,728,000.02</u>	<u>6,118,996.56</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	处置子公司	汇兑差额调整	年末余额
2018年	<u>385,878.50</u>	<u>4,289,453.01</u>	<u>(204,401.81)</u>	<u>(58,223.89)</u>	<u>2,940.85</u>	<u>4,415,646.66</u>

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>156,028,780.06</u>	<u>100.00</u>	<u>4,415,646.66</u>	<u>2.83</u>
	<u>156,028,780.06</u>	<u>100.00</u>	<u>4,415,646.66</u>	<u>2.83</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

本集团除星科金朋和JSCK以外各公司采用账龄分析法计提坏账准备，其他应收款情况如下：

账龄	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	112,374,628.25	97.39	4,057,757.09	3.61
1至2年	2,769,366.47	2.40	276,936.66	10.00
2至3年	129,283.31	0.11	25,856.66	20.00
3年以上	110,192.50	0.10	55,096.25	50.00
	<u>115,383,470.53</u>	<u>100.00</u>	<u>4,415,646.66</u>	<u>3.83</u>

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

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
JSCK	662,278.55	1.63	-	0.00
星科金朋	39,983,030.98	98.37	-	0.00
	<u>40,645,309.53</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>0.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

于2019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	5,728,000.02	33.57	保证金以及押金	1年以内	5,728,000.02
第二名	4,905,936.41	28.75	应收出租物业租金	1年以内	245,296.82
第三名	350,000.00	2.05	保证金以及押金	1年以内	17,500.00
第四名	210,590.52	1.23	应收出租物业租金	1年以内	10,529.53
第五名	153,390.00	0.90	保证金以及押金	1年以内	7,669.50
	<u>11,347,916.95</u>	<u>66.50</u>			<u>6,008,995.87</u>

于2018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	29,999,966.67	19.23	应收已出售子公司 出售前分配之股利	1年以内	-
第二名	26,133,333.33	16.75	应收出售子公司股 权转让款	1年以内	1,306,666.67
第三名	23,850,000.00	15.29	应收出售子公司股 权转让款	1年以内	1,192,500.00
第四名	20,000,000.00	12.82	拆迁补偿款	1年以内	1,000,000.00
第五名	15,900,000.00	10.19	应收出售子公司股 权转让款	1年以内	795,000.00
	<u>115,883,300.00</u>	<u>74.28</u>			<u>4,294,166.67</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

	2019年			2018年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,516,591,927.36	101,103,519.63	1,415,488,407.73	1,296,080,480.24	91,858,912.29	1,204,221,567.95
自制半成品及在产品	688,823,931.87	-	688,823,931.87	460,711,421.94	-	460,711,421.94
库存商品	537,116,145.73	8,675,423.53	528,440,722.20	567,811,192.25	3,996,574.73	563,814,617.52
低值易耗品	98,161,363.88	-	98,161,363.88	44,837,289.03	-	44,837,289.03
	<u>2,840,693,368.84</u>	<u>109,778,943.16</u>	<u>2,730,914,425.68</u>	<u>2,369,440,383.46</u>	<u>95,855,487.02</u>	<u>2,273,584,896.44</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2019年

	年初金额	本年计提	汇兑差额调整	本年减少		处置子公司	年末余额
				转回	转销		
原材料	91,858,912.29	37,700,836.80	2,026,031.94	-	(30,482,261.40)	-	101,103,519.63
库存商品	3,996,574.73	8,255,923.70	73,409.76	(36,815.76)	(3,613,668.90)	-	8,675,423.53
	<u>95,855,487.02</u>	<u>45,956,760.50</u>	<u>2,099,441.70</u>	<u>(36,815.76)</u>	<u>(34,095,930.30)</u>	-	<u>109,778,943.16</u>

2018年

	年初金额	本年计提	汇兑差额调整	本年减少		处置子公司	年末余额
				转回	转销		
原材料	40,287,713.64	50,573,382.53	3,475,623.93	-	(2,477,807.81)	-	91,858,912.29
库存商品	4,907,148.80	4,541,778.61	93,205.17	-	(1,223,198.67)	(4,322,359.18)	3,996,574.73
	<u>45,194,862.44</u>	<u>55,115,161.14</u>	<u>3,568,829.10</u>	<u>-</u>	<u>(3,701,006.48)</u>	<u>(4,322,359.18)</u>	<u>95,855,487.02</u>

本年度因存货产生使用或销售而转回或转销的存货跌价准备为人民币34,095,930.30元（2018年：3,701,006.48元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 一年内到期的非流动资产

	2019年	2018年
应收业绩补偿款	81,051,271.34	-
押金保证金	-	124,238,367.69
应收处置子公司股权款	56,406,881.64	-
	<u>137,458,152.98</u>	<u>124,238,367.69</u>

10. 其他流动资产

	2019年	2018年
待抵扣进项税额	494,186,388.38	496,580,054.83
待认证进项税额	323,735.40	3,267,952.38
金融机构理财产品 (a)	2,048,121.00	1,958,579.59
预缴企业所得税	123,104.24	1,059,873.55
其他	4,669,023.45	8,817,983.21
	<u>501,350,372.47</u>	<u>511,684,443.56</u>

(a) 金融机构理财产品为本集团海外子公司持有的货币市场共同基金。

江苏长电科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 可供出售金融资产（仅适用于2018年度）

	2018年	
	账面余额	跌价准备
按成本计量的可供出售权益工具	405,909,682.09	-
		账面价值
		405,909,682.09

以成本计量的可供出售权益工具：

2018年

被投资公司	账面余额					减值准备				持股比例 (%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	汇兑差额调整	年末	年初	本年 增加	本年 减少	年末		
江阴大桥联合投资有 限公司	72,000.00	-	-	-	72,000.00	-	-	-	-	0.09	8,640.00
新加坡APSI私人有限 公司	7,350,523.47	-	-	354,379.83	7,704,903.30	-	-	-	-	19.06	-
江阴芯智联电子科技 有限公司	22,100,000.00	1,900,000.00	-	-	24,000,000.00	-	-	-	-	19.00	-
芯鑫融资租赁有限责 任公司	-	360,212,750.73	-	13,920,028.06	374,132,778.79	-	-	-	-	3.16	-
	<u>29,522,523.47</u>	<u>362,112,750.73</u>	<u>-</u>	<u>14,274,407.89</u>	<u>405,909,682.09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>8,640.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 可供出售金融资产（仅适用于2018年度）（续）

可供出售金融资产减值准备变动如下：

	2018年		合计
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	
年初已计提减值	-	-	-
本年减少	-	-	-
年末已计提减值	-	-	-

12. 长期应收款

	2019年			2018年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
押金保证金	40,222,976.53	-	40,222,976.53	47,130,045.11	-	47,130,045.11
	40,222,976.53		40,222,976.53	47,130,045.11	-	47,130,045.11

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资

2019年

	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									
长电集成电路 (绍兴)有限公司	-	779,243,211.58	(780,709.61)	-	-	-	(5,950,482.33)	772,512,019.64	-
华进半导体封装先导 技术研发中心 有限公司	15,156,261.69	-	4,039,662.26	-	-	-	-	19,195,923.95	-
SJ SEMICONDUCTOR Coporation	175,212,964.08	-	1,082,640.79	(458,798.35)	179,917.20	-	3,935,927.05	179,952,650.77	-
	<u>190,369,225.77</u>	<u>779,243,211.58</u>	<u>4,341,593.44</u>	<u>(458,798.35)</u>	<u>179,917.20</u>	<u>-</u>	<u>(2,014,555.28)</u>	<u>971,660,594.36</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资（续）

2018年

	年初余额	本年变动				年末余额	年末减值准备	
		减少投资	权益法下 投资收益	其他权益变动	其他综合收益			汇兑差额调整
联营企业								
华进半导体封装先导技术 研发中心有限公司	12,324,713.29	-	2,831,548.40	-	-	-	15,156,261.69	-
江阴达仕新能源科技有限 公司	36,015,146.50	-	(287,229.64)	(35,727,916.86)	-	-	-	-
SJ SEMICONDUCTOR Coporation	169,552,488.72	-	(3,239,660.43)	486,014.33	351,355.06	8,062,766.40	175,212,964.08	-
	<u>217,892,348.51</u>	<u>-</u>	<u>(695,341.67)</u>	<u>(35,241,902.53)</u>	<u>351,355.06</u>	<u>8,062,766.40</u>	<u>190,369,225.77</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 其他权益工具投资（适用2019年）

2019年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
江阴大桥联合投资有限公司	-	72,000.00	-	-	不以交易目的而持有
新加坡APSI私人有限公司	9,390,065.14	17,267,146.03	-	-	不以交易目的而持有
江阴芯智联电子科技有限公司	(2,509,176.00)	21,490,824.00	-	-	不以交易目的而持有
芯鑫融资租赁有限责任公司	97,393,392.58	478,219,911.53	-	2,486,444.01	不以交易目的而持有
	<u>104,274,281.72</u>	<u>517,049,881.56</u>	<u>-</u>	<u>2,486,444.01</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 投资性房地产

2019年

	用于出租的投资性 房地产
原价	
年初余额	130,872,447.73
其他转出	<u>(15,833,669.04)</u>
年末余额	<u>115,038,778.69</u>
累计折旧	
年初余额	(13,345,729.45)
计提	(3,715,628.74)
其他转出	<u>1,900,038.10</u>
年末余额	<u>(15,161,320.09)</u>
账面价值	
年末	<u>99,877,458.60</u>
年初	<u>117,526,718.28</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 投资性房地产（续）

2018年

用于出租的投资性房
地产

原价

年初余额

73,052,847.73

本年转入

57,819,600.00

年末余额

130,872,447.73

累计折旧

年初余额

(7,241,063.04)

计提

(6,104,666.41)

年末余额

(13,345,729.45)

账面价值

年末

117,526,718.28

年初

65,811,784.69

江苏长电科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
原价						
年初余额	5,839,921,872.90	22,763,844,395.32	151,131,103.73	26,244,618.00	954,161,386.09	29,735,303,376.04
购置	78,066,291.46	256,413,060.80	20,336,068.36	3,699,671.04	43,745,956.20	402,261,047.86
在建工程转入	238,524,369.29	3,782,602,776.69	139,834.41	-	202,667,140.24	4,223,934,120.63
处置或报废	(10,654,481.53)	(334,565,833.50)	(6,148,489.97)	(10,301,677.25)	(40,570,063.49)	(402,240,545.74)
汇兑差额调整	68,780,057.67	186,346,625.77	-	8,974.30	14,377,376.15	269,513,033.89
其他转入	15,833,669.04	-	-	-	-	15,833,669.04
重分类	-	21,381,142.93	-	-	(21,381,142.93)	-
年末余额	<u>6,230,471,778.83</u>	<u>26,676,022,168.01</u>	<u>165,458,516.53</u>	<u>19,651,586.09</u>	<u>1,153,000,652.26</u>	<u>34,244,604,701.72</u>
累计折旧						
年初余额	(1,079,819,931.40)	(11,784,393,958.67)	(86,914,874.79)	(21,536,858.05)	(568,014,745.51)	(13,540,680,368.42)
计提	(281,599,992.33)	(2,558,372,655.45)	(14,010,995.78)	(1,550,906.08)	(147,863,064.64)	(3,003,397,614.28)
处置或报废	5,365,427.40	289,526,741.25	5,634,461.31	6,270,090.87	15,713,241.87	322,509,962.70
汇兑差额调整	(12,850,310.04)	(97,657,813.38)	-	(7,157.78)	(12,392,050.50)	(122,907,331.70)
其他转入	(1,900,038.10)	-	-	-	-	(1,900,038.10)
重分类	-	(10,131,497.09)	-	-	10,131,497.09	-
年末余额	<u>(1,370,804,844.47)</u>	<u>(14,161,029,183.34)</u>	<u>(95,291,409.26)</u>	<u>(16,824,831.04)</u>	<u>(702,425,121.69)</u>	<u>(16,346,375,389.80)</u>
减值准备						
年初余额	(5,816,580.33)	(9,110,170.07)	-	(184.60)	(486,381.97)	(15,413,316.97)
计提	(32,605,435.39)	(48,215,850.40)	-	(317.18)	(1,918,359.83)	(82,739,962.80)
汇兑差额调整	(95,767.80)	(1,122,013.73)	-	(3.06)	(40,201.65)	(1,257,986.24)
年末余额	<u>(38,517,783.52)</u>	<u>(58,448,034.20)</u>	<u>-</u>	<u>(504.84)</u>	<u>(2,444,943.45)</u>	<u>(99,411,266.01)</u>
账面价值						
年末	<u>4,821,149,150.84</u>	<u>12,456,544,950.47</u>	<u>70,167,107.27</u>	<u>2,826,250.21</u>	<u>448,130,587.12</u>	<u>17,798,818,045.91</u>
年初	<u>4,754,285,361.17</u>	<u>10,970,340,266.58</u>	<u>64,216,228.94</u>	<u>4,707,575.35</u>	<u>385,660,258.61</u>	<u>16,179,209,690.65</u>

江苏长电科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产（续）

2018年

	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
原价						
年初余额	5,100,756,065.68	20,588,181,152.42	139,518,930.31	33,208,293.83	802,334,374.43	26,663,998,816.67
购置	460,495,926.10	451,227,932.49	16,164,781.13	53,913.78	21,955,742.13	949,898,295.63
收购子公司	22,833,951.78	2,693,872.09	83,486.85	-	-	25,611,310.72
在建工程转入	251,678,447.35	1,893,416,874.59	56,535,174.37	16,508.98	105,892,259.66	2,307,539,264.95
处置或报废	(64,887,915.09)	(389,380,986.79)	(2,183,135.27)	(1,972,190.13)	(16,578,385.30)	(475,002,612.58)
处置子公司	(120,071,036.81)	(277,843,561.61)	(58,988,133.66)	(5,095,170.90)	-	(461,997,902.98)
汇兑差额调整	189,116,433.89	494,308,740.01	-	33,262.44	41,797,767.29	725,256,203.63
重分类	-	1,240,372.12	-	-	(1,240,372.12)	-
年末余额	<u>5,839,921,872.90</u>	<u>22,763,844,395.32</u>	<u>151,131,103.73</u>	<u>26,244,618.00</u>	<u>954,161,386.09</u>	<u>29,735,303,376.04</u>
累计折旧						
年初余额	(814,771,495.23)	(9,513,083,532.27)	(78,612,754.71)	(24,674,461.62)	(423,277,909.97)	(10,854,420,153.80)
计提	(288,380,140.82)	(2,577,478,193.17)	(17,208,723.53)	(2,716,468.76)	(136,325,311.61)	(3,022,108,837.89)
处置或报废	6,123,666.41	364,069,997.77	2,059,620.87	1,893,302.52	13,737,426.97	387,884,014.54
处置子公司	45,744,169.20	170,946,015.97	6,846,982.58	3,984,538.44	-	227,521,706.19
汇兑差额调整	(28,536,130.96)	(228,292,268.02)	-	(23,768.63)	(22,704,929.85)	(279,557,097.46)
重分类	-	(555,978.95)	-	-	555,978.95	-
年末余额	<u>(1,079,819,931.40)</u>	<u>(11,784,393,958.67)</u>	<u>(86,914,874.79)</u>	<u>(21,536,858.05)</u>	<u>(568,014,745.51)</u>	<u>(13,540,680,368.42)</u>
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	-	-
计提	(5,816,580.33)	(9,110,170.07)	-	(184.60)	(486,381.97)	(15,413,316.97)
转销	-	-	-	-	-	-
年末余额	<u>(5,816,580.33)</u>	<u>(9,110,170.07)</u>	<u>-</u>	<u>(184.60)</u>	<u>(486,381.97)</u>	<u>(15,413,316.97)</u>
账面价值						
年末	<u>4,754,285,361.17</u>	<u>10,970,340,266.58</u>	<u>64,216,228.94</u>	<u>4,707,575.35</u>	<u>385,660,258.61</u>	<u>16,179,209,690.65</u>
年初	<u>4,285,984,570.45</u>	<u>11,075,097,620.15</u>	<u>60,906,175.60</u>	<u>8,533,832.21</u>	<u>379,056,464.46</u>	<u>15,809,578,662.87</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产（续）

本集团于2019年度和2018年度无暂时闲置的固定资产。

属于融资租赁的售后租回固定资产如下：

2019年

	原价	累计折旧	账面价值
机器设备	<u>4,467,109,589.74</u>	<u>2,430,144,905.67</u>	<u>2,036,964,684.07</u>

2018年

	原价	累计折旧	账面价值
机器设备	<u>3,371,432,242.81</u>	<u>779,232,636.48</u>	<u>2,592,199,606.33</u>

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

经营性租出固定资产账面价值如下：

	2019年	2018年
机器设备	<u>-</u>	<u>34,333,460.01</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 在建工程

	2019年	2018年
在建工程	<u>1,664,082,709.03</u>	<u>3,453,861,241.82</u>
	<u>1,664,082,709.03</u>	<u>3,453,861,241.82</u>

在建工程

	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	<u>1,671,151,004.14</u>	<u>(7,068,295.11)</u>	<u>1,664,082,709.03</u>	<u>3,454,849,187.62</u>	<u>(987,945.80)</u>	<u>3,453,861,241.82</u>
	<u>1,671,151,004.14</u>	<u>(7,068,295.11)</u>	<u>1,664,082,709.03</u>	<u>3,454,849,187.62</u>	<u>(987,945.80)</u>	<u>3,453,861,241.82</u>

江苏长电科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 在建工程（续）

重要在建工程 2019 年变动如下：

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	其他减少	减值	汇兑差额调整	年末余额	资金 来源	工程投入占 预算比例(%)
通信类高密度混合 集成电路生产线技 改扩能	263,000,000.00	27,182,553.07	2,102,433.06	(27,300,328.81)	-	(1,549,367.25)	-	-	435,290.07	自筹	99.98%
多模高端射频模块 集成电路和产线技 改扩能	348,000,000.00	9,404,438.79	-	(9,404,438.79)	-	-	-	-	-	自筹	98.92%
低功耗电源管理类 集成电路生产线技 改扩能	120,000,000.00	10,999,739.33	24,156,252.89	(12,143,295.04)	-	(3,427,124.00)	-	-	19,585,573.18	自筹	90.34%
江阴城东厂南区二 期厂房进行净化装 修	420,000,000.00	220,605,547.73	42,722,264.37	(230,835,713.65)	-	-	-	-	32,492,098.45	自筹	95.16%
集成电路及系统封 装项目（厂房建设 ）	347,000,000.00	-	40,494,459.80	-	-	-	-	-	40,494,459.80	自筹	11.67%
江阴城东厂新建污 水处理站	70,000,000.00	39,866,915.89	-	(39,866,915.89)	-	-	-	-	-	自筹	66.49%
新建高密度集成 SIP封装测试生产 线	125,950,000.00	2,107,130.44	35,247,604.72	(12,032,189.95)	-	-	-	-	25,322,545.21	自筹	91.01%

江苏长电科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 在建工程（续）

重要在建工程 2019 年变动如下：（续）

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年转入无形资产	其他减少	减值	汇兑差额调整	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
对4G高端射频模块集成电路和产线技改扩能	540,000,000.00	101,225,874.55	13,530,370.23	(114,756,244.78)	-	-	-	-	-	自筹	74.57%
年产 20 亿块通信用高密度集成电路及模块封装项目	1,734,920,000.00	832,321,184.09	373,969,151.16	(949,964,349.13)	-	-	-	-	256,325,986.12	募集资金/自筹	81.92%
长电滁州超小型分立器件等生产线技改扩能	299,440,000.00	125,778,783.49	32,892,060.84	(146,977,911.65)	-	-	-	-	11,692,932.68	自筹	98.56%
滁州房屋改造	20,000,000.00	-	6,690,547.74	-	-	-	-	-	6,690,547.74	自筹	29.37%
变电站扩容项目	3,300,000.00	-	470,432.48	(470,432.48)	-	-	-	-	-	自筹	14.26%
长电（宿迁）扩充集成电路封测产能	397,530,000.00	127,534,389.04	70,384,809.71	(134,404,898.42)	-	-	-	-	63,514,300.33	自筹	61.60%
宿迁新生产基地建设	1,580,000,000.00	5,561,010.29	81,723,519.13	-	-	-	-	-	87,284,529.42	自筹	5.52%
通讯与物联网集成电路中道封装技术产业化项目	2,350,000,000.00	910,621,310.87	424,549,803.92	(1,009,624,063.57)	-	-	-	-	325,547,051.22	募集资金/自筹	56.39%
Bumping生产线扩能	316,000,000.00	59,574,890.46	619,060.88	(60,193,951.34)	-	-	-	-	-	自筹	52.40%

江苏长电科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 在建工程（续）

重要在建工程 2019 年变动如下：（续）

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年转入无形资产	其他减少	减值	汇兑差额调整	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例 (%)
WLCSP/COG生产线扩能	230,000,000.00	83,362,393.09	2,615,881.80	(85,978,274.89)	-	-	-	-	-	自筹	96.59%
高阶SIP产品封装测试项目	不适用	415,739,844.61	332,138,610.27	(540,476,940.28)	-	-	-	3,500,591.54	210,902,106.14	自筹	不适用
SCL技改扩能项目	不适用	48,397,226.76	-	(48,633,458.70)	-	-	-	236,231.94	-	自筹	不适用
新建BUMP生产线并对部分生产线填平补齐	778,050,000.00	169,088,205.98	70,227,947.66	(227,308,867.73)	-	-	(155,281.77)	973,262.18	12,825,266.32	自筹	45.27%
部分生产线填平补齐	473,500,000.00	263,342,480.62	29,249,307.26	(293,877,190.29)	-	-	-	1,285,402.41	-	自筹	66.83%
WL-CSP生产线填平补齐	244,400,000.00	1,147,322.72	32,491,170.06	(32,742,230.49)	-	-	(10,913.03)	15,996.20	901,345.46	自筹	51.72%
倒装测试产能扩充项目	不适用	-	817,338,107.08	(246,942,424.75)	-	-	(6,902,100.31)	6,575,094.87	570,068,676.89	自筹	不适用
合计		<u>3,453,861,241.82</u>	<u>2,433,613,795.06</u>	<u>(4,223,934,120.63)</u>	<u>-</u>	<u>(4,976,491.25)</u>	<u>(7,068,295.11)</u>	<u>12,586,579.14</u>	<u>1,664,082,709.03</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 在建工程（续）

重要在建工程 2018 年变动如下：

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年转入无形资产	内部调拨	处置子公司	减值	汇兑差额调整	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
通信用射频混合集成电路生产线技改扩能	120,500,000.00	23,705,904.32	-	(23,705,904.32)	-	-	-	-	-	-	自筹	99.98
通信用基带FBGA混合集成电路生产线技改扩能	149,400,000.00	21,697,257.94	-	(21,697,257.94)	-	-	-	-	-	-	自筹	100.02
通信用多芯片混合集成电路和产线技改扩能	180,800,000.00	82,302,798.78	-	(82,302,798.78)	-	-	-	-	-	-	自筹	99.96
通信类高密度混合集成电路生产线技改扩能	263,000,000.00	44,237,393.50	14,523,849.43	(31,578,689.86)	-	-	-	-	-	27,182,553.07	自筹	84.11
多模高端射频模块集成电路和产线技改扩能	348,000,000.00	212,366,867.81	12,036,917.39	(214,999,346.41)	-	-	-	-	-	9,404,438.79	自筹	89.48
低功耗电源管理类集成电路生产线技改扩能	120,000,000.00	9,316,988.91	10,999,739.33	(9,316,988.91)	-	-	-	-	-	10,999,739.33	自筹	70.21
江阴城东厂南区二期厂房进行净化装修	420,000,000.00	263,885,091.88	37,430,315.17	(80,709,859.32)	-	-	-	-	-	220,605,547.73	自筹	84.99
江阴城东厂新建污水处理站	70,000,000.00	6,559,540.48	33,307,375.41	-	-	-	-	-	-	39,866,915.89	自筹	56.95
新建高密度集成SIP封装测试生产线	125,950,000.00	24,084,497.45	2,107,130.44	(24,084,497.45)	-	-	-	-	-	2,107,130.44	自筹	63.02

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 在建工程（续）

重要在建工程 2018 年变动如下：（续）

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年转入无形资产	内部调拨	处置子公司	减值	汇兑差额调整	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
上海办公楼装修	不适用	2,898,419.15	3,327,659.46	(6,226,078.61)	-	-	-	-	-	-	自筹	/
对4G高端射频模块集成电路和产线技改扩能	540,000,000.00	360,234,851.19	28,902,647.89	(287,911,624.53)	-	-	-	-	-	101,225,874.55	自筹	72.06
城东新建职工集体宿舍楼	65,000,000.00	22,870,488.18	45,008,737.05	(67,879,225.23)	-	-	-	-	-	-	自筹	104.43
年产 20 亿块通信用高密度集成电路及模块封装项目	1,734,920,000.00	104,420,185.12	847,528,220.21	(119,627,221.24)	-	-	-	-	-	832,321,184.09	募集资金/自筹	60.36
长电滁州公司FBP扩产项目	不适用	11,932,531.68	-	(11,932,531.68)	-	-	-	-	-	-	自筹	/
长电滁州超小型分立器件等生产线技改扩能	299,440,000.00	-	262,248,340.22	(136,376,492.97)	(60,683.76)	-	-	-	(32,380.00)	125,778,783.49	自筹	87.58
宿迁生产线技改扩能项目	不适用	12,444,045.19	-	(12,444,045.19)	-	-	-	-	-	-	自筹	/
长电（宿迁）扩充集成电路封测产能	397,530,000.00	-	174,512,797.02	(46,978,407.98)	-	-	-	-	-	127,534,389.04	自筹	43.89
宿迁新生产基地建设	1,580,000,000.00	-	5,561,010.29	-	-	-	-	-	-	5,561,010.29	自筹	0.35
晶圆凸点封装测试项目	不适用	11,627,898.05	-	(11,627,898.05)	-	-	-	-	-	-	自筹	/
先进B1厂填平补平项目	不适用	24,170,114.28	-	(24,170,114.28)	-	-	-	-	-	-	自筹	/

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 在建工程（续）

重要在建工程 2018 年变动如下：（续）

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年转入无形 资产	内部 调拨	处置子公司	减值	汇兑差额调整	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比 例(%)
通讯与物联网集 成电路中道封装 技术产业化项目 Bumping生产线扩 能	2,350,000,000.00	650,988,627.07	419,565,759.77	(159,933,075.97)	-	-	-	-	-	910,621,310.87	募集资 金/自筹	38.32
WLCSP/COG生产 线扩能	316,000,000.00	77,570,698.27	5,797,662.06	(23,793,469.87)	-	-	-	-	-	59,574,890.46	自筹	52.20
年投入180万片半 导体搬迁扩能项 目（第一期）	230,000,000.00	83,574,933.56	12,035,907.17	(12,248,447.64)	-	-	-	-	-	83,362,393.09	自筹	95.45
江阴城东厂南区 新厂房净化装修 高阶SIP产品封装 测试项目	148,000,000.00	115,403,662.71	17,821,412.62	(119,662,128.21)	-	-	(13,562,947.12)	-	-	-	自筹	/
eWLB生产线技 改扩能	118,800,000.00	13,948,590.38	25,849,279.21	(39,664,059.59)	-	-	(133,810.00)	-	-	-	自筹	/
对晶圆级（WLP） 封装测试生产 线技改扩能	不适用	509,757.90	459,007,334.76	(58,757,756.86)	(254,663.93)	-	-	-	15,235,172.74	415,739,844.61	自 筹 募 集 资 金 / 自 筹	/
倒装芯片（FC） 封装测试生产 线技改扩能	2,022,481,600.00	4,228,570.22	18,129,555.60	(22,408,344.22)	-	-	-	-	50,218.40	-	自 筹 募 集 资 金 / 自 筹	67.08
图像传感集成电 路封装测试生 产线技改扩能	387,864,070.00	15,036,407.25	-	(15,214,979.26)	-	-	-	-	178,572.01	-	自筹	96.26
	224,868,020.00	35,891,760.30	-	(36,318,009.97)	-	-	-	-	426,249.67	-	自筹	97.64
	174,305,980.00	63,821,167.55	-	(64,579,106.18)	-	-	-	-	757,938.63	-	自筹	97.55

江苏长电科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 在建工程（续）

重要在建工程 2018 年变动如下：（续）

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年转入无形资产	内部调拨	处置子公司	减值	汇兑差额调整	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例 (%)
SCL技改扩能项目	不适用	374,095,585.03	-	(331,913,905.70)	-	-	-	-	6,215,547.43	48,397,226.76	自筹	/
新建BUMP生产线并对部												
分生产线填平补齐	778,050,000.00	-	270,310,862.86	(107,068,161.61)	-	-	-	(361,460.86)	6,206,965.59	169,088,205.98	自筹	34.74
部分生产线填平补齐	473,500,000.00	-	267,770,246.56	(13,472,007.89)	-	-	-	(624,032.20)	9,668,274.15	263,342,480.62	自筹	62.15
WL-CSP生产线填平补齐	244,400,000.00	-	90,044,488.15	(88,936,829.23)	-	-	-	(2,452.74)	42,116.54	1,147,322.72	自筹	36.22
合计		<u>2,673,824,634.15</u>	<u>3,063,827,248.07</u>	<u>(2,307,539,264.95)</u>	<u>(315,347.69)</u>	-	<u>(13,696,757.12)</u>	<u>(987,945.80)</u>	<u>38,748,675.16</u>	<u>3,453,861,241.82</u>		

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无所有权受到限制的在建工程。

江苏长电科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产

2019年

	土地使用权	计算机软件	技术使用费	专有技术	专利技术	合计
原价						
年初余额	268,076,523.59	132,713,760.19	39,383,140.00	11,900,000.00	503,295,421.75	955,368,845.53
购置	28,814,132.91	44,472,736.35	-	-	16,392,888.06	89,679,757.32
处置或报废	(16,021.70)	(229,264.31)	-	-	(104,822,991.68)	(105,068,277.69)
汇兑差额调整	341,871.09	79,243.17	-	-	9,280,308.21	9,701,422.47
年末余额	<u>297,216,505.89</u>	<u>177,036,475.40</u>	<u>39,383,140.00</u>	<u>11,900,000.00</u>	<u>424,145,626.34</u>	<u>949,681,747.63</u>
累计摊销						
年初余额	(45,488,395.35)	(47,941,313.45)	(38,454,996.55)	(10,908,333.68)	(176,719,748.71)	(319,512,787.74)
计提	(6,248,887.19)	(31,771,636.12)	(131,031.96)	(991,666.32)	(50,716,819.06)	(89,860,040.65)
处置或报废	-	229,264.31	-	-	53,542,930.75	53,772,195.06
汇兑差额调整	(4,588.87)	(25,308.08)	-	-	(3,345,258.14)	(3,375,155.09)
年末余额	<u>(51,741,871.41)</u>	<u>(79,508,993.34)</u>	<u>(38,586,028.51)</u>	<u>(11,900,000.00)</u>	<u>(177,238,895.16)</u>	<u>(358,975,788.42)</u>
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	(668,040.71)	(668,040.71)
计提	(344,101.46)	-	-	-	(2,945,536.05)	(3,289,637.51)
汇率折算差额	-	-	-	-	(10,999.16)	(10,999.16)
年末余额	<u>(344,101.46)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,624,575.92)</u>	<u>(3,968,677.38)</u>
账面价值						
年末	<u>245,130,533.02</u>	<u>97,527,482.06</u>	<u>797,111.49</u>	<u>-</u>	<u>243,282,155.26</u>	<u>586,737,281.83</u>
年初	<u>222,588,128.24</u>	<u>84,772,446.74</u>	<u>928,143.45</u>	<u>991,666.32</u>	<u>325,907,632.33</u>	<u>635,188,017.08</u>

江苏长电科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产（续）

2018年

	土地使用权	计算机软件	技术使用费	专有技术	专利技术	合计
原价						
年初余额	220,027,307.21	84,863,661.21	39,383,140.00	11,900,000.00	469,019,508.03	825,193,616.45
购置	33,020,784.47	55,040,555.80	-	-	14,398,369.32	102,459,709.59
在建工程转入	-	315,347.69	-	-	-	315,347.69
收购子公司	15,042,739.11	-	-	-	-	15,042,739.11
处置	(14,307.20)	(4,680,201.64)	-	-	(4,128,316.23)	(8,822,825.07)
处置子公司	-	(2,998,628.46)	-	-	-	(2,998,628.46)
汇兑差额调整	-	173,025.59	-	-	24,005,860.63	24,178,886.22
年末余额	<u>268,076,523.59</u>	<u>132,713,760.19</u>	<u>39,383,140.00</u>	<u>11,900,000.00</u>	<u>503,295,421.75</u>	<u>955,368,845.53</u>
累计摊销						
年初余额	(40,240,036.23)	(37,558,207.89)	(38,323,964.59)	(9,718,333.64)	(130,036,599.65)	(255,877,142.00)
计提	(5,262,666.32)	(17,007,385.66)	(131,031.96)	(1,190,000.04)	(40,478,113.03)	(64,069,197.01)
处置	14,307.20	4,680,201.64	-	-	1,812,593.92	6,507,102.76
处置子公司	-	1,982,106.45	-	-	-	1,982,106.45
汇兑差额调整	-	(38,027.99)	-	-	(8,017,629.95)	(8,055,657.94)
年末余额	<u>(45,488,395.35)</u>	<u>(47,941,313.45)</u>	<u>(38,454,996.55)</u>	<u>(10,908,333.68)</u>	<u>(176,719,748.71)</u>	<u>(319,512,787.74)</u>
减值准备						
计提	-	-	-	-	(668,040.71)	(668,040.71)
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(668,040.71)</u>	<u>(668,040.71)</u>
账面价值						
年末	<u>222,588,128.24</u>	<u>84,772,446.74</u>	<u>928,143.45</u>	<u>991,666.32</u>	<u>325,907,632.33</u>	<u>635,188,017.08</u>
年初	<u>179,787,270.98</u>	<u>47,305,453.32</u>	<u>1,059,175.41</u>	<u>2,181,666.36</u>	<u>338,982,908.38</u>	<u>569,316,474.45</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉

2019年度

	年初余额	本期增加 非同一控制下企业合并	本期减少	汇兑差额调整	年末余额
收购星科金朋产生的商誉	2,271,301,559.78	-	(94,910,911.28)	37,396,123.51	2,213,786,772.01

2018年度

	年初余额	本期增加 非同一控制下企业合并	本期减少	汇兑差额调整	年末余额
收购星科金朋产生的商誉	2,510,666,929.79	-	(365,778,614.16)	126,413,244.15	2,271,301,559.78

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉（续）

商誉减值准备的变动如下：

2019年度

	年初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	汇兑差额调整	年末余额
收购星科金朋产生的商誉	365,778,614.16	94,910,911.28	-	6,022,406.94	466,711,932.38

2018年度

	年初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	汇兑差额调整	年末余额
收购星科金朋产生的商誉	-	365,778,614.16	-	-	365,778,614.16

根据商誉减值测试结果，本集团本年度计提商誉减值损失人民币 94,910,911.28 元的议案，业经本公司 2019 年 4 月 28 日召开的董事会审议通过。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉（续）

本集团于2015年8月收购星科金朋集团，形成初始商誉人民币2,350,978,953.27元。长电科技管理层将星科金朋集团作为单独的业务单元进行统一管理和运营，并将其认定为一个资产组，与购买日、以前年度减值测试时所确定的资产组组合一致。于2019年12月31日，包含商誉的星科金朋资产组账面金额为人民币9,903,068.54千元。可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是12.8%（2018年：13.4%），用于推断5年以后的该资产组组合现金流量的增长率是为零（2018年：零）。该商誉系购买星科金朋集团时形成，收购时不存在业绩承诺安排。

该资产组于2018年12月31日及2019年12月31日的预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

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

分配至关键假设的金额与外部信息一致。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 长期待摊费用

2019年

项目名称	年初余额	本年新增	本年摊销	处置子公司	年末余额
其他	772,851.48	697,798.69	(214,414.37)	-	1,256,235.80

2018年

项目名称	年初余额	本年新增	本年摊销	处置子公司	年末余额
厂区绿化费用	858,530.66	-	(474,096.70)	(384,433.96)	-
经营租入固定资产改良支出	1,231,456.66	-	(1,231,456.66)	-	-
其他	4,186,644.33	249,159.53	(2,651,225.35)	(1,011,727.03)	772,851.48
合计	6,276,631.65	249,159.53	(4,356,778.71)	(1,396,160.99)	772,851.48

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产：

	2019年		2018年	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	93,832,381.59	14,074,857.24	82,321,893.51	12,348,284.03
递延收益	275,039,429.75	41,255,914.46	217,266,130.33	32,589,919.55
内部交易未实现利 润	37,659,296.10	5,648,894.42	35,352,117.96	5,302,817.69
跨年处理报废设备 调整	160,715.37	24,107.31	4,081,566.69	612,235.00
未实现汇兑损益	50,543,518.46	9,736,743.72	10,455,856.59	1,591,762.45
投资税收优惠	-	-	33,304,651.66	13,321,860.66
远期合约的税收影 响	-	-	2,912,685.63	443,416.91
预提费用及其他应 付款	142,763,493.01	26,284,228.58	76,294,362.62	14,818,895.26
可抵扣亏损	357,610,824.81	53,641,623.73	184,339,257.06	27,650,888.56
其他	62,628,304.78	9,954,463.67	54,981,548.38	7,157,745.39
合计	<u>1,020,237,963.87</u>	<u>160,620,833.13</u>	<u>701,310,070.43</u>	<u>115,837,825.50</u>

未经抵销的递延所得税负债：

	2019年		2018年	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
固定资产折旧	555,181,517.42	131,137,105.46	510,665,004.89	113,531,476.89
代扣代缴所得税	36,125,674.91	9,031,418.73	35,540,513.75	8,885,128.44
评估增值	253,065,294.40	37,959,794.16	403,115,681.71	68,521,710.77
远期合约的税收影 响	4,105,924.42	809,352.53	757,976.46	115,391.64
未实现汇兑损益	-	-	11,265,323.79	247,837.12
其他	27,385,121.02	9,870,296.54	28,949,890.98	6,343,177.86
合计	<u>875,863,532.17</u>	<u>188,807,967.42</u>	<u>990,294,391.58</u>	<u>197,644,722.72</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 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：

	2019年		2018年	
	抵消金额	抵消后余额	抵消金额	抵消后余额
递延所得税资产	32,514,517.36	128,106,315.77	32,237,329.28	83,600,496.22
递延所得税负债	32,514,517.36	156,293,450.06	32,237,329.28	165,407,393.44

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：

	2019年	2018年
可抵扣暂时性差异	3,375,723,375.00	2,628,381,092.67
可抵扣亏损	1,230,514,287.93	1,098,975,762.33
	4,606,237,662.93	3,727,356,855.00

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019年	2018年
2019年	-	1,416,828.04
2020年	110,309,732.79	112,108,161.09
2021年	47,128,374.46	122,169,877.09
2022年	190,438,972.69	200,066,968.53
2023年及以后年度	882,637,207.99	663,213,927.58
	1,230,514,287.93	1,098,975,762.33

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 其他非流动资产

	2019年	2018年
应收处置子公司股权款	-	53,028,938.27
应收业绩补偿款	-	76,759,735.65
设定受益计划净资产	-	3,959,528.80
其他	934,907.57	3,402,175.14
	<u>934,907.57</u>	<u>3,402,175.14</u>
	<u>934,907.57</u>	<u>137,150,377.86</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 资产减值准备

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		转入固定资产	汇兑差额调整	年末余额
			转回	转销/核销			
应收账款坏账准备	163,434,029.09	37,317,456.66	(4,126,146.08)	(11,022,973.04)	-	1,791,284.96	187,393,651.59
其他应收款坏账准备	4,415,646.66	5,735,065.86	(4,098,464.85)	-	-	66,748.89	6,118,996.56
存货跌价准备	95,855,487.02	45,956,760.50	(36,815.76)	(34,095,930.30)	-	2,099,441.70	109,778,943.16
固定资产减值准备	15,413,316.97	82,739,962.80	-	-	-	1,257,986.24	99,411,266.01
在建工程减值准备	987,945.80	7,068,295.11	-	-	(987,945.80)	-	7,068,295.11
无形资产减值准备	668,040.71	3,289,637.51	-	-	-	10,999.16	3,968,677.38
商誉减值准备	365,778,614.16	94,910,911.28	-	-	-	6,022,406.94	466,711,932.38
	<u>646,553,080.41</u>	<u>277,018,089.72</u>	<u>(8,261,426.69)</u>	<u>(45,118,903.34)</u>	<u>(987,945.80)</u>	<u>11,248,867.89</u>	<u>880,451,762.19</u>

本公司根据经评估的在建工程、固定资产和无形资产的可收回金额对星科金朋集团的固定资产、在建工程和无形资产计提了上述减值准备。可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，现金流量预测所用的税前折现率是12.8%（2018年：13.4%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 资产减值准备（续）

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		处置子公司	汇兑差额调整	年末余额
			转回	转销/核销			
应收账款坏账准备	69,909,472.33	106,396,137.51	(1,524,268.20)	(3,438,028.89)	(11,607,999.46)	3,698,715.80	163,434,029.09
其他应收款坏账准备	385,878.50	4,289,453.01	(204,401.81)	-	(58,223.89)	2,940.85	4,415,646.66
存货跌价准备	45,194,862.44	55,115,161.14	-	(3,701,006.48)	(4,322,359.18)	3,568,829.10	95,855,487.02
固定资产减值准备	-	15,413,316.97	-	-	-	-	15,413,316.97
在建工程减值准备	-	987,945.80	-	-	-	-	987,945.80
无形资产减值准备	-	668,040.71	-	-	-	-	668,040.71
商誉减值准备	-	365,778,614.16	-	-	-	-	365,778,614.16
	<u>115,490,213.27</u>	<u>548,648,669.30</u>	<u>(1,728,670.01)</u>	<u>(7,139,035.37)</u>	<u>(15,988,582.53)</u>	<u>7,270,485.75</u>	<u>646,553,080.41</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 短期借款

	2019年	2018年
质押借款	263,320,983.94	1,867,185,052.89
抵押借款	420,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	6,113,059,463.04	3,982,514,801.66
信用借款	2,301,676,395.79	1,209,000,000.00
	<u>9,098,056,842.77</u>	<u>7,128,699,854.55</u>

于2019年12月31日，上述借款的年利率为3.09%至5.67%（2018年12月31日：3.09%至5.66%）。

本集团无已到期未偿还的短期借款。

25. 衍生金融负债

	2019年	2018年
最低采购承诺 (a)	160,941,443.47	133,849,357.66
远期结售汇交易 (b)	<u>-</u>	<u>4,085,753.21</u>
	<u>160,941,443.47</u>	<u>137,935,110.87</u>

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

(b) 远期结售汇交易系签订的远期合约，因为预测套期保值交易具有很高的可能性，因此将其作为现金流量套期进行会计记录，并将此衍生工具指定为有效套期工具以其公允价值进行列示。公允价值的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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付票据

	2019年	2018年
银行承兑汇票	958,145,682.25	650,097,598.13

于2019年12月31日，本集团无到期未付的应付票据（2018年12月31日：无）。

27. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

	2019年	2018年
1年以内	4,513,722,663.85	4,113,383,714.18
1至2年	91,671,476.18	42,079,273.99
2至3年	9,116,903.12	13,817,632.72
3年以上	3,192,059.74	606,696.82
	<u>4,617,703,102.89</u>	<u>4,169,887,317.71</u>

于2019年12月31日，本集团账龄超过1年的应付账款主要为应付设备及工程款。

28. 预收款项

	2019年	2018年
1年以内	112,111,766.57	112,170,663.32
1至2年	463,715.62	591,169.71
2至3年	28,354.59	1,968.02
3年以上	43,089.35	44,448.98
	<u>112,646,926.13</u>	<u>112,808,250.03</u>

于2019年12月31日，无账龄超过1年的重要预收款项。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应付职工薪酬

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇兑差额调整	年末余额
短期薪酬	432,959,570.64	3,591,564,758.56	3,460,767,413.35	3,523,145.70	567,280,061.55
离职后福利-设定提存计划	20,341,944.48	307,016,895.33	308,248,789.24	51,852.74	19,161,903.31
	<u>453,301,515.12</u>	<u>3,898,581,653.89</u>	<u>3,769,016,202.59</u>	<u>3,574,998.44</u>	<u>586,441,964.86</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	处置子公司	汇兑差额调整	年末余额
短期薪酬	427,762,498.85	3,545,213,784.71	3,532,714,621.46	16,826,414.98	9,524,323.52	432,959,570.64
离职后福利-设定提存计划	16,665,063.55	283,793,245.33	279,631,000.33	653,608.57	168,244.50	20,341,944.48
	<u>444,427,562.40</u>	<u>3,829,007,030.04</u>	<u>3,812,345,621.79</u>	<u>17,480,023.55</u>	<u>9,692,568.02</u>	<u>453,301,515.12</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇兑差额调整	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	325,423,607.29	2,886,022,468.21	2,762,575,852.25	1,990,813.84	450,861,037.09
职工福利费	1,296,107.27	196,762,118.64	194,896,057.94	-	3,162,167.97
社会保险费	21,144,646.30	299,589,134.08	297,231,964.65	251,158.61	23,752,974.34
其中：医疗保险费	8,105,852.42	105,165,823.12	105,591,525.64	24,652.60	7,704,802.50
工伤保险费	953,072.62	8,453,279.23	8,466,963.15	1,862.42	941,251.12
生育保险费	568,999.93	7,448,589.13	7,475,832.92	2,474.47	544,230.61
海外公司社保	11,516,721.33	178,521,442.60	175,697,642.94	222,169.12	14,562,690.11
住房公积金	4,986,019.08	95,458,806.32	94,497,225.09	19,777.89	5,967,378.20
工会经费和职工教育经费	3,184,889.78	11,688,030.48	8,608,320.78	-	6,264,599.48
计提未使用的假期	39,069,181.15	61,162,717.72	58,836,514.96	670,074.06	42,065,457.97
其他短期薪酬	37,855,119.77	40,881,483.11	44,121,477.68	591,321.30	35,206,446.50
	<u>432,959,570.64</u>	<u>3,591,564,758.56</u>	<u>3,460,767,413.35</u>	<u>3,523,145.70</u>	<u>567,280,061.55</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下（续）：

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	收购子公司	汇兑差额调整	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	336,078,132.63	2,779,176,744.04	2,778,984,359.59	16,210,575.08	5,363,665.29	325,423,607.29
职工福利费	1,608,857.68	223,982,485.98	224,295,389.39	-	153.00	1,296,107.27
社会保险费	22,393,032.61	325,600,094.56	327,174,187.33	357,679.40	683,385.86	21,144,646.30
其中：医疗保险费	6,340,219.22	131,192,538.29	129,199,572.05	301,450.33	74,117.29	8,105,852.42
工伤保险费	819,097.58	11,303,709.28	11,145,261.80	29,453.29	4,980.85	953,072.62
生育保险费	421,747.64	8,447,956.58	8,280,455.41	26,775.78	6,526.90	568,999.93
海外公司社保	14,811,968.17	174,655,890.41	178,548,898.07	-	597,760.82	11,516,721.33
住房公积金	4,451,457.82	82,717,614.94	82,160,603.66	87,043.50	64,593.48	4,986,019.08
工会经费和职工教育经费	495,101.44	11,815,077.60	9,109,203.26	16,086.00	-	3,184,889.78
计提未使用的假期	30,067,069.37	62,570,678.52	55,356,761.32	-	1,788,194.58	39,069,181.15
其他短期薪酬	32,668,847.30	59,351,089.07	55,634,116.91	155,031.00	1,624,331.31	37,855,119.77
	<u>427,762,498.85</u>	<u>3,545,213,784.71</u>	<u>3,532,714,621.46</u>	<u>16,826,414.98</u>	<u>9,524,323.52</u>	<u>432,959,570.64</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇兑差额调整	年末余额
基本养老保险	19,209,384.72	295,324,301.28	296,535,495.31	49,267.08	18,047,457.77
失业保险费	1,132,559.76	11,692,594.05	11,713,293.93	2,585.66	1,114,445.54
	<u>20,341,944.48</u>	<u>307,016,895.33</u>	<u>308,248,789.24</u>	<u>51,852.74</u>	<u>19,161,903.31</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	收购子公司	汇兑差额调整	年末余额
基本养老保险	15,667,955.43	274,008,119.04	269,991,059.61	636,815.73	161,185.59	19,209,384.72
失业保险费	997,108.12	9,785,126.29	9,639,940.72	16,792.84	7,058.91	1,132,559.76
	<u>16,665,063.55</u>	<u>283,793,245.33</u>	<u>279,631,000.33</u>	<u>653,608.57</u>	<u>168,244.50</u>	<u>20,341,944.48</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应交税费

	2019年	2018年
增值税	9,261,534.98	11,924,321.80
城建税	658,567.17	534,407.96
教育费附加	467,792.80	320,516.31
印花税	1,498,241.23	2,127,733.35
企业所得税	16,987,888.29	73,830,261.87
个人所得税	14,764,746.22	12,102,786.86
房产税	6,449,795.12	7,424,119.31
土地使用税	1,960,380.15	962,183.71
其他	1,177,927.88	171,902.36
	<u>53,226,873.84</u>	<u>109,398,233.53</u>

31. 其他应付款

	2019年	2018年
应付利息	-	68,439,599.58
其他应付款	<u>235,425,281.38</u>	<u>294,115,608.21</u>
	<u>235,425,281.38</u>	<u>362,555,207.79</u>

应付利息

	2019年	2018年
借款利息	-	43,306,619.65
应付债券利息	-	25,132,979.93
	-	68,439,599.58

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他应付款（续）

其他应付款

	2019年	2018年
1年以内	212,850,675.24	249,918,295.55
1至2年	7,003,383.68	33,708,484.66
2至3年	7,983,488.40	5,786,542.55
3年以上	7,587,734.06	4,702,285.45
	<u>235,425,281.38</u>	<u>294,115,608.21</u>

于2019年12月31日，集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

其他应付款按性质分类如下：

	2019年	2018年
海外子公司专利权使用费	7,608,462.77	7,019,187.29
专业服务费	9,084,470.94	7,925,696.22
员工业务风险金	33,718,901.99	33,352,705.62
水电费	66,087,510.63	54,902,823.16
租赁费	10,238,909.46	6,653,855.44
保证金及押金	2,086,009.54	1,560,730.07
海关税金	10,136,769.05	7,461,332.35
运费	9,258,027.92	3,908,441.54
修理保养及修缮费	27,005,843.68	9,047,089.27
服务费	21,577,722.31	16,465,003.47
提前赎回优先债溢价	-	124,337,474.94
和解金	11,510,730.00	-
其他	27,111,923.09	21,481,268.84
	<u>235,425,281.38</u>	<u>294,115,608.21</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 一年内到期的非流动负债

	2019年	2018年
一年内到期的长期借款(附注五、33)	877,170,507.64	1,524,573,297.50
一年内到期的应付债券	-	2,916,860,000.00
一年内到期的长期应付款(附注五、34)	949,602,104.24	838,760,861.54
	<u>1,862,772,611.88</u>	<u>5,280,194,159.04</u>

33. 长期借款

	2019年	2018年
质押借款	394,289,262.56	1,981,142,539.90
抵押借款	561,500,000.00	801,901,880.00
保证借款	978,018,151.61	1,197,466,325.80
信用借款	527,747,984.94	477,852,595.90
减：1年以内到期的长期借款	877,170,507.64	1,524,573,297.50
	<u>1,584,384,891.47</u>	<u>2,933,790,044.10</u>

于2019年12月31日，上述借款的年利率为3.35%到6.74%（2018年12月31日：3.59%到6.47%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 长期应付款

	2019年	2018年
固定资产融资租赁应付款	2, 108, 902, 261. 70	1, 125, 532, 431. 88
长期租赁费	56, 322, 471. 46	42, 318, 686. 67
	<u>2, 165, 224, 733. 16</u>	<u>1, 167, 851, 118. 55</u>
减：一年内到期的固定资产 融资租赁应付款	949, 602, 104. 24	838, 760, 861. 54
	<u>1, 215, 622, 628. 92</u>	<u>329, 090, 257. 01</u>

35. 长期应付职工薪酬

	2019年	2018年
离职后福利-设定受益计划 净负债	1, 215, 104. 26	-
内部退休人员工资及社保福 利	190, 568. 08	815, 921. 74
	<u>1, 405, 672. 34</u>	<u>815, 921. 74</u>

本集团2015年收购子公司星科金朋为其在韩国境内所有符合条件的员工运作一项设定受益计划。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5.88%的现金和现金等价物、41.72%的债务工具投资、52.40%的短期金融工具等混合而成。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 长期应付职工薪酬（续）

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2020年2月26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：

	2019年	2018年
折现率	2.17%	2.47%
死亡率	0.04%	0.04%
薪酬的预期增长率	3.00%	3.00%

精算估值显示计划资产的市值为人民币27,328,332.90元（2018年12月31日：人民币31,462,976.75元），且这些资产的精算价值占为符合条件员工计提的福利的95.73%。

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2019年

	增加 %	设定受益计划义 务增加/（减少）	减少 %	设定受益计划义务 增加/（减少）
折现率	1	(1,096,827.60)	1	1,250,024.05
薪酬的预期增长率	1	1,227,258.13	1	(1,098,983.46)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 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（续）：

2018年

	增加 %	设定受益计划义 务增加/（减少）	减少 %	设定受益计划义务 增加/（减少）
折现率	1	(988,066.63)	1	1,120,457.69
薪酬的预期增长率	1	1,103,785.40	1	(992,900.17)

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

该等设定受益计划在2018年12月31日的义务现值与2019年12月31日相近，因而对本集团之2019年度利润表影响不重大。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 递延收益

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>269,351,180.54</u>	<u>138,878,022.21</u>	<u>71,758,403.36</u>	<u>336,470,799.39</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>249,317,737.14</u>	<u>96,542,300.00</u>	<u>76,508,856.60</u>	<u>269,351,180.54</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 递延收益（续）

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
年产240亿只中小功率分立器件封测新工艺研究及应用	395,800.16	-	249,999.96	145,800.20	与资产相关
双回路供电项目	3,472,762.71	-	1,032,519.84	2,440,242.87	与资产相关
进口设备贴息及涉外服务收入	2,310,772.00	-	635,893.68	1,674,878.32	与资产相关
国际合作项目圆片级LED封装专项资金	625,000.00	-	125,000.00	500,000.00	与资产相关
硅通孔-CMOS图像传感器研发项目设备补助	179,907.17	-	179,907.17	-	与资产相关
关键封测设备、材料应用工程	6,966.60	-	6,966.60	-	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	3,165,151.62	-	3,165,151.62	-	与资产相关
其他涉外发展服务支出	600,732.55	-	300,366.25	300,366.30	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	2,266,131.10	-	397,384.00	1,868,747.10	与资产/收益相关
装备贴息资金	781,875.19	-	347,500.00	434,375.19	与资产相关
进口设备贴息	98,127.40	-	33,643.75	64,483.65	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	-	375,000.00	2,625,000.00	与资产/收益相关
鼓励进口结构调整项目	128,319.73	-	32,762.50	95,557.23	与资产相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 递延收益（续）

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下（续）：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
进口设备贴息	1,043,062.97	-	260,765.75	782,297.22	与资产相关
物联网项目拨款	668,645.95	-	163,750.00	504,895.95	与资产相关
02专项-关键封测设备、材料应用工程	889,613.21	-	222,403.31	667,209.90	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	2,392,996.92	-	1,800,996.66	592,000.26	与资产相关
关键封测设备、材料应用工程	18,060.73	-	18,060.73	-	与资产相关
组建年产5亿块新型集成电路FBP封测生产线	250,000.20	-	250,000.20	-	与资产相关
新型方形扁平无引脚集成电路封装研发	411,458.39	-	62,499.96	348,958.43	与资产相关
系统级封装产品技改项目	46,609.92	-	46,609.92	-	与资产相关
MicroSD卡的研发及产业化项目	101,129.04	-	101,129.04	-	与资产相关
高密度细间距FBP技术研发及产业化	23,850.38	-	23,850.38	-	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	16,854,367.57	-	6,650,325.72	10,204,041.85	与资产/收益相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 递延收益（续）

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下（续）：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
进口设备贴息	1,894,512.62	-	1,894,512.62	-	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	344,207.22	-	223,968.12	120,239.10	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	308,560.14	-	183,298.44	125,261.70	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	678,131.89	-	249,999.96	428,131.93	与资产相关
科技条件专项——通信用系统级封装产品项目	162,724.20	-	162,724.20	-	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	1,161,666.24	-	744,359.04	417,307.20	与资产相关
IC先进旋转涂胶贴片技术研发	2,153,228.48	-	974,461.92	1,178,766.56	与资产相关
通信用混合射频集成电路改造项目	7,171,874.95	-	1,062,500.04	6,109,374.91	与资产相关
装备贴息资金	1,500,000.00	-	375,000.00	1,125,000.00	与资产相关
进口设备贴息	3,227,967.20	-	1,613,983.80	1,613,983.40	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）	1,500,000.00	-	375,000.00	1,125,000.00	与资产相关
量产应用工程专项（2014ZX02003）	11,998,351.05	-	1,999,725.24	9,998,625.81	与资产相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 递延收益（续）

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下（续）：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	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	1,165,978.15	-	172,737.48	993,240.67	与资产相关
智能功率模块封装技术研发与产业化	1,069,791.61	-	162,500.04	907,291.57	与资产相关
进口设备贴息（江阴财政）	10,654,665.40	-	2,663,666.40	7,990,999.00	与资产相关
进口设备贴息（江阴财局）	3,979,550.00	-	809,400.00	3,170,150.00	与资产相关
通信用高脚位QFN封装混合集成电路改造项目	3,703,125.00	-	562,500.00	3,140,625.00	与资产相关
高密度混合集成电路封装改造项目	6,979,166.57	-	1,250,000.04	5,729,166.53	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	421,875.05	-	62,499.96	359,375.09	与收益相关
进口设备贴息				12,719,737.0	
进口设备贴息	15,397,576.44	-	2,677,839.36	8	与资产相关
进口设备贴息	7,812,111.73	-	1,358,628.13	6,453,483.60	与资产相关
鼓励企业创新发展（购置设备）				17,057,845.8	
华进（2014ZX02501-004）	20,396,083.35	-	3,338,237.52	3	与资产相关
华进（2014ZX02501-004）					与资产/收益相关
华进（2014ZX02501-004）	5,347,246.86	-	743,149.98	4,604,096.88	关
按压式指纹识别传感器系统封装模块的研发与产业化	3,187,499.96	-	460,843.37	2,726,656.59	与资产相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 递延收益（续）

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下（续）：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
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	3,291,666.61	-	500,000.04	2,791,666.57	与资产相关
进口设备贴息款	1,459,303.66	-	134,229.40	1,325,074.26	与资产相关
江阴市工业和信息化专项资金（企业技术改造）	4,702,500.00	-	742,500.00	3,960,000.00	与资产相关
江苏省财政厅关于下达2017年商务发展专项资金（第五批项目）					
预算指标的通知	16,524,327.22	-	2,754,054.60	13,770,272.62	与资产相关
2017年度省级工业和信息产业转型升级专项资金	3,061,250.00	-	465,000.00	2,596,250.00	与资产相关
江苏省财政厅 江苏省科学技术厅关于下达2017年省级重点研发专项资金					
鼓励加大创新平台建设奖补	1,937,500.01	-	249,999.96	1,687,500.05	与资产/收益相关
省科创政策企业购置研发仪器设备补助资金	3,132,817.73	-	452,937.48	2,679,880.25	与资产相关
省创新型省份建设专项资金	505,305.14	-	67,887.60	437,417.54	与资产相关
2016年国家进口贴息资金	740,947.96	-	107,124.96	633,823.00	与资产相关
2017年财政局产业发展引导资金	1,449,583.50	-	209,905.68	1,239,677.82	与资产相关
	1,690,859.37	-	270,537.48	1,420,321.89	与资产相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 递延收益（续）

于 2019 年 12 月 31 日，涉及政府补助的负债项目如下（续）：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
进口设备贴息	1,075,979.65	-	98,970.56	977,009.09	与资产相关
进口设备贴息	1,169,925.00	-	194,987.50	974,937.50	与资产相关
2018年度无锡技术改造引导资金	7,631,249.96	-	1,017,503.64	6,613,746.32	与资产相关
2018年江阴工业和信息化专项资金	7,135,593.72	-	951,412.56	6,184,181.16	与资产相关
科技成果转化	2,000,000.00	-	289,156.63	1,710,843.37	与资产相关
江阴高新区创新型产业集群培育计划和科技型中小企业技术创新专项资金	484,375.01	-	62,499.96	421,875.05	与资产相关
2018年商务发展专项资金	17,721,246.88	-	2,286,612.48	15,434,634.40	与资产相关
2018年度工业和信息产业转型升级专项资金	3,661,458.33	-	462,500.04	3,198,958.29	与资产相关
2017年国家进口贴息资金	1,451,875.00	-	189,375.00	1,262,500.00	与资产相关
2018年省级商务发展专项资金	250,219.80	-	33,737.52	216,482.28	与资产相关
2017年进口贴息补助	1,268,833.40	-	165,500.04	1,103,333.36	与资产相关
2017年财政局产业发展引导资金第二批	2,906,250.00	-	375,000.00	2,531,250.00	与资产相关
18年度工业和信息产业转型升级资金	366,145.84	-	46,250.14	319,895.70	与资产相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 递延收益（续）

于 2019 年 12 月 31 日，涉及政府补助的负债项目如下（续）：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
进口设备贴息	2,478,066.04	-	358,255.81	2,119,810.23	与资产相关
晶圆级封装智能制造新模式	6,750,000.00	-	90,401.78	6,659,598.22	与资产/收益相关
通讯与物联网集成电路中道封装技术产业化项目	2,071,363.21	-	293,810.38	1,777,552.83	与资产相关
省成果转化资金项目	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	与资产相关
2018年第一批省级工业和信息产业升级专项资金	2,056,523.70	-	281,715.57	1,774,808.13	与资产相关
固定资产投资奖励	12,428,778.18	-	4,132,961.43	8,295,816.75	与资产相关
通信用MCM先进封装技改扩能项目	-	3,000,000.00	281,250.00	2,718,750.00	与资产相关
高密度混合集成电路封装改造项目	-	2,633,100.00	164,568.78	2,468,531.22	与资产相关
通信用射频混合集成电路模块技改扩能项目	-	6,817,000.00	426,062.52	6,390,937.48	与资产相关
年产20亿块通信用高密度集成电路及模块封装项目	-	3,450,000.00	143,750.00	3,306,250.00	与资产相关
2018年国家进口贴息	-	20,258,600.00	422,054.16	19,836,545.84	与资产相关
2018年度高新区产业强区专项资金（第二批）	-	4,336,800.00	45,175.00	4,291,625.00	与资产相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 递延收益（续）

于 2019 年 12 月 31 日，涉及政府补助的负债项目如下（续）：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
2017年技术改造补贴	-	5,485,900.00	571,447.90	4,914,452.10	与资产相关
2018年购置仪器设备补助	-	631,000.00	52,583.36	578,416.64	与资产相关
2019年进口设备贴息资金	-	4,051,000.00	168,791.68	3,882,208.32	与资产相关
2019年进口设备贴息资金	-	3,387,300.00	125,455.55	3,261,844.45	与资产相关
2019年进口设备贴息资金	-	5,000,000.00	185,185.19	4,814,814.81	与资产相关
18年度省级工业和信息产业转型专资（第二批）	-	640,000.00	80,000.00	560,000.00	与资产相关
18年度新兴产业专项资金（二期）	-	21,000,000.00	2,187,500.00	18,812,500.00	与资产相关
18年度市级产业发展第二批项目奖补	-	4,000,000.00	557,725.07	3,442,274.93	与资产相关
18年国家进口贴息	-	1,992,800.00	62,275.00	1,930,525.00	与资产相关
科技成果转化	-	960,000.00	-	960,000.00	与收益相关
供电局补助	-	200,000.00	30,769.23	169,230.77	与资产相关
供电局补助	-	1,026,322.21	111,556.76	914,765.45	与资产、收益相关
12吋国产装备新工艺开发与应用项目经费	-	3,830,000.00	244,097.02	3,585,902.98	与资产相关
2018年第一批省级工业和信息产业升级专项资金	-	2,902,200.00	186,999.33	2,715,200.67	与资产相关
2018年国家进口贴息	-	1,955,100.00	46,446.32	1,908,653.68	与资产相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 递延收益（续）

于 2019 年 12 月 31 日，涉及政府补助的负债项目如下（续）：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
产业强区专项资金	-	1,149,000.00	12,204.85	1,136,795.15	与资产相关
国家重点研发计划2.6专项课题经费	-	234,900.00	234,900.00	-	与收益相关
高新区科技创新专项资金（省成果转化）	-	1,800,000.00	-	1,800,000.00	与资产相关
高新技术企业补助	-	100,000.00	100,000.00	-	与收益相关
12吋国产装备新工艺开发与应用项目经费	-	3,500,300.00	3,500,300.00	-	与收益相关
服务外包项目资金	-	1,221,900.00	1,221,900.00	-	与收益相关
CPU项目专项资金	-	6,585,400.00	2,437,195.94	4,148,204.06	与资产/收益相关
江阴市发展和改革委员会重大产业项目专项资金	-	7,750,000.00	265,184.10	7,484,815.90	与资产相关
进口贴息	-	330,000.00	4,174.66	325,825.34	与资产相关
产业强区专项资金	-	1,336,900.00	-	1,336,900.00	与资产相关
项目载体补贴	-	17,312,500.00	-	17,312,500.00	与资产相关
	<u>269,351,180.54</u>	<u>138,878,022.21</u>	<u>71,758,403.36</u>	<u>336,470,799.39</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 其他非流动负债

	2019年	2018年
最低采购承诺 (附注五、25)	-	28,904,903.75
	-	28,904,903.75

38. 股本

2019年

年初余额	本年增减变动					小计	年末余额
	发行新股	送股	公积金 转增	其他			
股份 总数	1,602,874,555.00	-	-	-	-	-	1,602,874,555.00

2018年

年初余额	本年增减变动					小计	年末余额
	发行新股	送股	公积金 转增	其他			
股份 总数	1,359,844,003.00	243,030,552.00	-	-	-	243,030,552.00	1,602,874,555.00

根据本公司第六届董事会第十四次会议、2017年第四次临时股东大会、第六届董事会第八次临时会议和第六届董事会第九次临时会议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]1085号《关于核准江苏长电科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司于2018年8月30日以每股面值人民币1元、每股发行价格人民币14.89元分别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”）、芯电半导体（上海）有限公司（以下简称“芯电半导体”）和无锡金投领航产业升级并购投资企业（有限合伙）（以下简称“金投领航”）非公开发行174,754,771股、34,696,198股和33,579,583股有限售条件的股票。上述非公开发行股票业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具了安永华明（2018）验字第61121126_B02号验资报告。

江苏长电科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 资本公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	10,652,592,501.67	-	-	10,652,592,501.67
其他	(410,094,151.25)	-	458,798.36	(410,552,949.61)
	<u>10,242,498,350.42</u>	<u>-</u>	<u>458,798.36</u>	<u>10,242,039,552.06</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(a)	7,301,805,332.89	3,350,787,168.78	-	10,652,592,501.67
其他	(410,580,165.58)	486,014.33	-	(410,094,151.25)
	<u>6,891,225,167.31</u>	<u>3,351,273,183.11</u>	<u>-</u>	<u>10,242,498,350.42</u>

(a) 2018年，经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]1085号《关于核准江苏长电科技股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司向产业基金、芯电半导体和金投领航非公开发行174,754,771股、34,696,198股和33,579,583股有限售条件的股票；出资额溢价部分扣除发行费用和相应的印花税后合计人民币3,350,787,168.78元，计入资本公积。

40. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
以后不能重分类进损益的其他综合收益重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	(996,328.13)	-	(996,328.13)	(522,237.30)	(1,518,565.43)
其他权益工具投资公允价值变动	-	90,401,329.71	90,401,329.71	10,567,369.31	100,968,699.02
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	20,695,049.16	-	20,695,049.16	179,917.20	20,874,966.36
现金流量套期的有效部分	260,515.81	-	260,515.81	3,100,955.92	3,361,471.73
外币财务报表折算差额	<u>161,985,309.77</u>	<u>-</u>	<u>161,985,309.77</u>	<u>143,275,046.26</u>	<u>305,260,356.03</u>
	<u>181,944,546.61</u>	<u>90,401,329.71</u>	<u>272,345,876.32</u>	<u>156,601,051.39</u>	<u>428,946,927.71</u>

江苏长电科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 其他综合收益（续）

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：（续）

	2018年1月1日	增减变动	2018年12月31日
以后不能重分类进损益的其他综合收益重新 计量设定受益计划净负债或净资产的变动	1,618,438.50	(2,614,766.63)	(996,328.13)
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益 的其他综合收益中享有的份额	20,343,694.10	351,355.06	20,695,049.16
现金流量套期的有效部分	17,454,706.34	(17,194,190.53)	260,515.81
外币财务报表折算差额	(83,633,576.02)	245,618,885.79	161,985,309.77
	<u>(44,216,737.08)</u>	<u>226,161,283.69</u>	<u>181,944,546.61</u>

其他综合收益当期发生额：

2019年

	税前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税	归属于母公司	归属于少数股 东权益
重新计量设定受益计划的变动额	(679,112.22)	-	(156,874.92)	(522,237.30)	-
其他权益工具投资公允价值变动	10,186,632.11	-	(380,737.20)	10,567,369.31	-
权益法下可转损益的其他综合收 益	179,917.20	-	-	179,917.20	-
现金流量套期的有效部分	(9,567,246.56)	(13,428,960.03)	760,757.55	3,100,955.92	-
外币财务报表折算差额	143,275,046.26	-	-	143,275,046.26	-
	<u>143,395,236.79</u>	<u>(13,428,960.03)</u>	<u>223,145.43</u>	<u>156,601,051.39</u>	<u>-</u>

2018年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属于母公司	归属于少数股 东权益
重新计量设定受益计划的变动额	(3,268,458.29)	-	(653,691.66)	(2,614,766.63)	-
权益法下可转损益的其他综合收益	351,355.06	-	-	351,355.06	-
现金流量套期的有效部分	(23,912,632.98)	(3,196,740.77)	(3,521,701.68)	(17,194,190.53)	-
外币财务报表折算差额	245,754,822.12	-	-	245,618,885.79	135,936.33
	<u>218,925,085.91</u>	<u>(3,196,740.77)</u>	<u>(4,175,393.34)</u>	<u>226,161,283.69</u>	<u>135,936.33</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 盈余公积

2019年

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

2018年

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

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

42. 未分配利润

	2019年	2018年
年初未分配利润	142,622,532.75	1,115,933,958.24
归属于母公司股东的净利润	88,663,437.59	(939,315,302.79)
减：应付普通股现金股利	<u>-</u>	<u>33,996,122.70</u>
年末未分配利润	<u>231,285,970.34</u>	<u>142,622,532.75</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
主营业务	23,445,816,943.09	23,745,646,364.44
其他业务	<u>80,462,842.37</u>	<u>110,841,002.18</u>
	<u>23,526,279,785.46</u>	<u>23,856,487,366.62</u>

营业成本列示如下：

	2019年	2018年
主营业务	20,846,538,115.66	21,087,084,022.53
其他业务	<u>48,578,236.79</u>	<u>43,674,288.15</u>
	<u>20,895,116,352.45</u>	<u>21,130,758,310.68</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 税金及附加

	2019年	2018年
房产税	14,705,103.46	14,442,738.62
城市维护建设税	6,086,099.51	12,305,149.76
教育费附加	4,405,805.30	8,715,246.43
印花税	5,293,455.70	5,823,234.71
土地使用税	5,553,041.00	4,201,648.42
其他	622,078.91	433,794.64
	<u>36,665,583.88</u>	<u>45,921,812.58</u>

45. 销售费用

	2019年	2018年
职工薪酬	167,618,233.50	174,764,712.55
运输费	33,979,475.95	41,166,792.55
业务费	15,596,807.46	18,553,379.89
差旅费	10,260,906.77	16,204,239.14
办公费	7,272,109.75	6,901,926.39
广告费	3,298,377.95	2,889,377.85
其他	26,802,732.98	24,890,944.24
	<u>264,828,644.36</u>	<u>285,371,372.61</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 管理费用

	2019年	2018年
职工薪酬	596,122,272.04	655,608,758.90
一般行政开支	218,161,240.06	240,616,155.08
折旧及摊销	134,821,639.84	127,520,855.90
其他	94,671,651.94	86,774,536.05
	<u>1,043,776,803.88</u>	<u>1,110,520,305.93</u>

47. 研发费用

	2019年	2018年
物料投入	305,101,276.33	279,845,856.34
职工薪酬	396,875,215.76	393,613,938.49
折旧及摊销	176,223,267.88	158,353,161.90
其他	90,554,489.69	56,572,235.67
	<u>968,754,249.66</u>	<u>888,385,192.40</u>

48. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	778,927,828.04	907,841,772.96
减：利息收入	26,537,653.94	35,134,730.03
汇兑损益	3,997,722.19	(34,810,207.97)
提前赎回债券费用	-	158,130,924.28
债务发行安排费	37,372,732.74	61,645,003.38
担保费	48,844,121.01	52,319,182.68
其他	27,507,851.46	21,033,176.76
	<u>870,112,601.50</u>	<u>1,131,025,122.06</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 其他收益

	2019年	2018年
与日常活动相关的政府补助	296,061,195.13	154,847,121.45

与日常活动相关的政府补助如下：

补助项目	2019年	2018年	与资产/收益相关
高密度集成电路封装技术国家工程实验室建设	1,801,000.26	1,801,000.44	与资产相关
关键封测设备、材料应用工程	18,057.13	89,732.52	与资产相关
组建年产5亿块新型集成电路FBP封测生产线	250,000.20	249,999.96	与资产相关
新型方形扁平无引脚集成电路封装研发项目	62,499.96	62,499.96	与资产相关
基于MIS技术的QFN封装产品研发与产业化项目	-	505,869.74	与资产相关
系统级封装产品技改项目	46,609.92	369,173.76	与资产相关
MicroSD卡的研发及产业化项目	101,129.04	434,821.56	与资产相关
集成电路封测生产线技改项目	-	688,750.28	与资产相关
高密度细间距FBP技术研发及产业化	23,850.34	607,251.60	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	-	5,517,801.56	与资产相关
进口设备贴息	1,894,512.62	1,894,512.48	与资产相关
工业和信息产业支持——通信用新型片式混合集成电路技改扩能项目	223,968.12	223,968.12	与资产相关
工业和信息产业支持——高密度细间距BGA封装产品的开发项目	183,298.44	183,298.44	与资产相关
物联网项目——物联网和集成电路研发及产业化项目	249,999.96	249,999.96	与资产相关
科技条件专项——通信用系统级封装产品项目	162,724.20	191,039.40	与资产相关
科技条件专项——通信用高密度球栅阵列封装FBGA技改扩能	744,359.04	744,359.04	与资产相关
IC先进旋转涂胶贴片技术研发	974,461.92	974,461.92	与资产相关
通信用混合射频集成电路改造项目	1,062,500.04	1,062,500.04	与资产相关
装备贴息资金	375,000.00	375,000.00	与资产相关
进口设备贴息	1,613,983.80	1,613,983.80	与资产相关
通信用BGA球栅阵列封装技改扩能项目（装备贴息拨款）	375,000.00	375,000.00	与资产相关
量产应用工程专项（2014ZX02003）	1,999,725.24	1,999,725.24	与资产相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：（续）

补助项目	2019年	2018年	与资产/收益相关
（03专项华为）2014ZX03001016-002_基于SiP RF技术的TD-LTE / TD-LTE-Advanced / TD-SCDMA			
基站射频单元的研发	172,737.48	172,737.48	与资产相关
智能功率模块封装技术研发与产业化	162,500.04	162,500.04	与资产相关
进口设备贴息（江阴财政）	2,663,666.40	2,663,666.40	与资产相关
进口设备贴息（江阴财局）	809,400.00	809,400.00	与资产相关
通信用高脚位QFN封装混合集成电路改造项目	562,500.00	562,500.00	与资产相关
高密度混合集成电路封装改造项目	1,250,000.04	1,250,000.04	与资产相关
2014年省科技支撑计划（工业）省产业技术研究院集成创新项目和重点项目	62,499.96	62,499.96	与收益相关
进口设备贴息	2,677,839.36	2,677,839.36	与资产相关
华进（2014ZX02501-004）	478,362.48	478,362.48	与资产/收益相关
按压式指纹识别传感器系统封装模块的研发与产业化	750,000.00	604,166.69	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	500,000.04	500,000.04	与资产相关
江阴市工业和信息化专项资金（企业技术改造）	742,500.00	742,500.00	与资产相关
江苏省财政厅关于下达2017年商务发展专项资金（第五批项目）预算指标的通知	2,754,054.60	2,754,054.60	与资产相关
2017年度省级工业和信息产业转型升级专项资金	465,000.00	465,000.00	与资产相关
2018年度无锡技术改造引导资金	1,017,503.64	508,750.04	与资产相关
2018年江阴工业和信息化专项资金	951,412.56	475,706.28	与资产相关
江阴高新区创新型产业集群培育计划和科技型中小企业技术创新专项资金	62,499.96	15,624.99	与资产相关
2018年商务发展专项资金	2,286,612.48	571,653.12	与资产相关
2017年技术改造补贴	571,447.90	-	与资产相关
2018年购置仪器设备补助	52,583.36	-	与资产相关
通信用MCM先进封装技改扩能项目	281,250.00	-	与资产相关
通信用射频混合集成电路模块技改扩能项目	426,062.52	-	与资产相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：（续）

补助项目	2019年	2018年	与资产/收益相关
年产20亿块通信用高密度集成电路及模块封装项目	143,750.00		- 与资产相关
2018年国家进口贴息	422,054.16		- 与资产相关
2018年度高新区产业强区专项资金（第二批）	45,175.00		- 与资产相关
关于拨付2019年度无锡市重点技术改造引导资金的通知	164,568.78		- 与资产相关
02专项拨款	2,407,700.00		- 与收益相关
无线移动通信网科技专项	2,137,100.00		- 与收益相关
2018年度科技创新专项资金	1,600,000.00		- 与收益相关
2018年度引智项目资助经费	90,000.00		- 与收益相关
创新人才奖励	310,000.00		- 与收益相关
工业和信息化专项资金奖励	775,600.00		- 与收益相关
2019年省资助招收博士资金	160,000.00		- 与收益相关
2018年无锡市专项引智资金	40,000.00		- 与收益相关
2019年失业基金稳岗补贴	2,117,026.88		- 与收益相关
知识产权专项资金（高价值专利培育计划）	800,000.00		- 与收益相关
2019年江阴市知识产权经费	172,700.00		- 与收益相关
02专项地方拨款	1,203,800.00		- 与收益相关
2019年江阴市博士后科研站经费及专项资金	180,000.00		- 与收益相关
2019年商务局外贸增长奖励	1,700,000.00		- 与收益相关
2019年江阴市‘暨阳英才’人才发展资金	50,000.00		- 与收益相关
2018年度工业和信息产业转型升级专项资金	462,500.04	38,541.67	与资产相关
江苏省财政厅 江苏省科学技术厅关于下达2017年省级重点研发专项资金	249,999.96	62,499.99	与资产/收益相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：（续）

补助项目	2019年	2018年	与资产/收益相关
外国专家局工作室资助	-	50,000.00	与收益相关
引智项目补贴	-	200,000.00	与收益相关
2017年高新区创新型产业集群发展专项资金	-	100,000.00	与收益相关
2017年度创新技术补助资金	-	236,900.00	与收益相关
发展专项资金	-	73,000.00	与收益相关
服务外包切块资金项目	-	700,000.00	与收益相关
2018年度知识产权专项资金	-	109,000.00	与收益相关
知识产权专项资金	-	1,124,000.00	与收益相关
驰名商标专项资金	-	500,000.00	与收益相关
稳岗补贴及高校毕业生补贴	-	1,707,689.31	与收益相关
高价值专利培育计划项目资金	-	300,000.00	与收益相关
江阴市商务发展专项资金	-	117,800.00	与收益相关
高新区科技创新专项资金	-	271,500.00	与收益相关
年产240亿只中小功率分立器件封测新工艺研究及应用	249,999.96	249,999.96	与资产相关
双回路供电项目	1,032,519.84	1,032,519.84	与资产相关
进口设备贴息及涉外服务收入	635,893.68	635,893.68	与资产相关
鼓励企业创新发展（购置设备）	3,338,237.52	3,338,237.52	与资产相关
鼓励加大创新平台建设奖补	452,937.48	452,937.48	与资产相关
省科创政策企业购置研发仪器设备补助资金	67,887.60	35,116.73	与资产相关
省创新型省份建设专项资金	107,124.96	107,124.96	与资产相关
2016年国家进口贴息资金	209,905.68	209,905.68	与资产相关
2017年国家进口贴息资金	189,375.00	63,125.00	与资产相关
安全生产先进单位	-	8,000.00	与收益相关
发展扶持资金（2016年度税收奖励）	-	16,229,100.00	与收益相关
新录用人员培训补贴	-	240,000.00	与收益相关
省技术创新示范企业	-	500,000.00	与收益相关
专利授权资助	-	10,000.00	与收益相关
专利授权费	-	20,000.00	与收益相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：（续）

补助项目	2019年	2018年	与资产/收益相关
稳岗补贴	-	499,964.00	与收益相关
自主创新奖励（研发费补助）	-	3,275,900.00	与收益相关
VOCs项目资金奖励	-	50,000.00	与收益相关
优秀企业奖励	-	200,000.00	与收益相关
进口设备贴息款	-	134,229.12	与资产相关
2017年财政局产业发展引导资金	270,537.48	270,537.50	与资产相关
进口设备贴息	233,199.96	98,970.35	与资产相关
2018年省级商务发展专项资金	33,737.52	19,680.20	与资产相关
2017年进口贴息补助	165,500.04	55,166.60	与资产相关
2017年财政局产业发展引导资金第二批	375,000.00	93,750.00	与资产相关
18年度工业和信息产业转型资金	46,250.04	3,854.16	与资产相关
2019年进口设备贴息资金	168,791.68	-	与资产相关
研发费用补助	1,150,000.00	-	与收益相关
鼓励实施两化融合补贴	193,300.00	-	与收益相关
2017年度出口增量补贴	51,700.00	-	与收益相关
2017年度土地使用税奖励	1,523,400.00	-	与收益相关
2017年度税收奖励	43,392,500.00	-	与收益相关
发明专利	10,000.00	-	与收益相关
2018年度安全生产先进奖励	5,000.00	-	与收益相关
2019集成电路产业发展政策资金	3,310,340.74	-	与收益相关
企业新录用人员培训补贴	300,800.00	-	与收益相关
2018年土地使用税奖励	1,332,900.00	-	与收益相关
2018年度十优企业	150,000.00	-	与收益相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：（续）

补助项目	2019年	2018年	与资产/收益相关
重点企业稳岗补贴	20,977,500.00	-	与收益相关
鼓励创新奖励	600,000.00	-	与收益相关
省级节水奖励	10,000.00	-	与收益相关
财政局科技创新专项资金	-	300,000.00	与收益相关
财政局研发奖励	-	1,000,000.00	与收益相关
财政局款	-	1,646,000.00	与收益相关
专利奖励	-	27,500.00	与收益相关
18年省商务发展切块资金	-	220,000.00	与收益相关
固定资产投资补贴	-	1,253,000.00	与收益相关
园区扶持产业发展专项基金	-	1,848,000.00	与收益相关
企业跨档升级补助	-	170,000.00	与收益相关
硅通孔-CMOS图像传感器研发项目设备补助	179,907.29	196,262.50	与资产相关
关键封测设备、材料应用工程	6,966.60	472,296.48	与资产相关
国际合作项目圆片级LED封装专项资金	125,000.00	125,000.00	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	3,165,151.62	4,710,510.03	与资产相关
其他涉外发展服务支出	300,366.25	300,366.25	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	397,384.00	397,384.00	与资产/收益相关
装备贴息资金	347,500.00	347,500.00	与资产相关
进口设备贴息	33,643.75	33,643.75	与资产相关
鼓励进口结构设备调整项目	32,762.50	32,762.50	与资产相关
进口设备贴息	260,765.75	260,765.75	与资产相关
物联网项目拨款	163,750.00	163,750.00	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	6,650,325.76	6,650,325.76	与资产/收益相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：（续）

补助项目	2019年	2018年	与资产/收益相关
进口设备贴息	1,358,628.13	1,358,628.12	与资产相关
进口设备贴息	194,987.50	194,987.50	与资产相关
进口贴息	358,255.81	89,433.96	与资产相关
科技部国家重点研发计划专项经费收益确认	-	463,000.00	与收益相关
12吋国产装备新工艺开发与应用项目收益确认	-	6,999,900.00	与收益相关
18年度省级工业和信息产业转型专资（第二批）	80,000.00	-	与资产相关
18年度新兴产业专项资金（二期）	2,187,500.00	-	与资产相关
18年度市级产业发展第二批项目奖补	557,725.07	-	与资产相关
18年国家进口贴息	62,275.00	-	与资产相关
18年企业绿色化改造项目	300,000.00	-	与收益相关
18年省级技术中心产业发展引导资金	300,000.00	-	与收益相关
市长质量奖	500,000.00	-	与收益相关
供电局补助	30,769.23	-	与收益相关
18年度研发费用奖励	500,000.00	-	与收益相关
2019年上半年园区扶持产业发展专项资金	19,545,000.00	-	与收益相关
收财政局款	3,209,000.00	-	与收益相关
2018市工业50强企业	100,000.00	-	与收益相关
生产损失补贴	1,885,234.55	-	与收益相关
2019年度省级知识产权专项资金	1,500.00	-	与收益相关
专利奖金	21,000.00	-	与收益相关
研发投入奖励	500,000.00	-	与收益相关
2019年下半年园区产业发展扶持资金	32,092,000.00	-	与收益相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：（续）

补助项目	2019年	2018年	与资产/收益相关
通讯与物联网集成电路中道封装技术产业化项目	293,810.38	97,936.79	与资产相关
华进项目（中芯）国拨资金	-	4,076,100.00	与收益相关
2018年第一批省级工业和信息产业升级专项资金	281,715.58	23,476.30	与资产相关
高效节能应用开关芯片研发与产业化项目	375,000.00	400,000.00	与资产相关
高可靠性无金背面金属化共晶封装芯片的研发与产业化	-	156,452.34	与资产/收益相关
技术改造专项资金	-	133,017.53	与资产相关
进口设备贴息	-	15,056.89	与资产相关
科技创新专项资金补助	-	13,000.00	与收益相关
高新技术财政补贴	-	47,100.00	与收益相关
稳定岗位补贴	-	191,190.95	与收益相关
02专项-关键封测设备、材料应用工程	-	222,403.31	与资产相关
2019年江阴装备补助项目资金	244,097.12	-	与资产相关
2018年无锡技改项目资金	186,999.34	-	与资产相关
2018年国家进口贴息	46,446.33	-	与资产相关
产业强区专项资金	12,204.86	-	与资产相关
国家重点研发计划2.6专项课题经费	234,900.00	-	与收益相关
高新技术企业补助	100,000.00	-	与收益相关
12吋国产装备新工艺开发与应用项目经费	3,500,300.00	-	与收益相关
服务外包项目资金	1,221,900.00	-	与收益相关
CPU项目专项资金	2,437,195.74	-	与资产相关
个税返还	396,287.13	-	与收益相关
地方配套项目经费	264,787.50	-	与资产/收益相关
晶圆级封装智能制造新模式	90,401.79	-	与资产/收益相关
2018年度高新区科技创新专项奖金(科技型中小企业资助)	3,000.00	-	与收益相关
2018年度高新区科技创新专项资金(高新技术企业资助)	100,000.00	-	与收益相关
江阴市财政局其他科学技术补助	100,000.00	-	与收益相关
江阴高新区创新型产业集群培育计划专项资金	500,000.00	-	与收益相关
江阴市市场监督管理局知识产权专项资金	1,200.00	-	与收益相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：（续）

补助项目	2019年	2018年	与资产/收益相关
02专项资金	222,403.31	-	与收益相关
江阴市发展和改革委员会重大产业项目专项资金	265,184.10	-	与资产相关
进口贴息	4,174.66	-	与资产相关
企业科学技术支出补贴	500,000.00	-	与收益相关
支持企业创新高新技术企业培育	50,000.00	-	与收益相关
江阴市高新技术企业专项资金	400,000.00	-	与收益相关
江阴市商务局机关商务发展专项资金	678,200.00	-	与收益相关
江阴市商务局机关商务发展专项资金	543,700.00	-	与收益相关
科技局专利资助	-	17,000.00	与收益相关
2017年度企业技术创新项目资金	-	30,000.00	与收益相关
江阴市科技局高企入库补贴	-	46,300.00	与收益相关
稳岗补贴	-	47,786.77	与收益相关
科技创新专利资助专项资金(知识产权)	-	20,000.00	与收益相关
科技局补贴	-	100,000.00	与收益相关
人才引进专项资金补助	-	6,000,000.00	与收益相关
项目载体补贴	75,747,500.00	22,000,000.00	与收益相关
公司搬迁补贴	-	5,000,000.00	与收益相关
2018年度产业集群培育计划和科技创新专项资金	-	500,000.00	与收益相关
江阴市重大产业项目补助	-	10,610,000.00	与收益相关
科技创新专利资助专项资金	-	11,500.00	与收益相关
固定资产投资奖励	4,132,961.43	3,718,221.82	与资产相关
就业与就业能力培训奖励	-	2,992,907.06	与收益相关
合计	<u>296,061,195.13</u>	<u>154,847,121.45</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50 投资收益

	2019年	2018年
权益法核算的长期股权投资收益/（损失）	4,341,593.44	(695,341.67)
处置子公司产生的投资收益	-	445,743,971.34
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益（附注五、14）	2,486,444.01	-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益（附注五、11）	-	8,640.00
银行理财产品利息收益	-	7,239,749.49
	<u>6,828,037.45</u>	<u>452,297,019.16</u>

51. 净敞口套期损失

	2019年	2018年
净敞口套期损失	<u>(13,428,960.03)</u>	<u>-</u>

52. 公允价值变动损失

	2019年	2018年
最低采购承诺公允价值变动损益	<u>(86,233,054.18)</u>	<u>(123,367,191.19)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 信用减值损失

	2019年
坏账损失	(34,827,911.59)

54. 资产减值损失

	2019年	2018年
坏账损失	-	(108,956,920.51)
存货跌价损失	(45,919,944.74)	(55,115,161.14)
固定资产减值损失	(82,739,962.80)	(15,413,316.97)
在建工程减值损失	(7,068,295.11)	(987,945.80)
无形资产减值损失	(3,289,637.51)	(668,040.71)
商誉减值损失	(94,910,911.28)	(365,778,614.16)
	<u>(233,928,751.44)</u>	<u>(546,919,999.29)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 资产处置收益/（损失）

	2019年	2018年
以无形资产出资设立联营企业产生的资产处置收益(注1)	727,963,150.65	-
固定资产及其他无形资产处置收益/（损失）	15,517,217.61	(5,200,932.93)
	<u>743,480,368.26</u>	<u>(5,200,932.93)</u>

注 1：江苏长电科技股份有限公司之子公司 STATS ChipPAC Pte. Ltd.，（以下简称“星科金朋”）与国家集成电路产业投资基金股份有限公司、绍兴越城越芯数科股权投资合伙企业（有限合伙）和浙江省产业基金有限公司共同出资设立长电集成电路（绍兴）有限公司（以下简称“长电绍兴”）。

长电绍兴的注册资本为人民币 50 亿元。各股东出资情况如下：星科金朋以其拥有的知识产权包括 14 项专有技术及 586 项专利（以下简称“无形资产组”）作价出资，认缴注册资本人民币 9.5 亿元（占比 19%）；国家集成电路产业投资基金股份有限公司以货币出资，认缴注册资本人民币 13 亿元（占比 26%）；绍兴越城越芯数科股权投资合伙企业（有限合伙）以货币出资，认缴注册资本人民币 19.5 亿元（占比 39%）；浙江省产业基金有限公司以货币出资，认缴注册资本人民币 8 亿元（占比 16%）。

截至 2019 年 12 月 31 日，长电绍兴已完成公司设立，星科金朋已实质完成全部出资，并将对长电绍兴的投资认定为一项对联营企业的投资；其余三方股东已分别完成 50% 货币出资，依照投资协议，剩余 50% 货币出资将于 2020 年内完成。

在编制江苏长电科技股份有限公司 2019 年度合并财务报表时，考虑对联营企业按照享有的比例计算归属于星科金朋的部分抵销该未实现内部交易损益的影响后，确认星科金朋上述向长电绍兴投出资产产生的资产处置收益人民币 727,963,150.65 元，并列示为非经常性损益。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 营业外收入

	2019年	2018年	计入2019年度 非经常性损益
其他	<u>6,240,343.02</u>	<u>9,863,684.62</u>	<u>6,240,343.02</u>
	<u>6,240,343.02</u>	<u>9,863,684.62</u>	<u>6,240,343.02</u>

57. 营业外支出

	2019年	2018年	计入2019年度 非经常性损益
非流动资产报废损 失	32,339,759.30	13,011,787.89	32,339,759.30
捐赠支出	3,990,000.00	3,535,000.00	3,990,000.00
赔偿支出	11,379,555.00	-	11,379,555.00
其他	<u>3,137,184.86</u>	<u>2,473,790.02</u>	<u>3,137,184.86</u>
	<u>50,846,499.16</u>	<u>19,020,577.91</u>	<u>50,846,499.16</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2019年	2018年
耗用的原材料	14,000,351,514.24	14,217,238,925.47
职工薪酬	3,898,581,653.89	3,829,007,030.04
能源消耗	1,402,077,334.21	1,479,721,649.16
折旧和摊销	3,097,187,698.04	3,096,639,480.02
其他	774,277,849.97	792,428,096.93
	<u>23,172,476,050.35</u>	<u>23,415,035,181.62</u>

59. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	40,330,504.16	163,760,748.35
递延所得税费用	<u>(56,607,917.58)</u>	<u>(50,115,876.85)</u>
	<u>(16,277,413.42)</u>	<u>113,644,871.50</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 所得税费用（续）

所得税费用与利润/（亏损）总额的关系列示如下：

	2019年	2018年
利润/（亏损）总额	80,370,317.19	(812,995,625.73)
按适用税率计算的所得税费用 （注1）	12,055,547.53	(121,949,343.86)
某些子公司适用不同税率的影响	19,122,265.58	(67,308,631.62)
对以前期间当期所得税的调整	(32,200,433.58)	(8,790,502.57)
归属于联营企业的损益	(784,589.81)	152,896.16
无须纳税的收益	(133,518,061.74)	(42,498,439.73)
不可抵扣的费用	56,965,386.19	207,752,515.27
税率变动对递延所得税余额的 影响	-	165,801.29
利用以前年度可抵扣亏损及抵扣 暂时性差异	(18,373,638.26)	(1,409,599.19)
未确认的可抵扣暂时性差异的影 响和可抵扣亏损	144,034,491.00	176,181,643.34
研发费加计扣除	(63,578,380.33)	(28,651,467.59)
按本集团实际税率计算的所得税 费用	<u>(16,277,413.42)</u>	<u>113,644,871.50</u>

注1： 按本集团在中国境内取得的应纳税所得额适用税率15%计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 每股收益

	2019年 元/股	2018年 元/股
基本每股收益		
持续经营	0.06	(0.65)
稀释每股收益		
持续经营	0.06	(0.65)

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

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

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 每股收益（续）

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2019年	2018年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	88,663,437.59	(939,315,302.79)
	<u>88,663,437.59</u>	<u>(939,315,302.79)</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>88,663,437.59</u>	<u>(939,315,302.79)</u>
归属于：		
持续经营	<u>88,663,437.59</u>	<u>(939,315,302.79)</u>
	<u>88,663,437.59</u>	<u>(939,315,302.79)</u>
	2019年	2018年
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数		
(注1)	1,602,874,555.00	1,440,854,187.00
	<u>1,602,874,555.00</u>	<u>1,440,854,187.00</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,602,874,555.00</u>	<u>1,440,854,187.00</u>

注1： 2019年12月31日发行在外普通股股数为1,602,874,555股。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 现金流量表项目注释

	2019年	2018年
收到的其他与经营活动有关的现金		
收到的政府补助款项	363,180,813.98	181,232,538.09
利息收入	26,537,653.94	35,134,730.03
营业外收入	6,240,343.02	9,863,684.62
	<u>395,958,810.94</u>	<u>226,230,952.74</u>
支付的其他与经营活动有关的现金		
销售费用中的支付金额	63,230,934.92	69,439,867.51
管理费用中的支付金额	332,463,059.85	554,976,689.58
财务费用—手续费	25,663,829.02	21,033,176.76
营业外支出	18,506,739.86	6,008,790.02
最低采购承诺补偿金	90,674,363.53	72,637,754.49
支付的押金和保证金	135,917,915.07	159,793,936.50
	<u>666,456,842.25</u>	<u>883,890,214.86</u>
收到的其他与投资活动有关的现金		
拆迁补偿款	20,000,000.00	288,050,846.49
	<u>20,000,000.00</u>	<u>288,050,846.49</u>
收到的其他与筹资活动有关的现金		
售后租回保证金	128,700,000.00	-
融资租赁款项	1,989,168,426.98	-
	<u>2,117,868,426.98</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 现金流量表项目注释（续）

	2019年	2018年
支付的其他与筹资活动有关的现金		
贷款交易费用	48,844,121.01	52,319,182.68
债券赎回费用	161,199,353.11	-
支付的售后租回融资租赁租金	1,100,270,379.33	1,275,076,161.62
	<u>1,310,313,853.45</u>	<u>1,327,395,344.30</u>

62. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润/（亏损）调节为经营活动现金流量：

	2019年	2018年
净利润/（亏损）	96,647,730.61	(926,640,497.23)
加：信用减值损失	34,827,911.59	-
资产减值损失	233,928,751.44	546,919,999.29
固定资产折旧	3,003,397,614.28	3,022,108,837.89
无形资产摊销	89,860,040.65	64,069,197.01
投资性房地产折旧及摊销	3,715,628.74	6,104,666.41
长期待摊费用摊销	214,414.37	4,356,778.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的（收益）/损失	(711,140,608.96)	18,212,720.82
公允价值变动损失	86,233,054.18	123,367,191.19
财务费用	865,764,427.28	1,145,126,675.33
投资收益	(6,828,037.45)	(452,297,019.16)
递延收益摊销	(71,758,403.36)	(70,156,883.36)
递延所得税资产增加	(44,505,819.55)	(13,110,926.50)
递延所得税负债减少	(11,269,540.21)	(35,449,546.32)
存货的增加	(483,741,680.78)	(131,991,865.40)
经营性应收项目的增加	(482,265,879.15)	(332,670,136.12)
经营性应付项目的增加/（减少）	573,344,992.79	(458,756,523.49)
	<u>3,176,424,596.47</u>	<u>2,509,192,669.07</u>
经营活动产生的现金流量净额		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表补充资料（续）

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2019年	2018年
取得子公司及其他营业单位的价格	-	20,824,850.75
取得子公司及其他营业单位支付的 现金和现金等价物	-	20,824,850.75
减：取得子公司及其他营业单位持 有的现金和现金等价物	-	36,803.26
	<hr/>	<hr/>
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额	-	20,788,047.49
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

处置子公司及其他营业单位的信息

	2019年	2018年
处置子公司及其他营业单位的价格	-	658,833,333.33
处置子公司及其他营业单位收到的 现金和现金等价物	-	592,950,000.00
减：取得子公司及其他营业单位持 有的现金和现金等价物	-	18,777,190.02
	<hr/>	<hr/>
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额	-	574,172,809.98
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

(3) 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金	1,865,553,082.53	4,206,347,524.52
其中：库存现金	144,777.70	355,351.86
可随时用于支付的银行存款	1,865,408,304.83	4,205,992,172.66
年末现金及现金等价物余额	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	1,865,553,082.53	4,206,347,524.52

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年	2018年	
货币资金	703,840,313.47	567,922,398.40	注1
应收票据	-	18,000,000.00	注2
固定资产	3,786,273,829.84	9,342,154,543.38	注3
无形资产	171,910,631.43	358,691,278.66	注4
可供出售金融资产	-	374,132,778.79	注5
其他权益工具	478,219,911.53	-	注5
	<u>5,140,244,686.27</u>	<u>10,660,900,999.23</u>	

注1：于2019年12月31日，账面价值为人民币572,568,977.25元的货币资金用于银行承兑汇票保证金（2018年12月31日：人民币427,231,099.40元），账面价值为人民币131,271,336.22元的货币资金用于保函保证金（2018年12月31日：75,574,608.10元），无货币资金用于其他保证金（2018年12月31日：65,116,690.90元）。

注2：于2019年12月31日，无银行承兑汇票用于取得银行借款质押（2018年12月31日：人民币18,000,000.00元）。

注3：于2019年12月31日，账面价值为人民币3,786,273,829.84元固定资产用于取得银行借款抵押（2018年12月31日：人民币9,342,154,543.38元）。

注4：于2019年12月31日，账面价值为人民币171,910,631.43元的土地使用权（2018年12月31日：人民币147,505,926.71元）、无专利技术权用于取得银行借款抵押（2018年12月31日：人民币211,185,351.95元）；该土地使用权于2019年的累计摊销额为人民币46,027,873.02元（2018年：人民币40,844,577.74元）。

注5：于2019年12月31日，账面价值为人民币478,219,911.53元的其他权益工具（2018年12月31日：人民币374,132,778.79元的可供出售金融资产）用于取得银行借款质押。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 外币货币性项目

项目	2019年		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	76,171,471.18	6.9762	531,387,417.24
港币	20,095.22	0.8958	18,001.30
欧元	0.09	7.8155	0.70
新币	6,544,304.94	5.1739	33,859,579.34
韩元	687,090,815.85	0.0060	4,122,544.90
人民币	16,794,989.68	1.0000	16,794,989.68
应收账款			
美元	66,354,841.91	6.9762	462,904,648.13
人民币	89,155.27	1.0000	89,155.27
其他应收款			
人民币	217,799.41	1.0000	217,799.41
新币	7,925,093.67	5.1739	41,003,642.12
短期借款			
美元	54,000,000.00	6.9762	376,714,800.00
韩元	8,000,000,000.00	0.0060	48,000,000.00
长期借款			
美元	28,519,200.00	6.9762	198,955,643.04
韩元	34,697,525,940.00	0.0060	208,185,155.64
应付账款			
美元	140,287,331.28	6.9762	978,672,480.46
欧元	1,923,604.16	7.8155	15,033,928.31
日元	718,792,950.40	0.0641	46,074,628.12
其他应付款			
美元	1,047,542.48	6.9762	7,307,865.85
新币	2,895,869.43	5.1739	14,982,938.84
韩元	2,174,631,537.92	0.0060	13,047,789.23
人民币	13,886,984.25	1.0000	13,886,984.25
日元	90,000.00	0.0641	5,769.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 外币货币性项目（续）

项目	2018年		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	70,801,350.55	6.8632	485,923,829.09
港币	2,619,330.11	0.8762	2,295,057.04
欧元	0.09	7.8473	0.71
新币	6,897,625.64	5.0062	34,530,893.48
韩元	6,348,300,999.80	0.0061	38,724,636.10
泰铢	146,035,518.62	0.1942	28,360,097.72
人民币	38,167,745.39	1.0000	38,167,745.39
应收账款			
美元	52,363,295.79	6.8632	359,379,771.67
其他应收款			
人民币	20,214,120.54	1.0000	20,214,120.54
短期借款			
美元	48,700,000.00	6.8632	334,237,840.00
长期借款			
美元	53,059,600.00	6.8632	364,158,646.72
应付账款			
美元	120,838,961.40	6.8632	829,341,959.88
欧元	2,132,889.54	7.8473	16,737,424.09
港币	197,350,372.50	0.8762	172,918,396.38
日元	80,798,082.43	0.0619	5,001,401.30
人民币	447,482.10	1.0000	447,482.10
其他应付款			
美元	438.94	6.8632	3,012.53
新币	6,584,596.84	5.0062	32,963,808.70
韩元	3,261,456,570.05	0.0061	19,894,885.08
人民币	9,800,709.56	1.0000	9,800,709.56
一年内到期的非流动负债			
美元	25,643,200.00	6.8632	175,994,410.24

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 外币货币性项目（续）

重要境外经营实体记账本位币信息如下：

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 套期

2019年

现金流量套期

	2019年	
	资产	负债
远期结售汇交易	4,119,413.24	-
	2018年	
	资产	负债
远期结售汇交易	1,922,363.72	4,085,753.21

本集团将远期结售汇交易指定为以韩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3,100,955.91元净收益计入其他综合收益，明细如下：

	2019年	2018年
计入其他综合收益的公允价值利得总额	(9,567,246.56)	(23,912,632.98)
公允价值利得产生的递延所得税	2,439,444.75	4,338,558.47
自其他综合收益重分类至当期损益	13,428,960.03	3,196,740.77
转出至当期损益的递延所得税	(3,200,202.30)	(816,856.79)
现金流量套期净利得/(亏损)	3,100,955.92	(17,194,190.53)

江苏长电科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司					
江阴长电先进封装有限公司	江阴市	江阴市	生产、销售	96.49	3.51
长电国际（香港）贸易投资有限公司	香港	香港	销售	100.00	-
江阴芯长电子材料有限公司	江阴市	江阴市	销售	100.00	-
长电科技（宿迁）有限公司	宿迁市	宿迁市	生产、销售	100.00	-
长电科技（滁州）有限公司	滁州市	滁州市	生产、销售	100.00	-
苏州长电新科投资有限公司	苏州市	苏州市	实业投资	100.00	-
苏州长电新朋投资有限公司	苏州市	苏州市	实业投资	22.73	77.27
JCET-SC (Singapore) PTE. LTD.	新加坡	新加坡	投资控股	-	100.00
JCET Stats ChipPac Korea Ltd.	韩国	韩国	生产、销售	-	100.00
江阴城东科林环境有限公司	江阴市	江阴市	污水处理	100.00	-
星科金朋集成电路测试（江阴）有限公司	江阴市	江阴市	生产、销售	-	100.00
非同一控制下企业合并取得的子公司					
星科金朋新加坡	新加坡	新加坡	生产、销售	-	100.00
STATS ChipPAC (Barbados) Ltd	巴巴多斯	巴巴多斯	投资控股	-	100.00
	英属维尔京群	英属维尔京群			
STATS ChipPAC (BVI) Limited	岛	岛	销售	-	100.00
STATS ChipPAC Korea Ltd	韩国	韩国	生产、销售	-	100.00
星科金朋上海	上海	上海	生产、销售	-	100.00
星科金朋江阴	江阴市	江阴市	生产、销售	-	100.00
STATS ChipPAC, Inc.	美国	美国	销售	-	100.00
STATS ChipPAC (Thailand) Ltd	泰国	泰国	生产、销售	-	100.00
STATS ChipPAC Services (Thailand) Limited	泰国	泰国	交易和投资	-	100.00
ChipPAC International Company Limited	英属维尔京群	英属维尔京群	控股投资	-	100.00
	岛	岛			
江阴达仕新能源科技有限公司	江阴市	江阴市	研发、销售	100.00	-
同一控制下企业合并取得的子公司					
江阴新基电子设备有限公司	江阴市	江阴市	生产、销售	74.78	-

六、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
长电集成电路（绍兴）有限公司	绍兴市	绍兴市	制造、销售	人民币 5,000,000.000	-	19.00	权益法
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	无锡市	无锡市	研发、销售	人民币 234,450,000.00	8.53	-	权益法
SJ SEMICONDUCTOR CORPORATION	开曼群岛	开曼群岛	对外投资	美元 2,149,423,083.51	-	8.63	权益法

下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2019年	2018年
联营企业		
投资账面值合计	971,660,594.36	190,369,225.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润/(亏损)	4,341,593.44	(695,341.67)
其他综合收益	179,917.20	351,355.06
综合收益总额	4,521,510.64	(343,986.61)

七、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019年

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		以摊余 成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动计入其 他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	2,569,393,396.00	-	-	2,569,393,396.00
衍生金融资产	-	-	-	4,119,413.24	-	4,119,413.24
应收账款	-	-	3,349,731,893.13	-	-	3,349,731,893.13
应收款项融资	-	-	-	67,584,630.96	-	67,584,630.96
其他应收款	-	-	10,944,727.48	-	-	10,944,727.48
其他流动资产	2,048,121.00	-	-	-	-	2,048,121.00
其他权益 工具投资	-	-	-	-	517,049,881.56	517,049,881.56
长期应收款	-	-	40,222,976.53	-	-	40,222,976.53
	<u>2,048,121.00</u>	<u>-</u>	<u>5,970,292,993.14</u>	<u>71,704,044.20</u>	<u>517,049,881.56</u>	<u>6,561,095,039.90</u>

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		以摊余成本计量的金 融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	9,098,056,842.77	9,098,056,842.77
衍生金融负债	160,941,443.47	-	-	160,941,443.47
应付票据	-	-	958,145,682.25	958,145,682.25
应付账款	-	-	4,617,703,102.89	4,617,703,102.89
其他应付款	-	-	235,425,281.38	235,425,281.38
一年内到期的非流动负债	-	-	1,826,772,611.88	1,826,772,611.88
长期借款	-	-	1,584,384,891.47	1,584,384,891.47
长期应付款	-	-	1,215,622,628.92	1,215,622,628.92
	<u>160,941,443.47</u>	<u>-</u>	<u>19,536,111,041.56</u>	<u>19,697,052,485.03</u>

七、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2018年

金融资产

	套期工具	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	4,774,269,922.92	-	4,774,269,922.92
衍生金融资产	1,922,363.72	-	-	1,922,363.72
应收票据及应收账款	-	2,870,705,708.89	-	2,870,705,708.89
一年内到期的非流动资产	-	124,238,367.69	-	124,238,367.69
其他应收款	-	151,613,133.40	-	151,613,133.40
其他流动资产	-	-	1,958,579.59	1,958,579.59
可供出售金融资产	-	-	405,909,682.09	405,909,682.09
长期应收款	-	47,130,045.11	-	47,130,045.11
其他非流动资产	-	129,788,673.92	-	129,788,673.92
合计	<u>1,922,363.72</u>	<u>8,097,745,851.93</u>	<u>407,868,261.68</u>	<u>8,507,536,477.33</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	套期工具	其他金融负债	合计
短期借款	-	-	7,128,699,854.55	7,128,699,854.55
衍生金融负债	133,849,357.66	4,085,753.21	-	137,935,110.87
应付票据及应付账款	-	-	4,819,984,915.84	4,819,984,915.84
其他应付款	-	-	362,555,207.79	362,555,207.79
一年内到期的非流动负债	-	-	5,280,194,159.04	5,280,194,159.04
长期借款	-	-	2,933,790,044.10	2,933,790,044.10
长期应付款	-	-	329,090,257.01	329,090,257.01
其他非流动负债	28,904,903.75	-	-	28,904,903.75
合计	<u>162,754,261.41</u>	<u>4,085,753.21</u>	<u>20,854,314,438.33</u>	<u>21,021,154,452.95</u>

七、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2019年12月31日，本集团未到期的已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币603,907,842.23元（2018年12月31日：人民币865,446,351.39元）。于2019年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2019年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

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

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

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

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险

信用风险

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

由于货币资金、应收银行承兑汇票和衍生金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括货币资金、债权投资、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2019年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的14.63%（2018年12月31日：7.59%）和39.04%（2018年12月31日：24.47%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、4和7中。

七、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2019年

信用风险显著增加判断标准

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

七、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2019年（续）

相关定义如下：

- （1）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

信用风险敞口

于2019年12月31日，应收账款，其他应收款风险敞口信息参见附注五、4和7。

七、 与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

流动性风险

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

本集团的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2019年12月31日，本集团88.36%的债务在不足1年内到期。

七、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2019年	一年以内	一至五年	五年以上	合计
短期借款	9,244,660,576.60	-	-	9,244,660,576.60
衍生金融负债	160,941,443.47	-	-	160,941,443.47
应付票据	958,145,682.25	-	-	958,145,682.25
应付账款	4,617,703,102.89	-	-	4,617,703,102.89
其他应付款	235,425,281.38	-	-	235,425,281.38
长期借款	974,000,424.75	1,621,445,875.17	-	2,595,446,299.92
长期应付款	1,664,302,204.91	673,610,829.55	56,322,471.46	2,394,235,505.92
合计	<u>17,855,178,716.25</u>	<u>2,295,056,704.72</u>	<u>56,322,471.46</u>	<u>20,206,557,892.43</u>

七、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2018年	一年以内	一至五年	五年以上	合计
短期借款	7,274,065,209.12	-	-	7,274,065,209.12
衍生金融负债	137,935,110.87	-	-	137,935,110.87
应付票据及应付账款	4,819,984,915.84	-	-	4,819,984,915.84
其他应付款	362,555,207.79	-	-	362,555,207.79
长期借款	1,701,339,233.69	3,068,706,036.54	-	4,770,045,270.23
应付债券	2,937,917,331.78	-	-	2,937,917,331.78
长期应付款	869,611,739.09	287,621,649.21	42,318,686.66	1,199,552,074.96
其他非流动负债	-	28,904,903.75	-	28,904,903.75
合计	<u>18,103,408,748.18</u>	<u>3,385,232,589.50</u>	<u>42,318,686.66</u>	<u>21,530,960,024.34</u>

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

于2019年12月31日，本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团部分以浮动利率计息的长期负债有关。

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

2019年

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的 税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
美元	(10.00)	913,931.42	-	913,931.42
美元	10.00	(913,931.42)	-	(913,931.42)
人民币	(10.00)	1,186,043.28	-	1,186,043.28
人民币	10.00	(1,186,043.28)	-	(1,186,043.28)
韩元	(10.00)	245,409.34	-	245,409.34
韩元	10.00	(245,409.34)	-	(245,409.34)

2018年

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的 税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
美元	(10.00)	3,706,011.15	-	3,706,011.15
美元	10.00	(3,706,011.15)	-	(3,706,011.15)
人民币	(10.00)	465,032.88	-	465,032.88
人民币	10.00	(465,032.88)	-	(465,032.88)
韩元	(10.00)	292,633.50	-	292,633.50
韩元	10.00	(292,633.50)	-	(292,633.50)

七、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险

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

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

2019年

	美元汇率	净损益	其他综合收益 的税后净额	股东权益合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00	(15,945,563.01)	-	(15,945,563.01)
人民币对美元升值	(5.00)	15,945,563.01	-	15,945,563.01
新加坡元对美元贬值	5.00	(2,994,013.48)	-	(2,994,013.48)
新加坡元对美元升值	(5.00)	2,994,013.48	-	2,994,013.48
韩元对美元贬值	5.00	13,325,612.72	-	13,325,612.72
韩元对美元升值	(5.00)	(13,325,612.72)	-	(13,325,612.72)
港币对美元贬值	5.00	(12,436,734.74)	-	(12,436,734.74)
港币对美元升值	(5.00)	12,436,734.74	-	12,436,734.74

2018年

	汇率	净损益	其他综合收益 的税后净额	股东权益合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00	8,579,777.21	-	8,579,777.21
人民币对美元升值	(5.00)	(8,579,777.21)	-	(8,579,777.21)
新加坡元对美元贬值	5.00	(184,337,461.95)	-	(184,337,461.95)
新加坡元对美元升值	(5.00)	184,337,461.95	-	184,337,461.95
韩元对美元贬值	5.00	22,633,977.53	-	22,633,977.53
韩元对美元升值	(5.00)	(22,633,977.53)	-	(22,633,977.53)

七、与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，该比率按照总负债除以总资产计算。于2019年12月31日及2018年12月31日，资产负债率如下：

	2019年	2018年
总负债	20,943,538,171.65	22,132,236,947.35
总资产	33,581,893,568.01	34,427,401,030.36
资产负债率(%)	62.37	64.29

八、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
衍生金融资产	-	4,119,413.24	-	4,119,413.24
其他流动资产-货币市场基金	2,048,121.00	-	-	2,048,121.00
其他权益工具投资	-	-	517,049,881.56	517,049,881.56
衍生金融负债	-	-	160,941,443.47	160,941,443.47
应收款项融资	-	67,584,630.96	-	67,584,630.96
	<u>2,048,121.00</u>	<u>71,704,044.20</u>	<u>677,991,325.03</u>	<u>751,743,490.23</u>

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
衍生金融资产	-	1,922,363.72	-	1,922,363.72
其他流动资产-货币市场基金	1,958,579.59	-	-	1,958,579.59
衍生金融负债	-	4,085,753.21	133,849,357.66	137,935,110.87
其他非流动负债	-	-	28,904,903.75	28,904,903.75
	<u>1,958,579.59</u>	<u>6,008,116.93</u>	<u>162,754,261.41</u>	<u>170,720,957.93</u>

八、公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期应收款、长短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2019年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

非上市的权益工具投资，采用可比公司价值乘数法估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团需要就流动性折扣作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

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

八、 公允价值的披露（续）

3. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

2019年12月31日

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
其他权益工具投资	人民币517,049,881.56元	市场法	流动性折扣 市净率	0%-27.81% 1.24-4.75
衍生金融负债	人民币160,941,443.47元	蒙特卡洛模型	折现率	6.00%

2018年12月31日

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
衍生金融负债	人民币133,849,357.66元	蒙特卡洛模型	折现率	3.80%
其他非流动负债	人民币28,904,903.75元	蒙特卡洛模型	折现率	7.00%

八、 公允价值的披露（续）

4. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2019年

	年初 余额	转入 第三层次	转出 第三层次	当期利得或损失总额		结算	年末 余额	年末持有的负债 计入损益的当期 未实现利得 或损失的变动
				计入损益	计入其他 综合收益			
其他权益工具投资	-	496,311,011.80	-	-	20,738,869.76	-	517,049,881.56	-
衍生金融负债	133,849,357.66	28,904,903.75	-	86,233,054.18	2,628,491.41	(90,674,363.53)	160,941,443.47	86,233,054.18
其他非流动负债	28,904,903.75	-	(28,904,903.75)	-	-	-	-	-
	162,754,261.41	525,215,915.55	(28,904,903.75)	86,233,054.18	23,367,361.17	(90,674,363.53)	677,991,325.03	86,233,054.18

2018年

	年初 余额	当期利得或损失总额		结算	年末 余额	年末持有的负债 计入损益的当期未实现利得 或损失的变动
		计入损益	计入其他 综合收益			
衍生金融负债	104,818,293.24	94,462,287.44	7,206,531.47	(72,637,754.49)	133,849,357.66	94,462,287.44
其他非流动负债	-	28,904,903.75	-	-	28,904,903.75	28,904,903.75
	104,818,293.24	123,367,191.19	7,206,531.47	(72,637,754.49)	162,754,261.41	123,367,191.19

八、 公允价值的披露（续）

4. 公允价值计量的调节（续）

持续的第三层次的公允价值计量中，计入当期损益的利得和损失中与金融负债和非金融负债有关的损益信息如下：

	2019年	
	与金融负债 有关的损益	与非金融负债 有关的损益
计入当期损益的损失总额	86,233,054.18	-
年末持有的负债计入的当期未实现 利得或损失的变动	86,233,054.18	-

	2018年	
	与金融负债 有关的损益	与非金融负债 有关的损益
计入当期损益的损失总额	123,367,191.19	-
年末持有的负债计入的当期未实现 利得或损失的变动	123,367,191.19	-

5. 公允价值层次转换

本年无第一层次与第二层次公允价值计量之间的转移。

九、 关联方关系及其交易

1. 子公司

子公司详见附注六、1。

2. 联营企业

联营企业详见附注六、2。

九、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江阴新顺微电子有限公司	第一大股东的联营企业
深圳长电科技有限公司	第一大股东的联营企业
长电科技（香港）有限公司	第一大股东的联营企业
江苏新潮科技集团有限公司	第三大股东
中芯长电半导体（江阴）有限公司	与本公司第二大股东受同一方控制
江阴长江电器有限公司	第三大股东的子公司
江阴芯智联电子科技有限公司	第三大股东的子公司
中芯国际集成电路制造（北京）有限公司	与本公司第二大股东受同一方控制
中芯集成电路（宁波）有限公司	第一大股东的联营企业
芯鑫融资租赁有限责任公司	第一大股东的联营企业
中芯集成电路制造（绍兴）有限公司	与本公司第二大股东受同一方控制
江苏长晶科技有限公司	第一大股东的联营企业
中芯国际集成电路制造有限公司	第二大股东的实际控制人
中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	与本公司第二大股东受同一方控制
新加坡Advanpack Solutions PTE LTD 公司	第三大股东的子公司
合肥图迅电子科技有限公司	第三大股东的子公司
Xin Cheng Leasing Pte. Ltd.	联营企业控制的子公司
江阴舒心行汽车租赁有限公司	第三大股东的子公司
中芯国际集成电路制造（天津）有限公司	与本公司第二大股东受同一方控制

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

关联方	交易内容	2019年	2018年
合肥图迅电子科技有限公司	采购原材料	9,043,105.74	8,685,977.50
江阴芯智联电子科技有限公司	采购原材料	17,817,733.95	37,899,456.59
深圳长电科技有限公司	采购原材料	86,134.80	-
江苏长晶科技有限公司	采购商品	20,367,043.06	-
长电科技（香港）有限公司	采购商品	6,726,453.96	-
江阴新顺微电子有限公司	采购原材料	10,078.78	-
新加坡Advanpack Solutions PTE LTD公司	接受技术服务	757,715.50	776,445.92
中芯长电半导体（江阴）有限公司	采购原材料	<u>173,849,682.79</u>	<u>804,683.87</u>
		<u>228,657,948.58</u>	<u>48,166,563.88</u>

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务

关联方	交易内容	2019年	2018年
江阴芯智联电子科技有限公司	出售库存商品	2,304,187.25	3,364,428.30
江阴芯智联电子科技有限公司	出售原材料	-	470.09
中芯长电半导体（江阴）有限公司	出售库存商品	1,520,097.60	1,058,744.66
中芯长电半导体（江阴）有限公司	出售原材料	7,959.25	-
江阴长江电器有限公司	出售库存商品	-	45,632.85
江苏新潮科技集团有限公司	出售库存商品	239,205.86	454,474.95
合肥图迅电子科技有限公司	出售库存商品	200,854.70	170,940.17
中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	出售库存商品	2,368,397.81	1,277,641.75
中芯国际集成电路制造（天津）有限公司	出售库存商品	1,787,843.03	837,587.65
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	出售原材料	581,879.65	42,024.00
江苏长晶科技有限公司	出售库存商品	487,807,966.06	73,914,362.46
江苏长晶科技有限公司	出售原材料	697,529.67	22,568,836.09
江苏长晶科技有限公司	提供服务	122,797.66	-
中芯国际集成电路制造（北京）有限公司	出售原材料	21,032,118.99	10,998,628.83
江阴新顺微电子有限公司	出售库存商品	12,927,073.23	-
深圳长电科技有限公司	出售库存商品	29,860.99	-
中芯集成电路制造（绍兴）有限公司	出售原材料	2,910,609.37	115,403.78
长电科技（香港）有限公司	出售库存商品	1,988,236.32	-
中芯集成电路（宁波）有限公司	出售原材料	598,536.59	331,437.17
		<u>537,125,154.03</u>	<u>115,180,612.75</u>

本集团与关联方之间的交易乃由双方参照市场价格协商确定。

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方租赁

作为出租人

关联方	交易内容	租赁资产种类	2019年	2018年
江阴芯智联电子科技有限公司	租赁资产	房屋、设备	4,617,222.83	18,019,805.76
中芯长电半导体（江阴）有限公司	租赁资产	房屋	3,491,801.00	3,159,301.00
江阴长江电器有限公司	租赁资产	房屋	32,400.00	32,400.00
江阴新顺微电子有限公司	租赁资产	房屋	7,817,110.24	-
			<u>15,958,534.07</u>	<u>21,211,506.76</u>

作为承租人

关联方	交易内容	租赁资产种类	2019年	2018年
江苏新潮科技集团有限公司	承租资产	房屋	2,255,619.06	2,953,804.57
中芯长电半导体（江阴）有限公司	承租资产	设备	-	129,008.00
江阴新顺微电子有限公司	承租资产	房屋	72,954.00	-
Xin Cheng Leasing Pte. Ltd.	承租资产	设备	-	783,793.25
江阴芯智联电子科技有限公司	承租资产	设备	-	128,100.00
江阴舒心行汽车租赁有限公司	承租资产	汽车	3,319,551.93	2,985,421.58
			<u>5,648,124.99</u>	<u>6,980,127.40</u>

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方担保

接受关联方担保

2019年

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 48,000,000.00	2019/1/3	2020/1/2	否
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 50,000,000.00	2019/7/10	2021/7/2	否
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 50,000,000.00	2019/6/26	2020/6/18	否
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 50,000,000.00	2019/5/13	2021/5/3	否
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 100,000,000.00	2019/5/8	2020/4/30	否
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 50,000,000.00	2018/9/7	2020/9/6	否
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 100,000,000.00	2018/9/7	2020/9/6	否
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 100,000,000.00	2018/9/7	2020/9/6	否
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 97,000,000.00	2018/9/7	2020/9/6	否
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 1,000,000.00	2018/9/7	2020/3/7	否
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 97,000,000.00	2018/9/7	2020/9/6	否
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 1,000,000.00	2018/9/7	2020/3/7	否
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 100,000,000.00	2019/4/1	2020/3/28	否

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方担保（续）

接受关联方担保（续）

2019年（续）

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 250,000,000.00	2019/1/2	2020/1/1	否
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 100,000,000.00	2019/8/22	2020/8/22	否
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 1,000,000.00	2018/4/27	2020/7/20	否
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 1,000,000.00	2018/4/27	2020/12/20	否
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 94,000,000.00	2018/4/27	2021/4/27	否
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 50,000,000.00	2019/7/5	2020/7/4	否
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 50,000,000.00	2019/6/21	2020/6/20	否
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 200,000,000.00	2019/4/28	2020/4/27	否
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 650,000.00	2018/8/16	2020/1/30	否
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 63,050,000.00	2018/8/16	2020/7/30	否
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 500,000.00	2017/9/19	2020/3/18	否
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 47,500,000.00	2017/9/19	2020/9/18	否
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 75,000,000.00	2019/7/22	2020/1/16	否
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 75,000,000.00	2019/7/19	2020/1/13	否

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方担保（续）

接受关联方担保（续）

2019年（续）

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		70,000,000.00	2019/6/12	2020/6/11	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		30,000,000.00	2019/6/6	2020/6/5	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		70,000,000.00	2019/7/11	2020/2/8	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		100,000,000.00	2019/2/15	2020/2/7	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		18,000,000.00	2019/8/13	2020/2/13	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		51,600,000.00	2019/9/19	2020/9/19	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		36,000,000.00	2019/9/10	2020/3/10	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		100,000,000.00	2019/2/28	2020/2/7	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		100,000,000.00	2019/1/10	2020/1/10	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		68,000,000.00	2019/9/17	2020/3/16	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		80,000,000.00	2019/8/16	2020/2/12	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		160,000,000.00	2019/8/5	2020/2/3	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		70,000,000.00	2019/7/24	2020/1/20	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		100,000,000.00	2019/1/10	2020/1/10	否

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方担保（续）

接受关联方担保（续）

2019年（续）

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		29,000,000.00	2019/3/14	2020/3/16	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		128,000,000.00	2019/2/12	2020/2/13	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		78,000,000.00	2019/1/24	2020/1/24	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		200,000,000.00	2019/1/3	2020/1/6	否
		美元			
江苏新潮科技集团有限公司		20,000,000.00	2019/7/12	2020/7/21	否
		美元			
江苏新潮科技集团有限公司		15,150,000.00	2019/4/24	2020/5/25	否
		美元			
江苏新潮科技集团有限公司		4,040,000.00	2019/4/24	2020/5/27	否
		美元			
江苏新潮科技集团有限公司		3,030,000.00	2019/3/22	2020/4/29	否
		美元			
江苏新潮科技集团有限公司		3,030,000.00	2019/3/5	2020/4/1	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		1,797,965.27	2017/1/23	2020/1/23	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		8,989,826.59	2017/2/24	2020/2/24	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		35,959,306.64	2017/3/7	2020/3/7	否

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方担保（续）

接受关联方担保（续）

2018年	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		50,000,000.00	2018/1/2	2019/1/1	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		78,000,000.00	2018/1/22	2019/1/23	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		500,000.00	2018/1/24	2019/1/24	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		500,000.00	2018/1/24	2019/7/24	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		48,500,000.00	2018/1/24	2020/1/24	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		128,000,000.00	2018/2/9	2019/2/12	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		29,000,000.00	2018/3/14	2019/3/14	否
		美元			
江苏新潮科技集团有限公司		3,030,000.00	2018/4/1	2019/4/1	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		100,000,000.00	2018/4/2	2019/4/1	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		100,000,000.00	2018/4/26	2019/4/26	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		1,000,000.00	2018/4/27	2019/7/20	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		1,000,000.00	2018/4/27	2019/12/20	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		1,000,000.00	2018/4/27	2020/7/20	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		1,000,000.00	2018/4/27	2020/12/20	否
		人民币			
江苏新潮科技集团有限公司		94,000,000.00	2018/4/27	2021/4/27	否

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方担保（续）

接受关联方担保（续）

2018年（续）

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
江苏新潮科技集团有限公司		200,000,000.00 人民币	2018/4/28	2019/4/27	否
江苏新潮科技集团有限公司		3,030,000.00 美元	2018/4/29	2019/4/29	否
江苏新潮科技集团有限公司		70,000,000.00 人民币	2018/5/11	2019/5/9	否
江苏新潮科技集团有限公司		100,000,000.00 人民币	2018/5/15	2019/5/14	否
江苏新潮科技集团有限公司		100,000,000.00 人民币	2018/5/25	2019/5/24	否
江苏新潮科技集团有限公司		15,150,000.00 美元	2018/5/25	2019/5/25	否
江苏新潮科技集团有限公司		4,040,000.00 美元	2018/5/27	2019/5/27	否
江苏新潮科技集团有限公司		30,000,000.00 人民币	2018/6/5	2019/6/4	否
江苏新潮科技集团有限公司		225,000,000.00 人民币	2018/6/8	2019/6/7	否
江苏新潮科技集团有限公司		90,000,000.00 人民币	2018/6/15	2019/6/14	否
江苏新潮科技集团有限公司		50,000,000.00 人民币	2018/6/27	2019/6/26	否
江苏新潮科技集团有限公司		200,000,000.00 人民币	2018/6/28	2019/6/27	否
江苏新潮科技集团有限公司		6,000,000.00 美元	2018/7/5	2019/1/4	否
江苏新潮科技集团有限公司		8,390,000.00 人民币	2018/7/9	2019/1/9	否
江苏新潮科技集团有限公司		200,000,000.00 人民币	2018/7/13	2019/7/11	否

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方担保（续）

接受关联方担保（续）

2018年（续）

	注释	担保金额 人民币	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
江苏新潮科技集团有限公司		100,000,000.00	2018/7/17	2019/1/11	否
江苏新潮科技集团有限公司		70,000,000.00	2018/7/18	2019/7/19	否
江苏新潮科技集团有限公司		80,000,000.00	2018/7/19	2019/1/15	否
江苏新潮科技集团有限公司		140,000,000.00	2018/7/24	2019/1/29	否
江苏新潮科技集团有限公司		35,000,000.00	2018/8/3	2019/8/3	否
江苏新潮科技集团有限公司		2,650,000.00	2018/8/14	2019/2/14	否
江苏新潮科技集团有限公司		650,000.00	2018/8/16	2019/1/30	否
江苏新潮科技集团有限公司		650,000.00	2018/8/16	2019/7/30	否
江苏新潮科技集团有限公司		650,000.00	2018/8/16	2020/1/30	否
江苏新潮科技集团有限公司		63,050,000.00	2018/8/16	2020/7/30	否
江苏新潮科技集团有限公司		126,000,000.00	2018/8/20	2019/2/15	否
江苏新潮科技集团有限公司		40,000,000.00	2018/9/7	2019/9/6	否
江苏新潮科技集团有限公司		100,000,000.00	2018/9/14	2019/9/12	否
江苏新潮科技集团有限公司		41,000,000.00	2018/9/17	2019/3/17	否
江苏新潮科技集团有限公司		46,000,000.00	2018/9/20	2019/3/20	否

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方担保（续）

接受关联方担保（续）

2018年（续）

	注释	担保金额 人民币	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
江苏新潮科技集团有限公司		30,000,000.00	2018/9/27	2019/9/27	否
江苏新潮科技集团有限公司		21,610,000.00	2018/10/15	2019/4/15	否
江苏新潮科技集团有限公司		5,900,000.00	2018/10/19	2019/5/19	否
江苏新潮科技集团有限公司		100,000,000.00	2018/10/23	2019/10/22	否
江苏新潮科技集团有限公司		100,000,000.00	2018/10/23	2019/10/23	否
江苏新潮科技集团有限公司		4,800,000.00	2018/10/24	2019/6/8	否
江苏新潮科技集团有限公司		30,000,000.00	2018/10/26	2019/10/25	否
江苏新潮科技集团有限公司		21,000,000.00	2018/10/31	2019/1/31	否
江苏新潮科技集团有限公司		120,000,000.00	2018/11/5	2019/5/5	否
江苏新潮科技集团有限公司		9,000,000.00	2018/11/21	2019/5/21	否
江苏新潮科技集团有限公司		50,000,000.00	2018/11/22	2019/5/22	否
江苏新潮科技集团有限公司		100,000,000.00	2018/11/22	2019/11/18	否
江苏新潮科技集团有限公司		65,000,000.00	2018/11/27	2019/11/28	否
江苏新潮科技集团有限公司		70,000,000.00	2018/11/27	2019/12/2	否
江苏新潮科技集团有限公司		5,600,000.00	2018/11/28	2019/2/28	否

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方担保（续）

接受关联方担保（续）

2018年（续）

	注释	担保金额 人民币	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
江苏新潮科技集团有限公司		70,000,000.00	2018/12/6	2019/6/5	否
江苏新潮科技集团有限公司		150,000,000.00	2018/12/7	2019/12/7	否
江苏新潮科技集团有限公司		50,000,000.00	2018/12/11	2019/6/11	否
江苏新潮科技集团有限公司		57,000,000.00	2018/12/12	2019/6/11	否
江苏新潮科技集团有限公司		200,000,000.00	2018/12/25	2019/12/23	否
江苏新潮科技集团有限公司		15,000,000.00	2018/12/28	2019/3/28	否
江苏新潮科技集团有限公司		50,000,000.00	2018/12/28	2019/12/1	否
江苏新潮科技集团有限公司		62,974,700.00	2016/5/27	2019/2/27	否
江苏新潮科技集团有限公司		63,767,500.00	2016/5/27	2019/5/27	否
江苏新潮科技集团有限公司		62,974,800.00	2016/6/17	2019/3/17	否
江苏新潮科技集团有限公司		63,767,500.00	2016/6/17	2019/6/17	否
江苏新潮科技集团有限公司		34,480,300.00	2016/11/30	2019/2/28	否
江苏新潮科技集团有限公司		34,966,400.00	2016/11/30	2019/5/30	否
江苏新潮科技集团有限公司		35,459,400.00	2016/11/30	2019/8/30	否
江苏新潮科技集团有限公司		35,959,300.00	2016/11/30	2019/11/30	否

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方担保（续）

接受关联方担保（续）

2018年（续）

	注释	担保金额 人民币	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
江苏新潮科技集团有限公司		32,756,300.00	2016/12/14	2019/3/14	否
江苏新潮科技集团有限公司		33,218,100.00	2016/12/14	2019/6/14	否
江苏新潮科技集团有限公司		33,686,400.00	2016/12/14	2019/9/14	否
江苏新潮科技集团有限公司		34,161,300.00	2016/12/14	2019/12/14	否
江苏新潮科技集团有限公司		1,700,000.00	2017/1/23	2019/1/23	否
江苏新潮科技集团有限公司		1,724,000.00	2017/1/23	2019/4/23	否
江苏新潮科技集团有限公司		1,748,300.00	2017/1/23	2019/7/23	否
江苏新潮科技集团有限公司		1,773,000.00	2017/1/23	2019/10/23	否
江苏新潮科技集团有限公司		1,798,000.00	2017/1/23	2020/1/23	否
江苏新潮科技集团有限公司		8,500,200.00	2017/2/24	2019/2/24	否
江苏新潮科技集团有限公司		8,620,100.00	2017/2/24	2019/5/24	否
江苏新潮科技集团有限公司		8,741,600.00	2017/2/24	2019/8/24	否
江苏新潮科技集团有限公司		8,864,900.00	2017/2/24	2019/11/24	否
江苏新潮科技集团有限公司		8,989,800.00	2017/2/24	2020/2/24	否
江苏新潮科技集团有限公司		34,001,000.00	2017/3/7	2019/3/7	否

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方担保（续）

接受关联方担保（续）

2018年（续）

	注释	担保金额 人民币	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
江苏新潮科技集团有限公司		34,480,300.00	2017/3/7	2019/6/7	否
江苏新潮科技集团有限公司		34,966,400.00	2017/3/7	2019/9/7	否
江苏新潮科技集团有限公司		35,459,400.00	2017/3/7	2019/12/7	否
江苏新潮科技集团有限公司		35,959,300.00	2017/3/7	2020/3/7	否
江苏新潮科技集团有限公司		10,000,000.00	2017/6/16	2019/6/1	否
江苏新潮科技集团有限公司		10,000,000.00	2017/6/16	2019/12/1	否
江苏新潮科技集团有限公司		10,000,000.00	2017/6/16	2020/6/1	否
江苏新潮科技集团有限公司		10,000,000.00	2017/6/16	2020/12/1	否
江苏新潮科技集团有限公司		20,000,000.00	2017/6/16	2021/6/1	否
江苏新潮科技集团有限公司		20,000,000.00	2017/6/16	2021/12/1	否
江苏新潮科技集团有限公司		1,000,000.00	2017/8/8	2019/6/1	否
江苏新潮科技集团有限公司		1,000,000.00	2017/8/8	2019/12/1	否
江苏新潮科技集团有限公司		1,000,000.00	2017/8/8	2020/6/1	否
江苏新潮科技集团有限公司		63,500,000.00	2017/8/8	2020/7/31	否

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方担保（续）

接受关联方担保（续）

2018年（续）

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 500,000.00	2017/9/19	2019/3/18	否
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 500,000.00	2017/9/19	2019/9/18	否
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 500,000.00	2017/9/19	2020/3/18	否
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 47,500,000.00	2017/9/19	2020/9/18	否
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 50,000,000.00	2017/12/1	2019/12/10	否
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 139,000,000.00	2017/6/14	2019/7/19	否
江苏新潮科技集团有限公司		人民币 550,000,000.00	2018/6/26	2020/9/6	否
江苏新潮科技集团有限公司		美元 22,900,000.00	2015/3/10	2020/8/12	否

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方担保（续）

支付关联方担保费

关联方	交易内容	2019年	2018年
江苏新潮科技集团有限公司	担保费	<u>48,844,121.01</u>	<u>52,319,182.68</u>

（4） 关联方资产转让

关联方	交易内容	2019年	2018年
Xin Cheng Leasing Pte. Ltd.	采购固定资产	-	18,129,588.46
江阴芯智联电子科技有限公司	销售固定资产	-	283,891.24
江苏长晶科技有限公司	销售固定资产	<u>90,288.42</u>	-
		<u>90,288.42</u>	<u>18,413,479.70</u>

本年度，本集团与关联方的交易价格参照市场价格协商确定。

（5） 其他关联方交易

（a） 收取租赁相关费用

关联方	交易内容	2019年	2018年
中芯长电半导体（江阴）有限公司	租赁相关动力费	21,197,825.89	17,007,539.68
江阴芯智联电子科技有限公司	租赁相关动力费	935,948.42	7,199,297.69
新加坡Advanpack Solutions PTE LTD公司	其他租赁费	-	150,436.04
江阴新顺微电子有限公司	租赁相关动力费	<u>31,837,223.12</u>	-
		<u>53,970,997.43</u>	<u>24,357,273.41</u>

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(5) 其他关联方交易（续）

(b) 售后租回融资租赁

关联方	交易内容	2019年	2018年
芯鑫融资租赁有限责任公司	偿还售后租回融 资租赁款	898,923,015.70	942,097,287.21
芯鑫融资租赁有限责任公司	新增售后租回融 资租赁	667,000,000.00	-
芯鑫融资租赁有限责任公司	收回融资租赁保 证金	128,700,000.00	-
Xin Cheng Leasing Pte.Ltd.	偿还售后租回融 资租赁款	174,166,179.06	-
Xin Cheng Leasing Pte.Ltd.	新增售后租回融 资租赁	1,322,168,426.98	-

(c) 关键管理人员薪酬

	2019年	2018年
支付的关键管理人员薪酬	<u>人民币4,225.78万元</u>	<u>人民币5,442.19万元</u>

(d) 以无形资产出资设立联营企业

	2019年	2018年
以无形资产出资设立联营企业	<u>950,000,000.00</u>	<u>-</u>

江苏长电科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019 年度

人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收款项余额

项目名称	关联方	2019年		2018年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江阴芯智联电子科技有限公司	73,042.20	3,652.11	81,708.57	4,085.43
应收账款	中芯长电半导体（江阴）有限公司	38,169.52	1,908.48	188,220.24	12,713.25
应收账款	合肥图迅电子科技有限公司	132,991.45	6,649.57	-	-
应收账款	江苏新潮科技集团有限公司	59,799.46	2,989.97	-	-
应收账款	江阴新顺微电子有限公司	584,989.40	29,249.47	-	-
应收账款	中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	432,752.23	6,555.58	164,024.82	9,119.30
应收账款	中芯国际集成电路制造（北京）有限公司	1,696,645.99	84,832.30	2,634,204.41	131,710.22
其他应收款	新加坡Advanpack Solutions PTE LTD公司	-	-	961.40	-
其他应收款	华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	2,376.00	237.60	2,376.00	118.80
其他应收款	中芯长电半导体（江阴）有限公司	5,177,488.74	258,874.44	4,168,059.92	208,403.00
一年内到期的非流动资产	芯鑫融资租赁有限责任公司	-	-	124,238,367.69	-
预付账款	江阴长江电器有限公司	17,010.00	850.50	-	-
应收账款	深圳长电科技有限公司	395,113.39	37,779.39	83,161,883.75	4,158,094.17
应收账款	长电科技（香港）有限公司	-	-	3,584,679.57	179,233.98
应收账款	中芯集成电路（宁波）有限公司	61,194.60	3,059.73	262,174.40	13,108.72
应收账款	中芯集成电路制造（绍兴）有限公司	62,219.91	3,111.00	131,687.33	6,584.37
其他应收款	江阴新顺微电子有限公司	210,590.52	10,529.53	34,042,130.96	202,108.21
其他应收款	长电科技（香港）有限公司	-	-	51,353.21	2,567.66
其他应收款	江阴芯智联电子科技有限公司	-	-	1,090,634.94	54,531.75
其他应收款	中芯国际集成电路制造（天津）有限公司	-	-	-	-
应收账款	江苏长晶科技有限公司	160,039,379.97	8,001,969.00	110,471,060.57	5,523,553.03
非流动资产	江阴新顺微电子有限公司	-	-	53,028,938.27	-
一年内到期的非流动资产	江阴新顺微电子有限公司	56,406,881.64	-	-	-
		<u>225,390,645.02</u>	<u>8,452,248.67</u>	<u>419,044,587.86</u>	<u>10,505,931.89</u>

江苏长电科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应付款项余额

项目名称	关联方	2019年	2018年
应付账款	中芯长电半导体（江阴）有限公司	94,776,417.94	120,448.91
应付账款	江阴长江电器有限公司	1,639.31	-
应付账款	合肥图迅电子科技有限公司	6,878,719.08	2,394,714.91
应付账款	江阴舒心行汽车租赁有限公司	78,591.54	-
应付账款	江阴芯智联电子科技有限公司	1,284,836.11	1,092,157.52
应付账款	新加坡Advanpack Solutions PTE LTD公司	1,443,600.00	1,443,600.00
应付账款	长电科技（香港）有限公司	2,949,961.81	-
其他应付款	江阴舒心行汽车租赁有限公司	-	163,474.67
一年内到期的非流动负债	芯鑫融资租赁有限责任公司	395,352,287.81	666,892,036.63
一年内到期的非流动负债	Xin Cheng Leasing Pte. Ltd.	545,267,911.81	-
长期应付款	芯鑫融资租赁有限责任公司	493,951,221.03	37,577,665.71
长期应付款	Xin Cheng Leasing Pte. Ltd	665,348,936.43	-
应付账款	江阴新顺微电子有限公司	323,817.91	18,801,155.11
其他应付款	中芯长电半导体（江阴）有限公司	-	223,791.83
预收账款	江阴新顺微电子有限公司	1,113,636.84	1,595,980.98
预收账款	江苏新潮科技集团有限公司	-	70,000.00
		<u>2,208,771,577.62</u>	<u>730,375,026.27</u>

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

十、重要承诺事项

	2019年	2018年
已签约但未拨备资本性支出承诺	772,474,120.81	878,764,583.46
经营租赁承诺	<u>1,630,268,473.89</u>	<u>1,250,131,344.75</u>
	<u>2,402,742,594.70</u>	<u>2,128,895,928.21</u>

十一、资产负债表日后事项

1. 新型冠状病毒肺炎疫情（以下简称“新冠疫情”）于2020年1月爆发以来，对新冠疫情的防控工作正在持续进行。本集团预计此次新冠疫情及防控措施将对本集团的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于新冠疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本集团将密切关注新冠疫情发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告批准日，尚未发现重大不利影响。
2. 于2020年3月12日，本集团在全国银行间债券市场向机构投资者公开发行2020年度第一期中期票据，发行金额为10亿元人民币，期限3年，单位面值100元人民币，票面利率3.99%，资金已于2020年3月16日全部到帐。

十二、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

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

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

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

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

十二、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

2019年

	A板块	B板块	调整和抵消	合计
对外交易收入	17,228,998,690.31	7,374,504,917.87	(1,077,223,822.72)	23,526,279,785.46
资产减值损失	(8,477,940.92)	(225,450,810.52)	-	(233,928,751.44)
折旧费和摊销费	1,542,067,653.14	1,561,665,612.33	24,566,715.42	3,128,299,980.89
利润（亏损）总额	467,431,125.91	(375,924,473.16)	(11,136,335.56)	80,370,317.19
所得税费用	(15,002,349.20)	(1,316,802.23)	41,738.01	(16,277,413.42)
净利润（亏损）	482,433,475.11	(374,607,670.93)	(11,178,073.57)	96,647,730.61
资产总额	20,593,922,806.90	14,010,695,829.78	(1,022,725,068.67)	33,581,893,568.01
负债总额	14,146,986,735.26	7,785,254,241.70	(988,702,805.31)	20,943,538,171.65
固定资产	11,015,980,120.65	6,833,783,779.82	(50,945,854.56)	17,798,818,045.91
无形资产	315,034,579.81	271,702,702.02	-	586,737,281.83
存货原值	1,992,589,002.56	848,104,366.28	-	2,840,693,368.84
存货跌价准备	8,991,253.65	100,787,689.51	-	109,778,943.16
存货净值	1,983,597,748.91	747,316,676.77	-	2,730,914,425.68

十二、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

经营分部（续）

2018年

	A板块	B板块	调整和抵消	合计
对外交易收入	16,436,112,045.26	7,726,287,577.41	(305,912,256.05)	23,856,487,366.62
资产减值损失	(32,275,947.78)	(514,644,051.51)	-	(546,919,999.29)
折旧费和摊销费	1,325,546,689.50	1,765,531,287.61	5,561,502.91	3,096,639,480.02
利润（亏损）总额	1,044,808,961.61	(1,835,249,282.63)	(22,555,304.71)	(812,995,625.73)
所得税费用	140,026,052.15	(26,438,658.55)	57,477.90	113,644,871.50
净利润（亏损）	904,782,909.46	(1,808,810,624.08)	(22,612,782.61)	(926,640,497.23)
资产总额	23,326,600,888.27	13,804,578,237.53	(2,703,778,095.44)	34,427,401,030.36
负债总额	14,456,363,972.04	10,338,899,564.91	(2,663,026,589.60)	22,132,236,947.35
固定资产	8,700,423,187.80	7,519,478,345.30	(40,691,842.45)	16,179,209,690.65
无形资产	309,280,384.74	325,907,632.34	-	635,188,017.08
存货原值	1,639,676,189.65	729,764,193.81	-	2,369,440,383.46
存货跌价准备	13,384,612.49	82,470,874.53	-	95,855,487.02
存货净值	1,626,291,577.16	647,293,319.28	-	2,273,584,896.44

十二、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息

产品和劳务信息

收入

	2019年	2018年
芯片封测	23,445,816,943.09	23,336,038,272.64
芯片销售	-	409,608,091.80
其他	80,462,842.37	110,841,002.18
	<u>23,526,279,785.46</u>	<u>23,856,487,366.62</u>

地理信息

对外交易收入

	2019年	2018年
美国	10,936,243,478.19	11,529,143,839.23
中国大陆	6,450,166,026.88	5,933,565,712.72
韩国	720,918,811.74	753,344,847.03
其他国家或地区	5,418,951,468.65	5,640,432,967.64
	<u>23,526,279,785.46</u>	<u>23,856,487,366.62</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2019年	2018年
中国大陆	11,404,878,318.56	12,020,293,044.97
韩国	6,722,181,135.21	6,659,720,203.32
其他国家或地区	5,209,322,108.65	4,298,004,730.49
	<u>23,336,381,562.42</u>	<u>22,978,017,978.78</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

十二、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

主要客户信息

营业收入人民币2,039,954,123.30元（2018年：B板块 1,317,104,151.45元）来自于A板块对某一单个客户的收入。

2. 租赁

作为出租人

经营租出固定资产，参见附注五、16。

作为承租人

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

	2019年	2018年
1年以内(含1年)	155,478,697.87	82,669,342.93
1年至2年(含2年)	128,006,205.94	62,421,438.93
2年至3年(含3年)	113,551,519.54	60,783,867.47
3年以上	<u>1,233,232,050.54</u>	<u>1,044,256,695.42</u>
	<u>1,630,268,473.89</u>	<u>1,250,131,344.75</u>

融资租赁：

出租方根据承租方的要求向承租方购买本合同记载的租赁物件，并租回给承租方使用，承租方向出租方承租、使用该租赁物件并向出租方支付租金，租赁期间届满后租赁物件的处置，承租方应按照本合同约定的留购价款，于最后一期租金日将该留购价款支付给出租方，出租方向承租方开具转移证明书。上述售后租回固定资产形成融资租赁，参见附注五、16。

十三、公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

	2019年	2018年
银行承兑汇票	-	77,943,994.24

其中，已质押的应收票据如下：

	2019年	2018年
银行承兑汇票	-	18,000,000.00

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：

	2019年		2018年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	-	374,598,628.83	-

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款

应收账款信用期通常为45天，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：

	2019年	2018年
1年以内	1,104,378,141.09	751,477,909.30
1至2年	3,690,933.19	5,768,296.43
2至3年	4,213,367.27	759,225.47
3年以上	6,519,157.85	17,135,489.83
	<u>1,118,801,599.40</u>	<u>775,140,921.03</u>
减：应收账款坏账准备	<u>62,597,172.43</u>	<u>52,650,193.28</u>
	<u>1,056,204,426.97</u>	<u>722,490,727.75</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2019年	<u>52,650,193.28</u>	<u>20,902,412.66</u>	<u>-</u>	<u>(10,955,433.51)</u>	<u>62,597,172.43</u>
2018年	<u>46,158,622.54</u>	<u>6,799,820.74</u>	<u>-</u>	<u>(308,250.00)</u>	<u>52,650,193.28</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

	2019年			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,116,073,061.79	99.76	62,597,172.43	5.61
合并范围内母子公司 之间的应收账款	2,728,537.61	0.24	-	0.00
合计	<u>1,118,801,599.40</u>	<u>100.00</u>	<u>62,597,172.43</u>	<u>5.60</u>
	2018年			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	772,412,583.41	99.65	52,650,193.28	6.82
合并范围内母子公司 之间的应收账款	2,728,337.62	0.35	-	0.00
合计	<u>775,140,921.03</u>	<u>100.00</u>	<u>52,650,193.28</u>	<u>6.79</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

本公司采用账龄分析法计提坏账准备，应收账款情况如下：

	2019年			2018年		坏账准备 金额
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失	账面余额 金额	计提比例 (%)	
1年以内	1,104,377,941.09	5.02	55,455,102.69	751,160,549.09	4.99	37,505,799.86
1至2年	3,373,572.99	28.54	962,851.60	5,768,296.43	10.00	576,829.64
2至3年	4,213,367.27	49.15	2,071,037.70	759,225.47	20.00	151,845.09
3年以上	4,108,180.44	100.00	4,108,180.44	14,724,512.42	97.90	14,415,718.69
	<u>1,116,073,061.79</u>	<u>5.61</u>	<u>62,597,172.43</u>	<u>772,412,583.41</u>	<u>6.82</u>	<u>52,650,193.28</u>

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

于2019年12月31日，本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为人民币618,593,627.89元，占应收账款年末余额合计数的比例为55.29%，本公司对该等应收账款计提了金额为人民币31,053,400.12元的坏账准备。

于2018年12月31日，本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为人民币328,320,719.43元，占应收账款年末余额合计数的比例为42.36%，本公司对该等应收账款计提了金额为人民币16,416,035.97元的坏账准备。

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 应收款项融资

	2019年	2018年
银行承兑汇票	65,281,704.43	-

其中，已质押的应收款项融资如下：

	2019年	2018年
银行承兑汇票	-	-

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	2019年		2018年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	480,284,922.38	-	-	-

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款

	2019年	2018年
其他应收款	<u>1,026,655,629.46</u>	<u>1,739,087,906.41</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	661,651,593.54	1,553,326,948.20
1至2年	175,515,718.41	107,634,193.81
2至3年	107,591,245.88	82,165,282.33
3年以上	<u>82,182,692.33</u>	<u>25,600.00</u>
	1,026,941,250.16	1,743,152,024.34
减：其他应收款坏账准备	<u>285,620.70</u>	<u>4,064,117.93</u>
	<u>1,026,655,629.46</u>	<u>1,739,087,906.41</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年
往来款项	1,026,787,860.16	1,640,315,187.29
应收出售子公司股权转让款	-	72,742,469.17
应收已出售子公司出售前 分配之股利	-	29,999,966.67
其他	<u>153,390.00</u>	<u>94,401.21</u>
	<u>1,026,941,250.16</u>	<u>1,743,152,024.34</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	4,064,117.93	-	-	4,064,117.93
本年计提	20,256.25	-	-	20,256.25
本年转回	(3,798,753.48)	-	-	(3,798,753.48)
汇兑差额调整	-	-	-	-
年末余额	<u>285,620.70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>285,620.70</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2018年	<u>96,495.07</u>	<u>3,967,622.86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,064,117.93</u>

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	110,997,577.41	6.37	4,064,117.93	3.66
合并范围内母子公司 之间的其他应收款	<u>1,632,154,446.93</u>	<u>93.63</u>	<u>-</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>1,743,152,024.34</u>	<u>100.00</u>	<u>4,064,117.93</u>	<u>0.23</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

本公司采用账龄分析法计提坏账准备，其他应收款情况如下：

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	110,917,629.48	99.93	4,045,883.14	3.65
1至2年	54,347.93	0.05	5,434.79	10.00
2至3年	-	-	-	-
3年以上	25,600.00	0.02	12,800.00	50.00
	<u>110,997,577.41</u>	<u>100.00</u>	<u>4,064,117.93</u>	<u>3.66</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	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
江阴长电先进封装有限公司	526,217,521.40	51.24	往来款	1年以内	-
星科金朋半导体（江阴） 有限公司	295,763,846.71	28.80	往来款	1年以内	-
苏州长电新朋投资有限公司	103,653,449.64	10.09	往来款	1-2年	-
JCET-SC (SINGAPORE) PTE. LTD	87,760,884.74	8.55	往来款	3年以上	-
苏州长电新科投资有限公司	5,891,172.12	0.57	往来款	2-3年	-
合计	<u>1,019,286,874.61</u>	<u>99.25</u>			<u>-</u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	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
星科金朋半导体（江阴）有 限公司	593,756,811.25	34.06	往来款	1年以内	-
长电科技（宿迁）有限公司	382,804,068.90	21.96	往来款	1年以内	-
江阴长电先进封装有限公司	339,413,129.55	19.47	往来款	1年以内	-
江阴芯长电子材料有限公司	121,196,475.44	6.95	往来款	1年以内	-
苏州长电新朋投资有限公司	103,653,449.64	5.95	往来款	1年以内	-
合计	<u>1,540,823,934.78</u>	<u>88.39</u>			<u>-</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资

2019年

	年初余额	本年增加	本年计提减值准备	年末账面价值	本年分配现金红利
成本法：					
子公司					
深圳长电科技有限公司	-	-	-	-	-
长电国际（香港）贸易投资有限公司	1,557,616,920.38	-	-	1,557,616,920.38	-
江阴芯长电子材料有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-
长电科技（宿迁）有限公司	253,135,000.00	-	-	253,135,000.00	-
长电科技（滁州）有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-
江阴长电先进封装有限公司	689,742,194.10	-	-	689,742,194.10	-
江阴新顺微电子有限公司	-	-	-	-	-
江阴新基电子设备有限公司	16,687,511.08	-	-	16,687,511.08	-
苏州长电新科投资有限公司	3,414,214,322.77	1,444,150,000.00	(204,426,210.91)	4,653,938,111.86	-
苏州长电新朋投资有限公司	1,448,807,024.21	46,080,000.00	(58,421,154.87)	1,436,465,869.34	-
江阴城东科林环境有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
江阴达仕新能源科技有限公司	56,552,767.61	-	-	56,552,767.61	-
合计	7,789,755,740.15	1,490,230,000.00	(262,847,365.78)	9,017,138,374.37	-

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资（续）

2019年（续）

	年初余额	发放股利	权益法下投资收益	其他权益变动	宣告现金股利	年末余额
权益法：						
联营企业						
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	15,156,261.69	-	4,039,662.26	-	-	19,195,923.95
合计	<u>15,156,261.69</u>	<u>-</u>	<u>4,039,662.26</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,195,923.95</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资（续）

2018年

	年初余额	本年增加	本年出售	本年计提减值准备	年末账面价值	本年分配现金红利
成本法：						
子公司						
深圳长电科技有限公司	27,120,051.82	-	(27,120,051.82)	-	-	57,480,152.22
长电国际（香港）贸易投资有限公司	1,557,616,920.38	-	-	-	1,557,616,920.38	-
江阴芯长电子材料有限公司	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00	-
长电科技（宿迁）有限公司	253,135,000.00	-	-	-	253,135,000.00	-
长电科技（滁州）有限公司	300,000,000.00	-	-	-	300,000,000.00	450,000,000.00
江阴长电先进封装有限公司	689,742,194.10	-	-	-	689,742,194.10	212,273,600.00
江阴新顺微电子有限公司	54,654,585.81	-	(54,654,585.81)	-	-	85,800,000.00
江阴新基电子设备有限公司	16,687,511.08	-	-	-	16,687,511.08	11,217,000.00
苏州长电新科投资有限公司	4,448,845,815.10	1,486,630,000.00	-	(2,521,261,492.33)	3,414,214,322.77	-
苏州长电新朋投资有限公司	1,385,888,723.14	802,860,000.00	-	(739,941,698.93)	1,448,807,024.21	-
江阴城东科林环境有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-
江阴达仕新能源科技有限公司	-	56,552,767.61	-	-	56,552,767.61	-
合计	8,786,690,801.43	2,346,042,767.61	(81,774,637.63)	(3,261,203,191.26)	7,789,755,740.15	816,770,752.22

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资（续）

2018年（续）

	年初余额	发放股利	权益法下投资收益	其他权益变动	宣告现金股利	年末余额
权益法：						
联营企业						
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	12,324,713.29	-	2,831,548.40	-	-	15,156,261.69
江阴达仕新能源科技有限公司	36,015,146.50	-	(287,229.64)	(35,727,916.86)	-	-
合计	48,339,859.79	-	2,544,318.76	(35,727,916.86)	-	15,156,261.69

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资（续）

长期股权投资减值准备的情况：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
苏州长电新科投资有限公司	2,521,261,492.33	204,426,210.91	-	2,725,687,703.24
苏州长电新朋投资有限公司	739,941,698.93	58,421,154.87	-	798,362,853.80
	<u>3,261,203,191.26</u>	<u>262,847,365.78</u>	<u>-</u>	<u>3,524,050,557.04</u>

2019年度本公司对苏州长电新科投资有限公司及苏州长电新朋投资有限公司新增投资人民币1,490,230千元，新增投资均通过上述两家公司注入星科金朋集团。

星科金朋集团2019年度净亏损为人民币374,607千元，系2018年度净亏损之21%。经评估师评估本公司对长电新科及新朋之长期股权投资可收回金额为人民币6,090,404千元。因此本公司根据上述经评估长期股权投资可收回金额相应计提了减值准备。可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值。现金流量预测所用的税前折现率是12.8%。

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
苏州长电新科投资有限公司	-	2,521,261,492.33	-	2,521,261,492.33
苏州长电新朋投资有限公司	-	739,941,698.93	-	739,941,698.93
	<u>-</u>	<u>3,261,203,191.26</u>	<u>-</u>	<u>3,261,203,191.26</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
主营业务	8,221,466,979.26	7,594,192,842.23
其他业务	<u>101,670,595.62</u>	<u>95,982,451.22</u>
	<u>8,323,137,574.88</u>	<u>7,690,175,293.45</u>

营业成本列示如下：

	2019年	2018年
主营业务	7,086,033,606.03	6,690,313,612.39
其他业务	<u>59,340,040.29</u>	<u>48,339,993.99</u>
	<u>7,145,373,646.32</u>	<u>6,738,653,606.38</u>

7. 信用减值损失

	2019年
坏账损失	<u>(17,123,915.43)</u>

8. 资产减值损失

	2019年	2018年
坏账损失	-	(10,753,874.09)
存货跌价损失	(2,023,335.10)	(2,300,000.00)
长期股权投资减值损失	<u>(262,847,365.78)</u>	<u>(3,261,203,191.26)</u>
	<u>(264,870,700.88)</u>	<u>(3,274,257,065.35)</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

9. 投资收益

	2019年	2018年
成本法核算的长期股权投资收益	-	912,775,266.67
权益法核算的长期股权投资收益	4,039,662.26	2,544,318.76
处置长期股权投资产生的投资收益	-	572,651,315.41
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	8,640.00	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	8,640.00
银行理财产品利息收益	-	6,383,639.90
	<u>4,048,302.26</u>	<u>1,494,363,180.74</u>

1. 非经常性损益明细表

	2019年	2018年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	711,140,608.96	427,531,250.52
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	296,061,195.13	154,847,121.45
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(86,233,054.18)	(123,367,191.19)
委托他人投资或管理资产的损益	-	7,239,749.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(12,266,396.84)	3,854,894.60
	<u>908,702,353.07</u>	<u>470,105,824.87</u>
所得税影响额	(27,066,634.84)	(100,457,486.48)
少数股东权益影响额(税后)	(127,364.79)	(359,544.89)
	<u>881,508,353.44</u>	<u>369,288,793.50</u>

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

2. 净资产收益率和每股收益

2019年

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	0.71	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净收益	(6.36)	(0.49)	(0.49)

2018年

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	(9.15)	(0.65)	(0.65)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净收益	(12.75)	(0.91)	(0.91)

本集团无稀释性潜在普通股。