

江苏长电科技股份有限公司分立器件销售部门

备考财务报表

2018年6月30日

江苏长电科技股份有限公司分立器件销售部门

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 4
二、 已审备考财务报表	
备考利润表	5
备考财务报表附注	6 - 15

审计报告

安永华明(2018)专字第61121126_B07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分立器件销售部门的备考财务报表，包括截至2018年6月30日止六个月期间及2017年度的备考利润表以及备考财务报表附注。

我们认为，后附的江苏长电科技股份有限公司分立器件销售部门的备考财务报表在所有重大方面按照备考财务报表附注二所述的编制基础编制。

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“注册会计师对备考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。

三、 强调事项——编制基础及对使用的限制

我们提醒备考财务报表使用者关注备考财务报表附注二对编制基础的说明。上述备考财务报表仅供江苏长电科技股份有限公司董事会评估其分立器件销售部门历史经营成果而编制。因此，上述备考财务报表不适用于其他用途。本报告仅供江苏长电科技股份有限公司董事会使用，不得用于其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

审计报告(续)

安永华明(2018)专字第61121126_B07号
江苏长电科技股份有限公司

四、管理层和治理层对备考财务报表的责任

江苏长电科技股份有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照备考财务报表附注二所述的编制基础编制备考财务报表（包括确定该编制基础对于在具体情况下编制备考财务报表是可接受的），并设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考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分立器件销售部门的持续经营能力，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分立器件销售部门的财务报告过程。

五、注册会计师对备考财务报表审计的责任

我们的目标是对备考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备考财务报表使用者依据备考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备考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。

审计报告 (续)

安永华明(2018)专字第61121126_B07号
江苏长电科技股份有限公司

五、注册会计师对备考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)：

- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对江苏长电科技股份有限公司分立器件销售部门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分立器件销售部门不能持续经营。

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。

审计报告(续)

安永华明(2018)专字第61121126_B07号
江苏长电科技股份有限公司

(本页无正文)



赵国豪

中国注册会计师：赵国豪



顾沈为

中国注册会计师：顾沈为

中国 北京

2018年11月27日

江苏长电科技股份有限公司分立器件销售部门

备考利润表

截至2018年6月30日止六个月期间及2017年度

人民币元

	附注五	截至2018年 6月30日止 六个月期间	2017年
营业收入	1	264,571,167.41	503,436,329.00
减：营业成本		246,221,343.64	463,509,241.28
税金及附加		446,690.06	879,996.99
销售费用		6,610,662.57	13,614,162.48
管理费用		1,209,549.72	2,153,831.68
资产减值损失	2	830,425.68	(249,042.68)
营业利润		9,252,495.74	23,528,139.25
利润总额		9,252,495.74	23,528,139.25
减：所得税费用		2,313,123.94	5,882,034.81
净利润		6,939,371.80	17,646,104.44
按经营持续性分类			
其中：持续经营净利润		6,939,371.80	17,646,104.44
终止经营净利润		-	-
其他综合收益的税后净额		-	-
综合收益总额		6,939,371.80	17,646,104.44

载于第6页至第15页的附注为本备考财务报表的组成部分

第5页至第15页的备考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：

Handwritten signature of the accounting officer.

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

江苏长电科技股份有限公司分立器件销售部门

备考财务报表附注

截至2018年6月30日止六个月期间及2017年度

人民币元

一、分立器件销售部门基本情况

江苏长电科技股份有限公司分立器件销售部门系由江苏长电科技股份有限公司（“长电科技”）、长电科技(滁州)有限公司、长电科技（宿迁）有限公司和长电国际(香港)贸易投资有限公司的相关分立器件销售部门共同组成，负责长电科技及其子公司(以下合称“本集团”)分立器件销售业务(以下简称“分立器件销售业务”)。

本集团计划出售上述分立器件业务销售部门。

二、备考财务报表的编制基础

本备考财务报表仅供长电科技董事会评估其分立器件销售部门经营成果而编制。本备考财务报表是以历史会计记录为基础。收入按照分立器件销售业务在本集团各公司原账面交易金额计入备考财务报表，成本按本集团内部核定成本计入备考财务报表。销售费用、管理费用及资产减值损失按分立器件销售业务在本集团各公司原账面交易金额计入备考财务报表。基于本备考财务报表编制目的，本公司管理层认为销售费用包括差旅费、业务费、办公杂费、运输费、租赁费、报关费和销售人员工资及其社保费和住房公积金；管理费用包括管理人员工资及其社保费和住房公积金、水电费、办公室租金、办公费、差旅费和保险费。在编制本备考财务报表时，分立器件销售部门使用税前利润的25%确认所得税费用。

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

本备考财务报表仅供江苏长电科技股份有限公司董事会评估其分立器件销售部门历史经营成果之用，不适用于其他目的。考虑到本备考财务报表之使用目的，本备考财务报表只列示截至2018年6月30日止六个月期间及2017年度备考利润表及有关对本备考财务报表使用者具有重大参考意义的附注项目。

由于本备考财务报表的编制基础具有某些能够影响信息可靠性的固有限制，未必真实反映江苏长电科技股份有限公司分立器件销售部门截至2018年6月30日止六个月期间及2017年度的经营成果。

江苏长电科技股份有限公司分立器件销售部门

备考财务报表附注(续)

截至2018年6月30日止六个月期间及2017年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本备考财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

3. 外币业务

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

江苏长电科技股份有限公司分立器件销售部门

备考财务报表附注(续)

截至2018年6月30日止六个月期间及2017年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

4. 收入

收入在经济利益很可能流入本公司、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

本公司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。

江苏长电科技股份有限公司分立器件销售部门

备考财务报表附注(续)

截至2018年6月30日止六个月期间及2017年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

5. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。本公司提供给职工配偶、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。

离职后福利(设定提存计划)

本公司职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

6. 存货

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。本公司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。

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，原材料按类别计提，产成品按类别计提。

江苏长电科技股份有限公司分立器件销售部门

备考财务报表附注(续)

截至2018年6月30日止六个月期间及2017年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

7. 金融工具

金融资产减值

本公司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价值通过备抵项目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。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。

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

江苏长电科技股份有限公司分立器件销售部门

备考财务报表附注(续)

截至2018年6月30日止六个月期间及2017年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

8. 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。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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。

坏账准备

当出现明显证据使得应收款项的回收性出现疑问时，本公司会对应收款项提取坏账准备。由于管理层在考虑坏账准备时需要做出假设，并对历史回款情况，账龄，债务人的财务状况和整体经济环境进行判断，因此坏账准备的计算具有不确定性。虽然没有理由相信对于计算应收款项的减值时所依据的估计和假设未来会出现重大变化，但当未来的实际结果和预期与原先的估计不同时，应收款项的账面价值和坏账损失将会发生变化。

存货跌价准备

存货跌价准备是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货跌价要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

江苏长电科技股份有限公司分立器件销售部门

备考财务报表附注(续)

截至2018年6月30日止六个月期间及2017年度

人民币元

四、 税项

本公司本年度主要税项及其税率列示如下：

- | | |
|----------|---|
| 增值税 | - 2018年5月1日之前，应税收入按17%的税率计算销项税，自2018年5月1日起，应税收入按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 | - 在编制本备考财务报表时，长电科技按上述基础计算出的实际缴纳的增值税的7%计缴。 |
| 企业所得税 | - 在编制本备考财务报表时，长电科技使用税前利润的25%确认计量所得税费用。 |
| 代扣缴个人所得税 | - 本公司支付给雇员的薪金，由本公司按税法代缴个人所得税。 |

江苏长电科技股份有限公司分立器件销售部门

备考财务报表附注(续)

截至2018年6月30日止六个月期间及2017年度

人民币元

五、 备考财务报表主要项目注释

1. 营业收入

营业收入列示如下：

	截至2018年6月30日止 六个月期间	2017年
主营业务收入	<u>264,571,167.41</u>	<u>503,436,329.00</u>

营业收入列示如下：

	截至2018年6月30日止 六个月期间	2017年
销售商品	<u>264,571,167.41</u>	<u>503,436,329.00</u>

2. 资产减值损失

	截至2018年6月30日止 六个月期间	2017年
坏账损失	619,334.55	(249,042.68)
存货跌价损失	<u>211,091.13</u>	<u>-</u>
	<u>830,425.68</u>	<u>(249,042.68)</u>

江苏长电科技股份有限公司分立器件销售部门

备考财务报表附注(续)

截至2018年6月30日止六个月期间及2017年度

人民币元

五、 备考财务报表主要项目注释(续)

3. 费用按性质分类

本公司营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至2018年6月30日止 六个月期间	2017年
商品采购成本	246,221,343.64	463,509,241.28
职工薪酬	4,431,742.48	9,045,835.27
运费	1,350,141.06	2,873,078.99
其他	<u>2,038,328.75</u>	<u>3,849,079.90</u>
	<u>254,041,555.93</u>	<u>479,277,235.44</u>

六、 关联方交易

分立器件销售部门主要职能系负责本集团分立器件销售业务。分立器件销售部门向本集团内江苏长电科技股份有限公司、长电科技(滁州)有限公司、长电科技(宿迁)有限公司和长电国际(香港)贸易投资有限公司采购商品后进行销售。

	截至2018年6月30日止 六个月期间	2017年
江苏长电科技股份有限公司	194,499,818.49	359,100,683.34
长电科技(滁州)有限公司	27,110,648.94	54,804,676.49
长电科技(宿迁)有限公司	16,462,410.14	28,758,598.01
长电国际(香港)贸易投资有限公司	<u>1,528,684.33</u>	<u>-</u>
	<u>239,601,561.90</u>	<u>442,663,957.84</u>

于报告期，分立器件销售部门上述向关联方采购商品的价格由交易双方协商决定。

江苏长电科技股份有限公司分立器件销售部门

备考财务报表附注(续)

截至2018年6月30日止六个月期间及2017年度

人民币元

七、 或有事项

截至2018年6月30日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、 备考财务报表的批准

本备考财务报表业经本公司管理层于2018年11月27日批准。