

**深圳长电科技有限公司**

**已审财务报表**

**2018年6月30日**

# 深圳长电科技有限公司

---

## 目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 4
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	5 - 6
合并利润表	7
合并所有者权益变动表	8
合并现金流量表	9-10
公司资产负债表	11
公司利润表	12
公司所有者权益变动表	13
公司现金流量表	14
财务报表附注	15 - 44

## 审计报告

安永华明(2018)专字第61394261\_B01号  
深圳长电科技有限公司

深圳长电科技有限公司董事会：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳长电科技有限公司的财务报表，包括2018年6月30日的合并及公司的资产负债表，截至2018年6月30日止六个月期间的合并及公司的利润表、所有者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，后附的深圳长电科技有限公司的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述编制基础编制。

### 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，我们独立于深圳长电科技有限公司，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

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。深圳长电科技有限公司编制财务报表是为了江苏长电科技股份有限公司转让其所持深圳长电科技有限公司股份评估之参考。因此，财务报表可能不适于其他用途。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61394261\_B01号  
深圳长电科技有限公司

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

深圳长电科技有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照财务报表附注二所述编制基础编制财务报表（包括确定该编制基础对于在具体情况下编制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，管理层负责评估深圳长电科技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。

治理层负责监督深圳长电科技有限公司的财务报告过程。

### 五、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。

## 审计报告(续)

安永华明(2018)专字第61394261\_B01号  
深圳长电科技有限公司

### 五、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)：

- (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，就可能导致对深圳长电科技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深圳长电科技有限公司不能持续经营。

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61394261\_B01号  
深圳长电科技有限公司

(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

深圳长电科技有限公司

合并资产负债表

2018年6月30日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注六</u>	<u>2018年6月30日</u>
流动资产		
货币资金	1	60,701,931.19
应收票据及应收账款	2	114,519,070.73
预付款项	3	1,005,676.08
其他应收款	4	359,069.91
存货	5	<u>65,820,333.74</u>
流动资产合计		<u>242,406,081.65</u>
非流动资产		
固定资产	6	37,060,465.61
递延所得税资产	7	<u>2,465,345.13</u>
非流动资产合计		<u>39,525,810.74</u>
资产总计		<u>281,931,892.39</u>

载于第15页至第44页的附注为本财务报表的组成部分

深圳长电科技有限公司

合并资产负债表(续)

2018年6月30日

人民币元

负债和所有者权益	附注六	2018年6月30日
<b>流动负债</b>		
应付票据及应付账款		138,489,698.57
预收款项		4,820,917.43
应付职工薪酬	9	5,272,234.80
应交税费	10	7,899,968.31
其他应付款		<u>12,686,663.68</u>
<b>流动负债合计</b>		<u>169,169,482.79</u>
<b>负债合计</b>		<u>169,169,482.79</u>
<b>所有者权益</b>		
实收资本		30,000,000.00
其他综合收益		795,924.82
盈余公积		12,922,282.52
未分配利润		<u>69,044,202.26</u>
<b>所有者权益总计</b>		<u>112,762,409.60</u>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<u>281,931,892.39</u>

载于第15页至第44页的附注为本财务报表的组成部分

第5页至第44页的财务报表由以下人士签署：

财务报表由以下人士签署：  
法定代表人：

杨国江

主管会计工作负责人：

何爽

会计机构负责人：

何崇



深圳长电科技有限公司

合并利润表

截至2018年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注六	截至2018年6月30日 止六个月期间
营业收入	11	305,841,404.88
减：营业成本		246,897,136.09
税金及附加		1,028,643.25
销售费用		3,229,661.24
管理费用		19,150,492.88
财务收益	12	(301,182.03)
其中：利息收入		(279,239.90)
资产减值损失	13	3,947,859.78
营业利润		31,888,793.67
减：营业外支出	14	265,005.96
利润总额		31,623,787.71
减：所得税费用	16	7,996,008.48
净利润		23,627,779.23
其中：持续经营净利润		23,627,779.23
终止经营净利润		-
其他综合收益的税后净额		150,440.18
将重分类进损益的其他综合收益		
外币财务报表折算差额		150,440.18
综合收益总额		23,778,219.41

载于第15页至第44页的附注为本财务报表的组成部分



深圳长电科技有限公司

合并所有者权益变动表

截至2018年6月30日止六个月期间

人民币元

	实收资本	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本期初余额	<u>30,000,000.00</u>	<u>645,484.64</u>	<u>12,922,282.52</u>	<u>60,416,423.03</u>	<u>103,984,190.19</u>
二、本期增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	150,440.18	-	23,627,779.23	23,778,219.41
(二) 利润分配				(15,000,000.00)	(15,000,000.00)
1. 对股东的分配					
三、本期末余额	<u>30,000,000.00</u>	<u>795,924.82</u>	<u>12,922,282.52</u>	<u>69,044,202.26</u>	<u>112,762,409.60</u>

载于第15页至第44页的附注为本财务报表的组成部分

深圳长电科技有限公司

合并现金流量表

截至2018年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注六	截至2018年6月30日 止六个月期间
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		337,934,581.06
收到的其他与经营活动有关的现金		<u>279,239.90</u>
经营活动现金流入小计		<u>338,213,820.96</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		291,166,626.18
支付给职工以及为职工支付的现金		13,565,778.98
支付的各项税费		14,513,904.19
支付的其他与经营活动有关的现金		<u>9,073,093.48</u>
经营活动现金流出小计		<u>328,319,402.83</u>
经营活动产生的现金流量净额	17	<u>9,894,418.13</u>
二、投资活动产生的现金流量		
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		<u>346,002.12</u>
投资活动现金流出小计		<u>346,002.12</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(346,002.12)</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		<u>2,900,000.00</u>
筹资活动现金流出小计		<u>2,900,000.00</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(2,900,000.00)</u>

载于第15页至第44页的附注为本财务报表的组成部分

深圳长电科技有限公司

合并现金流量表(续)

截至2018年6月30日止六个月期间

人民币元

---

	附注六	截至2018年6月30日 止六个月期间
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		87,242.31
五、 现金及现金等价物净增加额	18	6,735,658.32
加：期初现金及现金等价物余额		<u>53,966,272.87</u>
六、 期末现金及现金等价物余额		<u><u>60,701,931.19</u></u>

载于第15页至第44页的附注为本财务报表的组成部分

深圳长电科技有限公司

资产负债表

2018年6月30日

人民币元

资产	附注十一	2018年6月30日
流动资产		
货币资金		52,258,990.90
应收票据及应收账款	1	108,909,106.76
预付款项		1,005,676.08
其他应收款	2	332,557.79
存货		61,774,132.74
流动资产合计		224,280,464.27
非流动资产		
长期股权投资	3	8,744.00
固定资产		37,060,465.61
递延所得税资产		2,337,050.73
非流动资产合计		39,406,260.34
资产总计		263,686,724.61
流动负债		
应付票据及应付账款		134,112,964.98
预收款项		4,582,913.51
应付职工薪酬		5,272,234.80
应交税费		7,721,491.75
其他应付款		12,641,860.47
流动负债合计		164,331,465.51
负债合计		164,331,465.51
所有者权益		
实收资本		30,000,000.00
盈余公积		12,922,282.52
未分配利润		56,432,976.58
归属于母公司股东权益合计		99,355,259.10
所有者权益总计		99,355,259.10
负债和所有者权益总计		263,686,724.61

载于第15页至第44页的附注为本财务报表的组成部分



深圳长电科技有限公司

利润表

截至2018年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注十一	截至2018年6月30日 止六个月期间
营业收入	4	291,718,525.98
减：营业成本		235,507,478.83
税金及附加		1,028,643.25
销售费用		1,959,302.07
管理费用		19,030,948.22
财务收益		(274,044.39)
其中：利息收入		(279,239.90)
资产减值损失		<u>4,042,999.84</u>
营业利润		30,423,198.16
减：营业外支出		<u>265,005.96</u>
利润总额		30,158,192.20
减：所得税费用		<u>7,770,433.22</u>
净利润		<u>22,387,758.98</u>
其中：持续经营净利润		22,387,758.98
终止经营净利润		-
综合收益总额		<u><u>22,387,758.98</u></u>

载于第15页至第44页的附注为本财务报表的组成部分



深圳长电科技有限公司


所有者权益变动表

截至2018年6月30日止六个月期间

人民币元

	实收资本	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本期初余额	<u>30,000,000.00</u>	<u>12,922,282.52</u>	<u>49,045,217.60</u>	<u>91,967,500.12</u>
二、本期增减变动金额	-	-	22,387,758.98	22,387,758.98
(一) 综合收益总额				
(二) 利润分配			(15,000,000.00)	(15,000,000.00)
1. 对股东的分配				
三、本期末余额	<u>30,000,000.00</u>	<u>12,922,282.52</u>	<u>56,432,976.58</u>	<u>99,355,259.10</u>

载于第15页至第44页的附注为本财务报表的组成部分



深圳长电科技有限公司

现金流量表

截至2018年6月30日止六个月期间

人民币元

附注十一	截至2018年6月30日 止六个月期间
<b>一、 经营活动产生的现金流量</b>	
销售商品、提供劳务收到的现金	326,772,741.70
收到的其他与经营活动有关的现金	<u>279,177.46</u>
经营活动现金流入小计	<u>327,051,919.16</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	280,800,797.09
支付给职工以及为职工支付的现金	13,565,778.98
支付的各项税费	14,540,385.18
支付的其他与经营活动有关的现金	<u>7,646,139.03</u>
经营活动现金流出小计	<u>316,553,100.28</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>10,498,818.88</u>
<b>二、 投资活动产生的现金流量</b>	
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	<u>346,002.12</u>
投资活动现金流出小计	<u>346,002.12</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(346,002.12)</u>
<b>三、 筹资活动产生的现金流量</b>	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	<u>2,900,000.00</u>
筹资活动现金流出小计	<u>2,900,000.00</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(2,900,000.00)</u>
<b>四、 现金及现金等价物净增加额</b>	7,252,816.76
加：期初现金及现金等价物余额	<u>45,006,174.14</u>
<b>五、 期末现金及现金等价物余额</b>	<u><u>52,258,990.90</u></u>

载于第15页至第44页的附注为本财务报表的组成部分



# 深圳长电科技有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

---

### 一、 公司基本情况

深圳长电科技有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国深圳市注册的有限责任公司，于2007年09月27日成立，营业期限至2027年09月27日。本公司总部位于深圳市南山区粤海街道文心三路9号中洲控股金融中心B座19楼E-L。

本公司及其子公司(以下合称“本集团”)的主营要经营活动为：二、三极管及集成电路的研发销售，微电子芯片电子产品及配件、金属材料、机械设备的开发设计与销售；货物及技术进出口。

本集团的母公司为于江苏省江阴市成立的江苏长电科技股份有限公司。

### 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照“附注三、重要会计政策和会计估计”的规定编制。这些会计政策是根据《企业会计准则》制订的。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，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。

本财务报表仅作为江苏长电科技股份有限公司转让其所持深圳长电科技股份有限公司股份评估之参考而编制。因此，上述财务报表不适于其他用途。考虑到本财务报表之使用目的，本财务报表只列示本期合并及公司的资产负债表、利润表、所有者权益变动表、现金流量表及有关对本财务报表使用者具有重大参考意义的附注项目，未列示比较信息。

深圳长电科技有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

---

**三、 重要会计政策和会计估计**

**1. 会计期间**

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。  
本财务报告会计期间为2018年1月1日起至6月30日止。

**2. 记账本位币**

本集团记账本位币和编制本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。

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

**3. 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截至2018年6月30日止六个月期间的财务报表。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。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。

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的，本集团重新评估是否控制被投资方。

# 深圳长电科技有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 4. 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。

#### 5. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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。

深圳长电科技有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

---

**三、 重要会计政策及会计估计(续)**

**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和其他成本。

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。

**7. 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。

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。

深圳长电科技有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 固定资产

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

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.8%
电子设备	5年	5%	19.0%
运输工具	5年	5%	19.0%

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。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

深圳长电科技有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(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分类为：贷款和应收款项。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。

深圳长电科技有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

*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。

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。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：

*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。

# 深圳长电科技有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

##### *以摊余成本计量的金融资产*

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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



# 深圳长电科技有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 金融资产减值(续)

###### *以成本计量的金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

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

#### 10. 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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

深圳长电科技有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 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。

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。

深圳长电科技有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

---

**三、 重要会计政策及会计估计(续)**

**12. 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。

**13. 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。

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，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

深圳长电科技有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

14. 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，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，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) 对于与子集团、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。

# 深圳长电科技有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 14. 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。

深圳长电科技有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

15. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

财务报表列报方式变更

根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)要求,本集团将“应收票据”和“应收账款”汇总列示为“应收票据及应收账款”,将“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”汇总列示于“其他应收款”,将“固定资产”和“固定资产清理”汇总列示于“固定资产”,将“在建工程”和“工程物资”汇总列示于“在建工程”;本集团将“应付票据”和“应付账款”汇总列示为“应付票据及应付账款”,将“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”汇总列示于“其他应付款”,将“长期应付款”和“专项应付款”汇总列示于“长期应付款”;本集团在利润表中的“财务费用”项目之上单独列报“研发费用”项目,将进行研究与开发过程中发生的费用化支出列报改为在“研发费用”中列报。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

# 深圳长电科技有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

### 四、 税项

#### 1. 主要税种及税率

- 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，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。2018年5月1日之后，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 – 按实际缴纳的流转税的7%计缴。
- 企业所得税 – 本公司企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。本公司之香港子公司所得税按应纳税所得额的16.5%计缴。

### 五、 合并财务报表的合并范围

#### 1. 子公司情况

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地/注册地	业务性质	注册资本	持股比例%		表决权比例%
				直接	间接	
长电科技(香港)有限公司	香港	销售	人民币8,744元	100.00	-	100.00

合并财务报表范围与上年度一致。

深圳长电科技有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

---

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2018年6月30日
现金	679,979.39
银行存款	<u>60,021,951.80</u>
	<u>60,701,931.19</u>

于2018年6月30日，本集团无所有权受到限制的货币资金。

2. 应收票据及应收账款

	2018年6月30日
应收票据	
银行承兑汇票	18,685,779.36
应收账款	<u>103,435,706.55</u>
	122,121,485.91
减：坏账准备	<u>7,602,415.18</u>
	<u>114,519,070.73</u>

于2018年6月30日，本集团无已质押的应收票据。

应收账款的账龄分析如下：

	2018年6月30日
1年以内	100,877,148.81
1年至2年	1,582,870.75
2年至3年	467,012.01
3年至5年	<u>508,674.98</u>
	103,435,706.55
减：应收账款坏账准备	<u>7,602,415.18</u>
	<u>95,833,291.37</u>



深圳长电科技有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

---

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2018年6月30日
1年以内	972,426.08
1年至2年	<u>33,250.00</u>
	<u>1,005,676.08</u>

4. 其他应收款

	2018年6月30日
其他应收款	408,507.24
减: 坏账准备	<u>49,437.33</u>
	<u>359,069.91</u>

其他应收款的账龄分析如下:

	2018年6月30日
1年以内	181,145.66
1年至2年	50,922.71
2年至3年	<u>176,438.87</u>
	408,507.24
减: 其他应收款坏账准备	<u>49,437.33</u>
	<u>359,069.91</u>

深圳长电科技有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

---

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 存货

	2018年6月30日
库存商品	67,102,081.82
委托加工物资	<u>1,192,144.14</u>
	68,294,225.96
减：存货跌价准备	<u>2,473,892.22</u>
	<u>65,820,333.74</u>

于2018年6月30日，本集团无所有权受到限制的存货。

6. 固定资产

固定资产分类	2018年6月30日
(1) 固定资产原值：	
房屋及建筑物	43,350,422.80
电子设备	456,697.17
运输工具	<u>4,060,498.15</u>
合计	<u>47,867,618.12</u>
(2) 累计折旧：	
房屋及建筑物	7,704,844.78
电子设备	228,495.36
运输工具	<u>2,873,812.37</u>
合计	<u>10,807,152.51</u>
(3) 固定资产净值：	
房屋及建筑物	35,645,578.02
电子设备	228,201.81
运输工具	<u>1,186,685.78</u>
合计	<u>37,060,465.61</u>

于2018年6月30日，无所有权受到限制的固定资产。

深圳长电科技有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

---

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。

已确认递延所得税资产：

	2018年6月30日
坏账准备	1,887,509.45
存货跌价准备	<u>577,835.68</u>
	<u>2,465,345.13</u>

于2018年6月30日，本集团不存在未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损。

8. 资产减值准备

	2018年6月30日
坏账准备	7,651,852.51
存货减值准备	<u>2,473,892.22</u>
	<u>10,125,744.73</u>

9. 应付职工薪酬

	2018年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	<u>5,272,234.80</u>

深圳长电科技有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

---

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 应交税费

	2018年6月30日
企业所得税	6,728,856.27
应交增值税	667,421.28
个人所得税	249,171.65
其他	<u>254,519.11</u>
	<u>7,899,968.31</u>

11. 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
主营业务收入	<u>305,841,404.88</u>

营业收入列示如下:

	截至2018年6月30日 止六个月期间
销售商品	<u>305,841,404.88</u>

深圳长电科技有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

---

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 财务收益

截至2018年6月30日  
止六个月期间

利息收入	(279,239.90)
其他	<u>(21,942.13)</u>
	<u><u>(301,182.03)</u></u>

13. 资产减值损失

截至2018年6月30日  
止六个月期间

坏账损失	3,804,567.22
存货跌价损失	<u>143,292.56</u>
	<u><u>3,947,859.78</u></u>

14. 营业外支出

截至2018年6月30日  
止六个月期间

捐赠支出	152,000.00
非流动资产毁损报废损失	31,000.00
其他	<u>82,005.96</u>
	<u><u>265,005.96</u></u>

深圳长电科技有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至2018年6月30日 止六个月期间
原材料的消耗	246,897,136.09
职工薪酬	12,005,451.54
折旧	1,482,161.53
其他	<u>8,892,541.05</u>
	<u><u>269,277,290.21</u></u>

16. 所得税费用

	截至2018年6月30日 止六个月期间
当期所得税费用	8,737,636.17
递延所得税费用	<u>(741,627.69)</u>
	<u><u>7,996,008.48</u></u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2018年6月30日 止六个月期间
利润总额	31,623,787.71
按法定税率计算的所得税费用	7,905,946.93
子公司适用不同税率的影响	(124,667.61)
对以前期间当期所得税的调整	30,001.00
不可抵扣的费用	200,884.16
其他	<u>(16,156.00)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u><u>7,996,008.48</u></u>

深圳长电科技有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至2018年6月30日 止六个月期间
净利润	23,627,779.23
加：资产减值准备	3,947,859.78
固定资产折旧	1,482,161.53
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	31,000.00
递延所得税资产增加	(741,627.69)
存货的增加	(16,100,451.40)
经营性应收项目的增加	(18,052,793.37)
经营性应付项目的减少	15,700,490.05
经营活动产生的现金流量净额	<u>9,894,418.13</u>

18. 现金及现金等价物

	2018年6月30日
现金	60,701,931.19
其中：库存现金	679,979.39
可随时用于支付的银行存款	<u>60,021,951.80</u>
期末现金及现金等价物余额	<u>60,701,931.19</u>
	2018年6月30日
现金的期末余额	60,701,931.19
减：现金的期初余额	<u>53,966,272.87</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>6,735,658.32</u>

# 深圳长电科技有限公司

## 财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

### 七、 关联方关系及其交易

#### 1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例	注册资本 人民币
江苏长电科技股份 有限公司	江阴	生产	80.67%	80.67%	135,984.40万

#### 2. 子公司

子公司基本情况详见附注五、1。

#### 3. 其他关联方

#### 关联方关系

长电科技(宿迁)有限公司	母公司控制的其他企业
江阴新顺微电子有限公司	母公司控制的其他企业
长电国际(香港)贸易投资有限公司	母公司控制的其他企业
江阴长电先进封装有限公司	母公司控制的其他企业
无锡新洁能股份有限公司	母公司股东的联营企业



深圳长电科技有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

---

七、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 向关联方销售商品

截至2018年6月30日  
止六个月期间

长电国际（香港）贸易投资有限公司 1,117,992.60

(2) 向关联方购买商品

截至2018年6月30日  
止六个月期间

江苏长电科技股份有限公司 183,992,095.39  
长电国际（香港）贸易投资有限公司 7,349,451.12  
长电科技（宿迁）有限公司 3,398,009.67  
江阴新顺微电子有限公司 760,594.94  
无锡新洁能股份有限公司 483,535.38  
江阴长电先进封装有限公司 35,449.15  
196,019,135.65

(3) 向关联方分配股利

截至2018年6月30日  
止六个月期间

江苏长电科技股份有限公司 12,100,000.00

于报告期，上述本集团向关联方销售商品、采购商品及其他服务交易的价格由交易双方协商决定。

深圳长电科技有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

---

七、 关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应收应付款项余额

	2018年6月30日
应付账款	
江苏长电科技股份有限公司	112,793,703.79
长电国际（香港）贸易投资有限公司	2,326,743.19
长电科技（宿迁）有限公司	1,339,328.94
江阴长电先进封装有限公司	204,848.66
江阴新顺微电子有限公司	196,801.39
无锡新洁能股份有限公司	<u>131,459.10</u>
	<u>116,992,885.07</u>
其他应付款	
长电国际（香港）贸易投资有限公司	<u>44,803.22</u>
应付股利	
江苏长电科技股份有限公司	<u>12,100,000.00</u>

关联方应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

深圳长电科技有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

---

八、 或有事项

截至2018年6月30日，公司无需披露的或有事项。

九、 承诺事项

作为承租人

2018年6月30日

1年以内(含1年)

643,942.30

十、 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。

深圳长电科技有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

---

十一、财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

	2018年6月30日
应收票据	
银行承兑汇票	18,685,779.36
应收账款	<u>97,529,233.32</u>
	116,215,012.68
减：坏账准备	<u>7,305,905.92</u>
	<u>108,909,106.76</u>

于2018年6月30日，本集团无已质押的应收票据。

应收账款的账龄分析如下：

	2018年6月30日
1年以内	94,971,923.58
1年至2年	1,581,623.24
2年至3年	467,011.52
3年至5年	<u>508,674.98</u>
	97,529,233.32
减：应收账款坏账准备	<u>7,305,905.92</u>
	<u>90,223,327.40</u>

深圳长电科技有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

---

十一、财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

	2018年6月30日
其他应收款	379,049.33
减：坏账准备	<u>46,491.54</u>
	<u><u>332,557.79</u></u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年6月30日
1年以内	181,145.66
1年至2年	21,464.80
2年至3年	<u>176,438.87</u>
	379,049.33
减：其他应收款坏账准备	<u>46,491.54</u>
	<u><u>332,557.79</u></u>

深圳长电科技有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

---

十一、财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资

成本法：

2018年6月30日

长电科技(香港)有限公司

8,744.00

4. 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

主营业务收入

291,718,525.98

营业收入列示如下：

截至2018年6月30日  
止六个月期间

销售商品

291,718,525.98

十二、财务报表的批准

本财务报表业经本公司管理层于2018年11月27日批准。