

江苏长电科技股份有限公司

已审财务报表

2021年度

目 录

	页	次
审计报告	1	- 6
已审财务报表		
合并资产负债表	7	- 9
合并利润表	10	- 11
合并股东权益变动表	12	- 13
合并现金流量表	14	- 15
公司资产负债表	16	- 17
公司利润表	18	- 19
公司股东权益变动表		20
公司现金流量表	21	- 22
财务报表附注	23	- 161
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



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 16, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza  
No. 1 East Chang An Avenue  
Dong Cheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼16层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明（2022）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2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021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2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021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。

### 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（2022）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：
<p><b>商誉减值测试</b></p> <p>江苏长电科技股份有限公司（“长电科技”）于2015年8月完成了对STATS ChipPAC Pte. Ltd.（“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。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2021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2,023,227,591.29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。</p> <p>管理层已聘请外部评估专家协助其进行商誉减值测试。商誉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>财务报表对商誉减值测试的披露请参见附注三、18，附注三、32，附注五、19。</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，并将预测与历史经营成果进行比较；</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（2022）审字第61121126\_B01号  
江苏长电科技股份有限公司

### 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。

### 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。

## 审计报告（续）

安永华明（2022）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

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。
- （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（包括披露）、结构和内容，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。

## 审计报告（续）

安永华明（2022）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）

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（2022）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）



顾沈为

中国注册会计师：顾沈为  
（项目合伙人）



张璐

中国注册会计师：张璐

中国 北京

2022年3月29日

江苏长电科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2021年12月31日

单位：人民币元

资产	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	2,761,329,952.39	2,234,731,363.11
交易性金融资产	2	2,670,000,000.00	5,000,000.00
衍生金融资产	3	4,965,573.35	8,352,954.42
应收账款	4	4,271,528,224.96	3,846,100,858.96
应收款项融资	5	27,720,716.69	41,159,395.09
预付款项	6	182,920,162.32	158,341,026.04
其他应收款	7	77,129,672.77	40,518,299.84
存货	8	3,192,673,077.15	2,945,969,543.92
持有待售资产	9	99,125,535.79	-
其他流动资产	10	129,642,697.36	149,167,806.04
<b>流动资产合计</b>		<b>13,417,035,612.78</b>	<b>9,429,341,247.42</b>
<b>非流动资产</b>			
长期应收款	11	37,613,442.85	41,633,502.38
长期股权投资	12	769,632,315.03	949,451,533.29
其他权益工具投资	13	418,067,354.17	430,339,390.01
投资性房地产	14	92,576,747.19	96,204,052.98
固定资产	15	18,424,393,193.51	17,789,615,624.64
使用权资产	16	621,757,267.88	-
在建工程	17	661,093,679.71	865,923,618.51
无形资产	18	446,845,690.23	526,456,482.93
商誉	19	2,023,227,591.29	2,070,573,852.34
长期待摊费用	20	74,747.71	344,022.83
递延所得税资产	21	185,501,421.23	127,608,440.25
其他非流动资产	22	799,821.93	704,460.76
<b>非流动资产合计</b>		<b>23,681,583,272.73</b>	<b>22,898,854,980.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>37,098,618,885.51</b>	<b>32,328,196,228.34</b>

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)  
2021年12月31日

单位:人民币元

负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债</b>			
短期借款	23	2,193,136,065.72	5,288,403,011.19
衍生金融负债	24	2,337,345.01	239,550.61
应付票据	25	579,353,054.21	513,093,618.42
应付账款	26	5,298,082,847.58	4,499,150,334.04
合同负债	27	458,045,066.39	172,580,339.81
应付职工薪酬	28	1,061,558,327.35	858,380,845.94
应交税费	29	235,220,890.10	108,683,305.97
其他应付款	30	413,579,623.64	253,776,072.80
持有待售负债	9	44,615,106.33	-
一年内到期的非流动负债	31	1,052,261,066.10	2,130,726,774.39
其他流动负债	32	3,131,629.04	20,723,624.92
<b>流动负债合计</b>		<b>11,341,321,021.47</b>	<b>13,845,757,478.09</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	33	3,751,344,198.24	2,978,402,375.06
租赁负债	34	568,205,105.72	-
应付债券	35	-	998,628,412.66
长期应付款	36	-	592,548,821.95
长期应付职工薪酬	37	19,474,855.18	3,943,764.50
递延收益	38	336,394,527.62	375,355,536.36
递延所得税负债	21	82,163,754.25	123,857,554.08
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,757,582,441.01</b>	<b>5,072,736,464.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>16,098,903,462.48</b>	<b>18,918,493,942.70</b>

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）  
2021年12月31日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
股东权益			
股本	39	1,779,553,000.00	1,602,874,555.00
资本公积	40	14,984,289,460.00	10,241,702,115.43
其他综合收益	41	(280,584,586.15)	(83,009,328.01)
盈余公积	42	173,589,016.24	120,461,247.52
未分配利润	43	4,334,284,717.95	1,517,677,603.83
归属于母公司股东权益合计		20,991,131,608.04	13,399,706,193.77
少数股东权益		8,583,814.99	9,996,091.87
股东权益合计		20,999,715,423.03	13,409,702,285.64
负债和股东权益总计		37,098,618,885.51	32,328,196,228.34

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  
2021年度

单位：人民币元

	附注五	2021年	2020年
营业收入	44	30,502,417,851.52	26,463,994,512.61
减：营业成本	44	24,887,265,046.41	22,373,989,800.10
税金及附加	45	77,074,457.92	48,200,571.14
销售费用	46	194,630,000.40	224,952,551.72
管理费用	47	1,041,732,368.03	1,036,901,133.98
研发费用	48	1,185,666,526.27	1,019,477,425.08
财务费用	49	205,770,824.36	634,320,913.18
其中：利息费用	49	312,953,065.00	569,723,822.46
利息收入	49	37,161,439.11	41,940,018.66
加：其他收益	50	169,510,120.19	184,893,278.27
投资收益/(损失)	51	314,979,882.22	(1,496,389.33)
其中：对联营企业和合营企业的投资损失	51	(5,739,405.51)	(10,564,529.33)
净敞口套期损失	52	-	(4,421,161.04)
公允价值变动(损失)/收益	53	(11,834,461.75)	67,074,982.32
信用减值损失	54	23,390,698.33	(6,924,989.34)
资产减值损失	55	(267,922,633.83)	(86,727,208.95)
资产处置收益	56	31,750,951.16	167,637,199.76
营业利润		3,170,153,184.45	1,446,187,829.10
加：营业外收入	57	18,148,046.55	5,574,929.00
减：营业外支出	58	17,765,687.81	20,469,146.17
利润总额		3,170,535,543.19	1,431,293,611.93
减：所得税费用	60	210,276,123.75	125,309,726.85
净利润		2,960,259,419.44	1,305,983,885.08
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,960,259,419.44	1,305,983,885.08
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		2,958,712,532.84	1,304,390,209.14
少数股东损益		1,546,886.60	1,593,675.94

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)  
2021年度

单位：人民币元

	附注五	2021年	2020年
其他综合收益的税后净额	41	(197,575,258.14)	(505,075,366.58)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(197,575,258.14)	(505,075,366.58)
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		(1,304,277.61)	(1,923,516.17)
其他权益工具投资公允价值变动		(12,272,035.84)	(47,880,521.52)
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		(20,701,505.11)	(173,461.25)
现金流量套期储备		1,608,423.03	(1,258,216.52)
外币财务报表折算差额		(164,905,862.61)	(453,839,651.12)
综合收益总额		2,762,684,161.30	800,908,518.50
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		2,761,137,274.70	799,314,842.56
归属于少数股东的综合收益总额		1,546,886.60	1,593,675.94
每股收益	61		
基本每股收益		1.72	0.81
稀释每股收益		1.72	0.81

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  
2021年度



单位：人民币元

2021年度

	归属于母公司股东权益					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	未分配利润			小计
一、上年年末及本年初余额	1,602,874,555.00	10,241,702,115.43	(83,009,328.01)	120,461,247.52	1,517,677,603.83	13,399,706,193.77	9,996,091.87	13,409,702,285.64
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	(197,575,258.14)	-	2,958,712,532.84	2,761,137,274.70	1,546,886.60	2,762,684,161.30
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股(注1)	176,678,445.00	4,789,316,002.84	-	-	-	4,965,994,447.84	-	4,965,994,447.84
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	53,127,768.72	(53,127,768.72)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(88,977,650.00)	(88,977,650.00)	(2,959,163.48)	(91,936,813.48)
(四) 其他								
1. 其他(注2)	-	(46,728,658.27)	-	-	-	(46,728,658.27)	-	(46,728,658.27)
三、本年年末余额	1,779,553,000.00	14,984,289,460.00	(280,584,586.15)	173,589,016.24	4,334,284,717.95	20,991,131,608.04	8,583,814.99	20,999,715,423.03

注 1：于 2021 年度，本集团非公开发行 A 股股票，详细信息参见附注五、39。

注 2：于 2021 年度，本集团处置联营公司，详细信息参见附注五、12。

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）

2021年度

单位：人民币元

2020年度

	归属于母公司股东权益						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	未分配利润	小计		
一、上年年末及本年初余额	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
二、本年增减变动金额								
（一）综合收益总额	-	-	(505,075,366.58)	-	1,304,390,209.14	799,314,842.56	1,593,675.94	800,908,518.50
（二）股东权益内部结转								
1. 其他综合收益结转留存收益（注）	-	-	(6,880,889.14)	(250,917.60)	7,131,806.74	-	-	-
（三）利润分配								
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(2,522,000.00)	(2,522,000.00)
（四）其他								
1. 处置其他权益工具的投资（注）	-	-	-	(1,571,810.20)	(25,130,382.39)	(26,702,192.59)	-	(26,702,192.59)
2. 其他	-	(337,436.63)	-	-	-	(337,436.63)	-	(337,436.63)
三、本年年末余额	1,602,874,555.00	10,241,702,115.43	(83,009,328.01)	120,461,247.52	1,517,677,603.83	13,399,706,193.77	9,996,091.87	13,409,702,285.64

注：于 2020 年度，本集团处置其他权益工具投资，详细信息参见附注五、13。

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  
2021年度



单位：人民币元

	附注五	2021年	2020年
<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		32,445,354,589.02	27,349,399,635.25
收到的税费返还		388,992,451.28	486,254,357.96
收到其他与经营活动有关的现金	62	236,664,619.75	904,811,334.79
经营活动现金流入小计		33,071,011,660.05	28,740,465,328.00
购买商品、接受劳务支付的现金		20,445,447,819.16	18,474,438,317.80
支付给职工以及为职工支付的现金		4,264,522,222.35	3,786,640,780.31
支付的各项税费		608,102,045.94	499,733,088.62
支付其他与经营活动有关的现金	62	324,268,203.48	544,957,916.47
经营活动现金流出小计		25,642,340,290.93	23,305,770,103.20
经营活动产生的现金流量净额		7,428,671,369.12	5,434,695,224.80
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		6,133,017,125.00	12,163,777.44
取得投资收益收到的现金		33,671,306.56	8,956,934.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		270,526,037.72	317,406,115.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	56,406,881.64
收到其他与投资活动有关的现金	62	10,000,000.00	81,126,476.82
投资活动现金流入小计		6,447,214,469.28	476,060,185.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,358,185,623.15	3,330,370,923.76
投资支付的现金		8,405,000,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计		12,763,185,623.15	3,335,370,923.76
投资活动产生的现金流量净额		(6,315,971,153.87)	(2,859,310,737.95)

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）  
2021年度

单位：人民币元

	附注五	2021年	2020年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		4,965,019,993.54	-
取得借款收到的现金		7,153,265,042.14	15,724,807,821.49
筹资活动现金流入小计		12,118,285,035.68	15,724,807,821.49
偿还债务支付的现金		11,613,225,630.06	16,190,140,059.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		391,972,580.04	614,308,508.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,959,163.48	2,522,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	62	605,091,440.58	1,166,334,926.52
筹资活动现金流出小计		12,610,289,650.68	17,970,783,494.51
筹资活动产生的现金流量净额		(492,004,615.00)	(2,245,975,673.02)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(24,604,791.95)	(28,370,349.58)
五、现金及现金等价物净增加额	63	596,090,808.30	301,038,464.25
加：年初现金及现金等价物余额	63	2,166,591,546.78	1,865,553,082.53
六、年末现金及现金等价物余额	63	2,762,682,355.08	2,166,591,546.78

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  
 2021年12月31日

单位：人民币元

资产	附注十四	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金		969,928,386.50	1,157,677,405.33
交易性金融资产		1,490,000,000.00	5,000,000.00
衍生金融资产		3,770,973.35	-
应收账款	1	960,672,113.03	1,279,566,134.47
应收款项融资	2	25,560,716.69	33,171,819.76
预付款项		27,025,169.86	26,000,070.68
其他应收款	3	1,361,333,497.68	1,186,875,519.96
存货		620,082,237.84	576,991,522.74
持有待售资产		16,687,511.08	-
其他流动资产		632,066,823.30	185,060,699.50
<b>流动资产合计</b>		<b>6,107,127,429.33</b>	<b>4,450,343,172.44</b>
<b>非流动资产</b>			
长期股权投资	4	11,004,162,410.13	9,249,191,301.94
投资性房地产		92,576,747.19	96,204,052.98
固定资产		5,011,346,326.40	4,945,272,821.09
在建工程		134,722,502.68	315,565,575.96
无形资产		183,782,072.97	213,788,076.13
长期待摊费用		74,747.71	124,579.63
递延所得税资产		74,611,124.46	82,758,886.05
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,501,275,931.54</b>	<b>14,902,905,293.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>22,608,403,360.87</b>	<b>19,353,248,466.22</b>

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)

2021年12月31日

单位:人民币元

负债和股东权益	附注十四	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
短期借款		686,961,355.72	2,565,775,430.50
交易性金融负债		110,036,000.00	110,036,000.00
应付票据		556,300,000.00	473,305,000.00
应付账款		782,107,600.72	927,397,786.21
合同负债		133,863,260.28	89,154,917.57
应付职工薪酬		309,758,276.89	276,604,714.45
应交税费		49,253,763.46	17,715,330.26
其他应付款		1,144,940,105.61	470,178,374.43
一年内到期的非流动负债		175,100,560.00	1,102,936,666.61
其他流动负债		623,674.02	11,046,168.49
流动负债合计		3,948,944,596.70	6,044,150,388.52
非流动负债			
长期借款		526,983,998.09	917,500,000.00
应付债券		-	998,628,412.66
长期应付职工薪酬		7,232,361.20	141,061.20
递延收益		152,952,149.38	166,457,412.51
非流动负债合计		687,168,508.67	2,082,726,886.37
负债合计		4,636,113,105.37	8,126,877,274.89
股东权益			
股本		1,779,553,000.00	1,602,874,555.00
资本公积		15,626,204,997.42	10,836,888,994.58
其他综合收益		3,770,973.35	-
盈余公积		173,589,016.24	120,461,247.52
未分配利润/(未弥补亏损)		389,172,268.49	(1,333,853,605.77)
股东权益合计		17,972,290,255.50	11,226,371,191.33
负债和股东权益总计		22,608,403,360.87	19,353,248,466.22

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  
 2021年度



单位：人民币元

	附注十四	2021年	2020年
营业收入	5	8,978,822,310.53	8,207,407,453.42
减：营业成本	5	7,177,605,276.57	6,907,283,246.16
税金及附加		30,568,979.98	26,378,726.36
销售费用		55,117,100.90	76,429,469.69
管理费用		398,988,225.64	452,532,846.99
研发费用		425,246,646.70	397,427,988.22
财务费用		84,657,389.74	259,055,590.91
其中：利息费用		112,552,161.61	238,420,762.22
利息收入		28,213,914.29	22,701,181.78
加：其他收益		45,230,367.15	74,131,785.20
投资收益	8	1,127,910,085.29	270,964,183.20
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		(1,535,400.00)	2,857,003.62
公允价值变动收益		1,774,600.00	-
信用减值损失	6	14,425,695.78	(10,363,993.06)
资产减值损失	7	(51,195,028.16)	(17,686,651.77)
资产处置收益		9,588,716.53	(703,858.44)
营业利润		1,954,373,127.59	404,641,050.22
加：营业外收入		794,133.64	5,311,928.25
减：营业外支出		11,923,154.87	8,846,690.87
利润总额		1,943,244,106.36	401,106,287.60
减：所得税费用		78,112,813.38	(5,394,695.26)
净利润		1,865,131,292.98	406,500,982.86
其中：持续经营净利润		1,865,131,292.98	406,500,982.86

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（续）  
2021年度

单位：人民币元

	附注十四	2021年	2020年
其他综合收益的税后净额		3,770,973.35	-
将重分类进损益的其他综合收益			
现金流量套期储备		<u>3,770,973.35</u>	<u>-</u>
综合收益总额		<u>1,868,902,266.33</u>	<u>406,500,982.86</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  
 股东权益变动表  
 2021年度

单位：人民币元

2021年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	(未弥补亏损)/ 未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	1,602,874,555.00	10,836,888,994.58	-	120,461,247.52	(1,333,853,605.77)	11,226,371,191.33
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	3,770,973.35	-	1,865,131,292.98	1,868,902,266.33
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股	176,678,445.00	4,789,316,002.84	-	-	-	4,965,994,447.84
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	53,127,768.72	(53,127,768.72)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(88,977,650.00)	(88,977,650.00)
三、本年年末余额	1,779,553,000.00	15,626,204,997.42	3,770,973.35	173,589,016.24	389,172,268.49	17,972,290,255.50

2020年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未弥补亏损	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	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
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	406,500,982.86	406,500,982.86
(二) 股东权益内部结转						
1. 其他综合收益结转留存收益(注)	-	-	2,509,176.00	(250,917.60)	(2,258,258.40)	-
(三) 其他						
1. 处置其他权益工具投资	-	-	-	(1,571,810.20)	(14,146,291.80)	(15,718,102.00)
三、本年年末余额	1,602,874,555.00	10,836,888,994.58	-	120,461,247.52	(1,333,853,605.77)	11,226,371,191.33

注：于2020年度，本集团处置其他权益工具投资，详细信息参见附注五、13。

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  
2021年度

单位：人民币元

	附注十四	2021年	2020年
<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		10,266,797,004.10	8,820,892,040.92
收到的税费返还		13,117,500.05	80,906,258.57
收到其他与经营活动有关的现金		304,545,027.06	621,738,645.05
经营活动现金流入小计		<u>10,584,459,531.21</u>	<u>9,523,536,944.54</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,550,632,269.69	7,494,962,888.01
支付给职工以及为职工支付的现金		1,007,004,990.06	1,084,321,183.99
支付的各项税费		73,465,067.17	887,177.13
支付其他与经营活动有关的现金		173,822,795.01	185,513,181.43
经营活动现金流出小计		<u>7,804,925,121.93</u>	<u>8,765,684,430.56</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>2,779,534,409.28</u>	<u>757,852,513.98</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		3,308,010,246.71	5,880,722.00
取得投资收益收到的现金		31,220,085.29	268,071,179.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		107,719,404.22	24,136,344.62
收到其他与投资活动有关的现金		707,552,106.59	425,391,325.45
投资活动现金流入小计		<u>4,154,501,842.81</u>	<u>723,479,571.65</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		909,586,887.77	994,347,469.83
投资支付的现金		5,615,000,000.00	215,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,085,076,606.94	615,496,372.86
投资活动现金流出小计		<u>7,609,663,494.71</u>	<u>1,824,843,842.69</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(3,455,161,651.90)</u>	<u>(1,101,364,271.04)</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  
 现金流量表（续）  
 2021年度

单位：人民币元

	附注十四	2021年	2020年
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		4,965,019,993.54	-
取得借款收到的现金		3,505,132,699.09	8,472,360,501.15
收到其他与筹资活动有关的现金		-	141,919,785.29
筹资活动现金流入小计		<u>8,470,152,692.63</u>	<u>8,614,280,286.44</u>
偿还债务支付的现金		7,666,442,979.60	7,528,597,114.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		236,016,087.37	224,464,570.95
支付其他与筹资活动有关的现金		<u>5,886,000.00</u>	<u>52,593,217.86</u>
筹资活动现金流出小计		<u>7,908,345,066.97</u>	<u>7,805,654,903.54</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>561,807,625.66</u>	<u>808,625,382.90</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(2,417,967.90)</u>	<u>(4,605,160.53)</u>
五、 现金及现金等价物净（减少）/增加额		(116,237,584.86)	460,508,465.31
加：年初现金及现金等价物余额		<u>1,086,165,971.36</u>	<u>625,657,506.05</u>
六、 年末现金及现金等价物余额		<u>969,928,386.50</u>	<u>1,086,165,971.36</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、 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2021年12月31日，本公司累计发行股本总数1,779,553,000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2022年3月29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，本年度变化情况参见附注六。

## 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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。持有待售的处置组，按照账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低列报。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2021年12月31日的财务状况以及2021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。

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，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 企业合并（续）

##### 非同一控制下企业合并（续）

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。

#### 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 合并财务报表（续）

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。

#### 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（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）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（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具

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

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时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（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：管理该金融资产的商业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商业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。

##### *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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 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：（续）

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（续）*

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。

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八、3。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融工具减值（续）

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。

##### 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. 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。

#### 10. 持有待售的非流动资产或处置组

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售划分条件的，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外），其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产，不计提折旧或摊销。

### 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。

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。

### 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，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。

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	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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 13. 固定资产（续）

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。

#### 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 借款费用（续）

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。

#### 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。但非同一控制下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. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、运输工具。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

#### 18. 资产减值

本集团对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值，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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 18. 资产减值（续）

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。

#### 19. 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。

#### 20. 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）

#### 20. 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。

#### 21. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 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。

#### 23. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 集成电路封装测试合同

根据与客户之间签订的集成电路封装测试合同，对于封装及测试可单独区分及单独交付的履约义务，本集团将其分别作为单项履约义务，对于不可单独区分或者合并交付的集成电路封装、测试等履约义务，本集团将多个履约义务的组合构成单项履约义务。本集团按照上述单项履约义务完成并取得收款权利时点确认收入。

#### 24. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

##### 合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

##### 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3） 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1） 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2） 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 26. 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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 政府补助（续）

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。

#### 27. 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。

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；

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 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：（续）

- （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。

#### 28. 租赁

##### 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 28. 租赁（续）

##### 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

##### 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

##### 租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

##### 作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、17和附注三、21。

##### 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 28. 租赁（续）

##### 作为承租人（续）

###### *短期租赁和低价值资产租赁*

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。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。

##### 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### 售后租回交易

本集团按照附注三、23评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

###### *作为承租人*

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注三、8对该金融负债进行会计处理。

#### 29. 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 套期会计（续）

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、66。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

##### 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，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。

#### 30. 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）

#### 31. 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。

#### 32. 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。

##### 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：

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 32. 重大会计判断和估计（续）

##### 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业务模式，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。

##### 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。

##### 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。

##### 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对应收账款及其他应收款的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 32. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

###### *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。

#### 33. 会计政策和会计估计变更

##### 会计政策变更

###### *新租赁准则*

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

- (1) 对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- (2) 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- (3) 本集团按照附注三、18对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	1,408,040,504.26
减：采用简化处理的租赁付款额	21,426,916.43
其中：短期租赁	21,054,016.43
剩余租赁期超过12个月的低价值资产租赁	372,900.00
加权平均增量借款利率	5.29%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	725,666,022.02
2021年1月1日租赁负债	725,666,022.02

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	725,666,022.02	-	725,666,022.02
租赁负债	594,652,198.51	-	594,652,198.51
一年内到期的非流动负债	2,261,740,597.90	2,130,726,774.39	131,013,823.51

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021 年度

单位：人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	621,757,267.88	-	621,757,267.88
租赁负债	568,205,105.72	-	568,205,105.72
一年内到期的非流动负债	1,052,261,066.10	955,675,424.10	96,585,642.00

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
财务费用	205,770,824.36	165,128,861.57	40,641,962.79
管理费用	1,041,732,368.03	1,041,840,454.41	(108,086.38)
营业成本	<u>24,887,265,046.41</u>	<u>24,899,230,346.38</u>	<u>(11,965,299.97)</u>
	<u>26,134,768,238.80</u>	<u>26,106,199,662.36</u>	<u>28,568,576.44</u>

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

- |         |   |   |
|---------|---|---|
| 增值税     | - | 应税收入按6%、9%、13%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：<br><br>本集团之新加坡子公司所得税按应纳税所得额的17%计缴；<br><br>本集团之韩国子公司所得税按应纳税所得额的24.20%计缴；<br><br>本集团之香港子公司所得税按应纳税所得额的16.50%计缴。 |

#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠

本公司被认定为高新技术企业，2020年12月，本公司再次通过江苏省高新技术企业认定，自2020年起三年内企业所得税继续减按15%的税率征收。

子公司江阴长电先进封装有限公司2021年11月再次被认定为高新技术企业，自2021年起三年内企业所得税继续减按15%的税率征收。

子公司长电科技（滁州）有限公司2020年8月再次被认定为高新技术企业，自2020年起三年内企业所得税继续减按15%的税率征收。

子公司长电科技（宿迁）有限公司2020年12月再次被认定为高新技术企业，自2020年起三年内企业所得税继续减按15%的税率征收。

子公司江阴新基电子设备有限公司2021年11月再次被认定为高新技术企业，自2021年起三年内企业所得税继续减按15%的税率征收。

子公司星科金朋半导体（江阴）有限公司2019年11月被认定为高新技术企业，自2019年起三年内企业所得税减按15%的税率征收。

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。

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.自成立之日起至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。

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年	2020年
库存现金	44,145.13	399,778.50
银行存款	2,761,285,807.26	2,166,191,768.28
其他货币资金	-	68,139,816.33
	<u>2,761,329,952.39</u>	<u>2,234,731,363.11</u>

于2021年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币474,996,611.39元（2020年12月31日：人民币482,255,740.84元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

于2021年12月31日，本集团无其他货币资金（2020年12月31日：开具银行承兑汇票之保证金人民币38,014,796.26元，保函保证金人民币30,125,020.07元）。

2. 交易性金融资产

	2021年	2020年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
结构性存款	<u>2,670,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>
	<u>2,670,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

于2021年12月31日，上述结构性存款预期年收益率为1.48%至5.01%，均不可随时赎回，赎回日均不晚于2022年4月25日。

本集团的结构性存款资金主要投资于与美元/日元汇率、欧元/美元汇率或者黄金美元定价挂钩的产品，均具有浮动收益特征，划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 衍生金融资产

	2021年	2020年
远期结售汇交易	<u>4,965,573.35</u>	<u>8,352,954.42</u>

此系签订的远期合约，因为预测套期保值交易的发生具有很高的可能性，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。

4. 应收账款

应收账款不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	4,344,312,592.75	3,917,311,624.08
1年至2年	44,500.53	20,277,848.12
2年至3年	34,639.02	88,297,835.67
3年以上	<u>88,152,394.47</u>	<u>5,341,995.51</u>
	4,432,544,126.77	4,031,229,303.38
减：应收账款坏账准备	<u>161,015,901.81</u>	<u>185,128,444.42</u>
	<u>4,271,528,224.96</u>	<u>3,846,100,858.96</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
年初余额	185,128,444.42	187,393,651.59
本年计提	20,658,047.48	37,563,825.50
本年转回	(41,211,096.64)	(30,233,045.58)
本年核销	(1,461,742.59)	(1,983,283.14)
汇兑差额调整	<u>(2,097,750.86)</u>	<u>(7,612,703.95)</u>
年末余额	<u>161,015,901.81</u>	<u>185,128,444.42</u>

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

	2021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	84,505,470.15	1.91	84,505,470.15	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>4,348,038,656.62</u>	<u>98.09</u>	<u>76,510,431.66</u>	<u>1.76</u>
	<u>4,432,544,126.77</u>	<u>100.00</u>	<u>161,015,901.81</u>	<u>3.63</u>
	2020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	108,500,120.62	2.69	108,500,120.62	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>3,922,729,182.76</u>	<u>97.31</u>	<u>76,628,323.80</u>	<u>1.95</u>
	<u>4,031,229,303.38</u>	<u>100.00</u>	<u>185,128,444.42</u>	<u>4.59</u>

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失 率计提比例	计提理由
公司1	42,274,623.33	42,274,623.33	100.00	应收账款持续未回款
公司2	<u>42,230,846.82</u>	<u>42,230,846.82</u>	100.00	应收账款持续未回款
	<u>84,505,470.15</u>	<u>84,505,470.15</u>		

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失 率计提比例	计提理由
公司1	43,263,906.68	43,263,906.68	100.00	应收账款持续未回款
公司2	43,219,105.73	43,219,105.73	100.00	应收账款持续未回款
公司3	16,124,699.89	16,124,699.89	100.00	应收账款持续未回款
其他	<u>5,892,408.32</u>	<u>5,892,408.32</u>	100.00	应收账款持续未回款
	<u>108,500,120.62</u>	<u>108,500,120.62</u>		

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度

单位：人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

本集团国内子公司采用账龄分析法计提坏账准备，应收账款情况如下：

	2021年			2020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	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
1年以内	1,332,997,142.70	5.36	71,455,868.95	1,323,824,426.45	5.20	68,838,870.18
1至2年	44,500.53	30.00	13,350.16	1,606,663.69	32.17	516,863.71
2至3年	34,639.02	50.00	17,319.51	1,186,475.39	51.08	606,084.14
3年以上	<u>3,646,924.31</u>	<u>100.00</u>	<u>3,646,924.31</u>	<u>5,341,995.51</u>	<u>100.00</u>	<u>5,341,995.51</u>
	<u>1,336,723,206.56</u>		<u>75,133,462.93</u>	<u>1,331,959,561.04</u>		<u>75,303,813.54</u>

国外子公司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：

	2021年			2020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	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
未逾期或逾期小于1年	3,011,315,450.04	0.05	1,376,968.73	2,590,441,883.76	0.04	996,772.30
逾期大于1年且小于2年	-	100.00	-	<u>327,737.96</u>	<u>100.00</u>	<u>327,737.96</u>
	<u>3,011,315,450.04</u>		<u>1,376,968.73</u>	<u>2,590,769,621.72</u>		<u>1,324,510.26</u>

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

于2021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2,535,002,931.09元，占应收账款年末余额合计数的比例为57.19%，本集团对该等应收账款计提了金额为人民币10,387,633.85元的坏账准备。

于2020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2,327,034,291.34元，占应收账款年末余额合计数的比例为57.73%，本集团对该等应收账款计提了金额为人民币24,797,293.15元的坏账准备。

5. 应收款项融资

	2021年	2020年
银行承兑汇票	<u>27,720,716.69</u>	<u>41,159,395.09</u>

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资（续）

于2021年12月31日，本集团无已质押的应收款项融资（2020年12月31日：无）。

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：

	2021年		2020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>1,222,736,713.56</u>	<u>-</u>	<u>900,271,243.83</u>	<u>-</u>

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2021年		2020年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	181,842,433.68	99.41	157,823,334.05	99.67
1年至2年	804,946.53	0.44	301,830.03	0.19
2年至3年	87,502.42	0.05	189,694.40	0.12
3年以上	<u>185,279.69</u>	<u>0.10</u>	<u>26,167.56</u>	<u>0.02</u>
	<u>182,920,162.32</u>	<u>100.00</u>	<u>158,341,026.04</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2021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86,458,198.01元，占预付款项年末余额合计数的比例为47.27%。

于2020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48,320,647.65元，占预付款项年末余额合计数的比例为30.52%。

7. 其他应收款

	2021年	2020年
其他应收款	<u>77,129,672.77</u>	<u>40,518,299.84</u>

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	71,787,332.10	45,403,012.44
1年至2年	7,843,636.56	356,719.43
2年至3年	-	50,376.00
3年以上	138,692.50	188,067.22
	<u>79,769,661.16</u>	<u>45,998,175.09</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>2,639,988.39</u>	<u>5,479,875.25</u>
	<u>77,129,672.77</u>	<u>40,518,299.84</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
应收出售设备款	47,041,992.70	29,775,521.19
应收出租物业租金	14,282,878.92	8,217,751.33
保证金以及押金	11,365,847.79	3,539,862.93
其他	7,078,941.75	4,465,039.64
	<u>79,769,661.16</u>	<u>45,998,175.09</u>

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：

2021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	5,479,875.25	-	-	5,479,875.25
本年计提	941,334.76	-	-	941,334.76
本年转回	(3,778,983.93)	-	-	(3,778,983.93)
汇兑差额调整	<u>(2,237.69)</u>	-	-	<u>(2,237.69)</u>
年末余额	<u>2,639,988.39</u>	-	-	<u>2,639,988.39</u>

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

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：（续）

2020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	390,996.54	-	5,728,000.02	6,118,996.56
本年计提	5,092,209.42	-	-	5,092,209.42
本年转回	-	-	(5,498,000.00)	(5,498,000.00)
本年核销	-	-	(230,000.00)	(230,000.00)
汇兑差额调整	(3,330.71)	-	(0.02)	(3,330.73)
年末余额	<u>5,479,875.25</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,479,875.25</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	汇兑差额调整	年末余额
2021年	5,479,875.25	941,334.76	(3,778,983.93)	-	(2,237.69)	2,639,988.39
2020年	6,118,996.56	5,092,209.42	(5,498,000.00)	(230,000.00)	(3,330.73)	5,479,875.25

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

于2021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 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末 余额
第一名	35,829,289.13	44.92	应收出售设备款 以及其他	1年以内	1,074,878.67
第二名	9,230,000.00	11.57	押金及保证金	1年以内	276,900.00
第三名	8,259,143.73	10.35	应收出租物业租 金以及其他	1年以内	247,774.31
第四名	7,332,657.90	9.19	应收出租物业租 金以及其他	1年以内	148,650.48
第五名	<u>6,466,625.84</u>	<u>8.11</u>	应收出租物业租 金以及其他	1年以内	<u>76,078.71</u>
	<u>67,117,716.60</u>	<u>84.14</u>			<u>1,824,282.17</u>

于2020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 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末 余额
第一名	29,775,521.19	64.73	应收出售设备款 应收出租物业租	1年以内	3,162,444.87
第二名	5,824,810.38	12.66	金以及其他 应收出租物业租	1年以内	829,039.24
第三名	3,545,496.94	7.71	金以及其他	1年以内	540,431.58
第四名	1,227,149.23	2.67	押金及保证金	1年以内	110,443.43
第五名	<u>350,000.00</u>	<u>0.76</u>	押金及保证金	1年至2年	<u>31,500.00</u>
	<u>40,722,977.74</u>	<u>88.53</u>			<u>4,673,859.12</u>

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

	2021年			2020年		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	1,915,693,067.49	220,973,185.11	1,694,719,882.38	1,802,799,762.54	145,676,221.20	1,657,123,541.34
自制半成品及在产品	758,952,281.01	-	758,952,281.01	527,300,259.08	-	527,300,259.08
库存商品	694,575,192.04	2,524,351.43	692,050,840.61	709,373,807.96	6,543,128.58	702,830,679.38
低值易耗品	46,950,073.15	-	46,950,073.15	58,715,064.12	-	58,715,064.12
	<u>3,416,170,613.69</u>	<u>223,497,536.54</u>	<u>3,192,673,077.15</u>	<u>3,098,188,893.70</u>	<u>152,219,349.78</u>	<u>2,945,969,543.92</u>

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

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：

2021年

	年初余额	本年计提	本年减少		汇兑差额调整	年末余额
			转回	转销		
原材料	145,676,221.20	105,948,750.19	(3,862,281.11)	(21,779,201.67)	(5,010,303.50)	220,973,185.11
库存商品	<u>6,543,128.58</u>	<u>193,550.12</u>	<u>-</u>	<u>(4,141,872.22)</u>	<u>(70,455.05)</u>	<u>2,524,351.43</u>
	<u>152,219,349.78</u>	<u>106,142,300.31</u>	<u>(3,862,281.11)</u>	<u>(25,921,073.89)</u>	<u>(5,080,758.55)</u>	<u>223,497,536.54</u>

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少		汇兑差额调整	年末余额
			转回	转销		
原材料	101,103,519.63	62,891,044.98	(299,070.48)	(15,130,719.66)	(2,888,553.27)	145,676,221.20
库存商品	<u>8,675,423.53</u>	<u>-</u>	<u>(1,212,911.60)</u>	<u>(502,656.00)</u>	<u>(416,727.35)</u>	<u>6,543,128.58</u>
	<u>109,778,943.16</u>	<u>62,891,044.98</u>	<u>(1,511,982.08)</u>	<u>(15,633,375.66)</u>	<u>(3,305,280.62)</u>	<u>152,219,349.78</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29,783,355.00元（2020年：人民币17,145,357.74元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 持有待售资产/负债

2021 年 10 月 28 日，本公司公告董事会决议，决定处置新基电子有限公司。新基电子有限公司的处置将在 2022 年 1 月完成。于 2021 年 12 月 31 日，本公司已经签署了具有法律约束力的转让协议，将新基电子有限公司划分为持有待售类别。新基电子有限公司资产和负债账面价值如下：

	2021年
货币资金	1,352,402.69
应收账款	11,561,927.48
应收款项融资	3,923,196.48
预付款项	536,836.56
其他应收款	350,000.00
存货	44,816,423.95
固定资产	4,602,535.57
无形资产	705,538.01
递延所得税资产	127,304.34
持有待售资产	<u>67,976,165.08</u>
应付账款	35,875,625.85
合同负债	4,248,826.23
应付职工薪酬	2,023,135.65
应交税费	1,692,767.91
其他流动负债	552,347.41
递延收益	222,403.28
持有待售负债	<u>44,615,106.33</u>

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 持有待售资产/负债（续）

根据澄征收（2021）8号文，包括本公司全资子公司江阴达仕新能源科技有限公司（以下简称“达仕新能源”）在内的13家企业被列入江阴市徐霞客镇2021年国有土地上房屋征收计划。于2021年12月31日，江阴市徐霞客镇人民政府已与达仕新能源签署了具有法律约束力的收储协议书，约定达仕新能源于2022年2月28日前搬迁完毕。本公司将达仕新能源被收储的资产划分为持有待售资产。江阴达仕新能源科技有限公司对应资产账面价值如下：

	2021年
固定资产	17,834,027.28
无形资产	13,315,343.43
持有待售资产	<u>31,149,370.71</u>

10. 其他流动资产

	2021年	2020年
待抵扣进项税额	90,091,404.50	130,638,501.01
待认证进项税额	3,085,911.80	2,105,242.18
预缴企业所得税	2,370,691.92	199,574.10
预缴海关税金	30,003,949.03	14,335,229.80
其他	4,090,740.11	1,889,258.95
	<u>129,642,697.36</u>	<u>149,167,806.04</u>

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期应收款

	2021年			2020年		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	37,613,442.85	-	37,613,442.85	41,633,502.38	-	41,633,502.38

12. 长期股权投资

2021年

	年初 余额	本年变动							年末 余额	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	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	754,247,971.72	-	-	(5,133,184.26)	-	-	-	-	749,114,787.46	-
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	22,052,927.57	-	-	(1,535,400.00)	-	-	-	-	20,517,527.57	-
SJ SEMICONDUCTOR CORPORATION	173,150,634.00	-	(174,079,812.75)	929,178.75	-	-	-	-	-	-
	<u>949,451,533.29</u>	<u>-</u>	<u>(174,079,812.75)</u>	<u>(5,739,405.51)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>769,632,315.03</u>	<u>-</u>

于2021年度，本集团向独立第三方出售持有的SJ SEMICONDUCTOR CORPORATION全部股权，已收到全部转让对价6,125万美元并完成股权交割事项。本次交易产生投资收益为人民币287,047,981.17元。

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

2020年

	年初 余额	本年变动					年末 余额	年末 减值准备
		追加投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利		
联营企业								
长电集成电路（绍兴）有限公司	772,512,019.64	-	(18,264,047.92)	-	-	-	754,247,971.72	-
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	19,195,923.95	-	2,857,003.62	-	-	-	22,052,927.57	-
SJ SEMICONDUCTOR CORPORATION	179,952,650.77	-	4,842,514.97	(337,436.63)	(173,461.25)	-	173,150,634.00	-
	<u>971,660,594.36</u>	<u>-</u>	<u>(10,564,529.33)</u>	<u>(337,436.63)</u>	<u>(173,461.25)</u>	<u>-</u>	<u>949,451,533.29</u>	<u>-</u>

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 其他权益工具投资

2021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	
芯鑫融资租赁有限责任公司	<u>33,935,252.52</u>	<u>418,067,354.17</u>	-	-	不以交易目的而持有

2020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	
芯鑫融资租赁有限责任公司	<u>46,207,288.36</u>	<u>430,339,390.01</u>	-	<u>8,956,934.52</u>	不以交易目的而持有

于2020年度，本集团处置了账面价值人民币38,829,970.03元的其他权益工具投资，前期计入其他综合收益累计公允价值变动共计人民币6,880,889.14元冲减留存收益，账面价值与处置对价的差额共计人民币26,702,192.59元冲减留存收益。

14. 投资性房地产

2021年

用于出租的投资性房地产

原价	
年初及年末余额	<u>115,038,778.69</u>
累计折旧和摊销	
年初余额	(18,834,725.71)
计提	<u>(3,627,305.79)</u>
年末余额	<u>(22,462,031.50)</u>
账面价值	
年末	<u>92,576,747.19</u>
年初	<u>96,204,052.98</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 投资性房地产（续）

2020年

	用于出租的投资性房地产
原价	
年初及年末余额	<u>115,038,778.69</u>
累计折旧和摊销	
年初余额	(15,161,320.09)
计提	<u>(3,673,405.62)</u>
年末余额	<u>(18,834,725.71)</u>
账面价值	
年末	<u>96,204,052.98</u>
年初	<u>99,877,458.60</u>

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产

2021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	6,178,636,572.05	27,180,452,772.70	178,503,303.70	24,067,687.03	1,173,103,406.98	34,734,763,742.46
购置	9,731,893.94	517,337,051.86	5,002,977.17	463,539.82	23,014,566.42	555,550,029.21
在建工程转入	925,715,534.98	3,065,180,739.22	1,238,938.08	12,701.53	291,985,404.50	4,284,133,318.31
处置或报废	(5,931,885.91)	(929,214,599.13)	(5,981,581.91)	(17,137,068.22)	(46,946,956.77)	(1,005,212,091.94)
汇兑差额调整	(166,459,490.09)	(306,245,238.08)	-	(15,824.47)	(24,465,161.29)	(497,185,713.93)
划分为持有待售	(35,124,898.63)	(12,389,097.06)	(1,160,643.54)	(1,717,596.78)	(1,925,480.47)	(52,317,716.48)
年末余额	<u>6,906,567,726.34</u>	<u>29,515,121,629.51</u>	<u>177,602,993.50</u>	<u>5,673,438.91</u>	<u>1,414,765,779.37</u>	<u>38,019,731,567.63</u>
累计折旧						
年初余额	(1,625,771,224.50)	(14,439,810,008.20)	(108,696,518.33)	(17,504,932.37)	(722,722,477.32)	(16,914,505,160.72)
计提	(342,719,763.62)	(2,874,194,412.15)	(21,036,861.98)	(2,251,470.41)	(197,339,948.65)	(3,437,542,456.81)
处置或报废	468,468.44	720,757,304.39	5,688,392.84	15,091,091.52	46,662,112.92	788,667,370.11
汇兑差额调整	42,232,047.06	37,477,505.24	-	10,436.84	53,352,287.19	133,072,276.33
划分为持有待售	15,894,478.49	9,835,149.77	878,466.13	1,540,126.84	1,732,932.40	29,881,153.63
年末余额	<u>(1,909,895,994.13)</u>	<u>(16,545,934,460.95)</u>	<u>(123,166,521.34)</u>	<u>(3,114,747.58)</u>	<u>(818,315,093.46)</u>	<u>(19,400,426,817.46)</u>
减值准备						
年初余额	(5,125,953.61)	(23,657,706.87)	-	(317.24)	(1,858,979.38)	(30,642,957.10)
计提	-	(165,642,614.63)	-	-	-	(165,642,614.63)
转销	-	-	-	309.99	-	309.99
汇兑差额调整	117,211.34	1,214,288.60	-	7.25	42,197.89	1,373,705.08
年末余额	<u>(5,008,742.27)</u>	<u>(188,086,032.90)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,816,781.49)</u>	<u>(194,911,556.66)</u>
账面价值						
年末	<u>4,991,662,989.94</u>	<u>12,781,101,135.66</u>	<u>54,436,472.16</u>	<u>2,558,691.33</u>	<u>594,633,904.42</u>	<u>18,424,393,193.51</u>
年初	<u>4,547,739,393.94</u>	<u>12,716,985,057.63</u>	<u>69,806,785.37</u>	<u>6,562,437.42</u>	<u>448,521,950.28</u>	<u>17,789,615,624.64</u>

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

2020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	6,230,471,778.83	26,676,022,168.01	165,458,516.53	19,651,586.09	1,153,000,652.26	34,244,604,701.72
购置	184,566,628.77	256,334,858.08	13,308,615.64	5,460,507.26	87,634,321.70	547,304,931.45
在建工程转入	279,934,616.84	3,091,412,362.50	3,494,647.00	603,237.71	135,490,425.95	3,510,935,290.00
处置或报废	(305,326,326.19)	(2,010,604,449.19)	(3,758,475.47)	(1,582,871.71)	(131,487,572.00)	(2,452,759,694.56)
汇兑差额调整	(211,010,126.20)	(832,712,166.70)	-	(64,772.32)	(71,534,420.93)	(1,115,321,486.15)
年末余额	<u>6,178,636,572.05</u>	<u>27,180,452,772.70</u>	<u>178,503,303.70</u>	<u>24,067,687.03</u>	<u>1,173,103,406.98</u>	<u>34,734,763,742.46</u>
累计折旧						
年初余额	(1,370,804,844.47)	(14,161,029,183.34)	(95,291,409.26)	(16,824,831.04)	(702,425,121.69)	(16,346,375,389.80)
计提	(532,485,782.41)	(2,541,511,310.98)	(16,918,117.40)	(1,670,266.99)	(169,508,015.08)	(3,262,093,492.86)
处置或报废	235,301,739.91	1,840,829,922.14	3,513,008.33	943,893.70	123,532,983.49	2,204,121,547.57
汇兑差额调整	42,217,662.47	421,900,563.98	-	46,271.96	25,677,675.96	489,842,174.37
年末余额	<u>(1,625,771,224.50)</u>	<u>(14,439,810,008.20)</u>	<u>(108,696,518.33)</u>	<u>(17,504,932.37)</u>	<u>(722,722,477.32)</u>	<u>(16,914,505,160.72)</u>
减值准备						
年初余额	(38,517,783.52)	(58,448,034.20)	-	(504.84)	(2,444,943.45)	(99,411,266.01)
计提	-	(23,869,281.14)	-	-	-	(23,869,281.14)
转销	32,674,770.25	56,659,504.56	-	163.84	452,366.95	89,786,805.60
汇兑差额调整	717,059.66	2,000,103.91	-	23.76	133,597.12	2,850,784.45
年末余额	<u>(5,125,953.61)</u>	<u>(23,657,706.87)</u>	<u>-</u>	<u>(317.24)</u>	<u>(1,858,979.38)</u>	<u>(30,642,957.10)</u>
账面价值						
年末	<u>4,547,739,393.94</u>	<u>12,716,985,057.63</u>	<u>69,806,785.37</u>	<u>6,562,437.42</u>	<u>448,521,950.28</u>	<u>17,789,615,624.64</u>
年初	<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>

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

属于融资租赁的售后租回固定资产如下：

2021年

	原价	累计折旧	账面价值
机器设备	<u>2,984,422,394.97</u>	<u>2,302,392,291.64</u>	<u>682,030,103.33</u>

2020年

	原价	累计折旧	账面价值
机器设备	<u>3,750,163,898.99</u>	<u>2,638,431,378.08</u>	<u>1,111,732,520.91</u>

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

经营性租出固定资产账面价值如下：

	2021年	2020年
机器设备	<u>246,854,891.69</u>	<u>165,850,247.84</u>

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 使用权资产（仅适用于2021年度）

2021 年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
成本				
年初余额	148,895,003.00	576,198,276.02	572,743.00	725,666,022.02
增加	46,262,354.30	5,107,396.10	542,847.47	51,912,597.87
汇兑差额调整	(8,222,497.29)	(13,243,274.63)	(20,300.62)	(21,486,072.54)
年末余额	<u>186,934,860.01</u>	<u>568,062,397.49</u>	<u>1,095,289.85</u>	<u>756,092,547.35</u>
累计折旧				
年初余额	-	-	-	-
计提	(17,974,069.85)	(118,005,562.47)	(275,457.88)	(136,255,090.20)
汇兑差额调整	350,101.54	1,566,053.59	3,655.60	1,919,810.73
年末余额	<u>(17,623,968.31)</u>	<u>(116,439,508.88)</u>	<u>(271,802.28)</u>	<u>(134,335,279.47)</u>
账面价值				
年末	<u>169,310,891.70</u>	<u>451,622,888.61</u>	<u>823,487.57</u>	<u>621,757,267.88</u>
年初	<u>148,895,003.00</u>	<u>576,198,276.02</u>	<u>572,743.00</u>	<u>725,666,022.02</u>

17. 在建工程

	2021年	2020年
在建工程	<u>661,093,679.71</u>	<u>865,923,618.51</u>

在建工程

	2021年			2020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>661,093,679.71</u>	<u>-</u>	<u>661,093,679.71</u>	<u>872,825,761.48</u>	<u>(6,902,142.97)</u>	<u>865,923,618.51</u>

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021 年度

单位：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2021年变动如下：

	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（%）
江阴城东厂南区二期厂房进行净化装修	420,000,000.00	51,380,344.92	-	(51,380,344.92)	-	-	-	-	-	自筹	102.53%
新建高密度集成SIP封装测试生产线	125,950,000.00	3,534,674.74	1,515,460.69	(5,050,135.43)	-	-	-	-	-	自筹	104.31%
对4G高端射频模块集成电路和产线技改扩能	540,000,000.00	22,034,275.76	525,197.99	(22,559,473.75)	-	-	-	-	-	自筹	88.69%
年产36亿颗高密度集成电路及系统级封装模块项目	2,700,890,000.00	89,372,241.89	562,344,198.47	(614,338,997.70)	-	-	-	-	37,377,442.66	募集资金/自筹	24.13%
先进封装设计仿真服务平台建设	29,043,300.00	-	11,673,312.18	-	-	-	-	-	11,673,312.18	自筹	96.39%
其他零星扩产、降本改造、自动化、研发以及日常维护	不适用	90,699,630.84	18,837,979.06	(95,019,150.68)	-	-	-	-	14,518,459.22	自筹	不适用
重点客户产能扩充	不适用	58,544,407.81	178,294,110.24	(154,011,917.25)	-	-	-	-	82,826,600.80	自筹	不适用
长电滁州生产线技改扩能	不适用	8,150,977.67	59,382,866.74	(31,939,583.28)	-	-	-	-	35,594,261.13	自筹	不适用
滁州房屋改造	20,000,000.00	18,329,039.87	3,259,612.22	(18,822,652.09)	-	-	-	-	2,766,000.00	自筹	107.94%
年产100亿块通信用高密度混合集成电路及模块封装项目	2,214,700,000.00	342,939,946.82	234,153,753.85	(508,685,067.80)	-	-	-	-	68,408,632.87	募集资金/自筹	36.46%
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	94,292,843.65	417,487,926.12	(344,020,695.46)	-	-	-	-	167,760,074.31	募集资金/自筹	87.81%
高阶SIP产品封装测试项目	不适用	33,367,926.88	817,946,475.49	(752,925,344.78)	-	-	-	(1,523,957.88)	96,865,099.71	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	20,511,374.34	1,045,947,063.30	(1,030,608,396.64)	-	-	-	(672,577.90)	35,177,463.10	自筹	42.41%
WL-CSP生产线填平补齐	244,400,000.00	11,311,496.80	316,138,547.99	(320,304,959.63)	-	-	-	(223,940.34)	6,921,144.82	自筹	48.46%
倒装测试产能扩充项目	1,580,000,000.00	21,454,436.52	417,336,743.62	(334,466,598.90)	-	-	-	(3,119,392.33)	101,205,188.91	自筹	61.25%
	<u>11,003,033,300.00</u>	<u>865,923,618.51</u>	<u>4,084,843,247.96</u>	<u>(4,284,133,318.31)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5,539,868.45)</u>	<u>661,093,679.71</u>		

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021 年度

单位：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2020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	435,290.07	-	(435,290.07)	-	-	-	-	-	自筹	99.98
低功耗电源管理类集成电路生产线技改扩能	120,000,000.00	19,585,573.18	3,514,102.11	(23,099,675.29)	-	-	-	-	-	自筹	93.27
江阴城东厂南区二期厂房进行净化装修	420,000,000.00	32,492,098.45	30,944,647.62	(12,056,401.15)	-	-	-	-	51,380,344.92	自筹	102.53
集成电路及系统封装项目（厂房建设）	347,000,000.00	40,494,459.80	48,877,782.09	-	-	-	-	-	89,372,241.89	自筹	25.76
新建高密度集成SIP封装测试生产线	125,950,000.00	25,322,545.21	14,508,531.34	(36,296,401.81)	-	-	-	-	3,534,674.74	自筹	102.53
对4G高端射频模块集成电路和产线技改扩能	540,000,000.00	-	75,707,522.16	(53,673,246.40)	-	-	-	-	22,034,275.76	自筹	88.59
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	256,325,986.12	187,836,559.25	(444,162,545.37)	-	-	-	-	-	募集资金/自筹	92.75
其他零星扩产、降本改造、自动化、研发以及日常维护	不适用	-	127,243,018.74	(36,543,387.90)	-	-	-	-	90,699,630.84	自筹	不适用
重点客户产能扩充	不适用	-	125,197,427.32	(66,653,019.51)	-	-	-	-	58,544,407.81	自筹	不适用
长电滁州超小型分立器件等生产线技改扩能	299,440,000.00	11,692,932.68	8,150,977.67	(11,692,932.68)	-	-	-	-	8,150,977.67	自筹	101.29
滁州房屋改造	20,000,000.00	6,690,547.74	11,638,492.13	-	-	-	-	-	18,329,039.87	自筹	91.65
年产 100 亿块通信用高密度混合集成电路及模块封装项目	2,214,700,000.00	150,798,829.75	241,228,775.24	(49,087,658.17)	-	-	-	-	342,939,946.82	自筹	25.89
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	325,547,051.22	321,011,326.21	(552,265,533.78)	-	-	-	-	94,292,843.65	募集资金/自筹	70.25
高阶SIP产品封装测试项目	不适用	210,902,106.14	666,222,430.92	(838,995,135.86)	(530,792.90)	-	-	(4,230,681.42)	33,367,926.88	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	12,825,266.32	492,057,643.99	(481,811,631.10)	-	-	-	(2,559,904.87)	20,511,374.34	自筹	45.28
WL-CSP生产线填平补齐	244,400,000.00	901,345.46	35,993,381.94	(24,901,014.17)	-	-	-	(682,216.43)	11,311,496.80	自筹	51.75
倒装测试产能扩充项目	不适用	570,068,676.89	346,142,937.76	(879,261,416.74)	-	-	(6,902,142.97)	(8,593,618.42)	21,454,436.52	自筹	不适用
合计	9,457,460,000.00	1,664,082,709.03	2,736,275,556.49	(3,510,935,290.00)	(530,792.90)	-	(6,902,142.97)	(16,066,421.14)	865,923,618.51		

于2021年12月31日，本集团无所有权受到限制的在建工程（2020年12月31日：无）。

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产

2021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	297,216,685.88	210,385,991.15	39,383,140.00	11,900,000.00	407,117,172.34	966,002,989.37
购置	-	37,649,169.10	-	-	36,711,811.36	74,360,980.46
处置或报废	(29,156,183.99)	(905,960.64)	-	-	(11,984,734.61)	(42,046,879.24)
汇兑差额调整	-	(166,704.30)	-	-	(29,659,412.09)	(29,826,116.39)
划分为持有待售	(17,272,232.00)	(188,944.43)	-	-	-	(17,461,176.43)
年末余额	250,788,269.89	246,773,550.88	39,383,140.00	11,900,000.00	402,184,837.00	951,029,797.77
累计摊销						
年初余额	(58,848,870.20)	(112,597,253.40)	(38,717,060.47)	(11,900,000.00)	(212,371,399.18)	(434,434,583.25)
计提	(5,862,712.24)	(36,331,434.27)	(121,683.02)	-	(66,184,952.18)	(108,500,781.71)
处置或报废	2,179,218.67	-	-	-	10,017,442.95	12,196,661.62
汇兑差额调整	-	77,124.33	-	-	26,351,675.62	26,428,799.95
划分为持有待售	3,251,350.49	188,944.50	-	-	-	3,440,294.99
年末余额	(59,281,013.28)	(148,662,618.84)	(38,838,743.49)	(11,900,000.00)	(242,187,232.79)	(500,869,608.40)
减值准备						
年初余额	(1,720,382.40)	-	-	-	(3,391,540.79)	(5,111,923.19)
计提	-	-	-	-	-	-
转销	1,720,382.40	-	-	-	-	1,720,382.40
汇率折算差额	-	-	-	-	77,041.65	77,041.65
年末余额	-	-	-	-	(3,314,499.14)	(3,314,499.14)
账面价值						
年末	191,507,256.61	98,110,932.04	544,396.51	-	156,683,105.07	446,845,690.23
年初	236,647,433.28	97,788,737.75	666,079.53	-	191,354,232.37	526,456,482.93

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产（续）

2020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	297,216,505.89	177,036,475.40	39,383,140.00	11,900,000.00	424,145,626.34	949,681,747.63
购置	1,994,660.80	33,181,116.03	-	-	11,614,658.99	46,790,435.82
处置或报废	-	-	-	-	(606,654.83)	(606,654.83)
在建工程转入	-	530,792.90	-	-	-	530,792.90
汇兑差额调整	(1,994,480.81)	(362,393.18)	-	-	(28,036,458.16)	(30,393,332.15)
年末余额	<u>297,216,685.88</u>	<u>210,385,991.15</u>	<u>39,383,140.00</u>	<u>11,900,000.00</u>	<u>407,117,172.34</u>	<u>966,002,989.37</u>
累计摊销						
年初余额	(51,741,871.41)	(79,508,993.34)	(38,586,028.51)	(11,900,000.00)	(177,238,895.16)	(358,975,788.42)
计提	(7,205,234.36)	(33,262,150.36)	(131,031.96)	-	(49,326,659.86)	(89,925,076.54)
处置或报废	-	-	-	-	100,378.08	100,378.08
汇兑差额调整	98,235.57	173,890.30	-	-	14,093,777.76	14,365,903.63
年末余额	<u>(58,848,870.20)</u>	<u>(112,597,253.40)</u>	<u>(38,717,060.47)</u>	<u>(11,900,000.00)</u>	<u>(212,371,399.18)</u>	<u>(434,434,583.25)</u>
减值准备						
年初余额	(344,101.46)	-	-	-	(3,624,575.92)	(3,968,677.38)
计提	(1,478,864.91)	-	-	-	-	(1,478,864.91)
汇率折算差额	102,583.97	-	-	-	233,035.13	335,619.10
年末余额	<u>(1,720,382.40)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,391,540.79)</u>	<u>(5,111,923.19)</u>
账面价值						
年末	<u>236,647,433.28</u>	<u>97,788,737.75</u>	<u>666,079.53</u>	<u>-</u>	<u>191,354,232.37</u>	<u>526,456,482.93</u>
年初	<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>

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉

2021年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企业合并	本年减少 处置	汇兑差额调整	年末余额
收购星科金朋产生的商誉	<u>2,070,573,852.34</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(47,346,261.05)</u>	<u>2,023,227,591.29</u>

2020年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企业合并	本年减少 处置	汇兑差额调整	年末余额
收购星科金朋产生的商誉	<u>2,213,786,772.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(143,212,919.67)</u>	<u>2,070,573,852.34</u>

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

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：

2021年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	汇兑差额调整	年末余额
收购星科金朋产生的商誉	<u>436,519,693.76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(9,981,568.62)</u>	<u>426,538,125.14</u>

2020年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	汇兑差额调整	年末余额
收购星科金朋产生的商誉	<u>466,711,932.38</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(30,192,238.62)</u>	<u>436,519,693.76</u>

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，形成初始商誉美元384,234,784.64元（折合人民币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一致。可收回金额采用资产组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12.7%（2020年：12.1%），用于推断5年以后的该资产组现金流量的增长率是为零（2020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。

以下说明了管理层为进行商誉减值测试，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。

20. 长期待摊费用

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
其他	<u>344,022.83</u>	<u>-</u>	<u>(269,275.12)</u>	<u>74,747.71</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
其他	<u>1,256,235.80</u>	<u>-</u>	<u>(912,212.97)</u>	<u>344,022.83</u>

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度

单位：人民币元

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：

	2021年		2020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
递延所得税资产				
资产减值准备	444,931,998.11	66,714,797.53	165,414,340.95	18,544,404.79
递延收益	316,465,967.01	47,469,895.05	304,461,771.24	45,669,265.69
内部交易未实现利润	109,882,679.94	15,240,578.66	94,050,339.42	7,552,246.07
未实现汇兑损益	29,516,917.89	4,952,811.88	28,037,515.02	5,526,705.14
其他应付款及预提费用	532,321,640.31	87,297,236.33	251,137,407.17	44,223,401.06
可抵扣亏损	-	-	210,740,191.95	31,611,028.79
其他	55,490,887.28	10,107,168.91	73,601,107.12	15,657,167.82
	<u>1,488,610,090.54</u>	<u>231,782,488.36</u>	<u>1,127,442,672.87</u>	<u>168,784,219.36</u>

未经抵销的递延所得税负债：

	2021年		2020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
递延所得税负债				
固定资产折旧	392,024,794.79	95,642,076.94	496,536,529.06	119,329,564.75
代扣代缴所得税	33,153,640.00	8,288,410.00	33,929,480.00	8,482,370.00
评估增值	10,268,395.80	1,540,259.37	145,191,517.66	21,778,727.65
其他	43,404,518.78	22,974,075.07	87,350,257.94	15,442,670.79
	<u>478,851,349.37</u>	<u>128,444,821.38</u>	<u>763,007,784.66</u>	<u>165,033,333.19</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2021年		2020年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>46,281,067.13</u>	<u>185,501,421.23</u>	<u>41,175,779.11</u>	<u>127,608,440.25</u>
递延所得税负债	<u>46,281,067.13</u>	<u>82,163,754.25</u>	<u>41,175,779.11</u>	<u>123,857,554.08</u>

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

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）

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：

	2021年	2020年
可抵扣暂时性差异	3,787,738,063.23	3,456,935,817.57
可抵扣亏损	<u>860,834,454.70</u>	<u>781,446,925.01</u>
	<u>4,648,572,517.93</u>	<u>4,238,382,742.58</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021年	2020年
2021年	-	47,128,374.46
2022年	32,943,766.12	32,943,766.12
2023年	3,074,626.19	3,074,626.19
2024年	2,537,689.96	2,537,689.96
2025年及以后年度	<u>822,278,372.43</u>	<u>695,762,468.28</u>
	<u>860,834,454.70</u>	<u>781,446,925.01</u>

22. 其他非流动资产

	2021年	2020年
其他	<u>799,821.93</u>	<u>704,460.76</u>

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 短期借款

	2021年	2020年
质押借款	324,910,922.46	833,554,096.61
抵押借款	303,187,966.01	-
保证借款	852,422,420.08	2,877,445,872.47
信用借款	<u>712,614,757.17</u>	<u>1,577,403,042.11</u>
	<u>2,193,136,065.72</u>	<u>5,288,403,011.19</u>

于2021年12月31日，上述借款的年利率为0.97%至2.70%（2020年12月31日：2.70%至4.35%）。

本集团无已到期未偿还的短期借款。

质押物、抵押物信息参见附注五、64。

24. 衍生金融负债

	2021年	2020年
远期结售汇交易	<u>2,337,345.01</u>	<u>239,550.61</u>
	<u>2,337,345.01</u>	<u>239,550.61</u>

此系签订的远期合约，因为预测套期保值交易的发生具有很高的可能性，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。

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付票据

	2021年	2020年
银行承兑汇票	<u>579,353,054.21</u>	<u>513,093,618.42</u>

于2021年12月31日，本集团无到期未付的应付票据（2020年12月31日：无）。

26. 应付账款

应付账款不计息。

	2021年	2020年
1年以内	5,255,158,923.70	4,374,005,871.33
1至2年	15,474,921.26	75,335,717.89
2至3年	4,744,370.58	38,972,466.92
3年以上	<u>22,704,632.04</u>	<u>10,836,277.90</u>
	<u>5,298,082,847.58</u>	<u>4,499,150,334.04</u>

于2021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。

27. 合同负债

	2021年	2020年
合同负债	<u>458,045,066.39</u>	<u>172,580,339.81</u>

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付职工薪酬

2021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	838,281,902.69	4,206,249,725.18	3,979,165,978.14	(7,754,336.18)	1,057,611,313.55
离职后福利（设定提存计划）	<u>20,098,943.25</u>	<u>285,648,479.57</u>	<u>301,800,409.02</u>	<u>-</u>	<u>3,947,013.80</u>
	<u>858,380,845.94</u>	<u>4,491,898,204.75</u>	<u>4,280,966,387.16</u>	<u>(7,754,336.18)</u>	<u>1,061,558,327.35</u>

2020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	567,280,061.55	3,839,846,090.98	3,543,946,130.51	(24,898,119.33)	838,281,902.69
离职后福利（设定提存计划）	<u>19,161,903.31</u>	<u>245,592,774.22</u>	<u>244,418,091.69</u>	<u>(237,642.59)</u>	<u>20,098,943.25</u>
	<u>586,441,964.86</u>	<u>4,085,438,865.20</u>	<u>3,788,364,222.20</u>	<u>(25,135,761.92)</u>	<u>858,380,845.94</u>

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2021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	747,089,635.00	3,713,093,146.81	3,486,509,749.04	2,908,745.57	976,581,778.34
职工福利费	6,167,986.56	36,613,080.66	39,216,296.79	-	3,564,770.43
社会保险费	42,454,851.95	261,576,661.89	262,682,099.15	(9,918,118.45)	31,431,296.24
其中：医疗保险费	8,073,663.44	87,096,815.88	93,382,218.93	-	1,788,260.39
工伤保险费	927,059.03	6,369,854.89	6,815,312.82	-	481,601.10
生育保险费	556,292.76	7,429,094.76	7,728,413.56	-	256,973.96
海外公司社保	32,897,836.72	160,680,896.36	154,756,153.84	(9,918,118.45)	28,904,460.79
住房公积金	4,029,263.04	56,706,322.45	55,751,388.80	-	4,984,196.69
工会经费和职工教育经费	6,208,078.48	30,160,156.75	27,331,801.60	-	9,036,433.63
计提未使用的假期	15,025,454.10	6,383,375.90	-	(428,289.68)	20,980,540.32
其他短期薪酬	17,306,633.56	101,716,980.72	107,674,642.76	(316,673.62)	11,032,297.90
	<u>838,281,902.69</u>	<u>4,206,249,725.18</u>	<u>3,979,165,978.14</u>	<u>(7,754,336.18)</u>	<u>1,057,611,313.55</u>

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2020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	450,861,037.09	3,300,514,979.78	2,984,528,869.93	(19,757,511.94)	747,089,635.00
职工福利费	3,162,167.97	162,317,187.29	159,131,072.96	(180,295.74)	6,167,986.56
社会保险费	23,752,974.34	277,623,062.68	256,745,651.19	(2,175,533.88)	42,454,851.95
其中：医疗保险费	7,704,802.50	69,449,407.19	68,974,140.26	(106,405.99)	8,073,663.44
工伤保险费	941,251.12	5,123,674.73	5,128,611.94	(9,254.88)	927,059.03
生育保险费	544,230.61	5,654,788.63	5,632,098.97	(10,627.51)	556,292.76
海外公司社保	14,562,690.11	197,395,192.13	177,010,800.02	(2,049,245.50)	32,897,836.72
住房公积金	5,967,378.20	68,729,508.68	70,591,959.94	(75,663.90)	4,029,263.04
工会经费和职工教育经费	6,264,599.48	11,222,796.00	11,279,317.00	-	6,208,078.48
计提未使用的假期	42,065,457.97	4,905,168.57	30,620,617.86	(1,324,554.58)	15,025,454.10
其他短期薪酬	35,206,446.50	14,533,387.98	31,048,641.63	(1,384,559.29)	17,306,633.56
	<u>567,280,061.55</u>	<u>3,839,846,090.98</u>	<u>3,543,946,130.51</u>	<u>(24,898,119.33)</u>	<u>838,281,902.69</u>

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇兑差额调整	年末余额
基本养老保险费	19,021,576.61	278,981,259.81	294,518,307.80	-	3,484,528.62
失业保险费	1,077,366.64	6,667,219.76	7,282,101.22	-	462,485.18
	<u>20,098,943.25</u>	<u>285,648,479.57</u>	<u>301,800,409.02</u>	<u>-</u>	<u>3,947,013.80</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇兑差额调整	年末余额
基本养老保险费	18,047,457.77	239,034,995.71	237,835,650.02	(225,226.85)	19,021,576.61
失业保险费	1,114,445.54	6,557,778.51	6,582,441.67	(12,415.74)	1,077,366.64
	<u>19,161,903.31</u>	<u>245,592,774.22</u>	<u>244,418,091.69</u>	<u>(237,642.59)</u>	<u>20,098,943.25</u>

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应交税费

	2021年	2020年
增值税	1,784,598.61	4,807,633.20
城建税	8,871,018.03	2,560,855.24
教育费附加	6,355,531.90	1,838,869.47
印花税	744,014.11	2,798,115.15
企业所得税	181,504,613.35	66,753,862.43
个人所得税	24,247,995.56	17,980,003.06
房产税	9,664,652.64	9,719,281.01
土地使用税	952,093.42	1,010,201.42
其他	1,096,372.48	1,214,484.99
	<u>235,220,890.10</u>	<u>108,683,305.97</u>

30. 其他应付款

	2021年	2020年
其他应付款	<u>413,579,623.64</u>	<u>253,776,072.80</u>

其他应付款

	2021年	2020年
1年以内	391,048,759.56	231,427,611.82
1至2年	11,363,566.39	6,464,820.70
2至3年	1,428,670.37	6,982,514.68
3年以上	9,738,627.32	8,901,125.60
	<u>413,579,623.64</u>	<u>253,776,072.80</u>

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 其他应付款（续）

于2021年12月31日，集团无账龄超过1年的重大其他应付款。

其他应付款按性质分类如下：

	2021年	2020年
专利权使用费	1,119,154.82	7,250,226.81
专业服务费	33,674,975.94	12,958,903.86
员工业务风险金	43,694,241.81	33,514,003.65
水电费	93,066,604.57	55,937,676.69
租赁费	16,174,232.46	18,196,854.59
保证金及押金	107,666,179.14	1,876,728.61
海关税金	11,883,644.66	13,240,361.89
运费	11,520,371.66	11,140,729.78
修理保养及修缮费	31,107,507.12	26,326,673.31
服务费	33,847,080.87	36,398,426.67
和解金	-	8,563,875.33
其他	29,825,630.59	28,371,611.61
	<u>413,579,623.64</u>	<u>253,776,072.80</u>

31. 一年内到期的非流动负债

	2021年	2020年
一年内到期的长期借款(附注五、33)	441,442,154.28	1,569,388,089.92
一年内到期的应付债券（附注五、35）	-	32,141,666.67
一年内到期的长期应付款(附注五、36)	514,233,269.82	529,197,017.80
一年内到期的租赁负债(附注五、34)	96,585,642.00	-
	<u>1,052,261,066.10</u>	<u>2,130,726,774.39</u>

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他流动负债

	2021年	2020年
待转销项税额	<u>3,131,629.04</u>	<u>20,723,624.92</u>

33. 长期借款

	2021年	2020年
质押借款	-	187,117,358.92
抵押借款	739,506,129.28	790,000,000.00
保证借款	2,798,816,160.00	2,423,163,452.60
信用借款	<u>654,464,063.24</u>	<u>1,147,509,653.46</u>
	4,192,786,352.52	4,547,790,464.98
减：一年内到期的长期借款	<u>441,442,154.28</u>	<u>1,569,388,089.92</u>
	<u>3,751,344,198.24</u>	<u>2,978,402,375.06</u>

于2021年12月31日，上述借款的年利率为1.10%到3.30%（2020年12月31日：2.70%到5.70%）。

质押物、抵押物信息参见附注五、64。

34. 租赁负债（仅适用于2021年度）

	2021年
租赁负债	<u>664,790,747.72</u>
减：一年内到期的租赁负债	<u>96,585,642.00</u>
	<u>568,205,105.72</u>

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 应付债券

	2021年	2020年
中期票据	-	1,030,770,079.33
减：一年内到期的应付债券	-	32,141,666.67
	-	998,628,412.66

于 2021 年 12 月 31 日，中期票据余额列示如下：

	面值 人民币	发行日期	债券 期限	发行金额 人民币	年初余额 人民币	本年发行 人民币	本年计提利息 人民币	折溢价摊销 人民币	本年偿还 人民币	年末余额 人民币
中期票据	100.00	2020年3月16日	3年	1,000,000,000.00	1,030,770,079.33	-	29,072,179.18	171,741.49	1,060,014,000.00	-
合计	100.00			1,000,000,000.00	1,030,770,079.33	-	29,072,179.18	171,741.49	1,060,014,000.00	-

于 2020 年 12 月 31 日，中期票据余额列示如下：

	面值 人民币	发行日期	债券 期限	发行金额 人民币	年初余额 人民币	本年发行 人民币	本年计提利息 人民币	折溢价摊销 人民币	本年偿还 人民币	年末余额 人民币
中期票据	100.00	2020年3月16日	3年	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	32,141,666.67	(1,371,587.34)	-	1,030,770,079.33
合计	100.00			1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	32,141,666.67	(1,371,587.34)	-	1,030,770,079.33

于2020年3月16日，本公司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，发行金额为人民币10亿元，期限3年。于2021年9月16日，本公司完成对人民币10亿元中期票据的现金要约收购。

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 长期应付款

	2021年	2020年
固定资产融资租赁应付款	514,233,269.82	1,050,158,041.84
长期租赁费	-	71,587,797.91
	<u>514,233,269.82</u>	<u>1,121,745,839.75</u>
减：一年内到期的固定资产融资租赁应付款	<u>514,233,269.82</u>	<u>529,197,017.80</u>
	<u>-</u>	<u>592,548,821.95</u>

37. 长期应付职工薪酬

	2021年	2020年
离职后福利-设定受益计划净负债	2,055,095.70	3,802,703.30
内部退休人员工资及社保福利	1,569,039.48	141,061.20
其他长期职工福利	<u>15,850,720.00</u>	<u>-</u>
	<u>19,474,855.18</u>	<u>3,943,764.50</u>

本集团2015年收购的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8.30%的债务工具投资、91.70%的短期金融工具等混合而成。

该计划受利率风险、退休金受益人的预期寿命变动风险和股票市场风险的影响。

该计划资产的最近精算估值和设定受益计划义务现值由韩国NH投资证券公司于2022年1月3日，使用预期累积福利单位法确定。

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 长期应付职工薪酬（续）

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2021年	2020年
折现率	2.69%	2.12%
死亡率	0.04%	0.04%
薪酬的预期增长率	5.00%	4.00%

精算估值显示计划资产的市值为人民币30,817,471.56元（2020年12月31日：人民币30,421,014.91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93.83%。

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2021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	1.00	(1,070,116.42)	1.00	1,217,215.55
薪酬的预期增长率	1.00	1,177,738.81	1.00	(1,058,195.39)

2020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	1.00	(1,209,274.20)	1.00	1,378,333.90
薪酬的预期增长率	1.00	1,339,029.47	1.00	(1,200,290.07)

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2020年12月31日的义务现值与2021年12月31日相近，因而对本集团之2021年度利润表影响不重大。

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 递延收益

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>375,355,536.36</u>	<u>52,465,700.00</u>	<u>91,426,708.74</u>	<u>336,394,527.62</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>336,470,799.39</u>	<u>126,411,819.62</u>	<u>87,527,082.65</u>	<u>375,355,536.36</u>

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 递延收益（续）

于2021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
2018年国家进口贴息	17,304,221.30	-	2,532,324.24	14,771,897.06	与资产相关
18年度新兴产业专项资金（二期）	16,187,500.00	-	2,625,000.00	13,562,500.00	与资产相关
重大产业项目专项资金	15,547,391.36	-	3,021,665.85	12,525,725.51	与资产相关
2021年中央外经贸发展专项资金	-	11,474,900.00	597,651.05	10,877,248.95	与资产相关
2018年商务发展专项资金	13,148,021.92	-	2,286,612.48	10,861,409.44	与资产相关
2020年省财政厅商务发展专项资金	12,234,096.85	-	1,613,287.56	10,620,809.29	与资产相关
鼓励企业创新发展（购置设备）	13,719,608.31	-	3,338,237.52	10,381,370.79	与资产相关
传统封装项目资金	151,120,379.53	20,487,000.00	30,333,778.02	141,273,601.51	与资产相关
传统封装项目资金	1,256,875.13	-	62,499.96	1,194,375.17	与收益相关
先进封装项目资金	70,561,185.98	14,965,000.00	18,016,315.55	67,509,870.43	与资产相关
先进封装项目资金	12,807,707.62	-	12,807,707.62	-	与收益相关
设备贴息	51,468,548.36	5,538,800.00	14,191,628.89	42,815,719.47	与资产相关
	<u>375,355,536.36</u>	<u>52,465,700.00</u>	<u>91,426,708.74</u>	<u>336,394,527.62</u>	

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 递延收益（续）

于2020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
2018年国家进口贴息	19,836,545.84	-	2,532,324.54	17,304,221.30	与资产相关
18年度新兴产业专项资金（二期）	18,812,500.00	-	2,625,000.00	16,187,500.00	与资产相关
重大产业项目专项资金	-	16,740,000.00	1,192,608.64	15,547,391.36	与资产相关
鼓励企业创新发展（购置设备）	17,057,845.83	-	3,338,237.52	13,719,608.31	与资产相关
2018年商务发展专项资金	15,434,634.40	-	2,286,612.48	13,148,021.92	与资产相关
2020年省财政厅商务发展专项资金	-	12,906,300.00	672,203.15	12,234,096.85	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	13,770,272.62	-	2,754,054.60	11,016,218.02	与资产相关
传统封装项目资金	107,592,792.16	56,609,112.00	24,097,742.65	140,104,161.51	与资产相关
传统封装项目资金	1,319,375.09	-	62,499.96	1,256,875.13	与收益相关
先进封装项目资金	84,100,025.81	21,302,000.00	34,840,839.83	70,561,185.98	与资产相关
先进封装项目资金	-	12,807,707.62	-	12,807,707.62	与收益相关
设备贴息	58,546,807.64	6,046,700.00	13,124,959.28	51,468,548.36	与资产相关
	<u>336,470,799.39</u>	<u>126,411,819.62</u>	<u>87,527,082.65</u>	<u>375,355,536.36</u>	

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 股本

2021年

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		发行新股	送股	公积金 转增	其他	
股份总数	<u>1,602,874,555.00</u>	<u>176,678,445.00</u>	-	-	-	<u>1,779,553,000.00</u>

2020年

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

根据本公司第七届董事会第五次会议和2020年第一次临时股东大会、并经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]3605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，本公司于2021年4月26日以每股面值人民币1元、每股发行价格人民币28.30元向23名特定对象非公开发行176,678,445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（2021）验字第61121126\_B01号验资报告。

40. 资本公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注1）	10,652,592,501.67	4,789,316,002.84	-	15,441,908,504.51
其他（注2）	<u>(410,890,386.24)</u>	-	<u>46,728,658.27</u>	<u>(457,619,044.51)</u>
	<u>10,241,702,115.43</u>	<u>4,789,316,002.84</u>	<u>46,728,658.27</u>	<u>14,984,289,460.00</u>

注 1：于 2021 年度，本集团非公开发行 A 股股票，详细信息参见附注五、39。

注 2：于 2021 年度，本集团处置联营公司，详细信息参见附注五、12。

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 资本公积（续）

2020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	(410,552,949.61)	-	337,436.63	(410,890,386.24)
	<u>10,242,039,552.06</u>	<u>-</u>	<u>337,436.63</u>	<u>10,241,702,115.43</u>

41. 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：

2021年

	2021年1月1日	增减变动	2021年12月31日
重新计量设定受益计划变动额	(3,442,081.60)	(1,304,277.61)	(4,746,359.21)
其他权益工具投资公允价值变动	46,207,288.36	(12,272,035.84)	33,935,252.52
权益法下可转损益的其他综合收益	20,701,505.11	(20,701,505.11)	-
现金流量套期储备	2,103,255.21	1,608,423.03	3,711,678.24
外币财务报表折算差额	<u>(148,579,295.09)</u>	<u>(164,905,862.61)</u>	<u>(313,485,157.70)</u>
	<u>(83,009,328.01)</u>	<u>(197,575,258.14)</u>	<u>(280,584,586.15)</u>

2020年

	2020年1月1日	增减变动	2020年12月31日
重新计量设定受益计划变动额	(1,518,565.43)	(1,923,516.17)	(3,442,081.60)
其他权益工具投资公允价值变动	100,968,699.02	(54,761,410.66)	46,207,288.36
权益法下可转损益的其他综合收益	20,874,966.36	(173,461.25)	20,701,505.11
现金流量套期储备	3,361,471.73	(1,258,216.52)	2,103,255.21
外币财务报表折算差额	<u>305,260,356.03</u>	<u>(453,839,651.12)</u>	<u>(148,579,295.09)</u>
	<u>428,946,927.71</u>	<u>(511,956,255.72)</u>	<u>(83,009,328.01)</u>

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2021年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税	归属于 母公司股 东	归属 于少 数股 东
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的变动额	(1,623,509.24)	-	-	(319,231.63)	(1,304,277.61)	-
其他权益工具投资公允价值变动	(12,272,035.84)	-	-	-	(12,272,035.84)	-
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（注）	-	20,701,505.11	-	-	(20,701,505.11)	-
现金流量套期储备	4,105,351.73	2,103,255.21	-	393,673.49	1,608,423.03	-
外币财务报表折算差额	(164,905,862.61)	-	-	-	(164,905,862.61)	-
	<u>(174,696,055.96)</u>	<u>22,804,760.32</u>	<u>-</u>	<u>74,441.86</u>	<u>(197,575,258.14)</u>	<u>-</u>

注：于 2021 年度，本集团处置联营公司，详细信息参见附注五、12。

2020年

	税前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税	归属于母公司股 东	归属 于少 数股 东
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的变动额	(2,517,691.32)	-	-	(594,175.15)	(1,923,516.17)	-
其他权益工具投资公允价值变动（注）	(47,880,521.52)	-	6,880,889.14	-	(54,761,410.66)	-
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	(173,461.25)	-	-	-	(173,461.25)	-
现金流量套期储备	(5,988,055.83)	(4,421,161.04)	-	(308,678.27)	(1,258,216.52)	-
外币财务报表折算差额	<u>(453,839,651.12)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(453,839,651.12)</u>	<u>-</u>
	<u>(510,399,381.04)</u>	<u>(4,421,161.04)</u>	<u>6,880,889.14</u>	<u>(902,853.42)</u>	<u>(511,956,255.72)</u>	<u>-</u>

注：于 2020 年度，本集团处置其他权益工具投资，详细信息参见附注五、13。

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 盈余公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>120,461,247.52</u>	<u>53,127,768.72</u>	<u>-</u>	<u>173,589,016.24</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积（注）	<u>122,283,975.32</u>	<u>-</u>	<u>1,822,727.80</u>	<u>120,461,247.52</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。

注：于2020年度，本集团处置其他权益工具投资，详细信息参见附注五、13

43. 未分配利润

	2021年	2020年
年初未分配利润	1,517,677,603.83	231,285,970.34
归属于母公司所有者的净利润	2,958,712,532.84	1,304,390,209.14
前期计入其他综合收益当期转入留存收益（注1）	-	7,131,806.74
处置其他权益工具投资（注1）	-	(25,130,382.39)
提取盈余公积	(53,127,768.72)	-
对股东的分配（注2）	<u>(88,977,650.00)</u>	<u>-</u>
年末未分配利润	<u>4,334,284,717.95</u>	<u>1,517,677,603.83</u>

注 1：于 2020 年度，本集团处置其他权益工具投资，详细信息参见附注五、13。

注 2：于 2021 年 6 月 3 日，公司召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2020 年度利润分配的预案》，同意本公司宣告分配 2020 年度含税现金股利每 10 股人民币 0.50 元，合计人民币 88,977,650.00 元。

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 营业收入及成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,345,151,906.49	24,785,804,093.70	26,346,704,875.78	22,305,007,789.20
其他业务	<u>157,265,945.03</u>	<u>101,460,952.71</u>	<u>117,289,636.83</u>	<u>68,982,010.90</u>
	<u>30,502,417,851.52</u>	<u>24,887,265,046.41</u>	<u>26,463,994,512.61</u>	<u>22,373,989,800.10</u>

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	30,443,361,130.19	26,432,697,556.75
租赁收入	<u>59,056,721.33</u>	<u>31,296,955.86</u>
	<u>30,502,417,851.52</u>	<u>26,463,994,512.61</u>

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2021年

报告分部	2021年
主要经营地区（注）	
中国大陆	9,658,366,269.40
其他国家或地区	20,784,994,860.79
	<u>30,443,361,130.19</u>
主要产品类型	
芯片封测	30,345,151,906.49
其他	98,209,223.70
	<u>30,443,361,130.19</u>
收入确认时间	
在某一时点确认收入	
销售商品	30,345,151,906.49
其他	98,209,223.70
	<u>30,443,361,130.19</u>

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

2020年

报告分部	2020年
主要经营地区（注）	
中国大陆	8,761,517,197.29
其他国家或地区	17,671,180,359.46
	<u>26,432,697,556.75</u>
主要产品类型	
芯片封测	26,346,704,875.78
其他	85,992,680.97
	<u>26,432,697,556.75</u>
收入确认时间	
在某一时点确认收入	
销售商品	26,346,704,875.78
其他	85,992,680.97
	<u>26,432,697,556.75</u>

注：对外交易收入归属于客户所处区域。

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年	2020年
销售商品	<u>172,580,339.81</u>	<u>99,687,545.25</u>

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 税金及附加

	2021年	2020年
房产税	17,635,850.78	16,080,534.11
城市维护建设税	26,527,037.91	11,703,020.44
教育费附加	18,946,648.62	8,373,661.54
印花税	9,681,942.49	7,166,075.92
土地使用税	3,811,005.09	3,866,548.12
其他	471,973.03	1,010,731.01
	<u>77,074,457.92</u>	<u>48,200,571.14</u>

46. 销售费用

	2021年	2020年
职工薪酬	162,049,927.10	184,679,981.63
业务费	5,027,613.81	7,812,869.45
差旅费	2,540,377.58	3,943,927.65
办公费	4,483,483.59	6,612,784.18
其他	20,528,598.32	21,902,988.81
	<u>194,630,000.40</u>	<u>224,952,551.72</u>

47. 管理费用

	2021年	2020年
职工薪酬	604,643,454.43	656,838,525.43
一般行政开支	212,289,750.90	184,822,556.61
折旧及摊销	120,667,430.62	108,783,465.12
其他	104,131,732.08	86,456,586.82
	<u>1,041,732,368.03</u>	<u>1,036,901,133.98</u>

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 研发费用

	2021年	2020年
物料投入	368,739,617.95	347,931,106.74
职工薪酬	527,221,063.34	409,677,107.10
折旧及摊销	249,765,999.54	188,657,391.83
其他	39,939,845.44	73,211,819.41
	<u>1,185,666,526.27</u>	<u>1,019,477,425.08</u>

49. 财务费用

	2021年	2020年
利息支出	312,953,065.00	569,723,822.46
减：利息收入	37,161,439.11	41,940,018.66
汇兑损益	(74,724,854.67)	90,375,003.98
债务发行安排费	269,226.91	5,297,136.19
担保费	-	6,033,647.54
其他	4,434,826.23	4,831,321.67
	<u>205,770,824.36</u>	<u>634,320,913.18</u>

50. 其他收益

	2021年	2020年
与日常活动相关的政府补助	<u>169,510,120.19</u>	<u>184,893,278.27</u>

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

补助项目	2021年	2020年	与资产/收益相关
递延收益摊销	91,426,708.74	87,527,082.65	与资产/收益相关
稳岗补贴	25,959,038.73	10,923,565.45	与收益相关
研发费用补贴	24,434,000.00	26,133,000.00	与收益相关
税收奖励	10,057,300.00	20,303,000.00	与收益相关
其他	17,633,072.72	40,006,630.17	与收益相关
	<u>169,510,120.19</u>	<u>184,893,278.27</u>	

51. 投资收益/(损失)

	2021年	2020年
权益法核算的长期股权投资损失	(5,739,405.51)	(10,564,529.33)
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益(附注五、13)	-	8,956,934.52
处置联营公司产生的投资收益	287,047,981.17	-
结构性存款利息收益	33,671,306.56	111,205.48
	<u>314,979,882.22</u>	<u>(1,496,389.33)</u>

52. 净敞口套期损失

	2021年	2020年
净敞口套期损失	-	(4,421,161.04)

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 公允价值变动（损失）/收益

	2021年	2020年
最低采购承诺公允价值变动收益	-	67,074,982.32
远期结售汇公允价值变动损失（注）	<u>(11,834,461.75)</u>	<u>-</u>
	<u>(11,834,461.75)</u>	<u>67,074,982.32</u>

注：主要系本集团为日常经营业务需要购买的远期结售汇产生的损失。

54. 信用减值损失

	2021年	2020年
坏账损失	<u>23,390,698.33</u>	<u>(6,924,989.34)</u>

55. 资产减值损失

	2021年	2020年
存货跌价损失	(102,280,019.20)	(61,379,062.90)
固定资产减值损失	(165,642,614.63)	(23,869,281.14)
无形资产减值损失	<u>-</u>	<u>(1,478,864.91)</u>
	<u>(267,922,633.83)</u>	<u>(86,727,208.95)</u>

56. 资产处置收益

	2021年	2020年
固定资产及其他无形资产处置收益	<u>31,750,951.16</u>	<u>167,637,199.76</u>
	<u>31,750,951.16</u>	<u>167,637,199.76</u>

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 营业外收入

	2021年	2020年	计入2021年非 经常性损益
其他	<u>18,148,046.55</u>	<u>5,574,929.00</u>	<u>18,148,046.55</u>

58. 营业外支出

	2021年	2020年	计入2021年非 经常性损益
非流动资产毁损报废损失	10,950,041.74	11,770,827.52	10,950,041.74
捐赠支出	3,150,000.00	8,450,000.00	3,150,000.00
其他	<u>3,665,646.07</u>	<u>248,318.65</u>	<u>3,665,646.07</u>
	<u>17,765,687.81</u>	<u>20,469,146.17</u>	<u>17,765,687.81</u>

59. 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：

	2021年	2020年
耗用的原材料	16,844,377,149.51	15,027,642,908.16
职工薪酬	4,511,935,147.74	4,088,026,464.24
能源消耗	1,377,024,619.81	1,314,347,338.60
折旧和摊销	3,686,194,909.63	3,356,604,187.99
其他	<u>889,762,114.42</u>	<u>868,700,011.89</u>
	<u>27,309,293,941.11</u>	<u>24,655,320,910.88</u>

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 所得税费用

	2021年	2020年
当期所得税费用	307,918,158.31	147,715,223.93
递延所得税费用	<u>(97,642,034.56)</u>	<u>(22,405,497.08)</u>
	<u>210,276,123.75</u>	<u>125,309,726.85</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2021年	2020年
利润总额	3,170,535,543.19	1,431,293,611.93
按适用税率计算的所得税费用(注1)	475,580,331.48	214,694,041.79
某些子公司适用不同税率的影响	(128,461,397.23)	(42,964,614.98)
对以前期间当期所得税的调整	349,024.35	957,828.81
归属于联营企业的损益	698,084.98	1,877,322.64
无须纳税的收益	(10,309,638.16)	(10,954,764.48)
不可抵扣的费用	26,465,043.80	43,459,112.00
利用以前年度可抵扣亏损 及可抵扣暂时性差异	(77,403,203.84)	(22,149,516.24)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响 和可抵扣亏损	26,281,075.33	15,665,112.43
研发费加计扣除	<u>(102,923,196.96)</u>	<u>(75,274,795.12)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>210,276,123.75</u>	<u>125,309,726.85</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）

61. 每股收益

	2021年 元/股	2020年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>1.72</u>	<u>0.81</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>1.72</u>	<u>0.81</u>

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。新发行普通股股数从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。

本集团无稀释性潜在普通股。

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 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：

	2021年	2020年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>2,958,712,532.84</u>	<u>1,304,390,209.14</u>
	<u>2,958,712,532.84</u>	<u>1,304,390,209.14</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>2,958,712,532.84</u>	<u>1,304,390,209.14</u>
归属于：		
持续经营	<u>2,958,712,532.84</u>	<u>1,304,390,209.14</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数		
（注1）	<u>1,720,660,185.00</u>	<u>1,602,874,555.00</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,720,660,185.00</u>	<u>1,602,874,555.00</u>

注1： 2021年12月31日发行在外普通股股数为1,779,553,000股。因此，以本公司发行在外普通股的加权平均数为基础计算每股收益。

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表项目注释

	2021年	2020年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	130,549,111.45	223,778,015.24
利息收入	37,161,439.11	41,940,018.41
营业外收入	814,252.86	3,392,804.00
票据保证金	68,139,816.33	635,700,497.14
	<u>236,664,619.75</u>	<u>904,811,334.79</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
销售费用中的支付金额	32,580,073.30	40,272,570.09
管理费用中的支付金额	280,322,068.24	398,501,371.96
财务费用—手续费	4,550,415.87	5,385,208.71
营业外支出	6,815,646.07	8,698,318.65
最低采购承诺补偿金	-	92,100,447.06
	<u>324,268,203.48</u>	<u>544,957,916.47</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
收到新基股权转让保证金	10,000,000.00	-
收到业绩补偿款	-	81,126,476.82
	<u>10,000,000.00</u>	<u>81,126,476.82</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
贷款交易费用	-	6,033,647.54
租赁负债	224,457,884.63	-
支付的售后租回融资租赁租金	374,747,555.95	1,160,301,278.98
提前赎回债券费用	5,886,000.00	-
	<u>605,091,440.58</u>	<u>1,166,334,926.52</u>

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2021年	2020年
净利润	2,960,259,419.44	1,305,983,885.08
加：信用减值损失	(23,390,698.33)	6,924,989.34
资产减值损失	267,922,633.83	86,727,208.95
固定资产折旧	3,437,542,456.81	3,262,093,492.86
使用权资产折旧	136,255,090.20	-
无形资产摊销	108,500,781.71	89,925,076.54
投资性房地产折旧及摊销	3,627,305.79	3,673,405.62
长期待摊费用摊销	269,275.12	912,212.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(14,271,098.28)	(68,261,691.64)
公允价值变动损失/(收益)	11,834,461.75	(67,074,982.32)
财务费用	238,494,816.36	671,429,610.16
投资(收益)/损失	(314,979,882.22)	1,496,389.33
递延收益摊销	(91,426,708.74)	(87,527,082.65)
递延所得税资产(增加)/减少	(58,771,944.84)	497,875.52
递延所得税负债减少	(39,616,810.05)	(25,274,640.10)
存货的增加	(442,835,778.06)	(514,268,964.40)
经营性应收项目的增加	(585,780,093.10)	(431,644,815.85)
经营性应付项目的增加	1,835,038,141.73	1,199,083,255.39
经营活动产生的现金流量净额	<u>7,428,671,369.12</u>	<u>5,434,695,224.80</u>

(2) 现金及现金等价物

	2021年	2020年
现金	2,762,682,355.08	2,166,591,546.78
其中：库存现金	158,912.51	399,778.50
可随时用于支付的银行存款	<u>2,762,523,442.57</u>	<u>2,166,191,768.28</u>
年末现金及现金等价物余额（注）	<u>2,762,682,355.08</u>	<u>2,166,591,546.78</u>

注：本年末现金及现金等价物余额包括货币资金余额人民币 2,761,329,952.39 元和持有待售资产-货币资金余额人民币 1,352,402.69 元。

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 所有权或使用权受到限制的资产

	2021年	2020年	
货币资金	-	68,139,816.33	[注1]
固定资产	348,263,145.99	2,182,668,834.18	[注2]
无形资产	61,468,174.39	118,309,103.21	[注3]
其他权益工具	<u>418,067,354.17</u>	<u>430,339,390.01</u>	[注4]
	<u>827,798,674.55</u>	<u>2,799,457,143.73</u>	

注1： 于2021年12月31日，无货币资金用于银行承兑汇票保证金（2020年12月31日：人民币38,014,796.26元），无货币资金用于保函保证金（2020年12月31日：人民币30,125,020.07元）。

注2： 于2021年12月31日，账面价值为人民币348,263,145.99元固定资产用于取得银行借款抵押（2020年12月31日：人民币2,182,668,834.18元）。

注3： 于2021年12月31日，账面价值为人民币61,468,174.39元的土地使用权用于取得银行借款抵押（2020年12月31日：人民币118,309,103.21元）；该土地使用权于2021年的累计摊销额为人民币21,350,416.06元（2020年12月31日：人民币38,932,698.24元）。

注4： 于2021年12月31日，账面价值为人民币418,067,354.17元的其他权益工具（2020年12月31日：人民币430,339,390.01元）用于取得银行借款质押。

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 外币货币性项目

	2021年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	91,103,028.18	6.3757	580,845,576.77
港币	7,101.25	0.8176	5,805.96
新币	1,728,677.56	4.7112	8,144,133.90
韩元	5,979,610,915.00	0.0054	32,110,510.61
人民币	9,447.12	1.0000	9,447.12
应收账款			
美元	35,594,418.88	6.3757	226,939,336.43
韩元	543,096.28	0.0054	2,916.43
其他应收款			
新币	911,250.86	4.7112	4,293,085.05
韩元	87,178,208.00	0.0054	468,146.98
短期借款			
美元	247,950,000.00	6.3757	1,580,854,815.00
韩元	27,000,000,000.00	0.0054	145,800,000.00
长期借款			
美元	94,993,700.00	6.3757	605,651,333.09
韩元	33,752,507,662.00	0.0054	182,263,541.37
应付账款			
美元	30,098,187.70	6.3757	191,897,015.30
欧元	573,359.76	7.2197	4,139,485.46
日元	92,265,180.25	0.0554	5,111,490.99
其他应付款			
美元	1,530,000.00	6.3757	9,754,821.00
新币	5,107,955.60	4.7112	24,064,600.42
港币	2,120,033.57	0.8176	1,733,339.45
韩元	2,154,260,726.00	0.0054	11,633,007.92
日元	7,752,650.00	0.0554	429,496.81

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 外币货币性项目（续）

	2020年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	17,856,350.93	6.5249	116,510,904.18
港币	808.70	0.8895	719.34
新币	530,290.65	4.9314	2,615,075.31
韩元	1,028,212,340.30	0.0060	6,169,274.04
人民币	4,503,268.75	1.0000	4,503,268.75
应收账款			
美元	66,690,685.33	6.5249	435,150,052.71
其他应收款			
人民币	203,709.66	1.0000	203,709.66
新币	496,204.92	4.9314	2,446,984.96
短期借款			
美元	40,000,000.00	6.5249	260,996,000.00
韩元	27,000,000,000.00	0.0060	162,000,000.00
长期借款			
美元	14,678,800.00	6.5249	95,777,702.12
应付账款			
美元	131,777,835.39	6.5249	859,837,198.14
欧元	1,655,005.22	8.0250	13,281,416.91
日元	66,830,271.67	0.0632	4,223,673.17
其他应付款			
美元	629,908.68	6.5249	4,110,091.15
新币	2,193,402.85	4.9314	10,816,546.81
韩元	3,018,090,658.00	0.0060	18,108,543.95
人民币	10,471,933.80	1.0000	10,471,933.80

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 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 Stats ChipPac Korea Ltd.	韩国	美元
STATS ChipPAC Pte. Ltd.	新加坡	美元
STATS ChipPAC Korea Ltd.	韩国	美元

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 套期

2021年

现金流量套期

	2021年	
	资产	负债
远期结售汇交易	4,965,573.35	2,337,345.01

2020年

现金流量套期

	2020年	
	资产	负债
远期结售汇交易	8,352,954.42	239,550.61

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和采购的套期工具。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1,608,423.03元净收益计入其他综合收益，明细如下：

	2021年	2020年
计入其他综合收益的公允价值利得总额	4,105,351.73	(5,988,055.83)
自其他综合收益转出至当期损益	(2,103,255.21)	4,421,161.04
所得税的影响	(393,673.49)	308,678.27
现金流量套期净利得/(损失)	1,608,423.03	(1,258,216.52)

## 六、 合并范围的变动

### 1. 其他原因的合并范围变动

于 2021 年 1 月 29 日，STATS ChipPAC Japan Co., Ltd.在日本设立。现为子公司 STATS ChipPAC Pte. Ltd.的全资子公司，注册资本为 550 万日元，主营业务为集成电路封装测试产品销售。

于 2021 年 8 月 9 日，子公司星科金朋集成电路测试（江阴）有限公司完成注销登记。

于 2021 年 10 月 12 日，子公司星科金朋（上海）有限公司完成注销登记。

于 2021 年 10 月 18 日，子公司长电国际（香港）贸易投资有限公司在江阴设立全资子公司长电微电子（江阴）有限公司，注册资本为 50,000 万美元，主营业务为集成电路封装测试。

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021 年度

单位：人民币元

七、 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	99.09	0.91
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	-
长电科技管理有限公司	上海市	上海市	投资控股	100.00	-
长电微电子（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					
STATS ChipPAC Pte. Ltd.	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	英属维尔京			
STATS ChipPAC (BVI) Limited	群岛	群岛	销售	-	100.00
STATS ChipPAC Korea Ltd	韩国	韩国	生产、销售	-	100.00
星科金朋半导体（江阴）有限公司	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
STATS ChipPAC Japan Co., Ltd.	日本	日本	销售	-	100.00
	英属维尔京	英属维尔京			
ChipPACInternational Company Limited	群岛	群岛	控股投资	-	100.00
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	-

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

七、 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 5,000,000,000.00	-	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 329,804,300.00	6.06	-	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：

	2021年	2020年
联营企业		
投资账面值合计	769,632,315.03	949,451,533.29
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损	(5,739,405.51)	(10,564,529.33)
其他综合收益	-	(173,461.25)
综合收益总额	<u>(5,739,405.51)</u>	<u>(10,737,990.58)</u>

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度

单位：人民币元

八、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：

2021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	-	-	2,761,329,952.39	-	-	2,761,329,952.39
衍生金融资产	-	-	-	4,965,573.35	-	4,965,573.35
交易性金融资产	2,670,000,000.00	-	-	-	-	2,670,000,000.00
应收账款	-	-	4,271,528,224.96	-	-	4,271,528,224.96
应收款项融资	-	-	-	27,720,716.69	-	27,720,716.69
其他应收款	-	-	77,129,672.77	-	-	77,129,672.77
其他权益工具投资	-	-	-	-	418,067,354.17	418,067,354.17
长期应收款	-	-	37,613,442.85	-	-	37,613,442.85
	<u>2,670,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>7,147,601,292.97</u>	<u>32,686,290.04</u>	<u>418,067,354.17</u>	<u>10,268,354,937.18</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融负债		以摊余成本计量的金融负债		合计
	准则要求	指定	准则要求	指定	
短期借款	-	-	2,193,136,065.72	-	2,193,136,065.72
衍生金融负债	2,337,345.01	-	-	-	2,337,345.01
应付票据	-	-	579,353,054.21	-	579,353,054.21
应付账款	-	-	5,298,082,847.58	-	5,298,082,847.58
其他应付款	-	-	413,579,623.64	-	413,579,623.64
一年内到期的非流动负债	-	-	1,052,261,066.10	-	1,052,261,066.10
租赁负债	-	-	568,205,105.72	-	568,205,105.72
长期借款	-	-	3,751,344,198.24	-	3,751,344,198.24
	<u>2,337,345.01</u>	<u>-</u>	<u>13,855,961,961.21</u>	<u>-</u>	<u>13,858,299,306.22</u>

2020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	-	-	2,234,731,363.11	-	-	2,234,731,363.11
衍生金融资产	-	-	-	8,352,954.42	-	8,352,954.42
交易性金融资产	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00
应收账款	-	-	3,846,100,858.96	-	-	3,846,100,858.96
应收款项融资	-	-	-	41,159,395.09	-	41,159,395.09
其他应收款	-	-	40,518,299.84	-	-	40,518,299.84
其他权益工具投资	-	-	-	-	430,339,390.01	430,339,390.01
长期应收款	-	-	41,633,502.38	-	-	41,633,502.38
	<u>5,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>6,162,984,024.29</u>	<u>49,512,349.51</u>	<u>430,339,390.01</u>	<u>6,647,835,763.81</u>

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

#### 金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融负债		以摊余成本计量的 金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	5,288,403,011.19	5,288,403,011.19
衍生金融负债	239,550.61	-	-	239,550.61
应付债券	-	-	998,628,412.66	998,628,412.66
应付票据	-	-	513,093,618.42	513,093,618.42
应付账款	-	-	4,499,150,334.04	4,499,150,334.04
其他应付款	-	-	253,776,072.80	253,776,072.80
一年内到期的非流动负债	-	-	2,130,726,774.39	2,130,726,774.39
长期借款	-	-	2,978,402,375.06	2,978,402,375.06
长期应付款	-	-	592,548,821.95	592,548,821.95
	239,550.61	-	17,254,729,420.51	17,254,968,971.12

### 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2021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1,222,736,713.56元（2020年12月31日：人民币900,271,243.83元）。于2021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，持票人可以不再按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“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。

2021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。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 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（包括汇率风险和利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、其他权益工具投资、借款、应收款项融资及应收账款、应付票据及应付账款等。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。

#### 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、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。

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2021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36.31%（2020年12月31日：35.44%）和53.99%（2020年12月31日：54.69%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

2021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。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### 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。

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2021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。

#### 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2021年12月31日，本集团70.28%（2020年：72.90%）的债务在不足1年内到期。

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度

单位：人民币元

八、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：

2021年

	一年以内	一至五年	五年以上	合计
短期借款	2,214,455,641.92	-	-	2,214,455,641.92
衍生金融负债	2,337,345.01	-	-	2,337,345.01
应付票据	579,353,054.21	-	-	579,353,054.21
应付账款	5,298,082,847.58	-	-	5,298,082,847.58
其他应付款	413,579,623.64	-	-	413,579,623.64
长期借款	513,342,459.91	3,814,539,791.05	-	4,327,882,250.96
	<u>9,021,150,972.27</u>	<u>3,814,539,791.05</u>	<u>-</u>	<u>12,835,690,763.32</u>

2020年

	一年以内	一至五年	五年以上	合计
短期借款	5,344,962,086.44	-	-	5,344,962,086.44
衍生金融负债	239,550.61	-	-	239,550.61
应付票据	513,093,618.42	-	-	513,093,618.42
应付账款	4,499,150,334.04	-	-	4,499,150,334.04
其他应付款	253,776,072.80	-	-	253,776,072.80
长期借款	1,696,676,219.77	3,063,893,679.77	-	4,760,569,899.54
应付债券	-	1,119,700,000.00	-	1,119,700,000.00
长期应付款	564,284,554.47	601,621,986.82	-	1,165,906,541.29
	<u>12,872,182,436.55</u>	<u>4,785,215,666.59</u>	<u>-</u>	<u>17,657,398,103.14</u>

市场风险

利率风险

于2021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。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

2021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)	1,712,863.37	-	1,712,863.37
美元	10.00	(1,712,863.37)	-	(1,712,863.37)
人民币	(10.00)	500,000.00	-	500,000.00
人民币	10.00	(500,000.00)	-	(500,000.00)
韩元	(10.00)	29,772.03	-	29,772.03
韩元	10.00	(29,772.03)	-	(29,772.03)

2020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)	2,859,165.72	-	2,859,165.72
美元	10.00	(2,859,165.72)	-	(2,859,165.72)
人民币	(10.00)	2,852,147.61	-	2,852,147.61
人民币	10.00	(2,852,147.61)	-	(2,852,147.61)

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，反映了在其他变量保持不变的假设下，美元、新加坡元、韩元和港元的汇率发生合理、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。

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021 年度

单位：人民币元

八、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（续）

2021年

	美元汇率增 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）
人民币对美元贬值	5.00	(61,860,810.43)	-	(61,860,810.43)
人民币对美元升值	(5.00)	61,860,810.43	-	61,860,810.43
新加坡元对美元贬值	5.00	3,210,593.24	-	3,210,593.24
新加坡元对美元升值	(5.00)	(3,210,593.24)	-	(3,210,593.24)
韩元对美元贬值	5.00	16,906,101.02	-	16,906,101.02
韩元对美元升值	(5.00)	(16,906,101.02)	-	(16,906,101.02)
港币对美元贬值	5.00	(15,604,369.70)	-	(15,604,369.70)
港币对美元升值	(5.00)	15,604,369.70	-	15,604,369.70

2020年

	美元汇率增 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）
人民币对美元贬值	5.00	(14,527,481.03)	-	(14,527,481.03)
人民币对美元升值	(5.00)	14,527,481.03	-	14,527,481.03
新加坡元对美元贬值	5.00	287,724.95	-	287,724.95
新加坡元对美元升值	(5.00)	(287,724.95)	-	(287,724.95)
韩元对美元贬值	5.00	8,692,617.19	-	8,692,617.19
韩元对美元升值	(5.00)	(8,692,617.19)	-	(8,692,617.19)
港币对美元贬值	5.00	(18,532,943.70)	-	(18,532,943.70)
港币对美元升值	(5.00)	18,532,943.70	-	18,532,943.70

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度

单位：人民币元

八、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。2021年度和2020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2021年12月31日及2020年12月31日，资产负债率如下：

	2021年	2020年
总负债	16,098,903,462.48	18,918,493,942.70
总资产	<u>37,098,618,885.51</u>	<u>32,328,196,228.34</u>
资产负债率	<u>43.39</u>	<u>58.52</u>

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2021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	-	4,965,573.35	-	4,965,573.35
交易性金融资产	-	2,670,000,000.00	-	2,670,000,000.00
其他权益工具投资	-	-	418,067,354.17	418,067,354.17
衍生金融负债	-	2,337,345.01	-	2,337,345.01
应收款项融资	-	27,720,716.69	-	27,720,716.69
	-	<u>2,705,023,635.05</u>	<u>418,067,354.17</u>	<u>3,123,090,989.22</u>

## 九、公允价值的披露（续）

### 1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2020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	-	8,352,954.42	-	8,352,954.42
交易性金融资产	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
其他权益工具投资	-	-	430,339,390.01	430,339,390.01
衍生金融负债	-	239,550.61	-	239,550.61
应收款项融资	-	41,159,395.09	-	41,159,395.09
	-	54,751,900.12	430,339,390.01	485,091,290.13

### 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、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等，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。2021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。

九、 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：

2021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)
	人民币			
其他权益工具投资	418,067,354.17元	市场法	流动性折扣 市净率	25% 1.1

2020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)
	人民币			
其他权益工具投资	430,339,390.01元	市场法	流动性折扣 市净率	25% 1.1

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

单位：人民币元

九、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：

2021年

	年初余额	当期利得或损失总额		结算	出售	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	430,339,390.01	-	(12,272,035.84)	-	-	418,067,354.17	-
	<u>430,339,390.01</u>	<u>-</u>	<u>(12,272,035.84)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>418,067,354.17</u>	<u>-</u>

2020年

	年初余额	当期利得或损失总额		结算	出售	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	517,049,881.56	-	(47,880,521.52)	-	(38,829,970.03)	430,339,390.01	-
衍生金融负债	160,941,443.47	-	-	(160,941,443.47)	-	-	-
	<u>677,991,325.03</u>	<u>-</u>	<u>(47,880,521.52)</u>	<u>(160,941,443.47)</u>	<u>(38,829,970.03)</u>	<u>430,339,390.01</u>	<u>-</u>

**九、 公允价值的披露（续）**

**5. 公允价值层次转换**

本年无公允价值层次之间的转换。

**十、 关联方关系及其交易**

**1. 子公司**

子公司详见附注七、1。

**2. 联营企业**

联营企业详见附注七、2。

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021 年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方

其他关联方名称	关联方关系
长电集成电路（绍兴）有限公司	本公司关联自然人担任董事、董事长的公司 本公司关联自然人在过去12个月内曾担任董事
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	的公司
中芯集成电路（宁波）有限公司	本公司关联自然人担任董事长的公司
中芯南方集成电路制造有限公司	本公司关联自然人担任董事、董事长的公司
芯鑫融资租赁有限责任公司	本公司关联自然人担任董事的公司
Xin Cheng Leasing Pte.Ltd.	本公司关联自然人担任董事的公司之子公司
盛合晶微半导体（江阴）有限公司	本公司关联自然人在过去12个月内曾担任
（原“中芯长电半导体（江阴）有限公司”）	董事、董事长的公司
河北中瓷电子科技股份有限公司	本公司关联自然人担任独立董事的公司
中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	本公司关联自然人担任董事的公司
中芯国际集成电路制造（北京）有限公司	本公司关联自然人担任董事的公司
江苏新潮创新投资集团有限公司	此前系本公司第三大股东且关联自然人
（原“江苏新潮科技集团有限公司”）	担任董事、董事长的公司， 本年度不是本公司关联方（注1）
合肥图迅电子科技有限公司	此前系本公司关联自然人担任董事长的公司， 本年度不是本公司关联方（注1）
江阴长江电器有限公司	此前系本公司关联自然人担任董事长的公司， 本年度不是本公司关联方（注1）
江阴舒心行汽车租赁有限公司	本年度不是本公司关联方（注1） 此前系本公司第三大股东之子公司， 本年度不是本公司关联方（注1）
新加坡Advanpack Solutions PTE LTD 公司	此前系本公司关联自然人担任董事的公司， 本年度不是本公司关联方（注1）
江阴芯智联电子科技有限公司	此前系本公司关联自然人担任董事长的公司， 本年度不是本公司关联方（注1）
中芯集成电路制造（绍兴）有限公司	此前系本公司关联自然人担任董事长的公司， 本年度不是本公司关联方（注1）

注 1：该关联方本年度与本集团不存在关联关系，故本财务报表中不再披露对应的关联方应收应付款项余额及交易额。

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

十、 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	2021年	2020年
盛合晶微半导体（江阴）有限公司	采购原材料	3,155,672.81	349,774,271.07
盛合晶微半导体（江阴）有限公司	接受技术服务	436,274.20	151,198.21
中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	采购商品	-	21,234.80
中芯国际集成电路制造（北京）有限公司	采购商品	-	25,296.80
河北中瓷电子科技股份有限公司	采购原材料	733,682.00	689,727.60
长电集成电路（绍兴）有限公司	采购原材料	379,330.56	-
长电集成电路（绍兴）有限公司	采购商品	10,874,852.00	-
长电集成电路（绍兴）有限公司	接受技术服务	3,269,860.33	19,796,456.39
		<u>18,849,671.90</u>	<u>370,458,184.87</u>

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021 年度

单位：人民币元

十、 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

	交易内容	2021年	2020年
盛合晶微半导体（江阴）有限公司	出售库存商品	2,306,062.51	1,472,933.97
盛合晶微半导体（江阴）有限公司	提供服务	340,810.54	2,197,562.12
中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	出售库存商品	5,783,984.92	1,334,411.00
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	出售库存商品	-	829,391.15
中芯国际集成电路制造（北京）有限公司	出售库存商品	1,897,133.55	24,785,170.73
中芯集成电路（宁波）有限公司	出售库存商品	3,235,353.67	788,877.62
长电集成电路（绍兴）有限公司	出售库存商品	1,581,330.25	110.60
长电集成电路（绍兴）有限公司	提供服务	40,477,948.60	20,987,373.24
中芯南方集成电路制造有限公司	出售库存商品	110,544.00	332,248.00
		<u>55,733,168.04</u>	<u>52,728,078.43</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。

(2) 关联方租赁

作为出租人

	交易内容	租赁资产种类	2021年	2020年
盛合晶微半导体（江阴）有限公司	租赁资产	房屋	3,410,000.00	3,867,600.00
长电集成电路（绍兴）有限公司	租赁资产	房屋、设备	<u>20,972,573.37</u>	<u>27,495,024.20</u>
			<u>24,382,573.37</u>	<u>31,362,624.20</u>

(3) 关联方担保

本年无关联方担保。

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

(4) 关联方资产转让

关联方	交易内容	2021年	2020年
长电集成电路（绍兴）有限公司	销售固定资产	<u>139,763,041.65</u>	<u>-</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	2021年	2020年
盛合晶微半导体（江阴）有限公司	租赁相关动力费	<u>25,422,803.32</u>	<u>25,870,055.91</u>
		<u>25,422,803.32</u>	<u>25,870,055.91</u>

(b) 售后租回融资租赁

关联方	交易内容	2021年	2020年
芯鑫融资租赁有限责任公司	偿还售后租回 融资租赁款	272,404,059.84	290,618,974.20
芯鑫融资租赁有限责任公司	偿还售后租回 融资留购价	-	2,340.00
Xin Cheng Leasing Pte.Ltd.	偿还售后租回 融资租赁款	<u>306,039,037.79</u>	<u>647,215,856.64</u>
		<u>578,443,097.63</u>	<u>937,837,170.84</u>

(c) 关键管理人员薪酬

	2021年	2020年
支付的关键管理人员薪酬	<u>人民币4,876.17万元</u>	<u>人民币4,448.62万元</u>

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度

单位：人民币元

十、 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	2021年		2020年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	盛合晶微半导体（江阴）有限公司	20,888.48	1,119.62	12,506.39	667.84
应收账款	中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	148,523.05	7,960.84	29,939.35	1,598.76
应收账款	中芯国际集成电路制造（北京）有限公司	33,222.00	1,780.70	1,943,745.43	103,796.01
应收账款	中芯集成电路（宁波）有限公司	66,025.45	3,538.96	42,836.80	2,287.49
应收账款	长电集成电路（绍兴）有限公司	443,650.00	23,779.64	124.98	6.67
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	1,213.66
其他应收款	盛合晶微半导体（江阴）有限公司	5,322,839.84	285,304.22	5,824,810.38	311,044.87
其他应收款	长电集成电路（绍兴）有限公司	<u>35,829,289.13</u>	<u>1,920,449.90</u>	-	-
		<u>41,864,437.95</u>	<u>2,243,933.88</u>	<u>7,856,339.33</u>	<u>420,615.30</u>

6. 关联方应付款项余额

		2021年	2020年
应付账款	盛合晶微半导体（江阴）有限公司	-	76,272.30
应付账款	长电集成电路（绍兴）有限公司	374,891.16	-
应付账款	河北中瓷电子科技股份有限公司	229,426.16	347,354.30
其他应付款	盛合晶微半导体（江阴）有限公司	18,450.64	12,439,512.96
长期应付款	芯鑫融资租赁有限责任公司	-	167,778,402.62
长期应付款	Xin Cheng Leasing Pte.Ltd.	-	353,182,621.42
一年内到期的非流动负债	芯鑫融资租赁有限责任公司	167,838,686.66	221,105,147.62
一年内到期的非流动负债	Xin Cheng Leasing Pte.Ltd.	<u>346,394,583.16</u>	<u>308,091,870.18</u>
		<u>514,856,037.78</u>	<u>1,063,021,181.40</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。

### 十一、重要承诺事项

	2021年	2020年
已签约但未拨备 资本性支出承诺	<u>708,476,279.44</u>	<u>728,308,272.41</u>
	<u>708,476,279.44</u>	<u>728,308,272.41</u>

### 十二、资产负债表日后事项

于本财务报表批准报出之日，本集团不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十三、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。

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

2021年

	A板块	B板块	调整和抵销	合计
对外交易收入	20,490,382,679.44	10,702,852,902.12	(690,817,730.04)	30,502,417,851.52
资产减值损失	137,476,341.43	130,446,292.40	-	267,922,633.83
折旧费和摊销费	2,209,206,727.10	1,484,971,363.22	(7,983,180.69)	3,686,194,909.63
利润总额	2,331,509,736.55	839,000,139.39	25,667.25	3,170,535,543.19
所得税费用	212,610,177.35	(2,334,053.60)	-	210,276,123.75
净利润	2,118,899,559.20	841,334,192.99	25,667.25	2,960,259,419.44
资产总额	25,443,704,723.49	14,257,277,792.69	(2,602,363,630.67)	37,098,618,885.51
负债总额	11,135,398,805.82	7,586,735,975.49	(2,623,231,318.83)	16,098,903,462.48
固定资产	12,009,421,120.00	6,468,687,375.40	(53,715,301.89)	18,424,393,193.51
无形资产	290,162,585.13	156,683,105.10	-	446,845,690.23
存货原值	2,076,669,422.58	1,339,501,191.11	-	3,416,170,613.69
存货跌价准备	94,238,915.05	129,258,621.49	-	223,497,536.54
存货净值	1,982,430,507.53	1,210,242,569.62	-	3,192,673,077.15

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

2020年

	A板块	B板块	调整和抵销	合计
对外交易收入	18,823,748,958.52	9,252,673,100.67	(1,612,427,546.58)	26,463,994,512.61
资产减值损失	37,019,601.70	49,707,607.25	-	86,727,208.95
折旧费和摊销费	1,879,476,415.62	1,473,802,635.41	(348,268.65)	3,352,930,782.38
利润总额	1,277,332,757.27	156,796,737.47	(2,835,882.81)	1,431,293,611.93
所得税费用	103,079,846.49	22,333,098.56	(103,218.20)	125,309,726.85
净利润	1,174,252,910.79	134,463,638.90	(2,732,664.61)	1,305,983,885.08
资产总额	22,818,784,624.84	13,236,958,030.48	(3,727,546,426.98)	32,328,196,228.34
负债总额	15,352,956,042.56	7,267,923,745.88	(3,702,385,845.74)	18,918,493,942.70
固定资产	11,497,137,134.93	6,347,105,749.11	(54,627,259.40)	17,789,615,624.64
无形资产	309,302,091.25	217,154,391.68	-	526,456,482.93
存货原值	1,972,980,230.99	1,125,208,662.71	-	3,098,188,893.70
存货跌价准备	44,415,788.54	107,803,561.24	-	152,219,349.78
存货净值	1,928,564,442.46	1,017,405,101.46	-	2,945,969,543.92

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

十三、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

	2021年	2020年
芯片封测	30,345,151,906.49	26,346,704,875.78
其他	<u>157,265,945.03</u>	<u>117,289,636.83</u>
	<u>30,502,417,851.52</u>	<u>26,463,994,512.61</u>

地理信息

对外交易收入

	2021年	2020年
美国	15,323,029,659.97	12,457,922,760.81
中国大陆	9,717,422,990.73	8,761,517,197.29
韩国	1,078,625,185.16	719,480,835.78
其他国家或地区	<u>4,383,340,015.66</u>	<u>4,525,073,718.73</u>
	<u>30,502,417,851.52</u>	<u>26,463,994,512.61</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2021年	2020年
中国大陆	12,311,285,178.94	13,612,020,301.38
韩国	6,260,034,564.62	6,243,120,960.80
其他国家或地区	<u>4,468,281,488.99</u>	<u>2,443,427,925.34</u>
	<u>23,039,601,232.55</u>	<u>22,298,569,187.52</u>

### 十三、其他重要事项（续）

#### 1. 分部报告（续）

##### 其他信息（续）

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。

##### 主要客户信息

营业收入人民币7,911,391,935.04元（2020年：人民币5,010,197,615.17元）来自于A板块对某一个客户的收入。

#### 2. 租赁

本集团将部分房屋及建筑物、机器设备用于出租，租赁期为1-10年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2021年本集团由于房屋及建筑物和机器设备租赁产生的收入为人民币59,056,721.33元，参见附注五、44。

##### 作为出租人

##### 经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2021年
租赁收入	<u>59,056,721.33</u>

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2021年
1年以内（含1年）	28,782,000.00
1年至2年（含2年）	<u>1,339,200.00</u>
	<u><u>30,121,200.00</u></u>

经营租出固定资产，参见附注五、15。

十三、其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

作为承租人

	2021年
租赁负债利息费用	40,641,962.79
计入当期损益的采用简化处理的短期租 赁费用	48,675,840.97
计入当期损益的采用简化处理的低价值 资产租赁费用（短期租赁除外）	396,198.40
与租赁相关的总现金流出	273,529,924.00
售后租回交易产生的相关损益	<u>42,518,325.63</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备，房屋及建筑物和机器设备的租赁期通常为1-42年，运输设备和其他设备的租赁期通常为1-2年。

未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

*已承诺但尚未开始的租赁*

本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

	2021年
1年以内（含1年）	17,103,613.89
1年至2年（含2年）	4,051,510.82
2年至3年（含3年）	<u>52,844.04</u>
	<u>21,207,968.75</u>

### 十三、其他重要事项（续）

#### 2. 租赁（续）

##### 重大经营租赁（仅适用于2020年度）

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：

	2020年
1年以内（含1年）	168,751,933.23
1年至2年（含2年）	139,339,560.25
2年至3年（含3年）	86,252,942.10
3年以上	<u>1,013,696,068.68</u>
	<u>1,408,040,504.26</u>

##### 融资租赁（仅适用于2020年度）

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、15。

##### 其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、16；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、28；租赁负债，参见附注五、34和附注八、1。

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021 年度

单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	1,013,672,573.87	1,339,663,261.31
1年至2年	44,500.53	320,817.61
2年至3年	34,639.02	1,020,800.63
3年以上	<u>3,644,882.88</u>	<u>6,472,095.72</u>
	1,017,396,596.30	1,347,476,975.27
减：应收账款坏账准备	<u>56,724,483.27</u>	<u>67,910,840.80</u>
	<u>960,672,113.03</u>	<u>1,279,566,134.47</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
2021年	<u>67,910,840.80</u>	<u>5,602,165.93</u>	<u>(16,788,523.46)</u>	-	<u>56,724,483.27</u>
2020年	<u>62,597,172.43</u>	<u>18,201,255.45</u>	<u>(12,887,587.08)</u>	-	<u>67,910,840.80</u>

	2021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	967,853,199.04	95.13	56,724,483.27	5.86
合并范围内母子公司 之间的应收账款	<u>49,543,397.26</u>	<u>4.87</u>	-	-
合计	<u>1,017,396,596.30</u>	<u>100.00</u>	<u>56,724,483.27</u>	<u>5.58</u>

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度

单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

	2020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	1,191,194,050.90	88.40	67,910,840.80	5.70
合并范围内母子公司 之间的应收账款	156,282,924.37	11.60	-	-
合计	<u>1,347,476,975.27</u>	<u>100.00</u>	<u>67,910,840.80</u>	<u>5.04</u>

本公司采用账龄分析法计提坏账准备，应收账款情况如下：

	2021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
1年以内	964,129,176.61	5.50	53,048,930.72
1至2年	44,500.53	30.00	13,350.16
2至3年	34,639.02	50.00	17,319.51
3年以上	3,644,882.88	100.00	3,644,882.88
	<u>967,853,199.04</u>		<u>56,724,483.27</u>

	2020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
1年以内	1,186,108,874.55	5.34	63,387,243.15
1至2年	320,617.61	32.17	103,142.69
2至3年	703,440.43	51.08	359,336.65
3年以上	4,061,118.31	100.00	4,061,118.31
	<u>1,191,194,050.90</u>		<u>67,910,840.80</u>

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

于2021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417,507,090.47元，占应收账款年末余额合计数的比例为41.04%，本公司对该等应收账款计提了金额为人民币22,962,889.98元的坏账准备。

于2020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736,204,682.55元，占应收账款年末余额合计数的比例为54.64%，本公司对该等应收账款计提了金额为人民币31,143,209.81元的坏账准备。

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收款项融资

	2021年	2020年
银行承兑汇票	<u>25,560,716.69</u>	<u>33,171,819.76</u>

于2021年12月31日，本公司无已质押的应收款项融资（2020年12月31日：无）。

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：

	2021年		2020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>455,733,005.12</u>	<u>-</u>	<u>427,240,048.75</u>	<u>-</u>

3. 其他应收款

	2021年	2020年
应收股利	1,100,000,000.00	-
其他应收款	<u>261,333,497.68</u>	<u>1,186,875,519.96</u>
	<u>1,361,333,497.68</u>	<u>1,186,875,519.96</u>

应收股利

	2021年	2020年
江阴长电先进封装有限公司	700,000,000.00	-
长电科技（滁州）有限公司	<u>400,000,000.00</u>	-
	<u>1,100,000,000.00</u>	-

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度

单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	69,980,155.61	1,004,940,755.52
1年至2年	8,063,636.56	2,229,582.99
2年至3年	2,229,582.99	104,307,112.40
3年以上	183,156,729.66	80,734,014.44
	<u>263,430,104.82</u>	<u>1,192,211,465.35</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>2,096,607.14</u>	<u>5,335,945.39</u>
	<u>261,333,497.68</u>	<u>1,186,875,519.96</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
应收出售设备款	8,193,636.56	29,775,521.19
往来款项	254,762,092.65	1,159,572,053.22
其他	474,375.61	2,863,890.94
	<u>263,430,104.82</u>	<u>1,192,211,465.35</u>

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：

2021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	5,335,945.39	-	-	5,335,945.39
本年计提	522,470.85	-	-	522,470.85
本年转回	<u>(3,761,809.10)</u>	-	-	<u>(3,761,809.10)</u>
年末余额	<u>2,096,607.14</u>	-	-	<u>2,096,607.14</u>

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

2020年

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	
年初余额	285,620.70	-	-	285,620.70
本年计提	5,050,324.69	-	-	5,050,324.69
本年转回	-	-	-	-
年末余额	<u>5,335,945.39</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,335,945.39</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	年末余额
2021年	5,335,945.39	522,470.85	(3,761,809.10)	-	2,096,607.14
2020年	285,620.70	5,050,324.69	-	-	5,335,945.39

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021 年度

单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2021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
苏州长电新朋投资有限公司	99,333,649.64	37.71	往来款	3年以上	-
JCET-SC (SINGAPORE) PTE.LTD.	80,206,569.89	30.45	往来款	3年以上	-
长电科技（宿迁）有限公司	58,555,239.26	22.23	往来款	1年以内	-
江阴芯智联电子科技有限公司	7,843,636.56	2.98	设备款	1-2年	1,098,109.12
苏州长电新科投资有限公司	6,071,172.12	2.30	往来款	3年以上	-
合计	<u>252,010,267.47</u>	<u>95.67</u>			<u>1,098,109.12</u>

于2020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	568,390,400.23	47.68	往来款	1年以内	-
星科金朋半导体（江阴）有限公司	395,461,223.64	33.17	往来款	1年以内	-
苏州长电新朋投资有限公司	99,333,649.64	8.33	往来款	2-3年	-
JCET-SC (SINGAPORE) PTE.LTD.	82,083,512.07	6.88	往来款	3年以上	-
江阴芯智联电子科技有限公司	29,775,521.19	2.50	售设备款	1年以内	3,162,444.87
合计	<u>1,175,044,306.77</u>	<u>98.56</u>			<u>3,162,444.87</u>

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	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						
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	840,000,000.00	-	-	1,093,135,000.00	-
长电科技（滁州）有限公司	300,000,000.00	-	-	-	300,000,000.00	400,000,000.00
江阴长电先进封装有限公司	689,742,194.10	951,204,265.98	-	-	1,640,946,460.08	700,000,000.00
江阴新基电子设备有限公司	16,687,511.08	-	(16,687,511.08)	-	-	8,774,200.00
苏州长电新科投资有限公司	4,653,938,111.86	-	-	-	4,653,938,111.86	-
苏州长电新朋投资有限公司	1,436,465,869.34	-	-	-	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	-	(18,010,246.71)	-	38,542,520.90	-
长电科技管理有限公司	210,000,000.00	-	-	-	210,000,000.00	-
合计	<u>9,227,138,374.37</u>	<u>1,791,204,265.98</u>	<u>(34,697,757.79)</u>	<u>-</u>	<u>10,983,644,882.56</u>	<u>1,108,774,200.00</u>

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021 年度

单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（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	22,052,927.57	-	(1,535,400.00)	-	-	20,517,527.57
合计	<u>22,052,927.57</u>	<u>-</u>	<u>(1,535,400.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,517,527.57</u>

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

2020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	260,517,600.00
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	7,478,374.10
苏州长电新科投资有限公司	4,653,938,111.86	-	-	4,653,938,111.86	-
苏州长电新朋投资有限公司	1,436,465,869.34	-	-	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	-
长电科技管理有限公司	-	210,000,000.00	-	210,000,000.00	-
合计	9,017,138,374.37	210,000,000.00	-	9,227,138,374.37	267,995,974.10

江苏长电科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021 年度

单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（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	19,195,923.95	-	2,857,003.62	-	-	22,052,927.57
合计	<u>19,195,923.95</u>	<u>-</u>	<u>2,857,003.62</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,052,927.57</u>

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

长期股权投资减值准备的情况：

2021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	2,725,687,703.24	-	-	2,725,687,703.24
苏州长电新朋投资有限公司	<u>798,362,853.80</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>798,362,853.80</u>
	<u>3,524,050,557.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,524,050,557.04</u>

2020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	2,725,687,703.24	-	-	2,725,687,703.24
苏州长电新朋投资有限公司	<u>798,362,853.80</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>798,362,853.80</u>
	<u>3,524,050,557.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,524,050,557.04</u>

5. 营业收入及成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,844,975,743.40	7,130,573,273.65	8,098,425,325.28	6,863,519,877.23
其他业务	<u>133,846,567.13</u>	<u>47,032,002.92</u>	<u>108,982,128.14</u>	<u>43,763,368.93</u>
	<u>8,978,822,310.53</u>	<u>7,177,605,276.57</u>	<u>8,207,407,453.42</u>	<u>6,907,283,246.16</u>

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	8,898,066,386.86	8,150,157,128.27
租赁收入	<u>80,755,923.67</u>	<u>57,250,325.15</u>
	<u>8,978,822,310.53</u>	<u>8,207,407,453.42</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2021 年

报告分部	2021年
主要经营地区	
中国大陆	6,657,314,157.80
其他国家或地区	<u>2,240,752,229.06</u>
	<u>8,898,066,386.86</u>
主要产品类型	
芯片封测	8,844,975,743.40
其他	<u>53,090,643.46</u>
	<u>8,898,066,386.86</u>
收入确认时间	
在某一时点确认收入	
销售商品	8,844,975,743.40
其他	<u>53,090,643.46</u>
	<u>8,898,066,386.86</u>

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

2020 年

报告分部	2020年
主要经营地区（注）	
中国大陆	6,162,123,106.89
其他国家或地区	<u>1,988,034,021.38</u>
	<u>8,150,157,128.27</u>
主要产品类型	
芯片封测	8,098,425,325.28
其他	<u>51,731,802.99</u>
	<u>8,150,157,128.27</u>
收入确认时间	
在某一时点确认收入	
销售商品	8,098,425,325.28
其他	<u>51,731,802.99</u>
	<u>8,150,157,128.27</u>

注：对外交易收入归属于客户所处区域。

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年	2020年
销售商品	<u>89,154,917.57</u>	<u>46,765,639.05</u>

江苏长电科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 信用减值损失

	2021年	2020年
坏账损失	<u>14,425,695.78</u>	<u>(10,363,993.06)</u>

7. 资产减值损失

	2021年	2020年
存货跌价损失	<u>(51,195,028.16)</u>	<u>(17,686,651.77)</u>

8. 投资收益

	2021年	2020年
成本法核算的长期股权投资收益	1,108,774,200.00	267,995,974.10
权益法核算的长期股权投资损益	(1,535,400.00)	2,857,003.62
结构性存款利息收益	<u>20,671,285.29</u>	<u>111,205.48</u>
	<u>1,127,910,085.29</u>	<u>270,964,183.20</u>

江苏长电科技股份有限公司  
补充资料  
2021年度

单位：人民币元

1、 非经常性损益明细表

	2021年	2020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	304,831,382.94	139,784,449.32
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)	169,510,120.19	184,893,278.21
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	33,671,306.56	67,074,982.32
委托他人投资或管理资产的损益	-	111,205.48
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	16,124,699.89	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,145,902.60	(5,305,514.66)
	<u>534,283,412.18</u>	<u>386,558,400.67</u>
所得税影响数	<u>(61,996,932.84)</u>	<u>(33,952,345.34)</u>
少数股东权益影响数（税后）	<u>(145,306.31)</u>	<u>(105,471.45)</u>
	<u>472,141,173.03</u>	<u>352,500,583.88</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。

江苏长电科技股份有限公司  
补充资料（续）  
2021 年度

单位：人民币元

2、 净资产收益率和每股收益

2021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	16.42	1.72	1.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.80	1.45	1.45

2020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	10.02	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.31	0.59	0.59

本集团无稀释性潜在普通股。