

公司代码：600360

公司简称：华微电子

# 吉林华微电子股份有限公司 2016 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人夏增文、主管会计工作负责人王晓林及会计机构负责人（会计主管人员）朱晓丽声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期公司不进行利润分配或资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、其他

无

## 目 录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	公司债券相关情况.....	23
第十节	财务报告.....	26
第十一节	备查文件目录.....	114

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
华微电子、本公司、公司	指	吉林华微电子股份有限公司
麦吉柯	指	吉林麦吉柯半导体有限公司
广州华微	指	广州华微电子有限公司
吉林华升	指	吉林华升电子有限责任公司
吉林斯帕克	指	吉林华微斯帕克电气有限公司
深圳斯帕克	指	深圳斯帕克电机有限公司
上海稳先	指	上海稳先微电子有限公司
吉华微特	指	深圳吉华微特电子有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
股东大会	指	吉林华微电子股份有限公司股东大会
董事会	指	吉林华微电子股份有限公司董事会
监事会	指	吉林华微电子股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《吉林华微电子股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》
报告期、报告期内、本期	指	2016年1月1日至2016年6月30日
MOSFET	指	金属氧化层半导体场效应晶体管 (Metal-Oxide-Semiconductor-Field-Effect Transistor)，是高输入阻抗、电压控制器件。
IGBT	指	绝缘栅双极型晶体管 (Insulated Gate Bipolar Transistor)，是由BJT和MOSFET组成的复合全控型电压驱动式功率半导体器件。
三极管 (BJT)	指	也称双极型晶体管 (Bipolar Junction Transistor)，是一种具有三个终端的电子器件，是低输入阻抗、电流控制器件。
肖特基势垒二极管	指	肖特基势垒二极管 (Schottky Barrier Diode) 是以其发明人肖特基博士命名的一种金属—半导体二极管，以下简称肖特基。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	吉林华微电子股份有限公司
公司的中文简称	华微电子
公司的外文名称	JiLin Sino-Microelectronics Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	JSMC
公司的法定代表人	夏增文

**二、 联系人和联系方式**

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	聂嘉宏	李铁岩
联系地址	吉林省吉林市高新区深圳街99号	吉林省吉林市高新区深圳街99号
电话	0432-64684562	0432-64684562
传真	0432-64665812	0432-64665812
电子信箱	niejiahong@hwdz.com.cn	hwdz99@hwdz.com.cn

**三、 基本情况变更简介**

公司注册地址	吉林省吉林市高新区深圳街99号
公司注册地址的邮政编码	132013
公司办公地址	吉林省吉林市高新区深圳街99号
公司办公地址的邮政编码	132013
公司网址	http://www.hwdz.com.cn
电子信箱	IR@hwdz.com.cn

**四、 信息披露及备置地点变更情况简介**

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	吉林华微电子股份有限公司董事会秘书处

**五、 公司股票简况**

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华微电子	600360	

**六、 公司报告期内注册变更情况**

注册登记日期	2016年5月24日
注册登记地点	吉林省吉林市高新区深圳街99号
企业法人营业执照注册号	91220201717149339H
税务登记号码	91220201717149339H
组织机构代码	91220201717149339H
报告期内注册变更情况查询索引	具体内容详见公司于2016年5月31日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站披露的《吉林华微电子股份有限公司关于公司完成“五证合一”的公告》

**七、 其他有关资料**

无

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	611,129,810.54	548,718,263.58	11.37
归属于上市公司股东的净利润	25,901,532.75	19,251,694.06	34.54
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	21,279,065.30	15,338,696.47	38.73
经营活动产生的现金流量净额	68,606,733.32	128,339,120.28	-46.54
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,006,334,320.35	1,995,194,387.60	0.56
总资产	3,577,258,216.19	3,581,882,634.78	-0.13

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.035	0.026	34.62
稀释每股收益(元/股)	0.035	0.026	34.62
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.029	0.021	38.10
加权平均净资产收益率(%)	1.29	0.98	增加0.31个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	1.06	0.78	增加0.28个百分点

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	236,753.08	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切 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	4,572,675.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,382.30	
少数股东权益影响额	-29,353.08	
所得税影响额	-124,225.99	
合计	4,622,467.45	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司面临市场竞争激烈，经营环境趋紧的严峻考验。在董事会的领导下，公司按照年初制定的工作指标，认真分析市场形势，强化内部管理，逐步推进市场、客户和产品结构的调整，加快高端产品研发力度，逐步实现产品结构转变，继续保持公司产品市场竞争优势，实现了公司稳步增长。

报告期内，公司实现营业收入 61,112.98 万元，同比增长 11.37%；实现归属于母公司所有者的净利润 2,590.15 万元，同比增长 34.54%。报告期内，公司主要开展了以下工作：

1、加强公司体系建设，提高市场竞争能力。报告期内，公司通过严格规范的内控管理以及诚信的生产经营，顺利通过了 TS16949 体系认证（全称是“质量管理体系—汽车行业生产件与相关服务件的组织实施 ISO9001：2008 的特殊要求”），该体系认证的通过，标志着公司质量管理体系又迈上一个新的台阶，为公司进军汽车领域奠定了基础，使公司与国际知名企业站在同一竞争平台。

2、加大研发投入，实现持续创新能力。报告期内，公司加大研发投入，通过不断加大产品创新力度与研发能力，逐步提升产品的技术含量和附加值，确保公司发展的持续动力，公司分别实现主要产品的系列化，IGBT 产品团队重点推进第六代 IGBT 以及 MOS 产品的系列化工作；高端二极管团队重点推进 TRENCH SBD、FRD 产品的系列化工作；双极产品团队重点推进中高端应用 SCR、放电管产品的系列化工作；进一步推进模块技术向高端应用领域拓展，重点突破中、大型模块的应用，实现公司技术推广由芯片向模块延伸，由单一产品向解决方案延伸，最大化发挥公司在技术领域的综合优势，快速实现对重点目标应用领域的拓展工作。

3、强化公司内部管理，提高工作效率和质量。公司通过持续推进管理整顿、管理提升工作，强化“章制标准化、岗位职业化、运营规范化、结果监督化”的管理模式，通过加强制度建设，提高管理能力，进一步强化执行力及工作完成的时效性，达到公司管理制度化、规范化，提高公司整体竞争能力。

4、保证客户订单交付，提高客户服务质量。通过对历史数据和客户需求预测的分析，发挥销售计划准确性和订单及时性销售功能的龙头牵引作用，并以客户订单为主线，充分利用公司资源基础上，对客户订单即时报送、即时评审、即时按排单规则、产能、生产周期组织生产，按评审交付日期交付，加快了对客户订单的响应速度及对订单交付的准确性。

5、完善公司运营模式，提升公司运营效果。报告期内，公司根据市场和实际运营需要，逐步完成事业部制改制工作，通过事业部制的方式推进各产品领域实现以市场需求为纽带，技术与销

售紧密衔接，以灵活应对市场需求最新变化，积极服务于客户更高的产品、应用需求，持续提升市场占有率和产品份额；同时各事业部通过工艺技术突破、设备优化改造等方式进一步提升生产效率和产品质量。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	611,129,810.54	548,718,263.58	11.37
营业成本	465,787,115.24	425,386,539.29	9.50
销售费用	17,389,567.31	15,434,233.24	12.67
管理费用	80,916,054.60	74,631,887.46	8.42
财务费用	21,927,596.03	12,045,744.53	82.04
经营活动产生的现金流量净额	68,606,733.32	128,339,120.28	-46.54
投资活动产生的现金流量净额	-55,737,188.50	-49,978,522.75	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-2,949,396.56	-51,717,033.32	不适用
研发支出	43,467,133.95	30,289,248.15	43.51
营业税金及附加	5,385,174.92	8,144,949.52	-33.88
投资收益	658,219.18	3,337,643.84	-80.28
营业外支出	68,285.63	29,551.66	131.07
资产减值损失	-427,710.38	-901,231.08	不适用
所得税费用	3,059,502.99	7,313,703.13	-58.17
归属于母公司所有者的净利润	25,901,532.75	19,251,694.06	34.54

1、财务费用本期数较上年同期数增加 9,881,851.50 元，增加比例 82.04%，增加原因主要系本期利息收入少于上年同期所致。

2、营业税金及附加本期数较上年同期数减少 2,759,774.60 元，减少比例 33.88%，减少原因主要系本期实现城市维护建设税和教育费附加减少所致。

3、投资收益本期数较上年同期数减少 2,679,424.66 元，减少比例 80.28%，减少原因主要系本期理财投资收益少于上年同期所致。

4、营业外支出本期数较上年同期数增加 38,733.97 元，增加比例 131.07%，增加原因主要系本期处置闲置固定资产损失金额高于上年同期所致。

5、资产减值损失本期数较上年同期数增加 473,520.70 元，增加原因主要系本期计提存货跌价准备金额多于上年同期所致。

6、所得税费用本期数较上年同期数减少 4,254,200.14 元，减少比例 58.17%，减少原因主要系本期公司依据“发改高技(2015)893号文件”享受免企业所得税政策所致。

7、经营活动产生的现金流量净额本期数较上年同期数减少 59,732,386.96 元，减少比例 46.54%，减少原因主要系本期周转用存货金额上升及本期支付税金较多所致。

8、筹资活动产生的现金流量净额本期数较上年同期数增加 48,767,636.76 元，增加原因主要系本期偿还银行到期借款少于上年同期所致。

9、归属于母公司所有者的净利润本期数较上年同期数增加 6,649,838.69 元，增加比例 34.54%，增加原因主要系本期销售收入上升、毛利额较上年同期增加所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本报告期内公司利润或利润来源未发生重大变动。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

### (3) 经营计划进展说明

报告期内，公司各项经营业务活动均按照制定的经营计划执行，进展顺利。内容详见本节董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析。

### (4) 其他

无

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工业	594,256,114.70	456,002,515.73	23.26	12.05	9.89	增加 1.5 个百分点
商业	8,099,284.35	8,099,284.35	0.00	-3.33	-3.33	增加 0.00 个百分点
服务业	5,246,133.42	593,708.40	88.68	0.21	0.00	增加 0.02 个百分点
合计	607,601,532.47	464,695,508.48	23.52	11.69	9.61	增加 1.45 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
半导体器件	594,256,114.70	456,002,515.73	23.26	12.05	9.89	增加 1.5 个百分点



其他	13,345,417.77	8,692,992.75	34.86	-1.97	-3.11	增加 0.77 个百分点
合计	607,601,532.47	464,695,508.48	23.52	11.69	9.61	增加 1.45 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

主要销售客户的情况：

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	27,071,759.16	4.43
客户 2	22,128,419.17	3.62
客户 3	17,453,659.20	2.85
客户 4	16,226,618.06	2.66
客户 5	13,820,805.22	2.26
合计	96,701,260.81	15.82

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东地区	212,059,103.31	19.93
华南地区	181,731,800.49	19.28
出口	166,948,452.03	-0.86
其他地区	46,862,176.65	0.96
合计	607,601,532.47	11.69

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生显著变化，具体请查阅公司 2015 年年度报告“第三节 公司业务概要 三、报告期内核心竞争力分析”。

### (四) 投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外股权投资未发生重大变化。

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

##### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

##### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
中国农业银行股份有限公司吉林市大东支行	“汇利丰”2016年第4160期对公定制人民币理财产品	180,000,000.00	2016.03.01	2016.04.01	协议约定	180,000,000.00	473,917.81	是	0	否	否	否	
中国农业银行股份有限公司吉林	“汇利丰”2016年第4160期对公定制人民币理财	70,000,000.00	2016.03.01	2016.04.01	协议约定	70,000,000.00	184,301.37	是	0	否	否	否	

市大 东支 行	产品												
合计	/	250,000,000.00	/	/	/	250,000,000.00	658,219.18	/	0	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）						0							
委托理财的情况说明						<p>公司于2016年4月21日召开的第六届董事会第八次会议审议通过了《吉林华微电子股份有限公司关于2016年度委托理财计划的议案》，同意公司及控股子公司在不影响正常经营及风险可控的前提下，使用不超过人民币320,000,000.00元自有闲置资金开展委托理财投资业务，在上述额度内资金可循环进行投资，滚动使用。</p> <p>截止2016年6月30日，公司已全部收回到期委托理财的本金和收益，无逾期。</p>							

## (2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

#### (4) 其他

无

### 4、主要子公司、参股公司分析

(1)吉林麦吉柯半导体有限公司,注册资本为 70,000,000.00 元,华微电子持股比例为 100%,经营范围为:半导体分立器件、集成电路、电力电子器件、汽车电子器件、电子元件的设计、开发、制造与销售;技术进出口、贸易进出口(国家法律、法规禁止、限制的进出口商品除外)。

截至 2016 年 06 月 30 日,该公司总资产为 531,199,696.84 元,负债 204,352,859.59 元,净资产 326,846,837.25 元,营业收入 129,874,118.94 元,净利润 9,358,099.25 元。

(2)广州华微电子有限公司,注册资本为 40,000,000.00 元,华微电子持股比例为 61.46%,经营范围为:设计、研发、生产、加工、检测;半导体器件、电力电子器件、电子元件、光电子器件;销售本公司产品及提供相关技术咨询服务。

截至 2016 年 06 月 30 日,该公司总资产为 122,467,818.40 元,负债 161,948,390.73 元,净资产-39,480,572.33 元,营业收入 64,830,558.18 元,净利润-8,422,027.57 元。

(3)吉林华升电子有限责任公司,注册资本为 10,500,000.00 元,华微电子持股比例为 100%,经营范围为:电子元器件、电气设备、应用软件开发及设计、开发、制造与销售;经营本企业自产产品及相关技术的出口业务(国家限定公司经营或禁止出口的商品除外);经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务(国家限定公司经营或禁止进口商品除外);经营本企业的进料加工和“三来一补”业务等。

截至 2016 年 06 月 30 日,该公司总资产为 16,919,292.66 元,负债 28,674,460.90 元,净资产-11,755,168.24 元,营业收入 3,930,270.49 元,净利润-2,238,962.44 元。

(4)吉林华微斯帕克电气有限公司,注册资本为 30,000,000.00 元,华微电子持股比例为 90.50%,经营范围为:电力电子元器件、集成电路、半导体分立器件、汽车电子、自动化仪表的研发、制造、销售及技术咨询服务;电气机械设备的研发;机械设备销售;进出口贸易(国家法律法规禁止进出口的商品除外)。

截至 2016 年 06 月 30 日,该公司总资产为 35,142,592.20 元,负债 8,310,445.47 元,净资产 26,832,146.73 元,营业收入 210,966.14 元,净利润-709,570.37 元。

(5) 深圳斯帕克电机有限公司，注册资本为 5,000,000.00 元，华微电子间接持股比例为 90.50%，经营范围为：电力电子元器件、集成电路、半导体分立器件、汽车电子、自动化仪表的研发、销售及技术咨询；电气机械设备的研发；机械设备销售；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营）。

截至 2016 年 06 月 30 日，该公司总资产为 1,008,769.24 元，负债 878,595.79 元，净资产 130,173.45 元，营业收入 484,413.59 元，净利润-647,353.80 元。

(6) 上海稳先微电子有限公司，注册资本为 5,000,000.00 元，华微电子持股比例为 30%，经营范围为：电子元器件、集成电路、电子产品、计算机软硬件的开发、设计、销售（除计算机信息系统安全专用产品），并提供相关的技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训、技术转让。

截至 2016 年 06 月 30 日，该公司总资产为 4,465,339.60 元，负债 28,245.01 元，净资产 4,437,094.59 元，营业收入 0.00 元，净利润-170,283.98 元。

(7) 深圳吉华微特电子有限公司，注册资本为 10,000,000.00 元，华微电子持股比例为 40%，经营范围为：电子元器件的研发、设计、制造和销售；集成电路的研发与设计；软件的研发与设计；光电产品、半导体、太阳能产品、仪表配件、数字电视播放产品及通讯产品的技术开发及销售；干燥机、工业除湿机、净化设备、机电机械、制冷设备的开发和销售；智能交通产品的研发、道路交通设施的安装、研发与销售；会议公共广播设备、航空电子设备、测试设备的技术开发及销售。

截至 2016 年 06 月 30 日，该公司总资产为 9,248,192.47 元，负债-372,271.19 元，净资产 9,620,463.66 元，营业收入 17,094.02 元，净利润-250,789.84 元。

## 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2015 年度利润分配预案已经 2016 年 5 月 16 日召开的公司 2015 年年度股东大会审议通过，以公司 2015 年末总股本 738,080,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.20 元（含税），总计派发现金股利 14,761,600.00 元（含税），剩余未分配利润结转至以后年度，2015 年度不进行资本公积金转增股本方案。

2016 年 6 月 27 日，公司在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上披露了《吉林华微电子股份有限公司利润分配实施公告》（公告编号：临 2016-016），确定 2016 年 7 月 1 日为股权登记日，2016 年 7 月 4 日为除息日和现金红利发放日，并于 2016 年 7 月 5 日公司 2015 年度利润分配实施完毕。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
---------	---

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

**(三) 其他披露事项**

无

**第五节 重要事项****一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**

适用 不适用

**二、破产重整相关事项**

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
2015年8月25日,公司第六届董事会第二次会议和第六届监事会第二次会议,分别审议并通过了《关于〈吉林华微电子股份有限公司股票期权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于制定〈吉林华微电子股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划有关事宜的议案》,上述议案还需公司股东大会审议通过。	详见公司2015年8月26日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )上的公告及相关附件。
2015年9月10日,公司2015年第四次临时股东大会,审议通过了《关于〈吉林华微电子股份有限公司股票期权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于制定〈吉林华微电子股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划有关事宜的议案》,公司股票期权激励计划获得批准。	详见公司2015年9月11日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )上的公告及相关附件。
2015年9月10日,公司第六届董事会第四次会议,审议通过了《关于对〈吉林华微电子股份有限公司股票期权激励计划(草案)〉进行调整的议案》、《吉林华微电子股份有限公司关于向股权激励对象授予股票期权的议案》,公司对本次股权激励计划进行调整及确定授予日。	详见公司2015年9月12日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )上的公告及相关附件。
2015年9月10日,公司第六届监事会第四次会议,审议通过了《吉林华微电子股份有限公司关于核实股票期权激励计划激励对象名单的议案》、《吉林华微电子股份有限公司关于向激励对象授予股票期权的议案》。	详见公司2015年9月12日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )上的公告。
2015年9月12日,公司发布《吉林华微电子股份有限公司关于对〈股票期权激励计划(草案)〉进行调整的公告》和《吉林华微电子股份有限公司关于向激励对象授予股票期权的公告》。	详见公司2015年9月12日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )上的公告。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况

适用 不适用

#### (三) 报告期公司股权激励相关情况说明

报告期内,公司除上述股票期权激励方案外,没有实施其他股权激励方案。

**五、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
2016年4月21日,公司第六届董事会第八次会议审议通过了《吉林华微电子股份有限公司关于2016年度与深圳市稳先微电子有限公司日常关联交易预计的议案》,公司预计2016年度与深圳市稳先微电子有限公司发生日常关联交易。	具体内容详见刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 的《吉林华微电子股份有限公司关于2016年度与深圳市稳先微电子有限公司日常关联交易预计的公告》(临2016-007)。

**2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

无

**2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

无

**2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

无

**2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五) 其他**

无



## 六、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### (1) 托管情况

适用 不适用

#### (2) 承包情况

适用 不适用

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计										10,741,690.42			
报告期末对子公司担保余额合计（B）										110,741,690.42			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）										110,741,690.42			
担保总额占公司净资产的比例（%）										5.52			
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										2,289,000.00			
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）										2,289,000.00			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

### 3 其他重大合同或交易

无

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	股份限售	董事、监事、高管	注 1	2015 年 7 月 31 日至 2017 年 7 月 30 日	是	是	不适用	不适用
	股份限售	吉林市中小企业信用担保集团有限公司	注 2	2015 年 7 月 13 日至 2017 年 7 月 12 日	是	是	不适用	不适用

注 1：公司董事（独立董事除外）和高级管理人员在增持公司股票后承诺，在增持行为完成后的 24 个月内不进行减持。

注 2：自 2015 年 7 月 13 日起，在未来 24 个月内不减持其所持有的公司股票；同时承诺在法律法规允许的情况下，不排除未来增持公司股票。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

√适用 □不适用

### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2016 年 5 月 16 日，公司召开的 2015 年年度股东大会，审议通过了《吉林华微电子股份有限公司关于聘任众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度财务报告及内部控制审计机构的议案》，同意续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度财务报告及内部控制审计机构，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明  
不适用。

**九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人  
处罚及整改情况**

适用 不适用

**十、可转换公司债券情况**

适用 不适用

**十一、公司治理情况**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》及中国证监会有关法律法规的要求，加强信息披露工作和投资者关系管理，不断完善公司法人治理结构、建立健全公司内部管理和相关控制制度，规范公司运作，切实维护公司及全体股东的利益。报告期内，公司修定和完善了《公司章程》等规章制度。

报告期内，公司按照《公司章程》的要求及时召开了股东大会、董事会、监事会及各专门委员会，公司董事、监事、各专门委员会委员、董事会秘书及高级管理人员均能以维护公司和股东利益为原则，忠实、诚信、勤勉的履行职责；公司认真做好信息披露工作，严格遵守“三公”原则，确保公司信息披露及时、准确、真实、完整，切实维护公司及全体股东利益，尤其是中小股东的合法权益。

报告期内，公司治理的实际情况符合上市公司治理相关的法律法规和规范性文件的要求。

**十二、其他重大事项的说明**

**(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明**

适用 不适用

**(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

适用 不适用

**(三) 其他**

无

## **第六节 股份变动及股东情况**

**一、股本变动情况**

**(一) 股份变动情况表**

**1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

不适用。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	74,635
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押或冻结情况		股东性 质
					股 份 状 态	数 量	
上海鹏盛科技实业有限公司	0	173,502,466	23.51	0	质押	163,615,000	境内非 国有法 人
君康人寿保险股份有限公司-万能保险产品	0	30,716,409	4.16	0	未知		未知
吉林市中小企业信用担保集团有限公司	0	17,940,000	2.43	0	未知		国有法 人
交通银行-华安宝利配置证券投资基金	8,661,120	8,661,120	1.17	0	未知		未知
交通银行股份有限公司-华安策略优选混合型证券投资基金	7,620,465	7,620,465	1.03	0	未知		未知

中国建设银行股份有限公司—富国中小盘精选混合型证券投资基金	7,000,000	7,000,000	0.95	0	未知	未知
太平洋证券股份有限公司	5,199,913	5,199,913	0.70	0	未知	未知
中国农业银行—富国天源平衡混合型证券投资基金	4,000,000	4,000,000	0.54	0	未知	未知
中国银行—易方达积极成长证券投资基金	3,999,948	3,999,948	0.54	0	未知	未知
中国平安人寿保险股份有限公司—分红—一个险—分红	3,692,454	3,692,454	0.50	0	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
上海鹏盛科技实业有限公司	173,502,466	人民币普通股	173,502,466			
君康人寿保险股份有限公司—万能保险产品	30,716,409	人民币普通股	30,716,409			
吉林市中小企业信用担保集团有限公司	17,940,000	人民币普通股	17,940,000			
交通银行—华安宝利配置证券投资基金	8,661,120	人民币普通股	8,661,120			
交通银行股份有限公司—华安策略优选混合型证券投资基金	7,620,465	人民币普通股	7,620,465			
中国建设银行股份有限公司—富国中小盘精选混合型证券投资基金	7,000,000	人民币普通股	7,000,000			
太平洋证券股份有限公司	5,199,913	人民币普通股	5,199,913			

中国农业银行—富国天源平衡混合型证券投资基金	4,000,000	人民币普通股	4,000,000
中国银行—易方达积极成长证券投资基金	3,999,948	人民币普通股	3,999,948
中国平安人寿保险股份有限公司—分红—个险分红	3,692,454	人民币普通股	3,692,454
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名无限售条件股东中公司未知其他社会股东之间是否存在关联关系，也未知其他社会股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；前十名股东中，公司控股股东与其他股东之间无关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用。		

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**适用 不适用**三、控股股东或实际控制人变更情况**适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**适用 不适用**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**适用 不适用**三、其他说明**

无

## 第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、公司债券基本情况

单位:元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
吉林华微电子股份有限公司2011年公司债券	11 华微债	122134	2012/4/10	2019/4/10	320,000,000.00	8.00%	每年付息一次,最后一期利息随本金一起支付。	上海证券交易所

公司债券其他情况的说明  
无

### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	华融证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号中国人保寿险大厦十六层 1505
	联系人	于大朋
	联系电话	010-85556465
资信评级机构	名称	鹏元资信评估有限公司
	办公地址	深圳市福田区深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦 3 楼

其他说明:  
无

### 三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金应用于公司扩大经营规模、中高端技术研发投入等所需的流动资金。

### 四、公司债券资信评级机构情况

根据中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》和《上海证券交易所公司债券上市规则》的有关规定,公司聘请鹏元资信评估有限公司对本期债券进行评级。根据鹏元评估出具的《吉林华微电子股份有限公司 2011 年公司债券 2016 年跟踪信用评级报告》,公司债券信用等级维持为 AA,发行主体长期信用等级维持为 AA-,评级展望维持为稳定。

根据上海证券交易所对于跟踪评级报告披露时间的要求，定期跟踪评级报告每年出具一次，年度报告公布后一个月内完成该年度的定期跟踪评级，并发布定期跟踪评级结果及报告，相关信息将通过上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露，提请投资者关注。

## 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

报告期内，公司已完成公司债券付息工作（详见公司于 2016 年 4 月 1 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站的《吉林华微电子股份有限公司 2011 年公司债券付息公告》）。

## 六、公司债券持有人会议召开情况

报告期内，公司未发生需召开债券持有人会议的事项，未召开债券持有人会议。

## 七、公司债券受托管理人履职情况

公司聘请华融证券股份有限公司作为债券受托管理人，并与华融证券股份有限公司签订了《债券受托管理协议》。债券受托管理人按照《债券受托管理协议》履行相应职责，监督公司对募集说明书所约定义务的执行情况，对公司的偿债能力和增信措施的有效性进行全面调查和持续监督，并在每年年度报告披露后的一个月内向市场公告上一年度的债券受托管理事务报告，相关信息已通过上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露，提请投资者关注。

## 八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减（%）	变动原因
流动比率	164.43%	160.27%	4.16	
速动比率	150.31%	147.84%	2.47	
资产负债率	44.28%	44.57%	-0.29	
贷款偿还率	100%	100%	0.00	
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	4.45	4.08	9.07	
利息偿付率	100%	100%	0.00	

## 九、报告期末公司资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	38,478,151.99	到期日在资产负债表日后 3 个月以上的承兑汇票保证金
固定资产	365,132,493.57	固定资产中原值为 88,865,352.94 元的房屋建筑物作为 40,000,000.00 元短期借款的抵押物；固定资产中原值为 276,267,140.63 元的房屋建筑物作



		为公司发行面值为 320,000,000.00 元公司债券的抵押物。
无形资产	35,097,064.22	无形资产中原值为 5,920,791.28 元的土地使用权作为 40,000,000.00 元短期借款的抵押物；无形资产中原值为 29,176,272.94 元的土地使用权作为公司发行面值为 320,000,000.00 元公司债券的抵押物。
合计	438,707,709.78	/

#### 十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司除 2012 年发行的公司债以外，未新发行或存继其他债券。2012 年发行的公司债在本报告期的付息情况请详见公司 2016 年 4 月 1 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的《吉林华微电子股份有限公司 2011 年公司债券付息公告》（临 2016-003）。

#### 十一、公司报告期内的银行授信情况

报告期内，公司银行授信总额为 1,208,600,000.00 元，已使用授信额度 254,250,000.00 元，公司均按时偿还本金和支付利息。

#### 十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司未发生违反公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

#### 十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

报告期内，公司未发生对公司债偿付有重大影响的事项。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：吉林华微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,218,033,182.39	1,204,688,719.92
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		186,213,475.85	156,603,279.81
应收账款		332,261,612.82	365,732,832.18
预付款项		38,869,635.13	35,160,631.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		21,557,956.99	9,892,310.98
买入返售金融资产			
存货		168,820,760.16	149,048,645.27
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,965,756,623.34	1,921,126,419.52
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		7,135,631.37	7,135,631.37
投资性房地产		25,465,689.27	25,956,515.95
固定资产		1,184,648,669.33	1,239,110,498.86
在建工程		239,095,069.42	226,373,516.79
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		139,176,126.14	144,794,257.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,861,418.68	2,406,331.69
递延所得税资产		14,118,988.64	14,979,463.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,611,501,592.85	1,660,756,215.26
资产总计		3,577,258,216.19	3,581,882,634.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款		671,000,000.00	619,750,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		150,283,709.49	179,379,470.39
应付账款		325,213,757.25	314,047,032.78
预收款项		1,515,491.40	2,398,484.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		975,124.85	5,684,500.00
应交税费		662,401.25	6,512,580.10
应付利息		1,061,333.90	996,744.86
应付股利			
其他应付款		44,789,342.74	69,890,899.23
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,195,501,160.88	1,198,659,711.54
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,600,000.00	2,600,000.00
应付债券		323,048,726.24	335,426,259.31
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		35,574,666.73	33,502,666.73
递延所得税负债		27,328,734.15	26,254,244.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		388,552,127.12	397,783,170.58
负债合计		1,584,053,288.00	1,596,442,882.12

<b>所有者权益</b>			
股本		738,080,000.00	738,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		492,206,899.12	492,206,899.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		94,650,077.79	94,650,077.79
一般风险准备			
未分配利润		681,397,343.44	670,257,410.69
归属于母公司所有者权益合计		2,006,334,320.35	1,995,194,387.60
少数股东权益		-13,129,392.16	-9,754,634.94
所有者权益合计		1,993,204,928.19	1,985,439,752.66
负债和所有者权益总计		3,577,258,216.19	3,581,882,634.78

法定代表人：夏增文

主管会计工作负责人：王晓林

会计机构负责人：朱晓丽

**母公司资产负债表**

2016年6月30日

编制单位：吉林华微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		973,507,613.73	927,800,953.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		130,005,643.10	111,621,014.28
应收账款		240,611,840.25	276,498,219.95
预付款项		28,405,083.34	28,375,774.85
应收利息		350,356.17	123,506.85
应收股利			
其他应收款		139,076,484.91	163,374,523.47
存货		127,105,108.54	104,855,114.98
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,000,000.00	10,000,000.00
流动资产合计		1,649,062,130.04	1,622,649,108.34
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		139,321,950.25	139,321,950.25
投资性房地产		85,379,131.96	86,903,660.76
固定资产		944,806,076.63	984,960,570.35

在建工程		207,718,546.25	196,619,901.62
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		138,855,917.44	144,409,770.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,760,068.20	2,397,262.40
递延所得税资产		8,299,855.26	9,110,375.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,526,141,545.99	1,563,723,491.43
资产总计		3,175,203,676.03	3,186,372,599.77
<b>流动负债：</b>			
短期借款		571,000,000.00	519,750,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		123,963,406.65	124,582,164.38
应付账款		209,218,649.96	227,091,659.89
预收款项		1,095,827.17	2,013,430.09
应付职工薪酬		887.00	4,939,500.00
应交税费		955,747.15	10,828,407.42
应付利息		941,881.85	877,292.81
应付股利			
其他应付款		37,136,040.09	61,486,292.77
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		944,312,439.87	951,568,747.36
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,600,000.00	2,600,000.00
应付债券		323,048,726.24	335,426,259.31
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		24,824,666.73	23,152,666.73
递延所得税负债		27,328,734.15	26,254,244.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		377,802,127.12	387,433,170.58
负债合计		1,322,114,566.99	1,339,001,917.94
<b>所有者权益：</b>			
股本		738,080,000.00	738,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		496,600,810.65	496,600,810.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		94,650,077.79	94,650,077.79
未分配利润		523,758,220.60	518,039,793.39
所有者权益合计		1,853,089,109.04	1,847,370,681.83
负债和所有者权益总计		3,175,203,676.03	3,186,372,599.77

法定代表人：夏增文

主管会计工作负责人：王晓林

会计机构负责人：朱晓丽

## 合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		611,129,810.54	548,718,263.58
其中：营业收入		611,129,810.54	548,718,263.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		590,977,797.72	534,742,122.96
其中：营业成本		465,787,115.24	425,386,539.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		5,385,174.92	8,144,949.52
销售费用		17,389,567.31	15,434,233.24
管理费用		80,916,054.60	74,631,887.46
财务费用		21,927,596.03	12,045,744.53
资产减值损失		-427,710.38	-901,231.08
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		658,219.18	3,337,643.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		20,810,232.00	17,313,784.46
加：营业外收入		4,844,332.15	4,630,170.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		68,285.63	29,551.66
其中：非流动资产处置损失			

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,586,278.52	21,914,402.80
减：所得税费用		3,059,502.99	7,313,703.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,526,775.53	14,600,699.67
归属于母公司所有者的净利润		25,901,532.75	19,251,694.06
少数股东损益		-3,374,757.22	-4,650,994.39
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		22,526,775.53	14,600,699.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,901,532.75	19,251,694.06
归属于少数股东的综合收益总额		-3,374,757.22	-4,650,994.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.035	0.026
（二）稀释每股收益（元/股）		0.035	0.026

法定代表人：夏增文

主管会计工作负责人：王晓林

会计机构负责人：朱晓丽

**母公司利润表**  
2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		538,890,531.08	444,047,374.97
减：营业成本		415,498,683.32	345,710,889.57
营业税金及附加		5,259,787.65	7,458,955.66
销售费用		13,780,850.09	12,491,352.18
管理费用		64,904,173.73	58,616,907.27
财务费用		21,267,471.97	13,571,853.85
资产减值损失		-77,526.01	-490,271.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号			

填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		473,917.81	3,337,643.84
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		18,731,008.14	10,025,331.59
加:营业外收入		3,669,337.07	12,238,042.74
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		35,308.16	14,023.20
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		22,365,037.05	22,249,351.13
减:所得税费用		1,885,009.84	6,163,149.66
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		20,480,027.21	16,086,201.47
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		20,480,027.21	16,086,201.47
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:夏增文

主管会计工作负责人:王晓林

会计机构负责人:朱晓丽

合并现金流量表  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		677,853,606.48	667,975,412.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			



收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		16,556,992.82	8,394,526.85
收到其他与经营活动有关的现金		8,973,003.26	15,523,379.59
经营活动现金流入小计		703,383,602.56	691,893,318.70
购买商品、接受劳务支付的现金		478,059,023.69	422,069,665.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		76,545,098.16	89,270,156.13
支付的各项税费		38,690,453.75	24,284,056.87
支付其他与经营活动有关的现金		41,482,293.64	27,930,319.75
经营活动现金流出小计		634,776,869.24	563,554,198.42
经营活动产生的现金流量净额		68,606,733.32	128,339,120.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		250,000,000.00	810,000,000.00
取得投资收益收到的现金		658,219.18	3,337,643.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		250,658,219.18	813,337,643.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,395,407.68	53,316,166.59
投资支付的现金		250,000,000.00	810,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		306,395,407.68	863,316,166.59
投资活动产生的现金流量净额		-55,737,188.50	-49,978,522.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		254,250,000.00	259,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		254,250,000.00	259,500,000.00
偿还债务支付的现金		203,000,000.00	273,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,199,396.56	38,217,033.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		257,199,396.56	311,217,033.32
筹资活动产生的现金流量净额		-2,949,396.56	-51,717,033.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,424,314.21	2,741,214.43
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		13,344,462.47	29,384,778.64
加：期初现金及现金等价物余额		1,204,688,719.92	1,057,412,749.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,218,033,182.39	1,086,797,527.99

法定代表人：夏增文

主管会计工作负责人：王晓林

会计机构负责人：朱晓丽

## 母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		631,068,392.70	548,589,641.48
收到的税费返还		11,962,524.46	3,482,859.87
收到其他与经营活动有关的现金		6,612,492.56	10,078,516.87
经营活动现金流入小计		649,643,409.72	562,151,018.22
购买商品、接受劳务支付的现金		457,400,932.32	340,091,491.91
支付给职工以及为职工支付的现金		55,821,387.01	64,226,954.99
支付的各项税费		30,733,159.18	15,270,510.75
支付其他与经营活动有关的现金		10,359,293.84	26,813,956.42
经营活动现金流出小计		554,314,772.35	446,402,914.07
经营活动产生的现金流量净额		95,328,637.37	115,748,104.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		180,000,000.00	810,000,000.00
取得投资收益收到的现金		473,917.81	3,337,643.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			25,381,265.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		180,473,917.81	838,718,909.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,711,599.75	45,986,351.16
投资支付的现金		180,000,000.00	810,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		231,711,599.75	855,986,351.16
投资活动产生的现金流量净额		-51,237,681.94	-17,267,441.95

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		254,250,000.00	259,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		254,250,000.00	259,500,000.00
偿还债务支付的现金		203,000,000.00	273,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,983,063.26	36,700,366.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		254,983,063.26	309,700,366.67
筹资活动产生的现金流量净额		-733,063.26	-50,200,366.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,348,767.60	2,435,238.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		45,706,659.77	50,715,534.03
加：期初现金及现金等价物余额		927,800,953.96	821,933,975.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		973,507,613.73	872,649,510.02

法定代表人：夏增文

主管会计工作负责人：王晓林

会计机构负责人：朱晓丽

**合并所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	738,080,000.00				492,206,899.12				94,650,077.79		670,257,410.69	-9,754,634.94	1,985,439,752.66
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	738,080,000.00				492,206,899.12				94,650,077.79		670,257,410.69	-9,754,634.94	1,985,439,752.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											11,139,932.75	-3,374,757.22	7,765,175.53
(一) 综合收益总额											25,901,532.75	-3,374,757.22	22,526,775.53
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-14,761,600.00		-14,761,600.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者(或股东)的分配											-14,761,600.00		-14,761,600.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	738,080,000.00				492,206,899.12				94,650,077.79		681,397,343.44	-13,129,392.16	1,993,204,928.19

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	738,080,000.00				488,719,699.12				90,092,204.47		646,569,149.66	-4,379,077.35	1,959,081,975.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	738,080,000.00				488,719,699.12				90,092,204.47		646,569,149.66	-4,379,077.35	1,959,081,975.90
三、本期增减变动金											19,251,694.06	-4,650,994.39	14,600,699.67

额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额										19,251,694.06	-4,650,994.39	14,600,699.67	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	738,080,000.00				488,719,699.12				90,092,204.47	665,820,843.72	-9,030,071.74	1,973,682,675.57	

法定代表人：夏增文

主管会计工作负责人：王晓林

会计机构负责人：朱晓丽

母公司所有者权益变动表  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续债	其他							
一、上年期末余额	738,080,000.00				496,600,810.65				94,650,077.79	518,039,793.39	1,847,370,681.83
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	738,080,000.00				496,600,810.65				94,650,077.79	518,039,793.39	1,847,370,681.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										5,718,427.21	5,718,427.21
(一) 综合收益总额										20,480,027.21	20,480,027.21
(二) 所有者投入和减少 资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-14,761,600.00	-14,761,600.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东) 的分配										-14,761,600.00	-14,761,600.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结 转											
1. 资本公积转增资本(或 股本)											
2. 盈余公积转增资本(或 股本)											

3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	738,080,000.00				496,600,810.65			94,650,077.79	523,758,220.60	1,853,089,109.04

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	738,080,000.00				493,113,610.65				90,092,204.47	491,780,533.47	1,813,066,348.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	738,080,000.00				493,113,610.65				90,092,204.47	491,780,533.47	1,813,066,348.59
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）										16,086,201.47	16,086,201.47
（一）综合收益总额										16,086,201.47	16,086,201.47
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											



(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	738,080,000.00				493,113,610.65				90,092,204.47	507,866,734.94	1,829,152,550.06

法定代表人：夏增文

主管会计工作负责人：王晓林

会计机构负责人：朱晓丽

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

本公司设立时，发起人投资入股 68,000,000 股；2001 年经中国证监会证监发行[2001]18 号文核准，于 2001 年 2 月 20 日公开发行人民币普通股 50,000,000 股，每股发行价 8.42 元，并于 2001 年 3 月 16 日在上海证券交易所挂牌交易，证券代码 600360；2005 年 9 月，经本公司股东大会通过以 2005 年 6 月 30 日总股本 118,000,000 股为基数，向全体股东以每 10 股转增 10 股，共计转增 118,000,000 股；2007 年 1 月 15 日，本公司向 Bill & Melinda Gates Foundation、汇丰晋信基金管理有限公司、北京环球银证投资顾问有限公司、中国国际金融有限公司、江苏瑞华投资发展有限公司、广发基金管理有限公司等六家公司非公开发行股票 24,800,000 股；2008 年 3 月，经本公司股东大会通过以 2007 年 12 月 31 日总股本 260,800,000 股为基数，向全体股东以每 10 股转增 10 股，共计转增 260,800,000 股。2011 年 5 月，经公司股东大会通过以 2010 年 12 月 31 日总股本 521,600,000 股为基数，向全体股东按每 10 股送 1 股转增 2 股的比例，以未分配利润向全体股东送红股 52,160,000 股，同时以资本公积向全体股东转增股份 104,320,000 股，共计增加股本 156,480,000.00 元。

公司 2013 年非公开发行 60,000,000 股 A 股股票，发行价格为 4.39 元/股。截至 2013 年 4 月 4 日止，本次发行募集资金总额为 263,400,000.00 元，扣除承销费、保荐费及其他发行费用合计 13,739,054.31 元后，募集资金净额为 249,660,945.69 元。其中，计入实收资本 60,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）189,660,945.69 元。经上述股份变更事项后，公司现股本为 738,080,000.00 元，截至 2016 年 06 月 30 日止，公司股份全部为无限售流通股。

#### 2. 合并财务报表范围

序号	下属子公司	2016 年度	2015 年度
1	吉林麦吉柯半导体有限公司	合并	合并
2	吉林华升电子有限责任公司	合并	合并
3	广州华微电子有限公司	合并	合并
4	吉林华微斯帕克电气有限公司	合并	合并
5	深圳斯帕克电机有限公司	合并	合并

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2. 持续经营

本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

## 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本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差额，计入当期损益。

### (3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原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转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

## 5. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### (2) 控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### (3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

### (4) 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

### (5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (6) 特殊交易会计处理

##### 1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 4) 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

### (2) 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### (2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，股东权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

### (2) 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

#### 2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

#### 3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

#### 4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

### (3) 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可

供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

#### (4) 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### (5) 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (6) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (7) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 10. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断依据为单项金额30,000,000.00元(含30,000,000.00元)以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备，根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备



**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
(1) 按款项性质的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。
(2) 按款项账龄的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。

## 按组合计提坏账准备的计提方法

(1) 按款项性质的组合	个别计定法
(2) 按款项账龄的组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	2	2
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	90	90

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

**11. 存货**

## (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、自制半成品、委托加工材料、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

## 12. 划分为持有待售资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

## 13. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资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。

#### 2) 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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，不调整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。

采用权益法核算时，投资方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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方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净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现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，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

#### 4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余

股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

#### 5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处臵费用孰低的金额列示，公允价值减去处臵费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

#### 6) 处臵长期股权投资的处理

处臵长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处臵该项投资时，采用与被投资单位直接处臵相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 14. 投资性房地产

#### (1). 如果采用成本计量模式的：

##### 折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
建筑物	35	3	2.77

### 15. 固定资产

#### (1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	35	3	2.77
专用设备	直线法	10	3	9.70
通用工具	直线法	15	3	6.47
运输工具	直线法	10	3	9.70
办公设备及其他设备	直线法	10	3	9.70

于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

## 16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额。

## 17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用,在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时,开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内,专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额;一般借款则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资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量,股东投入的无形资产,以投入时各股东确认的资产评估价值作为入账价值。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的,全部作为固定资产。软件按使用年限 5-10 年平均摊销,专利权按法律规定的有效年限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,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,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- 1) 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；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 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；
- 5) 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阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 19. 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
改造扩建工程等	平均年限法	3-10年

## 21. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

### 1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

A、根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B、设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C、确定应当计入当期损益的金额。

D、确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

A、修改设定受益计划时。

B、企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

公司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：

1) 公司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。

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本。

2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 22. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 23. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

## 24. 收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

### (1) 销售商品



商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方,本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,与交易相关的经济利益很可能流入企业,并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

#### (2) 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的,在劳务已经提供,收到价款或取得收取价款的证据时,确认营业收入的实现;劳务的开始和完成分属不同会计年度的,在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定,与交易相关的价款能够流入,已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时,按完工百分比法确认营业收入的实现;长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时,按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入,在与交易相关的经济利益能够流入企业,且收入的金额能够可靠地计量时,确认收入的实现。

## 25. 政府补助

政府补助,是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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。

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,应当确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

## 26. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

**27. 租赁**

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

**(1)、经营租赁的会计处理方法**

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

**(2)、融资租赁的会计处理方法**

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

**28. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

**(2)、重要会计估计变更**

适用 不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、13%、6%、5%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%及 25%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
吉林华微电子股份有限公司	15%
吉林麦吉柯半导体有限公司	15%
广州华微电子有限公司	25%
吉林华升电子有限责任公司	25%
吉林华微斯帕克电气有限公司	25%
深圳斯帕克电机有限公司	25%

**2. 税收优惠**

根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(2012年4月20日财税[2012]27号)的规定以及国家发改委、工信部及国家税务总局发布的《关于印发2015年度享受所得税优惠政策的集成电路生产企业名单的通知》(发改高技【2015】893号)，本公司2015年被认定为可享受免征所得税优惠政策的集成电路生产企业。

公司下属子公司吉林麦吉柯半导体有限公司 2015 年通过高新技术企业复审。根据相关规定，2016 年按国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按 15% 的税率征收。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	103,430.16	159,845.42
银行存款	1,130,052,498.05	1,069,192,734.25
其他货币资金	87,877,254.18	135,336,140.25
合计	1,218,033,182.39	1,204,688,719.92

其他说明

本年末受到限制的其他货币资金为到期日在资产负债表日后 3 个月以上的承兑汇票保证金，不构成现金及现金等价物，金额为 38,478,151.99 元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	186,213,475.85	156,603,279.81
合计	186,213,475.85	156,603,279.81

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	69,315,848.32	0.00
合计	69,315,848.32	0.00

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用  不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	340,555,613.15	99.54	8,294,000.33	2.44	332,261,612.82	375,207,398.55	99.62	9,474,566.37	2.53	365,732,832.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,575,831.82	0.46	1,575,831.82	100.00	0.00	1,415,386.60	0.38	1,415,386.60	100.00	0.00
合计	342,131,444.97	/	9,869,832.15	/	332,261,612.82	376,622,785.15	/	10,889,952.97	/	365,732,832.18

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	334,137,647.60	6,682,752.95	2.00%
1至2年	3,799,229.62	189,961.48	5.00%
2至3年	1,076,828.84	107,682.88	10.00%
3至4年	185,283.41	92,641.71	50.00%
4至5年			
5年以上	1,356,623.68	1,220,961.31	90.00%
合计	340,555,613.15	8,294,000.33	

确定该组合依据的说明：

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款确定依据为余额单项金额 30,000,000.00 元 (含 30,000,000.00 元) 以上单项计提坏账准备的应收账款；

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

按账龄组合计提坏账准备的应收账款确定依据为未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。(含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值的应收账款)；

按款项性质的组合：未单项计提坏账准备的应收账款按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。(含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款)；

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的应收账款；

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-1,020,120.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	客户	31,397,101.99	1 年以内	9.18%
客户 2	客户	10,883,205.49	1 年以内	3.18%
客户 3	客户	10,362,165.50	1 年以内	3.03%
客户 4	客户	7,245,696.73	1 年以内	2.12%
客户 5	客户	6,841,600.77	1 年以内	2.00%
合计	/	66,729,770.48	/	19.51%

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	27,150,151.72	69.85	18,992,865.58	54.02
1 至 2 年	2,871,476.08	7.39	5,408,908.18	15.38
2 至 3 年	441,602.58	1.14	3,273,720.98	9.31
3 年以上	8,406,404.75	21.63	7,485,136.62	21.29
合计	38,869,635.13	100.00	35,160,631.36	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
吉林省电力有限公司吉林供电公司	供应商	4,386,974.27	1 年以内	未到期
炎黄光谷科技股份有限公司	供应商	3,000,000.00	3 年以上	未到期
上海灿矽半导体有限公司	供应商	2,085,139.36	1 年以内	未到期
吉林市鼎新电梯工程处	供应商	692,443.00	1 年以内	未到期
中国石油天然气股份有限公司吉林分公司	供应商	630,788.37	1 年以内	未到期
合计	/	10,795,345.00	/	/

## 7、应收利息

适用 不适用

## 8、应收股利

适用 不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,098,232.46	95.26	4,540,275.47	17.40	21,557,956.99	14,105,806.81	91.56	4,213,495.83	29.87	9,892,310.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,300,000.00	4.74	1,300,000.00	100.00	0.00	1,300,000.00	8.44	1,300,000.00	100.00	0.00
合计	27,398,232.46	/	5,840,275.47	/	21,557,956.99	15,405,806.81	/	5,513,495.83	/	9,892,310.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	19,527,723.71	390,554.48	2.0%
1 至 2 年	1,096,997.08	54,849.85	5.0%
2 至 3 年	182,506.00	18,250.60	10.0%
3 至 4 年	226,272.85	113,136.43	50.0%
4 至 5 年	1,486,938.56	743,469.28	50.0%
5 年以上	3,577,794.26	3,220,014.83	90.0%
合计	26,098,232.46	4,540,275.47	

确定该组合依据的说明：

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款确定依据为余额为单项金额 30,000,000.00 元(含 30,000,000.00 元)以上单项计提坏账准备的其他应收款；

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

按款项性质的组合：未单项计提坏账准备的其他应收款按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收款）；

按款项账龄的组合：未单项计提坏账准备的其他应收款按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收款）；

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的其他应收款；

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 326,779.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用



## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吉林瑞能半导体有限公司	能源费	3,389,826.78	1年以内	12.37	67,796.54
首利实业股份有限公司	项目款	1,000,000.00	5年以上	3.65	1,000,000.00
深圳艾瑞克多媒体宽带网络有限公司	项目款	500,000.00	4-5年	1.83	250,000.00
吉林市涤尘洗涤有限责任公司	项目款	384,539.85	5年以上	1.40	346,085.87
吉林保民律师事务所	项目款	300,000.00	1年以内	1.1	6,000.00
合计	/	5,574,366.63	/	20.35	1,669,882.41

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

其他说明:

其他应收款期末数较期初数增加 11,665,646.01 元, 增加比例 117.93%, 增加原因主要系本期其他往来款业务增加所致。

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,021,522.16	3,175,049.18	34,846,472.98	38,105,452.66	3,175,049.18	34,930,403.48
在产品	29,625,760.57		29,625,760.57	28,458,802.60		28,458,802.60
库存商品	80,740,908.24	15,306,933.60	65,433,974.64	65,126,648.44	15,155,612.89	49,971,035.55
周转材料	59,153.19		59,153.19	63,533.52		63,533.52
自制半成品	27,728,653.77	1,681,836.53	26,046,817.24	23,348,563.81	1,567,526.44	21,781,037.37
委托加工材料	12,808,581.54		12,808,581.54	13,843,832.75		13,843,832.75
合计	188,984,579.47	20,163,819.31	168,820,760.16	168,946,833.78	19,898,188.51	149,048,645.27

## (2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,175,049.18					3,175,049.18
库存商品	15,155,612.89	151,320.71				15,306,933.60
自制半成品	1,567,526.44	114,310.09				1,681,836.53
合计	19,898,188.51	265,630.80				20,163,819.31

## 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回、转销存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	年末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。公司按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确定可变现净值。	领用	
在产品		领用	
自制半成品		领用和销售	
库存商品		已计提跌价准备的库存商品已部分对外销售，对应的存货跌价准备本期转销，本年无转回	

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、可供出售金融资产

适用 不适用

## 13、持有至到期投资

适用 不适用

## 14、长期应收款

适用 不适用

## 15、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业											
上海稳先 微电子有 限公司	3,187,199.97									3,187,199.97	
深圳吉华 微特电子 有限公司	3,948,431.40									3,948,431.40	
小计	7,135,631.37									7,135,631.37	
合计	7,135,631.37									7,135,631.37	

**16、投资性房地产**

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	35,845,874.79			35,845,874.79
2. 本期增加金额	3,797.00			3,797.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,797.00			3,797.00
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	35,849,671.79			35,849,671.79
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	9,889,358.84			9,889,358.84
2. 本期增加金额	494,623.68			494,623.68
(1) 计提或摊销	494,623.68			494,623.68
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,383,982.52			10,383,982.52
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	25,465,689.27	0.00	0.00	25,465,689.27
2. 期初账面价值	25,956,515.95	0.00	0.00	25,956,515.95

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

## 17、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	793,533,907.71	1,147,706,479.69	18,003,281.53	206,725,546.31	94,281,076.41	2,260,250,291.65
2. 本期增加金额	1,351,904.00	6,967,930.92		1,068,673.95	760,615.76	10,149,124.63
(1) 购置		537,484.68		341,048.95	51,959.34	930,492.97
(2) 在建工程转入	1,351,904.00	6,430,446.24		727,625.00	708,656.42	9,218,631.66
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		18,671,989.49		4,420.00	71,725.57	18,748,135.06
(1) 处置或报废		18,671,989.49		4,420.00	71,725.57	18,748,135.06
4. 期末余额	794,885,811.71	1,136,002,421.12	18,003,281.53	207,789,800.26	94,969,966.60	2,251,651,281.22
二、累计折旧						
1. 期初余额	205,731,233.80	671,354,194.87	10,576,070.52	96,407,628.22	37,070,665.38	1,021,139,792.79
2. 本期增加金额	13,160,653.45	40,234,658.39	789,114.09	5,272,879.42	2,898,791.74	62,356,097.09
(1) 计提	13,160,653.45	40,234,658.39	789,114.09	5,272,879.42	2,898,791.74	62,356,097.09
3. 本期减少金额		16,435,245.62		4,057.90	53,974.47	16,493,277.99
(1) 处置或报废		16,435,245.62		4,057.90	53,974.47	16,493,277.99
4. 期末余额	218,891,887.25	695,153,607.64	11,365,184.61	101,676,449.74	39,915,482.65	1,067,002,611.89
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	575,993,924.46	440,848,813.48	6,638,096.92	106,113,350.52	55,054,483.95	1,184,648,669.33
2. 期初账面价值	587,802,673.91	476,352,284.82	7,427,211.01	110,317,918.09	57,210,411.03	1,239,110,498.86

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

截至 2016 年 6 月 30 日，固定资产中原值为 88,865,352.94 元的房屋建筑物和无形资产中原值为 5,920,791.28 元的土地使用权作为 40,000,000.00 元短期借款的抵押物；固定资产中原值为 276,267,140.63 元的房屋建筑物和无形资产中原值为 29,176,272.94 元的土地使用权作为公司发行面值为 320,000,000.00 元公司债券的抵押物。

## 18、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电力电子器件基地项目	169,435,377.75		169,435,377.75	160,769,406.64		160,769,406.64
设备及安装	66,938,728.67		66,938,728.67	61,864,042.15		61,864,042.15
厂区工程	2,720,963.00		2,720,963.00	3,740,068.00		3,740,068.00
合计	239,095,069.42		239,095,069.42	226,373,516.79		226,373,516.79

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
电力电子器件基地项目	160,769,406.64	8,665,971.11			169,435,377.75						自有
设备及安装	61,864,042.15	12,941,414.18	7,866,727.66		66,938,728.67						自有
厂区工程	3,740,068.00	336,596.00	1,351,904.00	3,797.00	2,720,963.00						自有
合计	226,373,516.79	21,943,981.29	9,218,631.66	3,797.00	239,095,069.42	/	/			/	/



(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

19、工程物资

适用 不适用

20、固定资产清理

适用 不适用

21、生产性生物资产

适用 不适用

22、油气资产

适用 不适用

## 23、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	专利及专有技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	148,552,811.25	2,355,939.77	76,523,997.50	227,432,748.52
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	148,552,811.25	2,355,939.77	76,523,997.50	227,432,748.52
二、累计摊销				
1. 期初余额	25,697,903.36	801,645.57	56,138,942.27	82,638,491.20
2. 本期增加金额	1,485,530.04	138,669.90	3,993,931.24	5,618,131.18
(1) 计提	1,485,530.04	138,669.90	3,993,931.24	5,618,131.18
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	27,183,433.40	940,315.47	60,132,873.51	88,256,622.38
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	121,369,377.85	1,415,624.30	16,391,123.99	139,176,126.14
2. 期初账面价值	122,854,907.89	1,554,294.20	20,385,055.23	144,794,257.32

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

截至 2016 年 6 月 30 日, 固定资产中原值为 88,865,352.94 元的房屋建筑物和无形资产中原值为 5,920,791.28 元的土地使用权作为 40,000,000.00 元短期借款的抵押物; 固定资产中原值为 276,267,140.63 元的房屋建筑物和无形资产中原值为 29,176,272.94 元的土地使用权作为公司发行面值为 320,000,000.00 元公司债券的抵押物。

**24、开发支出**

□适用 √不适用

**25、商誉**

□适用 √不适用

**26、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
高额备件	1,746,962.41	52,970.70	413,204.29	0.00	1,386,728.82
计算机信息管理系统	491,184.94	87,378.64	309,736.32	0.00	268,827.26
国债转贷担保费	93,333.89	0.00	9,999.96	0.00	83,333.93
租入固定资产改造支出	65,781.16	0.00	44,602.97	0.00	21,178.19
其他改造支出	9,069.29	101,350.48	9,069.29	0.00	101,350.48
合计	2,406,331.69	241,699.82	786,612.83	0.00	1,861,418.68

**27、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,738,728.60	4,310,809.29	28,804,284.01	4,320,642.61
内部交易未实现利润	24,895,291.87	3,734,293.78	33,615,229.27	3,734,293.78
应付职工薪酬及预提费用	4,917,903.69	737,685.56	12,660,845.95	1,899,126.89
确认为递延收益的政府补助	35,574,666.75	5,336,200.01	33,502,666.73	5,025,400.00
合计	94,126,590.91	14,118,988.64	108,583,025.96	14,979,463.28

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	182,191,561.00	27,328,734.15	175,028,296.91	26,254,244.54
合计	182,191,561.00	27,328,734.15	175,028,296.91	26,254,244.54

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	89,283,631.15	80,640,474.19
资产减值准备	7,135,198.35	7,497,353.30
合计	96,418,829.50	88,137,827.49

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	1,899,776.88	1,899,776.88	
2017 年	22,039,054.93	22,039,054.93	
2018 年	17,478,165.37	17,478,165.37	
2019 年	25,816,065.34	25,816,065.34	
2020 年	13,407,411.67	13,407,411.67	
2021 年	8,643,156.96		
合计	89,283,631.15	80,640,474.19	/

## 其他说明:

递延所得税负债产生的主要原因为: 根据吉林省国家税务局吉国税发(2005)36号文“关于印发《支持国有企业改革若干税收优惠措施》的通知”, “工业企业在2004年7月1日后新购置的固定资产(房屋、建筑物除外), 可在现行规定折旧年限的基础上, 按不高于40%的比例缩短折旧年限。工业企业在2004年7月1日前购置并尚未折旧完的固定资产(房屋建筑物除外), 自2004年7月1日起, 在尚未折旧年限的基础上按不高于40%的比例缩短折旧年限。”本公司根据要求将财务处理金额与申报税前扣除金额之间形成的企业所得税税款差异计入“递延所得税负债”科目中核算。

## 28、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	631,000,000.00	579,750,000.00
合计	671,000,000.00	619,750,000.00

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

## 29、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

**30、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**31、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	150,283,709.49	179,379,470.39
合计	150,283,709.49	179,379,470.39

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**32、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	287,195,855.81	272,342,430.77
1 年以上	38,017,901.44	41,704,602.01
合计	325,213,757.25	314,047,032.78

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

**33、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	957,144.01	2,104,562.57
1 年以上	558,347.39	293,921.61
合计	1,515,491.40	2,398,484.18

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

其他说明

预收账款期末数较期初数减少 882,992.78 元，减少比例 36.81%，减少原因主要系本期预收款销售业务减少所致。

**34、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,684,500.00	62,100,176.22	66,812,824.89	971,851.33
二、离职后福利-设定提存		9,735,546.79	9,732,273.27	3,273.52

计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,684,500.00	71,835,723.01	76,545,098.16	975,124.85

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,684,500.00	52,568,127.53	58,252,621.84	5.69
二、职工福利费		3,575,624.86	2,853,209.00	722,415.86
三、社会保险费		4,239,200.69	4,238,985.35	215.34
其中: 医疗保险费		3,479,483.25	3,479,304.14	179.11
工伤保险费		497,757.21	497,732.58	24.63
生育保险费		261,960.23	261,948.63	11.60
四、住房公积金		1,420,443.00	1,420,443.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费		296,780.14	47,565.70	249,214.44
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,684,500.00	62,100,176.22	66,812,824.89	971,851.33

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		9,058,199.29	9,055,152.06	3,047.23
2、失业保险费		677,347.50	677,121.21	226.29
3、企业年金缴费				
合计		9,735,546.79	9,732,273.27	3,273.52

其他说明:

应付职工薪酬期末数较期初数减少4,709,375.15元, 减少比例82.85%, 减少原因主要系本期支付到期应付工资所致。

## 35、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-2,277,267.08	-12,255,914.07
营业税		182,787.28
企业所得税	1,579,888.86	5,032,456.80
个人所得税	571,093.89	1,829,434.41
城市维护建设税	297,699.95	6,553,029.00
教育费附加	212,642.93	4,680,735.02

其他	278,342.70	490,051.66
合计	662,401.25	6,512,580.10

其他说明：

应交税费期末数较期初数减少 5,850,178.85 元，减少比例 89.83%，减少原因主要系本期支付税金较多所致。

### 36、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,061,333.90	996,744.86
合计	1,061,333.90	996,744.86

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

### 37、应付股利

□适用 √不适用

### 38、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	23,275,307.84	43,032,527.34
1 年以上	21,514,034.90	26,858,371.89
合计	44,789,342.74	69,890,899.23

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中油吉林化建工程有限公司	11,247,831.83	未到期
吉林市高新产业开发建设有限责任公司	2,220,000.00	未到期
Powersemi Internation Corporation	1,990,016.46	未到期
长春长城建筑工程有限责任公司	1,699,625.00	未到期
吉林市第二建筑工程公司第六工程处	1,217,022.00	未到期
合计	18,374,495.29	/

其他说明

其他应付款期末数较期初数减少 25,101,556.49 元，减少比例 35.92%，减少原因主要系本期支付工程款所致。

### 39、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用



**40、1 年内到期的非流动负债**适用 不适用**41、其他流动负债**

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用**42、长期借款**适用 不适用**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,600,000.00	2,600,000.00
合计	2,600,000.00	2,600,000.00

## 43、应付债券

√适用 □不适用

## (1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债	323,048,726.24	335,426,259.31
合计	323,048,726.24	335,426,259.31

## (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期支付利息	期末余额
公司债	320,000,000.00	2012-4-10	7年	314,465,000.00	335,426,259.31		12,800,000.00	422,466.93		25,600,000.00	323,048,726.24
合计	/	/	/	314,465,000.00	335,426,259.31		12,800,000.00	422,466.93		25,600,000.00	323,048,726.24

## (3). 划分为金融负债的其他金融工具说明:

适用 不适用

## 44、长期应付款

适用 不适用

## 45、长期应付职工薪酬

适用 不适用

## (1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

## (2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

## 46、专项应付款

适用 不适用

## 47、预计负债

适用 不适用

## 48、递延收益

适用 不适用

单位: 元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	33,502,666.73	4,300,000.00	2,228,000.00	35,574,666.73	
合计	33,502,666.73	4,300,000.00	2,228,000.00	35,574,666.73	/

涉及政府补助的项目:

单位: 元 币种: 人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国家信息产业部项目拨款	360,000.00		90,000.00		270,000.00	与资产相关
国家高技术产业发展项目补助	3,166,666.73		250,000.00		2,916,666.73	与资产相关
国家电子行业产业化补助	8,000,000.00		800,000.00		7,200,000.00	与资产相关
吉林省电子信息产业引导项目补助	1,000,000.00		100,000.00		900,000.00	与资产相关

中央扩大内需专项资金拨款	3,000,000.00		300,000.00		2,700,000.00	与资产相关
电子信息产业发展基金项目拨款	600,000.00		50,000.00		550,000.00	与资产相关
吉林省企业技术改造专项资金	320,000.00		32,000.00		288,000.00	与资产相关
吉林市高新技术科技创新项目补助	120,000.00		10,000.00		110,000.00	与资产相关
吉林省高技术产业发展专项资金	256,000.00		16,000.00		240,000.00	与资产相关
国家电子信息产业振兴和技术改造补助	9,080,000.00		580,000.00		8,500,000.00	与资产相关
吉林省中小企业和民营经济发展引导资金项目	800,000.00				800,000.00	与资产相关
吉林市战略性新兴产业科技创新专项资金	700,000.00				700,000.00	与资产相关
吉林省重点产业发展引导资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
吉林省创新型科技企业资金	950,000.00				950,000.00	与资产相关
吉林市高新区科技项目发展资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
吉林省污染减排和大气污染防治专项资金	800,000.00				800,000.00	与资产相关

吉林省级经济结构战略调整引导资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
吉林省战略性新兴产业创新计划项目扶持资金	350,000.00				350,000.00	与资产相关
2016 年外经贸发展专项资金		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
省院科技合作高新技术产业化专项资金		500,000.00			500,000.00	与资产相关
省级中小企业和民营经济发展引导资金		800,000.00			800,000.00	与资产相关
合计	33,502,666.73	4,300,000.00	2,228,000.00		35,574,666.73	/

#### 49、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	738,080,000.00						738,080,000.00

#### 50、其他权益工具

适用 不适用

#### 51、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	466,431,076.97			466,431,076.97
其他资本公积	25,775,822.15			25,775,822.15
合计	492,206,899.12			492,206,899.12

#### 52、库存股

适用 不适用

#### 53、其他综合收益

适用 不适用

#### 54、专项储备

适用 不适用

## 55、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	94,650,077.79			94,650,077.79
合计	94,650,077.79			94,650,077.79

## 56、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	670,257,410.69	646,569,149.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	670,257,410.69	646,569,149.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,901,532.75	19,251,694.06
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,761,600.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	681,397,343.44	665,820,843.72

## 57、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	607,601,532.47	464,695,508.48	543,985,834.00	423,939,949.78
其他业务	3,528,278.07	1,091,606.76	4,732,429.58	1,446,589.51
合计	611,129,810.54	465,787,115.24	548,718,263.58	425,386,539.29

## 58、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	244,277.75	482,256.21
城市维护建设税	2,998,856.65	4,471,080.81
教育费附加	2,142,040.52	3,191,612.50
合计	5,385,174.92	8,144,949.52

## 59、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售工资	4,642,318.10	4,969,819.29
运输费	3,571,414.25	3,184,737.52
销售渠道开发费	5,184,394.54	4,620,883.78
差旅费	1,471,332.50	1,471,840.10
办公费	1,136,512.95	678,568.76

其他	1,383,594.97	508,383.79
合计	17,389,567.31	15,434,233.24

**60、管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及相关计提费用	15,106,417.93	25,258,991.53
新产品研发费	30,857,657.60	18,501,494.27
折旧费用	8,907,613.94	7,862,324.68
税金	6,775,103.12	6,594,221.84
其他	19,269,262.01	16,414,855.14
合计	80,916,054.60	74,631,887.46

**61、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,351,701.85	25,687,308.86
利息收入	-2,328,327.52	-11,121,579.59
汇兑净损失	-3,424,314.21	-2,820,439.11
其他	328,535.91	300,454.37
合计	21,927,596.03	12,045,744.53

**62、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-693,341.18	-409,155.58
二、存货跌价损失	265,630.80	-492,075.50
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-427,710.38	-901,231.08

**63、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**64、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财产品收益	658,219.18	3,337,643.84
合计	658,219.18	3,337,643.84

**65、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	271,186.83		271,186.83
其中：固定资产处置利得	271,186.83		271,186.83
政府补助	4,572,675.74	4,629,800.00	4,572,675.74
其他	469.58	370.00	469.58
合计	4,844,332.15	4,630,170.00	4,844,332.15

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关	说明
国家信息产业部项目拨款	90,000.00	90,000.00	与资产相关	(1)
国家高技术产业发展项目补助	250,000.00	250,000.00	与资产相关	(1)
国家电子行业产业化补助	800,000.00	800,000.00	与资产相关	(1)
吉林省电子信息产业引导项目补助	100,000.00	100,000.00	与资产相关	(1)
中央扩大内需专项资金拨款	300,000.00	300,000.00	与资产相关	(1)



电子信息产业发展基金项目拨款	50,000.00	50,000.00	与资产相关	(1)
吉林省企业技术改造专项资金	32,000.00	32,000.00	与资产相关	(1)
吉林市高新技术科技创新项目补助	10,000.00	10,000.00	与资产相关	(1)
国家电子信息产业振兴和技术改造补助	580,000.00	580,000.00	与资产相关	(1)
吉林省高技术产业发展专项资金	16,000.00	16,000.00	与资产相关	(1)
吉林市稳岗补贴	1,456,675.74		与收益相关	(2)
吉林省重点增量企业流动资金贷款贴息补助	200,000.00		与收益相关	(3)
吉林省企业用电补贴	388,000.00		与收益相关	(4)
2015 年省级中小企业和民营经济发展引导资金达产达效并升规企业专项奖补项目资金	200,000.00		与收益相关	(5)
吉林市新进入规企业奖励资金	100,000.00		与收益相关	(6)
外经贸发展专项资金		1,500,000.00	与收益相关	
中小企业和民营经济发展引导资金		800,000.00	与收益相关	
吉林省名牌产品奖励		100,000.00	与收益相关	
科技创新计划项目扶持资金		1,800.00	与收益相关	
合计	4,572,675.74	4,629,800.00	/	

(1) 公司六英寸新型功率半导体器件产业化项目、二极管 (FRD) 研发及产业化、技术中心创新能力项目及 CMOS 集成电路产业化项目已完成, 相关资产均投入使用, 递延收益中与其相关的政府补助, 自长期资产可供使用时起, 参照资产的预计使用期进行摊销, 计入本年营业外收入。

(2) 根据吉林市社保局《2015 年稳岗补贴申领告知单》公司本年收到吉林市稳岗补贴 1,456,675.74 元。

(3) 根据吉林省工业和信息化厅《关于下达 2015 年重点增量企业流动资金贷款贴息、工业项目达产达效并升规企业奖补资金计划的通知》, 公司本年收到贴息补助 200,000.00 元。

(4) 根据吉林省工业和信息化厅《关于对部分企业用电补贴精准调控的紧急通知》, 公司本年收到电费补助 388,000.00 元。

(5) 根据吉林省财政厅《2015 年省级中小企业和民营经济发展引导资金达产达效并升规企业专项奖补项目资金的通知》, 公司本年收到专项引导资金 200,000.00 元。

(6) 根据吉林市人民政府《关于印发吉林市 2015 年关于下半年工业经济稳增长实施方案的通知》, 公司本年收到吉林市企业家协会新进入规企业奖励资金 100,000.00 元。

## 66、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	34,433.75	14,023.20	34,433.75
其中：固定资产处置损失	34,433.75	14,023.20	34,433.75
其他	33,851.88	15,528.46	33,851.88
合计	68,285.63	29,551.66	68,285.63

## 67、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,124,538.74	4,179,251.62
递延所得税费用	1,934,964.25	3,134,451.51
合计	3,059,502.99	7,313,703.13

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	25,586,278.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	-1,424,589.68
调整以前期间所得税的影响	-455,350.12
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,004,478.54
暂时性差异预计转回税率与当期所得税税率差额的影响	1,934,964.25
所得税费用	3,059,502.99

## 68、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,328,327.52	11,121,579.59
收到的政府补助	6,644,675.74	4,401,800.00
合计	8,973,003.26	15,523,379.59

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售渠道开发费	5,184,394.54	4,620,883.78
技术开发费支出	21,363,652.15	9,264,329.02
运输及差旅费支出	5,042,746.75	4,656,577.62
办公费和水电能源费支出	2,307,427.08	1,533,168.96
保险费	834,355.77	1,158,948.67
其他支出	6,749,717.35	6,696,411.70
合计	41,482,293.64	27,930,319.75

## 69、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	22,526,775.53	14,600,699.67
加: 资产减值准备	-427,710.38	-901,231.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,850,720.77	55,091,262.68
无形资产摊销	5,618,131.18	6,006,441.19
长期待摊费用摊销	786,612.83	865,491.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-236,753.08	14,023.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	23,927,387.64	22,946,094.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-658,219.18	-3,337,643.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	860,474.64	1,992,829.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,074,489.61	1,141,622.44
存货的减少(增加以“-”号填列)	-20,816,660.01	1,242,749.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	17,972,563.82	54,454,210.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-44,871,080.05	-25,777,429.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	68,606,733.32	128,339,120.28
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1, 218, 033, 182. 39	1, 086, 797, 527. 99
减: 现金的期初余额	1, 204, 688, 719. 92	1, 057, 412, 749. 35
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	13, 344, 462. 47	29, 384, 778. 64

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1, 218, 033, 182. 39	1, 204, 688, 719. 92
其中: 库存现金	103, 430. 16	159, 845. 42
可随时用于支付的银行存款	1, 130, 052, 498. 05	1, 069, 192, 734. 25
可随时用于支付的其他货币资金	87, 877, 254. 18	135, 336, 140. 25
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1, 218, 033, 182. 39	1, 204, 688, 719. 92
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 70、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	38, 478, 151. 99	到期日在资产负债表日后 3 个月以上的承兑汇票保证金
固定资产	365, 132, 493. 57	固定资产中原值为 88, 865, 352. 94 元的房屋建筑物作为 40, 000, 000. 00 元短期借款的抵押物; 固定资产中原值为 276, 267, 140. 63 元的房屋建筑物作为公司发行面值为 320, 000, 000. 00 元公司债券的抵押物。
无形资产	35, 097, 064. 22	无形资产中原值为 5, 920, 791. 28 元的土地使用权作为 40, 000, 000. 00 元短期借款的抵押物; 无形资产中原值为 29, 176, 272. 94 元的土地使用权作为公司发行面值为 320, 000, 000. 00 元公司债券的抵押物。
合计	438, 707, 709. 78	/

**71、 外币货币性项目**

√适用 □不适用

**(1). 外币货币性项目:**

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	868,749.96	6.6312	5,760,846.90
港币	589,559.48	0.8547	503,878.80
应收账款			
其中: 美元	10,900,697.36	6.6312	72,284,704.32
港币	5,240,754.07	0.8547	4,479,115.28
应付账款			
美元	2,385,769.73	6.6312	15,820,516.22

(2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

**72、 套期**

□适用 √不适用

**73、 其他**

无

**八、 合并范围的变更****1、 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、 同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、 反向购买**

□适用 √不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动(如, 新设子公司、清算子公司等)及其相关情况:

无

**6、 其他**

无

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吉林麦吉柯半导体有限公司	吉林市	吉林市	工业	100.00	-	设立
广州华微电子有限公司	广州市	广州市	工业	61.46	-	设立
吉林华微斯帕克电气有限公司	吉林市	吉林市	工业	90.50	-	设立
深圳斯帕克电机有限公司	深圳市	深圳市	商贸	-	90.50	设立
吉林华升电子有限责任公司	吉林市	吉林市	工业	100.00	-	设立

其他说明：

深圳斯帕克电机有限公司系吉林华微斯帕克电气有限公司全资子公司，系本公司间接持股 90.50%的孙公司。

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州华微电子有限公司	38.54%	-3,245,849.43		-15,215,812.58
吉林华微斯帕克电气有限公司	9.50%	-128,907.80		2,561,420.42

其他说明：吉林华微斯帕克电气有限公司财务数据已合并深圳斯帕克电机有限公司数据。

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州华微电子技术有限公司	61,783,309.15	60,684,509.25	122,467,818.40	161,948,390.73	0.00	161,948,390.73	130,830,350.23	64,404,761.63	195,235,111.86	226,293,656.62	0.00	226,293,656.62
吉林华微斯帕克电气有限公司	8,604,167.64	21,340,466.02	29,944,633.66	8,209,116.82	0.00	8,209,116.82	11,514,915.51	19,640,982.72	31,155,898.23	7,836,653.88	0.00	7,836,653.88

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州华微电子技术有限公司	64,830,558.18	-8,422,027.57	-8,422,027.57	-29,931,958.71	41,001,889.98	-11,721,967.44	-11,721,967.44	7,116,587.93
吉林华微斯帕克电气有限公司	211,649.90	-1,366,409.07	-1,366,409.07	-2,659,493.10	21,129.77	-1,482,175.42	-1,482,175.42	-11,344,972.96

其他说明:

吉林华微斯帕克电气有限公司财务数据已合并深圳斯帕克电机有限公司数据。

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	7,135,631.37	7,135,631.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-151,401.13	-12,511.37
--其他综合收益		
--综合收益总额	-151,401.13	-12,511.37

**4、 重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：  
无

**6、 其他**

无

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款、长期借款等。本公司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、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

**(1) 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

**(2) 流动性风险**

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的



风险。本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性和灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以确保拥有充足的现金偿还到期债务及营运资金需求。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务及营运资金需求。

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、港币计价的金融资产和金融负债。

#### 2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

#### 3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

## 十一、公允价值的披露

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
上海鹏盛科技实业有限公司	上海市	通讯器材电动车系列产品	207,150,000.00	23.51	23.51

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
吉林	有限	吉林	赵东	工业	70,000,000.00	100.00	100.00	91220214764574610-L

麦吉柯半导体有限公司	责任公司	市	军					
吉林华升电子有限责任公司	有限责任公司	吉林市	赵东军	工业	10,500,000.00	100.00	100.00	74046334-2
广州华微电子有限公司	有限责任公司	广州市	韩毅	工业	40,000,000.00	61.46	61.46	66183906-5
吉林华微斯帕克电气有限公司	有限责任公司	吉林市	夏增文	工业	30,000,000.00	90.50	90.50	05977714-8
深圳斯帕克电机有限公司	有限责任公司	深圳市	夏增文	商贸	5,000,000.00	90.50	100.00	06270622-8

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
二、联营企业								
上海稳先微电子有限公司	有限责任公司	上海市	张剑威	商业	5,000,000.00	30	30	550070847
深圳吉华微特电子有限公司	有限责任公司	深圳市	于胜东	工业	10,000,000.00	40	40	31957271-3

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市稳先微电子有限公司	销售芯片	6,331,095.74	4,571,117.73
深圳市稳先微电子有限公司	芯片封装		110,477.80

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

##### (3). 关联租赁情况

适用 不适用

##### (4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吉林麦吉柯半导体有限公司	26,000,000.00	2015.09.10	2016.08.10	否
吉林麦吉柯半导体有限公司	24,000,000.00	2015.09.10	2016.08.17	否
吉林麦吉柯半导体有限公司	50,000,000.00	2015.11.26	2016.11.25	否
吉林麦吉柯半导体有限公司	2,539,404.50	2016.02.04	2016.08.04	否
吉林麦吉柯半导体有限公司	1,539,708.92	2016.03.08	2016.09.08	否
吉林麦吉柯半导体有限公司	2,307,770.50	2016.05.09	2016.11.09	否
吉林麦吉柯半导体有限公司	2,065,806.50	2016.06.08	2016.12.08	否
广州华微电子有限公司	913,500.00	2016.01.21	2016.07.21	否
广州华微电子有限公司	1,375,500.00	2016.03.29	2016.09.29	否

本公司作为被担保方

单位:元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海鹏盛科技实业有限公司	46,000,000.00	2015.09.14	2016.07.12	否
上海鹏盛科技实业有限公司	45,000,000.00	2015.09.14	2016.07.05	否
上海鹏盛科技实业有限公司	14,000,000.00	2015.09.17	2016.09.16	否
上海鹏盛科技实业有限公司	13,500,000.00	2015.09.17	2016.09.09	否
上海鹏盛科技实业有限公司	40,000,000.00	2015.09.18	2016.09.07	否
上海鹏盛科技实业有限公司	50,000,000.00	2015.09.18	2016.09.13	否
上海鹏盛科技实业有限公司	43,000,000.00	2015.09.18	2016.08.04	否
上海鹏盛科技实业有限公司	15,250,000.00	2015.09.30	2016.09.28	否
上海鹏盛科技实业有限公司	10,000,000.00	2015.10.10	2016.10.09	否
上海鹏盛科技实业有限公司	13,500,000.00	2016.01.08	2017.01.04	否
上海鹏盛科技实业有限公司	22,750,000.00	2016.01.26	2017.01.25	否
上海鹏盛科技实业有限公司	23,000,000.00	2016.02.06	2017.02.03	否
上海鹏盛科技实业有限公司	15,000,000.00	2016.03.28	2017.03.28	否
上海鹏盛科技实业有限公司	50,000,000.00	2016.05.20	2017.05.19	否
上海鹏盛科技实业有限公司	130,000,000.00	2016.06.23	2017.06.22	否

#### (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳吉华微特电子有限公司	9,000,000.00	2015.12.26	2016.12.25	

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	712,850.00	674,725.00

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市稳先微电子有限公司	7,766,697.88	155,333.96	6,622,485.65	132,449.71

## (2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	深圳吉华微特电子有限公司	1,182,343.03	9,000,000.00

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	14,110,000
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

公司于2015年8月25日，分别召开第六届董事会第二次会议和第六届监事会第二次会议，审议并通过了《关于〈吉林华微电子股份有限公司股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，2015年9月10日，公司召开2015年第四次临时股东大会，审议通过了《关于〈吉林华微电子股份有限公司股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。

公司本次股票期权的授予总量为1,570万份，其中：首次授予股票期权的总数为1,411万份，预留股票期权数量为159万份。

**2、以权益结算的股份支付情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	1、根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，需要选择适当的估值模型对股票期权的公允价值进行计算。公司采用布莱克—斯科尔期权定价模型（Black-Scholes Model）来计算期权的公允价值。2、对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。
可行权权益工具数量的确定依据	等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,487,200.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

无

**5、其他**

无

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额  
以财产做抵押取得借款

单位：元 币种：人民币

抵押财产种类	抵押财产原值	抵押借款行	取得借款金额
房屋建筑物以及土地使用权	94,786,144.22	中国进出口银行吉林省分行	40,000,000.00
房屋建筑物以及土地使用权	305,443,413.57	公司债	320,000,000.00

截至 2016 年 06 月 30 日，除上述事项外，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

**2、或有事项**

□适用 √不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	14,761,600.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	14,761,600.00

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

无

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

无

**8、 其他**

无

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	246,920,599.80	99.96	6,308,759.55	2.55	240,611,840.25	283,462,446.72	99.97	6,964,226.77	2.46	276,498,219.95
（1）按款项性质的组合	443,084.26	0.18			443,084.26	960.00				960.00
（2）按款项账龄的组合	246,477,515.54	99.78	6,308,759.55	2.56	240,168,755.99	283,461,486.72	99.97	6,964,226.77	2.46	276,497,259.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	92,180.00	0.04	92,180.00	100	0.00	92,180.00	0.03	92,180.00	100	0.00
合计	247,012,779.80	/	6,400,939.55	/	240,611,840.25	283,554,626.72	/	7,056,406.77	/	276,498,219.95



期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	243,172,889.98	4,863,457.80	2.00%
1至2年	751,067.06	37,553.36	5.00%
2至3年	1,029,200.82	102,920.08	10.00%
3至4年	167,734.00	83,867.00	50.00%
4至5年			
5年以上	1,356,623.68	1,220,961.31	90.00%
合计	246,477,515.54	6,308,759.55	

确定该组合依据的说明：

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款确定依据为余额单项金额30,000,000.00元（含30,000,000.00元）以上单项计提坏账准备的应收账款；

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款按账龄组合计提坏账准备的应收账款确定依据未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值的应收账款）；按款项性质的组合：未单项计提坏账准备的应收账款按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款）；

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-655,467.22元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	客户	10,883,205.49	1 年以内	4.41
客户 2	客户	10,362,165.50	1 年以内	4.19
客户 3	客户	7,245,696.73	1 年以内	2.94
客户 4	客户	6,841,600.77	1 年以内	2.77
客户 5	客户	6,356,016.21	1 年以内	2.57
合计	/	41,688,684.70	/	16.88

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	143,472,816.39	99.10	4,396,331.48	3.06	139,076,484.91	167,458,544.54	99.23	4,084,021.07	2.44	163,374,523.47
(1)按款项性质的组合	119,251,379.10	82.37			119,251,379.10	154,619,896.12	91.62			154,619,896.12
(2)按款项账龄的组合	24,221,437.29	16.73	4,396,331.48	18.15	19,825,105.81	12,838,648.42	7.61	4,084,021.07	31.81	8,754,627.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,300,000.00	0.90	1,300,000.00	100.00	0.00	1,300,000.00	0.77	1,300,000.00	100	0.00
合计	144,772,816.39	/	5,696,331.48	/	139,076,484.91	168,758,544.54	/	5,384,021.07	/	163,374,523.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	17,944,049.54	358,880.99	2.0%
1 至 2 年	1,020,797.08	51,039.85	5.0%
2 至 3 年	182,506.00	18,250.60	10.0%
3 至 4 年	26,272.85	13,136.43	50.0%
4 至 5 年	1,470,017.56	735,008.78	50.0%
5 年以上	3,577,794.26	3,220,014.83	90.0%
合计	24,221,437.29	4,396,331.48	

确定该组合依据的说明：

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款确定依据为余额为单项金额 30,000,000.00 元(含 30,000,000.00 元)以上单项计提坏账准备的其他应收款；

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

按款项性质的组合：未单项计提坏账准备的其他应收款按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收款）；

按款项账龄的组合：未单项计提坏账准备的其他应收款按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收款）；

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的其他应收款；

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 312,310.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州华微电子 有限公司	往来款及货 款	96,394,814.74	2 年以内	66.58	0.00
吉林华升电子 有限责任公司	往来款及货 款	22,851,564.36	2 年以内	15.78	0.00
吉林瑞能半导 体有限公司	能源费	3,389,826.78	1 年以内	2.34	67,796.54
首利实业股份 有限公司	项目款	1,000,000.00	5 年以上	0.69	1,000,000.00
深圳艾瑞克多 媒体宽带网络 有限公司	项目款	500,000.00	4-5 年	0.35	250,000.00
合计	/	124,136,205.88	/	85.74	1,317,796.54

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	132,186,318.88		132,186,318.88	132,186,318.88		132,186,318.88
对联营、合营企业投资	7,135,631.37		7,135,631.37	7,135,631.37		7,135,631.37
合计	139,321,950.25		139,321,950.25	139,321,950.25		139,321,950.25

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林华微斯帕克电气有限公司	27,150,000.00			27,150,000.00		
吉林麦吉柯半导体有限公司	82,470,000.00			82,470,000.00		
吉林华升电子有限责任公司	10,500,000.00			10,500,000.00		
广州华微电子有限公司	12,066,318.88			12,066,318.88		
合计	132,186,318.88			132,186,318.88		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
二、联营企业											
上海稳先 微电子有 限公司	3,187,199.97									3,187,199.97	
深圳吉华 微特电子 有限公司	3,948,431.40									3,948,431.40	
小计	7,135,631.37									7,135,631.37	
合计	7,135,631.37									7,135,631.37	

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	534,514,083.73	413,538,848.45	441,786,994.10	343,675,599.88
其他业务	4,376,447.35	1,959,834.87	2,260,380.87	2,035,289.69
合计	538,890,531.08	415,498,683.32	444,047,374.97	345,710,889.57

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财产品收益	473,917.81	3,337,643.84
合计	473,917.81	3,337,643.84

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	236,753.08	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,572,675.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		



因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,382.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-124,225.99	
少数股东权益影响额	-29,353.08	
合计	4,622,467.45	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.29	0.035	0.035
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.06	0.029	0.029

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

无

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：夏增文

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 27 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容