

**环旭电子股份有限公司**  
**601231**

**2012 年半年度报告**

# 目录

一、 重要提示 .....	3
二、 公司基本情况 .....	3
三、 股本变动及股东情况.....	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、 董事会报告 .....	7
六、 重要事项 .....	11
七、 财务会计报告（未经审计） .....	21
八、 备查文件目录 .....	21

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
Rutherford Chang	董事	工作原因不能出席	张虔生
何弘	董事	工作原因不能出席	魏镇炎

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	张洪本
主管会计工作负责人姓名	刘丹阳
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	刘丹阳

公司负责人张洪本、主管会计工作负责人刘丹阳及会计机构负责人（会计主管人员）刘丹阳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	环旭电子股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	环旭电子
公司的法定英文名称	Universal Scientific Industrial (Shanghai)Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	USISH
公司法定代表人	张洪本

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	刘丹阳
联系地址	上海市张江高科技园区集成电路产业区张东路 1558 号
电话	021-58968418
传真	021-58968415
电子信箱	Public@usish.com

(三) 基本情况简介

注册地址	上海市张江高科技园区集成电路产业区张东路 1558 号
注册地址的邮政编码	201203
办公地址	上海市张江高科技园区集成电路产业区张东路 1558 号
办公地址的邮政编码	201203
公司国际互联网网址	http://www.usish.com/
电子信箱	Public@usish.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《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	公司董事会秘书办公室

## (五) 公司股票简况

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	环旭电子	601231	

## (六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期		2003 年 1 月 2 日
公司首次注册登记地点		上海市张江高科技园区集成电路产业区张东路 1558 号
首次 变更	公司变更注册登记日期	2003 年 3 月 28 日
	公司变更注册登记地点	上海市张江高科技园区集成电路产业区张东路 1558 号
	企业法人营业执照注册号	企独沪浦总字第 316475 号(浦东)
	税务登记号码	310115745611834
	组织机构代码	74561183-4
最近 一次 变更	公司变更注册登记日期	2012 年 5 月 9 日
	公司变更注册登记地点	上海市张江高科技园区集成电路产业区张东路 1558 号
	企业法人营业执照注册号	310115400112763
	税务登记号码	310115745611834
	组织机构代码	74561183-4
公司聘请的会计师事务所名称		德勤华永会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		上海市延安东路 222 号 30 楼
公司其他基本情况		经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]74 号文批准,公司于 2012 年 2 月 10 日成功向社会公开发行人民币普通股(A 股)10,680 万股。经上海证券交易所上证发字[2012]3 号文批准,公司首次公开发行股票网上申购发行的 8,550 万股于 2012 年 2 月 20 日在上海证券交易所上市交易。本次发行后公司总股本由原来的 90,492.38 万股变更为 101,172.38 万股,本次发行净募集资金 77,341.92 万元。网下配售 A 股股票(锁定期 3 个月)21,300,000 股于 2012 年 5 月 21 日起上市流通。

## (七) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	6,818,154,051.22	6,202,265,861.46	9.93
所有者权益(或股东权益)	3,020,757,544.22	2,060,034,450.79	46.64
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.986	2.28	30.96
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	282,610,501.70	227,288,905.83	24.34
利润总额	284,480,604.92	239,166,813.10	18.95
归属于上市公司股东的净利润	233,310,144.58	187,587,023.83	24.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	229,409,154.81	142,740,421.12	60.72
基本每股收益(元)	0.24	0.21	14.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元)	0.24	0.16	50.00
加权平均净资产收益率(%)	8.67	9.99	减少 1.32 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	360,768,417.22	263,533,875.97	36.90
每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	0.3566	0.2915	22.34

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,051,873.64
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	869,998.00
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	2,701,420.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,051,978.86
少数股东权益影响额(税后)	-670,533.77
合计	3,900,989.77

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	904,923,801	100.00						904,923,801	89.44
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	9,049,238	1.00						9,049,238	0.89
其中：境内非国有法人持股	9,049,238	1.00						9,049,238	0.89
境内自然人持股									
4、外资持股	895,874,563	99.00						895,874,563	88.55
其中：境外法人持股	895,874,563	99.00						895,874,563	88.55
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股			106,800,000				106,800,000	106,800,000	10.56
1、人民币普通股			106,800,000				106,800,000	106,800,000	10.56
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	904,923,801	100.00	106,800,000				106,800,000	1,011,723,801	100.00

股份变动的批准情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]74 号文批准，公司于 2012 年 2 月 10 日成功向社会公开发行人民币普通股（A 股）10,680 万股。并于 2012 年 2 月 20 日在上海证券交易所挂牌上市。本次发行后公司总股本由原来的 90,492.38 万股变更为 101,172.38 万股。公司已完成相关工商变更登记手续。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				25,035 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
环诚科技有限公司	境外法人	88.55	895,874,563	0	895,874,563	无
日月光半导体（上海）股份有限公司	境内非国有法人	0.89	9,049,238	0	9,049,238	无
中国平安人寿保险股份有限公司－万能－一个险－万能	其他	0.42	4,203,503	4,203,503		未知
中国银行－景顺长城优选股票证券投资基金	其他	0.17	1,769,200	1,769,200		未知
全国社保基金一零四组合	其他	0.17	1,752,685	1,752,685		未知
中国工商银行－上投摩根内需动力股票型证券投资基金	其他	0.15	1,499,962	1,499,962		未知
中国平安财产保险股份有限公司－传统－普通保险产品	其他	0.15	1,499,899	1,499,899		未知
中国农业银行股份有限公司－景顺长城核心竞争力股票型证券投资基金	其他	0.10	1,049,883	1,049,883		未知
中国邮政储蓄银行有限责任公司－农银汇理消费主题股票型证券投资基金	其他	0.10	999,943	999,943		未知
招商信诺人寿保险有限公司－投连保险产品	其他	0.10	999,838	999,838		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
中国平安人寿保险股份有限公司－万能－一个险－万能	4,203,503		人民币普通股			
中国银行－景顺长城优选股票证券投资基金	1,769,200		人民币普通股			
全国社保基金一零四组合	1,752,685		人民币普通股			
中国工商银行－上投摩根内需动力股票型证券投资基金	1,499,962		人民币普通股			
中国平安财产保险股份有限公司－传统－普通保险产品	1,499,899		人民币普通股			
中国农业银行股份有限公司－景顺长城核心竞争力股票型证券投资基金	1,049,883		人民币普通股			
中国邮政储蓄银行有限责任公司－农银汇理消费主题股票型证券投资基金	999,943		人民币普通股			
招商信诺人寿保险有限公司－投连保险产品	999,838		人民币普通股			
中国银行－景顺长城动力平衡证券投资基金	957,643		人民币普通股			
楼彦君	910,950		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明			张虔生先生和张洪本先生是本公司的实际控制人，其为兄弟关系，张氏兄弟通过间接持股控制本公司股东环诚科技和日月光半导体(上海)股份有限公司，从而最终实际控制本公司。其余股东之间未知是否有关联关系。			

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限 售条件股份 数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易 股份数量	
1	环诚科技有 限公司	895,874,563	2015 年 2 月 20 日	895,874,563	自环旭电子股票在上海证券交易所上市交易之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的环旭电子股份, 也不由环旭电子回购其直接或间接持有的上述股份。
2	日月光半导 体(上海) 股份有限公 司	9,049,238	2015 年 2 月 20 日	9,049,238	自环旭电子股票在上海证券交易所上市交易之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的环旭电子股份, 也不由环旭电子回购其直接或间接持有的上述股份。
上述股东关联关系或一致行动人的说明			张虔生先生和张洪本先生是本公司的实际控制人, 其为兄弟关系, 张氏兄弟通过间接持股控制本公司股东环诚科技和日月光半导体(上海)股份有限公司, 从而最终实际控制本公司。		

## 2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 1、 报告期内公司经营情况的回顾

2011 年上半年延续了 2010 年的高成长, 使得 2011 年上半年整体市场景气表现较佳。但在 2011 年下半年欧债危机爆发后, 2012 年上半年全球经济仍受到影响。受到市场大环境的影响, 本公司 2012 年上半年实现营业收入 57.83 亿元, 比 2011 年上半年 65.34 亿元减少了 7.51 亿元, 同比降幅约为 11.49%。

本公司积极应对, 在产品结构上进行优化, 专注于获利能力的成长, 提高整体营业毛利水平。在提升获利能力的努力下, 2012 年上半年实现主营业务销售毛利金额为 7.07 亿元, 相比于 2011 年上半年的主营业务综合毛利金额 7.03 亿元基本持平。主营业务综合毛利率为 12.25% 表现优于 2011 年同期的 10.78%。配合投资收益提升、合理的费用及成本管控, 2012 年上半年实现营业利润 2.83 亿元, 相比于 2011 年同期 2.27 亿元增加 24.34%。利润总额实现 2.84 亿元, 相比于 2011 年同期 2.39 亿元增加 18.95%。在通过高新技术企业复审继续获得优惠税率后实现净利润 2.33 亿元, 相比于 2011 年同期 1.88 亿元增加 24.37%。

#### 2、 针对营业收入的变化分析如下:

(1)、环旭电子仍是以外销为导向的公司, 以销售地区来看与 2011 年同期大致相同, 2012 年外销占比约 95.53%, 比 2011 年同期的 94.91% 略微上升了 0.62%。

(2)、从主要客户来看, 由于无线通信产品仍为本公司最主要产品, 鸿海精密工业股份有限公司(以下简称“鸿海精密”) 2012 年上半年仍保持为公司第一大客户。

a、鸿海精密为全球知名品牌厂商的主要组装厂商之一, 本公司生产的无线通信模块产品也大多销售给鸿海精密, 由其进行后段的组装。再交货给最终客户。2012 年上半年, 本公司合计对鸿海精密实现营业收入约比 2011 年上半年略为上升了 0.34 亿元。

b、友达光电股份有限公司(以下简称“友达光电”)是消费性电子类的主要客户, 受到 2012 年全球液晶显示器市场过于成熟的影响, 导致行业成长驱缓, 市场竞争加剧, 产品毛利下滑, 本公司为维持获利水平进行产品结构调整, 消费性电子类营收占比下降, 使得 2012 年上半年本公司对其实现营业收入较上年下降 0.2 亿元, 降幅约 3.92%。除友达光电外原同属于消费性电子类的主要客户奇美电子则下滑出前五名客户行列。

c、本公司主要向 Motorola 集团子公司 Symbol Technologies Inc. 销售工业类产品中的智能手持终端设备，随着 2012 年上半年对其销售的成长，本公司对其实现的营业收入较 2011 年同期大幅上升，使得其排名提升至第二位。

d、达功（上海）电脑有限公司也是无线通信产品的主要客户，长期以来都是本公司的主要客户之一，本公司对其销售的产品主要为蓝牙及无线网卡。该公司主要为全球知名品牌笔记本电脑商进行代工。2012 年上半年因为受到全球笔记本电脑市场情况的影响，对其实现营业收入较上一年度同期下降 1.47 亿元，降幅约 24.18%。

e、联想集团是本公司全资子公司环胜深圳的长期主要客户，为其提供电脑主板类相关产品，随着其笔记本电脑产品改变采购整机模式，本公司不拟进行笔记本电脑整机代工，因此 2012 年上半年，对其实现营业收入较上一年度同期下降 0.42 亿元，降幅约 9.74%。

(3)、产品类别来看，本公司的销售产品主要分为通讯类产品、消费电子类产品、电脑类产品、存储类产品、工业类产品、汽车电子类和其他等。

其中，通讯类产品是公司的主导产品，主要包括无线通信模块、无线网卡及无线网络设备。消费类产品主要为液晶显示器控制板。电脑类产品主要为计算机主板及电脑周边产品，而存储类产品主要包括存储设备、固态硬盘等。工业类产品主要包括智能手持终端设备和 POS 机等产品。汽车电子类产品包括车用电子电路板产品、LED 车灯模组、稳压器等产品。其他类则为售后维修收入、材料备品销售及其他销售收入。

通讯类产品为公司的主要产品，2012 年上半年营业收入比 2011 年同期下降 3.40 亿元，降幅 13.99%。主要原因为 2012 年上半年原有产品市场成熟，销售趋缓，但通过本公司持续的品质提升及成本控管，2012 年上半年毛利率却较 2011 年同期上升 0.95%。使得在销售金额下滑情况下仍可维持相当的营业毛利贡献。

消费类产品的营业收入 2012 年上半年较 2011 年同期下降 1.95 亿元，主要原因是液晶电视市场受到全球经济成长趋缓的影响，本公司对消费类产品的主要客户友达光电和奇美电子的销售减少。除营业收入下滑外营业毛利也呈下滑趋势。

本年度将电脑及存储产品类产品分开列示。电脑类产品在服务器主板产品等销量有所上升，致使营业收入增加 0.54 亿元，涨幅约为 8.07%。毛利率较 2011 年同期小幅下降了 1.97%。

存储类产品 2012 年上半年营业收入较 2011 年同期相比增加 1.24 亿元，涨幅约为 30.37%，主要来自固态硬盘销售的成长。但毛利率下降约 1.27%。

工业类产品 2012 年上半年营业收入虽小幅下降 0.45 亿元约 4.32%，但公司针对主要客户的销售稳定成长，并在适当的品质及成本控管下毛利率得以有较大幅度的提升。2012 年上半年毛利率较 2011 年同期上升了 4.56%。

本年度将汽车电子营业收入自其他类产品中分开列示，汽车电子在 2012 年上半年全球汽车市场前景不佳，导致供应链成本上升，营业收入较 2011 年同期营业收入小幅下滑 0.33 亿元，降幅约为 5.77%。营业毛利也下滑了 1.56%。

2012 年上半年其他类产品营业收入主要为维修收入、备品销售。2011 年因业务整合过程中产生较多的其他销售收入本年度已不再发生。

整体而言，本公司 2012 年上半年受无线通信类产品原有产品成熟及新产品尚未上市的影响，同时受到消费类产品在全球液晶显示器市场成熟的冲击，营业收入有所下滑。但本公司在无线通信类产品除保持稳固的领先地位外，大力拓展其他产品业务及获利能力较高的市场，其中在存储类产品、工业类产品等核心产品中已见成效。

综上所述，本公司高于行业平均水平的毛利，主要归功于公司强大的科技实力以及可靠的产品质量。本公司以科技为导向，产品符合科技潮流，为电子产品的关键零组件，在产品研发设计与制作上，均是精工细琢，具有很高的科技含量，在工艺技术水平 and 生产经验上，公司领先于同业。通过优化工艺布局，迅速、弹性地组合生产线，合理设置生产工艺的相关参数，大大提高了生产的效率与质量。

本公司凭借可靠的质量及服务，赢得了国际一流客户的青睐，形成长期合作的伙伴关系。客户看重本公司产品的可靠及高附加价值，因此在单一产品的价格上，可以取得较好的毛利。公司将舍弃低毛利代工竞争模式，强化产品竞争力、创造营收及获利的持续成长，在维持的合理利润前提下，追求企业营收成长。

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### (1)、资产负债表项目变动幅度达 30% 以上的分析说明：

a、交易性金融资产较期初减少 29.04 万元，下降 44.88%，主要系期初存在较多未到交割日的远期外汇合约，多在本期进行交割，本期期末未到期远期外汇合约减少所致。

b、其它流动资产较期初增加 35,454.39 万元，增长 948.89%，主要系本期流动资金充裕，本公司利用闲置资金购买低风险银行短期保本理财产品所致。

c、在建工程较期初增加 7,646.57 万元，增长 464.00%，主要系本期增加购买募投项目所需资产所致。

d、递延所得税资产较期初减少 1,221.66 万元，下降 30.06%，主要系期初未实现毛利较大使得递延所得税资产期初余额较高所致。

e、预收款项较期初减少 216.44 万元，下降 42.47%，主要系本期采用预收方式的零星客户减少所致。

f、应交税费较期初减少 5,654.39 万元，下降 210.25%，主要系本期固定资产采购增加使得增值税进项税额增加所致。



- g、应付利息较期初减少 509.68 万元，下降 70.12%，主要系本期提前偿还长期借款所致。  
 h、一年内到期的非流动负债较期初增加 502.53 万元，增长 43.89%，主要系本期长期借款按照借款合同约定还款计划致一年内到期部分增加所致。  
 i、长期借款较期初减少 33,842.78 万元，下降 80.42%，主要系本期首次公开发行股票(A 股)募集资金完成后，利用超额募集资金提前偿还长期借款所致。  
 j、预计负债较期初减少 792.55 万元，下降 32.96%，主要系根据合同约定质量保证期到期予以转回所致。  
 k、资本公积较期初增加 66,675.29 万元，增长 3,249.99%，主要系本期首次公开发行股票(A 股)产生股本溢价所致。

(2)、损益表项目变动幅度达 30% 以上的分析说明：

- a、营业税金及附加较上年同期增加 82.78 万元，增长 51.27%，主要系出口退税补提较多城市维护建设税及教育费附加所致。  
 b、财务费用较上年同期减少 907.75 万元，下降 69.75%，主要系本期提前偿还长期借款，利息支出减少所致。  
 c、资产减值损失较上年同期减少 1,102.24 万元，下降 107.90%，主要系本期收回逾期贷款及出售已计提存货跌价准备的存货所致。  
 d、公允价值变动损失较上年同期减少 62.87 万元，下降 52.60%，主要系上年同期汇率波动较大导致远期外汇合约损失较大所致。  
 e、投资收益较上年同期增加 414.26 万元，增长 473.71%，主要系本期低风险银行短期保本理财产品收益增加及上年同期汇率波动较大导致远期外汇合约损失较大所致。  
 f、营业外收入较上年同期减少 928.02 万元，下降 62.78%，主要系上年同期获得政府补助及其它收入较高所致。  
 g、其它综合收益系外汇报表折算差额，较上年同期减少 3,543.32 万元，下降 101.76%，主要系上年同期汇率波动较大，境外子公司采用美元、新台币、日元为记账本位币，导致外币报表折算差额变动较大所致。

(3)、现金流量表项目变动幅度达 30% 以上的分析说明：

- a、经营活动产生的现金流量流出净额较上年同期增加 9,723.45 万元，增长 36.90%，主要系公司本期费用控制得宜，经营活动产生的现金流出减少所致。  
 b、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 51,254.87 万元，增长 1,677.19%，主要系本期首次公开溢价发行股票(A 股)募集资金，故筹资活动产生大额的现金净流入。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分产品						
通讯类产品	2,091,849,124.86	1,914,843,146.10	8.46	-13.99	-14.88	增加 0.95 个百分点
消费电子类产品	819,710,849.00	755,727,852.15	7.81	-19.20	-18.18	减少 1.15 个百分点
电脑类产品	722,735,602.97	606,222,983.36	16.12	8.07	10.67	减少 1.97 个百分点
存储类产品	533,578,915.06	437,759,566.54	17.96	30.37	32.43	减少 1.27 个百分点
工业类产品	996,433,342.20	841,410,298.18	15.56	-4.32	-9.22	增加 4.56 个百分点
汽车电子类产品	554,895,501.60	487,908,805.68	12.07	-5.77	-4.07	减少 1.56 个百分点
其他	58,349,947.27	25,905,240.32	55.60	-84.18	-92.24	增加 46.14 个百分点
合计	5,777,553,282.96	5,069,777,892.33	12.25	-11.44	-12.90	增加 1.47 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 418.18 万元。  
 根据本公司内部管理及报告制度，所有业务均属电子产品行业。

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(%)
中国大陆地区	258,194,696.20	-22.44
中国大陆地区之外	5,519,358,586.76	-10.85
合计	5,777,553,282.96	-11.44

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2012	首次发行	773,419,191.90	539,670,620.41	539,670,620.41	238,939,417.26	银行存款

(1)、依公司第二届十一次董事会审议通过的《关于使用部分超募资金用于偿还银行贷款的议案》，使用部分超募资金人民币 76,810,529.66 元用于提前偿还银行贷款。

(2)、依公司 2011 年度股东大会审议通过的《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，公司使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 37,157 万元。

(3)、具体情况见公司披露的 2011 年上半年度《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

2、 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
无线通讯模组重点技改项目	否	40,323.00	38,620.17	是	96%	15,822.00	20,506.37	是		
研发中心建设项目	否	12,000.00	7,665.83	是	64%		不适用			
合计	/	52,323.00	46,286.00	/	/		/	/	/	/

3、 非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
Ipstorage 存储服务系统改造项目	6,500.00	/	不适用
3G 行动宽带系统级芯片技术改造项目	20,000.00	/	不适用
合计	26,500.00	/	/

(1)、该项目主要研发和生产 Ipstorage 服务器终端，磁盘阵列扩展柜，以及相关软件和系统集成，项目建设期从 2012 年 6 月到 2014 年 6 月，共 24 个月，项目计划总投资 6500 万元。

(2)、为了保证公司持续稳定发展，提高和增强公司在未来市场竞争中的地位和优势，公司拟投资 2 亿元进行 3G 行动宽带系统级芯片技术改造项目。该项目不涉及基本建设，总投资额为 2 亿元人民币，其中固定资产投资为 1.8 亿元人民币。项目建设期从 2012 年 6 月到 2014 年 6 月，共 24 个月。

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1、本公司章程《环旭电子股份有限公司章程》规定：“公司股利分配政策和现金分红比例规定如下：

(1) 决策机制与程序：公司股利分配方案由董事会制定及审议通过后报由股东大会批准；董事会在制定股利分配方案时应充分考虑独立董事、监事会和公众投资者的意见。

(2) 股利分配原则：公司实行连续、稳定的利润分配政策，公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。

(3) 利润的分配形式：公司采取现金、股票或者现金股票相结合的方式分配股利，并优先考虑采取现金方式分配股利；在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红。

(4) 公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。

(5) 公司采取股票或者现金股票相结合的方式分配股利时，需经公司股东大会以特别决议方式审议通过。

(6) 公司董事会未作出现金分配预案的，应当在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见。

(7) 公司根据发展规划和重大投资需求对利润分配政策进行调整的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，有关调整利润分配政策的议案需经公司董事会审议后提交公司股东大会批准。”

2、环旭电子 2011 年度实现母公司税后利润 310,758,260.56 元，按《中华人民共和国公司法》、《公司章程》规定提取 10%的法定盈余公积金 31,075,826.06 元。

根据公司章程的规定，“每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%”，拟以首次公开发行后总股本 1,011,723,801 股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 0.45 元（含税），不送股，不转增股本。

按照上述方案实施分配后，公司未分配利润减少 45,527,571.05 元，公司剩余未分配利润 854,775,606.23 元。结转以后年度进行分配。

该分配方案已经 2012 年 4 月 25 日召开的环旭电子股份有限公司 2011 年度股东大会审议通过。并于 2012 年 6 月 8 日公告实施。现金红利已于 2012 年 6 月 20 日发放，详情参见公司于 2012 年 6 月 8 日披露的《环旭电子股份有限公司 2011 年度分红实施公告》（公告编号：临 2012-018）。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、上海证券交易所《股票上市规则》及中国证监会等规定的法律法规建立了较为健全的公司治理制度，并不断改进和完善公司法人治理结构，提高公司治理水平，健全内部控制体系，进一步实现规范运作。目前，公司整体运作规范、独立性强、信息披露规范，实际情况符合中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求。

报告期内，公司积极实施内控规范，于 2012 年 3 月 22 日召开董事会审议通过《内部控制规范实施工作计划及方案》（以下简称“内控项目”），并于 2012 年 4 月正式启动调整后的内控项目。截至 2012 年 6 月 30 日止，公司内控规范建设工作进展与董事会审议通过的《内部控制规范实施工作计划及方案》一致。其内控项目实施状况说明，如下表所列：

1、内部控制建设工作计划

内容	进度	说明	进度差异原因/拟采取解决措施
建立年度内部审计工作计划	已完成	依不同的流程和环节及风险程度编列了年度审计工作计划，由稽核部负责执行。	不适用
成立内部控制规范项目小组	已完成	由稽核部成员负责，并同年度审计计划和沙宾项目一并执行。	不适用
辨识及编制公司之风险清单	已完成	在每次查核后，于每一查核发现给予相应的风险等级，并作为未来跟进查核发现的参考。	不适用
查找及汇报内控缺陷	进行中	除了年度稽核计划，尚有不定期性的专项内部审计，有效并充分地执行了内控缺陷的查找，并将结果整理成相应的报告给管理阶层作为参考。	不适用
确定内控缺陷整改方案	进行中	平常即执行对内控缺陷的整改，确保内控缺陷能合理并即时地清理以确保内部控制制度有效地进行。	不适用

2、内部控制自我评价工作计划

内容	进度	说明	进度差异原因/拟采取解决措施
编制自我评价工作计划	已完成	2012 年 7 月执行上半年度的自我评价工作，11 月执行下半年度的自我评价工作。2013 年 1 月执行剩余期间的自我评价工作。	不适用
确定内部控制缺陷的评价标准	已完成	设有每一自评环节控制点相应的样本数，任一样本不符内控精神则该控制点则会被列为有缺陷，并需立即研讨相应的改善对策。	不适用
组织实施自我评价工作	尚未开始	预计 2012 年 7 月中旬开始。	不适用
编制缺陷评价汇总表	尚未开始	预计 2012 年 8 月开始。	不适用
编制自我评价报告	尚未开始	预计 2013 年 1 月编制。	不适用
披露内部控制自我评价报告	尚未开始	预计和 2012 年年报一起披露。	不适用

3、内部控制外部审计工作计划

依财政部办公厅证监会办公厅 2012 年 8 月 14 日发布的《关于 2012 年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》(财办会(2012)30 号)，公司将于 2013 年开始制定内部控制外部审计工作计划，并在披露 2013 年公司年报的同时，披露注册会计师出具的财务报告内部控制审计报告。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

环旭电子 2011 年度实现母公司税后利润 310,758,260.56 元，按《公司法》、《公司章程》规定提取 10% 的法定盈余公积金 31,075,826.06 元。

根据公司章程的规定，"每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%"，拟以首次公开发行后总股本 1,011,723,801 股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 0.45 元(含税)，不送股，不转增股本。

按照上述方案实施分配后，公司未分配利润减少 45,527,571.05 元，公司剩余未分配利润 854,775,606.23 元。结转以后年度进行分配。

该分配方案已经 2012 年 4 月 25 日召开的环旭电子股份有限公司 2011 年度股东大会审议通过。并于 2012 年 6 月 8 日公告实施。现金红利已于 2012 年 6 月 20 日发放，详情参见公司于 2012 年 6 月 8 日披露的《环旭电子股份有限公司 2011 年度分红实施公告》(公告编号：临 2012-018)。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
日月光半导体制造股份有限公司	间接控股股东	提供劳务	劳务	按协议价执行		4,181,765.13	72.80	货币资金		
日月光半导体(昆山)有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	费用	按协议价执行		7,326,399.59		货币资金		
日月光半导体制造股份有限公司	间接控股股东	接受劳务	费用	按协议价执行		1,957,423.35		货币资金		
ASE (US) Inc.	集团兄弟公司	接受劳务	费用	按协议价执行		154,413.45		货币资金		
合计				/	/	13,620,001.52		/	/	/

2、 资产收购、出售发生的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
云电贸易(上海)有限公司	集团兄弟公司	购买除商外的资产	采购固定资产	按协议价执行	78,476.45	78,476.45	78,476.45		货币资金	

3、 其他重大关联交易

关联租赁情况

出租情况表:

单位:人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收入
环鸿科技股份有限公司	日月光半导体制造股份有限公司	厂房(注 1)	2011 年 7 月 1 日	2013 年 3 月 31 日	854,900.22
环鸿科技股份有限公司	日月光半导体制造股份有限公司	研发单位(注 2)	2012 年 4 月 1 日	2013 年 3 月 31 日	123,254.40

注 1: 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间, 环鸿科技股份有限公司继续向日月光半导体制造股份有限公司出租在台湾省台中市南投县草屯镇太平路一段 351 巷 135 号 1 楼部分及 4 楼的厂房。2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间租赁收入约为人民币 85 万元。

注 2: 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间, 环鸿科技股份有限公司与日月光半导体制造股份有限公司及环隆电气股份有限公司签订《租赁契约书》, 出租标的为台湾省南投县草屯镇太平路一段 351 巷 141 号楼部分及台北市南港区三重路 66 号 13 楼及 13 楼之 1, 租赁期限为 2012 年 4 月 1 日至 2013 年 3 月 31 日。2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间租赁收入约为人民币 12 万元。

承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁支出
日月光半导体(上海)股份有限公司	本公司	宿舍	2012 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	14,301,119.51
日月光半导体(上海)股份有限公司	本公司	厂房	2010 年 3 月 1 日	2013 年 3 月 31 日	1,316,880.00
日月光半导体(昆山)有限公司	本公司	厂房	2011 年 5 月 1 日	2014 年 4 月 30 日	4,099,668.72
日月光半导体(昆山)有限公司	本公司	宿舍	2011 年 5 月 1 日	2013 年 10 月 31 日	822,908.35
日月光封装测试(上海)有限公司	本公司	设备	2011 年 12 月 1 日	2012 年 6 月 30 日	90,000.00
ASE (US) Inc.	USI Manufacturing Services, Inc.	经营场所租赁	2010 年 10 月 1 日	2015 年 9 月 30 日	336,420.28
环隆电气股份有限公司	环鸿科技股份有限公司	厂房及附属信息设备	2012 年 1 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	779,112.50

注：

2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间，本公司与日月光半导体(上海)股份有限公司续签了《房屋租赁协议》，承租标的为上海市高科中路 2947 号的部分宿舍楼。2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间租金支出合计约为人民币 1,430 万元。

2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间，本公司继续租用日月光半导体(上海)股份有限公司在上海市金科路 2300 号的部分厂房。2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间租金支出约为人民币 132 万元。

2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间，本公司继续租用日月光半导体(昆山)有限公司在昆山市千灯镇黄浦路 497 号第 4 幢第 1 层与第 2 层的厂房。2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间租金支出约为人民币 410 万元。

2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间，本公司继续租用日月光半导体(昆山)有限公司在昆山市千灯镇淞南路 373 号房屋。2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间租金支出约为人民币 82 万元。

2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间，USI Manufacturing Services, Inc. 继续租用 ASE (US) Inc. 在 1255 E Arques Avenue Sunnyvale, California 的经营场所。2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的租金支出约为人民币 34 万元。

2012 年，环鸿科技股份有限公司与环隆电气股份有限公司签订《租赁契约》，承租标的为台中县大雅乡秀山村科雅路 27 号 5 楼及新竹科学园区展业二路 18 号 5 楼，租赁期限为 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日。2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的租金支出约为人民币 78 万元。

(八) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、 上市公司、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	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	本报告期取得的进展
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	张洪本和张虔生	自环旭电子股票在上海证券交易所上市交易之日起三十六个月内，保持对日月光股份的实际控制，并保证日月光股份不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的环旭电子股份，也不由环旭电子回购其直接或间接持有的该等股份。	是	是			
	股份限售	环诚科技有限公司和日月光电子元件（上海）有限公司	自环旭电子股票在上海证券交易所上市交易之日起三十六个月内，保持对日月光股份的实际控制，并保证日月光股份不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的环旭电子股份，也不由环旭电子回购其直接或间接持有的该等股份。	是	是			
	股份限售	公司董事、监事和高级管理人员承诺	自环旭电子股票在上海证券交易所上市交易之日起一年内以及本人离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的环旭电子股份。在本人担任环旭电子董事/监事/高级管理人员期间，本人将向环旭电子申报所持有的环旭电子的股份及其变动情况，于股份限售期结束后，在任职期间每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份不得超过其所直接及间接持有环旭电子股份总数的 25%，因司法强制执行、继承、遗赠、依法分割财产等导致股份变动的除外（本人所持环旭电子股份不超过 1,000 股的，可一次全部转让）。但本人对于环旭电子有期限更长或条件更严格的限售承诺的，适用该承诺。本人所持有环旭电子股份的持股变动申报工作将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》、《上海证券交易所股票上市规则》及其他规范性文件的相关规定。	是	是			
	其他	环诚科技有限公司与实际控制人张洪本和张虔生	在环旭电子首次公开发行股票前，如因劳务派遣单位拖欠被派遣人员工资等损害被派遣人员情形导致环旭电子须承担连带赔偿责任的，环诚科技与实际控制人同意补偿环旭电子的全部经济损失。	否	是			

其他	环诚科技有限公司与实际控制人张洪本和张虔生	承诺如应有部门的要求或决定，发行人及其子公司需为职工补缴社会保险和住房公积金，或者发行人及其子公司因未为职工缴纳社会保险和住房公积金而受到任何罚款或遭受损失，其愿在毋须发行人及其子公司支付对价的情况下承担该等责任。	否	是			
其他	张洪本和张虔生	承诺人及承诺人控制的企业（日月光半导体制造股份有限公司及其控制的企业除外）不拥有与环旭电子生产经营相关的任何专利、专利申请权或非专利技术。	否	是			
其他	环诚科技有限公司与实际控制人张洪本和张虔生	对于环旭电子目前存在或即将存在部分专利权及专利申请权与环隆电气股份有限公司共有的情形，为保障环旭电子及其中小股东的利益，承诺人特承诺：若环隆电气（包括环隆电气所控制的除环旭电子及其所控制企业之外其他企业）在行使其专利申请共有权及专利共有权时，对环旭电子及其所控制企业造成任何权利侵害及经济损失，承诺人将对环旭电子及其所控制企业遭受的损失承担法律责任并给予全额补偿。	否	是			
其他	日月光电子元件（上海）有限公司	环旭电子股份有限公司现租赁使用日月光半导体（上海）股份有限公司（以下简称“承诺人”）部分房产用于员工宿舍用途。承诺人现作出如下承诺：如因承诺人对租赁物业的产权瑕疵问题，致使环旭电子无法继续使用租赁物业或遭受第三方索赔，承诺人将承担相应法律责任，并对环旭电子因此所遭受的任何损失、所受到的任何罚款及由此产生的搬迁费用给予全额赔偿及/或补偿。	否	是			
解决同业竞争	环诚科技有限公司	一、本公司（包括本公司所控制的其他企业，下同）目前不存在从事与环旭电子相同、相似业务而与环旭电子构成同业竞争的情形，亦未从事其他可能给环旭电子带来不利影响的业务。二、本公司将不会在中国境内或境外以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其他权益)直接或间接从事或参与任何与环旭电子构成竞争的业务或活动，不以任何方式从事或参与任何与环旭电子业务相同、相似或可能取代环旭电子的业务活动。三、本公司如从任何第三方获得的商业机会与环旭电子经营的业务构成竞争或可能构成竞争，则应立即通知环旭电子，并应促成将该商业机会让予环旭电子。四、如果环旭电子在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本公司对此已经进行生产、经营的，本公司同意环旭电子对相关业务在同等商业条件下享有优先收购权；本公司尚未对此进行生产、经营的，则将不会从事与环旭电子构成竞争的新业务。五、本公司在今后经营业务时，将避免经营与环旭电子构成同业竞争的业务：如本公司拟开展的新业务可能构成与环旭电子构成同业竞争，则本公司有义务就该新业务通知环旭电子，若环旭电子对此提出异议，本公司应无条件放弃开展该新业务；如环旭电子认为该新业务有利于其发展，本公司除应无条件放弃该新业务的开展外，还应促成该新业务由环旭电子开展；如环旭电子认定本公司某项已开展业务与其存在同业竞争，则本公司将在环旭电子提出异议后及时向第三方转让或自行终止该业务；如环旭电子提	否	是			



		出受让请求, 则我公司应无条件按经有证券从业资格的中介机构评估后的公允价格将上述业务和资产优先转让给环旭电子。					
解决同业竞争	张洪本和张虔生	<p>一、承诺人所控制的除环旭电子(含其控制的企业, 下同)以外的其他企业目前不存在从事与环旭电子相同、相似业务而与环旭电子构成同业竞争的情形, 亦未从事其他可能给环旭电子带来不利影响的业务。二、承诺人在根据中国法律法规被确认为环旭电子实际控制人期间, 将不会在中国境内或境外以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其他权益)直接或间接从事或参与任何与环旭电子构成竞争的业务或活动, 不以任何方式从事或参与任何与环旭电子业务相同、相似或可能取代环旭电子的业务活动。三、承诺人如从任何第三方获得的商业机会与环旭电子经营的业务构成竞争或可能构成竞争, 则应立即通知环旭电子, 并应促成将该商业机会让予环旭电子。四、如果环旭电子在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围, 而承诺人所控制的其他企业对此已经进行生产、经营的, 承诺人同意环旭电子对相关业务在同等商业条件下享有优先收购权; 承诺人所控制的其他企业尚未对此进行生产、经营的, 承诺人应确保所控制的其他企业不从事与环旭电子构成竞争的新业务。五、承诺人所控制的其他企业在今后经营业务中, 将避免经营与环旭电子构成同业竞争的业务: 如其他企业拟开展的新业务可能构成与环旭电子构成同业竞争, 则承诺人及其所控制的其他企业有义务就该新业务通知环旭电子, 若环旭电子对此提出异议, 相关企业应无条件放弃开展该新业务; 如环旭电子认为该新业务有利于其发展, 承诺人及其所控制的其他企业除应无条件放弃该新业务的开展外, 还应促成该新业务由环旭电子开展; 如环旭电子认定承诺人所控制的其他企业的某项已开展业务与其存在同业竞争, 则相关企业应在环旭电子提出异议后及时向第三方转让或自行终止该业务; 如环旭电子提出受让请求, 则相关企业应无条件按经有证券从业资格的中介机构评估后的公允价格将上述业务和资产优先转让给环旭电子。六、不利用任何方式从事对环旭电子经营、发展造成或可能造成不利影响的业务或活动, 该等方式包括但不限于: 利用承诺人的社会资源和客户资源阻碍或者限制环旭电子的独立发展; 在社会上、客户中散布对环旭电子不利的消息或信息; 利用承诺人的控制地位施加影响, 造成环旭电子管理人员、研发技术人员的异常变更或波动等不利于环旭电子发展的情形。</p>	否	是			

<p>解决 同 业 竞 争</p>	<p>日月光电子元 器件（上海） 有限公司</p>	<p>一、本公司（包括本公司所控制的其他企业，下同）目前不存在从事与环旭电子相同、相似业务而与环旭电子构成同业竞争的情形，亦未从事其他可能给环旭电子带来不利影响的业务。二、本公司将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其他权益）直接或间接从事或参与任何与环旭电子构成竞争的业务或活动。三、本公司如从任何第三方获得的商业机会与环旭电子经营的业务构成竞争或可能构成竞争，则应立即通知环旭电子，并应协助将该商业机会让予环旭电子，惟本公司如为该等行为而将违反保密义务者不在此限。四、如果环旭电子在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本公司对此已经进行生产、经营的，本公司同意环旭电子对相关业务在同等商业条件下享有优先收购权。五、本公司在今后经营业务时，将避免经营与环旭电子构成同业竞争的业务：如本公司认为拟开展的新业务可能与环旭电子构成同业竞争，则本公司有义务就该新业务通知环旭电子，若环旭电子对此提出异议，本公司应无条件放弃开展该新业务；如该新业务有利于环旭电子发展，本公司应无条件放弃该新业务的开展；如本公司某项已开展业务确与其存在同业竞争，则本公司将在环旭电子提出异议后及时向第三方转让或自行终止该业务；如环旭电子提出受让请求，则本公司应无条件按经有证券从业资格的中介机构评估后的公允价格将上述业务和资产优先转让给环旭电子。</p>	<p>否</p>	<p>是</p>			
<p>解 决 同 业 竞 争</p>	<p>环隆电气</p>	<p>一、本公司目前并未经营与环旭电子相同、相似业务而与环旭电子构成同业竞争的情形，亦未从事其他可能给环旭电子带来不利影响的业务。二、本公司将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其他权益）直接或间接从事或参与任何与环旭电子构成竞争的业务或活动，不以任何方式从事或参与任何与环旭电子业务相同、相似或可能取代环旭电子的业务活动。三、本公司如从任何第三方获得的商业机会与环旭电子经营的业务构成竞争或可能构成竞争，则应立即通知环旭电子，并应促成将该商业机会让予环旭电子。四、如果环旭电子在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本公司对此已经进行生产、经营的，本公司同意环旭电子对相关业务在同等商业条件下享有优先收购权；本公司尚未对此进行生产、经营的，则将不会从事与环旭电子构成竞争的新业务。五、本公司在今后经营业务时，将避免经营与环旭电子构成同业竞争的业务：如本公司拟开展的新业务可能构成与环旭电子构成同业竞争，则本公司有义务就该新业务通知环旭电子，若环旭电子对此提出异议，本公司应无条件放弃开展该新业务；如环旭电子认为该新业务有利于其发展，本公司除应无条件放弃该新业务的开展外，还应促成该新业务由环旭电子开展；如环旭电子认定本公司某项已开展业务与其存在同业竞争，则本公司将在环旭电子提出异议后及时以适用法律许可之方式处分或终止</p>	<p>否</p>	<p>是</p>			

		该业务；如环旭电子提出受让请求，则环隆电气应参酌有证券从业资格的中介机构评估后的公允价格将上述业务和资产优先转让给环旭电子。六、本公司承诺将所拥有的、与环旭电子生产经营相关的全部专利权及专利申请权转让由环旭电子单独享有，并签署专利权和专利申请权转让合同。为保障环旭电子及其中小股东的利益，本公司承诺自本承诺函签署之日起至所有专利和专利申请变更为环旭电子单独享有完成之日的期间内，在行使与环旭电子共有的专利权及专利申请权的单项或多项相关权利时需受以下限制：（1）环隆电气在实施该等专利权及专利申请权时仅限于从事其现有的、与环旭电子不构成同业竞争的业务范围。环隆电气仅可以普通许可方式许可环隆电气所控制的除环旭电子及其控股企业外的其他下属企业（以下简称“其他企业”）使用该等专利权及专利申请权时，且该其他企业使用该等专利权及专利申请权时仅限于从事其等现有的、与环旭电子不构成同业竞争的业务范围；（2）环隆电气在行使除上述第(1)项以外的与该等专利权及专利申请权有关的其他权利时（包括但不限于行使转让、放弃、许可等权利时）需经环旭电子董事会或股东大会同意；环旭电子董事会或股东大会在表决相关议案时，关联董事及股东需履行回避程序；（3）环隆电气同意不干涉环旭电子及其控股企业对该等专利权及专利申请权于适用法令范围内的正常行使。					
其他	张洪本和张虔生	本人承诺，将切实保证环旭电子股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）所募集资金严格按照法律法规的规定、环旭电子关于募集资金使用的规定及其股东大会之决议的资金用途使用募集资金，募集资金不会用于任何房地产业务或房地产企业，该等房地产企业包括但不限于本人目前已直接投资或间接投资的房地产开发公司，以及未来可能设立或投资的其他房地产企业。	否	是			

(十) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
环旭电子首次公开发行股票招股意向书摘要	上海证券报 B5、中国证券报 A22、证券时报 B3、证券日报 B4	2012 年 1 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
环旭电子首次公开发行 A 股发行安排及初步询价公告	上海证券报 B5、中国证券报 A22、证券时报 B3、证券日报 B4	2012 年 1 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
环旭电子首次公开发行 A 股网上路演公告	上海证券报 B4、中国证券报 A20、证券时报 A11、证券日报 E4	2012 年 2 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
环旭电子股份有限公司首次公开发行 A 股初步询价结果及发行价格区间公告	上海证券报 B6、中国证券报 A23、证券时报 A14、证券日报 C4	2012 年 2 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

环旭电子股份有限公司首次公开发行 A 股投资风险特别公告	上海证券报 B6、中国证券报 A23、证券时报 A14、证券日报 C4	2012 年 2 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
环旭电子股份有限公司首次公开发行 A 股网上资金申购发行公告	上海证券报 B6、中国证券报 A23、证券时报 A14、证券日报 C4	2012 年 2 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
环旭电子股份有限公司首次公开发行 A 股网下发行公告	上海证券报 B6、中国证券报 A23、证券时报 A14、证券日报 C4	2012 年 2 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
环旭电子股份有限公司首次公开发行 A 股定价、网下发行结果及网上中签率公告	上海证券报 B5、中国证券报 A22、证券时报 A11、证券日报 C4	2012 年 2 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
环旭电子股份有限公司首次公开发行 A 股网上资金申购发行摇号中签结果公告	上海证券报 B4、中国证券报 A26、证券时报 A10、证券日报 C3	2012 年 2 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
环旭电子股份有限公司首次公开发行 A 股股票上市公告书	上海证券报 10、中国证券报 A22、证券时报 D4、证券日报 B4	2012 年 2 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
环旭电子股票交易异常波动公告	上海证券报 11、中国证券报 B002、证券时报 C11、证券日报 C4	2012 年 2 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
环旭电子停牌公告	上海证券报 B64、中国证券报 B019、证券时报 D7、证券日报 C3	2012 年 2 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
环旭电子股票复牌公告	上海证券报 B26、中国证券报 B017、证券时报 D2、证券日报 E6	2012 年 3 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
环旭电子 2011 年度业绩快报	上海证券报 B26、中国证券报 B017、证券时报 D2、证券日报 E6	2012 年 3 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
环旭电子关于签署募集资金专户存储监管协议的公告	上海证券报 B26、中国证券报 B017、证券时报 D2、证券日报 E6	2012 年 3 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
环旭电子第二届董事会第十一次会议决议公告	上海证券报 30、中国证券报 B047、证券时报 B10、证券日报 C6	2012 年 3 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
环旭电子 2011 年年度报告摘要	上海证券报 30、中国证券报 B047、证券时报 B10、证券日报 C6	2012 年 3 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
环旭电子第二届监事会第四次会议决议公告	上海证券报 30、中国证券报 B047、证券时报 B10、证券日报 C7	2012 年 3 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
环旭电子关于使用部分超募资金用于偿还银行贷款的公告	上海证券报 31、中国证券报 B046、证券时报 B11、证券日报 C7	2012 年 3 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
环旭电子关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	上海证券报 30、中国证券报 B046、证券时报 B10、证券日报 C7	2012 年 3 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
环旭电子关于召开 2011 年度股东大会的通知	上海证券报 30、中国证券报 B047、证券时报 B10、证券日报 C7	2012 年 3 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
环旭电子关于公司 2011 年度日常关联交易情况说明的公告	上海证券报 31、中国证券报 B046、证券时报 B11、证券日报 C7	2012 年 3 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
环旭电子关于 2012 年度金融衍生品交易预测的公告	上海证券报 31、中国证券报 B046、证券时报 B11、证券日报 C7	2012 年 3 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
环旭电子 2011 年度股东大会决议公告	上海证券报 A7、中国证券报 B011、证券时报 D3、证券日报 E53	2012 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
环旭电子第二届董事会第十二次会议决议公告	上海证券报 103、中国证券报 B035、证券时报 B31、证券日报 C30	2012 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
环旭电子 2012 年第一季度报告	上海证券报 103、中国证券报 B035、证券时报 B31、证券日报 C30	2012 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
环旭电子第二届监事会第五次会议决议公告	上海证券报 103、中国证券报 B035、证券时报 B31、证券日报 C30	2012 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

环旭电子关于使用自有闲置资金进行低风险银行短期保本理财产品投资的公告	上海证券报 103、中国证券报 B035、 证券时报 B31、证券日报 C30	2012 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
环旭电子网下配售 A 股股票（锁定期 3 个月）上市流通提示性公告	上海证券报 B28、中国证券报 B006、 证券时报 C8、证券日报 E9	2012 年 5 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
环旭电子 2011 年度分红实施公告	上海证券报 B30、中国证券报 B011、 证券时报 D23、证券日报 C4	2012 年 6 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告（未经审计）

财务报表及附注详见附件

## 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 4、其他相关文件资料。
- 5、备查文件备置地点：公司董事会办公室。

董事长：张洪本  
环旭电子股份有限公司  
2012 年 8 月 22 日

2012 年 6 月 30 日

## 合并资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(五)1	1,614,212,726.56	1,274,505,277.06
交易性金融资产	(五)2	356,582.81	646,954.11
应收票据	(五)3	5,149,998.90	-
应收账款	(五)4	2,307,072,979.05	2,495,717,281.98
预付款项	(五)6	15,184,006.06	14,189,568.83
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(五)5	27,763,374.06	36,262,996.85
存货	(五)7	1,396,487,729.18	1,381,932,582.90
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(五)8	391,907,849.01	37,363,963.55
<b>流动资产合计</b>		<b>5,758,135,245.63</b>	<b>5,240,618,625.28</b>
<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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(五)9	911,603,480.94	874,262,484.72
在建工程	(五)10	92,945,319.80	16,479,665.46
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	(五)11	25,114,296.68	28,302,566.40
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	(五)12	28,429,701.36	40,646,340.62
其他非流动资产		1,926,006.81	1,956,178.98
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,060,018,805.59</b>	<b>961,647,236.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,818,154,051.22</b>	<b>6,202,265,861.46</b>

2012 年 6 月 30 日

## 合并资产负债表—续

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(五)14	1,077,867,800.43	896,864,196.61
交易性金融负债	(五)15	276,313.62	-
应付票据		-	-
应付账款	(五)16	2,332,150,221.08	2,413,540,247.61
预收款项	(五)17	2,931,435.19	5,095,874.21
应付职工薪酬	(五)18	135,266,580.98	163,196,438.43
应交税费	(五)19	(29,649,962.01)	26,893,927.39
应付利息	(五)20	2,171,998.42	7,268,786.07
应付股利		-	-
其他应付款	(五)21	137,565,891.02	148,282,423.81
一年内到期的非流动负债	(五)23	16,475,405.58	11,450,117.59
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>3,675,055,684.31</b>	<b>3,672,592,011.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(五)24	82,377,019.43	420,804,861.80
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债	(五)22	16,117,308.85	24,042,803.31
递延所得税负债	(五)12	17,972,325.41	17,747,896.25
其他非流动负债		5,874,169.00	7,043,837.59
<b>非流动负债合计</b>		<b>122,340,822.69</b>	<b>469,639,398.95</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,797,396,507.00</b>	<b>4,142,231,410.67</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	(五)25	1,011,723,801.00	904,923,801.00
资本公积	(五)27	687,268,499.27	20,515,555.85
减：库存股	(五)26	-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(五)28	124,176,207.36	124,176,207.36
一般风险准备		-	-
未分配利润	(五)29	1,240,226,443.99	1,052,443,870.46
外币报表折算差额		(42,637,407.40)	(42,024,983.88)
归属于母公司股东权益合计		3,020,757,544.22	2,060,034,450.79
少数股东权益		-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>3,020,757,544.22</b>	<b>2,060,034,450.79</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>6,818,154,051.22</b>	<b>6,202,265,861.46</b>

2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

## 合并利润表

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	(五)30	5,783,297,081.57	6,534,100,939.19
二、营业成本	(五)30	5,069,811,547.11	5,820,964,303.92
营业税金及附加	(五)31	2,442,353.02	1,614,573.62
销售费用	(五)32	92,573,135.55	128,130,703.15
管理费用	(五)33	335,430,535.37	330,802,205.07
财务费用	(五)34	3,937,665.42	13,015,144.05
资产减值损失	(五)37	(807,236.28)	10,215,161.33
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五)35	(566,684.92)	(1,195,431.23)
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)36	3,268,105.24	(874,510.99)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		<b>282,610,501.70</b>	<b>227,288,905.83</b>
加：营业外收入	(五)38	5,502,228.55	14,782,391.00
减：营业外支出	(五)39	3,632,125.33	2,904,483.73
其中：非流动资产处置损失		3,249,740.17	1,427,905.06
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		<b>284,480,604.92</b>	<b>239,166,813.10</b>
减：所得税费用	(五)40	51,170,460.34	51,579,789.27
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		<b>233,310,144.58</b>	<b>187,587,023.83</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润(净亏损以“-”号填列)(注)		-	50,746,883.44
归属于母公司所有者的净利润		<b>233,310,144.58</b>	<b>187,587,023.83</b>
少数股东损益		-	-
六、每股收益：		-	-
(一)基本每股收益	(五)41	0.24	0.21
(二)稀释每股收益	(五)41	不适用	不适用
七、其他综合收益	(五)42	(612,423.52)	34,820,762.66
八、综合收益总额		<b>232,697,721.06</b>	<b>222,407,786.49</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		232,697,721.06	222,407,786.49
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

注：2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间发生的同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润分别为：2011 年 1 月 1 日至合并日为人民币 41,614,446.05 元。

2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间完成的因资产收购而形成的同一控制下业务合并，被合并方在 2011 年 1 月 1 日至合并日前实现的净利润为人民币 9,132,437.39 元。



2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

## 合并现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上年同期金额
<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		6,008,736,842.98	6,961,567,404.17
收到的税费返还		19,235,281.07	63,248,217.93
收到其他与经营活动有关的现金	(五)43	33,649,069.61	39,868,950.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,061,621,193.66</b>	<b>7,064,684,572.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,968,852,047.43	5,942,490,628.70
支付给职工以及为职工支付的现金		541,186,982.92	590,445,345.89
支付的各项税费		41,014,456.28	99,500,498.55
支付其他与经营活动有关的现金	(五)43	149,799,289.81	168,714,223.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,700,852,776.44</b>	<b>6,801,150,696.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>360,768,417.22</b>	<b>263,533,875.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		313,348,374.43	569,630.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,873,858.36	27,386,576.98
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>325,222,232.79</b>	<b>27,956,206.98</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		219,943,445.45	90,174,920.42
投资支付的现金		667,080,269.19	1,444,140.99
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	508,694,887.66
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>887,023,714.64</b>	<b>600,313,949.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(561,801,481.85)</b>	<b>(572,357,742.09)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		773,419,191.90	-
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		2,579,928,717.78	4,453,333,632.58
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)27	-	7,050,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,353,347,909.68</b>	<b>4,460,383,632.58</b>
偿还债务支付的现金		2,739,588,139.14	3,633,700,036.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,651,139.41	99,574,392.02
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		-	696,549,292.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,810,239,278.55</b>	<b>4,429,823,720.54</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>543,108,631.13</b>	<b>30,559,912.04</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>(4,477,512.44)</b>	<b>(16,645,271.84)</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>337,598,054.06</b>	<b>(294,909,225.92)</b>
加：年初现金及现金等价物余额		1,272,099,668.22	1,745,582,086.23
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,609,697,722.28</b>	<b>1,450,672,860.31</b>

## 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	本期金额							
	归属于母公司股东权益						少数 股东权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额		
一、本年年初余额	904,923,801.00	20,515,555.85	-	124,176,207.36	1,052,443,870.46	(42,024,983.88)	-	2,060,034,450.79
二、本年增减变动金额								
(一)净利润	-	-	-	-	233,310,144.58	-	-	233,310,144.58
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	(612,423.52)	-	(612,423.52)
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	233,310,144.58	(612,423.52)	-	232,697,721.06
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本(注 1)	106,800,000.00	666,619,191.90	-	-	-	-	-	773,419,191.90
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	133,751.52	-	-	-	-	-	133,751.52
(四)利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	(45,527,571.05)	-	-	(45,527,571.05)
(五)所有者权益内部结转								
1. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	<b>1,011,723,801.00</b>	<b>687,268,499.27</b>	-	<b>124,176,207.36</b>	<b>1,240,226,443.99</b>	<b>(42,637,407.40)</b>	-	<b>3,020,757,544.22</b>

## 合并股东权益变动表一续

项目	上年同期金额							少数 股东权益	股东 权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额			
一、本年年初余额	904,923,801.00	1,569,151,969.14	4,524,619.00	93,100,381.30	225,774,605.06	(395,648,114.09)	-	2,392,778,023.41	
二、本年增减变动金额									
(一)净利润	-	-	-	-	187,587,023.83	-	-	187,587,023.83	
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	34,820,762.66	-	34,820,762.66	
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	187,587,023.83	34,820,762.66	-	222,407,786.49	
(三)所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本(注 1)	-	2,525,381.00	(4,524,619.00)	-	-	-	-	7,050,000.00	
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	1,822,985.73	-	-	-	-	-	1,822,985.73	
3. 其他(注 2)	-	(1,221,461,581.78)	-	-	115,805,719.84	322,477,790.10	-	(783,178,071.84)	
(四)利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 业务合并影响(注 3)	-	-	-	-	(43,473,245.59)	-	-	(43,473,245.59)	
(五)所有者权益内部结转									
1. 其他(注 4)	-	(333,653,170.35)	-	-	333,653,170.35	-	-	-	
三、本年年末余额	<b>904,923,801.00</b>	<b>18,385,583.74</b>	-	<b>93,100,381.30</b>	<b>819,347,273.49</b>	<b>(38,349,561.33)</b>	-	<b>1,797,407,478.20</b>	

注 1：系同一控制下企业合并取得的子公司环胜电子(深圳)有限公司在合并日前转让其原所持本公司 0.5% 股权之影响，详见附注(五)、27. 注 4。

注 2：系同一控制下企业合并及同一控制下业务合并之影响，详见附注(五)、27. 注 1 及注 3。

注 3：系同一控制下被合并业务之公司的利润分配，详见附注(五)、29. 注 2。

注 4：系同一控制下企业合并取得之子公司 Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V. 以实收资本弥补累计亏损之影响，详见附注(五)、27. 注 2。

2012 年 6 月 30 日

## 母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		576,599,913.67	309,019,685.30
交易性金融资产		356,582.81	646,954.11
应收票据		4,500,000.00	-
应收账款	(十二)1	1,498,509,965.29	1,606,767,294.11
预付款项		6,905,362.16	11,023,645.43
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(十二)2	5,776,484.96	7,401,676.88
存货		765,878,409.62	869,020,290.74
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		332,554,536.87	17,682,618.61
<b>流动资产合计</b>		<b>3,191,081,255.38</b>	<b>2,821,562,165.18</b>
<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	(十二)3	739,841,095.71	739,841,095.71
投资性房地产		-	-
固定资产		607,835,838.31	541,609,421.34
在建工程		80,426,174.08	10,972,201.85
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		19,468,433.96	20,710,473.04
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		10,043,433.95	9,378,085.22
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,457,614,976.01</b>	<b>1,322,511,277.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,648,696,231.39</b>	<b>4,144,073,442.34</b>

2012 年 6 月 30 日

## 母公司资产负债表—续

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		540,210,942.70	572,097,568.49
交易性金融负债		42,256.02	-
应付票据		-	-
应付账款		1,143,872,959.75	1,140,847,307.96
预收款项		2,931,435.19	3,367,083.28
应付职工薪酬		38,293,621.10	41,605,441.35
应交税费		(41,789,115.46)	11,475,449.86
应付利息		1,675,515.72	7,109,530.82
应付股利		-	-
其他应付款		74,755,241.67	49,438,163.24
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,759,992,856.69</b>	<b>1,825,940,545.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	310,899,696.24
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		5,874,169.00	6,539,167.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,874,169.00</b>	<b>317,438,863.24</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,765,867,025.69</b>	<b>2,143,379,408.24</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		1,011,723,801.00	904,923,801.00
资本公积		738,043,791.88	71,290,848.46
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		124,176,207.36	124,176,207.36
一般风险准备		-	-
未分配利润		1,008,885,405.46	900,303,177.28
<b>股东权益合计</b>		<b>2,882,829,205.70</b>	<b>2,000,694,034.10</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,648,696,231.39</b>	<b>4,144,073,442.34</b>

2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

## 母公司利润表

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	(十二)4	3,778,881,096.62	4,339,372,810.05
减：营业成本	(十二)4	3,430,763,275.28	3,935,459,931.86
营业税金及附加		238,335.72	-
销售费用		30,506,369.26	46,467,162.36
管理费用		130,408,934.99	154,620,735.98
财务费用		7,063,076.62	12,040,945.52
资产减值损失		2,338,896.68	4,495,962.06
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		(332,627.32)	(756,126.45)
投资收益(损失以“-”号填列)	(十二)5	2,672,336.31	(1,444,140.99)
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)		<b>179,901,917.06</b>	<b>184,087,804.83</b>
加：营业外收入		2,412,452.59	2,499,817.68
减：营业外支出		2,570,150.54	705,244.54
其中：非流动资产处置损失		2,347,974.76	644,042.63
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		<b>179,744,219.11</b>	<b>185,882,377.97</b>
减：所得税费用		25,634,419.88	33,412,502.91
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		<b>154,109,799.23</b>	<b>152,469,875.06</b>
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		<b>154,109,799.23</b>	<b>152,469,875.06</b>

2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

## 母公司现金流量表

单位：人民币元

项目	本期金额	上年同期金额
<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	3,915,675,197.33	4,262,612,578.38
收到的税费返还	11,156,958.09	46,954,546.45
收到其他与经营活动有关的现金	7,795,503.32	6,554,686.62
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>3,934,627,658.74</b>	<b>4,316,121,811.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	3,144,833,860.93	4,051,517,359.60
支付给职工以及为职工支付的现金	317,912,355.79	195,092,361.13
支付的各项税费	29,422,625.80	62,652,275.93
支付其他与经营活动有关的现金	30,618,976.44	57,184,378.84
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>3,522,787,818.96</b>	<b>4,366,446,375.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>411,839,839.78</b>	<b>(50,324,564.05)</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	252,631,606.71	-
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,933,513.14	2,515,447.31
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	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>261,565,119.85</b>	<b>2,515,447.31</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	203,966,768.87	47,239,082.97
投资支付的现金	566,689,210.13	1,444,140.99
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	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>770,655,979.00</b>	<b>48,683,223.96</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>(509,090,859.15)</b>	<b>(46,167,776.65)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	773,419,191.90	-
取得借款收到的现金	1,289,192,608.48	2,536,152,602.35
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>2,062,611,800.38</b>	<b>2,536,152,602.35</b>
偿还债务支付的现金	1,633,288,175.63	2,374,130,299.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,492,377.01	12,067,598.50
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,697,780,552.64</b>	<b>2,386,197,897.83</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>364,831,247.74</b>	<b>149,954,704.52</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>267,580,228.37</b>	<b>53,462,363.82</b>
加：年初现金及现金等价物余额	309,019,685.30	657,426,712.63
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>576,599,913.67</b>	<b>710,889,076.45</b>

2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

## 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	本期金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	904,923,801.00	71,290,848.46	124,176,207.36	900,303,177.28	2,000,694,034.10
二、本年增减变动金额					
(一)净利润	-	-	-	154,109,799.23	154,109,799.23
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	154,109,799.23	154,109,799.23
(三)所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本	106,800,000.00	666,619,191.90	-	-	773,419,191.90
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	133,751.52	-	-	133,751.52
(四)利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	(45,527,571.05)	(45,527,571.05)
(五)所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-
2. 未分配利润转增股本	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	1,011,723,801.00	738,043,791.88	124,176,207.36	1,008,885,405.46	2,882,829,205.70

单位：人民币元

项目	上年同期金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	904,923,801.00	75,226,199.52	93,100,381.30	620,620,742.78	1,693,871,124.60
二、本年增减变动金额					
(一)净利润	-	-	-	310,758,260.56	310,758,260.56
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	310,758,260.56	310,758,260.56
(三)所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	722,510.23	-	-	722,510.23
3. 其他	-	(4,657,861.29)	-	-	(4,657,861.29)
(四)利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	31,075,826.06	(31,075,826.06)	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-
2. 未分配利润转增股本	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	904,923,801.00	71,290,848.46	124,176,207.36	900,303,177.28	2,000,694,034.10



## (一) 公司基本情况

环旭电子股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身是在环旭电子(上海)有限公司(以下简称“有限公司”),由 Real Tech Holdings Limited 在上海浦东新区张江集电港投资成立。

截止2011年12月31日,公司注册资本及股本总额为人民币904,923,801.00元,每股面值人民币1元,股份总数共计904,923,801股。其中,环诚科技有限公司持有895,874,563股,占股本总额的99%;日月光半导体(上海)股份有限公司持有9,049,238股,占股本总额的1%。

2012年1月10日,中国证券监督管理委员会以证监许可[2012]74号文《关于核准环旭电子股份有限公司首次公开发行股票批复》核准公司首次公开发行不超过106,800,000股人民币普通股(A股)股票。截至2012年2月15日止,公司已公开发行人民币普通股(A股)股票106,800,000股,每股发行价格为人民币7.60元,股票发行募集资金总额为人民币811,680,000.00元,扣除承销费及其他发行费用后的募集资金净额人民币773,419,191.90元,其中计入股本人民币106,800,000.00元,计入资本公积人民币666,619,191.90元。

公司主要从事提供电子产品设计制造服务(DMS),设计、生产、加工新型电子元器件、计算机高性能主板、无线网络通信元器件,移动通信产品及模块、零配件,维修以上产品,销售自产产品,并提供相关的技术咨询服务;电子产品、通讯产品及相关零配件的批发和进出口,并提供相关配套服务。公司之子的主要经营范围,详见附注(四)、1。

公司的控股股东为环诚科技有限公司,最终控股母公司为日月光半导体制造股份有限公司。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计

### 1. 财务报表的编制基础

本公司及其子公司(“本集团”)执行财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则及相关规定(以下简称“企业会计准则”)。此外,本集团还按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2010年修订)及其他相关规定编制及披露有关财务信息。

#### 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 遵循企业会计准则的声明

本公司按上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于2012年6月30日的公司及合并财务状况以及2012年1月1日至6月30日止期间的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

### 3. 会计期间

本集团的会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、日元或新台币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时采用的货币为人民币。

### 5. 同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

#### 5.1 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，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

同一控制下的业务合并按照与同一控制下的企业合并同样的原则处理。

#### 5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值，购买方为企业合并而发生的审计、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。通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 5. 同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理方法- 续

#### 5.2 非同一控制下的企业合并及商誉- 续

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中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

### 6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“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。

少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

### 8. 外币业务和外币报表折算

#### 8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，与交易发生日即期汇率近似的汇率按交易发生当月初的市场汇价中间价计算确定。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为记账本位币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入资本公积外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

#### 8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中股东权益项目下单独列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置部分股权投资或其他原因不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### 9. 金融工具

在本集团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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 9. 金融工具 - 续

#### 9.1 公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。对于不存在活跃市场的金融工具，本集团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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 9.2 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### 9.3 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

##### 9.3.1 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交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### 9.3.2 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 9. 金融工具 - 续

#### 9.3 金融资产的分类、确认和计量 - 续

##### 9.3.3 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

##### 9.3.4 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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### 9.4 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 9. 金融工具- 续

#### 9.4 金融资产减值 - 续

##### - 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

##### - 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

##### - 以成本计量的金融资产减值

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

#### 9.5 金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 9. 金融工具 - 续

#### 9.5 金融资产转移 - 续

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### 9.6 金融负债的分类、确认及计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分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。

##### 9.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该资产组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### 9.6.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 9.7 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。



(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.8 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

9.9 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

10. 应收款项

10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本集团将金额为人民币 800 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款项；本集团将金额为人民币 150 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>本集团对单项金额重大的应收账款和其他应收款单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括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。</p>

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

10. 应收款项 - 续

10.2 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
按组合计提坏账准备的计提方法	按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(应收款项的账龄)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定，按账龄分析法计提坏账。按账龄分析法计提坏账的比例详见以下 10.2.1 表格。

10.2.1 采用账龄分析法计提坏账准备的组合

账龄 (超过信用期) 客户风险等级	应收账款计提比例(%)			
	0-30 天以内 (含 30 天)	31-60 天	61-90 天	91 天以上
低	0	5	30	100
中	0.5	10	50	100
高	1	20	70	100

账龄分析法-其他应收款	
账龄	其他应收款计提比例(%)
5 年以内(含 5 年)	0
5 年以上	20

10.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在发生减值的客观证据
坏账准备的计提方法	将预计可收回金额与账面价值的差额确认为坏账准备

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 11. 存货

#### 11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品和产成品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

#### 11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，先按照计划成本进行核算，月末将成本差异予以分摊，将计划成本调整为实际成本。

#### 11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 12. 长期股权投资

#### 12.1 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

#### 12.2 后续计量及损益确认方法

##### 12.2.1. 成本法核算的长期股权投资

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；此外，公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 12. 长期股权投资 - 续

#### 12.2 后续计量及损益确认方法 - 续

##### 12.2.2. 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

##### 12.2.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

#### 12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### 12.4 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

**13. 固定资产**13.1 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

13.2 各类固定资产的折旧方法

境外经营之土地所有权不计提折旧。除土地之外的固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	35 年	-	2.86
机器设备	1-7 年	-	14.29-100
电子设备、器具及家具	1-7 年	-	14.29-100
运输设备	1-7 年	-	14.29-100
装修费	1-5 年	-	20-100

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的固定资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13.4 其他说明

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 14. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 15. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

### 16. 无形资产

#### 16.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权和软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

#### 16.2 研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 16. 无形资产 - 续

#### 16.2 研究与开发支出 - 续

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 16.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 17. 预计负债

当与产品质量保证、亏损合同等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 18. 股份支付及权益工具

#### 18.1. 股份支付的种类

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 18. 股份支付及权益工具 - 续

#### 18.1. 股份支付的种类 - 续

##### 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

##### 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 18.2. 权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型定价，具体参见附注(七)。

#### 18.3. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## 19. 收入

### 19.1. 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。



## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 19. 收入 - 续

#### 19.2.提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### 20. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 21. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

#### 21.1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

#### 21.2.递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 21. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

#### 21.2. 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 22. 经营租赁、融资租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 22.1. 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 22.2. 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

23. 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

24. 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注(二)所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

- 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

固定资产的使用寿命和预计净残值

如附注(二)、13 所述，本集团至少于每年年度终了对固定资产的使用寿命和预计净残值进行复核。本期本集团管理层对本集团固定资产使用寿命及预计净残值的会计估计予以变更。

存货

如附注(二)、11 所述，存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。

由于本集团的营运资本中有相当的比例用于存货，本集团有专门的操作程序来控制这项风险。本集团会定期对存货进行全面盘点来确定是否存在过时、呆滞的存货并复核其减值情况，此外，本集团管理层会定期根据存货库龄清单复核长库龄存货的减值情况。复核程序包括将过时、呆滞的存货和长库龄存货的账面价值与其相应的可变现净值进行比较，来确定对于任何过时、呆滞的存货和长库龄存货是否需要在财务报表中提取准备。基于上述程序，本集团管理层认为已对过时、呆滞的存货和长库龄存货提取了足额的跌价准备。于 2012 年 6 月 30 日，本集团存货跌价准备的余额为人民币 23,656,375.91 元(2011 年 12 月 31 日为人民币 27,339,970.52 元)。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

24. 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

- 会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

应收账款和其他应收款的减值

当出现明显证据使得应收账款和其他应收款的回收性出现疑问时，本集团会对应收账款和其他应收款提取减值准备。由于本集团管理层在考虑减值准备时需要历史回款情况，账龄，债务人的财务状况和整体经济环境进行判断，因此减值准备的计算具有不确定性。虽然没有理由相信对于计算应收账款和其他应收款的减值时所依据的估计未来会出现重大变化，但当未来的实际结果和预期与原先的估计不同时，应收账款和其他应收款的账面价值和减值损失将会发生变化。于 2012 年 6 月 30 日，本集团应收账款坏账准备的余额为人民币 9,368,856.96 元(2011 年 12 月 31 日为人民币 7,018,675.89 元)。于 2012 年 6 月 30 日，本集团其他应收款坏账准备的余额为人民币 0.00 元(2011 年 12 月 31 日为人民币 0.00 元)。

递延所得税资产

于 2012 年 6 月 30 日，本集团已确认递延所得税资产为人民币元 28,429,701.36 (2011 年 12 月 31 日为人民币 40,646,340.62 元)。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回发生期间的合并利润表中。此外于 2012 年 6 月 30 日，由于未来是否很可能获得足够的应纳税所得额具有不确定性，可抵扣亏损及暂时性差异合计人民币 64,532,622.65 元未确认递延所得税资产(2011 年 12 月 31 日为人民币 51,872,811.91 元)。

预计负债

于 2012 年 6 月 30 日，本集团估计的产品质量保证成本为人民币元 16,117,308.85 元(2011 年 12 月 31 日为人民币 24,042,803.31 元)。该质量保证成本是本集团依据相关产品的历史返修情况和产品的销售量等因素作出的估计。本集团管理层认为目前的产品质量保证金的估计是合理的，但本集团将继续检视产品返修情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间进行调整。

## (三) 税项

## 1. 企业所得税

	计税依据	税率
环旭电子股份有限公司	应纳税所得额	15% (注 1)
环胜电子(深圳)有限公司	应纳税所得额	15% (注 2)
环鸿电子(深圳)有限公司	应纳税所得额	25% (注 3)
环鸿电子股份有限公司	应纳税所得额	16.5% (注 4)
环旭科技有限公司	应纳税所得额	16.5% (注 5)
环鸿电子(昆山)有限公司	应纳税所得额	25% (注 6)
USI Manufacturing Services, Inc.	最低税负制下所缴纳税额, 每年度定额税美元 800 元	注 7
环鸿科技股份有限公司	应纳税所得额	注 8
USI Japan Co., Ltd.	应纳税所得额	30% (注 9)
USI@Work, Inc.	应纳税所得额	注 10
Universal Scientific Industrial De M éxico S.A. De C.V.	应纳税所得额	注 11

注 1: 环旭电子股份有限公司于 2008 年被认定为高新技术企业, 有效期为三年, 在有效期内可享受 15% 的优惠税率。于 2011 年 8 月 17 日经复审通过, 取得更新的高新技术企业证书, 有效期三年, 故报告期内适用高新技术企业优惠税率。

注 2: 环胜电子(深圳)有限公司于 2008 年被认定为高新技术企业, 有效期为三年, 在有效期内可享受 15% 的优惠税率。于 2011 年 10 月 31 日经复审通过, 取得更新的高新技术企业证书, 有效期三年, 故报告期内适用高新技术企业优惠税率。

注 3: 环鸿电子(深圳)有限公司成立于 2009 年 4 月 16 日。

注 4: 环鸿电子股份有限公司于 2008 年 3 月 20 日在香港成立。

注 5: 环旭科技有限公司于 2009 年 10 月 27 日在香港成立。

注 6: 环鸿电子(昆山)有限公司成立于 2011 年 8 月 16 日。

注 7: USI Manufacturing Services, Inc.适用累进税率, 税率为 15%至 39%。于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, USI Manufacturing Services, Inc.均为累计亏损, 因此无需缴纳美国的联邦所得税。USI Manufacturing Services, Inc.登记设立地位于美国加利福尼亚州, 根据加利福尼亚州政府的税法规定, 在加利福尼亚州登记设立或在该州有商业活动, 即使没有盈利, 也需要按最低税负制每年定额缴纳加利福尼亚州地区所得税美元 800 元。

注 8: 环鸿科技股份有限公司于 2010 年 1 月 26 日在中国台湾地区成立。根据中国台湾地区的所得税规定: (1) 营利事业应纳税所得额在新台币 12 万元以下者, 免征营利事业所得税; (2) 营利事业全年应纳税所得额超过新台币 12 万元者, 就其全部应纳税所得额课征 17%。但其应纳税额不得超过营利事业应纳税所得额超过新台币 12 万元部分之半数。

注 9: USI Japan Co., Ltd.登记设立于日本横滨市, 适用日本国家税法。根据日本国家税法的规定, 企业以应纳税所得额为纳税基数, 税率为 30%; 应纳税所得额为亏损, 且使用青色申报(即自行核算、自行申报、自行纳税)的企业, 亏损金额可在七年内扣除。

### (三) 税项 - 续

#### 1. 企业所得税-续

注 10: USI@Work, Inc. 登记设立地位于美国北卡罗来纳州, 适用美国联邦税法和北卡罗来纳州税法。根据美国联邦税法规定, 企业按照其应纳税所得额, 适用累进税率, 税率为 15% 至 39%。根据北卡罗来纳州税法规定, 对于所有在北卡罗来纳州从事商业活动的公司, 均须按其应纳税所得额缴纳北卡罗来纳州企业所得税, 税率为 6.9%。

注 11: Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V. 登记设立于墨西哥, 适用墨西哥税法。根据墨西哥相关税法规定, 自 2008 年 1 月 1 日起, 公司应缴纳按照相应的应纳税所得额计算的企业所得税 (Income Tax ("ISR")) 或公司单一税 (Business Flat Tax ("IETU")) 中的孰高者。Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V. 适用缴纳公司单一税, 报告期内适用税率为 17.5%。

#### 2. 增值税

应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额, 销项税额按根据相关税收规定计算的销售额的 17% 计算。

#### 3. 其他主要税种

- (1) 代扣代缴营业税: 按应支付佣金金额的 5% 代扣代缴。
- (2) 代扣代缴所得税: 作为扣缴义务人按非居民企业取得来源于中国境内的投资收益和转让财产所得的 5% 或 10% 代扣代缴。
- (3) 营业税: 按应税收入的 5% 征收。
- (4) 关税: 按相应的关税税率征收。
- (5) 房产税: 以房产原值一次减除 30% 后的余值作为计税基础, 每年按 1.2% 的税率征收。
- (6) 城市维护建设税: 自 2010 年 12 月 1 日起, 按实际缴纳的流转税税额的 7% 或 1% 缴纳。
- (7) 教育费附加: 自 2010 年 12 月 1 日起, 按实际缴纳的流转税税额的 3% 缴纳。
- (8) 地方教育费附加: 自 2010 年 12 月 1 日起, 按实际缴纳的流转税税额的 2% 缴纳。

## (四) 企业合并及合并财务报表

## 1. 子公司情况

## (1)通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	成立日	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
环鸿电子(昆山)有限公司	有限责任公司	江苏省昆山市千灯镇黄浦路 397 号	2011 年 8 月 16 日	生产及销售	人民币 50,000,000.00 元	提供电子产品设计制造服务(DMS); 新型电子元器件、计算机高性能主板、无线网络通信元器件生产、加工, 维修以上产品并提供相关的技术咨询服务; 电子产品、通讯产品及相关零配件的批发、零售; 从事技术及货物进出口业务, 法律、行政法规规定前置许可经营、禁止经营的除外。	人民币 50,000,000.00 元	-	100	100	是	-	不适用
环鸿科技股份有限公司	股份有限公司	台湾南投县草屯镇太平路 1 段 351 巷 141 号	2010 年 1 月 26 日	生产及销售、产品设计与研究发展	新台币 980,000,000.00 元	主要从事电脑及事务性机器设备批发业、汽、机车零件配备批发业、资讯软件批发业、电子材料批发业、有线通讯机械器材制造, 无线通讯机械器材制造, 电子组件制造, 电脑及其周边设备制造, 汽车及其零件制造, 产品设计与研究发展服务。	新台币 980,000,000.00 元	-	100	100	是	-	不适用
环旭科技有限公司	有限责任公司	香港湾仔告士打道 56 号东亚银行港湾中心 27 楼 2702-3 室	2009 年 10 月 27 日	贸易及投资	美元 11,000,000.00 元	制造, 贸易及投资控股。	美元 11,000,000.00 元	-	100	100	是	-	不适用
环鸿电子(深圳)有限公司	有限责任公司	深圳市南山区环胜电子有限公司 B 栋 1, 2, 4 楼及 C 栋 2 楼	2009 年 4 月 16 日	生产及销售	美元 8,000,000.00 元	主要从事研发设计及生产经营新型电子元器件、计算机数字信号处理系统及板卡、TFT-LCD、PDP、OLED、FED(含 SED)平板显示屏材料及关键部件、数字音/视频编解码设备、智能化存储设备、无线网络通信元器件、汽车电子装置; 从事上述产品及电子通讯产品的批发、进出口及相关配套业务(不涉及国营贸易管理商品, 涉及配额许可证管理及其它专项规定管理的商品, 按国家有关规定办理)。	美元 8,000,000.00 元	-	100	100	是	-	不适用
环鸿电子股份有限公司	股份有限公司	香港湾仔告士打道 56 号东亚银行港湾中心 27 楼 2702-3 室	2008 年 3 月 20 日	贸易及投资	美元 50,000,000.00 元	接单并委外加工, 销售电子产品, 并提供相关的技术咨询服务, 对外投资。	美元 50,000,000.00 元	-	100	100	是	-	不适用

(四) 企业合并及合并财务报表 – 续

1. 子公司情况 – 续

(2)同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
USI Manufacturing Services, Inc.	有限责任公司	1255 East Arques Avenue Sunnyvale, CA 94085	合约制造、产品维修及相关服务	美元 9,500,000.00 元	合约制造、产品维修及相关服务。	美元 9,500,000.00 元	-	100	100	是	-	不适用
环胜电子(深圳)有限公司	有限责任公司	广东省深圳市南山区高新技术园北区环旭电子园	生产及销售	美元 67,000,000.00 元	生产经营新型电子元器件, 无线网络通信卡、数据通信多媒体系统设备、计算机辅助应用系统、电子计算机、主机板及其他相关电脑周边设备、通讯和控制产品、汽车电子设备系统、便携式微型计算机、数字音视频解码设备、机顶盒(不含卫星电视接收机及关键件)、数字有线电视系统设备、数字照相机、数字录象机、电子测试仪器及从事非配额许可证管理, 非专营商品的收购出口业务及电子产品、通信产品及相关零配件的批发、进出口及相关配套业务。	美元 67,000,000.00 元	-	100	100	是	-	不适用
USI Japan Co., Ltd.	有限责任公司	Sumitomo Fudosan Shin-yokohama Bldg. 10F 2-5-5. Shin-yokohama, Kouhoku-ku, Yokohama, Japan	产品维修及相关服务	日元 95,000,000.00 元	产品维修及相关服务。	日元 95,000,000.00 元	-	100	100	是	-	不适用
USI@Work, Inc.	有限责任公司	2000 Regency Parkway, Suite 420. Cary, North Carolina 27518	产品销售、维修及相关服务	美元 1,000,000.00 元	产品销售、维修及相关服务。	美元 250,000.00 元	-	100	100	是	-	不适用
Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V.	有限责任公司	Anillo Periferico Manuel Gomez Morin 656 Residental Santa Isabel CP44290, Guadalajara, Jalisco, Mexico	合约制造、产品维修及相关服务	墨西哥比索 281,085,326.00 元	合约制造、产品维修及相关服务。	墨西哥比索 281,085,326.00 元	-	100	100	是	-	不适用



## (四) 企业合并及合并财务报表 – 续

## 2. 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的所有者权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## (五) 合并财务报表项目注释

## 1. 货币资金

## (1) 明细项目

单位：人民币元

项目	期末数			年初数		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
现金：			438,357.03			447,825.11
人民币	-	-	308,043.61	-	-	328,811.62
美元	2,863.89	6.3249	18,113.79	1,310.89	6.3009	8,259.74
欧元	755.00	7.8710	5,942.60	1,790.00	8.1625	14,610.88
港币	3,899.00	0.8152	3,178.46	3,899.00	0.8107	3,160.92
日元	596,189.00	0.0797	47,486.45	188,922.00	0.0811	15,330.40
墨西哥比索	40,000.00	0.4689	18,548.92	50,000.00	0.4500	22,499.52
新台币	175,000.00	0.2117	37,043.20	265,000.00	0.2081	55,152.03
银行存款：			1,609,259,365.25			1,271,651,843.11
人民币	-	-	861,838,359.20	-	-	668,011,015.78
美元	84,112,567.03	6.3249	532,003,575.21	69,581,103.05	6.3009	438,434,724.63
欧元	865,442.19	7.8710	6,811,895.48	522,238.23	8.1625	4,262,770.64
港币	715,175.28	0.8152	583,010.10	597,799.92	0.8107	484,636.39
日元	36,076,320.00	0.0797	2,873,478.89	27,310,485.00	0.0811	2,214,880.33
墨西哥比索	13,740,662.00	0.4689	6,371,859.41	14,844,791.00	0.4500	6,680,155.95
新台币	939,065,949.00	0.2117	198,777,186.96	728,248,227.00	0.2081	151,563,659.39
其他货币资金：			4,515,004.28			2,405,608.84
人民币	-	-	2,000,000.00	-	-	-
新台币	10,000,000.00	0.2117	2,116,754.28	10,000,000.00	0.2081	2,081,208.84
日元	5,000,000.00	0.0797	398,250.00	4,000,000.00	0.0811	324,400.00
合计			<b>1,614,212,726.56</b>			<b>1,274,505,277.06</b>

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

1. 货币资金 - 续

(2) 存放在境外的货币资金

单位：人民币元

地区及国家	期末数	年初数
	人民币金额	人民币金额
中国香港地区	2,264,810.96	1,073,749.22
中国台湾地区	346,217,972.49	256,837,312.27
美国	66,419,777.11	58,057,942.76
日本	4,643,037.92	4,648,329.47
墨西哥	6,384,040.81	6,713,829.48
<b>合计</b>	<b>425,929,639.29</b>	<b>327,331,163.20</b>

- (3) 于 2012 年 6 月 30 日，本集团期末其他货币资金中包括定期存款人民币 2,000,000.00 元、新台币 10,000,000.00 元和日元 5,000,000.00 元，折合人民币合计 4,515,004.28 元，系用于关税保证金 (2011 年 12 月 31 日：新台币 10,000,000.00 元和日元 4,000,000.00 元，折合人民币合计 2,405,608.84 元)。上述受限制的其他货币资金在编制现金流量表时未计入现金及现金等价物。

2. 交易性金融资产

(1) 交易性金融资产明细如下：

单位：人民币元

种类	期末数	年初数
衍生金融资产	356,582.81	646,954.11
<b>合计</b>	<b>356,582.81</b>	<b>646,954.11</b>

(2) 变现有限制的交易性金融资产

于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团不存在变现有限制的交易性金融资产。

(3) 交易性金融资产的说明

本集团的交易性金融资产系未到期之远期外汇买卖合约于期末之公允价值。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

单位：人民币元

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	5,149,998.90	-
<b>合计</b>	<b>5,149,998.90</b>	<b>-</b>

- (2) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

- (3) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团不存在出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：人民币元

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,316,441,836.01	100.00	9,368,856.96	100.00	2,502,735,957.87	100.00	7,018,675.89	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,316,441,836.01</b>	<b>100.00</b>	<b>9,368,856.96</b>	<b>100.00</b>	<b>2,502,735,957.87</b>	<b>100.00</b>	<b>7,018,675.89</b>	<b>100.00</b>

本集团将金额为人民币 800 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

给予客户的信用期一般在 90 天至 120 天。应收账款按照信用期划分的账龄分析如下：

单位：人民币元

账龄(超过信用期)	期末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
未超过信用期	1,762,484,972.85	76.08	-	1,762,484,972.85	2,326,974,877.89	92.97	-	2,326,974,877.89
0-30 天以内(含 30 天)	523,223,072.51	22.59	1,585,834.15	521,637,238.36	156,840,137.91	6.27	781,817.73	156,058,320.18
31-60 天	20,051,047.62	0.87	1,243,025.02	18,808,022.60	12,215,337.80	0.49	1,221,533.78	10,993,804.02
61-90 天	7,121,230.53	0.31	2,978,485.29	4,142,745.24	3,380,559.78	0.14	1,690,279.89	1,690,279.89
91 天以上	3,561,512.50	0.15	3,561,512.50	-	3,325,044.49	0.13	3,325,044.49	-
<b>合计</b>	<b>2,316,441,836.01</b>	<b>100.00</b>	<b>9,368,856.96</b>	<b>2,307,072,979.05</b>	<b>2,502,735,957.87</b>	<b>100.00</b>	<b>7,018,675.89</b>	<b>2,495,717,281.98</b>

应收账款按照年限划分的账龄分析如下：

单位：人民币元

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,316,441,836.01	100.00	9,368,856.96	2,307,072,979.05	2,502,525,376.28	99.99	6,808,094.30	2,495,717,281.98
1 至 2 年	-	-	-	-	210,581.59	0.01	210,581.59	-
<b>合计</b>	<b>2,316,441,836.01</b>	<b>100.00</b>	<b>9,368,856.96</b>	<b>2,307,072,979.05</b>	<b>2,502,735,957.87</b>	<b>100.00</b>	<b>7,018,675.89</b>	<b>2,495,717,281.98</b>

(2) 本期转回或收回情况：

单位：人民币元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
其他	期末与年初按账龄分析法计提的净差额	按账龄分析法计提	1,245,655.16	966,984.40
<b>合计</b>			<b>1,245,655.16</b>	<b>966,984.40</b>

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4. 应收账款 - 续

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：人民币元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
锦州正兴电机有限公司	货款	208,581.36	无法收回	否
Prestolite Electric Indiel SA	货款	160,866.39	无法收回	否
CorEdge Networks., Inc.	货款	17,741.95	无法收回	否
<b>合计</b>		<b>387,189.70</b>		

(4) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，应收账款中应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项，参见附注(六)、5。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
鸿海精密工业股份有限公司	第三方客户	299,138,265.86	1 年以内	12.91
友达光电	第三方客户	163,357,832.82	1 年以内	7.05
Honeywell Imaging and Mobility, Inc.	第三方客户	162,131,882.62	1 年以内	7.00
达功(上海)电脑有限公司	第三方客户	158,162,909.85	1 年以内	6.83
Motorola ,Inc.	第三方客户	157,844,577.38	1 年以内	6.81
<b>合计</b>		<b>940,635,468.53</b>		<b>40.60</b>

(6) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，应收账款中应收关联方款项，参见附注(六)、5。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：人民币元

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	27,763,374.06	100.00	-	-	36,262,996.85	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>27,763,374.06</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>36,262,996.85</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

本集团将金额为人民币 150 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5. 其他应收款 - 续

(1) 其他应收款按种类披露：- 续

其他应收款账龄如下：

单位：人民币元

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	26,217,563.33	94.43	-	26,217,563.33	33,750,498.69	93.07	-	33,750,498.69
1 至 2 年	14,000.00	0.05	-	14,000.00	1,681,468.16	4.64	-	1,681,468.16
2 至 3 年	1,485,810.73	5.35	-	1,485,810.73	111,520.00	0.31	-	111,520.00
3 至 4 年	41,000.00	0.15	-	41,000.00	714,510.00	1.97	-	714,510.00
4 至 5 年	5,000.00	0.02	-	5,000.00	5,000.00	0.01	-	5,000.00
5 年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<b>27,763,374.06</b>	<b>100.00</b>	-	<b>27,763,374.06</b>	<b>36,262,996.85</b>	<b>100.00</b>	-	<b>36,262,996.85</b>

本期无单项计提坏账准备的其他应收账款。

(2) 本期转回或收回情况：

本期无转回或收回已计提坏账准备的其他应收款。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销其他应收款。

(4) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，其他应收款中应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项，参见附注(六)、5。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
中国联想集团	第三方供应商	2,692,671.90	1 年以内	9.70
上海市电力公司	第三方供应商	1,904,829.07	1 年以内	6.86
DeLorme Publishing Company, Inc.	第三方供应商	1,711,721.39	1 年以内	6.17
志超科技股份有限公司	第三方供应商	1,260,720.44	1 年以内	4.54
巴比祿股份有限公司	第三方供应商	1,242,544.08	1 年以内	4.48
合计		<b>8,812,486.88</b>		<b>31.75</b>

(6) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，其他应收款中应收关联方款项，参见附注(六)、5。

(五) 合并财务报表项目注释 – 续

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：人民币元

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	15,184,006.06	100.00	14,151,618.26	99.73
1 至 2 年	-	-	37,950.57	0.27
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>15,184,006.06</b>	<b>100.00</b>	<b>14,189,568.83</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
MEDIATEK INC.	第三方供应商	5,180,093.18	1 年以内	预付材料款
擎昊科技股份有限公司	第三方供应商	3,194,406.59	1 年以内	预付软件款
八羽室内装修有限公司	第三方供应商	1,107,850.35	1 年以内	预付工程款
资诚企业管理顾问股份有限公司	第三方供应商	1,037,209.60	1 年以内	预付软件款
以柔信息股份有限公司	第三方供应商	931,371.88	1 年以内	预付软件款
<b>合计</b>		<b>11,450,931.60</b>		

本集团预付款项均为预付第三方供应商货款及设备款等。

(3) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 预付款项的说明：

预付款项按客户类别披露如下：

单位：人民币元

类别	期末数	年初数
单项金额重大的预付账款	8,374,499.77	7,112,279.49
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的预付账款	-	-
其他不重大的预付账款	6,809,506.29	7,077,289.34
<b>合计</b>	<b>15,184,006.06</b>	<b>14,189,568.83</b>

本集团将金额为人民币 300 万以上的预付账款确认为单项金额重大的预付账款。

(五) 合并财务报表项目注释 – 续

7. 存货

(1) 存货分类

单位：人民币元

项目	期末数			年初数		
	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	712,450,843.46	15,219,417.23	697,231,426.23	644,634,173.50	19,443,400.46	625,190,773.04
在产品	167,303,184.69	-	167,303,184.69	151,970,437.79	-	151,970,437.79
产成品	540,390,076.94	8,436,958.68	531,953,118.26	612,667,942.13	7,896,570.06	604,771,372.07
<b>合计</b>	<b>1,420,144,105.09</b>	<b>23,656,375.91</b>	<b>1,396,487,729.18</b>	<b>1,409,272,553.42</b>	<b>27,339,970.52</b>	<b>1,381,932,582.90</b>

于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团的存货均未用于担保或抵押。

(2) 存货跌价准备

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少		外币折算差额	期末账面余额
			转回	转销(注 1)		
原材料	19,443,400.46	8,467,539.40	12,362,199.28	423,396.09	94,072.74	15,219,417.23
在产品	-	-	-	-	-	-
产成品	7,896,570.06	5,588,845.55	5,148,362.47	-	99,905.54	8,436,958.68
<b>合计</b>	<b>27,339,970.52</b>	<b>14,056,384.95</b>	<b>17,510,561.75</b>	<b>423,396.09</b>	<b>193,978.28</b>	<b>23,656,375.91</b>

注 1：存货跌价准备的转销系报废原已计提存货跌价准备的相关存货所致。

(3) 存货跌价准备情况

单位：人民币元

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本的存货，按照成本高于可变现净值之差额计提跌价准备。	因部分已计提存货跌价准备的原材料已于本期投入生产，所以将相关的存货跌价准备人民币 12,362,199.28 元予以转回。
产成品	可变现净值低于成本的存货，按照成本高于可变现净值之差额计提跌价准备。	因部分已计提存货跌价准备的产成品已于本期出售，所以将相关的存货跌价准备人民币 5,148,362.47 元予以转回。

8. 其他流动资产

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
理财产品(注)	357,000,000.00	-
待摊模具费	4,183,478.74	10,824,585.16
待摊维护费	8,667,124.72	8,157,058.07
其他	22,057,245.55	18,382,320.32
<b>合计</b>	<b>391,907,849.01</b>	<b>37,363,963.55</b>

注：系本集团向银行购买结构性理财产品。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 9. 固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	2,759,159,843.28	147,931,855.10	67,748,907.04	2,839,342,791.34
其中：土地	69,143,773.74	-	-	69,143,773.74
房屋及建筑物	461,774,410.88	4,120,899.03	-	465,895,309.91
机器设备	1,939,020,756.93	139,931,621.31	61,723,892.02	2,017,228,486.22
运输工具	6,514,197.33	-	256,219.13	6,257,978.20
电子设备、器具及家具	230,426,514.97	3,819,019.63	5,768,795.89	228,476,738.71
装修费	52,280,189.43	60,315.13	-	52,340,504.56
二、累计折旧合计：	1,884,897,358.56	97,665,126.88	54,823,175.04	1,927,739,310.40
其中：土地	-	-	-	-
房屋及建筑物	182,027,427.83	8,688,865.26	-	190,716,293.09
机器设备	1,487,572,478.91	69,672,434.39	50,150,572.54	1,507,094,340.76
运输工具	4,120,188.25	309,796.23	256,245.58	4,173,738.90
电子设备、器具及家具	195,959,924.30	8,820,643.05	4,416,356.92	200,364,210.43
装修费	15,217,339.27	10,173,387.95	-	25,390,727.22
三、固定资产账面净值合计	874,262,484.72			911,603,480.94
其中：土地	69,143,773.74			69,143,773.74
房屋及建筑物	279,746,983.05			275,179,016.82
机器设备	451,448,278.02			510,134,145.46
运输工具	2,394,009.08			2,084,239.30
电子设备、器具及家具	34,466,590.67			28,112,528.28
装修费	37,062,850.16			26,949,777.34
四、减值准备合计	-			-
其中：土地	-			-
房屋及建筑物	-			-
机器设备	-			-
运输工具	-			-
电子设备、器具及家具	-			-
装修费	-			-
五、固定资产账面价值合计	<b>874,262,484.72</b>			<b>911,603,480.94</b>
其中：土地	69,143,773.74			69,143,773.74
房屋及建筑物	279,746,983.05			275,179,016.82
机器设备	451,448,278.02			510,134,145.46
运输工具	2,394,009.08			2,084,239.30
电子设备、器具及家具	34,466,590.67			28,112,528.28
装修费	37,062,850.16			26,949,777.34



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9. 固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

账面原值本期增加中，因购置而增加人民币 5,230,636.89 元，因在建工程转入而增加人民币 137,794,066.01 元，因外币报表折算差额而增加人民币 4,907,152.20 元；本期减少系因处置而减少。

累计折旧本期增加中，因本期计提而增加人民币 96,452,077.34 元，因外币报表折算差额而增加人民币 1,213,049.54 元；本期减少系因处置而减少。

于 2012 年 6 月 30 日，本集团已抵押的固定资产账面价值为新台币 544,039,568 元，折合人民币 115,160,664 元，系用于抵押借款，详见附注(五)、24 及 25。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：人民币元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
期末余额					
机器设备	11,201,285.39	6,831,652.43	-	4,369,632.96	闲置的固定资产主要由于产能暂时性过剩，这些固定资产预计将在 2012 年下半年陆续投入使用。
合计	11,201,285.39	6,831,652.43	-	4,369,632.96	

(3) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产的账面价值

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
房屋及建筑物	287,857.83	292,993.48
合计	287,857.83	292,993.48

(5) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团无持有待售的固定资产。

(6) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

(五) 合并财务报表项目注释-续

10. 在建工程

(1) 在建工程明细如下：

单位：人民币元

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
待安装设备	92,945,319.80	-	92,945,319.80	16,479,665.46	-	16,479,665.46
<b>合计</b>	<b>92,945,319.80</b>	<b>-</b>	<b>92,945,319.80</b>	<b>16,479,665.46</b>	<b>-</b>	<b>16,479,665.46</b>

于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团不存在被抵押的在建工程。

于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团不存在需要计提减值准备的在建工程。

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：人民币元

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	期末数
待安装设备等	不适用	16,479,665.46	214,342,520.44	(137,794,066.01)	(82,800.09)	-	-	-	-	-	自有资金	92,945,319.80
<b>合计</b>		<b>16,479,665.46</b>	<b>214,342,520.44</b>	<b>(137,794,066.01)</b>	<b>(82,800.09)</b>							<b>92,945,319.80</b>

注：本期增加中，因购置而增加人民币 214,220,464.06 元，因外币报表折算差额而增加人民币 122,056.38 元。

## (五) 合并财务报表项目注释-续

## 11. 无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>一、账面原值合计</b>	59,593,826.28	762,179.59	-	60,356,005.87
软件	37,136,253.79	762,179.59	-	37,898,433.38
专利权	74,255.00	-	-	74,255.00
商标权	186,300.00	-	-	186,300.00
土地使用权	22,197,017.49	-	-	22,197,017.49
<b>二、累计摊销合计</b>	31,291,259.88	3,950,449.31	-	35,241,709.19
软件	27,653,445.91	3,711,345.99	-	31,364,791.90
专利权	30,320.79	3,712.75	-	34,033.54
商标权	-	9,315.00	-	9,315.00
土地使用权	3,607,493.18	226,075.57	-	3,833,568.75
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	28,302,566.40			25,114,296.68
软件	9,482,807.88			6,533,641.48
专利权	43,934.21			40,221.46
商标权	186,300.00			176,985.00
土地使用权	18,589,524.31			18,363,448.74
<b>四、减值准备合计</b>	-			-
软件	-			-
专利权	-			-
商标权	-			-
土地使用权	-			-
<b>无形资产账面价值合计</b>	<b>28,302,566.40</b>			<b>25,114,296.68</b>
软件	9,482,807.88			6,533,641.48
专利权	43,934.21			40,221.46
商标权	186,300.00			176,985.00
土地使用权	18,589,524.31			18,363,448.74

本期无形资产摊销额为人民币 3,902,774.43 元。

账面原值本期增加中，因购置而增加人民币 492,344.49 元，因在建工程转入而增加人民币 82,800.09 元，因外币报表折算差额而增加人民币 187,035.01 元。

累计摊销本期增加中，因外币报表折算差额而增加人民币 47,674.88 元。

## (2) 公司开发项目支出

本集团于本期及上年同期发生的研究支出分别为人民币 178,243,872.78 元及人民币 183,003,941.25 元，上述研究支出均计入当期损益。本集团于本期及上年同期无开发支出，且无内部研发形成的无形资产。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12. 递延所得税资产/递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：人民币元

项 目	期末数	年初数
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	5,094,293.82	4,942,014.96
应付职工薪酬	5,901,979.71	5,767,408.83
折旧差异	4,120,847.36	4,479,302.19
预计负债	2,417,601.09	3,606,420.50
未实现毛利	409,821.83	11,099,632.87
固定资产及无形资产账面价值与计税基础的差异	7,940,751.77	7,718,915.92
其他	2,544,405.78	3,032,645.35
<b>小 计</b>	<b>28,429,701.36</b>	<b>40,646,340.62</b>
<b>递延所得税负债：</b>		
其他	17,972,325.41	17,747,896.25
<b>小计</b>	<b>17,972,325.41</b>	<b>17,747,896.25</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：人民币元

项 目	期末数	年初数
可抵扣暂时性差异	1,097,969.33	1,180,291.21
可抵扣亏损	63,434,653.32	50,692,520.70
<b>合计</b>	<b>64,532,622.65</b>	<b>51,872,811.91</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：人民币元

年份	期末数	年初数
2012 年	3,834,766.77	3,834,766.77
2013 年	-	-
2014 年	1,353,172.10	1,353,172.10
2015 年及以后	58,246,714.45	45,504,581.83
<b>合计</b>	<b>63,434,653.32</b>	<b>50,692,520.70</b>

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示 - 续

(4) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
可抵扣暂时性差异		
资产减值准备	32,594,353.38	31,804,406.14
应付职工薪酬	39,184,952.54	38,449,392.25
折旧差异	21,351,972.76	21,858,326.34
预计负债	16,117,340.60	24,042,803.31
未实现毛利	2,732,145.56	65,946,918.04
固定资产及无形资产账面价值与计税基础的差异	47,402,620.17	46,097,196.21
其他	16,094,107.75	19,084,679.15
<b>小计</b>	<b>175,477,492.76</b>	<b>247,283,721.44</b>
应纳税暂时性差异		
其他	102,699,002.34	101,416,550.00
<b>小计</b>	<b>102,699,002.34</b>	<b>101,416,550.00</b>

13. 资产减值准备明细

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		外币折算差额	期末账面余额
			转回	转销		
一、坏账准备	7,018,675.89	3,613,924.92	966,984.40	387,189.70	90,430.25	9,368,856.96
二、存货跌价准备	27,339,970.52	14,056,384.95	17,510,561.75	423,396.09	193,978.28	23,656,375.91
<b>合计</b>	<b>34,358,646.41</b>	<b>17,670,309.87</b>	<b>18,477,546.15</b>	<b>810,585.79</b>	<b>284,408.53</b>	<b>33,025,232.87</b>

14. 短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
信用借款	1,077,867,800.43	896,864,196.61
<b>合计</b>	<b>1,077,867,800.43</b>	<b>896,864,196.61</b>

于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团所有短期借款均为信用借款，无质押、抵押及保证借款。

(2) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

(五) 合并财务报表项目注释 – 续

15. 交易性金融负债

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
衍生金融负债	276,313.62	-
<b>合计</b>	<b>276,313.62</b>	-

本集团的交易性金融负债系未到期远期外汇买卖合约于期末之公允价值。

16. 应付账款

(1) 应付账款明细如下:

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
应付货款	2,332,150,221.08	2,413,540,247.61
<b>合计</b>	<b>2,332,150,221.08</b>	<b>2,413,540,247.61</b>

(2) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项, 详见附注(六)、5。

(3) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 本集团无账龄超过一年的应付账款。

17. 预收款项

(1) 预收款项明细如下:

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
预收货款	2,931,435.19	5,095,874.21
<b>合计</b>	<b>2,931,435.19</b>	<b>5,095,874.21</b>

(2) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

(3) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 本集团无账龄超过一年的预收款项。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 18. 应付职工薪酬

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	152,109,509.86	423,123,653.17	450,379,742.25	124,853,420.78
二、职工福利费	3,893,635.76	2,041,675.26	2,313,034.26	3,622,276.76
三、社会保险费	4,386,288.06	51,789,428.02	51,884,060.55	4,291,655.53
社会保险费分项				
其中：医疗保险费	1,183,684.72	13,604,842.80	13,869,460.66	919,066.86
基本养老保险费	2,922,522.61	31,035,171.11	30,736,666.03	3,221,027.69
失业保险费	136,068.92	6,118,518.61	6,254,163.05	424.48
工伤保险费	78,689.05	596,546.02	592,179.33	83,055.74
生育保险费	65,322.76	382,605.48	379,847.48	68,080.76
外来从业人员综合保险费用	-	51,744.00	51,744.00	-
四、住房公积金	(16,790.50)	5,672,070.76	5,677,240.76	(21,960.50)
五、其他	2,823,795.25	31,951,754.96	32,254,361.80	2,521,188.41
其中：非货币性福利	2,823,795.25	31,951,754.96	32,254,361.80	2,521,188.41
<b>合计</b>	<b>163,196,438.43</b>	<b>514,578,582.17</b>	<b>542,508,439.62</b>	<b>135,266,580.98</b>

非货币性福利明细如下：

单位：人民币元

形式	金额	计算依据
为员工租赁宿舍	9,195,479.29	支付的租金费用
为员工提供工作餐	22,090,563.67	实际支出的费用
为员工提供班车、洗衣及药品保健	665,712.00	实际支出的费用
<b>合计</b>	<b>31,951,754.96</b>	

## 19. 应交税费

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
增值税	(74,302,101.02)	(9,010,973.59)
企业所得税	31,626,789.93	26,504,687.17
个人所得税	2,170,659.08	914,590.77
代扣代缴所得税	649,315.13	1,003,854.62
代扣代缴营业税	669,402.67	312,722.53
其他	9,535,972.20	7,169,045.89
<b>合计</b>	<b>(29,649,962.01)</b>	<b>26,893,927.39</b>

## 20. 应付利息

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	30,498.62	4,947,123.61
短期借款应付利息	2,141,499.80	2,321,662.46
<b>合计</b>	<b>2,171,998.42</b>	<b>7,268,786.07</b>

(五) 合并财务报表项目注释-续

21. 其他应付款

(1) 其他应付款明细如下:

单位: 人民币元

项目	期末数	年初数
再投资退税款(注)	7,177,945.90	7,177,945.90
其他	130,387,945.12	141,104,477.91
<b>合计</b>	<b>137,565,891.02</b>	<b>148,282,423.81</b>

注: 系公司之子公司环胜电子(深圳)有限公司收到的应归属于其原股东 Real Tech Holdings Limited 的再投资退税款。

(2) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方的款项, 详见附注(六)、5。

(3) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 本集团无账龄超过一年的大额其他应付款。

22. 预计负债

单位: 人民币元

项目	年初数	本期增加	本期减少	年期末数
产品质量保证	24,042,803.31	-	7,925,494.46	16,117,308.85
<b>合计</b>	<b>24,042,803.31</b>	<b>-</b>	<b>7,925,494.46</b>	<b>16,117,308.85</b>

于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 本集团的预计负债系对于电脑主板产品计提的产品质量保证金。

23. 1 年内到期的非流动负债

(1) 1 年内到期的非流动负债明细如下:

单位: 人民币元

项目	期末数	年初数
1 年内到期的长期借款	16,475,405.58	11,450,117.59
<b>合计</b>	<b>16,475,405.58</b>	<b>11,450,117.59</b>

(2) 1 年内到期的长期借款

(a) 1 年内到期的长期借款

单位: 人民币元

项目	期末数	年初数
抵押借款	16,475,405.58	11,450,117.59
信用借款	-	-
<b>合计</b>	<b>16,475,405.58</b>	<b>11,450,117.59</b>

1 年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的情况。

抵押借款的抵押资产类别以及金额详见附注(五)、9。



(五) 合并财务报表项目注释-续

23. 1 年内到期的非流动负债 - 续

(2) 1 年内到期的长期借款- 续

(b) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	
					外币金额	本币金额
台湾中小企业银行	24/6/2011	15/4/2013(注 1)	新台币	1.335	32,000,000.00	6,773,760.00
台湾银行中兴新村分行	27/6/2011	27/6/2013(注 2)	新台币	1.32	45,833,340.00	9,701,645.58
<b>合计</b>						<b>16,475,405.58</b>

注 1: 本公司之子公司环鸿科技股份有限公司于 2011 年 6 月 24 日向台湾中小企业银行借款新台币 23,400 万元, 约定自首次还款日 2011 年 7 月 15 日起每三个月还款一次, 共分 28 期还款, 每期还款金额定额递减。

注 2: 环鸿科技股份有限公司于 2011 年 6 月 27 日向台湾银行中兴新村分行借款新台币 27,500 万元, 约定自首次还款日 2012 年 7 月 27 日起每月还款一次, 共分 72 期还款, 每期还款金额定额递减。

24. 长期借款

(1) 长期借款分类

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
抵押借款	82,377,019.43	109,905,165.56
信用借款	-	310,899,696.24
<b>合计</b>	<b>82,377,019.43</b>	<b>420,804,861.80</b>

于 2012 年 6 月 30 日, 上述借款年利率为 1.269% 至 1.451% (2012 年 12 月 31 日: 1.269% 至 6.4%)。

抵押借款的抵押资产类别以及金额详见附注(五)、9。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	
					外币金额	本币金额
台湾中小企业银行	24/06/2011	4/15/2018	新台币	1.335	160,000,000.00	33,868,068.53
台湾银行中兴新村分行	27/06/2011	6/27/2018	新台币	1.32	229,166,660.00	48,508,950.90
<b>合计</b>						<b>82,377,019.43</b>

## (五) 合并财务报表项目注释-续

## 25. 股本

单位：人民币元

	年初数	本期变动			期末数
		发行新股	其他	小计	
一、有限售条件股份					
1 国家持股	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	-	21,300,000.00	(21,300,000.00)	-	-
4. 外资持股	904,923,801.00	-	-	-	904,923,801.00
有限售条件股份合计	904,923,801.00	21,300,000.00	(21,300,000.00)	-	904,923,801.00
二、无限售条件股份					
1. 人民币普通股	-	85,500,000.00	21,300,000.00	106,800,000.00	106,800,000.00
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	-	85,500,000.00	21,300,000.00	106,800,000.00	106,800,000.00
<b>三、股份总数</b>	<b>904,923,801.00</b>	<b>106,800,000.00</b>	<b>-</b>	<b>106,800,000.00</b>	<b>1,011,723,801.00</b>

2012年1月10日，中国证券监督管理委员会以证监许可[2012]74号文《关于核准环旭电子股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准公司首次公开发行不超过106,800,000股人民币普通股(A股)股票。截至2012年2月15日止，公司已公开发行人民币普通股(A股)股票106,800,000股，每股发行价格为人民币7.60元，股票发行募集资金总额为人民币811,680,000.00元，扣除承销费及其他发行费用后的募集资金净额人民币773,419,191.90元，其中计入股本人民币106,800,000.00元，计入资本公积人民币666,619,191.90元。

本次发行采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购发行相结合的方式，其中网下向询价对象配售2,130万股，网上向社会公众投资者发行8,550万股。该网下配售的21,300,000股股票于本公司A股股票在上海证券交易所上市交易之日，即2012年2月20日起锁定三个月后于2012年5月21日起上市流通。

## 26. 库存股

单位：人民币元

项目	本期	上年同期
年初数	-	4,524,619.00
本年增加：		
资本公积及未分配利润转增股本	-	-
本年减少：		
同一控制下企业合并(注)	-	4,524,619.00
年末数	-	-

注：2011年1月17日，环胜电子(深圳)有限公司将其持有的本公司0.5%的股权转让给日月光半导体(上海)股份有限公司，详见附注(五)、26。

## (五) 合并财务报表项目注释-续

## 27. 资本公积

单位：人民币元

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
<b>2012年1月1日至6月30日止期间：</b>				
资本溢价	20,515,555.85	666,752,943.42	-	687,268,499.27
其中：投资者投入的资本(注 1)	-	666,619,191.90	-	666,619,191.90
同一控制下合并形成的差额	894,691.13	-	-	894,691.13
其他(注 2)	19,620,864.72	133,751.52	-	19,754,616.24
其他综合收益	-	-	-	-
其他资本公积	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>20,515,555.85</b>	<b>666,752,943.42</b>	<b>-</b>	<b>687,268,499.27</b>

注1：2012年1月10日，中国证券监督管理委员会以证监许可[2012]74号文《关于核准环旭电子股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准公司首次公开发行不超过106,800,000股人民币普通股(A股)股票。截至2012年2月15日止，公司已公开发行人民币普通股(A股)股票106,800,000股，每股发行价格为人民币7.60元，股票发行募集资金总额为人民币811,680,000.00元，扣除承销费及其他发行费用后的募集资金净额人民币773,419,191.90元，其中计入股本人民币106,800,000.00元，计入资本公积人民币666,619,191.90元。

注2：系由于被授予环诚科技有限公司股票期权的员工在为本集团服务的期间内，相应权益工具的公允价值在其等待期内按直线法计算应计的成本或费用，计入本集团的利润表并相应增加资本公积人民币133,751.52元。

单位：人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>2011年1月1日至6月30日止期间：</b>				
资本溢价	1,569,151,969.14	4,348,366.73	1,555,114,752.13	18,385,583.74
其中：投资者投入的资本(注 3、注 4)	61,438,216.98	2,525,381.00	63,963,597.98	-
同一控制下合并形成的差额(注 2、注 3)	1,455,219,690.43	-	1,454,324,999.30	894,691.13
其他(注 1)	52,494,061.73	1,822,985.73	36,826,154.85	17,490,892.61
其他综合收益	-	-	-	-
其他资本公积	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,569,151,969.14</b>	<b>4,348,366.73</b>	<b>1,555,114,752.13</b>	<b>18,385,583.74</b>

注1：其他的增加系由于被授予环诚科技有限公司股票期权的员工在为本集团服务的期间内，相应权益工具的公允价值在其等待期内按直线法计算应计的成本或费用，计入本集团的利润表并相应增加资本公积人民币1,822,985.73元；其它的减少系本集团于本年内完成同一控制下的业务合并后，于本年内视同拨付予环隆电气而转出相应的股份支付累计数人民币36,826,154.85元。

注2：因同一控制下合并子公司 Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V.的原投资者于合并日前以实收资本弥补累计亏损而减少同一控制下合并形成的资本公积人民币333,653,170.35元。

(五) 合并财务报表项目注释-续

27. 资本公积-续

注 3: 本集团于 2011 年收购 USI@Work, Inc.、USI Japan Co., Ltd.、环胜电子(深圳)有限公司及 Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V.100%的股权, 相应对价合计人民币 851,694,887.66 元, 因此减少同一控制下形成的资本公积及投资者投入资本分别为人民币 750,714,915.74 元和人民币 63,963,597.98 元, 资本公积不足冲减的, 冲减留存收益(未分配利润) 人民币 37,016,373.94 元。本集团于 2011 年完成向环隆电气收购其电子制造服务业务相关的土地厂房、机器设备、无形资产及存货等经营性资产, 完成业务合并, 于 2011 年视同拨付予环隆电气而冲减同一控制下合并形成的资本公积人民币 369,956,913.21 元、增加未分配利润人民币 152,822,093.78 元。

注 4: 因同一控制下合并子公司环胜电子(深圳)有限公司在合并日前, 将其持有的本公司的 0.5%的股份以人民币 7,050,000.00 元的对价出售给日月光半导体(上海)股份有限公司, 扣除库存股影响人民币 4,524,619.00 元而增加资本公积人民币 2,525,381.00 元。

28. 盈余公积

单位: 人民币元

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间:</b>				
法定盈余公积	124,176,207.36	-	-	124,176,207.36
<b>合计</b>	<b>124,176,207.36</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>124,176,207.36</b>
<b>2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间:</b>				
法定盈余公积	93,100,381.30	-	-	93,100,381.30
<b>合计</b>	<b>93,100,381.30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>93,100,381.30</b>

29. 未分配利润

单位: 人民币元

项目	金额	提取或分配比例
<b>2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间</b>		
年初未分配利润	<b>1,052,443,870.46</b>	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	233,310,144.58	
资本公积弥补累计亏损	-	
减: 提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	45,527,571.05	注 1
转作股本的普通股股利	-	
<b>期末未分配利润</b>	<b>1,240,226,443.99</b>	

## (五) 合并财务报表项目注释-续

## 29. 未分配利润-续

单位：人民币元

项目	金额	提取或分配比例
<b>2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间：</b>		
年初未分配利润	<b>225,774,605.06</b>	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	187,587,023.83	
资本公积弥补累计亏损	333,653,170.35	附注(五)27、注 2
同一控制下业务合并影响	152,822,093.78	附注(五)27、注 3
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
同一控制下企业合并影响	37,016,373.94	附注(五)27、注 3
同一控制下业务合并影响	43,473,245.59	注 2
<b>年末未分配利润</b>	<b>819,347,273.49</b>	

注 1：经本公司于 2012 年 3 月 22 日召开的第二届第十一次董事会决议提议，并经 2012 年 4 月 25 日召开的 2011 年度股东大会决议通过，以首次公开发行后总股本 1,011,723,801 股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 0.45 元（含税），不送股，不转增股本。

注 2：系同一控制下被合并业务公司之利润分配。

## 30. 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	5,777,553,282.96	6,523,987,212.07
其他业务收入	5,743,798.61	10,113,727.12
<b>合计</b>	<b>5,783,297,081.57</b>	<b>6,534,100,939.19</b>
主营业务成本	5,069,777,892.33	5,820,928,382.28
其他业务成本	33,654.78	35,921.64
<b>合计</b>	<b>5,069,811,547.11</b>	<b>5,820,964,303.92</b>

## (2) 主营业务(分行业)

根据本公司内部管理及报告制度，所有业务均属电子产品行业。

(五) 合并财务报表项目注释-续

30. 营业收入、营业成本-续

(3) 主营业务(分产品)

单位：人民币元

产品名称	本期发生额		上年同期发生额(注)	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通讯类产品	2,091,849,124.86	1,914,843,146.10	2,432,217,754.20	2,249,487,275.24
消费电子类产品	819,710,849.00	755,727,852.15	1,014,513,136.16	923,652,547.95
电脑类产品	722,735,602.97	606,222,983.36	668,790,572.92	547,786,111.50
存储类产品	533,578,915.06	437,759,566.54	409,275,798.80	330,570,376.34
工业类产品	996,433,342.20	841,410,298.18	1,041,438,854.63	926,865,291.76
汽车电子类	554,895,501.60	487,908,805.68	588,864,223.18	508,606,194.82
其他	58,349,947.27	25,905,240.32	368,886,872.18	333,960,584.67
<b>合计</b>	<b>5,777,553,282.96</b>	<b>5,069,777,892.33</b>	<b>6,523,987,212.07</b>	<b>5,820,928,382.28</b>

注：上年同期发生额已根据本期产品类别重述。

(4) 主营业务收入(分地区)

单位：人民币元

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆地区	258,194,696.20	226,564,723.61	332,887,738.11	297,014,022.24
中国大陆地区之外	5,519,358,586.76	4,843,213,168.72	6,191,099,473.96	5,523,914,360.04
<b>合计</b>	<b>5,777,553,282.96</b>	<b>5,069,777,892.33</b>	<b>6,523,987,212.07</b>	<b>5,820,928,382.28</b>

(5) 前五名客户的营业收入情况

单位：人民币元

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例(%)
鸿海精密工业股份有限公司	1,256,251,333.15	21.72
友达光电	501,611,200.70	8.67
Motorola ,Inc.	469,982,572.07	8.13
达功(上海)电脑有限公司	460,798,405.95	7.97
中国联想集团	385,994,248.76	6.67
<b>合计</b>	<b>3,074,637,760.63</b>	<b>53.16</b>

31. 营业税金及附加

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,424,705.93	941,834.61	应纳流转税额 7%
教育费附加	1,017,647.09	672,739.01	应纳流转税额 5%
<b>合计</b>	<b>2,442,353.02</b>	<b>1,614,573.62</b>	

## (五) 合并财务报表项目注释-续

## 32. 销售费用

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
员工费用	43,943,343.10	44,351,553.74
运费	21,010,247.10	30,010,969.34
出口费用	15,336,960.59	24,228,500.00
其他	12,282,584.76	29,539,680.07
<b>合计</b>	<b>92,573,135.55</b>	<b>128,130,703.15</b>

## 33. 管理费用

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
员工费用	216,465,294.15	237,180,141.18
折旧及摊销	26,995,916.38	30,327,731.03
物料消耗	12,505,161.19	12,312,329.14
税金	6,851,448.60	17,964,409.51
租赁费	6,059,166.36	5,769,242.40
其他	66,553,548.69	27,248,351.81
<b>合计</b>	<b>335,430,535.37</b>	<b>330,802,205.07</b>

## 34. 财务费用

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	20,026,780.71	20,582,561.32
减：已资本化的利息费用	-	-
减：利息收入	15,724,394.91	9,781,706.18
汇兑差额	(1,045,495.78)	1,067,774.00
减：已资本化的汇兑差额	-	-
其他	680,775.40	1,146,514.91
<b>合计</b>	<b>3,937,665.42</b>	<b>13,015,144.05</b>

## 35. 公允价值变动收益(损失)

单位：人民币元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产	(290,371.30)	(1,071,408.67)
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益(损失)	(290,371.30)	(1,071,408.67)
交易性金融负债	(276,313.62)	(124,022.56)
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益(损失)	(276,313.62)	(124,022.56)
<b>合计</b>	<b>(566,684.92)</b>	<b>(1,195,431.23)</b>

注：公允价值变动损益系本集团未到期远期外汇合约的公允价值变动损益。

(五) 合并财务报表项目注释-续

36. 投资收益

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
处置交易性金融资产/负债取得的投资收益(损失) (注 1)	1,444,740.31	(874,510.99)
其他(注 2)	1,823,364.93	-
<b>合计</b>	<b>3,268,105.24</b>	<b>(874,510.99)</b>

注 1：系本集团远期外汇合约到期结算净损益。

注 2：系本集团从理财产品交易中所取得的投资收益。

37. 资产减值损失

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年发生额
一、坏账损失	2,646,940.52	5,380,779.90
二、存货跌价损失	(3,454,176.80)	4,834,381.43
<b>合计</b>	<b>(807,236.28)</b>	<b>10,215,161.33</b>

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置利得合计	2,197,866.53	3,077,848.02
其中： 固定资产处置利得	2,197,866.53	3,077,848.02
无形资产处置利得	-	-
政府补助	869,998.00	2,838,000.00
赔偿收入	134,407.54	323,870.60
其他	2,299,956.48	8,542,672.38
<b>合计</b>	<b>5,502,228.55</b>	<b>14,782,391.00</b>

(2) 政府补助明细

单位：人民币元

项目	本期	上年同期	说明
上海市张江高科技园区管理委员会 高新技术产业化补助	-	2,250,000.00	系从上海市张江高科技园 区管理委员会收到的高新 技术产业化补助
其他	869,998.00	588,000.00	
<b>合计</b>	<b>869,998.00</b>	<b>2,838,000.00</b>	



(五) 合并财务报表项目注释-续

39. 营业外支出

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损失合计	3,249,740.17	1,427,905.06
其中：固定资产处置损失	3,249,740.17	1,427,905.06
无形资产处置损失	-	-
赔偿损失	-	28,384.59
其他	382,385.16	1,448,194.08
<b>合计</b>	<b>3,632,125.33</b>	<b>2,904,483.73</b>

40. 所得税费用

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	43,610,413.67	68,008,368.81
所得税汇算清缴补税	(783,508.17)	2,632,659.33
递延所得税调整	8,343,554.84	(19,061,238.87)
<b>合计</b>	<b>51,170,460.34</b>	<b>51,579,789.27</b>

所得税费用与会计利润的调节表如下：

单位：人民币元

	本期发生额	上年同期发生额
会计利润/亏损	285,420,028.94	239,166,813.10
适用税率	15%	24%
按适用的税率计算的所得税费用	42,813,004.34	57,400,035.14
不可抵扣费用的纳税影响	988,442.52	3,110,212.78
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,936,752.29	4,127,809.43
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	(37,780.68)	(212,221.98)
计算递延所得税所使用的税率与当期所得税税率的差异	-	(12,689,501.94)
研发费用的纳税影响	(3,590,875.52)	(9,889,762.11)
所得税汇算清缴补税	(783,508.17)	55,649.75
在其他地区的子公司税率不一致的影响	1,760,023.12	103,293.60
海外子公司代扣代缴所得税的影响	1,742,983.67	9,970,006.50
同一控制下业务合并对所得税的影响	-	(1,645,775.72)
其他	6,341,418.77	1,250,043.82
<b>所得税费用</b>	<b>51,170,460.34</b>	<b>51,579,789.27</b>

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

41. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

单位：人民币元

	本期发生额	上年同期发生额
归属于普通股股东的当期净利润	233,310,144.58	187,587,023.83
其中：归属于持续经营的净利润	233,310,144.58	187,587,023.83

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

单位：股

	本期发生额	上年同期发生额
年初发行在外的普通股股数	904,923,801	900,399,182
加：本期发行的普通股加权数	71,200,000	-
加：库存股影响	-	3,770,516
期末发行在外的普通股加权数	976,123,801	904,169,698

本集团不存在稀释性普通股。

每股收益

单位：人民币元

	本期发生额	上年同期发生额
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.24	0.21
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.24	0.21
稀释每股收益	不适用	不适用

42. 其他综合收益

人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
外币财务报表折算差额	(612,423.52)	34,820,762.66
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	(612,423.52)	34,820,762.66
合计	<b>(612,423.52)</b>	<b>34,820,762.66</b>

注：外币报表折算差额系由于公司下属子公司环鸿电子股份有限公司、环旭科技有限公司、USI Manufacturing Services, Inc.、USI@work, Inc.及Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V. 以美元为记账本位币，USI Japan Co., Ltd.以日元为记账本位币，环鸿科技股份有限公司以新台币为记账本位币，及同一控制下业务合并的环隆电气及其子公司电子制造服务业务以美元及新台币为记账本位币，在本集团编制合并财务报表时将其外币财务报表折算为人民币报表而产生。

## (五) 合并财务报表项目注释-续

## 43. 现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本期发生额
利息收入	15,724,394.91
补贴收入	869,998.00
其他货币资金的减少(增加)	(2,109,395.44)
其他	19,164,072.14
<b>合计</b>	<b>33,649,069.61</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本期发生额
支付的运费	36,347,207.69
支付的租赁费用	16,800,746.18
支付的劳务费用	14,645,648.62
支付的其他各项费用	82,005,687.32
<b>合计</b>	<b>149,799,289.81</b>

## 44. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：人民币元

补充资料	本期金额	上年同期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	233,310,144.58	187,587,023.83
加：资产减值准备	(807,236.28)	10,215,161.33
固定资产折旧	96,452,077.34	107,009,468.52
无形资产摊销	3,902,774.43	6,158,635.87
长期待摊费用摊销	-	-
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)	1,051,873.64	(1,649,942.96)
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)	566,684.92	1,195,431.23
财务费用(收益以“-”号填列)	27,287,251.51	(13,248,728.88)
投资损失(收益以“-”号填列)	(3,268,105.24)	874,510.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	12,216,639.26	(20,840,938.93)
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	224,429.16	1,779,700.06
存货的减少(增加以“-”号填列)	(11,100,969.48)	51,271,244.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	188,639,010.10	314,485,425.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(187,839,908.24)	(383,126,100.63)
以权益结算的股份支付	133,751.52	1,822,985.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>360,768,417.22</b>	<b>263,533,875.97</b>

(五) 合并财务报表项目注释-续

44. 现金流量表补充资料-续

补充资料	本期金额	上年同期金额
<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>		
现金的年末余额	1,609,697,722.28	1,450,672,860.31
减: 现金的年初余额	1,272,099,668.22	1,745,582,086.23
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>337,598,054.06</b>	<b>(294,909,225.92)</b>

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 人民币元

项目	期末数	年初数
<b>一、现金</b>	<b>1,609,697,722.28</b>	<b>1,272,099,668.22</b>
其中: 库存现金	438,357.03	447,825.11
可随时用于支付的银行存款	1,609,259,365.25	1,271,651,843.11
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
<b>二、现金等价物</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
<b>三、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,609,697,722.28</b>	<b>1,272,099,668.22</b>
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	-	-

(六) 关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
环诚科技有限公司	母公司	有限责任公司(注册于香港)	香港湾仔港湾道 23 号鹰君中心 23 字楼 2303 室	张洪本(注)	投资控股	美元 210,900,000.00 元	88.55	88.55	日月光半导体制造股份有限公司	不适用
本企业的母公司情况的说明										
本集团的最终控制方为日月光半导体制造股份有限公司, 其在台湾证券交易所上市, 上市代码 2311。										

注: 根据香港特别行政区法规, 无法人代表之表述, 张洪本先生为董事长。

2. 本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见附注(四)、1。

(六) 关联方及关联交易 - 续

3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
环隆电气股份有限公司	间接控股公司	不适用
Real Tech Holdings Limited	间接控股公司	不适用
日月光半导体(上海)股份有限公司	同一最终控股公司	70301221-9
日月光半导体(昆山)有限公司	同一最终控股公司	76282580-X
日月光封装测试(上海)有限公司	同一最终控股公司	70309733-9
ASE (US) Inc.	同一最终控股公司	不适用
台湾福雷电子股份有限公司	同一最终控股公司	不适用
云电贸易(上海)有限公司	同一最终控股公司	56962748-1

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务

单位：人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上年同期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
日月光半导体制造股份有限公司	销售	销售产品	按协议价执行	-	-	8,948,135.75	0.14
<b>合计</b>				-	-	<b>8,948,135.75</b>	
日月光半导体制造股份有限公司	提供劳务	劳务	按协议价执行	4,181,765.13	72.80	1,270,719.05	16.52
<b>合计</b>				<b>4,181,765.13</b>		<b>1,270,719.05</b>	
日月光半导体(昆山)有限公司	接受劳务	费用	按协议价执行	7,326,399.59	-	1,756,323.06	-
日月光半导体制造股份有限公司	接受劳务	费用	按协议价执行	1,957,423.35	-	8,960,625.05	-
台湾福雷电子股份有限公司	接受劳务	费用	按协议价执行	-	-	1,053,986.57	-
ASE (US) Inc.	接受劳务	费用	按协议价执行	154,413.45	-	149,405.93	-
<b>合计</b>				<b>9,438,236.39</b>		<b>11,920,340.61</b>	

(2) 关联租赁情况

出租情况表：

单位：人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收入
环鸿科技股份有限公司	日月光半导体制造股份有限公司	厂房	2011年7月1日	2013年3月31日	854,900.22
环鸿科技股份有限公司	日月光半导体制造股份有限公司	研发单位	2012年4月1日	2013年3月31日	123,254.40

注：2012年1月1日至6月30日止期间，环鸿科技股份有限公司继续向日月光半导体制造股份有限公司出租在台湾省台中市南投县草屯镇太平路一段351巷135号1楼部分及4楼的厂房。2012年1月1日至6月30日止期间租赁收入约为人民币85万元。

2012年1月1日至6月30日止期间，环鸿科技股份有限公司与日月光半导体制造股份有限公司及环隆电气股份有限公司签订《租赁契约书》，出租标的为台湾省南投县草屯镇太平路一段351巷141号楼部分及台北市南港区三重路66号13楼及13楼之1，租赁期限为2012年4月1日至2013年3月31日。2012年1月1日至6月30日止期间租赁收入约为人民币12万元。

## (六) 关联方及关联交易 - 续

## 4. 关联交易情况 - 续

## (2) 关联租赁情况- 续

承租情况表:

单位: 人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁支出
日月光半导体(上海)股份有限公司	本公司	宿舍	2012年1月1日	2013年12月31日	14,301,119.51
日月光半导体(上海)股份有限公司	本公司	厂房	2010年3月1日	2013年3月31日	1,316,880.00
日月光半导体(昆山)有限公司	本公司	厂房	2011年5月1日	2014年4月30日	4,099,668.72
日月光半导体(昆山)有限公司	本公司	宿舍	2011年5月1日	2013年10月31日	822,908.35
日月光封装测试(上海)有限公司	本公司	设备	2011年12月1日	2012年6月30日	90,000.00
ASE (US) Inc.	USI Manufacturing Services, Inc.	经营场所租赁	2010年10月1日	2015年9月30日	336,420.28
环隆电气股份有限公司	环鸿科技股份有限公司	厂房及附属信息设备	2012年1月1日	2012年12月31日	779,112.50

注: 2012年1月1日至6月30日止期间, 本公司与日月光半导体(上海)股份有限公司续签了《房屋租赁协议》, 承租标的为上海市高科中路 2947 号的部分宿舍楼。2012年1月1日至6月30日止期间租金支出合计约为人民币 1,430 万元。

2012年1月1日至6月30日止期间, 本公司继续租用日月光半导体(上海)股份有限公司在上海市金科路 2300 号的部分厂房。2012年1月1日至6月30日止期间租金支出约为人民币 132 万元。

2012年1月1日至6月30日止期间, 本公司继续租用日月光半导体(昆山)有限公司在昆山市千灯镇黄浦路 497 号第 4 幢第 1 层与第 2 层的厂房。2012年1月1日至6月30日止期间租金支出约为人民币 410 万元。

2012年1月1日至6月30日止期间, 本公司继续租用日月光半导体(昆山)有限公司在昆山市千灯镇淞南路 373 号房屋。2012年1月1日至6月30日止期间租金支出约为人民币 82 万元。

2012年1月1日至6月30日止期间, USI Manufacturing Services, Inc. 继续租用 ASE (US) Inc. 在 1255 E Arques Avenue Sunnyvale, California 的经营场所。2012年1月1日至6月30日止期间的租金支出约为人民币 34 万元。

2012年, 环鸿科技股份有限公司与环隆电气股份有限公司签订《租赁契约》, 承租标的为台中县大雅乡秀山村科雅路 27 号 5 楼及新竹科学园区展业二路 18 号 5 楼, 租赁期限为 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日。2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的租金支出约为人民币 78 万元。

(3) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 本集团无关联担保情况。

(六) 关联方及关联交易 - 续

4. 关联交易情况 - 续

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
台湾福雷电子股份有限公司	采购	采购固定资产	按协议价执行	-	-	243,633.58	0.15
云电贸易(上海)有限公司	采购	采购固定资产	按协议价执行	78,476.45	-	-	-
<b>合计</b>				<b>78,476.45</b>		<b>243,633.58</b>	
日月光半导体制造股份有限公司	销售	销售固定资产	按协议价执行	-	-	6,282,956.90	20.66
<b>合计</b>				<b>-</b>		<b>6,282,956.90</b>	

(5) 关键管理人员报酬

单位：人民币元

项目名称	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	2,559,279.20	4,450,485.17

(6) 关联方股权赠予

单位：人民币千元

项目名称	关联方	本年发生额	上年发生额
股权赠予本集团员工	环诚科技有限公司	134	1,823
<b>合计</b>		<b>134</b>	<b>1,823</b>

注：具体参见附注(七)。

5. 关联方应收应付款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末数	年初数
应收账款	日月光半导体制造股份有限公司	101,572.45	-
应收账款	日月光封装测试(上海)有限公司	1,054.41	-
<b>合计</b>		<b>102,626.86</b>	<b>-</b>
其他应收款	日月光半导体制造股份有限公司	2,607,921.50	1,313,192.37
其他应收款	ASE (US) Inc.	379,494.00	-
其他应收款	环隆电气股份有限公司	-	28,618.29
其他应收款	日月光半导体(昆山)有限公司	-	80,000.00
<b>合计</b>		<b>2,987,415.50</b>	<b>1,421,810.66</b>
其他流动资产	ASE (US) Inc.	-	378,054.00
<b>合计</b>		<b>-</b>	<b>378,054.00</b>
应付账款	日月光半导体制造股份有限公司	3,233,379.42	2,920,457.45
应付账款	云电贸易(上海)有限公司	78,476.45	-
应付账款	日月光封装测试(上海)有限公司	35,100.00	15,000.00
应付账款	日月光半导体(上海)股份有限公司	-	315,954.81
<b>合计</b>		<b>3,346,955.87</b>	<b>3,251,412.26</b>

(六) 关联方及关联交易 - 续

5. 关联方应收应付款项 - 续

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末数	年初数
其他应付款	日月光半导体(上海)股份有限公司	3,648,684.97	4,161,480.66
其他应付款	日月光半导体(昆山)有限公司	5,954,115.70	6,151,972.36
其他应付款	Real Tech Holdings Limited	7,177,945.90	7,177,945.90
其他应付款	环隆电气股份有限公司	359,320.10	427,730.65
其他应付款	日月光半导体制造股份有限公司	422,642.59	172,666.23
<b>合计</b>		<b>17,562,709.26</b>	<b>18,091,795.80</b>

未结算的金额并未被担保且将以现金结算。此外，本集团在 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间及 2011 年度均未就应收关联方的金额计提坏账准备。

(七) 股份支付

1. 股份支付总体情况

本公司的母公司环诚科技有限公司(“环诚科技”)为吸引及留住专业人才并激励员工，制定股票期权计划，授予符合条件的员工一定数量的股票期权，以认购环诚科技的普通股股票。被授予股票期权的员工为本集团服务的期间，相应的权益工具的公允价值在等待期内按直线法计入本集团成本或费用，相应增加资本公积。

各股票期权计划具体条件如下：

计划编号	授予方	授予日期	等待期	行使期
股票期权计划	环诚科技	2007 年 12 月 26 日	2007 年 12 月 26 日 至 2012 年 12 月 25 日	2009 年 12 月 26 日 至 2017 年 12 月 25 日

股票期权的认股人自被授予股票期权满两年后可按下列时间点及比例行权。

	累积最高可行权比例
自授予日起满 2 年	40%
自授予日起满 2.5 年	50%
自授予日起满 3 年	60%
自授予日起满 3.5 年	70%
自授予日起满 4 年	80%
自授予日起满 4.5 年	90%
自授予日起满 5 年	100%

如果在授予日后 10 年仍未行使其股票期权，有关期权便会失效。如果员工于期权到期前离任，已具行使权之期权，得自离职日起 3 个月内行使，未具行使权之期权，于离职当日即丧失有关期权之权利义务。



(七) 股份支付 - 续

1. 股份支付总体情况 - 续

单位：股

	本期发生额	上年同期发生额
年初发行在外的权益工具总额	5,134,500	5,342,000
本期授予的各项权益工具总额	-	-
本期行权的各项权益工具总额	(72,800)	-
本期失效的各项权益工具总额	(163,800)	(130,000)
期末发行在外的权益工具总额	4,897,900	5,212,000
期末可行权的权益工具总额(注)	4,422,150	-
期末发行在外的股份期权行权价格	美元 1.53 元	美元 1.53 元
公司期末其他权益工具合同剩余期限	约 5 年	约 6 年
本期行权的与股份支付有关的各项权益工具的加权平均价格为人民币 9.67 元。		

注：根据环诚科技与被授予其股票期权的员工约定，在本公司于中国 A 股市场完成首次公开发行并上市之前，股票期权不能行权。

2. 以权益结算的股份支付情况

单位：人民币元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯模型计算	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据公司之母公司环诚科技有限公司(“环诚科技”)为服务已达一定年限的本集团员工(“认股人”)提供环诚科技的股票期权计划，认股人达到股票期权计划中的行使期，其对应的权益工具即为可行权的权益工具	
	本期金额	上年同期金额
本期估计与上年同期估计有重大差异的原因	无	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额(注)	19,754,616.24	17,490,892.61
以权益结算的股份支付确认的费用总额	133,751.52	1,822,985.73

注：上年同期因完成同一控制下业务合并视同拨付予环隆电气而转出相应的股份支付累计数人民币 36,826,154.85 元。

以权益结算的股份支付情况的说明

权益工具公允价值确定方法：公允价值使用布莱克-斯科尔斯模型计算，输入至模型的授予日相关数据如下：

加权平均股票价格	美元 1.53 元
加权平均行使价	美元 1.53 元
预计波动	38.99%
预期存续期间	6.525 年
无风险利率	4.28%
预计股息收益	0.00%

预计波动是根据环诚科技类似公司过去几年股价的波动计算得出。于模型中使用的预期存续期间是基于管理层的最佳估计，就不可转换性、行使限制和行使模式的影响作出了调整。

(七) 股份支付 - 续

3. 本期及上年同期，本集团无以现金结算的股份支付情况。
4. 以股份支付服务情况

单位：人民币元

	本期发生额	上年同期发生额
以股份支付换取的职工服务总额	133,751.52	1,822,985.73

(八) 或有事项

1. 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团不存在未决诉讼仲裁形成的或有负债。
2. 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团不存在为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

(九) 承诺事项

1. 重大承诺事项

(1) 资本承诺

单位：人民币千元

	期末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	-	284
- 大额发包合同	-	-
- 对外投资承诺	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>284</b>

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

单位：人民币千元

	期末数	年初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	21,638	22,325
资产负债表日后第 2 年	4,827	14,543
资产负债表日后第 3 年	653	3,384
以后年度	163	488
<b>合计</b>	<b>27,281</b>	<b>40,740</b>

- (3) 于 2012 年 6 月 30 日，本集团不存在需要披露的其他承诺事项。

(十) 资产负债表日后事项

本公司之全资子公司环胜电子(深圳)有限公司及环鸿电子(深圳)有限公司于 2012 年 8 月 15 日召开董事会, 决议通过了环胜电子(深圳)有限公司将和环鸿电子(深圳)有限公司进行同一控制下吸收合并, 环胜电子(深圳)有限公司将继续留存, 环鸿电子(深圳)有限公司将予以注销。合并基准日为 2012 年 10 月 1 日, 或以深圳市科技工贸和信息化委员会核准的合并基准日为准。

吸收合并后, 环胜电子(深圳)有限公司的注册资本及投资总额将由原来的美元 6,700 万元增加至美元 7,500 万元。

(十一) 其他重要事项

1. 外币金融资产和外币金融负债

单位: 人民币元

项目	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
<b>金融资产</b>					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	-	-	-	-	-
2.衍生金融资产	646,954.11	290,371.30	-	-	356,582.81
3.贷款和应收款	2,298,382,112.96	-	-	(2,646,940.52)	1,885,485,389.24
4.可供出售金融资产	-	-	-	-	-
5.持有至到期投资	-	-	-	-	-
<b>金融资产小计</b>	<b>2,299,029,067.07</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,885,841,972.05</b>
<b>金融负债</b>	<b>3,571,840,273.33</b>	<b>276,313.62</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,018,741,748.42</b>

2. 以公允价值计量的资产和负债

单位: 人民币元

项目	年初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
<b>金融资产</b>					
衍生金融资产	646,954.11	290,371.30	-	-	356,582.81
<b>金融负债</b>	<b>-</b>	<b>276,313.62</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>276,313.62</b>

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：人民币元

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,505,472,458.78	100.00	6,962,493.50	100.00	1,610,092,462.31	100.00	3,325,168.20	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,505,472,458.78</b>	<b>100.00</b>	<b>6,962,493.50</b>	<b>100.00</b>	<b>1,610,092,462.31</b>	<b>100.00</b>	<b>3,325,168.20</b>	<b>100.00</b>

本公司将金额为人民币 800 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

给予客户的信用期一般在 90 天至 120 天。应收账款按照信用期划分的账龄分析如下：

单位：人民币元

账龄(超过信用期)	期末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
未超过信用期	1,228,480,881.88	81.61	-	1,228,480,881.88	1,510,331,069.30	93.80	-	1,510,331,069.30
0-30 天以内(含 30 天)	263,073,939.91	17.47	582,336.41	262,491,603.50	92,623,541.61	5.75	463,117.83	92,160,423.78
31-60 天	6,343,216.89	0.42	673,731.47	5,669,485.42	3,495,620.27	0.22	349,562.03	3,146,058.24
61-90 天	4,700,478.27	0.31	2,832,483.79	1,867,994.49	2,259,485.58	0.14	1,129,742.79	1,129,742.79
91 天以上	2,873,941.83	0.19	2,873,941.83	-	1,382,745.55	0.09	1,382,745.55	-
<b>合计</b>	<b>1,505,472,458.78</b>	<b>100.00</b>	<b>6,962,493.50</b>	<b>1,498,509,965.29</b>	<b>1,610,092,462.31</b>	<b>100.00</b>	<b>3,325,168.20</b>	<b>1,606,767,294.11</b>

应收账款按照年限划分的账龄分析如下：

单位：人民币元

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,505,472,458.78	100.00	6,962,493.50	1,498,509,965.29	1,610,092,462.31	100.00	3,325,168.20	1,606,767,294.11
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,505,472,458.78</b>	<b>100.00</b>	<b>6,962,493.50</b>	<b>1,498,509,965.29</b>	<b>1,610,092,462.31</b>	<b>100.00</b>	<b>3,325,168.20</b>	<b>1,606,767,294.11</b>

(2) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：人民币元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
Prestolite Electric Indiel SA	货款	160,866.39	无法收回	否
<b>合计</b>		<b>160,866.39</b>		

(4) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释- 续

1. 应收账款- 续

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
环旭科技有限公司	全资子公司	443,705,177.75	1 年以内	29.47
鸿海精密工业股份有限公司	第三方客户	299,138,265.86	1 年以内	19.87
友达光电	第三方客户	163,357,832.82	1 年以内	10.85
达功(上海)电脑有限公司	第三方客户	158,162,909.85	1 年以内	10.51
Intel Products(M) Sdn.Bhd	第三方客户	82,587,267.46	1 年以内	5.49
<b>合计</b>		<b>1,146,951,453.74</b>		<b>76.19</b>

(6) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 本公司应收账款中应收关联方的款项, 详见附注(十二)、7(3)。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：人民币元

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	5,776,484.96	100.00	-	-	7,401,676.88	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>5,776,484.96</b>	<b>100.00</b>	-	-	<b>7,401,676.88</b>	<b>100.00</b>	-	-

本公司将金额为人民币 150 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

其他应收款账龄分析如下：

单位：人民币元

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,492,904.96	95.09	-	5,492,904.96	7,076,266.88	95.59	-	7,076,266.88
1 至 2 年	14,000.00	0.24	-	14,000.00	249,850.00	3.38	-	249,850.00
2 至 3 年	223,580.00	3.87	-	223,580.00	36,050.00	0.49	-	36,050.00
3 至 4 年	41,000.00	0.71	-	41,000.00	34,510.00	0.47	-	34,510.00
4 至 5 年	5,000.00	0.09	-	5,000.00	5,000.00	0.07	-	5,000.00
5 年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>5,776,484.96</b>	<b>100.00</b>	-	<b>5,776,484.96</b>	<b>7,401,676.88</b>	<b>100.00</b>	-	<b>7,401,676.88</b>

(2) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 本公司其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日, 本公司其他应收款中应收关联方的款项, 详见附注(十二)、7(3)。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 其他应收款 - 续

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
上海市电力公司	第三方供应商	1,904,829.07	1 年以内	32.98
环胜电子(深圳)有限公司	全资子公司	897,285.53	1 年以内	15.53
上海点涛物资有限公司	第三方供应商	208,712.35	1 年以内	3.61
北京海瀛新锐投资顾问有限公司	第三方供应商	200,000.00	1 年以内	3.46
Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V.	全资子公司	113,436.91	1 年以内	1.96
<b>合计</b>		<b>3,324,263.86</b>		<b>57.54</b>

3. 长期股权投资

长期股权投资明细如下：

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
环鸿电子股份有限公司	成本法	324,185,357.00	324,185,357.00	-	324,185,357.00	100	100	不适用	-	-	-
环鸿电子(深圳)有限公司	成本法	27,313,600.00	27,313,600.00	-	27,313,600.00	50	100	其余 50% 股权由公司的全资子公司环鸿电子股份有限公司持有	-	-	-
环胜电子(深圳)有限公司	成本法	338,342,138.71	338,342,138.71	-	338,342,138.71	50	100	其余 50% 股权由公司的全资子公司环鸿电子股份有限公司持有	-	-	-
环鸿电子(昆山)有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00	100	100	不适用	-	-	-
<b>合计</b>		<b>739,841,095.71</b>	<b>739,841,095.71</b>	<b>-</b>	<b>739,841,095.71</b>				<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

注：于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司所持有的长期股权投资之被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 4. 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	3,778,297,855.56	4,339,325,680.89
其他业务收入	583,241.06	47,129.16
<b>合计</b>	<b>3,778,881,096.62</b>	<b>4,339,372,810.05</b>
<b>营业成本</b>	<b>3,430,763,275.28</b>	<b>3,935,459,931.86</b>

## (2) 主营业务(分行业)

根据本公司内部管理及报告制度，所有业务均属电子产品行业。

## (3) 主营业务(分产品)

单位：人民币元

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通讯类产品	2,024,971,993.18	1,854,468,999.64	2,340,108,667.73	2,168,564,172.98
消费电子类产品	359,193,122.29	333,716,232.97	751,394,742.87	692,736,449.45
电脑类产品	-	-	-	-
存储类产品	432,878,252.83	362,353,429.29	410,870,278.54	344,922,077.37
工业类产品	612,247,685.25	585,977,673.92	440,103,307.90	410,536,587.83
汽车电子类	336,898,494.75	285,930,229.06	366,326,621.60	296,900,351.34
其他	12,108,307.26	8,283,055.62	30,522,062.25	21,764,371.25
<b>合计</b>	<b>3,778,297,855.56</b>	<b>3,430,729,620.50</b>	<b>4,339,325,680.89</b>	<b>3,935,424,010.22</b>

## (4) 主营业务收入(分地区)

单位：人民币元

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆地区	154,144,160.52	139,964,332.50	137,877,064.77	125,043,555.39
中国大陆地区之外	3,624,153,695.04	3,290,765,288.00	4,201,448,616.12	3,810,380,454.83
<b>合计</b>	<b>3,778,297,855.56</b>	<b>3,430,729,620.50</b>	<b>4,339,325,680.89</b>	<b>3,935,424,010.22</b>

## (5) 前五名客户的营业收入情况

单位：人民币元

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例(%)
鸿海精密工业股份有限公司	1,230,562,527.96	32.56
环旭科技有限公司	779,075,745.06	20.62
达功(上海)电脑有限公司	460,798,405.95	12.19
Intel Products(M) Sdn.Bhd	276,398,319.88	7.31
友达光电	212,116,210.72	5.61
<b>合计</b>	<b>2,958,951,209.57</b>	<b>78.29</b>

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 5. 投资收益

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产/负债取得的投资收益(损失) (注 1)	1,204,650.87	(1,444,140.99)
其他(注 2)	1,467,685.44	-
<b>合计</b>	<b>2,672,336.31</b>	<b>(1,444,140.99)</b>

注 1：投资损失系本公司远期外汇合约到期结算净损失。

注 2：系本集团从理财产品交易中所取得的投资收益。

## 6. 现金流量表补充资料

单位：人民币元

补充资料	本期金额	上年同期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	154,109,799.23	152,469,875.06
加：资产减值准备	2,338,896.68	4,495,962.06
固定资产折旧	58,321,024.22	61,704,271.37
无形资产摊销	1,516,560.32	1,679,440.28
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)	757,321.07	396,770.43
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	332,627.32	756,126.45
财务费用(收益以“-”号填列)	14,840,035.98	(6,466,777.13)
投资损失(收益以“-”号填列)	(2,672,336.31)	1,444,140.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	(665,348.73)	(6,113,875.06)
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	104,601,176.13	(5,515,640.78)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	107,560,633.79	(99,148,895.47)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(29,334,301.44)	(156,359,562.25)
以权益结算的股份支付	133,751.52	333,600.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>411,839,839.78</b>	<b>(50,324,564.05)</b>
<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>		
现金的年末余额	576,599,913.67	710,889,076.45
减：现金的年初余额	309,019,685.30	657,426,712.63
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>267,580,228.37</b>	<b>53,462,363.82</b>



(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7. 关联方及关联交易

(1) 本企业的其他关联方情况

除附注(六)、2 中所述子公司外，本企业的其他关联方情况详见附注(六)、3 及下表。

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
USI International Limited	同一最终控股公司	不适用

(2) 关联交易情况

(2.1) 购销商品、提供和接受劳务

单位：人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期		上年同期	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
环旭科技有限公司	销售	销售产品	按协议价执行	779,075,745.09	20.63	383,926,614.67	8.85
环胜电子(深圳)有限公司	销售	销售产品	按协议价执行	4,076,748.77	0.11	146,051.94	-
环鸿电子(深圳)有限公司	销售	销售产品	按协议价执行	2,127,634.15	0.06	1,696,647.56	0.04
Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V.	销售	销售产品	按协议价执行	309,114.49	0.01	-	-
环鸿电子(昆山)有限公司	销售	销售产品	按协议价执行	3,394.56	-	-	-
环鸿科技股份有限公司	销售	销售产品	按协议价执行	3,143.02	-	-	-
USI International Limited	销售	销售产品	按协议价执行	-	-	116,938,100.86	2.69
<b>合计</b>				<b>785,595,780.08</b>		<b>502,707,415.03</b>	
环鸿科技股份有限公司	接受劳务	技术服务费	按协议价执行	39,015,539.37	100.00	83,118,163.50	100.00
USI Manufacturing Services, Inc.	接受劳务	费用	按协议价执行	-	-	3,649,657.26	-
日月光半导体(昆山)有限公司	接受劳务	费用	按协议价执行	7,326,399.59	-	1,756,323.06	-
<b>合计</b>						<b>88,524,143.82</b>	
环鸿电子股份有限公司	采购	采购材料	按协议价执行	821,586,535.96	26.91	1,103,488,215.85	29.52
环旭科技有限公司	采购	采购材料	按协议价执行	41,264,549.10	1.35	36,034,464.56	0.96
环鸿电子(深圳)有限公司	采购	采购材料	按协议价执行	48,502.50	-	177,447.14	-
Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V.	采购	采购材料	按协议价执行	12,140.77	-	6,186.85	-
USI International Limited	采购	采购材料	按协议价执行	-	-	20,253,895.60	0.54
<b>合计</b>				<b>862,911,728.33</b>		<b>1,159,960,210.00</b>	

(2.2) 关联租赁情况

本公司发生之关联租赁情况详见附注(六)、4(2)。

(2.3) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司无关联担保情况。

(2.4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额		上年同期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
云电贸易(上海)有限公司	采购	采购固定资产	按协议价执行	138,628.32	0.06	-	-
环胜电子(深圳)有限公司	采购	采购固定资产	按协议价执行	-	-	698,501.49	1.19
环鸿电子(深圳)有限公司	采购	采购固定资产	按协议价执行	-	-	1,012,214.10	1.73
环鸿科技股份有限公司	采购	采购固定资产	按协议价执行	-	-	8,301,017.29	14.17
<b>合计</b>				<b>138,628.32</b>		<b>10,011,732.88</b>	
环胜电子(深圳)有限公司	销售	销售固定资产	按协议价执行	3,950,119.93	44.61	-	-
Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V.	销售	销售固定资产	按协议价执行	695,564.48	7.86	-	-
环鸿电子(深圳)有限公司	销售	销售固定资产	按协议价执行	525,188.15	5.93	-	-
环鸿科技股份有限公司	销售	销售固定资产	按协议价执行	-	-	1,186,498.18	47.17
<b>合计</b>				<b>5,170,872.56</b>		<b>1,186,498.18</b>	

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7. 关联方及关联交易 - 续

(2.5) 关键管理人员报酬

单位：人民币元

项目名称	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	2,022,777.99	2,428,783.97

(2.6) 关联方股权赠予

单位：人民币千元

项目名称	关联方	本期发生额	上年同期发生额
股权赠予本公司员工	环诚科技有限公司	133,751.52	334
<b>合计</b>		<b>133,751.52</b>	<b>334</b>

注：具体参见附注(七)。

(3) 关联方应收应付款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末数	年初数
应收账款	环旭科技有限公司	443,705,177.75	385,482,365.28
应收账款	环胜电子(深圳)有限公司	7,060,990.80	3,551,048.58
应收账款	环鸿电子(深圳)有限公司	872,739.15	664,475.00
应收账款	Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V.	740,068.96	-
应收账款	环鸿电子(昆山)有限公司	3,971.64	-
应收账款	环鸿科技股份有限公司	3,153.34	-
应收账款	日月光封装测试(上海)有限公司	1,054.41	-
<b>合计</b>		<b>452,387,156.05</b>	<b>389,697,888.86</b>
其他应收款	环胜电子(深圳)有限公司	897,285.53	-
其他应收款	Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V.	113,887.79	15,059.15
其他应收款	日月光半导体(昆山)有限公司	-	80,000.00
<b>合计</b>		<b>1,011,173.32</b>	<b>95,059.15</b>

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 7. 关联方及关联交易 - 续

## (3) 关联方应收应付款项 - 续

项目名称	关联方	期末数	年初数
应付账款	环鸿电子股份有限公司	392,113,840.21	431,867,090.53
应付账款	环旭科技有限公司	29,394,410.15	27,925,504.69
应付账款	环胜电子(深圳)有限公司	162,029.36	346,537.51
应付账款	环鸿电子(深圳)有限公司	65,533.75	107,076.80
应付账款	日月光封装测试(上海)有限公司	35,100.00	15,000.00
应付账款	云电贸易(上海)有限公司	54,933.81	-
应付账款	日月光半导体(上海)股份有限公司	-	315,954.81
应付账款	Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V.	-	34,678.88
<b>合计</b>		<b>421,825,847.28</b>	<b>460,611,843.22</b>
其他应付款	日月光半导体(上海)股份有限公司	3,648,684.97	4,161,480.66
其他应付款	日月光半导体(昆山)有限公司	5,954,115.70	6,151,972.36
其他应付款	环鸿科技股份有限公司	32,711,304.17	8,180,527.63
<b>合计</b>		<b>42,314,104.84</b>	<b>18,493,980.65</b>

未结算的金额并未被担保且将以现金结算。此外，本公司在 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间及 2011 年度均未就应收关联方的金额计提坏账准备。

## (十三) 财务报表之批准

本财务报告于 2012 年 8 月 22 日已经本公司董事会批准。

1. 非经常性损益明细表

单位：人民币元

项目	金额
非流动资产处置损益	(1,051,873.64)
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)	869,998.00
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-
同一控制下企业合并产生的年初至合并日的内部未实现利润的影响	-
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	2,701,420.32
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,051,978.86
所得税影响额	(670,533.77)
<b>合计</b>	<b>3,900,989.77</b>

上述非经常性损益明细表系按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》(证监会公告[2008]第 43 号)的要求确定和披露。

2. 净资产收益率及每股收益

单位：人民币元

当年利润	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	8.67	0.24	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.53	0.24	不适用

本净资产收益率及每股收益计算表是本公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。