



沪士电子股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

重要提示

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划 2016 年半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人吴礼淦先生、主管会计工作负责人朱碧霞女士及会计机构负责人柏伟女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，并不代表公司对未来的盈利预测及对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者注意投资风险。

目 录

第一节 释义.....	1
第二节 公司简介.....	2
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	3
第四节 董事会报告.....	4
第五节 重要事项.....	13
第六节 股份变动及股东情况.....	14
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	18
第八节 财务报告.....	19
第九节 备查文件目录.....	98

第一节 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、沪电股份	指	沪士电子股份有限公司
吴氏家族	指	吴礼淦家族成员目前包括吴礼淦、陈梅芳夫妇及其子吴传彬、吴传林，女吴晓杉，媳邓文澜、朱雨洁，婿胡诏棠共 8 人。
碧景控股	指	碧景（英属维尔京群岛）控股有限公司(BIGGERING(BVI) HOLDINGS CO., LTD.)
合拍有限	指	合拍友联有限公司(HAPPY UNION INVESTMENT LIMITED.)
杜昆电子	指	杜昆能源科技（昆山）有限公司
沪士控股	指	沪士集团控股有限公司(WUS GROUP HOLDINGS CO., LTD.)
楠梓电子	指	楠梓电子股份有限公司
沪利微电	指	本公司之子公司昆山沪利微电有限公司
易惠贸易	指	本公司之子公司昆山易惠贸易有限公司
沪士国际	指	本公司之子公司沪士国际有限公司
昆山先创利	指	本公司之子公司昆山先创利电子有限公司
昆山新厂	指	本公司位于昆山市玉山镇东龙路 1 号的新厂区
昆山老厂	指	本公司位于昆山市黑龙江北路 55 号的老厂区
黄石沪士、黄石新厂	指	本公司之子公司黄石沪士电子有限公司
黄石供应链	指	本公司之孙公司黄石沪士供应链管理有限公司
美国沪士	指	本公司之孙公司 Wus Irvine Inc.
先创电子	指	昆山先创电子有限公司
WUS Singapore	指	WUS Printed Circuit (Singapore) Pte.,Ltd.
货币单位	指	本报告如无特别说明货币单位为人民币元
PCB	指	印制电路板
尾差	指	本报告除特别说明外，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。
加括号的金额	指	本报告中出现的加括号的金额，如（423）指负的 423。
报告期	指	2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 6 月 30 日止

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	沪电股份	股票代码	002463
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	沪士电子股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	沪电股份		
公司的外文名称（如有）	WUS PRINTED CIRCUIT CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	WUS		
公司的法定代表人	吴礼淦		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李明贵	钱元君
联系地址	江苏省昆山市玉山镇东龙路 1 号	江苏省昆山市玉山镇东龙路 1 号
电话	0512-57356148	0512-57356136
传真	0512-57356030	0512-57356030
电子信箱	mike@wuspc.com	fin30@wuspc.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期未发生变更。根据相关规定，公司对原营业执照（注册号：320000400001300）、组织机构代码证（证号：60827938-8）和税务登记证（证号：320583608279388）办理了“三证合一”，合并后公司统一社会信用代码为：913200006082793884。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 ¹
营业收入（元）	1,854,289,620	1,645,980,818	12.66%
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,343,892	-41,899,308	172.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,040,587	-58,471,998	115.46%
经营活动产生的现金流量净额（元）	43,626,360	-18,172,990	340.06%
基本每股收益（元/股）	0.02	-0.03	166.67%
加权平均净资产收益率	0.94%	-1.31%	2.25%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,563,518,989	5,435,561,940	2.35%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,255,744,174	3,227,799,977	0.87%

二、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-6,152,604	主要系昆山老厂搬迁过程中设备处置损失
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)	30,995,464	主要系与昆山新厂建设工程递延收益摊销、老厂固定资产搬迁损失补偿、黄石厂基础设施配套建设补助递延收益摊销以及跨国公司地区总部补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	219,852	
减：所得税影响额	3,759,407	
合计	21,303,305	--

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

¹上表中除加权平均净资产收益率本年比上年增减幅度按差额计算外,其余均按照(本报告期数据-上年同期数据)/(上年同期数据的绝对值)的方式计算。

第四节 董事会报告

一、概述

本公司属于电子元器件行业中的 PCB 制造业。2016 年半年度，公司依然专注于 PCB 主业，以应用于企业通讯以及汽车领域的 PCB 为核心产品，继续实施既定的差异化产品竞争战略，持续投入研发，逐步提升高附加值产品的技术水平。在激烈的市场竞争中，公司已经在技术、质量、成本、品牌、规模等方面形成相对竞争优势。

公司管理层秉持“成长、长青、共利”的经营理念 and 全体员工齐心协力，以“不断进步的技术与经验及时提供客户所需之产品与服务”为宗旨，深化改革公司管理体系，加强绩效考核，提升组织效率；积极开拓市场，与优势企业开展合作，致力于改进制程技术、优化作业流程、加强信息化管理程度，努力缩短与顶尖竞争者的差距并夯实公司的核心竞争力（参见本节之“四、核心竞争力分析”）。

应用于企业通讯领域的 PCB 产品（企业通讯板）历来是公司优势产品，公司新厂亦已投产，设备精密度、自动化水平大幅提升。报告期内，公司经营团队已将资源从建设新厂、迁厂、产品转厂认证等方面集中转向到新产品技术开发，成本、效率、综合竞争力提升的经营活动中，获利已经比去年同期有所改善。2016 年半年度，公司企业通讯板营业收入较去年同期增长 12.32%，然而由于企业通讯板市场需求相对疲软，公司新增产能暂时尚未能得到充分释放，产品获利率仍未回到迁厂前的历史合理水平。依据全球 PCB 行业市场调查权威机构 2016 年半年度报告，全球多层 PCB 板领域同比衰退 2.3%，高层企业通讯板同比衰退，部分同业也传出退出相关领域的讯息。然而全球消费市场对未来更高速的、移动、安全、泛在的新一代信息通讯基础设施需求是真实而且稳步增长的，过剩产能也在通过市场机制进行调节。如果国家对化解过剩产能、淘汰僵尸企业的战略得到落实和坚持，我们期望在未来 6 至 24 个月企业通讯板市场供需将趋于平衡，在全球主要移动通信设备商鼎立态势越发明确的情况下，可以合理估计市场竞争亦将趋于理性。

随着汽车产业应用更多更高端的电子、通讯技术，应用于汽车领域的 PCB 产品（汽车板）成为近年来 PCB 行业增长最迅速的领域，我公司是为数不多在汽车电子和高速无线通讯设备领域深耕多年的 PCB 企业，公司经营团队会好好把握来之不易的优势，大力开展相关业务，公司汽车板业务在报告期内依然维持了较快的增速，营业收入较去年同期增长 18.35%。其中 24GHz 汽车高频雷达用 PCB 产品已基本获得主要客户的认可，并有望在 2016 年第四季度形成量产能力；新能源汽车电池管理系统（BMS）用 PCB 产品已获得部分重要客户的认可，并实现小批量供货。由于其他 PCB 应用领域缺乏亮点，目前基本全行业都想进入汽车板领域，出现入门级非安全性产品报价波动较大的状况。不过由于汽车行业对质量非常敏感，频繁更换新厂商的品质成本过大的特性，公司对于中高端，安全性汽车板领域的供需保持稳定，持有信心，并将持续聚焦此领域，保持并扩大竞争优势。

二、主营业务分析

1、主营业务概述

报告期内，我公司主营业务构成未发生重大变化，仍以企业通讯板、汽车板为主导产品。

报告期内，实现主营业务收入约17.93亿元，同比上升12.97%；实现利润总额约0.64亿元，同比增长246.58%；归属于上市公司股东的净利润约0.30亿元，同比增长172.42%；经营活动产生的现金流量净额约0.44亿元，同比增长340.06%。

2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,854,289,620	1,645,980,818	12.66%	
营业成本	1,581,091,305	1,524,317,749	3.72%	
销售费用	72,706,618	82,860,983	-12.25%	
管理费用	113,768,229	104,122,060	9.26%	
财务费用	5,664,410	5,867,729	-3.47%	
所得税费用	33,883,323	-1,918,765	1,865.89%	主要系公司较去年同期扭亏为盈
研发投入	62,785,932	54,988,714	14.18%	
经营活动产生的现金流量净额	43,626,360	-18,172,990	340.06%	主要系公司获利能力较去年同期大幅改善
投资活动产生的现金流量净额	-86,761,761	-155,121,850	44.07%	主要系去年同期青淞新厂建设项目的投资，本期购置设备及工程款比去年同期下降
筹资活动产生的现金流量净额	211,949,690	183,706,392	15.37%	
现金及现金等价物净增加额	170,125,588	10,408,464	1,534.49%	

3、公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

参见本节“一、概述”。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减 ²
分行业						
PCB	1,793,235,682	1,521,368,945	15.16%	12.97%	3.83%	7.47%
分产品						
企业通讯板	1,185,819,293	1,017,817,689	14.17%	12.32%	0.47%	10.13%
办公工业设备板	95,964,627	84,617,766	11.82%	-1.86%	-9.78%	7.74%
汽车板	501,977,305	410,071,173	18.31%	18.35%	17.49%	0.59%
消费电子板	7,407,384	6,981,473	5.75%	-0.71%	-3.29%	2.51%
其他	2,067,073	1,880,844	9.01%	-7.05%	-12.03%	5.16%
分地区						
内销	656,378,067	604,937,758	7.84%	25.57%	15.92%	7.67%
外销	1,136,857,615	916,431,187	19.39%	6.78%	-2.85%	8.00%

报告期公司产品结构与去年相比未发生显著变化。

报告期内公司对外积极开拓新客户，并加强与客户的研发合作，提高客户合作深度，公司核心产品企业通讯板、汽车板营业收入较去年同期均实现了一定幅度的增长；公司对内进一步强化管理，提升良品率，优化产品结构，并以生产技术、生产工艺创新及管理水平提升带动成本循环改善，其中先前受搬迁因素影响的企业通讯板毛利率显著回升，汽车板毛利率也得到小幅提升。在外销市场需求低迷的情况下，公司适度调整营销策略，积极开拓国内市场，加大内销力度，报告期公司内销收入较去年同期增速明显。

²毛利率比上年增减（%）按差额计算。

四、核心竞争力分析

1、发展战略明确，行业地位领先

公司涉足PCB行业多年，经过多年的市场拓展和品牌经营，已成为PCB行业内的重要品牌之一，在行业内享有盛誉。公司坚持实施差异化产品竞争战略，即依靠技术、管理和服务的比较竞争优势，重点生产技术含量高、应用领域相对高端的差异化产品，避免生产准入门槛低、市场竞争激烈的标准化产品，向专业化、规模化和绿色生产的方向继续努力。

2、客户资源优势

公司十分注重与客户的长期战略合作关系，积极配合客户进行项目研发或产品设计，努力成为其供应链中重要一环，从而提升客户忠诚度。此外，公司还致力于在不同地区和不同产品领域持续开发新客户，实现客户资源的适度多样化。通过以上举措，公司与国内外主要客户在PCB主要产品领域建立了稳固的业务联系，多次获得上述客户“名优产品”、“绿色合作伙伴”、“金牌奖”、“突出供应商”、“金牌供应商”的认可。

3、技术领先优势

公司在多年的发展历程中，一贯注重工艺改进与技术创新，取得了多项国内外先进或领先水平的核心技术，使公司产品与同类产品相比具有技术领先、成本低、品质高等特点，在国内居领先水平。公司立足于既有的企业通讯板、汽车板等主导产品的技术领先优势，及时把握通信、汽车等领域高端客户的产品需求，持续保持自身研发水平的领先性和研究方向的前瞻性。

4、管理及成本优势

PCB生产企业的管理效率直接关系到其盈利水平和竞争能力。公司组建了国际化的经营管理团队，制定了标准作业规范，以保证生产流程及销售流程的最佳化管理；制定了内部稽核制度，以保证生产经营活动程序化、规范化、标准化。与行业内其他企业相比，公司在成本控制方面具备一定优势，以生产技术、生产工艺创新及管理水平提升带动成本循环改善，将改善成果转化为新的管控标准。凭借信息化管理手段，为执行各项管控标准提供长效而及时的监控，进而有效巩固改善成果。

5、快速满足客户要求的能力

是否能够按期向客户交货，是电路板制造商实力的重要表现。客户订单包括样品订单、快件小批量订单、加急大批量订单、标准交期订单等多种不同订单。公司在满足客户交货要求方面，具有高度的灵活性和应变能力，建立了独立的快件生产线，并设置了独立应对紧急订单的生产指挥系统，能够及时响应客户需求。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况的说明

√ 适用 □ 不适用

为巩固和加强与Schweizer Electronic AG.（下称“Schweizer”）的合作关系，2014年7月18日，经公司第四届董事会战略委员会以及公司证券投资工作小组审议同意，公司全资子公司沪士国际有限公司分别与Schweizer实际控制人Schweizer家族的部分家族成员以及Schweizer Singapore Pte. Ltd. 签署了股权转让协议，合计购买其持有Schweizer的17.01万股股份，占Schweizer总股本4.5%。

本公司持有的在德国上市的Schweizer公司股票，作为可供出售金融资产核算，期末公允价值按照收盘价确认折合人民币23,208,019元（参见本报告“第八节 财务报告”之“九、财务报表附注”之“（五）合并财务报表项目注释”之“9、可供出售金融资产”）。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

公司第三届董事会第十六次会议、第四届董事会第八次会议，以及2010年度股东大会审议通过了《关于使用自有闲置资金投资于稳健型银行理财产品的议案》、《关于增加自有闲置资金投资范围的议案》，同意公司使用自有资金进行理财。报告期内，公司使用自有资金投资债券质押式逆回购的累计金额为5,000万元，截止报告期末没有逾期未收回的理财本金和收益，明细如下。

单位：万元

委托理财品种	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回的本金	预计收益	报告期实际收到的收益金额
自有资金							
债券质押式逆回购	2,000	2016-2-26	2016-3-4	保本保收益型	2,000	0.99	0.99
	1,000	2016-2-26	2016-3-4	保本保收益型	1,000	0.51	0.51
	2,000	2016-2-26	2016-3-4	保本保收益型	2,000	1.03	1.03
小计	5,000				5,000	2.53	2.53

3、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

募集资金使用情况，参见2016年8月23日披露于巨潮资讯网的《公司截止2016年6月30日募集资金存放和实际使用情况专项报告》。

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
昆山沪利微电有限公司	PCB 生产制造销售	473,869,220	1,022,819,557	671,236,129	560,440,228	95,110,807	71,515,787
黄石沪士电子有限公司	PCB 生产制造销售	500,000,000	972,623,499	328,971,755	119,295,457	-53,533,650	-52,702,272
沪士国际有限公司	商业贸易	美元 50,102,776	490,358,171	35,130,904	625,847,726	3,570,499	1,668,768
昆山先创利电子有限公司	房屋租赁	120,375,020	69,911,828	69,139,041	747,087	-314,374	-314,374
昆山易惠贸易有限公司	商业贸易	1,000,000	29,837,256	2,990,743	31,349,793	211,407	158,700
黄石沪士供应链管理有限公司	供应链管理及相关 配套服务等	20,000,000	75,492,605	12,947,452	-	-2,028,743	-2,030,243
Wus Irvine Inc.	商业贸易	美元 10,000	2,559,783	563,923	578,226	113,218	113,218

上表中子公司、孙公司所列示 2016 年半年度财务数据均未经审计。公司下属子公司、孙公司均为全资子公司、孙公司。

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

参见本报告“第八节 财务报告”之“九、财务报表附注”之“（五）合并财务报表项目注释”之“12、在建工程”。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：与上年同期相比扭亏为盈

2016 年 1-9 月净利润与上年同期相比扭亏为盈（万元）	5,000	至	8,000
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	-2,290.42		
业绩变动的的原因说明	2015 年同期因受新厂及老厂搬迁等因素的影响，公司发生亏损。随着公司昆山新厂、湖北黄石新厂先后投产，并于 2015 年末完成了与生产相关的昆山老厂搬迁工作，公司盈利能力逐步恢复，较 2015 年同期大幅改善。		

七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

□ 适用 √ 不适用

公司 2015 年利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

八、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划 2016 年半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

九、董事会日常工作情况

报告期内，公司第五届董事会共召开 3 次会议，所有董事均亲自出席董事会会议，没有委托出席以及缺席的情形。公司全体董事均能严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律、法规及规章制度等规定和要求，勤勉尽责，积极参加江苏省证监局以及深圳交易所组织的相关培训，发挥各自的专业特长、技能和经验，认真参加董事会和股东大会会议，切实维护公司及全体股东的权益。

公司指定信息披露网站为巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)，选定的信息披露报纸为《证券时报》，报告期内公司相关公告索引如下：

公告编号	披露时间	公告名称
2016-001	2016/1/5	关于全资子公司收到政府补助的公告
2016-002	2016/1/5	2015 年度业绩预告修正公告
2016-003	2016/2/29	第五届董事会第四次会议决议公告
2016-004	2016/2/29	关于 2016 年度日常关联交易预计的公告
2016-005	2016/2/29	2015 年度业绩快报
2016-006	2016/2/29	第五届监事会第三次会议决议公告
2016-007	2016/2/29	关于 2015 年度计提资产减值准备的公告
2016-008	2016/3/25	第五届董事会第五次会议决议公告
2016-009	2016/3/25	第五届监事会第四次会议决议公告
2016-010	2016/3/25	2015 年度报告摘要
2016-011	2016/3/25	关于举行 2015 年度业绩以及不进行利润分配、资本公积转增股本预案网上说明会的公告
2016-012	2016/3/25	关于对全资子公司增资暨对外投资公告
2016-013	2016/3/25	关于召开 2015 年度股东大会的通知
2016-014	2016/3/25	2016 年第一季度业绩预告
2016-015	2016/4/19	关于青淞厂区发生意外起火事件的公告
2016-016	2016/4/22	关于对深圳证券交易所 2015 年年报问询函的回复公告
2016-017	2016/4/23	2015 年度股东大会决议公告
2016-018	2016/4/28	2016 年第一季度报告正文
2016-019	2016/5/13	关于全资子公司黄石沪士电子有限公司完成工商变更登记的公告
2016-020	2016/6/2	关于控股股东、实际控制人减持股份公告
2016-021	2016/6/18	关于控股股东、实际控制人减持股份暨权益变动的提示性公告
2016-022	2016/6/25	关于控股股东、实际控制人减持股份公告
2016-023	2016/6/30	关于控股股东、实际控制人减持股份公告

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

报告期，公司接待调研的对象均为机构；接待方式均为实地调研；接待地点均为公司会议室；并就PCB行业情况、公司企业通讯板、汽车板业务等情况进行了交流沟通。公司就历次调研情况提交的投资者关系活动记录表，参见公司投资者关系互动平台（<http://irm.p5w.net/ssgs/S002463/>）。

接待时间	接待对象
2016年03月30日	浙商证券股份有限公司
2016年03月30日	银华基金管理有限公司
2016年03月30日	中国人寿资产管理有限公司
2016年03月31日	长江证券股份有限公司
2016年03月31日	天宏基金管理有限公司
2016年03月31日	华创证券有限责任公司
2016年03月31日	天安财产保险股份有限公司
2016年03月31日	北京宏道投资管理有限公司
2016年03月31日	国都证券股份有限公司
2016年03月31日	国泰基金管理有限公司
2016年03月31日	中邮创业基金管理股份有限公司
2016年03月31日	七曜投资管理合伙企业（有限合伙）
2016年03月31日	溪牛投资管理（北京）有限公司
2016年04月06日	上海靖旭投资管理有限公司
2016年04月12日	敦和资产管理有限公司
2016年05月04日	交银施罗德基金管理有限公司
2016年05月16日	海通证券股份有限公司
2016年05月16日	农银汇理基金管理有限公司
2016年05月16日	平安资产管理有限责任公司
2016年05月16日	国海富兰克林基金管理有限公司
2016年05月16日	上海从容投资管理有限公司
2016年05月16日	信诚基金管理有限公司
2016年05月19日	方正证券股份有限公司
2016年05月19日	金元顺安基金管理有限公司
2016年05月19日	招商证券股份有限公司
2016年05月20日	博时基金管理有限公司
2016年05月20日	中国中投证券有限责任公司
2016年05月20日	大成基金管理有限公司
2016年05月20日	申万菱信基金管理有限公司
2016年05月24日	东北证券股份有限公司
2016年05月24日	长江证券股份有限公司
2016年05月25日	国金证券股份有限公司
2016年05月25日	上海为方股权投资基金管理有限公司

2016 年 05 月 25 日	上海理成资产管理有限公司
2016 年 05 月 25 日	上海伏明资产管理有限公司
2016 年 05 月 25 日	齐鲁证券（上海）资产管理有限公司
2016 年 05 月 25 日	泰信基金管理有限公司
2016 年 05 月 25 日	上海宏铭投资管理有限公司
2016 年 05 月 25 日	齐家（上海）资产管理有限公司
2016 年 05 月 25 日	东海基金管理有限责任公司
2016 年 05 月 25 日	上海永宣创业投资管理有限公司
2016 年 05 月 25 日	泰康资产管理有限责任公司
2016 年 05 月 25 日	华泰证券（上海）资产管理有限公司
2016 年 05 月 25 日	浙江永禧投资管理有限公司
2016 年 05 月 25 日	西部利得基金管理有限公司
2016 年 05 月 30 日	国泰君安证券股份有限公司
2016 年 05 月 30 日	东吴基金管理有限公司
2016 年 05 月 30 日	长信基金管理有限责任公司
2016 年 05 月 30 日	上海永达投资管理有限公司
2016 年 05 月 30 日	杭州智周投资管理有限公司
2016 年 05 月 30 日	杭州昌渝投资管理有限公司
2016 年 05 月 30 日	上海焱牛金融信息服务有限公司
2016 年 06 月 03 日	上投摩根基金管理有限公司
2016 年 06 月 22 日	易方达基金管理有限公司
2016 年 06 月 22 日	天弘基金管理有限公司
2016 年 06 月 22 日	中投证券有限责任公司

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会、深圳证券交易所相关法律、法规、规范性文件的规定和要求，继续完善公司治理结构，建立健全内控制度，加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，不断提高公司治理水平。总体来看，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在实质性差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、重大关联交易

报告期内公司无日常经营以外的重大关联交易事项。

公司2016年半年度日常关联交易定价遵循了公允、合理的原则，未损害公司利益，且均履行了相应的关联交易决策程序，我公司已于2016年2月29日在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网上刊登了《关于2016年度日常关联交易预计的公告》。

报告期内日常关联交易实际发生额在上述公告的预计范围或管理层权限范围以内，详见“第八节 财务报告”之“九、财务报表附注”之“（九）关联方及关联交易”。

五、担保情况

2014年8月4日，公司召开的第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于为全资子公司申请授信额度提供连带担保的议案》，同意黄石沪士向中国工商银行股份有限公司黄石经济开发区支行（下称“工商银行”）申请折合人民币贰亿元整综合授信额度，期限三年，同意由公司为其向工商银行在授信额度范围内提供连带担保。报告期内，黄石沪士实际使用工商银行授予的授信额度185.2867万美元用于开立信用证，截止本报告披露日，信用证均已正常兑付；另黄石沪士向工商银行贷款800万元人民币，贷款到期日为2016年11月30日。

2015年8月5日，公司召开的第四届董事会第二十六次会议审议通过了《关于为全资子公司申请授信额度提供连带担保的

议案》，同意黄石沪士向汇丰银行申请最高不超过1,000万美元或等值的人民币综合授信额度，期限累积不超过三年，同意由公司为其向汇丰银行（中国）有限公司武汉分行提供授信金额110%的连带担保。报告期内，黄石沪士未实际使用汇丰银行授予的授信额度。

公司报告期无违规对外担保情况。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人吴礼淦家族和控股股东碧景（英属维尔京群岛）控股有限公司	避免同业竞争	2010年07月26日	长期有效	严格履行
	实际控制人吴礼淦家族	避免同业竞争	2010年07月26日	长期有效	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	实际控制人吴礼淦家族	连续六个月内通过证券交易系统出售的股份将低于公司股份总数的5%	2016年06月30日	2016-12-30	正常履行
			2016年06月25日	2016-12-25	正常履行
			2016年06月18日	2016-12-18	正常履行
			2016年06月02日	2016-12-02	正常履行
承诺是否及时履行	是				

七、其他重大事项的说明

其他重大事项可参见公司于报告期发布的相关公告。

公告索引参见本报告“第四节 董事会报告”之“九、董事会日常工作情况”。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

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	910,770	0.05%				-221,130	-221,130	689,640	0.04%
1、外资持股	910,770	0.05%				-221,130	-221,130	689,640	0.04%
境外自然人持股	910,770	0.05%				-221,130	-221,130	689,640	0.04%
二、无限售条件股份	1,673,248,993	99.95%				221,130	221,130	1,673,470,123	99.96%
1、人民币普通股	1,673,248,993	99.95%				221,130	221,130	1,673,470,123	99.96%
三、股份总数	1,674,159,763	100.00%				-	-	1,674,159,763	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

有限售条件股份中境外自然人持股为公司高级管理人员李明贵先生持有，其变动情况参见本节“2、限售股份变动情况”。

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李明贵	910,770	221,130	-	689,640	高管锁定股	2016/01/01
合计	910,770	221,130	-	689,640	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	107,629							
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
BIGGERING(BVI) HOLDINGS CO., LTD.	境外法人	20.19%	337,999,943	-61,763,000		337,999,943		
WUS GROUP HOLDINGS CO., LTD.	境外法人	13.23%	221,555,421			221,555,421		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	3.89%	65,144,800			65,144,800		
HAPPY UNION INVESTMENT LIMITED	境外法人	1.90%	31,733,440			31,733,440		
全国社保基金一零三组合	国有法人	0.96%	15,999,929	15,999,929		15,999,929		
中国建设银行股份有限公司—银华中国梦 30 股票型证券投资基金	其他	0.83%	13,975,043	13,975,043		13,975,043		
中国工商银行股份有限公司—博时精选混合型证券投资基金	其他	0.72%	11,997,133	11,997,133		11,997,133		
中国建设银行股份有限公司—博时互联网主题灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.58%	9,758,734	9,758,734		9,758,734		
陈子升	境内自然人	0.55%	9,163,000	9,163,000		9,163,000		
丰和价值证券投资基金	其他	0.53%	8,913,700	8,913,700		8,913,700		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中 BIGGERING(BVI) HOLDINGS CO.,LTD.、HAPPY UNION INVESTMENT LIMITED 的实际控制人均为吴礼淦家族。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
BIGGERING(BVI) HOLDINGS CO., LTD.	337,999,943	人民币普通股	337,999,943					
WUS GROUP HOLDINGS CO., LTD.	221,555,421	人民币普通股	221,555,421					
中央汇金资产管理有限责任公司	65,144,800	人民币普通股	65,144,800					
HAPPY UNION INVESTMENT LIMITED	31,733,440	人民币普通股	31,733,440					
全国社保基金一零三组合	15,999,929	人民币普通股	15,999,929					
中国建设银行股份有限公司—银华中国梦 30 股票型证券投资基金	13,975,043	人民币普通股	13,975,043					
中国工商银行股份有限公司—博时精选混合型证券投资基金	11,997,133	人民币普通股	11,997,133					
中国建设银行股份有限公司—博时互联网主题灵活配置混合型证券投资基金	9,758,734	人民币普通股	9,758,734					
陈子升	9,163,000	人民币普通股	9,163,000					

丰和价值证券投资基金	8,913,700	人民币普通股	8,913,700
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、前十名股东中 BIGGERING(BVI) HOLDINGS CO.,LTD.、HAPPY UNION INVESTMENT LIMITED 的实际控制人均为吴礼淦家族。 2、公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

参见本报告“第六节 股份变动及股东情况”之“一、股份变动情况”之“2、限售股份变动情况”。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司2016年1月1日至6月30日止期间财务报告未经审计，除特别注明外，金额单位为人民币元。

一、合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日合并资产负债表

项目	附注	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(五)1	441,633,398	271,507,810
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(五)2	2,048,448	1,172,215
应收票据	(五)3	49,207,467	23,138,988
应收账款	(五)4	866,887,198	800,671,081
预付款项		15,654,588	10,678,780
应收利息	(五)5	133,563	13,110
其他应收款	(五)6	229,055,376	224,437,149
存货	(五)7	510,603,506	545,107,725
其他流动资产	(五)8	69,632,209	123,939,200
流动资产合计		2,184,855,753	2,000,666,058
非流动资产：			
可供出售金融资产	(五)9	23,208,019	26,430,968
投资性房地产	(五)10	10,341,467	10,724,315
固定资产	(五)11	2,779,326,318	2,739,957,410
在建工程	(五)12	285,039,440	373,996,354
无形资产	(五)13	202,931,086	203,494,217
长期待摊费用		224,000	540,801
递延所得税资产	(五)14	77,592,906	79,751,817
非流动资产合计		3,378,663,236	3,434,895,882
资产总计		5,563,518,989	5,435,561,940
流动负债：			
短期借款	(五)15	561,299,415	363,728,817
应付票据	(五)16	27,890,261	24,652,110
应付账款	(五)17	796,731,148	853,033,720
预收款项	(五)18	10,169,664	4,430,737
应付职工薪酬	(五)19	79,313,263	108,092,190
应交税费	(五)20	48,815,292	43,608,215
应付利息	(五)21	650,664	340,819
其他应付款	(五)22	40,041,212	44,450,985
流动负债合计		1,564,910,919	1,442,337,593
非流动负债：			
长期借款		-	-
递延所得税负债	(五)14	876,714	745,279
递延收益	(五)23	741,987,182	764,679,091
非流动负债合计		742,863,896	765,424,370
负债合计		2,307,774,815	2,207,761,963
股东权益：			
股本	(五)24	1,674,159,763	1,674,159,763
资本公积	(五)25	165,905,840	165,905,840
其他综合收益(损失)	(五)26	(9,070,000)	(6,670,305)
盈余公积	(五)27	251,942,303	251,942,303
未分配利润	(五)28	1,172,806,268	1,142,462,376
归属于母公司股东权益合计		3,255,744,174	3,227,799,977
股东权益合计		3,255,744,174	3,227,799,977
负债和股东权益总计		5,563,518,989	5,435,561,940

附注为财务报表的组成部分，第 20 页至第 97 页财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：吴礼淦

主管会计工作负责人：朱碧霞

会计机构负责人：柏伟

二、母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日母公司资产负债表

项目	附注	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		289,902,654	168,165,097
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,048,448	1,172,215
应收票据		44,167,927	22,878,988
应收账款	(十三)1	629,938,047	615,053,158
预付款项		4,690,929	7,507,993
应收利息		8,186,491	8,742,829
其他应收款	(十三)2	650,836,158	707,342,900
存货		326,270,986	392,796,897
其他流动资产		20,554,036	61,192,380
流动资产合计		1,976,595,676	1,984,852,457
非流动资产：			
长期股权投资	(十三)3	1,043,532,916	843,532,916
固定资产		1,811,172,736	1,834,685,890
在建工程		195,309,597	233,597,801
无形资产		55,886,177	57,057,353
长期待摊费用		224,000	540,802
递延所得税资产		17,795,424	20,820,018
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,123,920,850	2,990,234,780
资产总计		5,100,516,526	4,975,087,237
流动负债：			
短期借款		508,381,672	287,778,836
应付票据		27,890,261	24,648,335
应付账款		537,594,629	617,566,419
预收款项		6,012,176	1,012,395
应付职工薪酬		48,283,071	71,653,370
应交税费		28,657,604	23,404,385
应付利息		817,838	1,068,598
其他应付款		23,321,451	19,090,425
流动负债合计		1,180,958,702	1,046,222,763
非流动负债：			
长期借款		-	-
递延所得税负债		307,267	175,832
递延收益		709,427,518	731,753,127
非流动负债合计		709,734,785	731,928,959
负债合计		1,890,693,487	1,778,151,722
股东权益：			
股本		1,674,159,763	1,674,159,763
资本公积		167,795,590	167,795,590
其他综合收益		-	-
盈余公积		252,752,968	252,752,968
未分配利润		1,115,114,718	1,102,227,194
归属于母公司股东权益合计		3,209,823,039	3,196,935,515
股东权益合计		3,209,823,039	3,196,935,515
负债和股东权益总计		5,100,516,526	4,975,087,237

法定代表人：吴礼淦

主管会计工作负责人：朱碧霞

会计机构负责人：柏伟

三、合并利润表

2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间合并利润表

项目	附注	2016 年 1 月 1 日 -2016 年 6 月 30 日	2015 年 1 月 1 日 -2015 年 6 月 30 日
一、 营业总收入	(五)29	1,854,289,620	1,645,980,818
减：营业成本	(五)29	1,581,091,305	1,524,317,749
营业税金及附加	(五)30	8,462,161	3,075,629
销售费用	(五)31	72,706,618	82,860,983
管理费用	(五)32	113,768,229	104,122,060
财务费用	(五)33	5,664,410	5,867,729
资产减值损失	(五)34	34,346,111	(4,342,687)
加：公允价值变动损益	(五)35	876,233	2,541,552
加：投资收益(损失)	(五)36	37,484	4,063,738
二、 营业利润(亏损)		39,164,503	(63,315,355)
加：营业外收入	(五)37	31,237,888	23,246,934
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	(五)38	6,175,176	3,749,652
其中：非流动资产处置损失		6,152,604	3,739,652
三、 利润总额(亏损总额)		64,227,215	(43,818,073)
减：所得税费用	(五)39	33,883,323	(1,918,765)
四、 净利润(净亏损)		30,343,892	(41,899,308)
归属于母公司所有者的净利润(亏损)		30,343,892	(41,899,308)
少数股东损益		-	-
五、 其他综合收益(损失)的税后净额	(五)40	(2,399,695)	1,034,275
归属母公司所有者的其他综合收益(损失)的税后净额		(2,399,695)	1,034,275
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		(2,399,695)	1,034,275
1.可供出售金融资产公允价值变动损益		(2,417,212)	1,035,007
2.外币财务报表折算差额		17,517	(732)
归属于少数股东的其他综合收益(损失)的税后净额		-	-
六、 综合收益(损失)总额		27,944,197	(40,865,033)
归属于母公司所有者的综合收益(损失)总额		27,944,197	(40,865,033)
归属于少数股东的综合收益(损失)总额		-	-
七、 每股收益：	(十五)2		
(一)基本每股收益(损失)		0.02	(0.03)
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

法定代表人：吴礼淦

主管会计工作负责人：朱碧霞

会计机构负责人：柏伟

四、母公司利润表

2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间母公司利润表

项目	附注	2016 年 1 月 1 日 -2016 年 6 月 30 日	2015 年 1 月 1 日 -2015 年 6 月 30 日
一、 营业收入	(十三)4	1,288,999,747	1,136,683,186
减：营业成本	(十三)4	1,134,214,983	1,077,986,888
营业税金及附加		8,337,993	2,862,121
销售费用		41,341,899	47,393,607
管理费用		79,232,995	79,033,748
财务费用		685,987	(1,295,671)
资产减值损失		29,102,495	(6,423,959)
加：公允价值变动损益		876,233	2,541,552
加：投资收益(损失)	(十三)5	28,928	65,103,231
二、 营业利润(亏损)		(3,011,444)	4,771,235
加：营业外收入		30,245,072	22,424,764
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		6,152,704	3,693,797
其中：非流动资产处置损失		6,152,604	3,693,797
三、 利润总额(亏损总额)		21,080,924	23,502,202
减：所得税费用		8,193,400	(4,641,895)
四、 净利润(净亏损)		12,887,524	28,144,097
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、 综合收益(损失)总额		12,887,524	28,144,097

法定代表人：吴礼淦

主管会计工作负责人：朱碧霞

会计机构负责人：柏伟

五、合并现金流量表

2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间合并现金流量表

项目	附注	2016 年 1 月 1 日 -2016 年 6 月 30 日	2015 年 1 月 1 日 -2015 年 6 月 30 日
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,888,495,343	1,519,904,697
收到的税费返还		25,001,885	49,228,235
收到其他与经营活动有关的现金	(五)41(1)	18,114,065	27,717,032
经营活动现金流入小计		1,931,611,293	1,596,849,964
购买商品、接受劳务支付的现金		1,248,522,948	1,001,772,950
支付给职工以及为职工支付的现金		344,113,120	370,693,270
支付的各项税费		78,950,745	51,159,179
支付其他与经营活动有关的现金	(五)41(2)	216,398,120	191,397,555
经营活动现金流出小计		1,887,984,933	1,615,022,954
经营活动产生的现金流量净额	(五)42(1)	43,626,360	(18,172,990)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		50,593	4,655,210
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,872,689	28,100
收到其他与投资活动有关的现金	(五)41(3)	110,000,000	1,588,920,000
投资活动现金流入小计		116,923,282	1,593,603,310
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		153,685,043	294,615,920
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金	(五)41(4)	50,000,000	1,454,109,240
投资活动现金流出小计		203,685,043	1,748,725,160
投资活动产生的现金流量净额		(86,761,761)	(155,121,850)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		737,201,223	922,539,472
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)41(5)	7,658	-
筹资活动现金流入小计		737,208,881	922,539,472
偿还债务支付的现金		516,924,319	734,202,146
分配股利支付的现金		-	-
偿付利息支付的现金		8,334,872	4,630,934
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		525,259,191	738,833,080
筹资活动产生的现金流量净额		211,949,690	183,706,392
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,311,299	(3,088)
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		170,125,588	10,408,464
加：年初现金及现金等价物余额	(五)42(1)	271,507,810	216,892,245
六、期末现金及现金等价物余额		441,633,398	227,300,709

法定代表人：吴礼淦

主管会计工作负责人：朱碧霞

会计机构负责人：柏伟

六、母公司现金流量表

2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间母公司现金流量表

项目	附注	2016 年 1 月 1 日 -2016 年 6 月 30 日	2015 年 1 月 1 日 -2015 年 6 月 30 日
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,345,421,899	1,079,764,074
收到的税费返还		15,866,412	41,180,391
收到其他与经营活动有关的现金		137,833,039	84,023,175
经营活动现金流入小计		1,499,121,350	1,204,967,640
购买商品、接受劳务支付的现金		934,910,798	701,187,248
支付给职工以及为职工支付的现金		241,780,394	263,552,862
支付的各项税费		44,402,748	20,841,038
支付其他与经营活动有关的现金		234,772,363	212,134,040
经营活动现金流出小计		1,455,866,303	1,197,715,188
经营活动产生的现金流量净额		43,255,047	7,252,452
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		8,269,968	66,624,702
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,386,718	6,049
收到其他与投资活动有关的现金		90,000,000	629,000,000
投资活动现金流入小计		105,656,686	695,630,751
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,828,226	159,245,811
投资支付的现金		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		158,000,000	709,000,000
投资活动现金流出小计		240,828,226	868,245,811
投资活动产生的现金流量净额		(135,171,540)	(172,615,060)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		588,923,365	675,472,063
收到其他与筹资活动有关的现金		7,658	
筹资活动现金流入小计		588,931,023	675,472,063
偿还债务支付的现金		368,668,045	495,343,785
分配股利支付的现金		-	-
偿付利息支付的现金		8,346,567	3,745,197
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		377,014,612	499,088,982
筹资活动产生的现金流量净额		211,916,411	176,383,081
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,737,639	-
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		121,737,557	11,020,473
加：年初现金及现金等价物余额		168,165,097	124,411,778
六、期末现金及现金等价物余额		289,902,654	135,432,251

法定代表人：吴礼淦

主管会计工作负责人：朱碧霞

会计机构负责人：柏伟

七、合并所有者权益变动表

2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间合并所有者权益变动表

项目	2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日					
	归属于母公司股东权益					股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、2016 年 1 月 1 日余额	1,674,159,763	165,905,840	(6,670,305)	251,942,303	1,142,462,376	3,227,799,977
二、本期增减变动金额	-	-	(2,399,695)	-	30,343,892	27,944,197
(一)综合收益总额	-	-	(2,399,695)	-	30,343,892	27,944,197
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
三、2016 年 6 月 30 日余额	1,674,159,763	165,905,840	(9,070,000)	251,942,303	1,172,806,268	3,255,744,174
项目	2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日					
	归属于母公司股东权益					股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、2015 年 1 月 1 日余额	1,674,159,763	165,905,840	(6,776,347)	248,235,052	1,140,631,651	3,222,155,959
二、本期增减变动金额	-	-	1,034,275	-	(41,899,308)	(40,865,033)
(一)综合收益总额	-	-	1,034,275	-	(41,899,308)	(40,865,033)
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
三、2015 年 6 月 30 日余额	1,674,159,763	165,905,840	(5,742,072)	248,235,052	1,098,732,343	3,181,290,926

法定代表人：吴礼淦

主管会计工作负责人：朱碧霞

会计机构负责人：柏伟

八、母公司所有者权益变动表

2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间母公司所有者权益变动表

项目	2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、2016 年 1 月 1 日余额	1,674,159,763	167,795,590	-	252,752,968	1,102,227,194	3,196,935,515
二、本期增减变动金额	-	-	-	-	12,887,524	12,887,524
(一)综合收益总额	-	-	-	-	12,887,524	12,887,524
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
三、2016 年 6 月 30 日余额	1,674,159,763	167,795,590	-	252,752,968	1,115,114,718	3,209,823,039
项目	2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、2015 年 1 月 1 日余额	1,674,159,763	167,795,590	-	249,045,717	1,068,861,934	3,159,863,004
二、本期增减变动金额	-	-	-	-	28,144,097	28,144,097
(一)综合收益总额	-	-	-	-	28,144,097	28,144,097
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
三、2015 年 6 月 30 日余额	1,674,159,763	167,795,590	-	249,045,717	1,097,006,031	3,188,007,101

法定代表人：吴礼淦

主管会计工作负责人：朱碧霞

会计机构负责人：柏伟

九、财务报表附注

(一) 公司基本情况

沪士电子股份有限公司原名为昆山沪士电子有限公司(以下简称“本公司”),是由注册于香港的碧景企业有限公司(“香港碧景”)投资设立的外商独资企业。于 1992 年 4 月 14 日在中华人民共和国江苏省昆山市注册成立,注册资本为 20,000,000 美元。本公司总部位于江苏省昆山市。

于 1995 年 8 月 1 日,香港碧景将其拥有的本公司全部股权转让给注册于西萨摩亚群岛的沪士集团控股有限公司(“沪士控股”)。同时本公司改名为沪士电子(昆山)有限公司。沪士控股的控股公司为注册于中国台湾的楠梓电子股份有限公司(以下简称“楠梓电子”)。

沪士控股受让股权后对本公司进行数次增资。截至 2001 年 12 月 31 日,本公司注册资本增至 67,500,000 美元。

根据于 2002 年 4 月签署的股权转让协议,沪士控股将其拥有本公司股权中的 55%分别转让与碧景(英属维尔京群岛)控股有限公司(“碧景控股”)、中新苏州工业园区创业投资有限公司、合拍友联公司(“合拍友联”)、杜昆电子材料(昆山)有限公司、昆山经济技术开发区资产经营有限公司及苏州工业园区华玺科技投资有限公司。该股权转让事宜于 2002 年 7 月 26 日经中华人民共和国对外贸易经济合作部以《关于同意沪士电子(昆山)有限公司股权变更的批复》批准。于 2002 年 8 月 20 日,本公司获发新的营业执照,变更为中外合资经营企业,注册资本 67,500,000 美元。

根据于 2002 年 9 月 22 日签署的发起人协议及 2002 年 9 月 26 日的董事会决议,本公司以截至 2002 年 8 月 31 日止经审计的净资产人民币 612,030,326 元以 1:1 的比例折股整体变更为股份有限公司,每股面值 1 元,股本总额为 612,030,326 股。上述变更事宜分别由中华人民共和国对外贸易经济合作部于 2002 年 12 月 25 日以外经贸资二函[2002]1458 号文及江苏昆山经济技术开发区管委会于 2003 年 1 月 7 日以昆经开资[2003]字第 8 号文批准。普华永道中天会计师事务所对本公司整体变更为股份公司进行了验资,并于 2003 年 1 月 7 日出具了普华永道验字(2003)第 4 号验资报告。于 2003 年 2 月 24 日,本公司获发新的营业执照,变更为沪士电子股份有限公司,股本总额人民币 612,030,326 元。

根据于 2006 年 5 月 18 日签署的股权转让协议,沪士控股及碧景控股将其拥有的本公司的部分股权,分别占股本总额的 2%及 1%,转让于合拍友联。上述股权转让事宜于 2007 年 1 月 9 日经中华人民共和国商务部以《商务部关于同意沪士电子股份有限公司转股的批复》批准。于 2007 年 7 月 9 日,本公司获发新的营业执照。

根据于 2008 年 6 月至 7 月间签署的一系列股权转让协议,沪士控股将其拥有的本公司股权中的部分股权,共占股本总额的 16%分别转让予 HDF CO.,LTD.、深圳中科汇商创业投资有限公司、湖南中科岳麓创业投资有限公司、MULTI YIELD PLUS CO.,LTD.、碧景控股、昆山爱派尔投资发展有限公司、昆山恒达建设项目咨询服务有限责任公司、苏州正信工程造价咨询事务所有限责任公司及昆山市骏嘉控股有限公司。该股权转让事宜于 2008 年 9 月 23 日经中华人民共和国江苏省对外贸易经济合作厅以《关于同意沪士电子股份有限公司股权变更的批复》批准。

于 2009 年 2 月 24 日,江苏省对外贸易经济合作厅以苏外经贸资[2009]178 号,批准本公司的股东合拍友联将其持有的本公司 6%的股份转让给合拍友联有限公司。

本公司于 2010 年 8 月 9 日向境内投资者发行了 80,000,000 股人民币普通股,并于 2010 年 8 月 18 日在深圳证券交易所挂牌上市交易,发行后总股本增至人民币 692,030,326 元。

本公司于 2011 年 5 月 20 日实施了以本公司资本公积金向全体股东每 10 股转 2 股的分配方案,本公司总股本由 692,030,326 股增至 830,436,391 股。

(一) 公司基本情况-续

本公司于 2012 年 4 月 2 日实施了以本公司资本公积金向全体股东每 10 股转 4 股的分配方案，本公司总股本由 830,436,391 股增加至 1,162,610,947 股。

本公司于 2013 年 4 月 24 日实施了以本公司资本公积金向全体股东每 10 股转 2 股的分配方案，本公司总股本由 1,162,610,947 股增至 1,395,133,136 股。

本公司于 2014 年 6 月 27 日实施了以本公司资本公积金向全体股东每 10 股转 2 股的分配方案，本公司总股本由 1,395,133,136 股增至 1,674,159,763 股。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)的业务性质是生产并销售自产产品，主要从事单、双面及多层电路板、高密度互连积层板(HDI)、电路板组装产品、电子设备使用的连接线和连接器等产品及同类和相关产品的批发、进出口业务；公司产品售后维修及技术服务。

本公司的公司及合并财务报表于 2016 年 8 月 22 日已经本公司董事会批准。

本期的合并财务报表范围详细情况参见附注（六）“在其他主体中的权益”。

(二) 财务报表的编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则（包括于 2014 年颁布的新的和修订的企业会计准则）及相关规定。此外，本集团还按照《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(2014 年修订)》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。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 财务报表的编制基础-续

持续经营

本集团对自 2016 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 重要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三、10)、存货的计价方法(附注三、11)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三、15)及(附注三、18)、收入的确认时点(附注三、23)等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司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 2016 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2016 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。

2、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。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期小于 12 个月，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

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为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下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。

(三) 重要会计政策和会计估计-续

5、同一控制下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

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

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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。

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。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)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。

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本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发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计-续

6、合并财务报表的编制方法-续

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。

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交易发生日的即期汇率折算。

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人民币，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其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“其他综合收益”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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。

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；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；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确认为其他综合收益并计入股东权益。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计-续

8、外币业务和外币报表折算-续

8.2.外币财务报表折算-续

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。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但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。

9.1.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。

9.2.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。

9.2.1. 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。

(三) 重要会计政策和会计估计-续

9、金融工具-续

9.2.金融资产的分类、确认和计量-续

9.2.1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-续

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；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

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。

9.2.2. 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。

9.2.3. 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、应收利息、其他应收款以及其他流动资产等。

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。

9.2.4. 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，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。

(三) 重要会计政策和会计估计-续

9、金融工具-续

9.3.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，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%），或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
- (9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

-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。

(三) 重要会计政策和会计估计-续

9、金融工具-续

9.3.金融资产减值-续

-可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接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，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与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

9.4.金融资产的转移

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。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计-续

9、金融工具-续

9.5.金融负债的分类、确认及计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类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。

9.5.1.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；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

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。

9.5.2.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。除财务担保合同负债外的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。

9.6.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，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。

9.7.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，且该种法定权利是当前可执行的，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。

(三) 重要会计政策和会计估计-续

9、金融工具-续

9.8.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。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

10、应收款项

10.1.单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 2,000 万元以上的应收账款以及金额为人民币 900 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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应收账款，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。单独测试已确认减值损失的应收账款和其他应收款，以及单独测试未发生减值损失的其他应收款，均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。

10.2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
销售客户组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	1
1-5 年(含 5 年)	30
5 年以上	100

10.3.单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	将单项金额不重大的债务人发生资金困难的应收款项或已知可收回性存在不确定性的应收款项以及单项金额不重大的其他应收款进行单项测试计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据历史经验个别认定法。

(三) 重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、产成品和低值易耗品等。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，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

11.3. 存货可变现净值的确定依据

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。

11.5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

12、划分为持有待售资产

当本集团的某一组成部分或非流动资产(不包括递延所得税资产)同时满足下列条件时，本集团将其确认为持有待售：该组成部分或非流动资产必须在其当前状态下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。对于持有待售的非流动资产，本集团不进行权益法核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

(三) 重要会计政策和会计估计-续

13、长期股权投资-

13.1.共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方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，已考虑投资方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。

13.2.初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

13.3.后续计量及损益确认方法

13.3.1.成本法核算的长期股权投资

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主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

(三) 重要会计政策和会计估计-续

13、长期股权投资-续

13.3.后续计量及损益确认方法-续

13.3.2.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仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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。

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。

13.4.长期股权投资处置

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。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产出售、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。

(三) 重要会计政策和会计估计-续

15、固定资产

15.1.确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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。

15.2.折旧方法

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。各类固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物 -房屋及建筑物	年限平均法	20 年/35 年	10%	4.5%/2.6%
-公共设施	年限平均法	10 年	10%	9%
机器设备 -防治污染设备	年限平均法	10 年	10%	9%
-主机设备	年限平均法	8 年	10%	11.3%
-辅助设备	年限平均法	6 年	10%	15%
运输设备	年限平均法	5 年	10%	18%
办公设备	年限平均法	6 年	10%	15%

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。

15.3.其他说明

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。

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。

16、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。

(三) 重要会计政策和会计估计-续

17、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；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。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。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。

18、无形资产

18.1.无形资产

无形资产包括土地使用权、计算机软件等。

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。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	直线法	40-70 年	-
计算机软件	直线法	5 年	-

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。

18.2.内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，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。

(三) 重要会计政策和会计估计-续

19、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产及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。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。

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。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

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。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括增容费等。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。

21、职工薪酬

21.1.短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

21.2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(三) 重要会计政策和会计估计-续

21、职工薪酬-续

21.3. 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22、预计负债

当与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。

23、收入

23.1. 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本集团，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。

23.2. 其他收入

利息收入按存款的存续期间和协议约定利率计算确认。

24、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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

24.1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括因公共利益进行动迁而收到的动迁补偿、公租房建设项目补助等，由于集团取得后用于购建新厂及公租房形成长期资产，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计-续

24、政府补助-续

24.2.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括节能奖励、纳税奖励等，由于集团取得后用于补偿相关费用和损失，不形成长期资产，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

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。

因公共利益进行动迁而收到的动迁补偿

本集团因城镇整体规划等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助

和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

25、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。

25.1.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。

25.2.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。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计-续

25、递延所得税资产/递延所得税负债-续

25.2.递延所得税资产及递延所得税负债-续

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。

25.3.所得税的抵销

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。

26、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。

经营租赁的会计处理方法

26.1.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。

(三) 重要会计政策和会计估计-续

27、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(三)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：

存货跌价准备

如附注三、11 所述，存货以成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指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。复核程序包括将过时、呆滞的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、呆滞的存货是否需要财务报表中计提准备。基于上述程序，本集团管理层认为已对过时、呆滞的存货计提了足额的跌价准备。

应收款项的减值

当出现明显证据使得应收款项的回收性出现疑问时，本公司会对应收款项提取减值准备。由于管理层在考虑减值准备时需要做出假设，并对历史回款情况，账龄，债务人的财务状况和整体经济环境进行判断，因此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款项的减值时所依据的估计和假设未来会出现重大变化，但当未来的实际结果和预期与原先的估计不同时，应收款项的账面价值和减值损失将会发生变化。

投资性房地产和固定资产折旧的会计估计

本公司的管理层为其投资性房地产和固定资产确定估计可使用年限及残值率。此估计是以管理层在行业运营方面的经验及投资性房地产和固定资产的状况为基准，并可能因实际使用及改良情况，或者因科技创新及行业周期的变化而出现大幅变动。

如附注(三)、14 和 15 所述，本集团至少于每年年度终了对投资性房地产和固定资产的使用寿命和预计净残值进行复核。本期本集团管理层未发现使本集团投资性房地产和固定资产使用寿命缩短或延长及需改变预计净残值的情况。

(三) 重要会计政策和会计估计-续

27、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

递延所得税资产

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。如果后期的估计金额与原估计不同，则该差异将对估计出现变动期间的递延税资产及所得税费用的金额产生影响。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售收入	17%
企业所得税	应纳税所得额	15% / 25%
营业税	租赁收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税及出口免抵税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税及出口免抵税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税及出口免抵税额	2%
房产税	应税房屋的计税余值或租金收入	1.2% / 12%

增值税税率

(a) 本公司

本公司的产品销售业务适用增值税，其中内销产品销项税率为 17%，出口产品销售自 2001 年 7 月 1 日起由“先征后退”办法改为“免、抵、退”办法，退税率为 17%。

(b) 子公司

本公司之子公司沪士国际有限公司(“沪士国际”)系注册于中国香港特别行政区的企业，没有增值税税负。

本公司之子公司昆山沪利微电有限公司(“沪利微电”)系注册于江苏省昆山市综合保税区的生产型企业。沪利微电主要从事保税进口，再加工出口的业务。对于此类业务，没有增值税税负。

本公司之子公司昆山易惠贸易有限公司(“易惠贸易”)系内资商贸型企业，其中内销商品销项税率为 17%，出口商品销售采用“免、退”办法，退税率为 3% - 17%。

本公司之子公司昆山先创利电子有限公司(“昆山先创利”)系注册于江苏省昆山市的企业，尚未经营需缴纳增值税的业务。

本公司之子公司黄石沪士电子有限公司(“黄石沪士”)系注册于湖北省黄石市的企业，增值税销项税率为 17%。

本公司之子公司黄石沪士供应链管理有限公司(“黄石供应链”)系注册于湖北省黄石市的企业，增值税销项税率为 17%。

(四) 税项-续**1、主要税种及税率-续****企业所得税税率****(a) 本公司**

本公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政局、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局复审批准认定为高新技术企业，并于 2015 年取得更新的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201532000166)，证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，本公司自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日享受 15% 的所得税优惠税率。

(b) 子公司

本公司之子公司沪士国际系注册于中国香港特别行政区的企业，为境外注册中资控股企业，于 2009 年 10 月开始经营。经相关主管税务机关核发税务登记证，在中国大陆境内缴纳企业所得税，适用的所得税税率为 25%。

本公司之子公司沪利微电系注册于江苏省昆山市综合保税区的的企业，适用的所得税税率为 25%。

本公司之子公司易惠贸易系注册于江苏省昆山市的企业，适用的所得税税率为 25%。

本公司之子公司昆山先创利系注册于江苏省昆山市的企业，适用的所得税率为 25%，截止 2016 年 6 月 30 日，昆山先创利仍处于累计亏损阶段，无应纳税所得额。

本公司之子公司黄石沪士系注册于湖北省黄石市的企业，适用的所得税税率为 25%。

本公司之子公司黄石供应链系注册于湖北省黄石市的企业，适用的所得税税率为 25%，截止 2016 年 6 月 30 日尚未进入获利年度。

本公司之子公司美国沪士系注册于美国加利福尼亚州的企业，遵循美国加利福尼亚州税收法规，缴纳联邦所得税(税率为 15%)及州所得税(税率为 8.84%)。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金：		
人民币	203,548	146,995
美元	43,780	44,820
欧元	237	228
港元	18	18
日元	42	35
银行存款：		
人民币	192,961,590	104,750,719
美元	232,630,925	146,230,306
欧元	15,547,124	20,136,613
港币	2,829	3,820
日元	2,148	1,794
其他货币资金：		
人民币	239,867	192,462
欧元	1,290	-
合计	441,633,398	271,507,810
其中：存放在境外的款项总额	2,241,511	5,796,816

于2016年6月30日，本集团上述货币资金中无使用受限的货币资金（2015年12月31日，本集团无使用受限的货币资金）。

于2016年6月30日，本集团其他货币资金为存放在证券户中的存出投资款人民币239,867元，欧元175元。（2015年12月31日：人民币192,462元）

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

人民币元

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
交易性金融资产	2,048,448	1,172,215
其中：欧元美元交叉货币掉期	2,048,448	1,172,215

3、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	49,207,467	23,138,988

(2) 于 2016 年 6 月 30 日，本集团无已质押的应收票据。

(五)合并财务报表项目注释-续

3、应收票据-续

(3)期末本集团已贴现且尚未到期的应收票据。

人民币元

项目	2016 年 6 月 30 日终止确认金额	2016 年 6 月 30 日未终止确认金额
银行承兑汇票	115,615,159	-

(4)期末本集团已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

人民币元

项目	2016 年 6 月 30 日终止确认金额	2016 年 6 月 30 日未终止确认金额
银行承兑汇票	25,162,883	-

(5)于 2016 年 6 月 30 日，本集团无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

4、应收账款

(1)应收账款分类披露

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	875,429,135	100	8,541,937	1	866,887,198	808,578,070	100	7,906,989	1	800,671,081
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	875,429,135	100	8,541,937	1	866,887,198	808,578,070	100	7,906,989	1	800,671,081

(五) 合并财务报表项目注释-续

4、应收账款-续

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	875,390,839	8,530,448	1
1 至 2 年	38,296	11,489	30
合计	875,429,135	8,541,937	

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额人民币 673,919 元；本期无收回或转回的坏账准备情况。

(3)本期实际核销的应收账款 38,971 元。

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账金额
客户 A	第三方	189,962,294	22	1,899,623
客户 B	第三方	33,324,223	4	333,242
客户 C	第三方	31,805,993	4	318,060
客户 D	第三方	30,898,250	4	308,983
客户 E	第三方	27,344,136	3	273,441
合计		313,334,896	37	3,133,349

(5)期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6)期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(7)期末无质押的应收账款（2015 年 12 月 31 日：以 1,372,822 欧元（折合人民币 9,740,453 元）的应收账款提供给银行作为 1,100,000 欧元（折合人民币 7,804,720 元）短期借款的质押）。

5、应收利息

人民币元

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行理财产品及债券质押式逆回购	-	13,110
银行定期存款	133,563	-
合计	133,563	13,110

于 2016 年 6 月 30 日，上述应收利息均未逾期。

(五) 合并财务报表项目注释-续

6、其他应收款

(1)其他应收款分类披露

人民币元

种类	2016年6月30日					2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	211,657,907	92	-	-	211,657,907	204,181,400	91	-	-	204,181,400
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	17,397,469	8	-	-	17,397,469	20,255,749	9	-	-	20,255,749
合计	229,055,376	100	-		229,055,376	224,437,149	100	-		224,437,149

账龄超过一年的其他应收款主要系存放于第三方的保证金及代垫动迁费用等。于 2016 年 6 月 30 日及 2015 年 12 月 31 日，未存在客观证据表明本集团将无法按照其他应收款的原有条款回收相关债权，故本集团未对其他应收款计提坏账准备。

(2) 本期无计提、收回或转回坏账准备的其他应收款。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

人民币元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
代垫动迁费用(注 1)	211,657,907	204,181,400
出口退税(注 2)	5,582,142	5,773,106
保证金	2,462,524	5,489,634
员工借支款	532,947	540,468
应收房租、水电费	1,811,653	1,525,655
应收账款融资押金	-	3,891,937
其他	7,008,203	3,034,949
合计	229,055,376	224,437,149

(五) 合并财务报表项目注释-续

6、其他应收款-续

注 1：于 2010 年 9 月 29 日，昆山经济技术开发区规划建设局（以下简称“规划建设局”）受江苏昆山经济技术开发区管理委员会（以下简称“管委会”）委托并在管委会的见证下与公司签订了厂区整体动迁补偿协议，动迁范围为沪士电子股份有限公司位于昆山开发区黑龙江北路东侧厂区全部动产与不动产（以下简称“动迁地块”），双方约定规划建设局对沪士电子股份有限公司动迁地块范围内不动产（含不可搬迁动产）、动产、搬迁、停产停业损失、人员分流等进行动迁补偿，老厂区搬迁损失以及青淞新厂区建设支出均包含于补偿范围内，补偿费用从开发区财政预算支付，受开发区财政局的委托，由昆山国创投资集团有限公司（原昆山经济技术开发区资产经营有限公司）负责向公司支付动迁款项，双方协商确定补偿金额为人民币 81,415 万元，动迁款项的具体支付时间，由双方根据搬迁进度协商。

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司因动迁而发生的新厂青淞厂厂房及配套设施建造支出金额为人民币 78,953 万元，其中 2016 年度当年发生建造支出金额为人民币 152 万元。截止 2016 年 6 月 30 日，因搬迁造成的固定资产处置损失补偿金额人民币 2,294 万元。

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司累计收到动迁补偿款人民币 60,000 万元，同时累计产生利息收入金额为人民币 82 万元，全部用于抵减垫付的动迁支出，未抵减部分金额为人民币 21,166 万元，本公司暂时将未收到的动迁补偿款记录在其他应收款，待收到补偿款后抵减。

注 2：该项其他应收款为本集团根据出口销售所采用的“免、抵、退”办法应收昆山市国家税务局第一分局、湖北省黄石市团城山开发区国家税务局之出口退税款。

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	2016 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
昆山国创投资集团有限公司（原昆山经济技术开发区资产经营有限公司）	搬迁补偿款	211,657,907	2 年以内	92	-
国家税务局	应收退税	5,582,142	1 年以内	2	-
供应商 A	废旧设备出售款	1,413,500	1 年以内	1	-
湖北省电力公司黄石供电公司电费管理中心	保证金	1,240,000	1 年以内	1	-
供应商 B	保证金	987,000	1 年以内	-	-
合计		220,880,549		96	-

(五) 合并财务报表项目注释-续

6、其他应收款-续

(6) 涉及政府补助的应收款项

人民币元

单位名称	政府补助项目名称	2016 年 6 月 30 日	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
昆山国创投资集团有限公司 (原昆山经济技术开发区资产经营有限公司)	黑龙江北路东侧厂区的整体动迁	211,657,907	2 年以内	参见附注(五)6、(4)注 1

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	32,430,227	2,261,682	30,168,545	40,444,987	1,458,422	38,986,565
在产品	64,048,079	5,376,563	58,671,516	99,917,095	8,861,895	91,055,200
产成品	438,269,746	25,674,282	412,595,464	428,633,613	23,493,554	405,140,059
低值易耗品	9,527,646	359,665	9,167,981	10,926,933	1,001,032	9,925,901
合计	544,275,698	33,672,192	510,603,506	579,922,628	34,814,903	545,107,725

(2) 存货跌价准备

人民币元

存货种类	2015 年 12 月 31 日	本期计提金额	本期减少金额		2016 年 6 月 30 日
			转回	转销	
原材料	1,458,422	2,261,682	-	1,458,422	2,261,682
在产品	8,861,895	5,376,563	-	8,861,895	5,376,563
产成品	23,493,554	25,674,282	-	23,493,554	25,674,282
低值易耗品	1,001,032	359,665	-	1,001,032	359,665
合计	34,814,903	33,672,192	-	34,814,903	33,672,192

(五) 合并财务报表项目注释-续

7、存货-续

可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回/转销存货跌价准备的原因
原材料	库龄超过半年的原材料进行全额计提	已计提跌价准备的原材料于本年度投入生产
库存商品	存货账面价值高于可变现净值	已计提跌价准备的在产品于本年度完成销售
在产品	存货账面价值高于可变现净值	已计提跌价准备的产成品于本年度销售
低值易耗品	库龄超过两年的低值易耗品进行全额计提	已计提跌价准备的低值易耗品于本年度投入生产

8、其他流动资产

人民币元

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
债券质押式逆回购	-	60,000,000
待抵扣增值税进项	69,569,644	63,921,440
预缴企业所得税	44,429	-
其他	18,136	17,760
合计	69,632,209	123,939,200

9、可供出售金融资产

(1)可供出售金融资产情况

人民币元

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	23,208,019	-	23,208,019	26,430,968	-	26,430,968
按公允价值计量的	23,208,019	-	23,208,019	26,430,968	-	26,430,968
按成本计量的	-	-	-	-	-	-
合计	23,208,019	-	23,208,019	26,430,968	-	26,430,968

(2)期末按公允价值计量的可供出售金融资产

人民币元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	35,350,284
公允价值	23,208,019
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	(12,142,265)
已计提减值金额	-

本集团持有的可供出售金融资产为 Schweizer Electronic AG 公司股票 170,100 股，占 Schweizer Electronic AG 公司总股本的 4.5%。Schweizer Electronic AG 在德国斯图加特证券交易所以及法兰克福证券交易所上市（股票简称“SCE”、股票代码“DE 000515623”）。

(五) 合并财务报表项目注释-续

10、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

人民币元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	15,828,794	2,200,025	18,028,819
2.本期增加金额	-	-	-
外购	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4.期末余额	15,828,794	2,200,025	18,028,819
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	7,004,243	300,261	7,304,504
2.本期增加金额	356,148	26,700	382,848
计提或摊销	356,148	26,700	382,848
3.本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4.期末余额	7,360,391	326,961	7,687,352
三、减值准备			
1.年初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	8,468,403	1,873,064	10,341,467
2.年初账面价值	8,824,551	1,899,764	10,724,315

(五) 合并财务报表项目注释-续

11、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	1,305,925,943	3,121,835,885	191,588,540	6,248,275	4,625,598,643
2.本期增加金额	31,033,400	132,666,825	30,335,739	277,778	194,313,742
(1)购置	-	-	-	-	-
(2)在建工程转入	31,033,400	132,666,825	30,335,739	277,778	194,313,742
3.本期减少金额	-	74,518,213	62,603,334	-	137,121,547
处置或报废	-	74,518,213	62,603,334	-	137,121,547
4.期末余额	1,336,959,343	3,179,984,497	159,320,945	6,526,053	4,682,790,838
二、累计折旧					
1.年初余额	275,518,015	1,515,400,875	90,052,199	4,670,144	1,885,641,233
2.本期增加金额	26,916,041	102,012,389	10,541,986	414,188	139,884,604
计提	26,916,041	102,012,389	10,541,986	414,188	139,884,604
3.本期减少金额	-	66,764,235	55,297,082	-	122,061,317
处置或报废	-	66,764,235	55,297,082	-	122,061,317
4.期末余额	302,434,056	1,550,649,029	45,297,103	5,084,332	1,903,464,520
三、减值准备					
1.年初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,034,525,287	1,629,335,468	114,023,842	1,441,721	2,779,326,318
2.年初账面价值	1,030,407,928	1,606,435,010	101,536,341	1,578,131	2,739,957,410

(五) 合并财务报表项目注释-续

11、固定资产-续

(2) 暂时闲置的固定资产情况

人民币元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
期末余额：	217,181,746	194,139,070	-	23,042,676
房屋及建筑物	483,204	246,062	-	237,142
机器设备	215,087,502	192,446,457	-	22,641,045
办公设备	1,611,040	1,446,551	-	164,489

相关资产目前处于暂时闲置状态系由于本公司正在对该部分资产逐步实施搬迁，本公司管理层认为，虽然相关资产在搬迁时会予以报废或转移至新厂继续使用，但根据动迁补偿协议，本公司整体搬迁补偿金额为人民币 81,415 万元，可以完全弥补该部分资产的报废损失，因此无需计提减值准备。

(3) 于 2016 年 6 月 30 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

人民币元

项目	2016 年 6 月 30 日账面价值
房屋及建筑物	2,800,333

于 2016 年 6 月 30 日，本集团无所有权受到限制的固定资产。(2015 年 12 月 31 日：无)

根据动迁补偿协议（参见附注(五)6、(4)注 1），动迁地块的房产证和土地使用权证最迟于协议签订之日起 10 天内注销，于 2016 年 6 月 30 日，本集团账面净值约人民币 0.96 亿元的房屋、建筑物的房产证根据上述整体动迁补偿协议已经在 2010 年注销，而相关的土地本集团可以最晚在 2016 年 12 月 31 日前交付。江苏昆山经济技术开发区管理委员会于 2010 年 9 月 30 日出具昆开函[2010]14 号文《关于沪士电子股份有限公司地块动迁补偿事宜的函》，同意本公司在交付前有权继续使用上述土地及附属房产。

(五) 合并财务报表项目注释-续

12、在建工程

(1) 在建工程明细如下

人民币元

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新厂建设工程	194,413,015	-	194,413,015	232,701,220	-	232,701,220
年产高密度互连积层板(HDI)线路板 75 万平方米扩建项目	507,692	-	507,692	507,692	-	507,692
沪利 1#厂房设备改良工程第五阶段	-	-	-	17,881,490	-	17,881,490
沪利 2#厂房第一阶段	63,278,051	-	63,278,051	56,487,346	-	56,487,346
一车间三期设备改良工程第二阶段	388,889	-	388,889	388,889	-	388,889
黄石沪士电子有限公司年产 300 万平方米印刷电路板和相关生产废料资源回收、加工及生产配套项目	26,267,993	-	26,267,993	65,845,917	-	65,845,917
黄石供应链配套项目	183,800	-	183,800	183,800	-	183,800
合计	285,039,440	-	285,039,440	373,996,354	-	373,996,354

(五) 合并财务报表项目注释-续

12、在建工程-续

(2) 重大在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	预算数	2015 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	2016 年 6 月 30 日	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期 利息 资本化 率 (%)	资金 来源
新厂建设工程(注 1)	1,020,000,000	232,701,220	51,282,017	89,570,222	194,413,015	96	96	-	-	-	动迁资金, 自有资金
年产高密度互连积层板(HDI)线路板 75 万平方米扩建项目(注 1)(注 2)	809,246,300	507,692	-	-	507,692	98	98	-	-	-	募集资金及其孳息、自有资金
沪利 2#厂房第一阶段	190,340,000	56,487,346	17,922,911	11,132,206	63,278,051	36	36	-	-	-	自有资金
沪利 1#厂房设备改良工程第五阶段(注 1)	120,000,000	17,881,490	-	17,881,490	-	100	100	-	-	-	自有资金
一车间三期设备改良工程第二阶段(注 1)	72,265,424	388,889	-	-	388,889	99	99	-	-	-	自有资金
黄石沪士电子有限公司年产 300 万平方米印刷电路板和相关生产废料资源回收、加工及生产配套项目(注 1)	3,300,000,000	65,845,917	36,151,900	75,729,824	26,267,993	22	22	-	-	-	自有资金
黄石供应链配套项目(注 1)	-	183,800	-	-	183,800	-	-	-	-	-	自有资金
合计	5,511,851,724	373,996,354	105,356,828	194,313,742	285,039,440	-	-	-	-	-	

在建工程进度以工程投入占预算的比例为基础进行估计。

注 1：由于相关在建工程分批达到预定可使用状态，因此分批结转固定资产。

注 2：经本公司董事会批准，年产高密度互连积层板(HDI)线路板 75 万平方米扩建项目预算数由人民币 66,934.87 万元调增至人民币 80,924.63 万元。预计达到预定可使用状态日期由 2014 年 8 月 31 日调整至 2015 年 3 月 31 日。

(五) 合并财务报表项目注释-续

13、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	计算机软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	18,032,282	225,830,019	243,862,301
2.本期增加金额	2,771,799	-	2,771,799
购置	2,771,799	-	2,771,799
3.本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4.期末余额	20,804,081	225,830,019	246,634,100
二、累计摊销			
1.年初余额	11,513,062	28,855,022	40,368,084
2.本期增加金额	1,114,415	2,220,515	3,334,930
计提	1,114,415	2,220,515	3,334,930
3.本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4.期末余额	12,627,477	31,075,537	43,703,014
三、减值准备			
1.年初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	8,176,604	194,754,482	202,931,086
2.年初账面价值	6,519,220	196,974,997	203,494,217

本期末无通过内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

于 2016 年 6 月 30 日，本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 于 2016 年 6 月 30 日，本集团账面净值约人民币 750 万元的土地使用权的土地使用权证根据整体动迁补偿协议已经于 2010 年注销，而相关的土地本集团可以最晚在 2016 年 12 月 31 日前交付（参见附注(五)、11(4)）。

(4) 于 2016 年 6 月 30 日，本集团无土地使用权作为借款的抵押物。

(五)合并财务报表项目注释-续

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1)未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	2016年6月30日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,827,227	6,774,280	42,721,892	7,026,787
固定资产折旧 会计税法差异	28,645,067	4,296,760	33,512,397	5,026,860
可抵扣亏损	154,423,947	38,605,987	191,292,046	44,102,134
预提费用及其他	30,706,063	6,551,598	31,265,084	6,636,167
递延收益	31,615,809	7,903,952	31,956,484	7,989,121
未实现内部交易收益	59,465,708	10,424,763	34,860,098	6,740,919
可供出售金融资产公允价值变动	12,142,265	3,035,566	8,919,316	2,229,829
合计	357,826,086	77,592,906	374,527,317	79,751,817

根据本集团未来的盈利预测，本集团认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，因此确认相关递延所得税资产。

(2)未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	2016年6月30日		2015年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并评估增值	2,277,789	569,447	2,277,789	569,447
交易性金融资产公允价值变动	2,048,448	307,267	1,172,215	175,832
合计	4,326,237	876,714	3,450,004	745,279

(3)未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
可抵扣亏损(注)	62,951,771	7,780,876

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认由可抵扣亏损产生的递延所得税资产。

(五)合并财务报表项目注释-续

14、递延所得税资产/递延所得税负债-续

(4)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
2016	655,836	655,836
2017	16,909	16,909
2018	2,302,429	2,302,429
2019	2,683,777	2,683,777
2020	2,121,925	2,121,925
2021	55,170,895	-
合计	62,951,771	7,780,876

15、短期借款

(1)短期借款分类:

人民币元

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款(注)	-	7,804,720
信用借款	561,299,415	355,924,097
合计	561,299,415	363,728,817

注：于 2016 年 6 月 30 日，无银行质押借款。（于 2015 年 12 月 31 日，银行质押借款 1,100,000 欧元（折合人民币 7,804,720 元）系应收账款作为质押，参见附注(五)、4。）

于 2016 年 6 月 30 日，短期借款的加权平均年利率为 2.17%(2015 年 12 月 31 日：2.06%)。

(2)本集团无已逾期未偿还的短期借款。

16、应付票据

人民币元

种类	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	27,890,261	24,652,110

本期末无已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

(1)应付账款列示

人民币元

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付原材料采购款	670,725,182	648,234,494
应付销售佣金	41,705,231	35,904,054
应付工程设备款	68,678,132	155,063,161
应付加工费	15,622,603	13,832,011
合计	796,731,148	853,033,720

(2)于 2016 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(五) 合并财务报表项目注释-续

18、预收款项

(1) 预收款项列示

人民币元

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
预收产品销售款	10,169,664	4,430,737

(2) 于 2016 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过 1 年的重要预收账款。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
1、短期薪酬	106,490,178	305,701,215	334,094,782	78,096,611
2、离职后福利-设定提存计划	1,602,012	18,258,423	18,643,783	1,216,652
合计	108,092,190	323,959,638	352,738,565	79,313,263

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	104,064,049	276,656,739	304,764,666	75,956,122
二、职工福利费	-	11,059,027	11,059,027	-
三、社会保险费	770,521	7,402,597	7,529,081	644,037
-医疗保险费	593,531	5,719,001	5,851,510	461,022
-工伤保险费	102,900	1,218,572	1,217,719	103,753
-生育保险费	74,090	465,024	459,852	79,262
四、住房公积金	1,407,388	9,553,296	9,712,556	1,248,128
五、工会经费和职工教育经费	248,220	1,029,556	1,029,452	248,324
合计	106,490,178	305,701,215	334,094,782	78,096,611

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	1,488,268	16,800,089	17,129,350	1,159,007
2、失业保险费	113,744	1,458,334	1,514,433	57,645
合计	1,602,012	18,258,423	18,643,783	1,216,652

(五) 合并财务报表项目注释-续

19、应付职工薪酬-续

(3) 设定提存计划-续

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 16,800,089 元及人民币 1,458,334 元。于 2016 年 6 月 30 日，本集团尚有人民币 1,159,007 元及人民币 57,645 元的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

20、应交税费

人民币元

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	352,743	-
企业所得税	20,542,656	14,474,251
个人所得税	1,690,567	1,768,280
房产税	2,646,701	4,839,145
土地使用税	622,653	765,957
城建税	11,750,822	12,225,246
关税	4,550,464	316,996
其他	6,658,686	9,218,340
合计	48,815,292	43,608,215

21、应付利息

人民币元

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-
短期借款应付利息	650,664	340,819
合计	650,664	340,819

于 2016 年 6 月 30 日，上述应付利息均未逾期。

(五)合并财务报表项目注释-续

22、其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
预提费用	23,062,939	18,851,845
保证金	8,544,749	9,166,000
应付劳务、专业服务费	796,667	908,303
预提质量保证金	3,279,029	10,756,633
其他	4,357,828	4,768,204
合计	40,041,212	44,450,985

(2)于 2016 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23、递延收益

人民币元

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日	形成原因
政府补助	764,679,091	7,476,507	30,168,416	741,987,182	与资产/收益相关的政府补助

涉及政府补助的项目：

人民币元

负债项目	2015年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016年6月30日	与资产相关/与收益相关
黑龙江北路东侧厂区的整体动迁(注 1)	731,753,128	7,476,507	29,802,116	-	709,427,519	与资产及收益相关
黄石开发区基础设施配套建设补助	31,956,484	-	340,675	-	31,615,809	与资产相关
黄石沪士公租房建设补助(注 2)	969,479	-	25,625	-	943,854	与资产相关
合计	764,679,091	7,476,507	30,168,416	-	741,987,182	

注 1：黑龙江北路东侧厂区的整体动迁情况，参见附注(五)6、(4)注 1。

注 2：黄石市房地产管理局对黄石沪士公租房建设项目按所建套数进行补助，补助资金共计人民币 181 万元，根据黄石沪士的公租房项目建设进度拨付。

(五) 合并财务报表项目注释-续

24、股本

人民币元

	年初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他(注 1)	小计	
2016 年 6 月 30 日:							
有限售条件股份	910,770	-	-	-	(221,130)	(221,130)	689,640
无限售条件股份	1,673,248,993	-	-	-	221,130	221,130	1,673,470,123
股份总数	1,674,159,763	-	-	-	-	-	1,674,159,763
2015 年度:							
有限售条件股份	1,179,360	-	-	-	(268,590)	(268,590)	910,770
无限售条件股份	1,672,980,403	-	-	-	268,590	268,590	1,673,248,993
股份总数	1,674,159,763	-	-	-	-	-	1,674,159,763

注 1: 2015 年度公司高级管理人员李明贵先生出售公司股份 268,590 股。截止 2015 年 12 月 31 日, 李明贵先生持有公司有限售条件股份 910,770 股, 其中 221,130 股于 2016 年 1 月 1 日解除限售。

(五) 合并财务报表项目注释-续

25、资本公积

人民币元

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2016年6月30日:				
资本溢价	165,905,840	-	-	165,905,840
2015年度:				
资本溢价	165,905,840	-	-	165,905,840

注：经 2016 年 4 月 22 日召开的 2015 年度股东大会审议同意，公司 2015 年度不进行资本公积转增股本。

26、其他综合收益

人民币元

项目	2016年1月1日	2016年1月1日-2016年6月30日					2016年6月30日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益(损失)	(6,670,305)	(3,205,432)	-	(805,737)	(2,399,695)	-	(9,070,000)
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	(6,689,487)	(3,222,949)	-	(805,737)	(2,417,212)	-	(9,106,699)
外币财务报表折算差额	19,182	17,517	-		17,517	-	36,699
其他综合收益(损失)合计	(6,670,305)	(3,205,432)	-	(805,737)	(2,399,695)	-	(9,070,000)

(五) 合并财务报表项目注释-续

27、盈余公积

人民币元

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2016年6月30日:				
法定盈余公积	245,094,090	-	-	245,094,090
任意盈余公积	6,848,213	-	-	6,848,213
合计	251,942,303	-	-	251,942,303
2015年度:				
法定盈余公积	241,386,839	3,707,251	-	245,094,090
任意盈余公积	6,848,213	-	-	6,848,213
合计	248,235,052	3,707,251	-	251,942,303

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司应按法定财务报表的年度净利润（弥补以前年度亏损后）的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者转增股本。法定盈余公积金于转增股本后，其余额不得少于转增前股本的 25%（本公司 2015 年度提取法定盈余公积金 3,707,251 元）。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，并经股东大会批准。在得到相应的批准后，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(五) 合并财务报表项目注释-续

28、未分配利润

人民币元

项目	金额	提取或分配比例
2016 年 6 月 30 日:		
年初未分配利润	1,142,462,376	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	30,343,892	
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	1,172,806,268	
2015 年度:		
年初未分配利润	1,140,631,651	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,537,976	
减: 提取法定盈余公积	3,707,251	母公司净利润的 10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	1,142,462,376	

于 2016 年 6 月 30 日, 本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积人民币 19,214,533 元。

29、营业收入和营业成本

人民币元

项目	2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日		2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,793,235,682	1,521,368,945	1,587,344,600	1,465,218,685
其他业务	61,053,938	59,722,360	58,636,218	59,099,064
合计	1,854,289,620	1,581,091,305	1,645,980,818	1,524,317,749

(五) 合并财务报表项目注释-续

30、营业税金及附加

人民币元

项目	2016年1月1日-2016年6月30日	2015年1月1日-2015年6月30日
营业税	1,067,082	250,545
城市维护建设税	4,317,849	1,644,635
教育费附加	1,848,342	709,413
地方教育费附加	1,228,888	471,036
合计	8,462,161	3,075,629

注：营业税金及附加计缴标准参见附注(四)

31、销售费用

人民币元

项目	2016年1月1日-2016年6月30日	2015年1月1日-2015年6月30日
销售佣金	50,019,402	46,957,624
销售运杂费	8,126,508	13,941,294
产品质量保证金	5,001,472	12,862,895
人工成本	5,381,711	4,315,337
财产保险费	1,410,553	972,173
差旅费	453,635	379,141
其他	2,313,337	3,432,519
合计	72,706,618	82,860,983

32、管理费用

人民币元

项目	2016年1月1日-2016年6月30日	2015年1月1日-2015年6月30日
人工成本	22,887,939	22,695,302
折旧费	4,888,461	2,435,140
无形资产摊销	2,651,438	2,524,888
水电费	2,096,185	1,482,919
环境保护费	1,769,687	2,028,076
差旅费	796,263	869,869
劳务费	2,618,940	2,989,520
税金	7,138,865	6,718,251
研发费	62,785,932	54,988,714
其他	6,134,519	7,389,381
合计	113,768,229	104,122,060

(五)合并财务报表项目注释-续

33、财务费用

人民币元

项目	2016年1月1日-2016年6月30日	2015年1月1日-2015年6月30日
利息支出	8,828,406	7,597,934
减：已资本化的利息费用	-	-
减：利息收入	816,412	920,748
汇兑损失(收益)	(2,648,847)	(1,255,597)
其他	301,263	446,140
合计	5,664,410	5,867,729

34、资产减值损失

人民币元

项目	2016年1月1日-2016年6月30日	2015年1月1日-2015年6月30日
一、坏账损失	673,919	(2,326,405)
二、存货跌价损失	33,672,192	(2,016,282)
合计	34,346,111	(4,342,687)

35、公允价值变动损益

公允价值变动损益详见附注（五）、2。

36、投资收益

投资收益明细情况

人民币元

项目	2016年1月1日-2016年6月30日	2015年1月1日-2015年6月30日
银行理财产品及债券质押式逆回购收益(注)	37,484	4,063,738

于 2016 年 6 月 30 日，没有逾期未收回的投资理财本金和收益。

37、营业外收入

人民币元

项目	2016年1月1日-2016年6月30日	2015年1月1日-2015年6月30日	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	215,826	-
其中：固定资产处置利得	-	215,826	-
政府补助	30,995,464	21,060,856	30,995,464
保险赔偿款	81,906	1,703,488	81,906
其他	160,518	266,764	160,518
合计	31,237,888	23,246,934	31,237,888

(五) 合并财务报表项目注释-续

37、营业外收入-续

计入当期损益的政府补助

人民币元

政府补助项目	2016年1月1日 -2016年6月30日	2015年1月1日 -2015年6月30日	与资产相关 /与收益相关
新厂建设工程递延收益摊销	23,840,924	17,584,129	与资产相关
黄石开发区基础设施配套建设补助递延收益摊销	340,675	283,896	与资产相关
黄石沪士公租房建设补助	25,625	21,354	与资产相关
固定资产搬迁损失补偿	5,961,192	-	与收益相关
跨国公司地区总部和功能性机构补助	-	1,698,000	与收益相关
纳税奖励	344,580	71,927	与收益相关
技术改造补助	990	894,200	与收益相关
专利补助	-	32,000	与收益相关
节能奖励金	-	406,000	与收益相关
其他	481,478	69,350	与收益相关
合计	30,995,464	21,060,856	-

38、营业外支出

人民币元

项目	2016年1月1日 -2016年6月30日	2015年1月1日 -2015年6月30日	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,152,604	3,739,652	6,152,604
其中：固定资产处置损失	6,152,604	3,739,652	6,152,604
其他	22,572	10,000	22,572
合计	6,175,176	3,749,652	6,175,176

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	2016年1月1日 -2016年6月30日	2015年1月1日 -2015年6月30日
按税法及相关规定计算的当期所得税	28,981,191	18,059,629
以往年度所得税汇算清缴的差额	-	(419,611)
递延所得税调整	4,902,132	(19,558,783)
合计	33,883,323	(1,918,765)

(五) 合并财务报表项目注释-续

39、所得税费用-续

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

	2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日
利润总额	64,227,215
按 15% 税率计算的所得税费用	9,634,082
子公司适用不同税率的影响	3,878,997
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,695,298
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,674,946
所得税费用	33,883,323

40、其他综合收益

其他综合收益详见附注(五)、26。

41、现金流量表项目

(1)收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日	2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日
利息收入	808,977	750,116
营业外收入	807,407	5,239,423
其他	16,497,681	21,727,493
合计	18,114,065	27,717,032

(2)支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日	2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日
支付的各项管理费用、营业费用	216,114,858	190,982,134
其他营业外支出	22,472	-
汇兑损益	60,529	-
银行手续费	200,261	415,421
合计	216,398,120	191,397,555

(五)合并财务报表项目注释-续

41、现金流量表项目-续

(3)收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2016年1月1日-2016年6月30日	2015年1月1日-2015年6月30日
银行理财产品及债券质押式逆回购到期收回	110,000,000	1,588,920,000
合计	110,000,000	1,588,920,000

(4)支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2016年1月1日-2016年6月30日	2015年1月1日-2015年6月30日
购买银行理财产品及债券质押式逆回购	50,000,000	1,454,109,240
合计	50,000,000	1,454,109,240

(5)收到其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2016年1月1日-2016年6月30日	2015年1月1日-2015年6月30日
汇兑损益	7,658	-
合计	7,658	-

(五) 合并财务报表项目注释-续

42、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2016年1月1日 -2016年6月30日	2015年1月1日 -2015年6月30日
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	30,343,892	(41,899,308)
加: 资产减值准备	(468,791)	(4,342,687)
投资性房地产折旧	382,848	382,849
固定资产折旧	139,884,604	127,908,185
无形资产摊销	3,334,930	2,159,727
长期待摊费用摊销	316,802	544,034
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(收益)	6,152,604	3,523,826
递延收益摊销	(30,168,416)	(17,868,025)
公允价值变动损益	(876,233)	(2,541,552)
财务费用(收益)	8,178,071	13,371,251
投资损失(收益)	(37,484)	(4,063,738)
递延所得税资产减少(增加)	2,947,155	(19,558,783)
递延所得税负债增加(减少)	131,435	-
存货的减少(增加)	35,646,930	63,003,787
经营性应收项目的减少(增加)	(89,517,738)	(81,855,452)
经营性应付项目的增加(减少)	(62,624,249)	(56,937,104)
经营活动产生的现金流量净额	43,626,360	(18,172,990)
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务购建固定资产	-	-
预付土地保证金转入无形资产	-	-
预付工程设备款转入在建工程	9,766,641	83,869,987
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	441,633,398	227,300,709
减: 现金的年初余额	271,507,810	216,892,245
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加(减少)额	170,125,588	10,408,464

(五) 合并财务报表项目注释-续

42、现金流量表补充资料-续

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
一、现金	441,633,398	271,507,810
其中：库存现金	247,626	192,096
可随时用于支付的银行存款	441,144,615	271,123,252
可随时用于支付的其他货币资金	241,157	192,462
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	441,633,398	271,507,810
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

43、所有权或使用权受到限制的资产

截止 2016 年 6 月 30 日，公司无所有权或使用权受到限制的资产。

(五) 合并财务报表项目注释-续

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

人民币元

项目	2016年6月30日外币余额	折算汇率	2016年6月30日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	34,749,848	6.6312	230,433,194
欧元	2,108,292	7.375	15,548,651
日元	33,957	0.064491	2,190
港币	3,331	0.8547	2,847
应收账款			
其中：美元	72,157,814	6.6312	478,492,898
欧元	3,176,732	7.375	23,428,401
其他应收款			
其中：美元	395,125	6.6312	2,620,153
欧元	7,410	7.375	54,649
可供出售金融资产			
其中：欧元	3,146,850	7.375	23,208,019
短期借款			
其中：美元	44,648,966	6.6312	296,076,223
欧元	5,996,365	7.375	44,223,192
应付账款			
其中：美元	45,820,629	6.6312	303,845,753
欧元	1,210,142	7.375	8,924,795
日元	40,733,400	0.064491	2,626,938
其他应付款			
其中：美元	606,328	6.6312	4,020,684
欧元	46.5	7.375	343
应付利息			
其中：美元	51,219	6.6312	339,642
欧元	2,020	7.375	14,896

(2) 境外经营实体说明

公司之境外子公司 Wus Irvine Inc. 系注册于美国加利福尼亚州的企业，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。

(六)在其他主体中的权益

在子公司中的权益

本期本集团的合并范围未发生变化。

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
沪士国际有限公司	中国	中国香港特别行政区	商贸企业	100	-	投资设立
黄石沪士电子有限公司	中国	中国湖北省黄石市	生产型企业	100	-	投资设立
黄石沪士供应链管理有限公司	中国	中国湖北省黄石市	供应链管理及相关配套服务	-	100	投资设立
Wus Irvine Inc.	美国	美国加利福尼亚州	商贸企业	-	100	投资设立
昆山沪利微电有限公司	中国	中国江苏省昆山市综合保税区	生产型企业	100	-	同一控制下合并
昆山易惠贸易有限公司	中国	中国江苏省昆山市	商贸企业	100	-	非同一控制下合并
昆山先创利电子有限公司	中国	中国江苏省昆山市	生产型企业	100	-	非同一控制下合并

(七) 金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、借款、应付票据、应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(七) 金融工具及风险管理-续

1、风险管理目标和政策-续

1.1 市场风险

1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团的业务主要以人民币和美元进行结算，因此本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团母公司及几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元余额和其他外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等非功能性货币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

人民币元

项目	2016 年 6 月 30 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：			
现金及现金等价物	230,433,194	15,553,688	245,986,882
应收账款	478,492,898	23,428,401	501,921,299
其他应收款	2,620,153	54,649	2,674,802
可供出售金融资产	-	23,208,019	23,208,019
合计	711,546,245	62,244,756	773,791,001
外币金融负债：			
短期借款	296,076,223	44,223,192	340,299,415
应付账款	303,845,753	11,551,733	315,397,486
长期借款	-	-	-
应付利息	339,642	14,896	354,538
其他应付款	4,020,684	343	4,021,027
合计	604,282,302	55,790,164	660,072,466

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：			
现金及现金等价物	140,478,309	20,142,508	160,620,817
应收账款	411,697,138	17,623,740	429,320,878
其他应收款	4,199,350	-	4,199,350
可供出售金融资产	-	26,430,968	26,430,968
合计	556,374,797	64,197,216	620,572,013
外币金融负债：			
短期借款	231,274,356	34,056,960	265,331,316
应付账款	336,619,598	7,945,438	344,565,036
长期借款	-	-	-
应付利息	121,332	31,269	152,601
其他应付款	2,457,367	333	2,457,700
合计	570,472,653	42,034,000	612,506,653

(七) 金融工具及风险管理-续

1、风险管理目标和政策-续

1.1.市场风险-续

1.1.1.外汇风险-续

外汇风险敏感性分析

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响，财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，主要通过调整美元负债，即增减美元付款和美元贷款的方式，来平衡外币资产及负债，以最大程度降低面临的外汇风险。

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币万元

项目	汇率变动	2016年1月1日 -2016年6月30日		2015年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 1%	91	114	(18)	8
所有外币	对人民币贬值 1%	(91)	(114)	18	(8)

1.1.2.利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注(五)、15 和附注(五)、22)有关。

本集团持续监控集团利率水平。借款利率上升会增加利息支出，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，归还银行借款。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币万元

项目	利率变动	2016年1月1日 -2016年6月30日		2015年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 100 个基点	(561)	(561)	(339)	(339)
浮动利率借款	减少 100 个基点	561	561	339	339

1.1.3.其他价格风险

本集团持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团目前并未采取任何措施规避降低权益证券投资的价格风险。

(七) 金融工具及风险管理-续

1、风险管理目标和政策-续

1.2.信用风险

2016 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口，基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(1)本期无已逾期未减值的金融资产。

(2)本期已发生单项减值的金融资产的分析：

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收账款系按历史经验个别认定计提，详见附注(五)、4。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，除附注(五)、4 中披露的应收账款前五名单位及附注(五)、6 中披露的其他应收款前五名单位外，本集团无其他重大信用集中风险。

1.3.流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于 2016 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

	人民币元			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债：				
短期借款	566,130,253	-	-	566,130,253
长期借款	-	-	-	-
应付票据	27,890,261	-	-	27,890,261
应付账款	796,731,148	-	-	796,731,148
其他应付款	40,041,212	-	-	40,041,212
合计	1,430,792,874	-	-	1,430,792,874

(七) 金融工具及风险管理-续

2、金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本集团将银行承兑汇票背书给供应商，由于与这些银行承兑汇票相关的主要风险与报酬已转移给了供应商，因此，本集团终止确认已背书未到期的银行承兑汇票。如该银行承兑汇票到期未能承兑，供应商有权向本集团追索，因此本集团继续涉入了已背书的银行承兑汇票，于 2016 年 6 月 30 日，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 25,162,883 元。(2015 年 12 月 31 日：人民币 15,836,767 元)

(八) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

人民币元

项目	2016 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	2,048,448	-	2,048,448
（二）可供出售金融资产	23,208,019	-	-	23,208,019
持续以公允价值计量的资产总额	23,208,019	2,048,448	-	25,256,467

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，详见附注（五）、2。

可供出售金融资产，详见附注（五）、9。

2.不以公允价值进行后续计量的金融工具：

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等，其公允价值与账面价值相若。

(九) 关联方及关联方交易

1、本公司的子公司情况

本企业的子公司情况详见附注(六)。

2、本公司的合营和联营企业情况

无。

(九) 关联方及关联方交易-续

3、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
吴礼淦家族(注1)	本公司第一大股东
楠梓电子股份有限公司(“楠梓电子”)	本公司第二大股东沪士控股之母公司
昆山先创电子有限公司(“先创电子”)	楠梓电子控制之企业
WUS Printed Circuit(Singapore) Pte.,Ltd. (“WUS Singapore”)	楠梓电子控制之企业
昆山沪士房地产有限公司(“沪士房产”)	同受第一大股东控制的公司
沪照能源(昆山)科技有限公司(“沪照能源”)	楠梓电子控制之企业
本企业的其他关联方情况的说明	
注1: 于2016年6月30日, 吴礼淦家族(包括吴礼淦、陈梅芳夫妇及其子吴传彬、吴传林, 女吴晓杉, 婿胡诏棠, 媳邓文澜、朱雨洁共8人)通过控制碧景控股、合拍友联有限公司, 间接持有本公司22.08%(2015年度: 26.89%)的表决权比例, 间接成为本公司的第一大股东。	

4、关联方交易情况

(1) 购销商品的关联方交易

采购商品情况表:

人民币元

关联方	关联交易内容	2016年1月1日-2016年6月30日	2015年1月1日-2015年6月30日
楠梓电子	采购产品	23,035,274	21,681,242
沪照能源	采购产品	129,648	523,007
先创电子	采购产品	230,280	-

出售商品情况表:

人民币元

关联方	关联交易内容	2016年1月1日-2016年6月30日	2015年1月1日-2015年6月30日
先创电子	销售产品	1,904,115	4,665,814
楠梓电子	销售原材料	-	30,738
沪照能源	销售原材料	644,201	-

(2) 支付销售佣金

人民币元

关联方	关联交易内容	2016年1月1日-2016年6月30日	2015年1月1日-2015年6月30日
WUS Singapore	销售佣金	2,864,604	2,391,656

(九) 关联方及关联方交易-续

4、关联方交易情况-续

(3) 关联租赁情况

本集团作为出租方：

人民币元

承租方名称	租赁资产种类	2016 年 6 月 30 日 确认的租赁收入	2015 年 6 月 30 日 确认的租赁收入
先创电子	房屋建筑物	101,264	135,480
沪照能源	房屋建筑物		38,333

于先创电子的租赁期自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

(4) 关键管理人员报酬

人民币元

项目	2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日	2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日
关键管理人员报酬	3,183,809	2,644,041

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	先创电子	1,086,717	-	794,548	-
应收账款	沪照能源	139,517	-	174,849	-
小计		1,226,234	-	969,397	-
其他应收款	先创电子	34,407	-	244,795	-
小计		34,407	-	244,795	-

(九) 关联方及关联方交易-续

5、关联方应收应付款项-续

(2) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付账款	楠梓电子	15,742,441	14,664,689
应付账款	先创电子	233,903	5,056
应付账款	WUS Singapore	1,705,313	1,395,659
应付账款	沪照能源	137,722	133,992
小计		17,819,379	16,199,396
其他应付款	楠梓电子	3,046,452	26,228
其他应付款	先创电子	178,282	178,282
其他应付款	沪惠微电	-	20,200
小计		3,224,734	224,710

(3) 关联方预收项目

项目名称	关联方	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
预收账款	先创电子	68,099	-

未结算的金额并未被担保且将以现金结算。

(十) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资本承诺

人民币千元

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
购建长期资产承诺	63,608	264,605
合计	63,608	264,605

于 2016 年 6 月 30 日，本集团不存在需要披露的其他承诺事项。

2、或有事项

于 2016 年 6 月 30 日，本集团不存在需要披露的或有事项。

(十一) 资产负债表日后事项

本集团不存在需要披露的资产负债表日后事项

(十二)其他重要事项

分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可为一个经营分部进行披露。

由于本集团收入及业绩主要源自印刷线路板的销售业务，并且本公司管理层仅对印刷线路板业务进行评价，因此并无呈列分部分析。

(十三)母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1)应收账款分类披露

人民币元

种类	2016年6月30日					2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	635,488,074	100	5,550,027	1	629,938,047	620,315,848	100	5,262,690	1	615,053,158
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	635,488,074	100	5,550,027	1	629,938,047	620,315,848	100	5,262,690	1	615,053,158

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	2016年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	635,449,778	5,538,538	1
1至2年	38,296	11,489	30
合计	635,488,074	5,550,027	

(十三)母公司财务报表主要项目注释-续

1、应收账款-续

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额人民币 326,308 元；

本期无收回或转回的坏账准备情况。

(3)本期实际核销的应收账款 38,971 元。

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账金额
客户 A	第三方	189,962,294	30	1,899,623
沪士国际	子公司	67,650,859	11	-
客户 B	第三方	33,324,223	5	333,242
客户 C	第三方	31,805,993	5	318,060
客户 D	第三方	30,898,250	5	308,983
合计		353,641,618	56	2,859,908

(5)期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6)期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

(1)其他应收款分类披露

人民币元

种类	2016 年 6 月 30 日					2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	211,657,907	32	-	-	211,657,907	204,181,400	29	-	-	204,181,400
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	439,178,251	68	-	-	439,178,251	503,161,500	71	-	-	503,161,500
合计	650,836,158	100	-	-	650,836,158	707,342,900	100	-	-	707,342,900

(2)本期无计提、收回或转回坏账准备的其他应收款。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况。

(十三)母公司财务报表主要项目注释-续

2、其他应收款-续

人民币元

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
代垫动迁费用(注)	211,657,907	204,181,400
子公司借款	430,850,000	492,850,000
保证金	1,517,885	4,109,054
员工借支款	153,155	166,567
应收账款融资押金	-	3,891,937
其他	6,657,211	2,143,942
合计	650,836,158	707,342,900

注：参见附注(五)6、(4)注 1。

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	2016 年 6 月 30 日	账龄	占其他应 收款 期末余额 合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
黄石沪电	借款	370,000,000	1 年以内	57	-
昆山国创投资集团有 限公司（原昆山经济 技术开发区资产经营 有限公司）	搬迁补偿款	211,657,907	2 年以内	33	-
黄石供应链	借款	60,850,000	1 年以内	9	-
供应商 A	废旧设备出售 款	1,413,500	1 年以内	-	-
供应商 B	保证金	987,000	1 年以内	-	-
合计		644,908,407		99	-

(6)涉及政府补助的应收款项

人民币元

单位名称	政府补助项目名称	2016 年 6 月 30 日	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据
昆山国创投资集团有 限公司（原昆山经济 技术开发区资产经营 有限公司）	黑龙江北路东侧厂 区的整体动迁	211,657,907	2 年以内	参见附注(五)6、(4)注 1

(7)期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8)期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(十三)母公司财务报表主要项目注释-续

3、长期股权投资

人民币元

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,043,532,916	-	1,043,532,916	843,532,916	-	843,532,916

(1)对子公司投资

人民币元

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沪士国际	699,956	-	-	699,956	-	-
沪利微电	469,346,720	-	-	469,346,720	-	-
易惠贸易	1,351,200	-	-	1,351,200	-	-
昆山先创利	72,135,040	-	-	72,135,040	-	-
黄石沪士	300,000,000	200,000,000	-	500,000,000	-	-
合计	843,532,916	200,000,000	-	1,043,532,916	-	-

4、营业收入和营业成本

人民币元

项目	2016 年 1 月 1 日 -2016 年 6 月 30 日		2015 年 1 月 1 日 -2015 年 6 月 30 日	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,252,275,627	1,097,768,458	1,102,738,842	1,045,107,498
其他业务	36,724,120	36,446,525	33,944,344	32,879,390
合计	1,288,999,747	1,134,214,983	1,136,683,186	1,077,986,888

5、投资收益

投资收益明细情况

人民币元

项目	2016 年 1 月 1 日 -2016 年 6 月 30 日	2015 年 1 月 1 日 -2015 年 6 月 30 日
银行理财产品投资收益及债券质押式逆回购收益	28,928	828,280
子公司利润分配	-	64,274,951
合计	28,928	65,103,231

(十四)财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2016 年 8 月 22 日已经本公司董事会批准。

(十五)补充资料

1、非经常性损益明细表

人民币元

项目	2016年6月30日	说明
非流动资产处置损益	(6,152,604)	详见附注(五)38
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)	30,995,464	详见附注(五)37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	219,852	-
减: 所得税影响额	3,759,407	-
合计	21,303,305	-

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是中国会计股份有限公司(以下简称“中国会计公司”)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。

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益 (人民币元)	稀释每股收益 (人民币元)
归属于公司普通股股东的净利润	0.94	0.02	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	0.28	0.01	不适用

(十五)补充资料—续

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

人民币元

资产负债表项目	2016年6月30日	2015年12月31日	变动幅度	差异原因
货币资金	441,633,398	271,507,810	63%	主要系：投资理财减少，定期存款增加
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,048,448	1,172,215	75%	主要系：跨币种互换合同公允价值变动
应收票据	49,207,467	23,138,988	113%	主要系：客户银行承兑汇票增加
预付款项	15,654,588	10,678,780	47%	主要系：子公司预付货款增加
应收利息	133,563	13,110	919%	主要系：预估跨币种互换合同公允价值变动收益
其他流动资产	69,632,209	123,939,200	-44%	主要系：期末未到期投资理财产品较去年减少
长期待摊费用	224,000	540,801	-59%	主要系：去年的摊销项目到本期已全部摊完
短期借款	561,299,415	363,728,817	54%	主要系：借款金额上升
预收款项	10,169,664	4,430,737	130%	主要系：子公司预收客户款及母公司预收废料和旧设备款增加
应付利息	650,664	340,819	91%	主要系：借款金额上升
其他综合收益	(9,070,000)	(6,670,305)	-36%	主要系：可供出售金融资产之公允价值下降

(十五)补充资料-续

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明-续

人民币元

利润表项目	2016年1月1日 -2016年6月30日	2015年1月1日 -2015年6月30日	变动幅度	差异原因
营业税金及附加	8,462,161	3,075,629	175%	主要系：本期内销增多，增值税及相关税金增加
资产减值损失	34,346,111	(4,342,687)	891%	主要系：期初已计提存货跌价的存货在本期已销售或投入生产
公允价值变动损益	876,233	2,541,552	-66%	主要系：跨币种互换业务之公允价值变动
投资收益	37,484	4,063,738	-99%	主要系：投资频率和产品结构变化
营业外收入	31,237,888	23,246,934	34%	主要系：政府补助和递延收益摊销增加所致
营业外支出	6,175,176	3,749,652	65%	主要系：昆山老厂搬迁过程中设备处置损失增加
所得税费用	33,883,323	(1,918,765)	1866%	主要系：母子公司获利上升
净利润	30,343,892	(41,899,308)	172%	主要系：母子公司获利上升

(十五)补充资料—续

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明-续

人民币元

现金流量表项目	2016年1月1日 -2016年6月30日	2015年1月1日 -2015年6月30日	变动幅度	差异原因
收到的税费返还	25,001,885	49,228,235	-49%	主要系：本期出口退税金额减少
支付的各项税费	78,950,745	51,159,179	54%	主要系：母公司增值税及相关税金增加
取得投资收益所收到的现金	50,593	4,655,210	-99%	主要系：募集资金及自有资金理财减少
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,872,689	28,100	24358%	主要系：搬迁过程中处置旧设备增加，大部份由搬迁资金补偿
收到其他投资活动的现金	110,000,000	1,588,920,000	-93%	主要系：募集资金及自有资金理财减少
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	153,685,043	294,615,920	-48%	主要系：本期母子公司购置设备金额比去年同期减少
支付其他与投资活动有关的现金	50,000,000	1,454,109,240	-97%	主要系：募集资金及自有资金理财减少
偿还债务支付的现金	516,924,319	734,202,146	-30%	主要系：本期还款金额较去年同期下降
偿付利息支付的现金	8,334,872	4,630,934	80%	主要系：本期偿付贷款利率较去年同期上升

第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2016年半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、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；
- 四、其他相关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：江苏省昆山市玉山镇东龙路1号公司证券部。

沪士电子股份有限公司

董事长：吴礼淦

2016年8月22日