

公司代码：601231

公司简称：环旭电子

环旭电子股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张洪本、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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	23
第六节	股份变动及股东情况.....	28
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	公司债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	29
第十一节	备查文件目录.....	30

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、环旭电子	指	环旭电子股份有限公司
环诚科技	指	环诚科技有限公司，为公司控股股东，注册于香港
环隆电气	指	环隆电气股份有限公司，台湾证交所上市公司，证券代码为 2350，该公司已于 2010 年 6 月 17 日终止上市
日月光股份	指	日月光半导体制造股份有限公司，台湾证交所上市公司，证券代码为 2311
日月光半导体	指	日月光半导体（上海）股份有限公司，为日月光股份全资子公司，2013 年因转制更名为日月光半导体（上海）有限公司
环维电子、金桥厂	指	环维电子（上海）有限公司，公司全资子公司，于 2013 年 9 月设立。
苹果、Apple	指	Apple Computer, Inc.，美国苹果电脑公司，是世界知名消费电子品牌商
英特尔、Intel	指	Intel Corporation，是全球最大的半导体芯片制造商
友达光电、AUO	指	友达光电股份有限公司，是全球排名前五的液晶显示面板厂商之一
IBM	指	International Business Machines Corporation，是全球知名 IT 制造及服务供应商
霍尼韦尔、Honeywell	指	Honeywell International Inc.，是一家在多元化技术和制造业方面占世界领导地位的跨国公司
联想集团、联想、lenovo	指	联想集团有限公司，是全球知名电脑厂商
美光	指	美光科技有限公司（以下简称美光科技），成立于 1978 年，是全球最大的半导体储存及影像产品制造商之一，其主要产品包括 DRAM、NAND 闪存、NOR 闪存、SSD 固态硬盘和 CMOS 影像传感器。
法雷奥	指	法雷奥集团是世界领先的汽车零部件供应商
Zebra	指	公司原摩托罗拉客户的业务被 Zebra 收购。
SMT	指	Surfaced Mounting Technology（表面贴装技术），新一代电子组装技术，将传统的电子元器件压缩成为体积仅为几十分之一的器件，可实现电子产品组装的高密度、高可靠、小型化、低成本，以及生产的自动化。将元件装配到印刷（或其他）基板上的工艺方法称为 SMT 工艺，相关的组装设备则称为 SMT 设备
VMI	指	Vendor Managed Inventory，一种库存管理策略。

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	环旭电子股份有限公司
公司的中文简称	环旭电子
公司的外文名称	Universal Scientific Industrial (Shanghai) Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	USISH
公司的法定代表人	张洪本

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘丹阳	王沛
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	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	021-58968418
传真	021-58968415	021-58968415
电子信箱	Public@usish.com	Public@usish.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市张江高科技园区集成电路产业区张东路1558号
公司注册地址的邮政编码	201203
公司办公地址	上海市张江高科技园区集成电路产业区张东路1558号
公司办公地址的邮政编码	201203
公司网址	http://www.usish.com/
电子信箱	Public@usish.com
报告期内变更情况查询索引	

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《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	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
报告期内变更情况查询索引	

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	环旭电子	601231	

六、公司报告期内注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期 比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	9,926,007,342.08	12,392,311,988.25	9,585,256,616.34	-19.90%
归属于上市公司股东的净利润	264,756,294.64	289,824,304.53	237,190,237.51	-8.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	250,280,835.29	185,550,410.60	176,602,619.20	34.89%
经营活动产生的现金流量净额	792,111,391.87	(628,079,763.84)	(476,189,748.15)	226.12%
	本报告期末	上年度末		本报告期 末比上年 度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	6,930,220,312.46	6,993,030,138.49	6,809,000,813.63	-0.90%
总资产	12,612,422,069.15	14,472,761,023.73	13,031,434,863.11	-12.85%

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.12	0.13	0.11	-7.69%
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用	
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.12	0.09	0.16	33.33%
加权平均净资产收益率(%)	3.79%	4.39%	3.65%	减少0.6个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.58%	2.81%	2.72%	增加0.77个百分点

二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	(2,772,865.44)	
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	10,751,671.98	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	(6,821,840.02)	
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	7,235,377.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,196,605.47	
少数股东权益影响额	749.48	
所得税影响额	(4,114,239.23)	
合计	14,475,459.35	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

公司 2016 年上半年度营业收入主要受行业淡季影响，营业收入减少，实现营业收入 9,926,007,342.08 元，较去年同期 12,392,311,988.25 元（同一控制下合并追溯调整后），减少 2,466,304,646.17 元，同比减少 19.90%，主要因为 2015 年上半年延续前一年度销售旺季的影响及客户新产品上市产生的贡献，使得去年同期的营业收入较高。

2016 年上半年也因为行业淡季的影响，公司 2016 年上半年实现归属于上市公司股东的净利润 264,756,294.64 元，较去年同期 289,824,304.53 元（同一控制下合并追溯调整后）同比下降 8.65%。

第二季营业收入同比虽有下降，但在毛利提升的贡献下，使得获利较第一季已经有所改善，公司第二季实现归属于上市公司股东的净利润 180,371,416.30 元，环比增加 113.75%，同比增长 36.35%（同一控制下合并追溯调整后）。

（一） 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	9,926,007,342.08	12,392,311,988.25	-19.90%
营业成本	8,931,812,250.12	11,457,333,018.72	-22.04%
销售费用	107,886,206.56	121,223,262.53	-11.00%
管理费用	601,551,428.04	601,946,921.53	-0.07%
财务费用	(10,087,381.03)	5,796,334.61	-274.03%
经营活动产生的现金流量净额	792,111,391.87	(628,079,763.84)	226.12%
投资活动产生的现金流量净额	(331,288,665.12)	(487,629,634.48)	32.06%
筹资活动产生的现金流量净额	(835,192,365.87)	951,705,557.26	-187.76%
研发支出	373,756,196.06	396,937,063.00	-5.84%

财务费用变动原因说明：主要系本期汇率波动，致兑换利益增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购建固定资产支付金额较少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期向银行借还款金额变动所致。

2 其他

（1）公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

- 财务费用较上年同期减少 1,588.37 万元，下降 274.03%，主要因为本期汇率波动，致兑换利益增加所致。
- 资产减值损失主要为公司按照会计政策计提的减值损失，较上年同期增加 5,087.84 万元，增长 89.46%。2015 年上半年因 2014 年期末公司计提的减值损失，由于后续出货于 2015Q1 大幅转回所致。
- 公允价值变动收益较上年同期减少 314.42 万元，下降 317.19%，主要系本期美金持续升值，

致未到期远期外汇交易评价损失增加所致。

- d、投资收益较上年同期减少 4,613.40 万元，下降 82.53%，主要系本期减少投资理财产品，致理财收益减少所致。
- e、营业外收入较上年同期增加 666.08 万元，增长 45.29%，主要本期政府补助收入及逾期两年转其他收入增加所致。
- f、营业外支出较上年同期增加 213.53 万元，增长 222.94%，主要为非流动资产处置损失增加所致。
- g、所得税费用较上年同期增加 1,764.20 万元，增长 56.65%，主要系上期金桥厂亏损较大，产生较大递延所得税资产所致。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司于 2016 年 3 月 24 日召开的第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于拟发行中期票据的议案》、《关于公司符合公开发行公司债券条件的议案》、《关于公司公开发行公司债券的议案》、《关于提请股东大会授权董事会或董事会获授权人士全权办理本次发行公司债券相关事宜的议案》，并经 2016 年 4 月 19 日召开的 2015 年度股东大会审议通过。

(3) 经营计划进展说明

整体而言，2016 市场景气趋于保守，上半年又为电子产品销售的传统淡季，上半年度营业收入环比、同比均较 2015 年所下滑。预计 2016 年下半年由于新产品上市，将使公司的营收在下半年将呈现增长态势，但最终营收变化将取决于终端产品的销售状况。

考虑 2016 年大环境的景气情况趋于保守，公司 2016 年将以稳增长调结构为主要策略。营业收入方面由于去年成长较高，预计今年营业收入的变化将减缓，公司 2016 年将着重于产品组合及获利结构的调整，慎用公司资源的投入，目标在提高产能利用率，持续争取技术开发收入及较好的交易条件，调整并拓展新的产品发展领域。获利水平将在公司持续强化生产效率及加强费用控管的努力下，目标使公司全年整体能维持的正常获利水平。

未来公司将继续强化竞争优势，透过丰富而平衡的产品策略拓展营业收入，努力扩展微小化产品及整合产品的应用市场，并善用外延式的扩张能够使公司的营业收入规模维持一定的成长动能。有关微小化产品的营业收入变化还是会与终端产品的销售状况息息相关，随着电子产品微型化及整合化的趋势，在获取合理利润及维持技术领先的前提下，我们希望参与更多样的微小化产品及整体解决方案。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
通讯类产品	4,821,213,483.67	4,761,979,408.19	1.23%	-11.83%	-11.23%	减少 0.67 个百分点
消费电	1,647,534,830.97	1,528,750,478.54	7.21%	-43.06%	-47.42%	增加

子类产品						7.69 个百分点
电脑类产品	1,544,304,421.65	1,252,812,651.99	18.88%	6.72%	2.63%	增加 3.24 个百分点
存储类产品	351,949,065.96	248,814,864.75	29.30%	-6.96%	-16.05%	增加 7.65 个百分点
工业类产品	731,911,017.94	537,159,381.02	26.61%	-42.75%	-47.69%	增加 6.92 个百分点
汽车电子类	705,139,537.28	585,841,224.08	16.92%	3.60%	2.50%	增加 0.90 个百分点
其他	114,331,723.33	16,395,267.43	85.66%	-51.39%	-76.60%	增加 15.46 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

2016 年上半年度较 2015 年同期电脑及汽车电子类产品营收有所增加；

通讯类产品及消费电子类产品由于进入销售淡季及新产品推出的时间的不同使 2016 年上半年度营收下降较大。

工业类产品营收下降由于尚处于客户的产品更新换代的阶段所致。

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	1,200,360,248.92	12.07%
中国大陆地区之外	8,716,023,831.89	-22.94%

(三) 核心竞争力分析

本公司作为电子产品领域大型设计制造服务商，具有八大核心竞争优势：

1、 前瞻性战略优势——掌握市场需求变化及科技产业发展的主流趋势

基于与国际一流电子品牌厂商的紧密合作、对电子产品市场和电子信息技术主流发展趋势的密切跟进，公司能够对市场需求变化快速作出反应，及时进行前瞻性部署和新产品的超前研发。公司聚焦有利于发挥核心竞争优势的高成长性且具有一定规模的细分领域，并确保主要产品所应用的电子信息技术与主流发展趋势同步。

如公司通讯类产品符合通讯、数据传输无线化及高速化，应用产品短小轻薄化的产业发展趋势，随着智能机及穿戴设备产品发展及普及，公司已经提早布局，未来市场空间巨大。受上游计算机行业整体放缓影响，电脑类产品整体行业景气度有所下滑，但公司紧紧抓住近年来市场变化带来的契机，与全球第一的联想集团达成紧密的战略合作关系，从而保证电脑类产品的强劲持续增长。存储类产品运用“云端运算”设计理念，顺应资料储存数字化的发展趋势，其扩充性、稳定性、便利性等性能更加优化；公司紧紧抓住 SSD 快速扩张的契机，加深与客户合作紧密度，

为未来存储类产品增长注入了原动力。消费电子类产品符合电子消费市场的发展趋势导入新的产品应用；工业类产品具备性能更稳定、功能多元化的显著特点；汽车电子类产品在可靠性、安全性方面较为突出。

如公司通讯类产品符合通讯、数据传输无线化及高速化，应用产品短小轻薄化的产业发展趋势，随着智能机及穿戴设备产品发展及普及，公司已经提早布局，未来市场空间巨大。受上游计算机行业整体放缓影响，电脑类产品整体行业景气度有所下滑，但公司紧紧抓住近年来平板电脑迅猛增长带来的契机，与全球第一的联想集团达成紧密的战略合作关系，从而保证电脑类产品的强劲持续增长。存储类产品运用“云端运算”设计理念，顺应资料储存数字化的发展趋势，其扩充性、稳定性、便利性等性能更加优化；公司紧紧抓住 SSD 快速扩张的契机，与 Intel 加深合作紧密度，为未来存储类产品增长注入了原动力。消费电子类产品符合显示工具平面化的发展趋势；工业类产品具备性能更稳定、功能多元化的显著特点；汽车电子类产品在可靠性、安全性方面较为突出。

如公司在微小化产品上已经耕耘多年，具备成熟的技术、丰富的量产及供应链管理经验和稳定的生产及经营团队，并可利用本身的技术能力与日月光的封装测试能力对客户最佳的整合方案，这些是目前竞争者都还有所欠缺的。此外，随着产品的日新月异，技术要求提升快速，使进入门槛提高，另外价格竞争也日趋激烈，后续的竞争者要能够获取合理利润并持续对新产品跟进投资也更加困难。目前市场上对微小化产品的应用尚在起步阶段，预计将来会有更多的客户及产品采用，公司目前已作好充分准备，在竞争地位上处于绝佳的优势。

2、整合优势——精中选优，高效整合

公司不仅拥有专业设计制造各类电子产品（涵盖电子零组件、零配件和整机）及系统组装的综合实力，而且还具备战略性精选细分领域和整合产品的能力。

在“精中选优”的基础上，公司将通过实施跨细分领域、跨行业的横向整合，顺应电子产业不断融合的发展趋势，力争在不同阶段均能够把握住市场机遇，动态实现公司产品的最优化组合，推动公司持续稳定发展；坐拥上市公司品牌影响力及资金实力优势，公司将通过强化核心零组件产品及整机产品的纵向垂直整合，凸显服务价值，增强客户粘性，进而巩固和提升公司在供应链中综合服务商的战略地位。

3、研发优势——研发与主流技术同步，与市场需求、客户需求同步

产品的研发与设计能力是评判电子制造服务企业核心竞争力的关键指标之一。电子产品具有更新换代快的特征，尤其是消费类电子产品更是日新月异。电子制造服务企业能否对市场及客户需求的变化作出超前的判断或者快速的响应，及时开发出适应市场需求的产品，并不断将行业新兴技术及应用技术快速产品化，这将在很大程度上决定其能否实现持续发展并保持较高的盈利水平。公司在主要产品领域具有明显的研发与设计优势。公司在电子产品微小化及智能化的潮流中竞争优势明显，微小化系统模组整体技术水平全球领先。

4、客户优势——与国际大型品牌商建立了稳固的供应链合作伙伴关系

制造服务商成为下游品牌客户（尤其是国际大型品牌商）合格供应商的难度很大，但是一旦成为该等客户的合格供应商且双方合作较好，将会长时间保持合作关系，而且鉴于该等客户的产品市场占有率高、产品规模较大以及下游电子产品行业产业集中度高，制造服务厂商未来的业绩能够持续稳定增长。

目前公司已经与众多国际一流的大型电子产品品牌商，如苹果、友达光电、联想、英特尔、Zebra、霍尼韦尔、IBM、美光、法雷奥等，建立了长期稳定的供应链合作关系，并在其核心产品的供应链中都占有重要的位置。未来公司与国际品牌商的合作逐步发展为“你中有我、我中有你”的局面，并将成为国际品牌商的综合服务商。

5、管理优势——经验丰富的专业管理团队、行业领先的管理体系和高效的供应链管理能力和

①经验丰富的专业管理团队

公司管理团队较为稳定，主要管理人员平均拥有超过 20 年的电子制造业规模化生产管理经历，具有较强的凝聚力和企业管理能力，并在长期管理实践中形成了富有特色、行业领先且行之有效的管理、生产经营管理和内部控制体系。

②先进的产品管理体系

产品品质管理是制造行业永恒的主题，也是电子制造服务商进入产品供应链的主要考核指标。公司在与国际高端品牌商多年合作的经营实践中充分认识到了产品品质对于公司未来生存和发展的重大作用。特别强调预防系统控制和过程控制，要求第一次就把事情做正确，使产品符合对客户的承诺要求，同时减少因返工带来的成本增加。从生产质控环节及产品测试能力来看，公司都具有业内认可的国际先进水平及操作经验。

③高效的供应链管理

公司不仅拥有全球采购的经验和资源、面向全球的产品配送及售后服务网络，而且还组建了经验丰富的供应链管理团队，建立了全面先进的管理体系和科学完善的网络化管理平台。通过合格供应商管理、建立 VMI 管理体系和制定库存物料管理的制度及标准作业流程等，完善自身的供应链管理系统，能够依据客户需求及时、高效地采购各种原材料，完成所有产成品的装配及相关的售后服务，对市场变化作出快速响应，并通过各个供应流程的优化，缩短交货周期，提高生产效率。

6、服务优势——客户导向的经营体系和快速响应的行动能力

①“以客为尊”的经营理念

随着全球电子制造服务市场竞争的深入，单一制造服务的毛利率越来越低，服务商仅仅通过大幅提高产能来实现规模效益的同质化服务时代已经远去；公司管理团队深刻认识到：服务商只有紧紧围绕品牌客户的需求，及时提供更多、更好的附加价值服务，才能得到品牌客户的认同，从而巩固其在产品供应链中的地位，获得稳定的业务和持续的盈利，因此将“以客为尊”的服务意识和经营理念融入到企业文化和公司的经营体系中。

②定制化的管理体系

公司不断总结与国际大型品牌商多年合作的经验，建立并完善了以客户为导向的“定制化”管理体系，即根据不同客户的需求，为客户度身定制差异化、整体化的制造服务，建立与品牌客户共同发展的基础。随着合作的不断深入，公司能够凭借出色的技术创新能力引领消费潮流，发展成为主动型及引导型的客户“定制化”模式，这也是公司区别于行业内公司传统的被动型客户“定制化”模式的原因所在。

③以客户为导向的快速响应策略及灵活性优势

公司依托及时准确的客户需求跟踪、强大高效的研发设计能力、面向全球采购的资源和经验、高效科学的物料管理系统和灵活的生产组织管理体系，能够快速响应不同客户的需求，根据定单快速组织生产并实现及时交货。同时，公司通过对产线的合理布局，对生产全过程的实时监控，并辅以先进的产品质量检测设备和品质控制体系，有效提升了生产效率和保证了产品的品质，大大缩短了不同产品下线生产的切换时间，增强了对各类定单的适应能力。

7、制造优势——行业领先的制程能力

本公司 SMT 生产线拥有行业领先的制程能力，具备强大的模组化功能，能适应不同规格、不同尺寸、不同材质的贴装需求。公司具备领先同业的工艺技术和多年积累的生产经验，通过优化工艺布局，迅速弹性组合生产线，合理设置生产工艺的相关参数，以及有效使用自制或者自行设计的各类治工具，大大提高了 SMT 生产的效率和质量。公司产品良率及产品制程能力系数均高于同业水平，如 SMT 制程的平均首次良品率达到 99.7% 以上。

8、成本优势——成本控制渗透到经营的各个环节

电子产品市场是一个充分竞争的市场且新产品更新换代速度快，因此，产品市场需求形成并逐步扩大后，产品价格就呈现明显的下降趋势。对产品生产厂商尤其是制造服务厂商而言，这一市场特征决定了谁在成本控制方面更出色，谁就具有更强的订单承接能力与盈利能力。公司经过多年

的经营积累，在成本控制方面形成了明显的优势：其一，公司在产品开发环节通过合理规划和材料的合理选择，使产品具备成本优势；其二，公司拥有全球采购的资源 and 经验，有条件在全球范围内进行合理的采购选择；公司已经形成了完善的产品供应商评选和管理体系，而且由于集中采购，订单量大，采购规模效益明显，具有较强的议价能力；其三，凭借先进的管理经验、实时全面的生产监控和高效的物料管理体系，通过对产线的合理布局，对生产管理的制度化、系统化和标准化，对产线员工的严格培训与管理，实现高效的生产率，有效控制产品单位生产成本。

(四) 投资状况分析

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 其他投资理财及衍生品投资情况

√适用 □不适用

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益 (年化)	投资盈亏	是否 涉诉
保本理财产品	自有资金	光大银行	50,000,000.00	2016/1/4~2016/3/30	对公结构性存款	3.33%	397,750.00	否
保本理财产品	募集资金	交通银行	120,000,000.00	2016/1/6~2016/3/30	蕴通财富·日增利	3.90%	1,077,041.10	否
保本理财产品	募集资金	上海银行	30,000,000.00	2016/1/6~2016/2/16	上海银行“赢家”人民币理财产品	3.30%	108,493.15	否
保本理财产品	自有资金	上海银行	20,000,000.00	2016/1/6~2016/3/10	上海银行“赢家”人民币理财产品	3.36%	115,989.04	否
保本理财产品	自有资金	上海银行	76,000,000.00	2016/1/5~2016/2/23	上海银行人民币理财产品（赢家WG14254S期）	3.20%	327,121.00	否
保本理财产品	自有资金	厦门银行	40,000,000.00	2016/1/5~2016/3/30	飞越理财人民币“步步为赢”结构性存款	3.70%	349,444.44	否
保本理财产品	募集资金	浦发银行	9,900,000.00	2016/1/7~2016/3/7	财富班车2号	3.15%	51,263.01	否
保本理财产品	自有资金	农业银行	50,000,000.00	2016/2/25~2016/3/30	“本利丰”34天人民币理财	2.90%	135,068.49	否
保本理财产品	自有资金	上海银行	76,000,000.00	2016/2/25~2016/3/29	人民币结构性存款	3.00%	206,770.32	否
保本理财产品	自有资金	兴业银行	15,000,000.00	2016/3/9~2016/3/29	兴业银行人民币理财“金雪球-优先2号”	2.70%	22,191.78	否
保本理财产品	募集资金	浦发银行	9,900,000.00	2016/3/10~2016/3/29	现金管理1号	2.75%	13,927.81	否
保本理财产品	自有资金	农业银行	40,000,000.00	2016/3/11~2016/3/30	农行本利丰步步高2014年第1期开放式人民币理财产品	2.25%	46,849.32	否
保本理财产品	自有资金	浦发银行	20,000,000.00	2016/3/17~2016/3/30	现金管理1号	2.75%	19,013.68	否
保本理财产品	自有资金	农业银行	50,000,000.00	2016/4/2~2016/6/3	“本利丰”62天人民币理财	2.90%	246,301.37	否
保本理财产品	自有资金	光大银行	80,000,000.00	2016/4/1~2016/6/29	对公结构性存款	3.05%	596,444.44	否
保本理财产品	募集资金	交通银行	100,000,000.00	2016/4/1~2016/6/29	交通银行“蕴通财富·日增利89天”	3.30%	804,657.53	否

保本理财产品	自有资金	厦门银行	40,000,000.00	2016/4/1~2016/6/30	飞越理财人民币“步步为赢”结构性存款 16563 期	3.50%	350,000.00	否
保本理财产品	自有资金	浦发银行	14,500,000.00	2016/4/1~2016/5/3	上海浦东发展银行利多多对公结构性存款 2016 年 JG224 期	3.15%	40,600.00	否
保本理财产品	自有资金	渣打银行	71,000,000.00	2016/4/1~2016/6/29	渣打银行结构性存款	3.50%	605,931.51	否
保本理财产品	自有资金	渣打银行	18,000,000.00	2016/4/1~2016/6/29	渣打银行结构性存款	3.50%	153,616.44	否
保本理财产品	自有资金	兴业银行	15,000,000.00	2016/4/5~2016/6/28	兴业银行人民币理财“金雪球-优先 2 号”	2.60%	90,575.33	否
保本理财产品	募集资金	农业银行	10,000,000.00	2016/4/2~2016/6/3	“本利丰”62 天人民币理财	2.90%	49,260.27	否
保本理财产品	募集资金	上海银行	50,000,000.00	2016/4/5~2016/5/10	结构性存款	2.95%	143,105.03	否
保本理财产品	自有资金	上海银行	76,000,000.00	2016/4/1~2016/6/28	结构性存款	3.05%	558,860.27	否
保本理财产品	募集资金	浦发银行	14,000,000.00	2016/4/8~2016/6/27	现金管理 1 号	2.60%	46,399.94	否
保本理财产品	自有资金	中信银行	20,000,000.00	2016/4/15~2016/5/18	中信理财之智赢系列（对公）16325 期人民币结构性理财产品	2.70%	48,821.92	否
保本理财产品	自有资金	农业银行	55,000,000.00	2016/4/19~2016/6/28	农行本利丰步步高 2014 年第 1 期开放式人民币理财产品	2.75%	290,068.49	否
保本理财产品	自有资金	浦发银行	20,000,000.00	2016/5/9~2016/6/6	慧智 28 天	3.20%	49,095.89	否
保本理财产品	募集资金	上海银行	45,000,000.00	2016/5/12~2016/6/16	结构性存款	2.90%	125,511.99	否
保本理财产品	自有资金	江苏银行	15,000,000.00	2016/5/18~2016/6/29	江苏银行“聚宝财富稳赢 1 号 42D 第 1619 期	2.70%	46,602.74	否
保本理财产品	自有资金	交通银行	50,000,000.00	2016/5/23~2016/6/27	交通银行“蕴通财富·日增利 35 天”	3.00%	143,835.62	否
保本理财产品	募集资金	农业银行	10,000,000.00	2016/6/6~2016/6/28	农行本利丰步步高 2014 年第 1 期开放式人民币理财产品	2.25%	13,561.64	否
保本理财产品	自有资金	厦门银行	51,000,000.00	2016/1/5~2016/3/30	飞越理财人民币“步步为赢”结构性存款	3.70%	445,541.67	否
保本理财产品	自有资金	厦门银行	52,000,000.00	2016/4/1~2016/6/30	飞越理财人民币“步步为赢”结构性存款 16564 期	3.50%	455,000.00	否

保本理财产品	自有资金	中国银行	5,000,000.00	2016/1/28~2016/2/26	中银保本理财产品	2.18%	8,660.27	否
保本理财产品	自有资金	招商银行	50,000,000.00	2016/1/4~2016/1/18	步步生金 8688 号保本理财计划	1.80%	34,520.55	否
保本理财产品	自有资金	花旗银行	90,000,000.00	2016/1/4~2016/1/19	机构客户理财计划	2.70%	101,250.00	否
保本理财产品	自有资金	恒生银行	50,000,000.00	2016/1/4~2016/1/19	“恒利盈”系列保本投资计划	2.10%	43,150.68	否
保本理财产品	自有资金	宁波银行	70,000,000.00	2016/1/4~2016/1/19	启盈智能活期理财 2 号	2.40%	69,041.10	否
保本理财产品	自有资金	浦发银行	100,000,000.00	2016/1/5~2016/1/19	利多多对公理财产品现金管理 1 号	2.70%	103,561.64	否
保本理财产品	自有资金	招商银行	20,000,000.00	2016/1/22~2016/1/29	步步生金 8688 号保本理财计划	1.70%	6,520.55	否
保本理财产品	自有资金	招商银行	35,000,000.00	2016/1/25~2016/1/29	步步生金 8688 号保本理财计划	1.60%	6,136.99	否
保本理财产品	自有资金	平安银行	50,000,000.00	2016/1/5~2016/2/2	平安银行卓越计划滚动型保本人民币 公司理财产品	3.10%	8,493.15	否
保本理财产品	自有资金	建设银行	60,000,000.00	2016/1/5~2016/2/22	“乾元-顺鑫”保本型 2016 年第 1 期 理财产品	3.30%	119,342.47	否
保本理财产品	自有资金	浦发银行	15,000,000.00	2016/1/27~2016/2/24	利多多对公理财产品惠至 28 天	3.30%	32,547.95	否
保本理财产品	自有资金	招商银行	30,000,000.00	2016/2/24~2016/2/29	步步生金 8688 号保本理财计划	1.60%	6,575.34	否
保本理财产品	自有资金	平安银行	50,000,000.00	2016/2/3~2016/3/2	平安银行卓越计划滚动型保本人民币 公司理财产品	2.95%	8,082.19	否
保本理财产品	自有资金	浦发银行	50,000,000.00	2016/1/5~2016/3/7	利多多对公理财产品财富班车 2 号	3.15%	30,205.48	否
保本理财产品	自有资金	上海银行	50,000,000.00	2016/1/6~2016/3/9	“赢家”货币及债券系列(点滴成金) 理财产品	3.36%	41,424.66	否
保本理财产品	自有资金	农业银行	40,000,000.00	2016/1/12~2016/3/14	“本利丰·62 天”人民币理财产品	3.10%	50,958.90	否
保本理财产品	自有资金	招商银行	5,000,000.00	2016/3/17~2016/3/22	步步生金 8688 号保本理财计划	1.60%	1,095.89	否
保本理财产品	自有资金	浦发银行	30,000,000.00	2016/2/24~2016/3/23	利多多对公理财产品惠至 28 天	3.30%	62,383.56	否
保本理财产品	自有资金	浦发银行	16,000,000.00	2016/2/26~2016/3/25	利多多对公理财产品惠至 28 天	3.30%	36,164.38	否
保本理财产品	自有资金	招商银行	10,000,000.00	2016/2/24~2016/3/30	步步生金 8688 号保本理财计划	2.00%	16,438.36	否
保本理财产品	自有资金	招商银行	10,000,000.00	2016/3/17~2016/3/30	步步生金 8688 号保本理财计划	1.70%	6,054.79	否
保本理财产品	自有资金	招商银行	30,000,000.00	2016/3/24~2016/3/30	步步生金 8688 号保本理财计划	1.60%	7,890.41	否
保本理财产品	自有资金	花旗银行	20,000,000.00	2016/3/23~2016/3/30	机构客户理财计划	2.30%	8,821.92	否

保本理财产品	自有资金	平安银行	50,000,000.00	2016/3/2~2016/3/30	平安银行卓越计划滚动型保本人民币公司理财产品	2.95%	113,150.68	否
保本理财产品	自有资金	平安银行	30,000,000.00	2016/2/24~2016/3/30	平安银行卓越计划滚动型保本人民币公司理财产品	2.95%	72,739.73	否
保本理财产品	自有资金	浦发银行	50,000,000.00	2016/3/9~2016/3/30	利多多对公理财产品财富班车 S21	2.90%	83,424.66	否
保本理财产品	自有资金	兴业银行	50,000,000.00	2016/3/11~2016/3/30	结构性存款	2.60%	67,671.23	否
保本理财产品	自有资金	汇丰银行	32,000,000.00	2016/3/24~2016/3/31	结构性产品	1.80%	11,200.00	否
保本理财产品	自有资金	农业银行	20,000,000.00	2016/2/26~2016/3/31	“本利丰·34天”人民币理财产品	2.90%	49,260.27	否
保本理财产品	自有资金	平安银行	100,000,000.00	2016/4/1~2016/4/29	卓越计划滚动型人民币公司理财产品 AGS159004	3.40%	260,821.92	否
保本理财产品	自有资金	招商银行	50,000,000.00	2016/4/27~2016/4/29	步步生金 8688 号保本理财计划	1.60%	4,383.56	否
保本理财产品	自有资金	浦发银行	66,000,000.00	2016/4/5~2016/5/5	利多多对公理财产品财富班车 1 号	2.80%	25,315.07	否
保本理财产品	自有资金	浦发银行	20,000,000.00	2016/4/15~2016/5/13	利多多对公理财产品惠至 28 天	3.20%	22,794.52	否
保本理财产品	自有资金	浦发银行	20,000,000.00	2016/4/20~2016/5/18	利多多对公理财产品惠至 28 天	3.20%	31,561.64	否
保本理财产品	自有资金	平安银行	100,000,000.00	2016/4/29~2016/5/27	卓越计划滚动型人民币公司理财产品 AGS159004	2.90%	214,520.55	否
保本理财产品	自有资金	招商银行	10,000,000.00	2016/5/23~2016/6/1	步步生金 8688 号保本理财计划	1.70%	465.75	否
保本理财产品	自有资金	上海银行	20,000,000.00	2016/4/28~2016/6/2	结构性存款	2.95%	3,232.88	否
保本理财产品	自有资金	农业银行	70,000,000.00	2016/4/2~2016/6/3	“本利丰·62天”人民币理财产品	2.90%	16,684.93	否
保本理财产品	自有资金	上海银行	50,000,000.00	2016/4/5~2016/6/7	结构性存款	3.00%	28,767.12	否
保本理财产品	自有资金	浦发银行	66,000,000.00	2016/5/9~2016/6/8	利多多对公理财产品财富班车 1 号	2.80%	40,504.11	否
保本理财产品	自有资金	浦发银行	20,000,000.00	2016/5/17~2016/6/16	利多多对公理财产品财富班车 1 号	2.70%	23,671.23	否
保本理财产品	自有资金	浦发银行	20,000,000.00	2016/5/20~2016/6/20	利多多对公理财产品财富班车 1 号	2.70%	29,589.04	否
保本理财产品	自有资金	上海银行	20,000,000.00	2016/4/19~2016/6/21	结构性存款	3.00%	34,520.55	否
保本理财产品	自有资金	宁波银行	26,000,000.00	2016/4/27~2016/6/22	稳健型 45 号	3.00%	47,013.70	否
保本理财产品	自有资金	平安银行	100,000,000.00	2016/5/30~2016/6/27	卓越计划滚动型人民币公司理财产品 AGS159004	2.80%	207,123.29	否

保本理财产品	自有资金	上海银行	10,000,000.00	2016/5/24~2016/6/28	结构性存款	2.85%	21,863.01	否
保本理财产品	自有资金	交通银行	62,000,000.00	2016/4/5~2016/6/29	“蕴通财富·日增利”系列人民币理财产品	3.10%	152,706.85	否
保本理财产品	自有资金	兴业银行	50,000,000.00	2016/4/1~2016/6/29	结构性存款	2.90%	115,205.48	否
保本理财产品	自有资金	招商银行	15,000,000.00	2016/4/1~2016/6/29	步步生金 8688 号保本理财计划	2.15%	25,623.29	否
保本理财产品	自有资金	招商银行	25,000,000.00	2016/5/23~2016/6/29	步步生金 8688 号保本理财计划	2.00%	39,726.03	否
保本理财产品	自有资金	交通银行	70,000,000.00	2016/6/7~2016/6/30	“蕴通财富·日增利”系列人民币理财产品	2.80%	118,136.99	否
保本理财产品	自有资金	浦发银行	20,000,000.00	2016/6/8~2016/6/29	利多多对公理财产品财富班车 S21	2.60%	29,917.81	否
保本理财产品	自有资金	花旗银行	50,000,000.00	2016/6/8~2016/6/30	机构客户理财计划	2.55%	77,916.67	否
保本理财产品	自有资金	浦发银行	66,000,000.00	2016/6/13~2016/6/30	现金管理 1 号	2.40%	69,435.62	否
保本理财产品	自有资金	花旗银行	20,000,000.00	2016/6/16~2016/6/29	机构客户理财计划	2.50%	18,055.56	否
保本理财产品	自有资金	浦发银行	20,000,000.00	2016/6/20~2016/6/30	现金管理 1 号	2.40%	11,835.62	否
保本理财产品	自有资金	浦发银行	20,000,000.00	2016/6/22~2016/6/30	现金管理 1 号	2.40%	9,205.48	否
保本理财产品	自有资金	宁波银行	26,000,000.00	2016/6/22~2016/6/29	智能活期理财 2 号	2.20%	10,969.86	否
保本理财产品	自有资金	招商银行	30,000,000.00	2016/6/24~2016/6/29	步步生金 8688 号保本理财计划	1.50%	6,164.38	否
保本理财产品	自有资金	中国银行	3,000,000.00	2016/1/8~2016/1/29	外币按期开放理财产品	0.41%	717.50	否
保本理财产品	自有资金	交通银行	10,000,000.00	2016/1/4~2016/2/1	蕴通财富·日增利 S 款集合理财计划	2.95%	22,438.36	否
保本理财产品	自有资金	交通银行	8,000,000.00	2016/1/4~2016/3/31	蕴通财富·日增利 S 款集合理财计划	3.15%	58,608.22	否
保本理财产品	自有资金	中国银行	10,000,000.00	2016/1/11~2016/2/2	人民币按期开放理财产品	2.80%	16,876.71	否
保本理财产品	自有资金	交通银行	6,000,000.00	2016/2/23~2016/3/1	蕴通财富·日增利 S 款集合理财计划	2.50%	2,876.71	否
保本理财产品	自有资金	交通银行	6,000,000.00	2016/2/23~2016/3/31	蕴通财富·日增利 S 款集合理财计划	3.10%	18,361.64	否
保本理财产品	自有资金	中国银行	50,000,000.00	2016/3/9~2016/3/21	人民币按期开放理财产品	2.10%	34,520.55	否
保本理财产品	自有资金	交通银行	30,000,000.00	2016/3/24~2016/3/31	蕴通财富·日增利 S 款集合理财计划	2.50%	14,383.56	否
保本理财产品	自有资金	招商银行	10,000,000.00	2016/3/24~2016/3/30	点金公司理财之步步生金 8688 号	1.60%	2,630.14	否
保本理财产品	自有资金	交通银行	15,000,000.00	2016/4/1~2016/5/3	蕴通财富·日增利 S 款集合理财计划	3.00%	38,547.95	否
保本理财产品	自有资金	交通银行	10,000,000.00	2016/4/1~2016/4/11	蕴通财富·日增利 S 款集合理财计划	2.50%	6,849.32	否

保本理财产品	自有资金	招商银行	5,000,000.00	2016/4/1~2016/6/1	点金公司理财之步步生金 8688 号	2.15%	17,965.75	否
保本理财产品	自有资金	东亚银行	10,000,000.00	2016/4/11~2016/6/29	结构性理财产品	3.25%	71,319.44	否
保本理财产品	自有资金	交通银行	6,000,000.00	2016/4/15~2016/6/1	蕴通财富·日增利 S 款集合理财计划	2.90%	22,405.48	否
保本理财产品	自有资金	交通银行	10,000,000.00	2016/6/13~2016/6/29	蕴通财富·日增利 S 款集合理财计划	2.80%	12,273.97	否
远期外汇交易	自有资金	东方汇理银行	US\$3,000,000.00	2015/10/22~2016/1/26	DF	-	-491,400.00	否
远期外汇交易	自有资金	美国银行	US\$4,000,000.00	2015/11/9~2016/1/12	DF	-	-726,400.00	否
远期外汇交易	自有资金	中国银行	US\$3,000,000.00	2015/11/12~2016/1/22	DF	-	-507,300.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$4,000,000.00	2015/11/20~2016/2/24	DF	-	-402,400.00	否
远期外汇交易	自有资金	东方汇理银行	US\$4,000,000.00	2016/2/16~2016/5/18	DF	-	54,800.00	否
远期外汇交易	自有资金	农业银行	US\$2,000,000.00	2016/2/17~2016/4/18	DF	-	135,400.00	否
远期外汇交易	自有资金	中国银行	US\$3,000,000.00	2016/2/19~2016/4/22	DF	-	239,400.00	否
远期外汇交易	自有资金	东方汇理银行	US\$3,000,000.00	2016/2/23~2016/5/25	DF	-	15,000.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$3,000,000.00	2016/3/16~2016/6/20	DF	-	-87,900.00	否
远期外汇交易	自有资金	东方汇理银行	US\$3,000,000.00	2016/3/18~2016/6/22	DF	-	-248,400.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$2,000,000.00	2016/3/22~2016/6/24	DF	-	-105,600.00	否
远期外汇交易	自有资金	东方汇理银行	US\$3,000,000.00	2016/3/24~2016/6/28	DF	-	-107,400.00	否
远期外汇交易	自有资金	农业银行	US\$2,000,000.00	2016/3/25~2016/7/25	DF	-	-301,200.00	否
远期外汇交易	自有资金	农业银行	US\$3,000,000.00	2016/3/25~2016/8/25	DF	-		否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$3,000,000.00	2016/3/29~2016/7/29	DF	-	-473,400.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$3,000,000.00	2016/4/5~2016/7/7	DF	-	-421,500.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$3,000,000.00	2016/4/8~2016/7/12	DF	-	-557,100.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$3,000,000.00	2016/4/21~2016/5/26	DF	-	-202,500.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$2,000,000.00	2015/11/11~2016/1/26	DF	-	-335,600.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$1,000,000.00	2015/11/13~2016/1/26	DF	-	-157,800.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$1,000,000.00	2015/11/20~2016/1/26	DF	-	-152,800.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$1,000,000.00	2015/11/20~2016/2/25	DF	-	-101,600.00	否

远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$1,000,000.00	2015/11/27~2016/2/22	DF	-	-97,100.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$1,000,000.00	2016/2/23~2016/3/24	DF	-	73,200.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$2,000,000.00	2016/2/25~2016/3/24	DF	-	156,400.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$1,000,000.00	2016/2/16~2016/4/18	DF	-	50,500.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$1,000,000.00	2016/2/17~2016/4/18	DF	-	66,700.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$2,000,000.00	2016/3/2~2016/4/18	DF	-	180,000.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$1,000,000.00	2016/3/16~2016/4/18	DF	-	55,000.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$1,000,000.00	2016/2/16~2016/5/18	DF	-	9,200.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$2,000,000.00	2016/2/25~2016/5/18	DF	-	68,400.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$1,000,000.00	2016/3/1~2016/5/18	DF	-	36,700.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$1,000,000.00	2016/3/16~2016/5/18	DF	-	12,700.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$2,000,000.00	2016/3/29~2016/5/26	DF	-	-54,000.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$2,000,000.00	2016/4/22~2016/5/26	DF	-	-122,000.00	否
远期外汇交易	自有资金	恒生银行	US\$2,000,000.00	2016/4/21~2016/5/26	DF	-	-135,000.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$2,000,000.00	2016/3/1~2016/6/15	DF	-	13,000.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$2,000,000.00	2016/3/16~2016/6/15	DF	-	-37,600.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$2,000,000.00	2016/3/22~2016/6/24	DF	-	-105,600.00	否
远期外汇交易	自有资金	恒生银行	US\$2,000,000.00	2016/4/21~2016/6/27	DF	-	-157,600.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$2,000,000.00	2016/3/23~2016/6/27	DF	-	-100,600.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$3,000,000.00	2016/3/24~2016/7/26	DF	-	-453,300.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$3,000,000.00	2016/3/25~2016/8/25	DF	-		否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$2,000,000.00	2016/3/25~2016/7/26	DF	-	-295,200.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$3,000,000.00	2016/4/5~2016/7/7	DF	-	-421,500.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$5,000,000.00	2016/4/8~2016/7/12	DF	-	-926,500.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$3,000,000.00	2016/4/14~2016/8/18	DF	-	-414,000.00	否
远期外汇交易	自有资金	东方汇理银行	US\$2,000,000.00	2015/12/7~2016/1/11	DF	-	-6,081.53	否

远期外汇交易	自有资金	中国银行	US\$2,000,000.00	2015/11/9~2016/2/22	DF	-	-4,967.62	否
远期外汇交易	自有资金	东方汇理银行	US\$2,000,000.00	2015/11/18~2016/2/22	DF	-	-4,076.75	否
远期外汇交易	自有资金	东方汇理银行	US\$2,000,000.00	2016/4/8~2016/6/13	DF	-	-2,777.47	否
远期外汇交易	自有资金	中国银行	US\$2,000,000.00	2016/4/8~2016/6/22	DF	-	-3,165.20	否
远期外汇交易	自有资金	东方汇理银行	US\$2,000,000.00	2016/4/22~2016/5/26	DF	-	-2,444.67	否
远期外汇交易	自有资金	美国银行	US\$5,000,000.00	2015/11/23~2016/1/25	DF	-	739,000.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	US\$5,000,000.00	2016/3/17~2016/6/21	DF	-	254,000.00	否
远期外汇交易	自有资金	汇丰银行	EUR 300,000	2016/6/6~2016/6/29	DF	-	-321.10	否

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 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
2014	非公开发行	201,768.96	3,319.87	187,582.59	16,550.99	银行存款及保本理财产品
合计	/	201,768.96	3,319.87	187,582.59	16,550.99	/
募集资金使用情况说明	<p>2015年10月27日,公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于使用暂时闲置的募集资金进行低风险银行短期保本理财产品投资的议案》,根据议案决议,公司拟使用额度不超过人民币3亿元闲置募集资金进行低风险的银行短期保本理财产品投资,在额度内可循环使用,并于2015年10月29日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站进行了公告(公告编号:临2015-045)。</p> <p>1、于2014年度,公司累计使用暂时闲置的非公开发行募集资金购买理财产品人民币1,139,900,000.00元,收到投资收益人民币4,499,903.16元。</p> <p>2、于2015年度,公司累计使用暂时闲置的非公开发行募集资金购买理财产品人民币2,519,880,000.00元,收到投资收益人民币13,819,000.41元。</p> <p>3、本年度截止2016年6月30日,公司累计使用暂时闲置的非公开发行募集资金购买理财产品人民币398,800,000.00元,收到投资收益人民币4,002,570.60元</p> <p>4、截至2016年6月30日,公司使用暂时闲置的非公开发行募集资金所购买的理财产品已全部赎回。</p>					

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

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	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	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
1. 环维电子(上海)有限公司一期项目(微小化系统模组制造新建项目)	否	100,000.00	0.00	100,000.02	是	100.00%	-	注 1	否	产品受客户订单时程及规模影响,营收贡献尚无法使新投资扩产的环维电子(上海)有限公司产生经济规模,在相关的设备投入成本及制造费用较高的影响下,导致亏损。	
2. 高传输高密度微型化无线通信模块制造技术改造项目	否	59,000.00	3,319.87	44,813.59	是	75.96%	-	注 2	是		
3. 补充流动资金项目	否	42,768.96	0.00	42,768.98	是	100.00%	-		是		
合计	/	201,768.96	3,319.87	187,582.59	/	/	-	/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			<p>注 1: 2016 年上半年度,环维电子(上海)有限公司一期项目(微小化系统模组制造新建项目)实现营业收入人民币 75,995.05 万元,税后亏损总额为人民币 6,252.36 万元。</p> <p>注 2: 高传输高密度微型化无线通信模块制造技术改造项目本年度实现营业收入人民币 220,381.99 万元,利润总额人民币 3,423.08 万元。本年度实现效益的计算口径及计算方法与《环旭电子股份有限公司非公开发行 A 股股票预案》中的承诺效益的计算口径、计算方法一致。</p>								

3、主要子公司、参股公司分析

1) 控股子公司分析。控股子公司注册资本、资产规模、净资产如下表:

公司名称	注册资本 币别	注册资本(元)	资产规模(万 元)	净资产(万 元)
环鸿电子(昆山)有限公司	人民币	250,000,000	108,608.31	52,286.63
环鸿科技股份有限公司	新台币	980,000,000	175,996.20	58,926.23
环旭科技有限公司	美元	11,000,000	113,309.86	13,005.41
环鸿电子股份有限公司	美元	50,000,000	250,306.76	159,448.48
USI America Inc.	美元	9,500,000	3,764.07	3,623.36
环胜电子(深圳)有限公司	美元	75,000,000	299,597.72	187,514.71
USI JapanCo.,Ltd.	日元	95,000,000	630.12	578.15
Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V.	墨西哥比 绍	281,085,326	38,234.56	29,676.66
环维电子(上海)有限公司	人民币	1,330,000,000	195,940.60	66,697.48
环豪电子(上海)有限公司	人民币	100,000,000	5,345.12	5,328.91
环隆电气股份有限公司	新台币	400,000,000	104,219.62	15,684.95

2) 单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%的如下:

公司名称	营业收入(万元)	营业利润(万元)	净利润(万元)
环鸿电子(昆山)有限公司	99,669.38	7,106.98	6,224.28
环鸿科技股份有限公司	190,482.60	(2,573.10)	(3,102.83)
环胜电子(深圳)有限公司	222,399.38	25,530.79	22,200.35
环维电子(上海)有限公司	75,995.05	(8,806.04)	(6,252.36)

注: 单个子公司营业收入、营业利润、净利润金额未排除集团内部交易金额。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2016年3月24日,经本公司第三届董事会第十二次会议决议,通过了2015年度利润分配预案为:拟以2015年年末总股本2,175,923,580股为基数,向全体股东每10股派发现金红利1元(含税),分红总额为人民币217,592,358.00元,不送股,不转增股本,剩余未分配利润全部结转以后年度分配,本次分配方案于2016年4月19日经2015年度股东大会审议通过,于2016年6月8日实施分配。

第五节 重要事项

一、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司于2015年9月24日召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于收购环隆电气股份有限公司股权关联交易的议案》，公司拟由间接控股的台湾全资子公司环鸿科技股份有限公司以自有资金出资，以新台币792,064,440.00元（约合人民币155,285,439.25元，实际交易金额以新台币价格为准。）向日月光股份购买关联企业环隆电气99.008%股权。台湾经济部投资审议委员会已于2016年2月3日召开第1131次委员会议审批并核准该事项，公司已于2016年2月18日和2016年5月30日完成购买环隆电气股权的两次交割。	详见环旭电子股份有限公司关联交易进展公告（临2016-003），环旭电子股份有限公司关联交易进展公告（临2016-005），环旭电子股份有限公司关联交易进展公告（临2016-024）

二、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司于2016年3月24日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了关于2015年度日常关联交易的议案和关于2016年度日常关联交易预计的议案，这两个议案已经2016年4月19日召开的2015年度股东大会审议通过。	详见关于日常关联交易的公告（临2016-014）、环旭电子股份有限公司2015年度股东大会决议公告（临2016-019）

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司于2015年9月24日召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于收购环隆电气股份有限公司股权关联交易的议案》，公司拟由间接控股的台湾全资子公司环鸿科技股份有限公司以自有资金出资，以新台币792,064,440.00元（约合人民币155,285,439.25元，实际交易金额以新台币价格为准。）向日月光股份购买关联企业环隆电气99.008%股权。台湾经济部投资审议委员会已于2016年2月3日召开第1131次委员会议审批并核准该事项，公司已于2016年2月18日和2016年5月30日完成购买环隆电气股权的两次交割。	详见环旭电子股份有限公司关联交易进展公告（临2016-003），环旭电子股份有限公司关联交易进展公告（临2016-005），环旭电子股份有限公司关联交易进展公告（临2016-024）

三、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	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值将上述业务和资产优先转让给环旭电子。	长期	否	是
	解决同业竞争	日月光半导体制造股份有限公司	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	长期	否	是

		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。			
解决同业竞争	实际控制人张虔生&张洪本	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	长期	否	是

			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。			
其他	环诚科技有限公司	1、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（以下简称“环隆电气”）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。 2、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，承诺人同意补偿环旭电子的全部经济损失。3、如应有权部门的要求或决定，环旭电子及其子公司需为职工补缴社会保险费或住房公积金，或者环旭电子及其子公司因未依法为职工缴纳社会保险费或住房公积金而被处以任何罚款或遭受损失，承诺人愿在毋须环旭电子及其子公司支付对价的情况下承担该等责任。	长期	否	是	
其他	日月光半导体（上海）股份有限公司	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。	长期	否		
其他	实际控制人张虔生&张洪本	1、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。2、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（以下简称“环隆电气”）共有的情形，	长期	否	是	

		<p>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。3、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，承诺人同意补偿环旭电子的全部经济损失。4、如应有权部门的要求或决定，环旭电子及其子公司需为职工补缴社会保险费或住房公积金，或者环旭电子及其子公司因未依法为职工缴纳社会保险费或住房公积金而被处以任何罚款或遭受损失，承诺人愿在毋须环旭电子及其子公司支付对价的情况下承担该等责任。</p>			
--	--	--	--	--	--

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	31,749
---------------	--------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结 情况		股东性 质
					股份 状态	数 量	
环诚科技有限公司	0	1,683,749,126	77.38%	0	无		境外法 人
中国证券金融股份 有限公司	0	63,916,964	2.94%	0	未知		未知
安徽省铁路建设投 资基金有限公司	31,000,000	31,000,000	1.42%	0	未知		未知
前海人寿保险股份 有限公司-自有资 金华泰组合	0	26,384,454	1.21%	0	未知		未知
日月光半导体(上 海)有限公司	0	18,098,476	0.83%	0	无		境内非 国有法 人
安徽省投资集团控 股有限公司	0	15,679,082	0.72%	0	未知		未知
天弘基金-民生银 行-天弘基金定增 46号资产管理计划	0	15,669,326	0.72%	0	未知		未知
申万宏源证券有限 公司	-100	15,657,589	0.72%	0	未知		未知
广发乾和投资有限 公司	50,000	13,883,330	0.64%	0	未知		未知
中央汇金资产管理 有限责任公司	0	12,736,500	0.59%	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条 件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
环诚科技有限公司	1,683,749,126	人民币普通股	1,683,749,126				

中国证券金融股份有限公司	63,916,964	人民币普通股	63,916,964
安徽省铁路建设投资基金有限公司	31,000,000	人民币普通股	31,000,000
前海人寿保险股份有限公司—自有资金华泰组合	26,384,454	人民币普通股	26,384,454
日月光半导体(上海)有限公司	18,098,476	人民币普通股	18,098,476
安徽省投资集团控股有限公司	15,679,082	人民币普通股	15,679,082
天弘基金—民生银行—天弘基金定增 46 号资产管理计划	15,669,326	人民币普通股	15,669,326
申万宏源证券有限公司	15,657,589	人民币普通股	15,657,589
广发乾和投资有限公司	13,883,330	人民币普通股	13,883,330
中央汇金资产管理有限责任公司	12,736,500	人民币普通股	12,736,500
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)有限公司，从而最终实际控制本公司，公司不了解其余股东之间是否存在关联关系及一致行动的情况。		

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
董宏思	监事	离任	个人原因辞去监事职务
吴福辉	董事	离任	个人原因辞去董事职务
陈昌益	董事	选举	补选董事
Andrew Robert Tang	监事	选举	补选监事

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

财务报表及附注详见附件，本报告未经审计。

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人签名的半年度报告文本。
	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。
	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。

董事长：张洪本

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 23 日

环旭电子股份有限公司

601231
2016年半年度报告

环旭电子股份有限公司

财务报表

2016年1月1日至6月30日止期间

<u>内容</u>	<u>页码</u>
合并资产负债表	1 - 2
母公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
母公司利润表	6
合并现金流量表	7
母公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9-10
母公司股东权益变动表	11
财务报表附注	12 - 89

2016年06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(注) (已追溯调整)
流动资产：			
货币资金	(五)1	3,799,509,201.45	4,077,806,118.75
应收票据	(五)2	21,387,145.91	21,393,985.60
应收账款	(五)3	3,638,180,428.41	4,017,181,785.72
预付款项	(五)4	15,952,180.41	5,757,019.13
其他应收款	(五)5	67,266,056.25	104,180,324.11
存货	(五)6	2,290,431,025.88	3,247,282,647.23
其他流动资产	(五)7	68,903,713.67	101,886,620.95
流动资产合计		9,901,629,751.98	11,575,488,501.49
非流动资产：			
固定资产	(五)8	1,949,912,156.44	2,146,810,287.14
在建工程	(五)9	27,193,679.62	30,353,088.07
无形资产	(五)10	31,873,597.10	32,444,462.79
长期待摊费用	(五)11	354,468,791.57	376,639,328.03
递延所得税资产	(五)12	320,914,677.76	294,932,436.97
其他非流动资产	(五)13	26,429,414.68	16,092,919.24
非流动资产合计		2,710,792,317.17	2,897,272,522.24
资产总计		12,612,422,069.15	14,472,761,023.73

2016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(注)(已追溯调整)
流动负债:			
短期借款	(五)14	712,530,277.23	1,306,686,644.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(五)15	4,333,925.30	2,170,226.13
应付账款	(五)16	4,212,182,982.70	5,244,773,420.11
预收款项	(五)17	22,578,137.93	14,993,631.46
应付职工薪酬	(五)18	209,657,845.90	306,511,825.77
应交税费	(五)19	62,219,500.09	157,928,322.77
应付利息	(五)20	571,181.57	818,913.48
其他应付款	(五)21	223,674,285.53	215,639,402.47
一年内到期的非流动负债	(五)22	71,910,766.85	69,238,377.84
其他流动负债	(五)23	7,948,734.82	6,147,464.84
流动负债合计		5,527,607,637.92	7,324,908,229.78
非流动负债:			
长期应付职工薪酬	(五)24	83,219,947.96	77,639,633.57
预计负债	(五)25	13,084,605.00	14,771,539.98
递延收益	(五)26	50,671,595.85	56,398,693.32
递延所得税负债	(五)12	4,881,959.93	3,519,546.65
其他非流动负债	(五)27	1,183,199.56	1,149,974.52
非流动负债合计		153,041,308.30	153,479,388.04
负债合计		5,680,648,946.22	7,478,387,617.82
股东权益:			
股本	(五)28	2,175,923,580.00	2,175,923,580.00
资本公积	(五)29	1,971,198,205.75	2,103,452,584.96
其他综合收益	(五)30	(45,169,443.81)	(67,450,060.35)
盈余公积	(五)31	273,962,712.51	273,962,712.51
未分配利润	(五)32	2,554,305,258.01	2,507,141,321.37
归属于母公司所有者权益合计		6,930,220,312.46	6,993,030,138.49
少数股东权益		1,552,810.47	1,343,267.42
股东权益合计		6,931,773,122.93	6,994,373,405.91
负债和股东权益总计		12,612,422,069.15	14,472,761,023.73

注：本次环隆电气股权转让在合并前后均受母公司日月光集团控制且该控制并非暂时性的，构成同一控制下的企业合并，环旭电子按照同一控制下企业合并的相关规定，进行了账务处理，并对比较期报表进行了追溯调整，该调整金额尚未经会计师审计。

附注为财务报表的组成部分

第 1 页至第 89 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2016年06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
流动资产：			
货币资金		1,273,040,257.52	1,279,429,151.25
应收股利		-	280,000,000.00
应收票据		21,387,145.91	21,392,843.38
应收账款	(十五)1	1,120,822,915.90	1,338,692,471.74
预付款项		1,091,453.62	1,526,294.73
其他应收款	(十五)2	43,054,658.02	63,019,335.90
存货		694,110,863.55	1,120,200,739.65
其他流动资产		618,497,540.49	448,169,441.19
流动资产合计		3,772,004,835.01	4,552,430,277.84
非流动资产：			
长期股权投资	(十五)3	2,343,887,437.19	2,323,845,516.45
固定资产		783,338,579.24	868,296,404.43
在建工程		13,990,012.58	13,466,655.05
长期待摊费用		59,546,792.24	64,938,249.55
无形资产		14,194,581.20	14,781,013.31
递延所得税资产		17,202,717.50	20,003,002.34
其他非流动资产		7,102,917.35	3,184,196.65
非流动资产合计		3,239,263,037.30	3,308,515,037.78
资产总计		7,011,267,872.31	7,860,945,315.62

2016年6月30日

母公司资产负债表 - 续

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		139,753,245.35	98,773,013.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,783,400.86	1,517,657.61
应付账款		1,211,823,356.55	1,938,773,906.86
预收款项		9,624,184.25	9,053,282.65
应付职工薪酬		47,663,694.42	57,497,302.29
应交税费		(21,032,945.56)	8,384,937.51
应付利息		149,505.48	103,034.75
其他应付款		46,902,257.64	16,500,043.32
其他流动负债		2,176,357.90	1,003,676.86
流动负债合计		1,438,843,056.89	2,131,606,855.80
非流动负债：			
递延收益		48,934,573.75	55,291,917.07
其他非流动负债		6,000.00	6,000.00
非流动负债合计		48,940,573.75	55,297,917.07
负债合计		1,487,783,630.64	2,186,904,772.87
股东权益：			
股本		2,175,923,580.00	2,175,923,580.00
资本公积		1,621,107,942.57	1,596,585,253.21
盈余公积		273,962,712.51	273,962,712.51
未分配利润		1,452,490,006.59	1,627,568,997.03
股东权益合计		5,523,484,241.67	5,674,040,542.75
负债和股东权益总计		7,011,267,872.31	7,860,945,315.62

2016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	本期发生额	上年同期发生额 (已追溯调整)
一、营业收入	(五)33	9,926,007,342.08	12,392,311,988.25
减：营业成本	(五)33	8,931,812,250.12	11,457,333,018.72
营业税金及附加	(五)34	13,034,989.13	12,025,918.48
销售费用	(五)35	107,886,206.56	121,223,262.53
管理费用	(五)36	601,551,428.04	601,946,921.53
财务费用	(五)37	(10,087,381.03)	5,796,334.61
资产减值损失	(五)38	(5,993,851.26)	(56,872,211.31)
加：公允价值变动损益(损失以“-”号填列)	(五)39	(2,152,950.50)	991,272.54
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)40	9,764,393.55	55,898,408.99
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		295,415,143.57	307,748,425.22
加：营业外收入	(五)41	21,368,934.11	14,708,154.19
其中：非流动资产处置利得		134,857.90	68,026.39
减：营业外支出	(五)42	3,093,077.04	957,782.72
其中：非流动资产处置损失		2,907,723.34	271,378.11
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		313,691,000.64	321,498,796.69
减：所得税费用	(五)43	48,781,780.12	31,139,744.64
四、净利润(亏损总额以“-”号填列)		264,909,220.52	290,359,052.05
归属于母公司所有者的净利润		264,756,294.64	289,824,304.53
少数股东损益		152,925.88	534,747.52
五、其他综合收益的税后净额	(五)30	22,337,233.71	12,849,297.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		22,280,616.54	12,849,297.61
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		22,280,616.54	12,849,297.61
外币财务报表折算差额		22,280,616.54	12,849,297.61
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		56,617.17	-
六、综合收益总额		287,246,454.23	303,208,349.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		287,036,911.18	302,673,602.14
归属于少数股东的综合收益总额		209,543.05	534,747.52
七、每股收益			
(一)基本每股收益	(十六)2	0.12	0.13
(二)稀释每股收益	(十六)2	不适用	不适用

2016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	本期发生额	上年同期发生额
一、营业收入	(十五)4	3,689,384,793.82	3,198,766,724.41
减：营业成本	(十五)4	3,507,069,764.50	2,981,857,631.86
营业税金及附加		379,802.80	186,214.98
销售费用		35,865,288.98	34,960,670.98
管理费用		146,975,208.54	162,147,985.07
财务费用		(19,459,479.33)	(200,620.02)
资产减值损失		(12,151,623.26)	165,475.23
加：公允价值变动损益(损失以“-”号填列)		(265,743.25)	1,532,766.66
投资收益(损失以“-”号填列)	(十五)5	4,629,933.88	37,026,482.34
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		35,070,022.22	58,208,615.31
加：营业外收入		11,638,683.47	5,189,521.31
其中：非流动资产处置利得		124,927.77	19,069.86
减：营业外支出		2,761,489.99	247,859.15
其中：非流动资产处置损失		2,716,197.20	176,954.95
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		43,947,215.70	63,150,277.47
减：所得税费用		1,433,848.14	5,780,474.66
四、净利润(亏损总额以“-”号填列)		42,513,367.56	57,369,802.81
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		42,513,367.56	57,369,802.81

2016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	本期发生额	上年同期发生额 (已追溯调整)
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		10,387,285,395.15	12,286,206,158.37
收到的税费返还		113,390,990.92	90,792,037.43
收到其他与经营活动有关的现金	(五)44(1)	31,749,617.90	14,107,443.46
经营活动现金流入小计		10,532,426,003.97	12,391,105,639.26
购买商品、接受劳务支付的现金		8,508,843,112.42	11,807,404,117.65
支付给职工以及为职工支付的现金		926,046,925.70	957,545,486.07
支付的各项税费		199,413,919.82	141,204,006.85
支付其他与经营活动有关的现金	(五)44(2)	106,010,654.16	113,031,792.53
经营活动现金流出小计		9,740,314,612.10	13,019,185,403.10
经营活动产生的现金流量净额	(五)45(1)	792,111,391.87	(628,079,763.84)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,978,990,800.00	7,079,974,666.66
取得投资受益收到的现金		9,764,393.55	55,898,408.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,425,349.39	6,743,676.30
收到其他与投资活动有关的现金	(五)44(3)	-	41,418,273.40
投资活动现金流入小计		3,991,180,542.94	7,184,035,025.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,514,137.42	617,489,993.16
投资支付的现金		3,978,990,800.00	7,054,174,666.67
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		155,964,270.64	-
支付其他与投资活动有关的现金		60,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		4,322,469,208.06	7,671,664,659.83
投资活动产生的现金流量净额		(331,288,665.12)	(487,629,634.48)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,177,809,245.22	5,132,297,059.11
收到其他与筹资活动有关的现金		-	382,967,067.63
筹资活动现金流入小计		2,177,809,245.22	5,515,264,126.74
偿还债务支付的现金		2,789,098,108.21	4,487,207,044.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		223,903,502.88	76,351,524.66
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		3,013,001,611.09	4,563,558,569.48
筹资活动产生的现金流量净额		(835,192,365.87)	951,705,557.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		35,995,721.82	3,566,189.07
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		(338,373,917.30)	(160,437,651.99)
加：年初现金及现金等价物余额	(五)45(2)	4,075,828,118.75	4,343,553,775.41
六、期末现金及现金等价物余额	(五)45(2)	3,737,454,201.45	4,183,116,123.42

2016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	附注	本期发生额	上年同期发生额
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		3,951,452,095.57	3,589,931,178.46
收到的税费返还		58,221,457.70	32,127,818.87
收到其他与经营活动有关的现金		8,309,029.52	39,169,016.79
经营活动现金流入小计		4,017,982,582.79	3,661,228,014.12
购买商品、接受劳务支付的现金		3,537,853,071.21	2,988,318,529.67
支付给职工以及为职工支付的现金		243,941,177.50	242,276,000.22
支付的各项税费		39,961,549.73	36,429,265.45
支付其他与经营活动有关的现金		48,368,658.55	56,557,307.17
经营活动现金流出小计		3,870,124,456.99	3,323,581,102.51
经营活动产生的现金流量净额	(十五)6	147,858,125.80	337,646,911.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,307,864,978.90	4,007,600,000.00
取得投资收益收到的现金		287,064,954.98	37,026,482.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,177,415.40	11,424,003.52
收到其他与投资活动有关的现金		-	66,200,000.00
投资活动现金流入小计		1,599,107,349.28	4,122,250,485.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,011,977.33	296,195,862.58
投资支付的现金		1,370,300,000.00	4,507,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		187,044,600.00	412,578,800.00
投资活动现金流出小计		1,636,356,577.33	5,216,374,662.58
投资活动产生的现金流量净额		(37,249,228.05)	(1,094,124,176.72)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		150,304,707.55	862,739,213.70
筹资活动现金流入小计		150,304,707.55	862,739,213.70
偿还债务支付的现金		109,306,877.13	751,418,021.67
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		217,800,703.00	58,581,611.47
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		327,107,580.13	809,999,633.14
筹资活动产生的现金流量净额		(176,802,872.58)	52,739,580.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		(194,918.90)	-
五、现金及现金等价物净增加额		(66,388,893.73)	(703,737,684.55)
加：年初现金及现金等价物余额		1,279,429,151.25	2,483,759,013.24
六、期末现金及现金等价物余额		1,213,040,257.52	1,780,021,328.69

2016年1月1日至6月30日止期间

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	本期金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、本年年初余额(已追溯调整)	2,175,923,580.00	2,103,452,584.96	-	(67,450,060.35)	273,962,712.51	2,507,141,321.37	1,343,267.42	6,994,373,405.91
二、本期增减变动金额								
(一)净利润	-	-	-	-	-	264,756,294.64	152,925.88	264,909,220.52
(二)其他综合收益	-	-	-	22,280,616.54	-	-	56,617.17	22,337,233.71
上述(一)和(二)小计	-	-	-	22,280,616.54	-	264,756,294.64	209,543.05	287,246,454.23
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	24,522,689.36	-	-	-	-	-	24,522,689.36
3. 其他(注 1)	-	(156,777,068.57)	-	-	-	-	-	(156,777,068.57)
(四)利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	(217,592,358.00)	-	(217,592,358.00)
三、本期期末余额	2,175,923,580.00	1,971,198,205.75	-	(45,169,443.81)	273,962,712.51	2,554,305,258.01	1,552,810.47	6,931,773,122.93

注 1：系同一控制下企业合并之影响，详见附注（五）29。

2016年1月1日至6月30日止期间

合并股东权益变动表-续

单位：人民币元

项目	上年同期金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、本年年初余额	1,087,961,790.00	3,195,432,672.42	-	(70,856,129.88)	211,135,023.51	2,019,914,220.03	672,715.03	6,444,260,291.11
二、本期增减变动金额								
(一)净利润	-	-	-	-	-	289,824,304.53	534,747.51	290,359,052.04
(二)其他综合收益	-	-	-	12,849,297.61	-	-	18,854.54	12,868,152.15
上述(一)和(二)小计	-	-	-	12,849,297.61	-	289,824,304.53	553,602.05	303,227,204.19
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	(211,064,587.26)	-	(211,064,587.26)
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本	1,087,961,790.00	(1,087,961,790.00)	-	-	-	-	-	-
三、本期期末余额	2,175,923,580.00	2,107,470,882.42	-	(58,006,832.27)	211,135,023.51	2,098,673,937.30	1,226,317.08	6,536,422,908.04

2016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	2,175,923,580.00	1,596,585,253.21	273,962,712.51	1,627,568,997.03	5,674,040,542.75
二、本期增减变动金额					
(一)综合收益总额	-	-	-	42,513,367.56	42,513,367.56
(二)所有者投入和减少资本					
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	24,522,689.36	-	-	24,522,689.36
(三)利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(217,592,358.00)	(217,592,358.00)
三、本期期末余额	2,175,923,580.00	1,621,107,942.57	273,962,712.51	1,452,490,006.59	5,523,484,241.67

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	1,087,961,790.00	2,679,629,159.50	211,135,023.51	1,273,184,383.30	5,251,910,356.31
二、本期增减变动金额					
(一)综合收益总额	-	-	-	57,369,802.81	57,369,802.81
(二)所有者投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-
(三)利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(211,064,587.26)	(211,064,587.26)
(四)所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增股本	1,087,961,790.00	(1,087,961,790.00)	-	-	-
三、本期期末余额	2,175,923,580.00	1,591,667,369.50	211,135,023.51	1,119,489,598.85	5,098,215,571.86

(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”)是在环旭电子(上海)有限公司(以下简称“有限公司”)基础上整体变更的股份有限公司。

有限公司系于2003年1月2日在上海浦东新区张江集电港投资成立的外资企业。

2008年6月17日,根据中华人民共和国商务部商资批[2008]654号批复,有限公司被批准变更为外商投资股份有限公司,并更名为环旭电子股份有限公司。

本公司境内发行的人民币普通股 A 股(以下简称“A 股”)于2012年2月在上海证券交易所上市。

2015年,本公司以2014年年末总股本1,087,961,790股为基数,向全体股东每10股以资本公积转增10股。完成本次资本公积转增股本后,截至2016年6月30日止,本公司总股本为2,175,923,580股,每股面值1元。

公司总部位于中华人民共和国上海市。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、计算机高性能主机板、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。公司之子公司的主要经营业务范围,详见附注(七)、1。

本期合并财务报表范围详细情况参见附注(七)“在其他主体中的权益”。本期合并财务报表范围内的变化详细情况参见附注(六)“合并范围的变更”。

(二) 财务报表的编制基础

财务报表的编制基础

本公司及其子公司(“本集团”)执行财政部颁布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。

(三) 重要会计政策和会计估计

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年上半年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。本集团的营业周期小于12个月,本集团以12个月作为资产和负债流动性的划分标准。

(三) 重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。本公司编制本财务报表时采用的货币为人民币。

5. 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。

6. 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。

6.1 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6. 同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

6.2 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。

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。

7. 合并财务报表的编制方法

7.1 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

7. 合并财务报表的编制方法 - 续

7.1 合并财务报表的编制方法- 续

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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指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。

9. 外币业务和外币报表折算

9.1 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“外币报表折算差额”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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9. 外币业务和外币报表折算 - 续

9.2 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。

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。

10. 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。

10.1 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。

10.2 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。

10.2.1 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

10.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 续

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；(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。

10.2.2 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。

10.2.3 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股利、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。

10.2.4 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

10. 金融工具 - 续

10.3 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；
- (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。

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.3 金融资产减值 - 续

- 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。

10.4 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。

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。

10.5 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。

10.5.1 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.5 金融负债的分类、确认及计量 - 续

10.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

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。

10.5.2 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。

10.5.3. 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于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的财务担保合同，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

10.6 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，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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.7 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。

10.8 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。

10.9 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。

11. 应收款项

11.1 单项金额重大并单项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 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。
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和其他应收款，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。单项测试已确认减值损失的应收账款和其他应收款，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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11. 应收款项 - 续

11.2 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	
单项金额不重大以及单项金额重大但单项测试未发生减值的应收账款	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄(超过信用期)	应收账款计提比例(%)
0-30 天以内(含 30 天)	0-1
31-60 天	5-20
61-90 天	30-70
91 天以上	100

本集团在计提坏账准备时, 进一步将各账龄(超过信用期)根据客户风险等级进行评估, 计提方式按照账龄 0-30 天以内(含 30 天), 针对风险等级低、中、高, 计提 0-1%。账龄 31-60 天, 针对风险等级低、中、高, 计提 5%-20%。账龄 61-90 天, 针对风险等级低、中、高, 计提 30%-70%。账龄 91 天以上, 则全额计提。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

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

11.3 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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12. 存货

12.1 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。

12.2 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。

12.3 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。

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.5 其他周转材料的摊销方法

其他周转材料采用分次转销法进行摊销。

(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。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14. 固定资产

14.1 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

14.2 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。

本集团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(%)
土地	不适用	不适用	不适用
房屋及建筑物	35年	-	2.86
机器设备	1-7年	-	14.29-100
运输设备	1-7年	-	14.29-100
电子设备、器具及家具	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。

14.3 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。

15. 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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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

16. 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。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。

17. 无形资产

17.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权、软件和碳排放权等。

碳排放权按获得时的公允价值计量。除碳排放权外的其他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或产量法摊销。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	50年	-
软件	直线法	3年	-
专利权	直线法	3-20年	-
商标权	直线法	10年	-
碳排放权	产量法	使用量	-

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。

17.2 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

18. 长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、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。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。

19. 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。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。

20. 职工薪酬

20.1 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。

20.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

20. 职工薪酬 - 续

20.2 离职后福利的会计处理方法 - 续

对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- 服务成本（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失）；
- 设定受益计划净负债或净资产的利息净额（包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息）；以及
- 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

服务成本及设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动（包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）计入其他综合收益。

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

20.3 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。

21. 预计负债

当与产品质量保证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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22. 股份支付

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。

22.1 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

对于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。

22.2 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；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。

22.3.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。

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。

本公司的销售模式分为一般销售模式及中间仓库销售模式。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23. 收入 - 续

23.1.商品销售收入 - 续

一般销售模式

内销：商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方的时点为本公司将货物运送至客户指定仓库的时点。
外销：商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方的时点为本公司将货物运送至出发港并且装运上飞机或船舶的时点。

中间仓库销售模式

中间仓库系本公司为了配合客户的存货管理，在客户指定地点设置的仓库。本公司根据订单以及客户的初步确认将货物发往中间仓库，客户根据其实际需求至中间仓库进行提货。此类销售模式下，商品所有权上的主要风险和报酬转移的时点为客户至中间仓库提货的时点。

23.2.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。

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。

24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的与资产相关政府补助详见附注(五)、23 及 26。

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。

24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的与收益相关政府补助详见附注(五)、41。

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。

(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

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。

本集团确认与子公司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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

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。

26.1 经营租赁的会计处理方法

26.1.1 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。

26.1.2 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。

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：

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2016年6月30日，本集团应收账款坏账准备的余额为人民币1,955,993.21元(2015年12月31日：人民币3,645,966.71元)。于2016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(2015年12月31日：人民币0.00元)。

(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

- 会计估计所采用的关键假设和不确定因素- 续

存货

如附注(三)、12 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 2016 年 6 月 30 日, 本集团存货跌价准备的余额为人民币 41,862,396.26 元(2015 年 12 月 31 日: 人民币 45,920,751.72 元)。

固定资产的使用寿命和预计净残值

如附注(三)、14 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。本年度本集团管理层未发现使本集团固定资产使用寿命缩短或延长及需要改变预计净残值的情况。

递延所得税资产

于2016年6月30日, 本集团已确认递延所得税资产为人民币320,914,677.76元(2015年12月31日: 人民币294,932,436.97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2016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192,637,870.31元未确认递延所得税资产(2015年12月31日: 人民币160,672,057.57元)。

预计负债

于 2016 年 6 月 30 日, 本集团估计的产品质量保证成本为人民币 13,084,605.00 元(2015 年 12 月 31 日: 人民币 14,771,539.98 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。

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	注
增值税	应税产品销售收入或应税劳务收入, 本公司及境内子公司为增值税一般纳税人, 应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额。	17%和6%
营业税	应税收入	5%
关税	进口材料采购金额	按相应的关税税率征收
房产税	房产原值一次减除30%后的余值	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
代扣代缴增值税	非居民企业取得来源于中国境内的佣金收入	6%
代扣代缴所得税	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	5%或10%

注: 本集团各公司企业所得税税率的说明:

纳税主体名称	所得税税率
环旭电子股份有限公司	15%(注1)
环胜电子(深圳)有限公司	15%(注2)
环鸿电子(昆山)有限公司	15%(注3)
环维电子(上海)有限公司	25%
环豪电子(上海)有限公司	25%
环鸿电子股份有限公司	16.5%(注4)
环旭科技有限公司	16.5%(注4)
环鸿科技股份有限公司	注5
USI Japan Co., Ltd.	30%(注6)
USI America, Inc. (原名: USI Manufacturing Services, Inc.)	注7
Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V.	注8
环隆电气股份有限公司	注9

(四) 税项 - 续

1. 主要税种及税率 - 续

本公司及中国境内下属子公司适用的企业所得税税率为 25%。

注 1: 本公司经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局复审批准认定为高新技术企业,并于 2014 年取得更新的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201431000224),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 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日享受 15% 的所得税优惠税率。

注 2: 环胜电子(深圳)有限公司经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局复审批准认定为高新技术企业,并于 2014 年取得更新的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201444200856),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,环胜电子(深圳)有限公司自 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日享受 15% 的所得税优惠税率。

注 3: 环鸿电子(昆山)有限公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准认定为高新技术企业,并于 2013 年取得更新的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201332001599),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,环鸿电子(昆山)有限公司自 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日享受 15% 的所得税优惠税率。

注 4: 环鸿电子股份有限公司及环旭科技有限公司于中国香港注册成立,适用企业所得税税率为 16.5%。

注 5: 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。同时,台湾所得税法规定对于当年未分配盈余需加征 10% 所得税,列为董事会决议年度的所得税费用。

注 6: 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%。2015 年,日本出台新政策,应纳税所得额为亏损的,且使用青色申报(即自行核算、自行申报、自行纳税)的企业,累计可抵扣亏损金额自 2008 年起扣除年限由原先的 7 年延长为 9 年。

注 7: USI America, Inc. 适用累进税率,税率为 15% 至 39%。公司登记设立地位于美国加利福尼亚州,根据加利福尼亚州州政府的税法规定,在加利福尼亚州登记设立或在州有商业活动,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: Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V. 登记设立于墨西哥,适用企业所得税税率为 30%。

注 9: 环隆电气股份有限公司于 1974 年 2 月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。同时,台湾所得税法规定对于当年未分配盈余需加征 10% 所得税,列为董事会决议年度的所得税费用。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：人民币元

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	-	-	169,663.74	-	-	184,309.43
美元	1,232.89	6.6312	8,175.54	1,203.89	6.4936	7,817.58
欧元	265.00	7.3750	1,954.38	2,165.00	7.0952	15,361.11
港币	4,049.00	0.8547	3,460.68	3,949.00	0.8378	3,308.47
日元	50,000.00	0.0645	3,225.00	65,000.00	0.0539	3,503.50
英镑	665.00	8.9296	5,938.18	990.00	9.6159	9,519.74
墨西哥比索	60,000.00	0.3506	21,036.00	70,000.00	0.3736	26,152.00
新台币	95,000.00	0.2055	19,522.50	135,000.00	0.1978	26,703.00
银行存款：						
人民币	-	-	1,696,980,881.51	-	-	1,436,223,059.36
美元	296,455,821.97	6.6312	1,965,857,846.65	389,185,212.77	6.4936	2,527,213,097.64
欧元	1,065,757.26	7.3750	7,859,959.79	434,271.01	7.0952	3,081,239.67
港币	249,527.65	0.8547	213,271.28	914,204.98	0.8378	765,920.93
日元	92,986,774.00	0.0645	5,997,646.92	107,591,462.00	0.0539	5,799,179.80
墨西哥比索	18,627,023.76	0.3506	6,530,634.53	13,097,427.00	0.3736	4,893,198.73
新台币	261,707,955.00	0.2055	53,780,984.75	493,305,095.00	0.1978	97,575,747.79
其他货币资金：						
人民币	-	-	60,000,000.00	-	-	-
新台币	10,000,000.00	0.2055	2,055,000.00	10,000,000.00	0.1978	1,978,000.00
合计			3,799,509,201.45			4,077,806,118.75

于2016年6月30日，本集团其他货币资金折合人民币合计62,055,000.00元，其中其他货币资金新台币折合人民币2,055,000.00元(2015年12月31日：折合人民币合计1,978,000.00元)系用于关税保证金的定期存款；人民币60,000,000.00元(2015年12月31日：人民币0.00元)系处于冻结期的理财产品申购本金。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。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

单位：人民币元

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	21,387,145.91	21,393,985.60
合计	21,387,145.91	21,393,985.60

(2) 于 2016 年 06 月 30 日，本集团无已质押的应收票据。

(3) 于 2016 年 06 月 30 日，本集团无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 于 2016 年 06 月 30 日，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

单位：人民币元

种类	期末余额					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	3,640,136,421.62	100.00	1,955,993.21	0.05	3,638,180,428.41	4,020,827,752.43	100.00	3,645,966.71	0.09	4,017,181,785.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	3,640,136,421.62	100.00	1,955,993.21	0.05	3,638,180,428.41	4,020,827,752.43	100.00	3,645,966.71	0.09	4,017,181,785.72

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。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、 应收账款-续

(1) 应收账款分类披露-续:

本集团给予客户的信用期一般在 45 天至 120 天(上年: 45 天至 120 天)。组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 人民币元

账龄(超过信用期)	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
信用期内	3,449,591,665.18	-	-
0-30 天以内(含 30 天)	173,419,812.77	31,168.68	0.02
31-60 天	16,865,433.74	1,692,319.87	10.03
61-90 天	54,516.09	27,510.82	50.46
91 天以上	204,993.84	204,993.84	100.00
合计	3,640,136,421.62	1,955,993.21	0.05

(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 101,190.35 元; 本期收回或转回坏账准备金额人民币 1,802,458.57 元, 本期因外币报表折算差额增加坏账准备金额人民币 11,294.72 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方集团归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 人民币元

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备 期末余额	占应收账款年末 余额合计数的比 例(%)
单位 A	第三方	640,547,242.42	-	17.61
单位 B	第三方	492,221,375.67	-	13.53
单位 C	第三方	415,745,714.97	-	11.43
单位 D	第三方	415,437,939.74	-	11.42
单位 E	第三方	252,915,564.06	-	6.95
合计		2,216,867,836.86	-	60.94

(5) 于 2016 年 6 月 30 日, 应收账款中无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 于 2016 年 6 月 30 日, 应收账款中无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：人民币元

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,952,180.41	100.00	5,757,019.13	100.00
合计	15,952,180.41	100.00	5,757,019.13	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	账面余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位 F	第三方	10,038,063.59	62.92
单位 G	第三方	781,155.36	4.90
单位 H	第三方	585,580.17	3.67
单位 I	第三方	380,921.54	2.39
单位 J	第三方	369,430.19	2.32
合计		12,155,150.85	76.20

5、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：人民币元

种类	期末余额					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其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	67,266,056.25	100.00	-	-	67,266,056.25	104,180,324.11	100.00	-	-	104,180,324.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	67,266,056.25	100.00	-	-	67,266,056.25	104,180,324.11	100.00	-	-	104,180,324.11

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) 其他应收款分类披露-续

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：人民币元

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	65,336,011.61	-	-
1至2年	1,930,044.64	-	-
合计	67,266,056.25	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期未对其他应收款计提坏账准备，也不存在转回或收回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

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 按款项性质列示其他应收款

单位：人民币元

其他应收款性质	期末账面余额	年初账面余额
应收退税款	20,216,738.98	43,740,500.90
应收技术服务费	11,309,913.25	8,691,308.99
应收设备转让款	7,877,172.17	6,856,115.93
应收租金	1,052,991.74	1,704,484.05
其他	26,809,240.11	43,187,914.24
合计	67,266,056.25	104,180,324.11

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：人民币元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
单位 K	应收退税款	15,060,050.19	1年以内	22.39	-
日月光封装测试(上海)有限公司	技术服务费	10,008,605.54	1年以内	14.88	-
日月光半导体制造股份有限公司	应收设备转让款/ 应收租金/其他	9,320,123.92	1年以内	13.86	-
单位 L	其他	5,321,900.68	1年以内	7.91	-
单位 M	应收退税款	3,156,686.07	1年以内	4.69	-
合计		42,867,366.40		63.73	

(6) 于 2016 年 6 月 30 日，其他应收款中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 于 2016 年 6 月 30 日，其他应收款中无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、 存货

(1) 存货分类

单位：人民币元

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,026,694,650.78	22,375,387.11	1,004,319,263.67	1,270,816,928.90	24,370,676.25	1,246,446,252.65
在产品	234,152,733.75	-	234,152,733.75	152,496,991.29	-	152,496,991.29
产成品	1,042,868,585.99	19,487,009.15	1,023,381,576.84	1,840,259,028.41	21,550,075.47	1,818,708,952.94
周转材料	28,577,451.62	-	28,577,451.62	29,630,450.35	-	29,630,450.35
合计	2,332,293,422.14	41,862,396.26	2,290,431,025.88	3,293,203,398.95	45,920,751.72	3,247,282,647.23

(2) 存货跌价准备

单位：人民币元

项目	年初余额	本期计提金额	本期减少金额		外币折算差额	期末余额
			转回	转销		
原材料	24,370,676.25	4,354,751.36	6,328,653.01	-	(21,387.49)	22,375,387.11
产成品	21,550,075.47	3,953,366.86	6,272,048.25	-	255,615.07	19,487,009.15
合计	45,920,751.72	8,308,118.22	12,600,701.26	-	234,227.58	41,862,396.26

(3) 存货跌价准备情况

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因
原材料	以估计售价减去估计完工成本以及销售必需的估计费用后的价值	已计提跌价准备的原材料于本年度投入生产
产成品	以估计售价减去销售必需的估计费用后的价值	可变现净值回升

7、 其他流动资产

单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额
待摊模具费	17,683,784.57	42,994,108.74
待摊维护费	27,369,927.00	39,120,647.73
预付税金	9,828,270.95	6,364,111.92
其他	14,021,731.15	13,407,752.56
合计	68,903,713.67	101,886,620.95

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：人民币元

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备、器具及家具	装修费	合计
一、账面原值：							
1.年初余额	139,334,239.74	506,350,768.16	3,665,250,654.56	10,575,536.31	288,763,793.09	130,696,774.77	4,740,971,766.63
2.本期增加金额	-	1,964,725.96	33,407,768.40	-	2,396,162.54	9,849,681.27	47,618,338.17
(1)购置	-	65,466.00	103,238.57	-	45,805.22	-	214,509.79
(2)在建工程转入	-	1,899,259.96	33,304,529.83	-	2,350,357.32	9,849,681.27	47,403,828.38
3.本期减少金额	-	-	41,001,095.62	-	1,485,573.87	-	42,486,669.49
(1)处置或报废	-	-	41,001,095.62	-	1,485,573.87	-	42,486,669.49
4.外币报表折算差额	5,227,607.38	6,916,353.23	27,687,617.03	14,872.12	4,501,197.34	-	44,347,647.10
5.期末余额	144,561,847.12	515,231,847.35	3,685,344,944.37	10,590,408.43	294,175,579.10	140,546,456.04	4,790,451,082.41
二、累计折旧							
1.年初余额	-	275,604,838.24	2,000,887,726.96	4,323,078.46	238,146,549.43	75,199,286.40	2,594,161,479.49
2.本期增加金额	-	7,504,892.91	207,176,898.80	835,010.60	8,345,420.52	11,409,768.79	235,271,991.62
(1)计提	-	7,504,892.91	207,176,898.80	835,010.60	8,345,420.52	11,409,768.79	235,271,991.62
3.本期减少金额	-	-	24,154,522.90	-	1,386,099.49	-	25,540,622.39
(1)处置或报废	-	-	24,154,522.90	-	1,386,099.49	-	25,540,622.39
4.外币报表折算差额	-	7,307,769.17	25,379,031.25	16,264.92	3,943,011.91	-	36,646,077.25
5.期末余额	-	290,417,500.32	2,209,289,134.11	5,174,353.98	249,048,882.37	86,609,055.19	2,840,538,925.97
三、减值准备							
1.年初余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	144,561,847.12	224,814,347.03	1,476,055,810.26	5,416,054.45	45,126,696.73	53,937,400.85	1,949,912,156.44
2.年初账面价值	139,334,239.74	230,745,929.92	1,664,362,927.60	6,252,457.85	50,617,243.66	55,497,488.37	2,146,810,287.14

(五) 合并财务报表项目注释-续

8、固定资产-续

(2)于2016年6月30日，本集团无重大的暂时闲置的固定资产。

(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

单位：人民币元

项目	期末账面价值	年初账面价值
房屋及建筑物	10,522,188.98	10,169,790.08
合计	10,522,188.98	10,169,790.08

(5)于2016年6月30日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

9、在建工程

(1)在建工程情况

单位：人民币元

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环维电子(上海)有限公司一期项目(微小化系统模组制造新建项目)	6,067,365.48	-	6,067,365.48	6,891,888.35	-	6,891,888.35
高传输高密度微型化无线通信模块制造技术改造项目	-	-	-	388,439.34	-	388,439.34
其他	21,126,314.14	-	21,126,314.14	23,072,760.38	-	23,072,760.38
合计	27,193,679.62	-	27,193,679.62	30,353,088.07	-	30,353,088.07

(2)在建工程项目变动情况

单位：人民币元

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额(注3)	外币报表折算差额	期末余额	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	本期利息资本化率(%)	资金来源
环维电子(上海)有限公司一期项目(微小化系统模组制造新建项目的厂房及产线(注1))	1,420,000,000.00(注2)	6,891,888.35	12,738,287.86	(10,410,653.23)	(3,152,157.50)	-	6,067,365.48	98.03	部分完工并投入使用	2,926,749.55	-	-	自有/募集资金/借款
高传输高密度微型化无线通信模块制造技术改造项目(注1)	545,000,000.00	388,439.34	13,289,082.89	(9,755,118.43)	(3,922,403.80)	-	-	54.93	部分完工并投入使用	-	-	-	募集资金
其他	不适用	23,072,760.38	27,147,382.72	(27,238,056.72)	(2,048,194.17)	192,421.93	21,126,314.14	不适用	调试中	-	-	-	自有资金
合计		30,353,088.07	53,174,753.47	(47,403,828.38)	(9,122,755.47)	192,421.93	27,193,679.62			2,926,749.55	-	-	

注1：相关在建工程分批达到预定可使用状态，分批结转固定资产。

注2：本期预算较上年的增加为公司通过自有资金对项目的追加投入。

注3：本期其他减少为租入厂房装修工程完工部分转入长期待摊费用。

(3)于2016年6月30日，本集团不存在需要计提减值准备的在建工程。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、无形资产

(1)无形资产情况

单位：人民币元

项目	软件	专利权	商标权	土地使用权	碳排放权	合计
一、账面原值						
1.年初余额	62,847,175.17	74,255.00	381,552.23	22,197,017.49	4,032,774.09	89,532,773.98
2.本期增加金额	2,621,489.47	-	-	-	272,099.70	2,893,589.17
(1)购置	2,621,489.47	-	-	-	272,099.70	2,893,589.17
3.本期减少金额	279,552.00	-	-	-	20,950.20	300,502.20
(1)处置或报废	279,552.00	-	-	-	20,950.20	300,502.20
4.外币折算差额	1,896,650.52	-	7,537.55	-	-	1,904,188.07
5.期末余额	67,085,763.16	74,255.00	389,089.78	22,197,017.49	4,283,923.59	94,030,049.02
二、累计摊销						-
1.年初余额	51,342,418.47	60,022.79	269,772.23	5,416,097.70	-	57,088,311.19
2.本期增加金额	3,527,327.15	3,712.75	9,315.00	226,075.57	-	3,766,430.47
(1)计提	3,527,327.15	3,712.75	9,315.00	226,075.57	-	3,766,430.47
3.本期减少金额	279,552.00	-	-	-	-	279,552.00
(1)处置或报废	279,552.00	-	-	-	-	279,552.00
4.外币折算差额	1,573,726.16	-	7,536.10	-	-	1,581,262.26
5.期末余额	56,163,919.78	63,735.54	286,623.33	5,642,173.27	-	62,156,451.92
三、减值准备						
1.年初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	10,921,843.38	10,519.46	102,466.45	16,554,844.22	4,283,923.59	31,873,597.10
2.年初账面价值	11,504,756.70	14,232.21	111,780.00	16,780,919.79	4,032,774.09	32,444,462.79

(2) 于2016年6月30日，本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、长期待摊费用

单位：人民币元

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
租入厂房装修工程	376,639,328.03	9,122,755.47	31,293,291.93	354,468,791.57
合计	376,639,328.03	9,122,755.47	31,293,291.93	354,468,791.57

12、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

单位：人民币元

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	56,376,724.67	9,500,521.40	61,297,826.96	9,767,275.33
递延收益	50,671,595.85	7,638,211.91	56,398,693.32	8,502,505.26
应付职工薪酬	81,914,948.19	15,751,649.12	96,440,604.34	18,536,534.13
购买治具模具补贴	3,620,876.04	543,131.41	2,099,835.99	314,975.40
设定受益计划	23,000,957.57	3,910,162.79	21,098,141.21	3,586,684.01
折旧差异	28,818,576.97	4,322,786.55	27,265,152.49	4,089,772.87
预计负债	13,084,605.00	1,962,690.75	14,771,539.98	2,215,731.00
内部交易未实现利润	3,191,904.84	481,772.45	6,446,392.54	975,099.88
固定资产及无形资产账面价值与计税基础的差异	23,328,262.02	3,918,171.11	23,881,978.96	4,011,172.37
可抵扣亏损	946,799,936.22	235,670,830.50	844,204,902.92	211,051,225.73
销货折让	193,903,796.05	31,279,838.05	178,906,013.71	28,820,227.23
其他	42,427,556.83	7,287,470.82	27,974,778.09	4,732,886.61
合计	1,467,139,740.25	322,267,236.86	1,360,785,860.51	296,604,089.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：人民币元

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
研发设备抵减税额折旧差异	9,017,060.66	1,352,559.10	11,144,352.30	1,671,652.85
折旧差异	11,419,795.04	3,425,935.23	8,389,517.53	2,516,855.26
其他	5,866,407.18	1,456,024.70	4,001,328.95	1,002,691.39
合计	26,303,262.88	6,234,519.03	23,535,198.78	5,191,199.50

(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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：人民币元

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	(1,352,559.10)	320,914,677.76	(1,671,652.85)	294,932,436.97
递延所得税负债	1,352,559.10	4,881,959.93	1,671,652.85	3,519,546.65

(4)未确认递延所得税资产明细

单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,441,664.80	2,268,902.36
可抵扣亏损	191,196,205.51	158,403,155.21
合计	192,637,870.31	160,672,057.57

(5)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：人民币元

年份	期末余额	年初余额
2015年	-	-
2016年	-	-
2017年	1,560,593.81	3,121,187.62
2018年	2,841,303.42	2,841,303.42
2019年	3,766,616.48	3,766,616.48
2020年及以后	183,027,691.80	148,674,047.69
合计	191,196,205.51	158,403,155.21

(五) 合并财务报表项目注释-续

13、其他非流动资产

单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	22,464,900.10	11,739,524.08
保证金及押金	3,964,514.58	4,353,395.16
合计	26,429,414.68	16,092,919.24

14、短期借款

(1)短期借款分类：

单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额
信用借款	712,530,277.23	1,306,686,644.91
合计	712,530,277.23	1,306,686,644.91

于2016年6月30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2016年6月30日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

15、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额
交易性金融负债	4,333,925.30	2,170,226.13
其中：衍生金融负债（注）	4,333,925.30	2,170,226.13
合计	4,333,925.30	2,170,226.13

注：系未到期远期外汇买卖合同之公允价值。

16、应付账款

(1)应付账款列示

单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额
应付材料款	4,037,588,323.85	4,993,037,661.94
应付资产款	76,147,194.66	141,168,914.35
应付费用	98,447,464.19	110,566,843.82
合计	4,212,182,982.70	5,244,773,420.11

(2)于2016年6月30日，本集团无账龄超过一年的重要应付账款。

(五) 合并财务报表项目注释-续

17、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额
货款	22,578,137.93	14,993,631.46
合计	22,578,137.93	14,993,631.46

(2) 于 2016 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过一年的重要预收款项。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：人民币元

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	268,264,425.24	770,305,987.65	846,508,588.68	192,061,824.21
2、离职后福利-设定提存计划	14,192,924.97	71,189,193.18	67,786,096.46	17,596,021.69
3、一年内到期长期应付职工薪酬	24,054,475.56	-	24,054,475.56	-
合计	306,511,825.77	841,495,180.83	938,349,160.70	209,657,845.90

(2) 短期薪酬列示

单位：人民币元

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	255,157,796.76	663,339,523.39	741,409,760.06	177,087,560.09
2.职工福利费	62,022.23	6,667,732.80	6,664,988.51	64,766.52
3.社会保险费	12,228,055.67	46,155,634.19	44,009,573.69	14,374,116.17
其中：医疗保险费	8,896,570.88	33,730,398.33	31,967,672.05	10,659,297.16
工伤保险费	2,408,713.85	7,011,612.85	6,797,320.35	2,623,006.35
生育保险费	524,765.21	2,589,292.73	2,445,218.80	668,839.14
外来从业人员综合保险费用	398,005.73	2,824,330.28	2,799,362.49	422,973.52
4.住房公积金	272,354.00	12,792,623.57	13,078,448.57	(13,471.00)
5.工会经费和职工教育经费	544,196.58	3,110,228.97	3,105,573.12	548,852.43
6.非货币性福利(注 1)	-	38,240,244.73	38,240,244.73	-
合计	268,264,425.24	770,305,987.65	846,508,588.68	192,061,824.21

注 1：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	16,163,639.31	计提的租金费用
为员工提供工作餐	22,076,605.42	计提支出的费用
合计	38,240,244.73	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

18、应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划(注 2)

单位：人民币元

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	13,429,694.47	67,516,271.61	64,281,984.94	16,663,981.14
2、失业保险费	763,230.50	3,672,921.57	3,504,111.52	932,040.55
合计	14,192,924.97	71,189,193.18	67,786,096.46	17,596,021.69

注 2：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，本集团按缴存基数的相应比例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。

本集团本期应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 67,516,271.61 元及人民币 3,672,921.57 元(2015 上半年：人民币 66,263,290.41 元及人民币 3,869,807.94 元)。于 2016 年 6 月 30 日，本集团尚有人民币 16,663,981.14 元及人民币 932,040.55 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 13,429,694.47 元及人民币 763,230.50 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。

19、应交税费

单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额
增值税	(14,036,582.60)	(16,128,465.99)
企业所得税	58,308,958.38	162,766,157.45
个人所得税	6,997,806.47	2,743,276.53
代扣代缴所得税	4,125,145.50	1,189,722.09
代扣代缴增值税、营业税及附加税	247,462.04	1,798.17
其他	6,576,710.30	7,355,834.52
合计	62,219,500.09	157,928,322.77

20、应付利息

单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	571,181.57	818,913.48
合计	571,181.57	818,913.48

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额
代收第三方款项	144,762,585.76	146,751,407.51
租金及相关杂费	14,667,388.98	9,798,486.19
其他	64,244,310.79	59,089,508.77
合计	223,674,285.53	215,639,402.47

(2) 于 2016 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过一年的重要其他应付款。

22、一年内到期的非流动负债

单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	71,910,766.85	69,238,377.84
合计	71,910,766.85	69,238,377.84

23、其他流动负债

单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额
购买治具模具补贴(注 1)	3,620,876.04	2,099,835.97
政府补助-碳排放权(注 2)	4,283,923.59	4,032,774.11
其他	43,935.19	14,854.76
合计	7,948,734.82	6,147,464.84

涉及政府补助的项目：

单位：人民币元

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入 营业外收入金额	期末余额	与资产相关 /与收益相关
碳排放权	4,032,774.11	272,099.68	20,950.20	4,283,923.59	资产相关
合计	4,032,774.11	272,099.68	20,950.20	4,283,923.59	

注 1：系本集团向客户收取的购买治具模具补贴，根据治具模具受益期限进行摊销。

注 2：系本集团从政府无偿取得的碳排放权配额。

(五) 合并财务报表项目注释-续

24、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	83,219,947.96	77,639,633.57
合计	83,219,947.96	77,639,633.57

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、年初余额	118,708,670.34	84,262,182.16
二、计入当期损益的设定受益成本	817,466.52	930,524.53
1. 当年服务成本	817,466.52	930,524.53
2. 利息净额	-	-
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-	-
1. 精算利得(损失)	-	-
四、其他变动	(21,251,373.80)	-
1. 结算时支付的对价	(21,251,373.80)	-
五、外币折算差额	3,969,486.46	2,086,677.46
六、期末余额	102,244,249.52	87,279,384.15

计划资产：

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、年初余额	17,014,320.04	9,132,897.69
二、计入当期损益的设定受益成本	-	-
1. 利息净额	-	-
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-	-
1. 计划资产回报(计入利息净额的除外)	-	-
2. 其他	-	-
四、其他变动	1,314,092.33	1,306,770.33
1. 计划参与者提拨数	1,314,092.33	1,306,770.33
2. 结算时支付的对价	-	-
五、外币折算差额	695,889.19	235,600.74
六、期末余额	19,024,301.56	10,675,268.76

设定受益计划净负债(净资产)

人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、年初余额	101,694,350.30	75,129,284.47
二、计入当期损益的设定受益成本	817,466.52	930,524.53
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-	-
四、本年提拨至台湾银行基金	(22,565,466.13)	(1,306,770.33)
五、外币折算差额	3,273,545.49	1,851,076.72
六、期末余额	83,219,947.96	76,604,115.39
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	-	-
一年后支付的长期应付职工薪酬	83,219,947.96	76,604,115.39

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

24、长期应付职工薪酬 - 续

(2) 设定受益计划变动情况 - 续

设定受益计划的内容及与之相关风险、对本集团未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

本集团之子公司环鸿科技股份有限公司(“环鸿科技”)为2005年7月1日前雇佣之全职正式员工提供退休福利计划，根据该计划，职工在到核准退休时依前六个月平均工资计算年资基数作为退休后一次领取款项。

环鸿科技按员工每月薪资总额2%提拨员工退休基金，交由台湾劳工退休准备金监督委员会，并以该委员会名义存入台湾银行之专户。台湾劳动部劳动基金运用局透过自行运用及委托经营方式，将计划资产投资于相关权益证券与债务证券及银行存款等标的，依照劳工退休基金收支保管及运用办法规定，劳工退休基金运用收益不得低于当地银行2年定期存款利率。

于2016年06月30日，本集团设定受益计划平均受益义务期间为15.5年(2015年12月31日：16年)。

设定受益计划使本集团面临精算风险，这些风险包括折现率、未来薪资成长率、计划资产预期长期投资报酬率、死亡率、残废率及离职率等。

本集团聘请了美商韬睿惠悦企管顾问股份有限公司，根据预计福利单位法，以精算方式估计其上述退休福利计划义务的现值。这项计划以未来薪资成长率、死亡率及离职率等假设预计未来现金流出，以折现率确定其现值。折现率根据资产负债表日高质量公司债的市场利率决定，在此类债券无深度市场之国家，应使用政府公债(于资产负债表日)的市场利率，由于本集团之退休后福利义务存续期间为12至17年，因此决定折现率时，以与退休后福利义务存续期间类似之债券为参考依据，故参考15年期或以上政府公债平均利率。本集团根据精算结果确认本集团的负债，相关精算利得或损失计入其他综合收益，并且在后续会计期间不会转回至损益。过去服务成本会在对计划作出修订的期间计入当期损益。通过将设定受益计划净负债或净资产乘以适当的折现率来确定利息净额。

在设定受益计划义务现值时所使用的重大精算假设为折现率、未来薪资成长率及死亡率。折现率与未来薪资成长率分别为1.90%(2015年：1.9%)以及2%(2015年：2%)。死亡率的假设是以台湾第五回经验生命表资料为依据。

下述敏感性分析以相应假设在报告期末发生的合理可能变动为基础(所有其他假设维持不变)：

- 如果折现率增加(减少)0.5%，则设定受益计划义务现值将分别减少人民币1,985,371.17元(增加人民币2,189,394.10元)。
- 如果未来薪资成长率增加(减少)0.5%，则设定受益计划义务现值将增加人民币5,047,975.18元(减少人民币4,639,312.94元)。

由于部分假设可能具有相关性，一项假设不可能孤立地发生变动，因此上述敏感性分析不一定能反映设定受益计划义务现值的实际变动。

在上述敏感性分析中，报告期末设定受益计划净负债的计算方法与资产负债表中确认相关债务的计算方法相同。

与以往年度相比，用于敏感性分析的方法和假设未发生任何变动。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

25、 预计负债

单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额
产品质量保证	13,084,605.00	14,771,539.98
合计	13,084,605.00	14,771,539.98

本集团的预计负债系对于台式机产品计提的质量保证金。

26、 递延收益

单位：人民币元

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	44,268,446.70	-	3,997,640.28	40,270,806.42	注 1
购买固定资产补贴	12,130,246.62	-	1,729,457.19	10,400,789.43	注 2
合计	56,398,693.32	-	5,727,097.47	50,671,595.85	

涉及政府补助的项目：

单位：人民币元

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
3G 行动宽带系统级芯片技术改造项目	11,096,287.47	-	1,416,547.32	9,679,740.15	资产相关
无线通讯及蓝牙系统级芯片技术改造项目	2,338,825.93	-	1,275,712.26	1,063,113.67	资产相关
高传输高密度微型化无线通讯模块制造技术改造项目	30,833,333.30	-	2,500,000.02	28,333,333.28	资产相关
无线网络及移动通讯产品生产线技改项目	-	-	(1,194,619.32)	1,194,619.32	资产相关
合计	44,268,446.70	-	3,997,640.28	40,270,806.42	

注 1： 主要系本集团收到 3G 行动宽带系统级芯片技术改造项目的政府补助、无线通讯及蓝牙系统级芯片技术改造项目以及高传输高密度微型化无线通讯模块制造技术改造项目的政府补助。

注 2： 系本集团向客户收取的购买固定资产补贴，根据固定资产使用年限进行摊销。

27、 其他非流动负债

其他非流动负债系本集团取得的押金及存入保证金。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、股本

单位：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	小计	
2016上半年度：							
股份总数	2,175,923,580.00	-	-	-	-	-	2,175,923,580.00

29、资本公积

单位：人民币元

项目	年初余额	本期增加(注 1)	本期减少(注 2)	期末余额
2016上半年度：				
股本溢价	2,103,452,584.96	24,522,689.36	156,777,068.57	1,971,198,205.75
其中：投资者投入的股本	1,520,109,018.00	-	-	1,520,109,018.00
同一控制下合并形成的差额	558,225,653.34	-	156,777,068.57	401,448,584.77
其他	25,117,913.62	24,522,689.36	-	49,640,602.98
合计	2,103,452,584.96	24,522,689.36	156,777,068.57	1,971,198,205.75

注 1：系以权益结算的股份支付计入资本公积的部分，详见附注(十一)。

注 2：系本年度发生的同一控制下企业合并的影响，详见附注（六）。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

30、其他综合收益

单位：人民币元

项目	年初余额	本期发生额				期末余额
		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	
2016年上半年度：						
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	(7,671,167.55)	-	-	-	-	(7,671,167.55)
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	(7,671,167.55)	-	-	-	-	(7,671,167.55)
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	(59,778,892.80)	22,280,616.54	-	-	22,280,616.54	(37,498,276.26)
其中：外币财务报表折算差额	(59,778,892.80)	22,280,616.54	-	-	22,280,616.54	(37,498,276.26)
其他综合收益合计	(67,450,060.35)	22,280,616.54	-	-	22,280,616.54	(45,169,443.81)

31、盈余公积

单位：人民币元

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2016年上半年度：				
法定盈余公积	273,962,712.51	-	-	273,962,712.51
合计	273,962,712.51	-	-	273,962,712.51

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

32、未分配利润

单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额(注1)
年初未分配利润	2,507,141,321.37	2,019,914,220.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	264,756,294.64	761,119,377.60
减：提取法定盈余公积	-	62,827,689.00
应付普通股股利(注2)	217,592,358.00	211,064,587.26
期末未分配利润	2,554,305,258.01	2,507,141,321.37

注 1： 调整期初未分配利润明细：由于同一控制导致的合并范围变更，减少期初未分配利润 378,160,616.18 元。

注 2： 股东大会已批准的利润分配情况

经本公司于 2016 年 3 月 24 日召开的第三届第十二次董事会决议提议，以总股本 2,175,923,580 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1 元(含税)，不送股，不转增股本。

(五) 合并财务报表项目注释-续

33、营业收入、营业成本

单位：人民币元

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,916,384,080.81	8,931,753,276.00	12,381,206,374.15	11,457,263,037.25
其他业务	9,623,261.27	58,974.12	11,105,614.10	69,981.47
合计	9,926,007,342.08	8,931,812,250.12	12,392,311,988.25	11,457,333,018.72

34、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
城市维护建设税	7,603,743.66	7,015,119.11
教育费附加	5,431,245.47	5,010,799.37
合计	13,034,989.13	12,025,918.48

35、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	48,964,998.64	47,295,680.94
运费及出口费用	34,918,997.24	42,456,830.04
佣金	1,828,963.83	1,376,387.36
样品费	1,667,131.05	6,744,578.87
其他	20,506,115.80	23,349,785.32
合计	107,886,206.56	121,223,262.53

36、管理费用

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
研究开发支出	373,756,196.06	396,937,063.00
员工费用	120,751,915.10	132,404,691.80
股份支付	24,522,689.36	-
折旧及摊销	18,992,722.98	15,325,102.74
劳务费	11,856,092.71	14,661,965.19
物料消耗	958,399.39	1,225,435.91
修缮费	9,600,305.25	8,355,473.56
水电费	4,364,269.26	5,034,234.25
税金	5,016,178.20	5,136,761.93
租赁费	11,129,541.84	6,612,924.72
其他	20,603,117.89	16,253,268.43
合计	601,551,428.04	601,946,921.53

(五) 合并财务报表项目注释-续

37、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	6,063,412.97	17,700,365.55
减：已资本化的利息费用	-	61,415.10
减：利息收入	11,332,209.00	7,887,210.09
汇兑差额	(5,420,530.41)	(4,573,828.24)
其他	601,945.41	618,422.49
合计	(10,087,381.03)	5,796,334.61

38、资产减值损失

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、坏账损失(转回)	(1,701,268.22)	3,164,470.51
二、存货跌价损失(转回)	(4,292,583.04)	(60,036,681.82)
合计	(5,993,851.26)	(56,872,211.31)

39、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
衍生金融工具产生的公允价值变动收益(损失)	(2,152,950.50)	991,272.54
合计	(2,152,950.50)	991,272.54

40、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债取得的投资收益(注)	(4,027,903.51)	7,949,189.67
理财产品收益	13,792,297.06	47,949,219.32
合计	9,764,393.55	55,898,408.99

注：投资收益系本集团远期外汇合约到期结算净收益。

(五) 合并财务报表项目注释-续

41、营业外收入

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	134,857.90	68,026.39	134,857.90
其中：固定资产处置利得	134,857.90	68,026.39	134,857.90
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	10,751,671.98	7,143,735.43	10,751,671.98
其他	10,482,404.23	7,496,392.37	10,482,404.23
合计	21,368,934.11	14,708,154.19	21,368,934.11

计入当期损益的政府补助：

单位：人民币元

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
昆山市经济和信息化委员会节能技改补助	-	500,000.00	与收益相关
知识产权优势企业补贴款	-	300,000.00	与收益相关
昆山市中小企业发展专项资金	-	643,500.00	与收益相关
高新技术企业财政专项补贴	-	10,000.00	与收益相关
深圳市经贸信息委 2013 年度优化外贸结构扶持资金	-	96,786.00	与收益相关
深圳信息化系统及电子交易系统建设项目验收通过补贴收入	-	1,440,000.00	与收益相关
2015 年经济突出贡献奖政府补贴款	5,000,000.00	-	与收益相关
民营企业政府补助（昆字 2016）	1,000,000.00	-	与收益相关
深圳市南山区财政局外贸稳增长奖励补贴	500,000.00	-	与收益相关
其他	233,081.50	5,050.00	与收益相关
小计	6,733,081.50	2,995,336.00	
与资产相关的政府补助摊销	4,018,590.48	4,148,399.43	与资产相关
合计	10,751,671.98	7,143,735.43	

注：详见附注(五)、23 及 26。

42、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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,907,723.34	215,755.56	2,907,723.34
其中：固定资产处置损失	2,907,723.34	215,755.56	2,907,723.34
无形资产处置损失	-	-	-
其他	185,353.70	742,027.16	185,353.70
合计	3,093,077.04	957,782.72	3,093,077.04

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

43、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	74,372,893.61	100,844,321.54
所得税汇算清缴	(1,851,601.36)	409,338.20
递延所得税费用	(23,739,512.13)	(70,113,915.10)
合计	48,781,780.12	31,139,744.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：人民币元

	本期发生额	上年同期发生额
利润总额	313,691,000.64	321,498,796.69
适用税率	15%	15%
按适用税率计算的所得税费用	47,053,650.10	48,224,819.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	173,252.95	438,853.31
视同销售对所得税的影响	133,144.05	364,892.60
非应税收入的纳税影响	(921,238.45)	(625,272.34)
额外抵扣费用的纳税影响	(11,237,840.32)	(12,982,545.84)
本年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	2,126,956.72	(11,770,515.63)
使用前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	(7,916,593.30)	9,734,740.13
所得税汇算清缴差异	(1,851,601.36)	409,338.20
子公司适用不同税率的影响	(3,463,409.58)	(18,271,480.27)
台湾子公司未分配盈余加征影响	12,529,381.58	8,576,765.48
残疾人工资加计扣除	(38,367.00)	(31,878.00)
其他	12,194,444.73	7,072,027.50
所得税费用	48,781,780.12	31,139,744.64

(五) 合并财务报表项目注释-续

44、现金流量表项目

(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	上年同期发生额
利息收入	12,376,677.04	8,210,628.26
补贴收入	6,733,081.50	2,995,336.00
其他	12,639,859.36	2,901,479.20
合计	31,749,617.90	14,107,443.46

(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	上年同期发生额
支付的运费	36,129,722.77	43,723,716.75
支付的租赁费用	12,329,831.66	14,554,573.14
支付的劳务费用	14,624,859.49	19,594,327.89
支付的其他各项费用	42,926,240.24	35,159,174.75
合计	106,010,654.16	113,031,792.53

(3)收到其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	-	40,400,000.00
购买固定资产补贴	-	1,018,273.40
合计	-	41,418,273.40

(五) 合并财务报表项目注释-续

45、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	本期发生额	上年同期发生额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	264,909,220.52	290,359,052.05
加：资产减值准备	(5,993,851.26)	(56,872,211.30)
固定资产折旧	235,271,991.62	209,053,814.24
无形资产摊销	3,766,430.47	3,859,980.88
长期待摊费用摊销	31,293,291.93	17,359,402.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	2,772,865.44	147,729.17
公允价值变动损失(收益)	2,152,950.50	(991,272.54)
财务费用(收益)	20,425,239.65	17,695,526.20
投资损失(收益)	(9,764,393.55)	(55,898,408.99)
以权益结算的股份支付	24,522,689.36	-
递延所得税资产减少(增加)	(25,806,523.57)	(65,258,718.54)
递延所得税负债增加(减少)	2,067,011.44	(4,855,196.56)
存货的减少(增加)	960,909,997.65	(292,077,855.16)
经营性应收项目的减少(增加)	423,865,309.95	(218,876,890.23)
经营性应付项目的增加(减少)	(1,138,280,838.28)	(471,724,715.41)
经营活动产生的现金流量净额	792,111,391.87	(628,079,763.84)
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,737,454,201.45	4,183,116,123.42
减：现金的期初余额	4,075,828,118.75	4,343,553,775.41
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物的净增加(减少)额	(338,373,917.30)	(160,437,651.99)

(2)现金及现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、现金	3,737,454,201.45	4,183,116,123.42
其中：库存现金	232,976.02	257,782.23
可随时用于支付的银行存款	3,737,221,225.43	4,182,858,341.19
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,737,454,201.45	4,183,116,123.42

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

46、所有权或使用权受到限制的资产

单位：人民币元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	60,000,000.00	处于冻结期的理财产品申购本金
货币资金	2,055,000.00	用于关税保证金的定期存款
合计	62,055,000.00	

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：人民币元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：人民币	4,531.13	1.0000	4,531.13
美元	271,862,785.03	6.6312	1,802,776,500.09
欧元	1,066,022.26	7.3750	7,861,914.17
港币	253,576.65	0.8547	216,731.96
日元	12,482,706.00	0.0645	805,134.54
墨西哥比索	18,687,023.76	0.3506	6,551,670.53
英镑	665.00	8.9296	5,938.18
应收账款			
其中：美元	439,025,156.02	6.6312	2,911,263,614.60
欧元	4,925,251.22	7.3750	36,323,727.75
其他应收款			
其中：美元	2,123,323.49	6.6312	14,080,182.73
短期借款			
其中：美元	97,088,971.94	6.6312	643,816,390.73
欧元	1,795,236.11	7.3750	13,239,866.31
应付帐款			
其中：美元	352,269,664.18	6.6312	2,335,970,597.11
欧元	2,252,837.70	7.3750	16,614,678.04
港币	3,531,988.89	0.8547	3,018,790.90
日元	45,832,176.00	0.0645	2,956,175.35
墨西哥比索	3,645,653.86	0.3506	1,278,166.24
应付利息			
其中：美元	536,570.78	6.6312	3,558,108.13
欧元	10,614.32	7.3750	78,280.62
其他应付款			
其中：美元	22,600,010.01	6.6312	149,865,186.37
欧元	11,457.85	7.3750	84,501.64
墨西哥比索	11,385,626.23	0.3506	3,991,800.56

(五) 合并财务报表项目注释-续

47、外币货币性项目-续

(2) 境外经营实体说明

子公司全称	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Universal Global Technology Co., Limited ("环鸿电子股份有限公司")	香港	美元	主要生产经营用货币
Universal Global Industrial Co., Limited ("环旭科技有限公司")	香港	美元	主要生产经营用货币
环鸿科技股份有限公司	台湾	新台币	主要生产经营用货币
USI America Inc.	美国	美元	主要生产经营用货币
USI Japan Co., Ltd.	日本	日元	主要生产经营用货币
Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V.	墨西哥	美元	主要生产经营用货币
环隆电气股份有限公司	台湾	新台币	主要生产经营用货币

(六) 合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：人民币元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
环隆电气股份有限公司(注)	99.008%	向最终控股母公司收购取得	2016年2月29日	取得控制	533,385,803.19	(6,821,840.02)	1,016,985,889.16	7,841,405.75

注：2016年2月18日，由间接控股的台湾全资子公司环鸿科技股份有限公司（以下简称“环鸿科技”）出资新台币79,206万元（约合人民币15,596万元），完成购买环隆电气股份有限公司（以下简称“环隆电气”）股权的第一次交割，第一次交割完成后，公司持有环隆电气已发行股权的99.0075%。2016年5月30日，由环鸿科技出资新台币4,440元（约合人民币896元），完成购买环隆电气股权的第二次交割，第二次交割完成后，公司持有环隆电气已发行股权的99.008%。本次交易系同一控制下企业合并。

(2) 合并成本

单位：人民币元

合并成本	环隆电气股份有限公司
--现金	155,964,270.64

(六) 合并范围的变更-续

1、同一控制下企业合并-续

(3)合并日被合并方的资产、负债的账面价值

单位：人民币元

	环隆电气股份有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	114,567,643.53	28,600,929.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		975,255.39
应收款项	409,208,364.15	609,640,448.28
其他应收款	6,588,316.01	17,448,264.09
存货	463,797,558.39	726,162,751.93
其他流动资产	390,465.09	286,406.92
固定资产	73,011,839.70	73,685,077.94
无形资产	2,009,137.95	2,179,969.73
递延所得税资产	4,017,697.38	2,682,888.23
其他非流动资产	7,108.35	7,141.44
负债：		
短期借款	366,680,061.95	433,422,848.66
应付款项	422,105,338.14	716,009,224.53
应付职工薪酬	8,207,801.31	8,102,788.92
应交税费	7,648,415.51	7,719,362.22
应付利息	247,081.10	144,147.97
其他应付款	866,861.92	692,456.58
一年内到期的非流动负债	68,917,569.19	69,238,377.84
长期应付职工薪酬	70,672,112.84	90,652,393.08
递延收益	3,938.15	3,956.48
净资产	128,248,950.45	135,683,577.64
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	128,248,950.45	135,683,577.64

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
环豪电子(上海)有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试验区加枫路8号二层229室	贸易及投资	100	-	设立取得
环维电子(上海)有限公司	上海	上海市浦东新区金桥出口加工区龙桂路501号	生产及销售、产品设计及研究发展	100	-	设立取得
环鸿电子(昆山)有限公司	昆山	江苏省昆山市千灯镇黄浦路397号	生产及销售	100	-	设立取得
环鸿科技股份有限公司	台湾	台湾南投县草屯镇太平路1段351巷141号	生产及销售、产品设计及研究发展	-	100	设立取得
环旭科技有限公司	香港	香港湾仔告士打道56号东亚银行港湾中心27楼2702-3室	贸易及投资	-	100	设立取得
环鸿电子股份有限公司	香港	香港湾仔告士打道56号东亚银行港湾中心27楼2702-3室	贸易及投资	100	-	设立取得
环胜电子(深圳)有限公司	深圳	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	50	50	同一控制下企业合并取得
USI America Inc.	美国	1255 East Arques Avenue Sunnyvale, CA 94085	合约制造、产品维修及相关服务	-	100	同一控制下企业合并取得
USI Japan Co., Ltd.	日本	Sumitomo Fudosan Shin-yokohama Bldg. 10F 2-5-5. Shin-yokohama, Kouhoku-ku, Yokohama, Japan	产品维修及相关服务	-	100	同一控制下企业合并取得
Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V.	墨西哥	Anillo Periferico Manuel Gomez Morin 656 Residencial Santa Isabel CP44290, Guadalajara, Jalisco, Mexico	合约制造、产品维修及相关服务	-	100	同一控制下企业合并取得
环隆电气股份有限公司	台湾	台湾南投县草屯镇太平路1段351巷141号	生产及销售、产品维修	-	99.008	同一控制下企业合并取得

(八)、 资本管理

本集团通过优化负债与股东权益的结构来管理资本，以确保集团内的主体能够持续经营，并同时最大限度增加股东回报。2016年度及2015年度本集团的整体策略维持不变。

本集团的资本结构由本集团的净债务和股东权益组成。

本集团并未受制于外部强制性资本管理要求。本集团的管理层定期复核本集团的资本结构。

(九)、 公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值**

单位：人民币元

项目	期末公允价值			
	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				
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
交易性金融负债	-	4,333,925.30	-	4,333,925.30
—衍生金融负债	-	4,333,925.30	-	4,333,925.30
持续以公允价值计量的负债总额	-	4,333,925.30	-	4,333,925.30
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的信息

	2016年6月30日的公允价值	估值技术	输入值
衍生金融负债	4,333,925.30	现金流折现法	远期汇率 反映交易对手信用风险的折现率

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，财务报表中的不以公允价值计量的金融资产及金融负债绝大多数为流动资产及流动负债，其账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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 211,113,200.00 元	77.38	77.38

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。

本公司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。

2. 本公司的子公司情况

本企业的子公司情况详见附注(七)。

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
环电股份有限公司	间接控股公司
日月光半导体(上海)有限公司	同一最终控股公司
日月光半导体(昆山)有限公司	同一最终控股公司
日月光封装测试(上海)有限公司	同一最终控股公司
苏州日月新半导体有限公司	同一最终控股公司
ASE(US)Inc.	同一最终控股公司
ASE KOREA, Inc.	同一最终控股公司
日月光电子股份有限公司	同一最终控股公司
ISE Labs, Inc.	同一最终控股公司
日月光集成电路制造(中国)有限公司	同一最终控股公司
台湾福雷电子(股)公司	同一最终控股公司
ASE Marketing & Service Japan Co., Ltd.	同一最终控股公司
上海宏荣物业管理有限公司	最终控股公司的联营企业

(十) 关联方及关联方交易—续

4. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表:

单位: 人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
日月光电子股份有限公司	采购材料	16,972,374.60	3,170,456.29
日月光半导体制造股份有限公司	采购材料	22,491.55	-
合计		16,994,866.15	3,170,456.29
日月光半导体(昆山)有限公司	接受劳务	1,679,743.38	7,930,492.13
环诚科技有限公司	接受劳务	1,201,179.34	1,400,873.24
ASEKOREA, Inc.	接受劳务	1,009,921.57	5,365.89
日月光封装测试(上海)有限公司	接受劳务	505,420.00	-
上海宏荣物业管理有限公司	接受劳务	475,785.22	475,216.77
ISE Labs, Inc	接受劳务	209,098.41	-
日月光半导体(上海)有限公司	接受劳务	134,576.84	26,697.58
ASE Marketing & Service Japan Co., Ltd	接受劳务	112,336.89	-
ASE(US) Inc.	接受劳务	103,162.10	134,337.80
日月光半导体制造股份有限公司	接受劳务	54,819.75	2,786,293.11
日月光电子股份有限公司	接受劳务	-	5,001.87
合计		5,486,043.50	12,764,278.39

出售商品/提供劳务情况表:

单位: 人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
日月光半导体制造股份有限公司	销售产品	801,713.65	2,033,453.75
ASEKOREA, Inc.	销售产品	500,943.29	-
日月光封装测试(上海)有限公司	销售产品	1,981.54	-
合计		1,304,638.48	2,033,453.75
日月光封装测试(上海)有限公司	提供劳务	14,339,858.44	14,356,665.33
日月光半导体制造股份有限公司	提供劳务	4,410,864.80	5,128,368.44
日月光半导体(上海)有限公司	提供劳务	-	139,891.39
合计		18,750,723.24	19,624,925.16

上述交易按双方协议价执行。

(十) 关联方及关联方交易 - 续

4. 关联方交易情况 - 续

(2) 关联方租赁情况

本集团作为出租方：

单位：人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
日月光半导体制造股份有限公司(注 1)	厂房(高雄)	1,331,181.97	1,311,642.22
日月光半导体制造股份有限公司(注 2)	厂房(南投)	801,223.11	789,462.35
苏州日月新半导体有限公司(注 3)	设备	429,114.53	-
环电股份有限公司(注 4)	厂房	37,708.84	18,754.25
合计		2,599,228.45	2,119,858.82

注 1：租赁合同起始日为 2011 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

注 2：租赁合同起始日为 2012 年 4 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

注 3：租赁合同起始日为 2016 年 4 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

注 4：租赁合同起始日为 2015 年 4 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日。

本集团作为承租方：

单位：人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
日月光半导体(上海)有限公司(注 1)	宿舍	10,782,271.88	11,088,307.98
日月光半导体(上海)有限公司(注 2)	厂房	-	1,097,400.00
日月光封装测试(上海)有限公司(注 3)	厂房	12,412,132.05	4,950,000.00
日月光半导体(上海)有限公司(注 4)	宿舍	4,843,042.47	3,398,168.40
日月光集成电路制造(中国)有限公司(注 5)	厂房	4,320,151.20	4,320,151.20
日月光半导体(昆山)有限公司(注 6)	厂房	4,906,840.30	5,949,873.54
日月光半导体(昆山)有限公司(注 7)	宿舍	2,659,771.48	2,630,367.03
ASE (US) Inc. (注 8)	经营场所租赁	254,665.20	383,907.76
合计		40,178,874.58	33,818,175.91

注 1：租赁合同起始日为 2015 年 5 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日。其中，2016 年上半年度确认的租赁费中包括平价收取的水电费人民币 3,693,698.50 元（2015 年上半年度：人民币 4,017,139.77 元）。

注 2：租赁合同起始日为 2010 年 3 月 1 日至 2015 年 5 月 30 日。

注 3：租赁合同起始日为 2014 年 10 月 17 日至 2017 年 10 月 16 日。

注 4：租赁合同起始日为 2014 年 2 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日。其中，2016 年上半年度确认的租赁费中包括平价收取的水电费人民币 1,631,327.52 元（2015 年上半年度：人民币 2,009,014.89 元）。

注 5：租赁合同起始日为 2013 年 12 月 1 日至 2016 年 11 月 30 日。

注 6：租赁合同起始日为 2012 年 9 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日。

注 7：租赁合同起始日为 2012 年 9 月 1 日至 2016 年 11 月 30 日。

注 8：租赁合同起始日为 2015 年 10 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日。

(十) 关联方及关联方交易-续

4.关联方交易情况-续

(3)关联方资金拆借情况

环隆电气股份有限公司与环诚科技有限公司本期未发生关联交易拆借，2015年同期偿还环诚科技有限公司关联交易拆借，折合人民币 55,071,146.86 元。

环隆电气股份有限公司与环诚科技有限公司本期发生利息支出发生折合人民币为 0 元,2015年同期金额为人民币 148,133.64 元。

(4)关联方资产转让、债务重组情况

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
日月光半导体制造股份有限公司	采购固定资产	116,260.20	-
ASE(Korea)Inc.	采购固定资产	-	2,224,827.18
合计		116,260.20	2,224,827.18
日月光半导体制造股份有限公司	销售固定资产	11,675,188.20	-
苏州日月新半导体有限公司	销售固定资产	376,002.70	-
合计		12,051,190.90	-

上述交易按双方协议价执行。

(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	2,889,770.74	2,605,286.51

5.关联方应收应付款项

(1)应收项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	日月光半导体制造股份有限公司	633,689.18	-	706,005.35	-
应收账款	ASE(Korea)Inc.	505,629.05	-	-	-
应收账款	日月光封装测试(上海)有限公司	2,318.41	-	-	-
应收账款	台湾福雷电子(股)公司	-	-	2,216.03	-
合计		1,141,636.64	-	708,221.38	-
其他应收款	日月光半导体制造股份有限公司	10,024,829.28	-	8,911,788.71	-
其他应收款	日月光封装测试(上海)有限公司	10,008,605.54	-	8,691,308.99	-
其他应收款	苏州日月新半导体有限公司	501,277.12	-	-	-
其他应收款	环电股份有限公司	36,243.03	-	34,896.30	-
合计		20,570,954.97	-	17,637,994.00	-
其他非流动资产	日月光半导体(昆山)有限公司	828,547.36	-	828,547.36	-
其他非流动资产	日月光集成电路制造(中国)有限公司	720,025.20	-	720,025.20	-
其他非流动资产	ASE(US)Inc.	397,872.00	-	389,616.00	-
合计		1,946,444.56	-	1,938,188.56	-

(十) 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

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	日月光半导体制造股份有限公司	216,888,154.25	439,710,198.74
应付账款	日月光电子股份有限公司	8,565,877.49	22,870,831.54
应付账款	ASEKorea,Inc.	2,704,448.60	746,953.61
应付账款	环诚科技有限公司	193,524.12	187,924.49
合计		228,352,004.46	463,515,908.38
其他应付款	日月光半导体(昆山)有限公司	7,126,489.78	4,335,849.35
其他应付款	日月光封装测试(上海)有限公司	4,811,249.40	1,465,373.06
其他应付款	日月光半导体(上海)有限公司	3,434,634.80	3,077,139.75
其他应付款	日月光集成电路制造(中国)有限公司	720,025.20	720,025.20
其他应付款	上海宏荣物业管理有限公司	83,753.78	162,685.34
其他应付款	日月光半导体制造股份有限公司	31,880.92	137,848.69
其他应付款	ASEKorea,Inc.	22,160.43	14,774.56
其他应付款	台湾福雷电子(股)公司	2,836.98	-
合计		16,233,031.29	9,913,695.95

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

单位：股

2016年1月1日至6月30日止期间：	股票期权计划 3(P3)(注 1)	环旭电子股份有限 公司股票期权激励 计划(注 2)	合计
年初发行在外的权益工具总额	4,757,500	26,627,000	31,384,500
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	-	-	-
本期失效的各项权益工具总额	-	664,000	664,000
期末发行在外的权益工具总额	4,757,500	25,963,000	30,720,500
期末可行权的权益工具的总额	4,757,500	25,963,000	30,720,500
期末发行在外的股份 期权行权价格的范围 和合同剩余期限	股份期权行权价格 美元 1.53 元	人民币 15.54 元	
	合同剩余期限 约 4 年	约 9.41 年	
公司期末发行在外的其他权益工具行 权价格的范围和合同剩余期限	无	无	

注 1：母公司环诚科技有限公司为吸引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，以认购环诚科技有限公司的普通股股票。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。

注 2：2015 年 11 月，本公司为进一步完善公司的法人治理结构，促进公司建立、健全激励约束机制，充分调动公司中层管理人员及员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，因此制定“环旭电子股份有限公司股票期权激励计划”，授予符合条件的员工一定数量的股票期权，以认购本公司的普通股股票。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。

该股票期权激励计划于 2015 年 11 月 17 日经 2015 年第一次临时股东大会审议通过，详见本公司公告“关于向激励对象授予股票期权的公告”。

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 3(P3) (注 3)	环诚科技有限公司	2007 年 12 月 26 日	2007 年 12 月 26 日 至 2013 年 12 月 25 日	2009 年 12 月 26 日 至 2019 年 12 月 25 日
环旭电子股份有限 公司股票期权激励 计划(注 4)	环旭电子股份有限 公司	2015 年 11 月 25 日	2015 年 11 月 25 日 至 2017 年 11 月 24 日	2017 年 11 月 25 日 至 2025 年 11 月 24 日

(十一) 股份支付 – 续**1. 股份支付总体情况 – 续**

注 3：股票期权的认股权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
自授予期满 2 年	40%
自授予期满 2.5 年	50%
自授予期满 3 年	60%
自授予期满 3.5 年	70%
自授予期满 4 年	80%
自授予期满 4.5 年	90%
自授予期满 5 年	100%

如果在授予日后 12 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，未具行使之期权，于离职当日即丧失有关期权之权利义务。

注 4：股票期权的认股权人自被授予股票期权满两年后，在符合公司层面业绩以及个人绩效考核的情况下，可按下列时间点及比例行权。

	累积最高可行权比例
自授予期满 2 年	40%
自授予期满 3 年	60%
自授予期满 4 年	80%
自授予期满 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。激励对象因辞职、公司裁员而离职，在情况发生之日，对激励对象已获准行权但尚未行使的股票期权终止行权，其未获准行权的期权作废。激励对象因退休而离职，在情况发生之日，对激励对象已获准行权但尚未行使的股票期权继续保留行权权利，其未获准行权的期权作废。

(十一) 股份支付 - 续

2. 以权益结算的股份支付情况

单位：人民币元

	股票期权计划 3(P3)	环旭电子股份有限公司股票期权激励计划
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	布莱克-斯科尔斯模型计算
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司之母公司环诚科技有限公司为服务已达一定年限的本集团员工(“认股权人”)提供环诚科技有限公司的股票期权计划, 认股权人达到股票期权计划中的行权期, 其对应的权益工具即为可行权的权益工具	根据公司为中层管理人员及核心业务(技术)人员(“认股权人”)提供本公司的股票期权激励计划, 认股权人达到股票期权计划中的行权期, 并满足公司的业绩及个人绩效考核条件, 其对应的权益工具即为可行权的权益工具
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,200,029.91	29,440,573.07
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	24,522,689.36

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：

	股票期权计划 3(P3)	环旭电子股份有限公司股票期权激励计划
加权平均股票价格	美元 1.53 元	人民币 15.54 元
加权平均行使价	美元 1.53 元	人民币 15.54 元
预计波动	38.99%	40.33%~45.00%
预期存续期间	6.525 年	6 年~7.5 年
无风险利率	4.28%	3.06%~3.13%
预计股息收益	0.00%	0.87%

预计波动是根据环旭电子股份有限公司类似公司过去一定年限内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。

3. 本期，本集团无以现金结算的股份支付情况。

(十二) 承诺及或有事项**1. 重大承诺事项****(1) 资本承诺**

单位：人民币千元

	期末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	16,743	11,069
合计	16,743	11,069

(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约情况如下：

单位：人民币千元

	期末余额	年初余额
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	35,182	39,430
资产负债表日后第2年	16,779	25,969
资产负债表日后第3年	2,595	7,740
以后年度	-	136
合计	54,556	73,275

(3)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

本集团不存在需要披露的重要或有事项。

(十三) 资产负债表日后事项说明

无

(十四) 其他重要事项

1、分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务按生产制造所在地划分为4个报告分部，分别为中国大陆地区、中国台湾地区、墨西哥及其它国家/地区，同时在每个地区中按照产品类别划分为7个报告分部，分别为通讯类产品、消费电子类产品、电脑类产品、存储类产品、工业类产品、汽车电子类产品以及其他产品。这些报告分部是以生产制造所在地及产品类别为基础确认的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

本期：

单位：人民币千元

	中国大陆地区			中国台湾地区			墨西哥			其他国家/地区			分部间相互抵消			合计		
	营业收入	营业成本	分部金额	营业收入	营业成本	分部金额	营业收入	营业成本	分部金额	营业收入	营业成本	分部金额	营业收入	营业成本	分部金额	营业收入	营业成本	分部金额
通讯类产品	3,141,415	3,120,519	20,896	1,694,179	1,655,940	38,239	0	0	0	337,139	337,097	42	(351,520)	(351,577)	57	4,821,213	4,761,979	59,234
消费电子类产品	1,516,157	1,422,894	93,263	135,278	114,245	21,033	0	0	0	444,762	440,619	4,143	(448,662)	(449,008)	345	1,647,535	1,528,750	118,785
电脑类产品	1,538,569	1,241,759	296,810	953,427	960,628	(7,201)	250	0	250	1,203,884	1,203,880	4	(2,151,826)	(2,153,454)	1,629	1,544,304	1,252,813	291,492
工业类产品	661,294	551,861	109,433	548,089	465,058	83,031	0	0	0	630,218	628,284	1,934	(1,107,690)	(1,108,044)	354	731,911	537,159	194,752
存储类产品	347,392	248,264	99,128	5,277	3,637	1,640	0	0	0	163,478	162,672	806	(164,198)	(165,758)	1,560	351,949	248,815	103,134
汽车电子类产品	336,487	280,205	56,282	46,861	42,434	4,427	326,039	272,965	53,074	67,759	67,759	0	(72,006)	(77,522)	5,515	705,140	585,841	119,298
其他	125,447	51,143	74,304	189,118	74,738	114,380	24	0	24	79,127	65,663	13,464	(279,384)	(175,149)	(104,236)	114,332	16,395	97,936
分部营业收入/成本	7,666,761	6,916,645	750,116	3,572,229	3,316,680	255,549	326,313	272,965	53,348	2,926,367	2,905,974	20,393	(4,575,286)	(4,480,511)	(94,775)	9,916,384	8,931,753	984,631
分部其他业务收入/成本	3,262	849	2,413	6,541	89	6,452	249		249			0	(429)	(880)	451	9,623	59	9,564
减：营业税金及附加			13,035															13,035
销售费用			79,387			29,902			3,158			8,820			(13,381)			107,886
管理费用			414,453			239,657			13,216			18,301			(84,076)			601,551
财务费用			(15,981)			5,761			(419)			625			(73)			(10,087)
资产减值损失			(5,410)			(503)			185			(266)			0			(5,994)
加：公允价值变动损益			(1,058)			(1,095)									0			(2,153)
投资收益			235,815			22,932						128,190			(377,173)			9,764
营业利润			501,802			9,021			37,457			121,103			(373,968)			295,415
净利润			492,204			6,007			19,739			121,007			(374,048)			264,909

(十四) 其他重要事项 - 续

1、分部报告-续

(2)报告分部的财务信息-续

期末余额

单位：人民币千元

	中国大陆地区	中国台湾地区	墨西哥	其他国家/地区	分部间相互抵消	合计
分部资产总额	13,106,185	2,802,158	382,346	3,680,108	(7,358,375)	12,612,422
分部负债总额	4,464,424	2,056,046	85,579	1,913,554	(2,838,954)	5,680,649

年初余额

单位：人民币千元

	中国大陆地区	中国台湾地区	墨西哥	其他国家/地区	分部间相互抵消	合计
分部资产总额	14,673,453	3,277,757	378,120	3,420,517	(7,277,086)	14,472,761
分部负债总额	6,110,777	2,598,269	107,138	2,796,880	(4,134,676)	7,478,388

按收入来源地划分的对外交易收入

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
来源于中国大陆地区的对外交易收入	1,200,360,248.92	1,071,085,508.67
来源于中国大陆地区之外的对外交易收入	8,716,023,831.89	11,310,120,865.48
合计	9,916,384,080.81	12,381,206,374.15

对主要客户的依赖程度

占收入总额 10%及以上的主要客户的信息

单位：人民币元

客户名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入总额	占全部营业收入的比例(%)	营业收入总额	占全部营业收入的比例(%)
单位 A	2,273,106,643.02	22.90	4,899,836,369.11	39.54
单位 C	1,470,490,111.17	14.81	1,070,825,783.75	8.64
合计	3,743,596,754.19	37.71	5,970,662,152.86	48.18

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。分部资产或负债按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产或产生的可归属于该经营分部的负债分配。

(十五) 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	1,121,110,664.92	100.00	287,749.02	0.03	1,120,822,915.90	1,339,688,994.00	100.00	996,522.26	0.07	1,338,692,471.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,121,110,664.92	100.00	287,749.02	0.03	1,120,822,915.90	1,339,688,994.00	100.00	996,522.26	0.07	1,338,692,471.74

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。组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位:人民币元

账龄(超过信用期)	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
信用期内	1,050,945,831.89	-	-
0-30 天以内(含 30 天)	68,889,591.00	4,341.76	0.01
31-60 天	1,100,407.93	109,778.39	9.98
61-90 天	8,002.53	6,797.30	84.94
91 天以上	166,831.57	166,831.57	100.00
合计	1,121,110,664.92	287,749.02	0.03

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为人民币 708,773.10 元,无计提坏账准备。

(3)本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款

(1)其他应收款分类披露

单位：人民币元

种类	期末余额					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其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,054,658.02	100.00	-	-	43,054,658.02	63,019,335.90	100.00	-	-	63,019,335.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	43,054,658.02	100.00	-	-	43,054,658.02	63,019,335.90	100.00	-	-	63,019,335.90

本公司将金额为人民币 150 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：人民币元

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	43,054,658.02	-	-
合计	43,054,658.02	-	-

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期未对其他应收款计提坏账准备，也不存在转回或收回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

本期无实际核销的其他应收款。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

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	本期增减变动		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	本期计提减值准备	本期现金红利
				追加投资	因授予股票期权而增加							
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	-	-	-
环胜电子(深圳)有限公司	成本法	365,655,738.71	366,372,608.94	-	3,609,809.67	369,982,418.61	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	250,000,000.00	250,348,283.76	-	1,764,510.80	252,112,794.56	100	100	不适用	-	-	-
环雅电子(上海)有限公司	成本法	1,330,000,000.00	1,330,388,376.71	-	1,902,547.80	1,332,290,924.51	100	100	不适用	-	-	-
环豪电子(上海)有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	100	100	不适用	-	-	-
环鸿科技股份有限公司	成本法	-	2,550,890.04	-	12,765,052.47	15,315,942.51	不适用	100	100%股权由公司的全资子公司环鸿电子股份有限公司持有	-	-	-
合计		2,319,841,095.71	2,323,845,516.45	-	20,041,920.74	2,343,887,437.19				-	-	-

于2016年6月30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。

4、营业收入、营业成本

单位：人民币元

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,688,321,175.57	3,506,608,725.90	3,196,570,203.12	2,980,138,511.81
其他业务	1,063,618.25	461,038.60	2,196,521.29	1,719,120.05
合计	3,689,384,793.82	3,507,069,764.50	3,198,766,724.41	2,981,857,631.86

5、投资收益

投资收益明细情况

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债取得的投资收益(注)	7,064,954.98	5,008,889.78
理财产品收益	(2,435,021.10)	32,017,592.56
合计	4,629,933.88	37,026,482.34

注：系本公司远期外汇合约到期结算净收益。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、现金流量表补充资料

单位：人民币元

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	42,513,367.56	57,369,802.81
加：资产减值准备	(12,151,623.26)	165,475.22
固定资产折旧	91,823,525.50	79,906,401.40
无形资产摊销	1,362,780.85	1,423,473.16
长期待摊费用摊销	11,016,838.31	875,499.99
递延收益摊销	(6,357,343.32)	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	2,591,269.43	157,885.09
公允价值变动损失(收益)	265,743.25	(1,532,766.66)
财务费用(收益)	(1,339,264.39)	4,044,627.55
投资损失(收益)	(4,629,933.88)	(37,026,482.34)
以权益结算的股份支付	4,480,768.62	(1,903,487.00)
递延所得税资产减少(增加)	2,800,284.84	-
递延所得税负债增加(减少)	-	-
存货的减少(增加)	437,532,726.26	(154,373,574.83)
经营性应收项目的减少(增加)	265,245,606.51	358,197,727.17
经营性应付项目的增加(减少)	(687,296,620.48)	30,342,330.05
经营活动产生的现金流量净额	147,858,125.80	337,646,911.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,213,040,257.52	1,780,021,328.69
减：现金的年初余额	1,279,429,151.25	2,483,759,013.24
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物的净增加(减少)额	(66,388,893.73)	(703,737,684.55)

7、关联方及关联方交易

(1). 本公司的关联方情况

本公司的子公司情况详见附注(十)、2，本公司的其他关联方情况详见附注(十)、3。

财务报表附注

2016年1月1日至6月30日止期间

(十五)母公司财务报表主要项目注释-续

7、关联方及关联方交易-续

(2).关联方交易情况

(2.1)购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
环鸿电子股份有限公司	采购材料	454,541,306.71	397,434,557.83
日月光电子股份有限公司	采购材料	5,398,723.13	-
环旭科技有限公司	采购材料	2,610,416.36	2,220,220.90
环鸿电子(昆山)有限公司	采购材料	109,035.71	24,150.64
日月光半导体制造股份有限公司	采购材料	22,491.55	-
Universal Scientific Industrial De Mexico S.A.DeC.V.	采购材料	13,451.86	5,527,206.96
环胜电子(深圳)有限公司	采购材料	252.60	116.16
环维电子(上海)有限公司	采购材料	-	1,856,453.00
合计		462,695,677.92	407,062,705.49
环鸿科技股份有限公司	销售佣金	13,862,162.99	13,887,623.79
环鸿科技股份有限公司	测试服务费	11,768,130.00	11,032,080.00
环维电子(上海)有限公司	接受劳务	9,538,583.79	-
日月光封装测试(上海)有限公司	接受劳务	505,420.00	-
上海宏荣物业管理有限公司	接受劳务	321,111.47	301,973.80
日月光半导体制造股份有限公司	接受劳务	28,148.15	1,283.63
环胜电子(深圳)有限公司	接受劳务	5,112.90	-
合计		36,028,669.30	25,222,961.22

出售商品/提供劳务情况表：

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
环旭科技有限公司	销售产品	24,815,979.12	11,752,291.77
环鸿电子(昆山)有限公司	销售产品	4,001,151.43	373,230.13
环胜电子(深圳)有限公司	销售产品	1,123,687.55	519,785.93
环维电子(上海)有限公司	销售产品	17,617.19	7,315.52
日月光封装测试(上海)有限公司	销售产品	1,981.54	-
Universal Scientific Industrial De Mexico S.A.DeC.V.	销售产品	653.89	48,753.57
日月光半导体制造股份有限公司	销售产品	-	72,899.45
USIJAPAN Co.,LTD	销售产品	-	4,644.71
合计		29,961,070.72	12,778,921.08
环胜电子(深圳)有限公司	提供劳务	17,431,574.47	17,673,068.11
日月光封装测试(上海)有限公司	提供劳务	14,339,858.44	14,356,665.33
环鸿电子(昆山)有限公司	提供劳务	9,000,000.00	9,000,000.00
日月光半导体(上海)有限公司	提供劳务	-	139,891.39
合计		40,771,432.91	41,169,624.83

上述交易按双方协议价执行。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、关联方及关联方交易 - 续

(2.2) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

单位：人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
环维电子(上海)有限公司（注1）	设备	84,950.02	376,275.66
环维电子(上海)有限公司（注2）	设备	187,501.62	1,312,069.10
苏州日月新半导体有限公司（注3）	设备	163,800.80	-
环豪电子（上海）有限公司（注4）	办公室	1,904.77	-
合计		438,157.21	1,688,344.76

注1：租赁合同起始日为2014年6月1日至2016年5月31日。

注2：租赁合同起始日为2014年4月1日至2020年8月1日。

注3：租赁合同起始日为2016年6月1日至2016年6月30日。

注4：租赁合同起始日为2016年5月1日至2021年4月30日。

本公司作为承租方：

单位：人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
日月光半导体(上海)有限公司（注1）	宿舍	10,782,271.88	11,088,307.98
日月光半导体(上海)有限公司（注2）	厂房	-	1,097,400.00
日月光封装测试(上海)有限公司（注3）	厂房	12,412,132.05	4,950,000.00
环维电子(上海)有限公司（注4）	设备	85,310.76	-
合计		23,279,714.69	17,135,707.98

注1：租赁合同起始日为2015年5月1日至2017年4月30日。其中，2016年上半年度确认的租赁费中包括平价收取的水电费人民币3,693,698.50元（2015年上半年度：人民币4,017,139.77元）。

注2：租赁合同起始日为2010年3月1日至2015年5月30日。

注3：租赁合同起始日为2014年10月17日至2017年10月16日。

注4：租赁合同起始日为2016年1月1日至2016年6月30日。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、关联方及关联方交易 - 续

(2.3) 关联方资金拆借

本公司与中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司签订现金池委托贷款协议，环维电子(上海)有限公司、环胜电子(深圳)有限公司为参与者，进行不定期的委托贷款交易。

单位：人民币元

关联方	年利率	年初余额	本期发生额		本期期末额
			借出金额	收回金额	金额
拆出-委托贷款(注 1)					
环维电子(上海)有限公司	0.80%~1.28%	292,212,000.00	150,062,800.00	196,908,000.00	431,028,000(注 2)
拆出-现金池交易(注 3)					
环维电子(上海)有限公司	1.75%~2.25%	100,000,000.00	50,000,000.00	-	150,000,000.00

其中本期利息收入发生折合人民币 2,785,191.94 元(2015 年：人民币 3,657,551.46 元)，期末尚未收到的利息折合人民币 2,060,213.63 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 448,283.10 元)。

注 1：本公司与银行签订一般委托贷款合同，公司委托银行进行定期委托贷款交易，将公司的资金借贷给环维电子(上海)有限公司，借款期限一般为 3 至 12 个月。

注 2：期末余额与本期委托贷款变动额差异系汇率变动影响。

注 3：本公司与银行签订现金池委托贷款协议，由本公司为牵头者，环维电子(上海)有限公司、环胜电子(深圳)有限公司、环豪电子(上海)有限公司及环鸿电子(昆山)有限公司为参与者，进行委托贷款交易。

(2.4) 关联方资产转让情况

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
环维电子(上海)有限公司	采购固定资产	3,456,986.32	3,510,214.46
合计		3,456,986.32	3,510,214.46
环维电子(上海)有限公司	销售固定资产	4,692,429.27	9,673,117.71
环鸿电子(昆山)有限公司	销售固定资产	4,103,113.61	85,286.38
日月光半导体制造股份有限公司	销售固定资产	2,779,051.71	-
环胜电子(深圳)有限公司	销售固定资产	282,230.23	-
环鸿科技股份有限公司(注)	销售固定资产	-	1,930,797.04
Universal Scientific Industrial De Mexico S.A. De C.V.	销售固定资产	-	5,866.25
合计		11,856,824.82	11,695,067.38

注：相关固定资产销售通过环旭科技有限公司进行销售。

上述交易按双方协议价执行。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、关联方及关联方交易 - 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	1,556,083.21	1,547,051.98

(3) 关联方应收应付款项

(3.1) 应收项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	环旭科技有限公司	10,555,938.39	-	12,183,918.95	-
应收账款	环鸿电子(昆山)有限公司	3,871,191.32	-	129,727.07	-
应收账款	环胜电子(深圳)有限公司	168,821.05	-	328,584.01	-
应收账款	环维电子(上海)有限公司	13,291.20	-	15,594.32	-
应收账款	日月光封装测试(上海)有限公司	2,318.41	-	-	-
应收账款	Universal Scientific Industrial De Mexico S.A.DeC.V.	69.56	-	4,961.11	-
应收账款	日月光半导体制造股份有限公司	-	-	44,544.80	-
合计		14,611,629.93		12,707,330.26	
应收股利	环胜电子(深圳)有限公司	-	-	280,000,000.00	-
合计		-		280,000,000.00	
其他应收款	日月光封装测试(上海)有限公司	10,008,605.54	-	8,691,308.99	-
其他应收款	环胜电子(深圳)有限公司	9,823,406.31	-	8,767,481.08	-
其他应收款	环鸿电子(昆山)有限公司	9,288,987.32	-	4,643,375.60	-
其他应收款	环维电子(上海)有限公司	4,930,849.21	-	520,554.21	-
其他应收款	日月光半导体制造股份有限公司	2,821,529.05	-	-	-
其他应收款	苏州日月新半导体有限公司	190,860.04	-	-	-
其他应收款	环旭科技有限公司	-	-	17,796.55	-
合计		37,064,237.47		22,640,516.43	
其他流动资产	环维电子(上海)有限公司	583,088,213.63	-	392,660,283.10	-
合计		583,088,213.63		392,660,283.10	

(十五) 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

(3.2)应付项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末金额	年初金额
应付账款	环鸿电子股份有限公司	253,692,653.81	903,603,550.35
应付账款	环鸿科技股份有限公司	15,365,489.33	-
应付账款	环维电子(上海)有限公司	9,538,583.79	21,897.00
应付账款	日月光电子股份有限公司	5,616,460.75	-
应付账款	环旭科技有限公司	1,487,505.68	2,197,234.50
应付账款	环鸿电子(昆山)有限公司	52,373.07	98,630.02
应付账款	日月光半导体制造股份有限公司	40,797.13	2,045.48
应付账款	环胜电子(深圳)有限公司	1,092.90	88.42
应付账款	Universal Scientific Industrial De Mexico S.A. De C.V.	-	441.50
合计		285,794,956.46	905,923,887.27
其他应付款	日月光封装测试(上海)有限公司	4,811,249.40	1,465,373.06
其他应付款	日月光半导体(上海)有限公司	1,758,620.06	1,542,785.94
其他应付款	环维电子(上海)有限公司	49,906.80	499,447.15
其他应付款	上海宏荣物业管理有限公司	59,855.66	132,560.47
合计		6,679,631.92	3,640,166.62

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	(2,772,865.44)	详见附注(五)、41及42
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)	10,751,671.98	详见附注(五)、41
同一控制下业务合并产生的期初至合并日的未实现利润的影响	(6,821,840.02)	
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	7,235,377.11	详见附注(五)、39及40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,196,605.47	
小计	18,588,949.10	
少数股东权益影响额(税后)	749.48	
所得税影响额	(4,114,239.23)	
合计	14,475,459.35	

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环旭电子股份有限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。

单位：人民币元

当期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益(注)
归属于公司普通股股东的净利润	3.79	0.12	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	3.58	0.12	不适用

注：由于行权价格高于股票期权授予日至资产负债表日平均股价，相关股票期权不具有稀释性。