

吉林恩智浦半导体有限公司

自 2012 年 1 月 1 日
至 2012 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen
(Special General Partnership)
8th Floor, Tower E2
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China

毕马威华振
会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场东2办公楼8层
邮政编码: 100738

Telephone 电话 +86 (10) 8508 5000
Fax 传真 +86 (10) 8518 5111
Internet 网址 kpmg.com/cn



审计报告

毕马威华振审字第 1300733 号

吉林恩智浦半导体有限公司董事会:

我们审计了后附的第 1 页至第 38 页的吉林恩智浦半导体有限公司 (以下简称“贵公司”) 财务报表, 包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表、2012 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任, 这种责任包括: (1) 按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映; (2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1300733 号

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果及现金流量。

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师

左艳霞

左艳霞



中国 北京

崔桂林

崔桂林



二〇一三年四月十五日

吉林恩智浦半导体有限公司

资产负债表

2012 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注	2012 年	2011 年
资产			
流动资产			
货币资金	5	35,457,104.47	18,895,961.76
应收账款	6	26,287,440.85	24,904,824.46
预付款项	7	625,103.60	1,844.00
应收利息		658,666.70	616,443.00
其他应收款	8	134,444.44	224,758.71
存货	9	26,385,508.88	24,655,420.44
其他流动资产	10	40,460,923.12	40,464,177.88
流动资产合计		130,009,192.06	109,763,430.25
非流动资产			
固定资产	11	114,805,183.72	136,855,882.35
在建工程	12	10,812,960.70	-
无形资产	13	66,608.00	118,077.78
递延所得税资产	14	1,438,120.27	1,690,301.43
其他非流动资产	15	2,543,523.03	-
非流动资产合计		129,666,395.72	138,664,261.56
资产总计		259,675,587.78	248,427,691.81

吉林恩智浦半导体有限公司

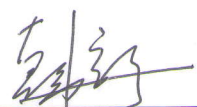
资产负债表 (续)

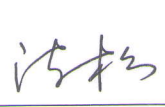
2012 年 12 月 31 日

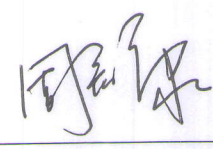
(金额单位: 人民币元)

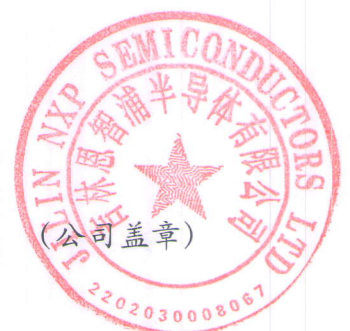
	附注	2012 年	2011 年
负债和所有者权益			
流动负债			
应付账款	16	29,690,198.83	20,036,148.44
应付职工薪酬	17	432,734.98	1,441,202.85
应交税费	4(3)	878,412.22	463,417.96
其他应付款	18	974,306.54	545,809.26
流动负债合计		31,975,652.57	22,486,578.51
负债合计		31,975,652.57	22,486,578.51
所有者权益			
实收资本	19	123,276,084.85	123,276,084.85
盈余公积	20	13,561,843.76	12,029,914.77
未分配利润		90,862,006.60	90,635,113.68
所有者权益合计		227,699,935.21	225,941,113.30
负债和所有者权益总计		259,675,587.78	248,427,691.81

此财务报表已于二〇一三年四月十五日获董事会批准。


韩毅
法定代表人
(签名和盖章)


陈松
总经理
(签名和盖章)


周宏康
会计机构负责人
(签名和盖章)



吉林恩智浦半导体有限公司

利润表

2012 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注	2012 年	2011 年
营业收入	22	166,366,411.29	179,964,745.60
减: 营业成本		132,555,783.73	139,680,138.16
营业税金及附加	23	4,971.90	202.42
管理费用		16,848,742.56	17,522,156.93
财务(净收益)/费用	24	(1,049,278.94)	1,150,470.76
资产减值损失	25	160,860.70	264,506.36
营业利润		17,845,331.34	21,347,270.97
加: 营业外收入	26	65,226.39	77,640.14
减: 营业外支出	27	51,554.25	121,906.33
利润总额		17,859,003.48	21,303,004.78
减: 所得税费用	28	4,567,971.87	5,983,714.85
净利润		13,291,031.61	15,319,289.93
其他综合收益		-	-
综合收益总额		13,291,031.61	15,319,289.93

吉林恩智浦半导体有限公司

现金流量表

2012 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注	2012 年	2011 年
经营活动产生的现金流量:			
销售商品提供劳务收到的现金		168,568,734.99	187,818,307.96
收到的税费返还		8,710,817.16	9,925,618.08
收到其他与经营活动有关的现金		273,837.89	576,747.01
经营活动现金流入小计		177,553,390.04	198,320,673.05
购买商品、接受劳务支付的现金		(97,288,033.22)	(103,430,373.47)
支付给职工以及为职工支付的现金		(22,664,337.77)	(18,863,812.21)
支付的各项税费		(8,086,874.77)	(10,090,442.25)
支付其他与经营活动有关的现金		(9,388,286.68)	(27,976,320.77)
经营活动现金流出小计		(137,427,532.44)	(160,360,948.70)
经营活动产生的现金流量净额	29(1)	40,125,857.60	37,959,724.35
投资活动产生的现金流量:			
取得投资收益收到的现金		1,458,724.33	-
处置固定资产收回的现金净额		2,498.94	1,741.00
投资活动现金流入小计		1,461,223.27	1,741.00
购建固定资产和无形资产支付的现金		(13,546,862.30)	(3,945,924.87)
投资支付的现金		-	(40,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(13,546,862.30)	(43,945,924.87)
投资活动产生的现金流量净额		(12,085,639.03)	(43,944,183.87)

吉林恩智浦半导体有限公司

现金流量表

2012 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2012 年	2011 年
筹资活动产生的现金流量：			
分配利润支付的现金		(11,379,016.80)	(11,650,820.40)
筹资活动现金流出小计		<u>(11,379,016.80)</u>	<u>(11,650,820.40)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(11,379,016.80)</u>	<u>(11,650,820.40)</u>
汇率变动对现金及现金等价物的影响		(100,059.06)	(328,162.61)
现金及现金等价物净增加/（减少）额	29(2)	<u>16,561,142.71</u>	<u>(17,963,442.53)</u>
加：年初现金及现金等价物余额		18,895,961.76	36,859,404.29
年末现金及现金等价物余额	29(2)	<u>35,457,104.47</u>	<u>18,895,961.76</u>

吉林恩智浦半导体有限公司

所有者权益变动表

2012 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	实收资本	盈余公积	未分配利润	所有者 权益合计
2011 年 1 月 1 日余额		123,276,084.85	4,992,834.31	94,707,432.66	222,976,351.82
本年增减变动金额					
净利润		-	-	15,319,289.93	15,319,289.93
利润分配	21				
-提取储备基金		-	7,037,080.46	(7,037,080.46)	-
-提取职工奖励及福利基金		-	-	(703,708.05)	(703,708.05)
-对所有者的分配		-	-	(11,650,820.40)	(11,650,820.40)
2011 年 12 月 31 日 及 2012 年 1 月 1 日余额		123,276,084.85	12,029,914.77	90,635,113.68	225,941,113.30
本年增减变动金额					
净利润		-	-	13,291,031.61	13,291,031.61
利润分配	21				
-提取储备基金		-	1,531,928.99	(1,531,928.99)	-
-提取职工奖励及福利基金		-	-	(153,192.90)	(153,192.90)
-对所有者的分配		-	-	(11,379,016.80)	(11,379,016.80)
2012 年 12 月 31 日余额		123,276,084.85	13,561,843.76	90,862,006.60	227,699,935.21

吉林恩智浦半导体有限公司

财务报表附注

2012 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

1 公司基本情况

吉林恩智浦半导体有限公司(以下简称“本公司”),原吉林飞利浦半导体有限公司,是由飞利浦电子中国有限公司和吉林华微电子股份有限公司在中华人民共和国吉林省吉林市成立的中外合资经营企业。吉林飞利浦半导体有限公司于 2004 年 1 月 31 日经吉林省人民政府批准,领取了外经贸吉府吉开字[2004]0001 号批准证书,并于 2004 年 2 月 11 日领取了吉林省工商行政管理局颁发的企合吉总副字第 001702 号企业法人营业执照。飞利浦电子中国有限公司于 2006 年 9 月 22 日将其持有吉林飞利浦半导体有限公司的全部股份转让给飞利浦半导体国际有限公司,后因飞利浦半导体国际有限公司变更名称为荷兰恩智浦有限公司(简称“荷兰恩智浦”),吉林飞利浦半导体有限公司于 2006 年 12 月 8 日更名为吉林恩智浦半导体有限公司,并于 2006 年 12 月 8 日领取了更新的商外资吉府吉开字[2004]0001 号批准证书,于 2006 年 12 月 11 日领取了更新的 220000400006818 号企业法人营业执照。注册资本为 15,000,000 美元。本公司的母公司为荷兰智浦有限公司,最终控股公司为荷兰智浦有限公司。

本公司的经营期限为 25 年,主要从事开发、设计、生产、市场开发及销售半导体产品并提供相关的售后服务。

2 财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

(1) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的要求,真实、完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况、2012 年度的经营成果及现金流量。

(2) 会计年度

本公司的会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2 报表编制基础（续）

(3) 计量属性

编制本财务报表时一般采用历史成本进行计量。

(4) 记账本位币及列报货币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

3 主要会计政策和主要会计估计

(1) 外币折算

本公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息（参见附注 3(13)）的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，作为其他综合收益计入资本公积；其他差额计入当期损益。

(2) 现金和现金等价物

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

3 主要会计政策和主要会计估计 (续)

(3) 存货

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。发出存货的实际成本采用先进先出法计量。除原材料采购成本外,在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额,计入存货跌价损失。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余额。

(4) 固定资产及在建工程

固定资产指本公司为生产商品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。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备(参见附注3(8)(b))在资产负债表内列示,在建工程以成本减减值准备(参见附注3(8)(b))在资产负债表内列示。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。

在建工程于达到预定可使用状态时转入固定资产。在建工程不计提折旧。

对于构成固定资产的各组成部分,如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益,适用不同折旧率或折旧方法的,本公司分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出,包括与更换固定资产某组成部分相关的支出,在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本,同时将被替换部分的账面价值扣除;与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额,并于报废或处置日在损益中确认。

本公司将固定资产的成本扣除预计残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧,各类固定资产的使用寿命、残值率和折旧率分别为:

3 主要会计政策和主要会计估计 (续)

(4) 固定资产及在建工程 (续)

	使用寿命	净残值率	折旧率
厂房及建筑物	20 年	10%	4.5%
机器设备	10 年	10%	9.0%
办公设备及其他设备	3-5 年	10%	18%-30.0%
运输工具	5 年	10%	18.0%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(5) 租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(6) 无形资产

无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备 (参见附注 3(8)(b)) 在资产负债表内列示。

对于使用寿命有限的无形资产, 本公司将无形资产的成本扣除预计残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。各项无形资产的使用寿命、残值率和摊销率分别为:

	摊销年限
软件	5 年

截至资产负债表日, 本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3 主要会计政策和主要会计估计 (续)

(7) 金融工具

本公司的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项及实收资本等。

(a) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时,于资产负债表内确认。

本公司在初始确认时按取得资产或承担负债的目的,把金融资产和金融负债分为不同类别: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、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时,金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后,金融资产和金融负债的后续计量如下:

— 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。初始确认后,应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

— 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(b) 金融资产及金融负债的抵销列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利现在是可执行的;
- 本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

3 主要会计政策和主要会计估计 (续)

(7) 金融工具 (续)

(c) 公允价值的确定

本公司对存在活跃市场的金融资产或金融负债,用活跃市场中的报价确定其公允价值。对金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易的成交价、参照实质上相同的其他金融工具的当前市场报价和现金流量折现法。本公司定期评估估值方法,并测试其有效性。

(d) 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时,本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,本公司将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 所转移金融资产的账面价值
- 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(e) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后,计入所有者权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用,减少所有者权益。

3 主要会计政策和主要会计估计 (续)

(8) 资产减值准备

除附注 3(3)及(10)中涉及的资产减值外, 其他资产的减值按下述原则处理:

(a) 金融资产的减值

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。

— 应收款项

应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时, 当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时, 本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时, 减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项 (包括以个别方式评估未发生减值的应收款项) 的以往损失经验, 并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后, 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, 本公司将原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。该转回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。

(b) 其他资产的减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象, 包括:

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产

本公司对存在减值迹象的资产进行减值测试, 估计资产的可收回金额。此外, 无论是否存在减值迹象, 本公司至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额。

3 主要会计政策和主要会计估计 (续)

(8) 资产减值损失 (续)

(b) 其他资产的减值 (续)

资产组是可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时,主要考虑该资产组能否独立产生现金流入,同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合,下同)的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额,是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,资产的账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失,先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值,但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不会转回。

3 主要会计政策和主要会计估计 (续)

(9) 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除因辞退福利外，本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成本或当期费用。

(a) 社会保险福利及住房公积金

按照中国有关法规，本公司职工参加了由政府机构设立管理的社会保障体系。按国家规定的基准和比例，本公司为职工缴纳基本养老保险，基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用及住房公积金。上述缴纳的社会保险费用及住房公积金按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。本公司在按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(b) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- 本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- 本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

(10) 所得税

本公司当期损益中的所得税费用包含当期所得税和递延所得税。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本公司拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(10) 所得税（续）

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

资产负债表日，本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 并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。

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(11) 预计负债及或有负债

如果与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司，以及有关金额能够可靠地计量，则本公司会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

对过去的交易或者事项形成的潜在义务，其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本公司或该义务的金额不能可靠计量，则本公司会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

(12) 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(a) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本公司确认销售商品收入：

- 本公司将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本公司没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(b) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

3 主要会计政策和主要会计估计 (续)

(13) 借款费用

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用, 予以资本化并计入相关资产的成本。

除上述借款费用外, 其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

(14) 利润分配

资产负债表日后, 经审议批准的利润分配方案中拟分配的利润, 不确认为资产负债表日的负债, 在附注中单独披露。

(15) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响, 以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的, 构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业, 不构成本公司的关联方。本公司的关联方包括但不限于:

- (a) 本公司的母公司;
- (b) 与本公司受同一母公司控制的其他企业;
- (c) 对本公司实施共同控制或重大影响的投资方;
- (d) 与本公司同受一方控制、共同控制的企业或个人;
- (e) 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员;
- (f) 本公司母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员; 及
- (g) 本公司的关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(16) 主要会计估计及判断

编制财务报表时, 本公司管理层需要运用估计和假设, 这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估, 会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除附注 30 载有关于辞退福利和金融工具公允价值的假设和风险因素的数据外, 其它主要估计金额的不确定因素如下:

3 主要会计政策和主要会计估计 (续)

(16) 主要会计估计及判断 (续)

(a) 应收款项减值

如附注 3(8)(a)所述,本公司在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明以前年度发生减值的客观证据发生变化,相关应收款项的价值已恢复,则将原确认的减值损失予以转回。

(b) 存货跌价准备

如附注 3(3)所述,本公司定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时,考虑持有存货的目的,并以可得到的资料作为估计的基础,其中包括存货的市场价格及本公司过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化,因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(c) 固定资产和无形资产等资产的减值

如附注 3(8)(b)所述,本公司在资产负债表日对固定资产和无形资产等资产进行减值评估,以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示固定资和无形资产等资产的账面价值可能无法全部收回,有关资产便会视为已减值,并相应确认减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本公司不能可靠获得资产(或资产组)的公开市价,因此不能可靠准确估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

3 主要会计政策和主要会计估计 (续)

(16) 主要会计估计及判断 (续)

(d) 固定资产和无形资产等资产的折旧和摊销

如附注3(4)和3(6)所述,本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司定期审阅相关资产的使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4 税项

- (1) 本公司适用的与产品销售相关的税金及附加有增值税、城市维护建设税及教育费附加等。

税种	计缴标准
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入的 17% 计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应缴增值税
城市维护建设税	按税法规定实际缴纳的增值税税额的 7%
教育费附加	按税法规定实际缴纳的增值税税额的 3%

(2) 所得税

本公司的法定税率为 25%, 本年度按法定税率执行 (2011 年: 25%)。

(3) 应交税费

	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
应交所得税	759,530.43	374,433.90
其他	118,881.79	88,984.06
合计	878,412.22	463,417.96

5 货币资金

	<u>2012 年</u> 人民币元	<u>2011 年</u> 人民币元
现金	12,624.50	14,512.80
银行存款	35,444,479.97	18,881,448.96
	<u>35,457,104.47</u>	<u>18,895,961.76</u>

6 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

	<u>2012 年</u> 人民币元	<u>2011 年</u> 人民币元
应收关联公司	26,282,912.95	24,899,032.96
应收第三方	4,527.90	5,791.50
	<u>26,287,440.85</u>	<u>24,904,824.46</u>

(2) 应收账款账龄分析如下:

	<u>2012 年</u> 人民币元	<u>2011 年</u> 人民币元
1 年以内 (含 1 年)	26,287,440.85	24,904,824.46

账龄自应收账款确认日起开始计算。

7 预付款项

(1) 预付款项分类分析如下:

	<u>2012 年</u> 人民币元	<u>2011 年</u> 人民币元
预付货款	625,103.60	1,844.00

7 预付款项 (续)

(2) 预付款项账龄分析如下:

	<u>2012 年</u> 人民币元	<u>2011 年</u> 人民币元
1 年以内 (含 1 年)	625,103.60	1,844.00

账龄自预付款项确认日起开始计算。

8 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下:

	<u>2012 年</u> 人民币元	<u>2011 年</u> 人民币元
应收关联公司	16,300.00	87,728.00
其他	118,144.44	137,030.71
合计	134,444.44	224,758.71

(2) 其他应收款账龄分析如下:

	<u>2012 年</u> 人民币元	<u>2011 年</u> 人民币元
1 年以内 (含 1 年)	134,144.44	217,458.71
1 年至 2 年 (含 2 年)	300.00	-
2 年至 3 年 (含 3 年)	-	5,300.00
3 年以上	-	2,000.00
合计	134,444.44	224,758.71

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

9 存货

(1) 存货本年变动情况分析如下:

	年初余额 人民币元	本年增加额 人民币元	本年减少额 人民币元	年末余额 人民币元
原材料	7,517,862.76	63,123,812.74	62,227,962.83	8,413,712.67
在产品	5,256,414.97	78,566,855.23	77,531,643.15	6,291,627.05
库存商品	-	130,534,788.36	130,239,064.85	295,723.51
备品备件	13,333,307.85	4,863,067.60	5,198,903.96	12,997,471.49
小计	26,107,585.58	277,088,523.93	275,197,574.79	27,998,534.72
减: 存货跌价准备	1,452,165.14	174,961.78	14,101.08	1,613,025.84
合计	24,655,420.44	276,913,562.15	275,183,473.71	26,385,508.88

(2) 存货跌价准备分析如下:

	年初余额 人民币元	本年计提额 人民币元	本年减少额 转回 转销 人民币元 人民币元	年末余额 人民币元
原材料	1,452,165.14	174,961.78	- 14,101.08	1,613,025.84

10 其他流动资产

	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
委托贷款	40,000,000.00	40,000,000.00
可抵扣增值税	460,923.12	464,177.88
合计	40,460,923.12	40,464,177.88

本公司通过花旗银行(中国)有限公司上海分行以委托贷款形式向恩智浦半导体广东有限公司提供资金支持,专项用于运营资金;该委托贷款的本金为人民币40,000,000.00元,利率为3.705%,期限为2012年1月24日到2013年1月24日。截至本财务报表批准报出日,上述贷款已归还。

11 固定资产

	厂房 及建筑物	机器设备	办公设备 及其他设备	运输工具	合计
成本					
年初余额	59,725,752.48	214,489,313.72	15,786,699.00	535,137.00	290,536,902.20
本年增加	-	49,420.03	190,292.63	-	239,712.66
本年减少	-	-	(177,118.89)	-	(177,118.89)
年末余额	59,725,752.48	214,538,733.75	15,799,872.74	535,137.00	290,599,495.97
减：累计折旧					
年初余额	17,295,653.48	122,486,400.67	13,417,341.70	481,624.00	153,681,019.85
本年计提	2,687,674.00	19,306,271.03	277,881.91	-	22,271,826.94
折旧冲销	-	-	(158,534.54)	-	(158,534.54)
年末余额	19,983,327.48	141,792,671.70	13,536,689.07	481,624.00	175,794,312.25
账面价值					
年末	39,742,425.00	72,746,062.05	2,263,183.67	53,513.00	114,805,183.72
年初	42,430,099.00	92,002,913.05	2,369,357.30	53,513.00	136,855,882.35

12 在建工程

人民币元

成本

年初余额	-
本年增加	10,812,960.70
年末余额	10,812,960.70

账面价值

年末	10,812,960.70
年初	-

13 无形资产

软件
人民币元

成本

年初余额	459,477.22
本年增加	-
年末余额	459,477.22

减：累计摊销

年初余额	341,399.44
本年增加	51,469.78
年末余额	392,869.22

账面价值

年末	66,608.00
年初	118,077.78

14 递延所得税资产

递延所得税资产

	年初余额 人民币元	本年增减 计入损益 人民币元	本年增减 计入权益 人民币元	年末余额 人民币元
存货跌价准备	363,041.28	40,215.18	-	403,256.46
固定资产折旧	1,238,648.67	(301,292.93)	-	937,355.74
无形资产摊销	38,303.47	(4,523.92)	-	33,779.55
其他应付款	50,308.01	13,420.51	-	63,728.52
合计	1,690,301.43	(252,181.16)	-	1,438,120.27

15 其他非流动资产

	<u>2012 年</u> 人民币元	<u>2011 年</u> 人民币元
预付工程款	2,543,523.03	-

16 应付账款

	<u>2012 年</u> 人民币元	<u>2011 年</u> 人民币元
应付关联方	4,910,207.50	5,204,721.09
应付第三方	24,779,991.33	14,831,427.35
合计	29,690,198.83	20,036,148.44

17 应付职工薪酬

	<u>年初余额</u> 人民币元	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>本年支付额</u> 人民币元	<u>年末余额</u> 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	204,251.91	14,908,744.40	14,833,454.23	279,542.08
社会保险费				
医疗保险费	-	744,232.44	744,232.44	-
基本养老保险费	-	2,648,714.68	2,648,714.68	-
失业保险费	-	265,194.57	265,194.57	-
工伤保险费	-	156,244.23	156,244.23	-
生育保险费	-	84,131.21	84,131.21	-
住房公积金	-	1,081,003.00	1,081,003.00	-
工会经费	33,959.46	250,836.83	284,796.29	-
职工奖励及福利基金	1,202,991.48	153,192.90	1,202,991.48	153,192.90
合计	1,441,202.85	20,292,294.26	21,300,762.13	432,734.98

18 其他应付款

	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
应付关联方	159,238.20	159,238.20
应付第三方	815,068.34	386,571.06
合计	974,306.54	545,809.26

19 实收资本

本公司于 12 月 31 日的注册资本结构如下:

	2012 年		2011 年	
	金额 美元	%	金额 美元	%
荷兰恩智浦有限公司	9,000,000.00	60%	9,000,000.00	60%
吉林华微电子股份有限公司	6,000,000.00	40%	6,000,000.00	40%
	15,000,000.00	100%	15,000,000.00	100%

本公司于 12 月 31 日的实收资本结构如下:

	2012 年			2011 年		
	原币金额 美元	等值人民币 金额	%	原币金额 美元	等值人民币 金额	%
荷兰恩智浦有限公司	9,000,000.00	74,488,500.00	60%	9,000,000.00	74,488,500.00	60%
吉林华微电子股份有限公司	6,000,000.00	48,787,584.85	40%	6,000,000.00	48,787,584.85	40%
	15,000,000.00	123,276,084.85	100%	15,000,000.00	123,276,084.85	100%

在实收资本账户中, 外币换算为人民币时采用的汇率是收到出资当日中国人民银行公布的汇率。

上述实收资本已由吉林华泰会计师事务所验证, 并出具了验资报告。

20 盈余公积

	注	储备基金
年初余额		12,029,914.77
利润分配	21(1)	1,531,928.99
年末余额		13,561,843.76

21 利润分配及期末未分配利润

(1) 提取各项盈余公积

根据 2012 年 5 月 4 日的董事会决议, 本公司按首次执行企业会计准则调整前 2011 年的净利润提取以下各项基金:

提取盈余公积—储备基金	10%
提取职工奖励及福利基金	1%

(2) 向投资者分配的现金利润

根据 2012 年 5 月 4 日董事会的批准, 本公司于 2012 年 5 月 4 日向投资者分配现金利润共人民币 11,379,016.80 元 (2011 年: 人民币 11,650,820.40 元)。

22 营业收入

	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
主营业务收入		
-销售商品	166,366,411.29	179,964,745.60

23 营业税金及附加

	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
城市维护建设税	2,900.27	139.01
教育费附加	2,071.63	63.41
合计	4,971.90	202.42

24 财务（净收益）/费用

	<u>2012 年</u> 人民币元	<u>2011 年</u> 人民币元
利息收入	(1,640,012.87)	(911,192.91)
净汇兑损失	526,174.36	1,971,894.52
其他财务费用	64,559.57	89,769.15
合计	<u>(1,049,278.94)</u>	<u>1,150,470.76</u>

25 资产减值损失

	<u>2012 年</u> 人民币元	<u>2011 年</u> 人民币元
存货跌价损失	160,860.70	264,506.36

26 营业外收入

	<u>2012 年</u> 人民币元	<u>2011 年</u> 人民币元
固定资产处置收益	2,498.94	-
接受捐赠	4,735.04	53,806.14
手续费返还	57,992.41	12,209.27
其他	-	11,624.73
合计	<u>65,226.39</u>	<u>77,640.14</u>

27 营业外支出

	<u>2012 年</u> 人民币元	<u>2011 年</u> 人民币元
固定资产处置损失	18,584.35	87,736.87
罚款	18,867.75	-
其他	14,102.15	34,169.46
合计	<u>51,554.25</u>	<u>121,906.33</u>

28 所得税费用

(1) 本年所得税费用组成

	<u>2012 年</u> 人民币元	<u>2011 年</u> 人民币元
本年所得税	4,315,790.71	5,094,727.98
上年度少提所得税调整	-	570,586.02
递延所得税的变动	252,181.16	318,400.85
合计	<u>4,567,971.87</u>	<u>5,983,714.85</u>

递延所得税费用分析如下：

	<u>2012 年</u> 人民币元	<u>2011 年</u> 人民币元
暂时性差异的产生	252,181.16	318,400.85

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

	<u>2012 年</u> 人民币元	<u>2011 年</u> 人民币元
税前利润	17,859,003.48	21,303,004.78
按法定税率 25% 计算的预期所得税	4,464,750.87	5,325,751.19
不可抵税支出调增应纳税所得	103,221.00	87,377.64
上年度少提所得税调整	-	570,586.02
本年所得税费用	<u>4,567,971.87</u>	<u>5,983,714.85</u>

29 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量:

	<u>2012 年</u> 人民币元	<u>2011 年</u> 人民币元
净利润	13,291,031.61	15,319,289.93
加: 计提的存货跌价准备	160,860.70	264,506.36
固定资产折旧	22,271,826.94	22,275,891.57
无形资产摊销	51,469.78	80,244.00
处置固定资产的损失	16,085.41	87,736.87
财务费用	(988,880.60)	328,162.61
递延所得税资产减少	252,181.16	318,400.85
存货的(增加)/减少	(1,890,949.14)	8,387,213.76
经营性应收项目的(增加)/减少	(1,915,561.72)	6,511,578.31
经营性应付项目的增加/(减少)	8,877,793.46	(15,613,299.91)
经营活动产生的现金流量净额	40,125,857.60	37,959,724.35

(2) 现金及现金等价物净变动情况:

	<u>2012 年</u> 人民币元	<u>2011 年</u> 人民币元
现金的年末余额	35,457,104.47	18,895,961.76
减: 现金的年初余额	18,895,961.76	36,859,404.29
现金及现金等价物净增加/(减少) 额	16,561,142.71	(17,963,442.53)

30 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动风险
- 利率风险
- 外汇风险

在下文主要论述上述风险敞口及其形成原因；风险管理目标、政策和过程以及计量风险的方法等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。有关的应收款项自出具账单日起 30 天内到期。款项逾期的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，才可以获得进一步的信用额度。在一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。

30 主要金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值（续）

(1) 信用风险（续）

为监控本公司信用风险，本公司按照账龄等要素对本公司的客户资料进行分析。

本公司于 2012 年 12 月 31 日和 2011 年 12 月 31 日已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收款项余额不重大。

此外，本公司未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关的。

本公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本公司存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收账款总额的 99%（2011 年 12 月 31 日：99%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

(2) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

于资产负债表日，本公司的绝大部分金融资产和金融负债处于实时偿还状态或者将于一年内结算，其未经折现的合同现金流量与账面价值并无重大差异，因此本公司未编制各项目未经折现现金流量。

30 主要金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值（续）

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(a) 本公司于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

	2012 年		2011 年	
	年利率	金额 人民币元	年利率	金额 人民币元
浮动利率金融工具				
金融资产				
- 货币资金	0.35%-1.265%	35,457,104.47	0.5%-1.31%	18,895,961.76
- 其他流动资产	3.705%	40,000,000.00	3.4893%	40,000,000.00
		<u>75,457,104.47</u>		<u>58,895,961.76</u>

(b) 敏感性分析

截至 2012 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率下降 100 个基点将会导致本公司所有者权益和净利润均减少人民币 565,928.28 元（2011 年：人民币 441,719.71 元）。

30 主要金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(4) 外汇风险

对于不是以记账本位币计价的应收账款和应付账款，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

- (a) 本公司于12月31日各外币资产负债项目外汇风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

金额单位：人民币元						
2012 年				2011 年		
	美元项目	欧元项目	英镑项目	美元项目	欧元项目	英镑项目
货币资金	17,344,154.52	-	-	3,498,125.22	-	-
应收账款	21,806,816.12	-	-	22,748,275.50	-	-
应付账款	(6,092,695.43)	(34,789.78)	(3,454.77)	(4,453,593.88)	-	-
资产负债表						
敞口净额	33,058,275.21	(34,789.78)	(3,454.77)	21,792,806.84	-	-

- (b) 本公司适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2012 年	2011 年	2012 年	2011 年
美元	6.3120	6.4588	6.2855	6.3009
欧元	8.1423	8.4845	8.3176	8.1625
英镑	10.0336	9.9649	10.1611	9.7116

30 主要金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(4) 外汇风险 (续)

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于12月31日美元、欧元、英镑的汇率变动使其对人民币升值10%将导致本公司所有者权益和净利润的增加(减少)情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	所有者权益 人民币元	净利润 人民币元
2012年12月31日		
美元	2,479,370.64	2,479,370.64
欧元	(2,609.23)	(2,609.23)
英镑	(259.11)	(259.11)
合计	2,476,502.30	2,476,502.30
2011年12月31日		
美元	1,634,460.51	1,634,460.51

于12月31日，在假定其他变量保持不变的前提下，美元、欧元、英镑的汇率变动使其对人民币贬值10%将导致所有者权益和损益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

(5) 公允价值

本公司12月31日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

31 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋、固定资产等经营租赁协议，本公司于12月31日以后应支付的最低租赁付款额如下：

	<u>2012 年</u> 人民币元	<u>2011 年</u> 人民币元
一年以内	7,056,150.24	7,102,950.24
一年以上至两年	7,014,150.24	7,056,150.24
两年以上至三年	7,014,150.24	7,014,150.24
三年以上	93,522,003.20	100,536,153.44
合计	114,606,453.92	121,709,404.16

32 关联方关系及其交易

(1) 有关本公司母公司的信息如下：

<u>母公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u> 欧元	<u>对本公司的</u> <u>持股比例</u>	<u>对本公司的</u> <u>表决权比例</u>
荷兰恩智浦有限公司	荷兰	制造和销售 半导体	91,000.00	60%	60%

(2) 本公司与关联方之间的交易：

(a) 与关联方之间的交易金额如下：

	<u>2012 年</u> 人民币元	<u>2011 年</u> 人民币元
销售商品	166,301,613.42	179,910,819.21
购买商品	1,267,659.67	42,455.64
支付水电气费及相关服务费	21,614,916.56	19,147,637.48
IT 技术服务费	5,813,488.30	6,017,265.20
租赁	7,014,150.24	7,014,150.24
委托贷款	40,000,000.00	40,000,000.00

上述与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行。

32 关联方关系及其交易 (续)

(2) 本公司与关联方之间的交易: (续)

(b) 与关联方之间的交易于 12 月 31 日的余额如下:

	<u>2012 年</u> 人民币元	<u>2011 年</u> 人民币元
应收账款	26,282,912.95	24,899,032.96
其他应收款	16,300.00	87,728.00
应付账款	4,910,207.50	5,204,721.09
其他应付款	159,238.20	159,238.20
其他流动资产	40,000,000.00	40,000,000.00

(c) (2)(a)和(b)涉及交易的关联方与本公司的关系

<u>公司名称</u>	<u>与本公司关系</u>
吉林华微电子股份有限公司	投资者
恩智浦半导体(北京)有限公司	同母系子公司
恩智浦半导体广东有限公司	同母系子公司
恩智浦半导体(上海)有限公司	同母系子公司
NXP Semiconductors Caobuyao Inc.	同母系子公司
NXP Semiconductors UK Limited	同母系子公司
NXP Semiconductors Hong Kong Limited	同母系子公司
NXP Semiconductors Netherlands B.V.	同母系子公司
NXP Manufacturing (Thailand) Ltd.	同母系子公司
NXP Semiconductors Germany GmbH	同母系子公司
NXP Semiconductors B.V.	同母系子公司

33 上年比较数字

2011 年的比较数字是自 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日止年度的数字。为方便作出相应的比较,本公司对财务报表中 2011 年度的某些项目进行了重新分类。本公司将可抵扣增值税年末借方余额由“应交税费”科目重划分至“其他流动资产”科目,并在附注 10 进行披露。

编号: No 0001965

外商投资合伙企业 营业执照

(副本)(3-1)

注册号 110000450210477

名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊

普通合伙)

主要经营场所: 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

执行事务合伙人: 姚建华

经营范围: 许可经营项目: 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中
的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计;
代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法
律、法规规定的其他业务。
一般经营项目: 无

合伙人: 姚建华, 廖子彬, 李婉薇, 罗铮, 郝莹

合伙期限 自2012年07月10日至 长期

须知

1. 外商投资合伙企业营业执照是外商投资合伙企业从事生产经营活动的法定凭证。
2. 外商投资合伙企业营业执照分为正本和副本, 正本和副本具有同等法律效力。外商投资合伙企业根据业务需要, 可以向企业登记机关申请核发若干营业执照副本。
3. 外商投资合伙企业应当将营业执照正本置放在营业场所的醒目位置。
4. 外商投资合伙企业营业执照遗失或者毁损的, 应当向企业登记机关指定的报刊上声明作废, 并向企业登记机关申请补领或者更换。
5. 外商投资合伙企业应当在企业登记机关核准的登记事项内依法从事经营活动。
6. 外商投资合伙企业登记事项发生变更时, 应当向原企业登记机关申请变更登记。
7. 每年3月1日至6月30日企业登记机关对外商投资合伙企业进行年度检验。外商投资合伙企业应于6月15日前向企业登记机关报送年检材料。
8. 外商投资合伙企业办理注销登记时, 应当缴回营业执照的正本和副本。
9. 外商投资合伙企业营业执照的正本和副本, 由中华人民共和国国家工商行政管理总局印制, 任何单位和个人不得伪造、变造、涂改、出售、出租、出借或以其他方式转让营业执照。

年度检验

2012年07月10日	2012年07月10日	2012年07月10日	2012年07月10日	2012年07月10日
-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

成立日期 2012年07月10日

登记机关



中华人民共和国国家工商行政管理总局制