

吉林华微电子股份有限公司
财务报表及审计报告
2013 年度

目 录

内容	页码
合并资产负债表	1-2
公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9-10
公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-95

审计报告

众会字(2014)第 0289 号

吉林华微电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的吉林华微电子股份有限公司(以下简称“华微电子股份公司”)财务报表,包括2013年12月31日的合并及公司资产负债表,2013年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并股东权益变动表及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并及公司财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华微电子股份公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照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。

三、审计意见

我们认为,华微电子股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华微电子股份公司2013年12月31日的合并及公司财务状况以及2013年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

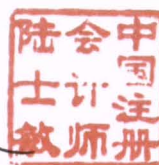
(此页无正文)

众华会计师事务所(特殊普通合伙)



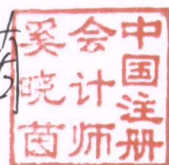
中国注册会计师

Handwritten signature of Lu Hui in black ink.



中国注册会计师

Handwritten signature of Xie Xiaojie in black ink.



中国，上海

二〇一四年三月六日

吉林华微电子股份有限公司

2013年12月31日合并资产负债表
(金额单位为人民币元)

	附注	2013年12月31日	2012年12月31日
		合并	合并
流动资产			
货币资金	6.1	992,723,209.25	699,347,748.02
交易性金融资产			
应收票据	6.2	204,493,120.92	162,823,979.55
应收账款	6.3	333,109,454.18	250,007,024.07
预付款项	6.4	59,949,656.42	52,681,186.67
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6.5	21,726,007.69	29,949,928.65
存货	6.6	228,410,373.12	261,774,583.12
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,840,411,821.58	1,456,584,450.08
非流动资产			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6.7	3,265,268.77	52,348,892.50
投资性房地产	6.8	27,931,430.67	28,920,678.03
固定资产	6.9	1,148,228,806.79	1,195,250,295.14
在建工程	6.10	268,034,977.43	184,772,589.26
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.11	167,119,607.97	178,856,379.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.12	4,436,380.68	7,777,758.93
递延所得税资产	6.13	12,851,687.80	10,263,325.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,631,868,160.11	1,658,189,918.48
资产总计		3,472,279,981.69	3,114,774,368.56

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

会计机构负责人:

吉林华微电子股份有限公司

2013年12月31日合并资产负债表(续)

(金额单位为人民币元)

负 债	附注	2013年12月31日	2012年12月31日
		合并	合并
流动负债			
短期借款	6.15	265,890,453.27	300,729,986.52
交易性金融负债			
应付票据	6.16	231,062,760.62	193,996,864.91
应付账款	6.17	367,937,795.31	297,707,182.01
预收款项	6.18	381,593.10	1,060,432.18
应付职工薪酬	6.19	5,381,775.16	
应交税费	6.20	8,221,714.62	3,429,155.06
应付利息	6.21	670,027.40	739,405.67
应付股利			
其他应付款	6.22	48,326,146.65	50,333,933.74
一年内到期的非流动负债	6.23	200,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,127,872,266.13	847,996,960.09
非流动负债			
长期借款	6.24	3,600,000.00	204,100,000.00
应付债券	6.25	333,895,278.59	333,218,881.34
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	6.13	21,687,333.14	19,150,297.65
其他非流动负债	6.26	38,664,666.73	38,278,666.69
非流动负债合计		397,847,278.46	594,747,845.68
负债合计		1,525,719,544.59	1,442,744,805.77
股东权益			
股本	6.27	738,080,000.00	678,080,000.00
资本公积	6.28	488,719,699.12	299,058,753.43
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	6.29	88,102,531.76	84,197,188.06
未分配利润	6.30	627,655,136.21	602,344,317.15
外币报表折算差额			
归属于母公司股本权益合计		1,942,557,367.09	1,663,680,258.64
少数股东权益	6.31	4,003,070.01	8,349,304.15
股东权益合计		1,946,560,437.10	1,672,029,562.79
负债及股东权益总计		3,472,279,981.69	3,114,774,368.56

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

吉林华微电子股份有限公司

2013年12月31日公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

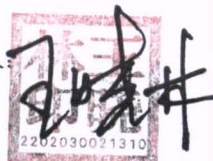

资产	附注	2013年12月31日	2012年12月31日
		母公司	母公司
流动资产			
货币资金		716,905,762.75	576,093,758.24
交易性金融资产			
应收票据		181,338,183.82	148,256,897.54
应收账款	12.1	272,553,463.86	215,954,628.56
预付款项		46,070,472.26	34,626,685.35
应收利息			
应收股利			
其他应收款	12.2	191,089,629.38	139,904,179.46
存货		189,862,322.41	215,297,207.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,597,819,834.48	1,330,133,356.57
非流动资产			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	12.3	135,451,587.65	157,385,211.38
投资性房地产		93,434,823.32	90,124,166.49
固定资产		861,362,246.16	912,717,157.40
在建工程		245,810,710.65	139,892,597.35
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		166,716,967.67	178,725,188.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,764,918.98	6,086,076.79
递延所得税资产		9,863,094.34	8,407,306.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,516,404,348.77	1,493,337,704.51
资产总计		3,114,224,183.25	2,823,471,061.08

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人:




主管会计工作的公司负责人:

会计机构负责人:




吉林华微电子股份有限公司

2013年12月31日公司资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

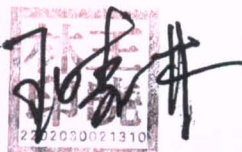
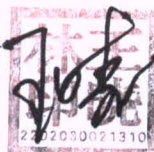
	附注	2013年12月31日	2012年12月31日
		母公司	母公司
流动负债			
短期借款		168,750,000.00	245,750,000.00
交易性金融负债			
应付票据		184,513,037.99	155,116,323.32
应付账款		314,133,973.35	258,169,830.24
预收款项		665,309.01	418,518.47
应付职工薪酬		4,571,655.79	
应交税费		5,533,686.99	3,071,792.48
应付利息		520,027.40	634,109.59
应付股利			
其他应付款		39,357,992.75	41,984,202.49
一年内到期的非流动负债		200,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		918,045,683.28	705,144,776.59
非流动负债			
长期借款		3,600,000.00	204,100,000.00
应付债券		333,895,278.59	333,218,881.34
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		21,687,333.14	19,150,297.65
其他非流动负债		29,064,666.73	27,878,666.69
非流动负债合计		388,247,278.46	584,347,845.68
负债合计		1,306,292,961.74	1,289,492,622.27
股东权益			
股本		738,080,000.00	678,080,000.00
资本公积		493,113,610.65	303,452,664.96
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		88,102,531.76	84,197,188.06
未分配利润		488,635,079.10	468,248,585.79
外币报表折算差额			
股东权益合计		1,807,931,221.51	1,533,978,438.81
负债及股东权益总计		3,114,224,183.25	2,823,471,061.08

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

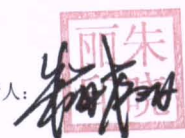

法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

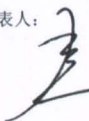
吉林华微电子股份有限公司

2013年度合并利润表
(金额单位为人民币元)

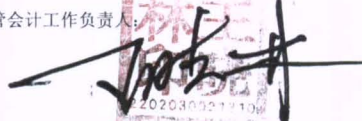
项目	附注	2013年度	2012年度
		合并	合并
一、营业收入	6.32	1,247,865,518.16	1,055,067,264.77
减：营业成本	6.32	980,520,618.87	815,977,531.33
营业税金及附加	6.33	8,270,093.48	6,859,601.46
销售费用	6.34	43,980,626.00	29,597,119.63
管理费用	6.35	143,124,036.74	132,845,952.86
财务费用	6.36	44,901,079.53	51,506,940.34
资产减值损失	6.38	16,537,165.69	4,284,566.22
加：公允价值变动收益			
投资收益	6.37	29,672,968.27	4,584,683.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-41,111.63	35,003.88
二、营业利润		40,204,866.13	18,580,236.81
加：营业外收入	6.39	7,172,213.52	22,998,447.95
减：营业外支出	6.40	418,736.49	357,436.80
其中：非流动资产处置损失		347,544.93	142,849.91
三、利润总额		46,958,343.16	41,221,247.96
减：所得税费用	6.41	10,176,814.54	6,923,611.94
四、净利润		36,781,528.62	34,297,636.02
归属于母公司股东的净利润		43,977,762.76	42,916,714.16
少数股东损益		-7,196,234.14	-8,619,078.14
五、每股收益(基于归属于母公司普通股股东合并净利润)			
基本每股收益	6.42	0.06	0.06
稀释每股收益	6.42	0.06	0.06
六、其他综合收益	6.43		
七、综合收益总额		36,781,528.62	34,297,636.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		43,977,762.76	42,916,714.16
归属于少数股东的综合收益总额		-7,196,234.14	-8,619,078.14

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



吉林华微电子股份有限公司

2013年度公司利润表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2013年度	2012年度
		母公司	母公司
一、营业收入	12.4	1,036,681,594.48	892,770,592.58
减：营业成本	12.4	806,671,477.42	684,270,648.16
营业税金及附加		6,749,665.79	5,537,150.95
销售费用		38,855,987.50	23,678,629.24
管理费用		117,971,800.60	109,475,307.63
财务费用		44,156,266.21	48,154,626.68
资产减值损失		12,273,464.37	3,826,414.85
加：公允价值变动收益			
投资收益	12.5	29,672,968.27	4,584,683.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-41,111.63	35,003.88
二、营业利润		39,675,900.86	22,412,498.95
加：营业外收入		6,129,187.46	21,359,516.19
减：营业外支出		407,544.93	282,849.91
其中：非流动资产处置损失		347,544.93	142,849.91
三、利润总额		45,397,543.39	43,489,165.23
减：所得税费用		6,344,106.38	4,175,404.54
四、净利润		39,053,437.01	39,313,760.69
五、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		39,053,437.01	39,313,760.69

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




吉林华微电子股份有限公司



2013年度合并现金流量表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2013年度	2012年度
		合并	合并
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,120,179,742.70	1,105,724,822.75
收到的税费返还		10,946,963.87	5,490,480.48
收到其他与经营活动有关的现金	6.44.1	32,388,778.49	125,976,863.09
经营活动现金流入小计		1,163,515,485.06	1,237,192,166.32
购买商品、接受劳务支付的现金		634,676,299.92	684,382,246.10
支付给职工以及为职工支付的现金		182,360,376.95	172,439,949.71
支付的各项税费		48,398,752.69	45,954,302.65
支付其他与经营活动有关的现金	6.44.2	130,332,123.50	94,307,489.27
经营活动现金流出小计		995,767,553.06	997,083,987.73
经营活动产生的现金流量净额		167,747,932.00	240,108,178.59
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		49,042,512.10	
取得投资收益所收到的现金		29,714,079.90	4,549,680.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		343,836.61	368,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		79,100,428.61	4,917,680.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,394,484.07	119,529,881.53
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		142,394,484.07	119,529,881.53
投资活动产生的现金流量净额		-63,294,055.46	-114,612,201.53
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		256,840,250.78	203,756.34
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,850,000.00	
取得借款收到的现金		370,890,453.27	1,010,671,986.52
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		627,730,704.05	1,010,875,742.86
偿还债务支付的现金		406,229,986.52	1,169,227,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,259,034.21	89,075,112.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			4,473,881.34
支付其他与筹资活动有关的现金	6.44.3	1,218,454.80	
筹资活动现金流出小计		474,707,475.53	1,258,302,112.73
筹资活动产生的现金流量净额		153,023,228.52	-247,426,369.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		437,420.14	34,132.90
五、现金及现金等价物净增加额		257,914,525.20	-121,896,259.91
加：年初现金及现金等价物余额		696,427,063.02	818,323,322.93
六、年末现金及现金等价物余额		954,341,588.22	696,427,063.02

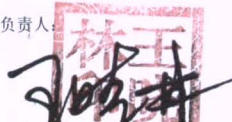

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



 2202030006468

主管会计工作的公司负责人：



 220203002131

会计机构负责人：




吉林华微电子股份有限公司

2013年度公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2013年度	2012年度
		母公司	母公司
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		911,608,521.68	921,514,884.01
收到的税费返还		7,925,302.04	2,848,951.57
收到其他与经营活动有关的现金		25,576,048.79	77,462,218.98
经营活动现金流入小计		945,109,872.51	1,001,826,054.56
购买商品、接受劳务支付的现金		531,137,994.85	566,931,187.28
支付给职工以及为职工支付的现金		124,051,331.73	117,546,163.09
支付的各项税费		37,213,436.02	36,935,136.38
支付其他与经营活动有关的现金		163,660,785.53	76,670,231.21
经营活动现金流出小计		856,063,548.13	798,082,717.96
经营活动产生的现金流量净额		89,046,324.38	203,743,336.60
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		49,042,512.10	
取得投资收益所收到的现金		29,714,079.90	4,549,680.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		343,836.61	38,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		79,100,428.61	4,587,680.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		139,740,426.86	87,214,079.97
投资支付的现金		27,150,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		166,890,426.86	87,214,079.97
投资活动产生的现金流量净额		-87,789,998.25	-82,626,399.97
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		253,990,250.78	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		273,750,000.00	930,215,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		527,740,250.78	930,215,000.00
偿还债务支付的现金		351,250,000.00	1,023,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,554,571.48	83,216,048.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,218,454.80	
筹资活动现金流出小计		417,023,026.28	1,106,966,048.03
筹资活动产生的现金流量净额		110,717,224.50	-176,751,048.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		340,401.26	115,414.52
五、现金及现金等价物净增加额			
		112,313,951.89	-55,518,696.88
加：年初现金及现金等价物余额		576,093,758.24	631,612,455.12
六、年末现金及现金等价物余额			
		688,407,710.13	576,093,758.24


后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



2202030006469

主管会计工作的公司负责人：



22020300013109

会计机构负责人：




吉林华微电子股份有限公司

2012年度合并股东权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司所有者权益						少数所有者权益	所有者权益合计	
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			外币报表折算差额
2011年12月31日期末余额		678,080,000.00	299,058,753.43			80,265,811.99	597,262,979.06		16,764,625.95	1,671,432,170.43
会计政策变更										
前期差错更正										
2012年1月1日期初余额		678,080,000.00	299,058,753.43			80,265,811.99	597,262,979.06		16,764,625.95	1,671,432,170.43
2012年度增减变动额						3,931,376.07	5,081,338.09		-8,415,321.80	597,392.36
(一)净利润							42,916,714.16		-8,619,078.14	34,297,636.02
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							42,916,714.16		-8,619,078.14	34,297,636.02
(三)所有者投入和减少资本									203,756.34	203,756.34
1.所有者投入资本									203,756.34	203,756.34
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配						3,931,376.07	-37,835,376.07			-33,904,000.00
1.提取盈余公积						3,931,376.07	-3,931,376.07			
2.对所有者的分配							-33,904,000.00			-33,904,000.00
3.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
(七)其他										
2012年12月31日期末余额		678,080,000.00	299,058,753.43			84,197,188.06	602,344,317.15		8,349,304.15	1,672,029,562.79

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




吉林华微电子股份有限公司



2013年度合并股东权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
2012年12月31日期末余额	678,080,000.00	299,058,753.43			84,197,188.06	602,344,317.15	8,349,304.15	1,672,029,562.79
会计政策变更								
前期差错更正								
2013年1月1日期初余额	678,080,000.00	299,058,753.43			84,197,188.06	602,344,317.15	8,349,304.15	1,672,029,562.79
2013年度增减变动额	60,000,000.00	189,660,945.69			3,905,343.70	25,310,819.06	-4,346,234.14	274,530,874.31
(一)净利润						43,977,762.76	-7,196,234.14	36,781,528.62
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计						43,977,762.76	-7,196,234.14	36,781,528.62
(三)所有者投入和减少资本	60,000,000.00	189,660,945.69					2,850,000.00	252,510,945.69
1.所有者投入资本	60,000,000.00	189,660,945.69					2,850,000.00	252,510,945.69
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					3,905,343.70	-18,666,943.70		-14,761,600.00
1.提取盈余公积					3,905,343.70	-3,905,343.70		
2.对所有者的分配						-14,761,600.00		-14,761,600.00
3.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.提取专项储备								
2.使用专项储备								
(七)其他								
2013年12月31日期末余额	738,080,000.00	488,719,699.12			88,102,531.76	627,655,136.21	4,003,070.01	1,946,560,437.10

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




吉林华微电子股份有限公司

2012年度公司股东权益变动表
(金额单位为人民币元)


项目	附注	归属于母公司股东权益					未分配利润	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积		
2011年12月31日期末余额		678,080,000.00	303,452,664.96			80,265,811.99	466,770,201.17	1,528,568,678.12
会计政策变更								
前期差错更正								
2012年1月1日期初余额		678,080,000.00	303,452,664.96			80,265,811.99	466,770,201.17	1,528,568,678.12
2012年度增减变动额						3,931,376.07	1,478,384.62	5,409,760.69
(一)净利润							39,313,760.69	39,313,760.69
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							39,313,760.69	39,313,760.69
(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						3,931,376.07	-37,835,376.07	-33,904,000.00
1.提取盈余公积						3,931,376.07	-3,931,376.07	
2.对所有者的分配							-33,904,000.00	-33,904,000.00
3.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.提取专项储备								
2.使用专项储备								
(七)其他								
2012年12月31日期末余额		678,080,000.00	303,452,664.96			84,197,188.06	468,248,585.79	1,533,978,438.81

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



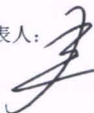

吉林华微电子股份有限公司

2013年度公司股东权益变动表
(金额单位为人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益					股东权益合计	
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积		未分配利润
2012年12月31日期末余额		678,080,000.00	303,452,664.96			84,197,188.06	468,248,585.79	1,533,978,438.81
会计政策变更								
前期差错更正								
2013年1月1日期初余额		678,080,000.00	303,452,664.96			84,197,188.06	468,248,585.79	1,533,978,438.81
2013年度增减变动额		60,000,000.00	189,660,945.69			3,905,343.70	20,386,493.31	273,952,782.70
(一)净利润							39,053,437.01	39,053,437.01
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							39,053,437.01	39,053,437.01
(三)所有者投入和减少资本		60,000,000.00	189,660,945.69					249,660,945.69
1.所有者投入资本		60,000,000.00	189,660,945.69					249,660,945.69
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配						3,905,343.70	-18,666,943.70	-14,761,600.00
1.提取盈余公积						3,905,343.70	-3,905,343.70	
2.对所有者的分配							-14,761,600.00	-14,761,600.00
3.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.提取专项储备								
2.使用专项储备								
(七)其他								
2013年12月31日期末余额		738,080,000.00	493,113,610.65			88,102,531.76	488,635,079.10	1,807,931,221.51

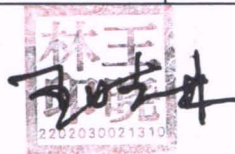
后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：




主管会计工作负责人：

12



会计机构负责人：



1 公司基本情况

吉林华微电子股份有限公司(以下简称“本公司”)为境内公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1999 年 10 月 21 日取得由国家工商行政管理部门颁发的 22020000001250 号《企业法人营业执照》。本公司现注册资本为人民币 738,080,000.00 元, 注册地址为吉林省吉林市。本公司经营范围为半导体分立器件、集成电路、电力电子产品、汽车电子产品、自动化仪表、电子组件、应用软件的设计、开发、制造与销售。本公司经评定为高新技术企业。

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

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

根据 2006 年 6 月 6 日股东大会通过的股权分置改革方案的规定, 以流通股股份 100,000,000 股为基数, 非流通股股东(上海鹏盛科技实业有限公司(原名上海盈瀚科技实业有限公司)由吉林华星电子集团有限公司代送)按 10: 2.5 的比例向流通股股东送股, 实施上述送股对价后, 无限售条件股份增加 25,000,000 股; 2007 年 1 月公司非公开发行增加有限售条件股份 24,800,000 股; 其后限售股份按计划转为上市流通股, 股份结构发生相应变化。2013 年 4 月非公开发行 60,000,000 股, 限售期 12 个月。截至 2013 年 12 月 31 日止, 公司股份中 60,000,000 股为限售流通股, 678,080,000 股为无限售流通股。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

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

2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.3.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

3.3.2 非同一控制下的企业合并

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 (续)

3.3.3 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在个别财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

3.3.4 处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额, 在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益; 处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为当期投资收益, 如果处置对子公司的投资未丧失控制权的, 将此项差额计入资本公积(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

3.3.5 处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权, 对于处置后的剩余股权的处理

在个别财务报表中, 对于处置的股权, 按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理; 同时, 对于剩余股权, 按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的, 按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

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

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 (续)

3.3.6 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权

按照上述 3.3.4 和 3.3.5 的规定对每一项交易进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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

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

3.4 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司实际控制权之日起, 本公司开始将其予以合并; 从丧失实际控制权之日起停止合并。公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示; 子公司净利润中不属于公司所拥有的部分作为少数股东损益在合并利润表中净利润项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 在编制合并财务报表时, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整; 对于因同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生, 从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表, 且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.6 外币业务和外币报表折算

3.6.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

3.6.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具

3.7.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

3.7.2 金融资产的分类

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 应收款项

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

(3) 可供出售金融资产

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具（续）

(4) 持有至到期投资

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

3.7.3 金融资产的计量

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

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

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

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.7.4 金融负债的分类

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具 (续)

3.7.5 金融负债的计量

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

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

其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

3.7.6 金融工具的公允价值

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

3.7.7 金融资产减值

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 应收款项

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

3.8.2 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据

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

按组合计提坏账准备的计提方法

(1) 按款项性质的组合	个别认定法
(2) 按款项账龄的组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 应收款项(续)

3.8.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

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

3.9 存货

3.9.1 存货的分类

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

3.9.2 发出存货的计价方法

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

3.9.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

3.9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 长期股权投资

3.10.1 投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金方式取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。
- 3) 投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本, 但合同或协议约定价值不公允的除外。
- 4) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 5) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.10.2 后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资, 采用成本法核算, 编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。采用权益法核算的长期股权投资, 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, 其差额包含在初始投资成本中; 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且经复核两者差额仍存在时, 该差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时, 按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的, 继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动, 本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销, 惟该交易所转让的资产发生减值的, 则相应的未实现损益不予抵销。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 长期股权投资

3.10.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制, 仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在, 则视为与其他方对被投资单位实施共同控制; 对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 则视为对被投资单位施加重大影响。

3.10.4 减值测试方法及减值准备计提方法

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 其账面价值高于按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值, 确认该项投资存在减值。采用权益法核算的联营企业和合营企业以及采用成本法核算的子公司的长期股权投资, 当长期股权投资的账面价值高于可收回金额时, 确认该项投资存在减值。长期股权投资存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3.11 投资性房地产

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 投资性房地产(续)

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

投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.12 固定资产

3.12.1 固定资产确认条件

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

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

3.12.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时, 国有股股东投入的固定资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 固定资产（续）

3.12.3 各类固定资产的折旧方法

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

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

3.12.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 在建工程

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.14 借款费用

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

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件及专有技术等, 以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。

软件按使用年限 5-10 年平均摊销。

专有技术应根据相关产品生命周期、市场竞争等方面情况综合判断其为公司带来未来经济利益的期限, 在使用期限内用直线法摊销。如无法可靠估计其受益期间, 则视为使用寿命不确定的无形资产不予摊销, 但需在每个会计年末进行减值测试并对其使用寿命进行复核, 如有证据表明其使用寿命是有限的, 需估计其使用寿命, 并在使用期限内用直线法摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时, 确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

3.16 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2)管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3)能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- (4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- (5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时, 商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

3.18 长期待摊费用

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

3.19 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 股份支付及权益工具

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

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

3.21 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.22 资产组

资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时, 在认定资产组时, 考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该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间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉, 不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时, 将归属于少数股东权益的商誉包括在内, 调整资产组的账面价值, 然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的, 该损失按比例扣除少数股东权益份额后, 确认归属于公司的商誉减值损失。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 职工薪酬

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

3.24 收入确认

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

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

3.24.1 销售商品

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

3.24.2 提供劳务

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

3.24.3 让渡资产使用权

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款, 其余借款为长期借款。

3.26 政府补助

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

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助, 应当确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

3.27 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28 经营租赁、融资租赁

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

3.28.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.28.2 融资租赁

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

3.29 主要会计政策、会计估计的变更

3.29.1 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

3.29.2 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3.30 前期会计差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法或未来适用法的前期会计差错。

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 主要税种及税率

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

根据国家《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》和《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》(国科火字[2011]123 号)的有关规定, 吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合下发了《关于公布 2011 年全省高新技术企业复审结果的通知》(吉科办字[2011]166 号), 本公司及本公司的下属子公司吉林麦吉柯半导体有限公司顺利通过高新技术企业复审, 资格有效期 3 年(有效期至 2013 年 12 月 31 日)。根据相关规定, 高新技术企业复审通过后三年内, 将继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策, 即所得税按 15%的税率征收。

本公司其他下属子公司执行 25%的所得税税率。

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表

5.1 子公司情况

5.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
吉林麦吉柯半导体有限公司	全资子公司	吉林市	工业	70,000,000.00	半导体分立器件制造销售	82,470,000.00	-
广州华微电子有限公司	控股子公司	广州市	工业	40,000,000.00	半导体器件研发与生产	12,066,318.88	-
吉林华微斯帕克电气有限公司	控股子公司	吉林市	工业	30,000,000.00	集成电路、半导体分立器件、汽车电子等的研发、制造与销售	27,150,000.00	-
深圳斯帕克电机有限公司	控股子公司的全资子公司	深圳市	商贸	5,000,000.00	集成电路、半导体分立器件、汽车电子等的研发与销售	5,000,000.00	-

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
吉林麦吉柯半导体有限公司	100.00	100.00	是	-	-	-
广州华微电子有限公司	61.46	61.46	是	1,282,821.24	-	-
吉林华微斯帕克电气有限公司	90.50	90.50	是	2,720,248.77	-	-
深圳斯帕克电机有限公司	90.50	100.00	是	-	-	-

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表(续) (金额单位为人民币 元)

5.1.2 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目 余额
吉林华升电子有限责任公司	全资子公司	吉林市	工业	10,500,000.00	电子元器件制造与销售	10,500,000.00	-
子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数 股东分担的本年亏损超过少数在该子公 司年初所有者权益中所享有份额后的余额	
吉林华升电子有限责任公司	100.00	100.00	是	-	-	-	

5.2 合并范围发生变更的说明

本公司 2013 年度新设 1 家控股子公司吉林华微斯帕克电气有限公司, 并由其出资新设全资子公司深圳斯帕克电机有限公司, 合并范围增加 2 家公司。

5.3 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

5.3.1 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
吉林华微斯帕克电气有限公司	29,683,726.40	-316,273.60
深圳斯帕克电机有限公司	3,950,471.15	-1,049,528.85

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	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			41,566.43			250,077.45
美元			-			-
港币			-			-
日元			-			-
小计			41,566.43			250,077.45
银行存款						
人民币			771,625,818.59	-		613,696,787.41
美元	13,227,621.70	6.10	80,647,486.83	2,503,042.92	6.29	15,732,919.34
港币	1,078,402.44	0.79	847,872.35	1,947,754.22	0.81	1,579,336.51
日元			-			-
小计			853,121,177.77			631,009,043.26
其他货币资金						
人民币			139,509,228.23			67,693,958.25
美元	8,403.75	6.10	51,236.82	8,399.50	6.29	52,795.06
港币			-	-		-
日元			-	4,680,000.00	0.07	341,874.00
小计			139,560,465.05			68,088,627.31
合计			992,723,209.25			699,347,748.02

6.1.1 其他货币资金

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
承兑汇票保证金	138,861,344.77	66,536,744.11
履约保证金	431,525.20	429,844.85
信用证保证金	267,595.08	1,122,038.35
合计	139,560,465.05	68,088,627.31

6.1.2 其他原因造成所有权受到限制的资产

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
承兑汇票保证金	38,381,621.03	2,920,685.00

6.1.3 货币资金期末数较期初数增加 293,375,461.23 元, 增加比例 41.95%, 增加原因主要系公司本年度收到非公开发行股票款、吉林恩智浦股权转让款所致。

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类

种类	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	204,493,120.92	162,823,979.55

6.2.2 期末公司已质押的金额前五名应收票据情况(于 2013 年 12 月 31 日)

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
上海晶丰明源半导体有限公司	2013.07.26	2014.01.26	3,000,000.00	银行承兑汇票
上海晶丰明源半导体有限公司	2013.08.23	2014.02.23	2,750,000.00	银行承兑汇票
鹰潭阳光照明有限公司	2013.07.18	2014.01.18	2,418,085.00	银行承兑汇票
常熟市天银机电股份有限公司	2013.07.11	2014.01.11	2,100,000.00	银行承兑汇票
深圳市科瑞半导体有限公司	2013.07.01	2014.01.01	1,900,000.00	银行承兑汇票
合计			12,168,085.00	

6.2.3 期末公司已背书给他方但尚未到期的金额前五名应收票据情况(于 2013 年 12 月 31 日)

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
深圳创维—RGB 电子有限公司	2013.09.10	2014.03.10	1,655,468.89	银行承兑汇票
上海晶丰明源半导体有限公司	2013.08.19	2014.02.19	1,000,000.00	银行承兑汇票
江苏宏微科技股份有限公司	2013.09.17	2014.03.17	1,000,000.00	银行承兑汇票
珠海经济特区金品电器有限公司	2013.11.12	2014.05.12	996,551.00	银行承兑汇票
鹰潭阳光照明有限公司	2013.12.13	2014.06.13	723,287.70	银行承兑汇票
合计			5,375,307.59	

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款

6.3.1 应收账款按种类分析如下:

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款:				
(1) 按款项性质的组合	-	-	-	-
(2) 按款项账龄的组合	341,562,325.61	99.72	8,452,871.43	2.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	942,099.00	0.28	942,099.00	100.00
	<u>342,504,424.61</u>	<u>100.00</u>	<u>9,394,970.43</u>	

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款:				
(1) 按款项性质的组合	-	-	-	-
(2) 按款项账龄的组合	251,563,210.94	96.12	6,157,528.90	2.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,144,783.06	3.88	5,543,441.03	54.64
	<u>261,707,994.00</u>	<u>100.00</u>	<u>11,700,969.93</u>	

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款(续)

6.3.2 应收账款种类的说明:

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

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

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

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

6.3.3 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	338,319,157.32	99.05	6,769,158.84
1~2 年	822,032.46	0.25	41,101.62
2~3 年	388,731.30	0.11	38,873.13
3~4 年	421,999.95	0.12	210,999.98
4~5 年	141,565.66	0.04	70,782.83
5 年以上	1,468,838.92	0.43	1,321,955.03
合计	341,562,325.61	100.00	8,452,871.43

账龄	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	249,001,313.98	98.98	4,980,054.62
1~2 年	517,290.11	0.21	25,864.51
2~3 年	428,706.44	0.17	42,870.64
3~4 年	141,794.99	0.06	70,897.50
4~5 年	720,362.50	0.28	359,473.00
5 年以上	753,742.92	0.30	678,368.63
合计	251,563,210.94	100.00	6,157,528.90

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款 (续)

6.3.4 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
肇庆胜华电子有限公司	133,600.00	133,600.00	100.00	预计无法全额收回
深圳市新际实业有限公司	808,499.00	808,499.00	100.00	预计无法全额收回
合计	942,099.00	942,099.00	100.00	

6.3.5 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否关联交易产生
浙江恒泰电子有限公司	货款	4,699,684.06	达成债务重组协议	否

应收账款核销说明：公司本年与浙江恒泰电子有限公司就债务重组事宜达成一致，已计提的坏账准备相应收核销。

6.3.6 本报告期应收账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6.3.7 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
Hong Kong Cheuk Mang Hong Technology Co., Ltd	客户	13,789,125.60	1 年以内	4.03
NTL Electronics India Ltd	客户	8,951,037.84	1 年以内	2.61
深圳市富源达电子有限公司	客户	8,309,393.60	1 年以内	2.43
厦门通士达照明有限公司	客户	8,175,695.78	1 年以内	2.39
厦门海莱照明有限公司	客户	7,918,141.44	1 年以内	2.31
合计		47,143,394.26		13.77

6.3.8 应收账款余额期末数比期初数增加 80,796,430.61 元，增加比例为 30.87%，增加原因主要系公司销售收入增加，未到期应收货款增加所致。

吉林华微电子股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 预付款项

6.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	39,625,778.74	66.10	28,006,568.33	53.16
1—2年	5,055,993.08	8.43	11,228,863.29	21.31
2—3年	9,591,455.27	16.00	7,588,742.57	14.41
3年以上	5,676,429.33	9.47	5,857,012.48	11.12
合计	59,949,656.42	100.00	52,681,186.67	100.00

6.4.2 预付款项余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海迪洛电子技术有限公司	供应商	15,000,000.00	1年以内	未到期
炎黄光谷科技股份有限公司	供应商	6,500,000.00	1年以内	未到期
吉林省电力有限公司吉林供电公司	供应商	4,057,486.36	1年以内	未到期
先域微电子技术服务(上海)有限公司	供应商	2,493,544.00	1年以内	未到期
中国石油天然气股份有限公司吉林分公司	供应商	633,799.37	1年以内	未到期
合计		28,684,829.73		

6.4.3 年末预付款项中无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

6.5 其他应收账款

6.5.1 其他应收账款按种类分析如下:

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收账款:				
(1) 按款项性质的组合	-	-	-	-
(2) 按款项账龄的组合	27,267,257.57	95.45	6,041,249.88	22.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,300,000.00	4.55	800,000.00	61.54
合计	28,567,257.57	100.00	6,841,249.88	

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 其他应收账款 (续)

6.5.1 其他应收账款按种类分析如下:

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收账款:				
(1) 按款项性质的组合	-	-	-	-
(2) 按款项账龄的组合	36,278,567.73	100.00	6,328,639.08	17.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-
	<u>36,278,567.73</u>	<u>100.00</u>	<u>6,328,639.08</u>	

6.5.2 其他应收款种类的说明:

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

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

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

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

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

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 其他应收账款(续)

6.5.3 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	9,753,338.68	35.78	196,942.41
1~2 年	2,506,347.57	9.19	125,317.38
2~3 年	6,145,653.53	22.54	614,565.35
3~4 年	2,026,235.06	7.43	1,013,117.53
4~5 年	5,152,018.13	18.89	2,576,009.07
5 年以上	1,683,664.60	6.17	1,515,298.14
合计	27,267,257.57	100.00	6,041,249.88

账龄	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	16,031,182.12	44.19	243,625.12
1~2 年	8,442,674.25	23.27	415,474.86
2~3 年	2,193,235.06	6.05	216,523.51
3~4 年	7,605,282.70	20.96	3,802,641.35
4~5 年	388,000.00	1.07	194,000.00
5 年以上	1,618,193.60	4.46	1,456,374.24
合计	36,278,567.73	100.00	6,328,639.08

6.5.4 本报告期其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6.5.5 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

其他应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
首利实业股份有限公司	1,000,000.00	500,000.00	50.00	预计无法全额收回
吉林高新区鑫东源汽车配件商店	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
	1,300,000.00	800,000.00		

吉林华微电子股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 其他应收账款(续)

6.5.6 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款 总额比例(%)
吉林恩智浦半导体有限公司	往来户	3,701,622.45	1年以内	12.96
吉林市涤尘洗涤有限责任公司	往来户	1,500,000.00	3-4年	5.25
首利实业股份有限公司	往来户	1,000,000.00	2-3年	3.50
吉林市永鸿物业管理有限责任公司	往来户	1,000,000.00	2-3年	3.50
吉林市中环房地产置业有限公司	往来户	939,584.00	2-3年	3.29
		<u>8,141,206.45</u>		<u>28.50</u>

6.6 存货

6.6.1 存货分类

种类	2013年12月31日		
	账面余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	32,615,435.89	4,084,217.75	28,531,218.14
在产品	27,627,869.48	-	27,627,869.48
自制半成品	52,868,985.81	6,304,288.89	46,564,696.92
委托加工材料	29,647,422.75	-	29,647,422.75
库存商品	107,632,670.68	11,810,397.67	95,822,273.01
周转材料	216,892.82	-	216,892.82
合计	<u>250,609,277.43</u>	<u>22,198,904.31</u>	<u>228,410,373.12</u>

种类	2012年12月31日		
	账面余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	33,312,362.94	3,667,135.65	29,645,227.29
在产品	25,680,749.88	97,875.63	25,582,874.25
自制半成品	65,098,209.59	3,188,066.43	61,910,143.16
委托加工材料	41,905,918.98	-	41,905,918.98
库存商品	108,756,322.78	6,166,641.56	102,589,681.22
周转材料	140,738.22	-	140,738.22
合计	<u>274,894,302.39</u>	<u>13,119,719.27</u>	<u>261,774,583.12</u>

吉林华微电子股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.6 存货(续)

6.6.2 存货跌价准备

种类	年初账面 余额	本年计提额	本年减少额		年末账面 余额
			转回	转销	
原材料	3,667,135.65	2,855,906.98	-	2,438,824.88	4,084,217.75
在产品	97,875.63	-	-	97,875.63	-
自制半成品	3,188,066.43	3,821,467.13	-	705,244.67	6,304,288.89
委托加工材料	-	-	-	-	-
库存商品	6,166,641.56	6,953,496.22	-	1,309,740.11	11,810,397.67
周转材料	-	-	-	-	-
合计	13,119,719.27	13,630,870.33	-	4,551,685.29	22,198,904.31

6.6.3 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回、转销存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料		领用	-
在产品	年末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。公司按日常活动中存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。	领用	-
自制半成品		领用	-
库存商品		已计提跌价准备的库存商品已部分对外销售, 对应的存货跌价准备本期转销, 本年无转回	-

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.7 长期股权投资

6.7.1 长期股权投资分类

2013 年 12 月 31 日

项目	账面余额	跌价准备	账面净值
联营企业	3,265,268.77	-	3,265,268.77
其他企业	-	-	-
合计	3,265,268.77	-	3,265,268.77

2012 年 12 月 31 日

项目	账面余额	跌价准备	账面净值
联营企业	3,306,380.40	-	3,306,380.40
其他企业	49,042,512.10	-	49,042,512.10
合计	52,348,892.50	-	52,348,892.50

6.7.2 对联营企业的投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
上海稳先微电子有限公司	有限责任公司	上海市	张剑威	商业	5,000,000.00	30%	30%

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
上海稳先微电子有限公司	5,136,152.03	251,922.80	4,884,229.23	340,221.43	-137,038.77

6.7.3 长期股权投资期末数较期初数减少 49,083,623.73 元, 减少比例 93.76%, 减少原因系公司本年度转让吉林恩智浦股权所致。

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.7.4 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	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	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	本期现金红利
一、联营企业									
上海稳先微电子有限公司	权益法	30.00%	30.00%		3,300,000.00	3,306,380.40	-41,111.63	3,265,268.77	
联营企业小计					3,300,000.00	3,306,380.40	-41,111.63	3,265,268.77	
二、其他企业									
吉林恩智浦半导体有限公司	成本法				49,042,512.10	49,042,512.10	-49,042,512.10	-	8,475,672.00
其他企业小计					49,042,512.10	49,042,512.10	-49,042,512.10	-	8,475,672.00
合计					52,342,512.10	52,348,892.50	-49,083,623.73	3,265,268.77	8,475,672.00

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.8 投资性房地产

6.8.1 按成本计量的投资性房地产

项目	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	35,842,294.79	-	-	35,842,294.79
1.房屋、建筑物	35,842,294.79	-	-	35,842,294.79
2.土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧和累计摊销合计	6,921,616.76	989,247.36	-	7,910,864.12
1.房屋、建筑物	6,921,616.76	989,247.36	-	7,910,864.12
2.土地使用权	-	-	-	-
三、投资性房地产账面净值合计	28,920,678.03			27,931,430.67
1.房屋、建筑物	28,920,678.03			27,931,430.67
2.土地使用权	-	-	-	-
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1.房屋、建筑物	-	-	-	-
2.土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	28,920,678.03			27,931,430.67
1.房屋、建筑物	28,920,678.03			27,931,430.67
2.土地使用权	-			-

本期折旧和摊销额: 989,247.36 元。

6.8.2 本公司董事会认为: 本年投资性房产未发生减值情况, 故无需计提减值准备。

吉林华微电子股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 固定资产

6.9.1 固定资产情况

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
一、账面原值合计	1,890,929,037.60	66,614,626.06	8,023,195.40	1,949,520,468.26
其中: 房屋及建筑物	700,064,515.26	11,948,536.00	350,000.00	711,663,051.26
专用设备	929,248,024.60	48,492,998.08	7,162,766.35	970,578,256.33
运输工具	14,997,687.26	1,971,419.70	452,107.08	16,516,999.88
通用设备	161,783,327.86	3,377,111.24	26,310.00	165,134,129.10
办公及其他设备	84,835,482.62	824,561.04	32,011.97	85,628,031.69
二、累计折旧合计	695,678,742.46	112,944,732.89	7,331,813.88	801,291,661.47
其中: 房屋建筑物	138,191,739.47	21,610,837.43	55,545.00	159,747,031.90
专用设备	468,562,840.55	73,131,158.07	6,899,233.61	534,794,765.01
运输工具	6,093,037.51	1,565,972.87	336,866.46	7,322,143.92
通用设备	62,649,085.98	11,610,981.25	23,125.02	74,236,942.21
办公及其他设备	20,182,038.95	5,025,783.27	17,043.79	25,190,778.43
三、固定资产账面净值合计	1,195,250,295.14			1,148,228,806.79
其中: 房屋建筑物	561,872,775.79			551,916,019.36
专用设备	460,685,184.05			435,783,491.32
运输工具	8,904,649.75			9,194,855.96
通用设备	99,134,241.88			90,897,186.89
办公及其他设备	64,653,443.67			60,437,253.26
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中: 房屋建筑物	-	-	-	-
专用设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
通用设备	-	-	-	-
办公及其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	1,195,250,295.14			1,148,228,806.79
其中: 房屋建筑物	561,872,775.79			551,916,019.36
专用设备	460,685,184.05			435,783,491.32
运输工具	8,904,649.75			9,194,855.96
通用设备	99,134,241.88			90,897,186.89
办公及其他设备	64,653,443.67			60,437,253.26

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 固定资产(续)

本年折旧额: 112,944,732.89 元。

本年由在建工程转入固定资产原价为 50,306,988.02 元。

6.9.2 截至 2013 年 12 月 31 日, 固定资产中有原值为 48,153,500.00 元的房屋建筑物作为 7,140,453.27 元短期借款(附注 6.15)的抵押物; 固定资产中原值为 88,865,352.94 元的房屋建筑物和无形资产中原值为 5,920,791.28 元的土地使用权作为 40,000,000.00 元一年内到期的非流动负债(附注 6.25)的抵押物; 固定资产中原值为 276,267,140.63 元的房屋建筑物和无形资产中原值为 29,176,272.94 元的土地使用权作为公司发行面值为 320,000,000.00 元公司债券(附注 6.26)的抵押物。

6.9.3 本公司董事会认为: 本年公司的固定资产经测试未发生减值, 故无需计提减值准备。

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 在建工程

6.10.1 在建工程情况

项目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
电力电子器件基地项目	98,853,365.99	-	98,853,365.99	74,255,197.40	-	74,255,197.40
生产线改造	115,515,596.43	-	115,515,596.43	38,781,602.77	-	38,781,602.77
设备及安装	33,381,341.84	-	33,381,341.84	56,536,403.25	-	56,536,403.25
厂区工程	20,284,673.17	-	20,284,673.17	15,199,385.84	-	15,199,385.84
合计	268,034,977.43	-	268,034,977.43	184,772,589.26	-	184,772,589.26

6.10.2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	年末余额
电力电子器件基地项目		74,255,197.40	24,598,168.59	-	-			-	-		自有	98,853,365.99
六英寸新型功率半导体器件扩产项目	373,290,000.00	38,781,602.77	76,733,993.66	-	-	50.00%		-	-		募集资金	115,515,596.43
设备及安装		56,536,403.25	26,296,451.52	49,451,512.93	-			-	-		自有	33,381,341.84
厂区工程		15,199,385.84	5,940,762.42	855,475.09	-			-	-		自有	20,284,673.17
合计	373,290,000.00	184,772,589.26	133,569,376.19	50,306,988.02	-			-	-			268,034,977.43

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 在建工程(续)

6.10.3 本公司董事会认为: 本年公司的在建工程经测试未发生减值, 故无需计提减值准备。

6.10.4 在建工程期末数较期初数增加 83,262,388.17 元, 增加比例 45.06%, 增加原因主要系公司投入六英寸生产线扩产等项目建设所致。

6.11 无形资产

6.11.1 无形资产情况

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	225,577,034.48	310,294.78	-	225,887,329.26
土地使用权	148,552,811.25	-	-	148,552,811.25
财务软件	565,835.73	265,699.78	-	831,535.51
专利及专有技术	76,458,387.50	44,595.00	-	76,502,982.50
二、累计摊销合计	46,720,655.44	12,047,065.85	-	58,767,721.29
土地使用权	16,784,723.12	2,971,060.08	-	19,755,783.20
财务软件	434,645.56	38,844.65	-	473,490.21
专利及专有技术	29,501,286.76	9,037,161.12	-	38,538,447.88
三、账面净值合计	178,856,379.04			167,119,607.97
土地使用权	131,768,088.13			128,797,028.05
财务软件	131,190.17			358,045.30
专利及专有技术	46,957,100.74			37,964,534.62
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
财务软件	-	-	-	-
专利及专有技术	-	-	-	-
五、账面价值合计	178,856,379.04			167,119,607.97
土地使用权	131,768,088.13			128,797,028.05
财务软件	131,190.17			358,045.30
专利及专有技术	46,957,100.74			37,964,534.62

本年摊销额: 12,047,065.85 元。

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 无形资产 (续)

6.11.2 本公司董事会认为: 本年公司的无形资产经测试未发生减值, 故无需计提减值准备。

6.11.3 固定资产中原值为 88,865,352.94 元的房屋建筑物和无形资产中原值为 5,920,791.28 元的土地使用权作为 40,000,000.00 元一年内到期的非流动负债 (附注 6.25) 的抵押物; 固定资产中原值为 276,267,140.63 元的房屋建筑物和无形资产中原值为 29,176,272.94 元的土地使用权作为公司发行面值为 320,000,000.00 元公司债券 (附注 6.26) 的抵押物

6.12 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
高额备件	1,491,939.48	317,911.17	994,542.55	-	815,308.10	
计算机信息管理系统	2,667,164.70	-	941,951.41	-	1,725,213.29	
国债转贷担保费	153,333.65	-	19,999.92	-	133,333.73	
租入固定资产改造支出	2,097,436.82	307,332.00	1,484,723.22	-	920,045.60	
其他改造支出	1,367,884.28	380,259.82	905,664.14	-	842,479.96	
合计	7,777,758.93	1,005,502.99	4,346,881.24	-	4,436,380.68	

6.12.1 长期待摊费用期末数较期初数减少 3,341,378.25 元, 减少比例 42.96%, 减少原因主要系部分费用到期摊销完毕所致。

6.13 递延所得税资产/递延所得税负债

6.13.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
递延所得税资产:		
资产减值准备	4,986,491.81	4,533,284.28
应付职工薪酬	760,748.37	-
确认为递延收益的政府补助	5,799,700.02	5,741,800.00
内部交易未实现利润	1,304,747.60	-11,758.70
小计	12,851,687.80	10,263,325.58
递延所得税负债:		
固定资产折旧	21,687,333.14	19,150,297.65
小计	21,687,333.14	19,150,297.65

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.13 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

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

6.13.3 未确认递延所得税资产明细

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产减值准备	1,297,961.44	350,930.77
应付职工薪酬	77,529.84	-
可抵扣亏损	10,650,311.69	6,346,475.06
合计	12,025,802.97	6,697,405.83

6.13.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	备注
2013 年	-	146,005.98	
2014 年	292,982.30	292,982.30	
2015 年	1,028,658.81	1,028,658.81	
2016 年	1,899,776.88	1,899,776.88	
2017 年	22,039,054.93	22,039,054.93	
2018 年	17,361,352.48	-	
合计	42,621,825.40	25,406,478.90	

吉林华微电子股份有限公司
 2013 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.13 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

6.13.5 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
递延所得税资产：	
资产减值准备	33,243,278.91
应付职工薪酬	5,071,655.79
确认为递延收益的政府补助	38,664,666.73
内部交易未实现利润	8,698,317.34
小计	85,677,918.77
递延所得税负债：	
固定资产折旧	144,582,220.96
小计	144,582,220.96

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.14 资产减值准备明细

项目	2012 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少额			2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	18,029,609.01	2,906,295.36	-	4,699,684.06	4,699,684.06	16,236,220.31
二、存货跌价准备	13,119,719.27	13,630,870.33	-	4,551,685.29	4,551,685.29	22,198,904.31
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	-	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-	-
合计	<u>31,149,328.28</u>	<u>16,537,165.69</u>	<u>-</u>	<u>9,251,369.35</u>	<u>9,251,369.35</u>	<u>38,435,124.62</u>

吉林华微电子股份有限公司
 2013 年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.15 短期借款

6.15.1 短期借款分类

借款类别	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
抵押借款	7,140,453.27	80,729,986.52
保证借款	258,750,000.00	220,000,000.00
合 计	265,890,453.27	300,729,986.52

6.15.2 短期借款抵押担保情况见附注 9.1。

6.16 应付票据

种类	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	230,904,660.62	184,671,474.82
商业承兑汇票	158,100.00	9,325,390.09
合 计	231,062,760.62	193,996,864.91

下一会计期间将到期的金额: 231,062,760.62 元。

6.17 应付账款

6.17.1 应付账款账龄情况

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	340,841,965.13	215,607,670.93
1 年以上	27,095,830.18	82,099,511.08
合 计	367,937,795.31	297,707,182.01

6.17.2 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

吉林华微电子股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.18 预收款项

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	208,958.54	903,750.29
1年以上	172,634.56	156,681.89
合计	381,593.10	1,060,432.18

6.18.1 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

6.18.2 预收款项期末数较期初数减少 678,839.08 元, 减少比例 64.02%, 减少原因主要系销售业务中预收款项减少所致。

6.19 应付职工薪酬

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	131,352,760.90	125,976,570.87	5,376,190.03
二、职工福利费	-	10,055,440.81	10,055,440.81	-
三、社会保险费	-	39,985,922.64	39,980,507.23	5,415.41
四、住房公积金	-	5,680,035.86	5,679,866.14	169.72
五、工会经费和职工教育经费	-	667,991.90	667,991.90	-
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、辞退福利	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
合计	-	187,742,152.11	182,360,376.95	5,381,775.16

6.19.1 应付职工薪酬期末数较期初数增加 5,381,775.16 元, 增加原因系公司本年年终奖金尚未支付。

6.20 应交税费

税种	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	-4,163,390.16	-2,814,076.78
营业税	179,895.04	179,860.99
企业所得税	7,038,185.14	-270,678.10
个人所得税	300,459.55	385,704.14
城建税	2,800,896.98	2,402,506.87
教育费附加	2,000,644.70	1,424,999.18
其他	65,023.37	2,120,838.76
合计	8,221,714.62	3,429,155.06

6.20.1 应交税费期末数较期初数增加 4,792,559.56 元, 增加比例 139.76%, 增加原因主要系本年 4 季度应纳税所得额比上年同期增加, 期末应交企业所得税金额相应增加所致。

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.21 应付利息

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
借款利息	670,027.40	739,405.67

6.22 其他应付款

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	14,482,618.73	28,157,615.54
1 年以上	33,843,527.92	22,176,318.20
合计	48,326,146.65	50,333,933.74

6.22.1 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

6.22.2 年末其他应付账款中无应付其他关联方的款项。

6.22.3 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

对方名称	金额	性质或内容
中油吉林化建工程有限公司	20,490,331.83	工程款
吉林市高新产业开发建设有限责任公司	5,220,000.00	工程款
长春长城建筑工程有限责任公司	1,699,625.00	工程款
吉林市第二建筑工程公司	1,217,022.00	工程款
中国电子系统工程总公司	1,074,807.00	安装费
合计	29,701,785.83	

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.23 一年内到期的非流动负债

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	200,000,000.00	-

6.23.1 一年内到期的长期借款分类

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
抵押借款	40,000,000.00	-
保证借款	160,000,000.00	-
合计	200,000,000.00	-

6.24.2 一年内到期的非流动负债期末数较期初数增加 200,000,000.00 元, 增加原因系一年内到期长期借款重分类至本科目所致。

6.24 长期借款

6.24.1 长期借款分类

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
抵押借款	-	40,000,000.00
保证借款	3,600,000.00	164,100,000.00
合计	3,600,000.00	204,100,000.00

6.24.2 长期借款明细

贷款单位名称	币种	借款条件	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
中国进出口黑龙江省分行	人民币	抵押借款	-	40,000,000.00
中国进出口黑龙江省分行	人民币	保证借款	-	160,000,000.00
国债转贷资金	人民币	保证借款	3,600,000.00	4,100,000.00
合计			3,600,000.00	204,100,000.00

6.24.3 长期借款的抵押担保情况见附注 9.1。

6.24.4 长期借款期末数较期初数减少 200,500,000.00 元, 减少原因系一年内到期长期借款重分类至一年内到期的非流动负债科目所致。

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.25 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债	320,000,000.00	2012/4/10	7 年	314,465,000.00
公司债	期初余额	本期应计利息	本期已付利息	年末余额
面值	320,000,000.00	-	-	320,000,000.00
应计利息	18,275,555.61	25,599,999.96	25,601,280.00	18,274,275.57
利息调整	-5,056,674.27	677,677.29	-	-4,378,996.98
合计	333,218,881.34	26,277,677.25	25,601,280.00	333,895,278.59

6.26 其他非流动负债

6.26.1 其他流动负债

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
递延收益	38,664,666.73	38,278,666.69

6.26.2 政府补助情况

政府补助名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国家信息产业部项目拨款	900,000.00	-	180,000.00	-	720,000.00	与资产相关
国家高技术产业发展项目补助	4,666,666.69	-	499,999.96	-	4,166,666.73	与资产相关
国家电子行业产业化补助	12,800,000.00	-	1,600,000.00	-	11,200,000.00	与资产相关
吉林省电子信息产业引导项目补助	1,600,000.00	-	200,000.00	-	1,400,000.00	与资产相关
中央扩大内需专项资金拨款	4,800,000.00	-	600,000.00	-	4,200,000.00	与资产相关
电子信息产业发展基金项目拨款	900,000.00	-	100,000.00	-	800,000.00	与资产相关
吉林省企业技术改造专项资金	512,000.00	-	64,000.00	-	448,000.00	与资产相关
吉林市高新技术科技创新项目补助	180,000.00	-	20,000.00	-	160,000.00	与资产相关
吉林省高技术产业发展专项资金	320,000.00	-	-	-	320,000.00	与资产相关
国家电子信息产业振兴和技术改造补助	11,600,000.00	-	200,000.00	-	11,400,000.00	与资产相关
新型电力电子器件基地项目发展资金	-	3,850,000.00	-	-	3,850,000.00	与收益相关
合计	38,278,666.69	3,850,000.00	3,463,999.96	-	38,664,666.73	

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.27 股本

项目	2012 年 12 月 31 日	比例	本年变动增(+)/减(-)	2013 年 12 月 31 日	比例
1.有限售条件股份					
(1)国家持股	-	-	-	-	-
(2)国有法人持股	-	-	-	-	-
(3)其他内资持股	-	-	60,000,000.00	60,000,000.00	8.13
其中:	-	-			
境内非国有法人持股	-	-	60,000,000.00	60,000,000.00	8.13
境内自然人持股	-	-	-	-	-
(4)外资持股	-	-	-	-	-
其中:	-	-	-	-	-
境外法人持股	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	-	-	60,000,000.00	60,000,000.00	8.13
2.无限售条件股份					
(1)人民币普通股	678,080,000.00	100.00	-	678,080,000.00	91.87
(2)境内上市的外资股	-	-	-	-	-
(3)境外上市的外资股	-	-	-	-	-
(4)其他	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	678,080,000.00	100.00	-	678,080,000.00	91.87
3.股份总数	678,080,000.00	100.00	60,000,000.00	738,080,000.00	100.00

根据公司发行方案及认股款缴款情况，公司 2013 年非公开发行 60,000,000 股 A 股股票，发行价格为 4.39 元/股。截至 2013 年 4 月 4 日止，本次发行募集资金总额为 263,400,000.00 元，扣除承销费、保荐费及其他发行费用合计 13,739,054.31 元后，募集资金净额为 249,660,945.69 元。其中，计入实收资本 60,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）189,660,945.69 元。上述股本变动业经上海众华沪银会计师事务所于 2013 年 4 月 5 日出具了沪众会验字（2013）第 3594 号验资报告验证。

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.28 资本公积

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	276,770,131.28	189,660,945.69	-	466,431,076.97
其他资本公积	22,288,622.15	-	-	22,288,622.15
合计	299,058,753.43	189,660,945.69	-	488,719,699.12

6.28.1 资本公积期末数较期初数增加 189,660,945.69 元, 增加比例 63.42%, 增加原因系公司本年度非公开发行股票, 收到股票溢价款所致。

6.29 盈余公积

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	84,197,188.06	3,905,343.70	-	88,102,531.76

6.30 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	602,344,317.15	
调整 年初未分配利润(调增+, 调减-)	-	
调整后 年初未分配利润	602,344,317.15	
加: 本年归属于公司所有者的净利润	43,977,762.76	
减: 提取法定盈余公积	3,905,343.70	10%
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	14,761,600.00	
转作股本的普通股股利	-	
年末未分配利润	627,655,136.21	

6.31 少数股东权益

公司名称	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
广州华微电子有限公司	1,282,821.24	8,349,304.15
吉林华微斯帕克电气有限公司	2,720,248.77	-
合计	4,003,070.01	8,349,304.15

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.32 营业收入及营业成本

6.32.1 营业收入及营业成本

项目	2013 年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	1,235,327,297.59	12,538,220.57	1,247,865,518.16
营业成本	977,319,285.99	3,201,332.88	980,520,618.87

项目	2012 年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	1,042,171,545.87	12,895,718.90	1,055,067,264.77
营业成本	813,169,394.95	2,808,136.38	815,977,531.33

6.32.2 主营业务(分行业)

行业名称	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	1,208,032,973.47	958,299,102.53	1,015,505,964.00	796,808,635.30
商业	16,323,157.31	16,323,157.17	15,722,124.52	15,722,126.84
服务业	10,971,166.81	2,697,026.29	10,943,457.35	638,632.81
合计	1,235,327,297.59	977,319,285.99	1,042,171,545.87	813,169,394.95

6.32.3 主营业务(分产品)

产品名称	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
半导体器件	1,208,032,973.47	958,299,102.53	1,015,342,219.62	796,447,449.18
其他	27,294,324.12	19,020,183.46	26,829,326.25	16,721,945.77
合计	1,235,327,297.59	977,319,285.99	1,042,171,545.87	813,169,394.95

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.32 营业收入及营业成本（续）

6.32.4 主营业务（分地区）

地区名称	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	409,943,270.95	319,591,774.03	329,023,215.49	250,270,501.99
华南地区	362,650,568.03	290,519,370.05	302,229,188.29	240,379,840.29
出口	404,852,418.36	319,914,380.98	313,448,445.39	243,608,473.68
其他地区	57,881,040.25	47,293,760.93	97,470,696.70	78,910,578.99
合计	1,235,327,297.59	977,319,285.99	1,042,171,545.87	813,169,394.95

6.32.5 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
Shanghai Seefull EElectronic Co., Ltd	35,302,888.78	2.83
Hong Kong Cheuk Mang Hong Technology Co., Ltd	31,990,376.55	2.56
NTL Electronics India Ltd	30,919,558.54	2.48
上海晶丰明源半导体有限公司	30,446,218.35	2.44
怡东（香港）贸易公司	27,706,768.79	2.22
合计	156,365,811.01	12.53

6.33 营业税金及附加

项目	2013 年度	2012 年度
营业税	880,208.37	884,846.23
城建税	4,310,766.32	3,640,523.96
教育费附加	3,079,118.79	2,332,087.34
其他	-	2,143.93
合计	8,270,093.48	6,859,601.46

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.34 销售费用

项目	2013 年度	2012 年度
销售工资	12,585,648.14	7,661,140.14
运输费	7,166,076.49	6,214,894.13
销售渠道开发费	8,447,403.79	5,425,053.06
差旅费	2,834,787.11	1,977,861.52
办公费	2,338,626.23	2,276,275.66
其他	10,608,084.24	6,041,895.12
合计	43,980,626.00	29,597,119.63

6.34.1 销售费用本期数较上年同期数增加 14,383,506.37 元，增加比例 48.60%，增加原因主要系公司本年度销售收入总额上升，同时公司加大海外市场开拓、新产品推广力度，导致公司本年度出口销售渠道开发费用、销售工资增加所致。

6.35 管理费用

项目	2013 年度	2012 年度
工资	33,353,281.43	33,600,888.17
研发费用	32,372,562.67	28,974,765.99
折旧费	14,511,102.49	14,781,313.84
税金	13,716,858.19	14,569,807.12
咨询费	5,368,292.60	5,108,936.88
社会保险费	11,378,912.31	12,000,176.38
办公费	5,066,289.86	2,603,496.83
财产保险费	1,806,453.83	2,471,286.52
其他费用	25,550,283.36	18,735,281.13
合计	143,124,036.74	132,845,952.86

6.36 财务费用

项目	2013 年度	2012 年度
利息支出	53,104,453.19	61,732,416.78
减：利息收入	15,790,954.39	11,523,142.06
利息净支出	37,313,498.80	50,209,274.72
加：汇兑净损失	6,874,350.02	761,219.90
其他	713,230.71	536,445.72
合计	44,901,079.53	51,506,940.34

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.37 投资收益

6.37.1 投资收益明细情况

项目	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益	8,475,672.00	4,549,680.00
权益法核算的长期股权投资收益	-41,111.63	35,003.88
处置长期股权投资产生的投资收益	21,238,407.90	-
合计	29,672,968.27	4,584,683.88

6.37.2 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013 年度	2012 年度
吉林恩智浦半导体有限公司	8,475,672.00	4,549,680.00

6.37.3 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013 年度	2012 年度
上海稳先微电子有限公司	-41,111.63	35,003.88

6.37.4 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	2013 年度	2012 年度
吉林恩智浦半导体有限公司	21,238,407.90	-

6.37.5 投资收益本期数较上年同期数增加 25,088,284.39 元,增加比例 547.22%,增加原因主要为:

- (1) 公司本年度收到恩智浦公司分配的 2012 年度及 2013 年 1-11 月股利收益
- (2) 公司本年转让吉林恩智浦股权获得收益。

6.38 资产减值损失

项目	2013 年度	2012 年度
一、坏账损失	2,906,295.36	2,358,549.52
二、存货跌价损失	13,630,870.33	1,926,016.70
合计	16,537,165.69	4,284,566.22

6.38.1 资产减值损失本期数较上年同期数增加 12,252,599.47 元, 增加比例 285.97%, 增加原因主要系公司加大产品结构调整力度、加快技术更新换代步伐, 进一步细化存货管理, 对部分存货计提减值准备所致。

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.39 营业外收入

项 目	2013 年度	2012 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	264,369.72	-
其中：固定资产处理利得	-	264,369.72	-
政府补助	5,736,499.96	22,609,333.31	5,736,499.96
债务重组利得	1,192,687.50	-	1,192,687.50
其他	243,026.06	124,744.92	243,026.06
合 计	7,172,213.52	22,998,447.95	7,172,213.52

6.39.1 营业外收入本期数较上年同期数减少 15,826,234.43 元，减少比例 68.81%，减少原因系上年度公司取得政府补助金额较多所致。

6.39.2 政府补助明细

项目	2013 年度	2012 年度	与资产相关 /收益相关	说明
国家信息产业部项目拨款	180,000.00	176,000.00	与资产相关	(1)
国家高技术产业发展项目补助	499,999.96	333,333.31	与资产相关	(1)
国家电子行业产业化补助	1,600,000.00	1,600,000.00	与资产相关	(1)
吉林省电子信息产业引导项目补助	200,000.00	200,000.00	与资产相关	(1)
中央扩大内需专项资金拨款	600,000.00	600,000.00	与资产相关	(1)
电子信息产业发展基金项目拨款	100,000.00	100,000.00	与资产相关	(1)
吉林省企业技术改造专项资金	64,000.00	64,000.00	与资产相关	(1)
吉林市高新技术科技创新项目补助	20,000.00	20,000.00	与资产相关	(1)
国家电子信息产业振兴和技术改造补助	200,000.00	-	与资产相关	(1)
新产品研发补助	-	1,200,000.00	收益相关	
科技发展补助资金	-	15,000,000.00	收益相关	
流动资金贷款贴息	-	2,600,000.00	收益相关	
项目奖励	-	500,000.00	收益相关	
吉林市“市长质量奖”	1,000,000.00	-	收益相关	(2)
外经贸区域协调发展促进资金	1,000,000.00	-	收益相关	(3)
吉林省创新型科技企业科技创新补助	250,000.00	-	收益相关	(4)
市场开拓补助费	22,500.00	216,000.00	收益相关	(5)
合计	5,736,499.96	22,609,333.31		

6 合并财务报表项目附注(续)

6.39 营业外收入(续)

6.39.3 政府补助主要明细

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

(2) 根据吉林市人民政府办公厅关于印发《吉林省“市长质量奖”》的通知, 公司本年收到奖励 1,000,000.00 元。

(3) 根据吉林省财政厅《关于拨付 2012 年度第二批外经贸区域协调发展促进资金的通知》, 公司本年收到补助 1,000,000.00 元。

(4) 根据《关于下达 2013 年吉林省科技创新和科研成果转化计划创新型企业科技创新资金的通知》, 公司本年收到补助 250,000.00 元。

(5) 根据《关于拨付 2009 年度汽车出口和市场开拓补助费奖励清算资金的通知》, 公司本年收到补助 22,500.00 元。

6.40 营业外支出

项 目	2013 年度	2012 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	347,544.93	142,849.91	347,544.93
其中: 固定资产处置损失	347,544.93	142,849.91	347,544.93
无形资产	-	-	-
对外捐赠	60,000.00	140,000.00	60,000.00
其他	11,191.56	74,586.89	11,191.56
合 计	418,736.49	357,436.80	418,736.49

6.41 所得税费用

项 目	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,228,141.27	3,738,358.11
递延所得税调整	-51,326.73	3,185,253.83
合 计	10,176,814.54	6,923,611.94

6.41.1 所得税费用本期数较上年同期数增加 3,253,202.60 元, 增加比例为 46.99%。增加原因为本年应纳税所得额比上年增加所致。

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.42 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

6.42.1 2013 年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0612	0.0612
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0282	0.0282

6.42.2 2012 年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0633	0.0633
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0349	0.0349

上述数据采用以下计算公式计算而得:

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中: P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S0 为期初股份总数; S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj 为报告期因回购等减少股份数; Sk 为报告期缩股数; M0 报告期月份数; Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司若存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下, 稀释每股收益可参照如下公式计算:

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中, P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.43 其他综合收益

项目	2013 年度	2012 年度
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-
小 计	-	-
4. 外币财务报表折算差额	-	-
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
5. 其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
合计	-	-

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.44 现金流量表项目注释

6.44.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2013 年度	2012 年度
利息收入	15,790,954.39	11,523,142.06
受到限制的银行承兑汇票保证金	354,000.00	57,884,248.80
其他营业外收入	243,026.06	124,744.92
其他单位往来	9,878,298.04	30,628,727.31
收到的政府补助	6,122,500.00	25,816,000.00
合计	32,388,778.49	125,976,863.09

6.44.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2013 年度	2012 年度
其他公司资金支出	23,160,709.66	32,924,556.23
受到限制的银行承兑汇票保证金	35,814,936.03	1,570,685.00
保险费	1,491,172.92	2,471,286.52
技术开发费支出	15,646,667.42	7,048,006.27
运输及差旅费支出	13,422,399.65	8,192,755.65
办公用水电费能源支出	9,041,405.85	4,879,772.49
其他支出及费用	31,754,831.97	37,220,427.11
合计	130,332,123.50	94,307,489.27

6.44.3 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2013 年度	2012 年度
发行股票相关费用	1,218,454.80	-

吉林华微电子股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.45 现金流量表补充资料

6.45.1 现金流量表补充资料

项目	2013 年度	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	36,781,528.62	34,297,636.02
加: 资产减值准备	16,537,165.69	4,284,566.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	113,933,980.25	111,978,940.23
无形资产摊销	12,047,065.85	12,079,741.16
长期待摊费用摊销	4,346,881.24	5,463,651.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	347,544.93	-121,519.81
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	52,667,033.05	62,740,197.97
投资损失(收益以“-”号填列)	-29,672,968.27	-4,584,683.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,588,362.22	397,240.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,537,035.49	2,788,013.57
存货的减少(增加以“-”号填列)	18,397,200.74	-35,730,730.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-138,055,234.22	-103,699,744.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	115,929,996.88	93,901,306.04
其他	-35,460,936.03	56,313,563.80
经营活动产生的现金流量净额	167,747,932.00	240,108,178.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	954,341,588.22	696,427,063.02
减: 现金的年初余额	696,427,063.02	818,323,322.93
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	257,914,525.20	-121,896,259.91

注: 其他包括事项:

事项	2013 年度	2012 年度
到期日在资产负债表日后 3 个月以上的承兑汇票保证金的影响	-35,460,936.03	56,313,563.80

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.45 现金流量表补充资料(续)

6.45.2 现金和现金等价物的构成

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一、现金	954,341,588.22	696,427,063.02
其中：库存现金	41,566.43	250,077.45
可随时用于支付的银行存款	853,121,177.77	631,009,043.26
可随时用于支付的其他货币资金	101,178,844.02	65,167,942.31
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	954,341,588.22	696,427,063.02

本年末受到限制的其他货币资金为到期日在资产负债表日后 3 个月以上的承兑汇票保证金，不构成现金及现金等价物，金额为 38,381,621.03 元。

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易

7.1 本公司的母公司情况

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	公司对本企业的持股比例 (%)	公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
上海鹏盛科技实业有限公司	母公司	有限责任公司	上海市	王宇峰	通讯器材电动车系列产品	111,150,000.00	23.51	23.51	梁志勇	64047966-9

7.2 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
吉林麦吉柯半导体有限公司	全资子公司	有限责任公司	吉林市	赵东军	工业	70,000,000.00	100.00	100.00	76457461-0
吉林华升电子有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	吉林市	费杨	工业	10,500,000.00	100.00	100.00	74046334-2
广州华微电子有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市	韩毅	工业	40,000,000.00	61.46	61.46	66183906-5
吉林华微斯帕克电气有限公司	控股子公司	有限责任公司	吉林市	夏增文	工业	30,000,000.00	90.50	90.50	05977714-8
深圳斯帕克电机有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	深圳市	刘杰	商贸	5,000,000.00	90.50	100.00	06270622-8

7 关联及关联方交易 (续)

7.3 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
上海稳先微电子有限公司	有限责任公司	上海市	张剑威	商业	5,000,000.00	30%	30%	550070847

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
上海稳先微电子有限公司	5,136,152.03	251,922.80	4,884,229.23	340,221.43	-137,038.77

7.4 本公司的其他关联方情况

无

7.5 关联交易情况

7.5.1 本公司合并会计报表范围内的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵消。

7.5.2 其他关联交易

无

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易 (续)

7.5 关联交易情况 (续)

7.5.3 关联担保情况 (单位: 元)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海鹏盛科技实业有限公司	吉林华微电子股份有限公司	13,500,000.00	2013.9.18	2014.7.3	否
上海鹏盛科技实业有限公司	吉林华微电子股份有限公司	14,000,000.00	2013.9.18	2014.7.24	否
上海鹏盛科技实业有限公司	吉林华微电子股份有限公司	15,250,000.00	2013.9.17	2014.6.12	否
上海鹏盛科技实业有限公司	吉林华微电子股份有限公司	20,000,000.00	2013.7.12	2014.7.11	否
上海鹏盛科技实业有限公司	吉林华微电子股份有限公司	6,000,000.00	2013.7.12	2014.7.11	否
上海鹏盛科技实业有限公司	吉林华微电子股份有限公司	50,000,000.00	2013.9.18	2014.9.17	否
上海鹏盛科技实业有限公司	吉林华微电子股份有限公司	5,0000000.00	2013.4.23	2014.4.22	否
上海鹏盛科技实业有限公司	吉林华微电子股份有限公司	160,000,000.00	2012.6.1	2014.5.31	否
吉林华微电子股份有限公司	吉林麦吉柯半导体有限公司	6,000,000.00	2013.7.11	2014.7.10	否
吉林华微电子股份有限公司	吉林麦吉柯半导体有限公司	20,000,000.00	2013.7.12	2014.7.11	否
吉林华微电子股份有限公司	吉林麦吉柯半导体有限公司	40,000,000.00	2013.7.12	2014.7.11	否
吉林华微电子股份有限公司	吉林麦吉柯半导体有限公司	24,000,000.00	2013.7.25	2014.7.24	否
吉林华微电子股份有限公司	广州华微电子有限公司	7,140,453.27	2011.10.31	2014.10.30	否

7.5.4 关键管理人员薪酬

2013 年度本公司关键管理人员的报酬 (包括货币和非货币形式) 总额 1,063,950.00 元 (2012 年度为 1,498,200.00 元)。2013 年度本公司关键管理人员包括董事、总经理、副总经理和总会计师等共 16 人 (2012 年度为 21 人), 其中在本公司领取报酬的为 5 人 (2012 年度为 12 人)。

8 或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

9 承诺事项

9.1 以财产作抵押取得借款

抵押财产种类	抵押财产原值	抵押借款行	取得借款金额
房屋建筑物以及土地使用权	94,786,052.94	中国进出口黑龙江省支行	40,000,000.00
房屋建筑物	48,153,500.00	招商银行广州滨江东支行	7,140,453.27
房屋建筑物以及土地使用权	305,443,413.57	公司债	320,000,000.00

截至 2013 年 12 月 31 日, 除上述事项外, 本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

10 资产负债表日后事项

10.1 资产负债表日后利润分配情况说明

经 2014 年 3 月 6 日召开的公司五届十六次董事会研究决定, 2013 年度利润分配预案为: 本公司拟以非公开发行后总股本 738,080,000 股为基数, 每 10 股派发现金股利 0.20 元 (含税), 总计派发红股现金股利 14,761,600.00 元。本方案尚须经股东大会批准。

截至本财务报表签发日 (2014 年 3 月 6 日), 除上述事项外, 本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

11 其他重要事项

截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款：				
(1) 按款项性质的组合	-	-	-	-
(2) 按款项账龄的组合	279,372,446.46	100.00	6,818,982.60	2.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
	<u>279,372,446.46</u>	<u>100.00</u>	<u>6,818,982.60</u>	

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款：				
(1) 按款项性质的组合	-	-	-	-
(2) 按款项账龄的组合	216,613,526.92	95.92	5,260,240.39	2.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,202,684.06	4.08	4,601,342.03	50.00
	<u>225,816,210.98</u>	<u>100.00</u>	<u>9,861,582.42</u>	

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.1 应收账款(续)

12.1.2 应收账款种类的说明:

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

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

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

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

12.1.3 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	277,289,129.08	99.25	5,545,782.58
1~2 年	690,853.68	0.25	34,542.68
2~3 年	18,200.00	0.01	1,820.00
3~4 年	-	-	-
4~5 年	-	-	-
5 年以上	1,374,263.70	0.49	1,236,837.33
合计	279,372,446.46	100.00	6,818,982.59

账龄	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	215,137,424.14	99.31	4,302,776.82
1~2 年	100,422.58	0.05	5,021.13
2~3 年	-	-	-
3~4 年	-	-	-
4~5 年	712,403.71	0.33	355,493.60
5 年以上	663,276.49	0.31	596,948.84
合计	216,613,526.92	100.00	5,260,240.39

吉林华微电子股份有限公司
 2013 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释（续）

12.1 应收账款（续）

12.1.4 本报告期应收账款中无欠持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

12.1.5 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
NTL Electronics India Ltd	客户	8,951,037.84	1 年以内	3.20
深圳市富源达电子有限公司	客户	8,309,393.60	1 年以内	2.97
厦门通士达照明有限公司	客户	8,175,695.78	1 年以内	2.93
厦门海莱照明有限公司	客户	7,918,141.44	1 年以内	2.83
镇江强凌电子有限公司	客户	7,686,022.63	1 年以内	2.75
合计		41,040,291.29		14.68

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释 (续)

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收账款按种类分析如下:

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
(1) 按款项性质的组合	170,281,206.85	86.06	-	-
(2) 按款项账龄的组合	26,284,970.37	13.28	5,976,547.84	22.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,300,000.00	0.66	800,000.00	61.54
	<u>197,866,177.22</u>	<u>100.00</u>	<u>6,776,547.84</u>	

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
(1) 按款项性质的组合	111,200,575.33	76.06	-	-
(2) 按款项账龄的组合	35,004,566.45	23.94	6,300,962.32	18.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
	<u>146,205,141.78</u>	<u>100.00</u>	<u>6,300,962.32</u>	

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释 (续)

12.2 其他应收款 (续)

12.2.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

(1) 组合中, 按个别认定法计提坏账准备的其他应收款:

组合中, 按个别认定法计提坏账准备的其他应收款均为并表范围内各子公司期末余额, 根据款项性质, 不计提坏账准备。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	9,179,299.94	34.91	184,489.97
1~2 年	2,375,474.70	9.04	118,773.74
2~3 年	5,913,198.94	22.50	591,319.89
3~4 年	1,998,235.06	7.60	999,117.53
4~5 年	5,135,097.13	19.54	2,567,548.57
5 年以上	1,683,664.60	6.41	1,515,298.14
合计	26,284,970.37	100.00	5,976,547.84

账龄	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	15,137,278.92	43.24	234,508.86
1~2 年	8,107,497.17	23.16	405,374.86
2~3 年	2,165,235.06	6.19	216,523.51
3~4 年	7,588,361.70	21.68	3,794,180.85
4~5 年	388,000.00	1.11	194,000.00
5 年以上	1,618,193.60	4.62	1,456,374.24
合计	35,004,566.45	100.00	6,300,962.32

12.2.3 本报告期应收账款中无欠持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释 (续)

12.2 其他应收款 (续)

12.2.4 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

其他应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
首利实业股份有限公司	1,000,000.00	500,000.00	50.00	预计无法全额收回
吉林高新区鑫东源汽车配件商店	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
	<u>1,300,000.00</u>	<u>800,000.00</u>		

12.2.5 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
广州华微电子有限公司	子公司	113,681,963.56	1 年以内	57.45%
吉林华微斯帕克电气有限公司	子公司	50,000,000.00	1 年以内	25.27%
吉林华升电子有限责任公司	子公司	6,599,243.29	1 年以内	3.34%
吉林恩智浦半导体有限公司	往来户	3,701,622.45	1 年以内	1.87%
吉林市涤尘洗涤有限责任公司	往来户	1,500,000.00	3-4 年	0.76%
合计		<u>175,482,829.30</u>		<u>88.69%</u>

吉林华微电子股份有限公司
 2013 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释 (续)

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资分类

2013 年 12 月 31 日			
项目	账面余额	跌价准备	账面净值
子公司	132,186,318.88	-	132,186,318.88
联营企业	3,265,268.77	-	3,265,268.77
其他企业	-	-	-
合计	135,451,587.65	-	135,451,587.65

2012 年 12 月 31 日			
项目	账面余额	跌价准备	账面净值
子公司	105,036,318.88	-	105,036,318.88
联营企业	3,306,380.40	-	3,306,380.40
其他企业	49,042,512.10	-	49,042,512.10
合计	157,385,211.38	-	157,385,211.38

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.3 长期股权投资（续）

12.3.2 长期股权投资信息表

被投资单位名称	核算方法	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	本年现金红利
一、子公司					
1 吉林华微斯帕克电气有限公司	成本法	90.50	90.50		-
2 吉林麦吉柯半导体有限公司	成本法	100.00	100.00		-
3 吉林华升电子有限责任公司	成本法	100.00	100.00		-
4 广州华微电子有限公司	成本法	61.46	61.46		-
二、联营企业					
1 上海稳先微电子有限公司	权益法	30.00	30.00		-
三、其他企业					
1 吉林恩智浦半导体有限公司	成本法				8,475,672.00

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注 (续)

12.3 长期股权投资 (续)

12.3.3 长期股权投资变动表

被投资单位名称	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	减值准备	本年计提减值准备
一、子公司						
1 吉林华微斯帕克电气有限公司	27,150,000.00	-	27,150,000.00	27,150,000.00	-	-
2 吉林麦吉柯半导体有限公司	82,470,000.00	82,470,000.00	-	82,470,000.00	-	-
3 吉林华升电子有限责任公司	10,500,000.00	10,500,000.00	-	10,500,000.00	-	-
4 广州华微电子有限公司	12,066,318.88	12,066,318.88	-	12,066,318.88	-	-
子公司小计	132,186,318.88	105,036,318.88	27,150,000.00	132,186,318.88	-	-
二、联营企业						
1 上海稳先微电子有限公司	3,300,000.00	3,306,380.40	-41,111.63	3,265,268.77	-	-
联营企业小计	3,300,000.00	3,306,380.40	-41,111.63	3,265,268.77	-	-
三、其他企业						
1 吉林恩智浦半导体有限公司	49,042,512.10	49,042,512.10	-49,042,512.10	-	-	-
其他企业小计	49,042,512.10	49,042,512.10	-49,042,512.10	-	-	-
合计	184,528,830.98	157,385,211.38	-21,933,623.73	135,451,587.65	-	-

吉林华微电子股份有限公司
 2013 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.4 营业收入及营业成本

12.4.1 营业收入

项目	2013 年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	1,033,978,722.03	2,702,872.45	1,036,681,594.48
营业成本	804,887,242.35	1,784,235.07	806,671,477.42

项目	2012 年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	888,327,987.33	4,442,605.25	892,770,592.58
营业成本	682,603,182.20	1,667,465.96	684,270,648.16

12.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	972,951,777.80	755,565,807.45	828,730,539.99	636,373,929.69
商业	43,422,777.42	43,422,777.28	42,020,989.99	42,020,992.31
服务业	17,604,166.81	5,898,657.62	17,576,457.35	4,208,260.20
合计	<u>1,033,978,722.03</u>	<u>804,887,242.35</u>	<u>888,327,987.33</u>	<u>682,603,182.20</u>

12.4.3 主营业务（分产品）

产品名称	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
半导体器件	972,951,777.80	755,565,807.45	828,566,795.61	636,012,743.57
其他	61,026,944.23	49,321,434.90	59,761,191.72	46,590,438.63
合计	<u>1,033,978,722.03</u>	<u>804,887,242.35</u>	<u>888,327,987.33</u>	<u>682,603,182.20</u>

吉林华微电子股份有限公司
 2013 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.4.4 主营业务（分地区）

地区名称	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	323,798,143.03	248,364,172.03	277,687,247.58	211,468,577.05
华南地区	329,026,041.11	264,897,236.08	293,057,930.79	233,554,621.86
出口	294,345,264.76	226,312,242.48	236,273,751.87	183,456,077.08
其他地区	86,809,273.13	65,313,591.76	81,309,057.09	54,123,906.21
合计	<u>1,033,978,722.03</u>	<u>804,887,242.35</u>	<u>888,327,987.33</u>	<u>682,603,182.20</u>

12.4.5 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
NTL Electronics India Ltd	30,919,558.54	2.98%
上海晶丰明源半导体有限公司	30,446,218.35	2.94%
怡东（香港）贸易公司	27,706,768.79	2.67%
无锡明祥电子有限公司	24,777,261.05	2.39%
镇江强凌电子有限公司	23,614,548.93	2.28%
	<u>137,464,355.66</u>	<u>13.26%</u>

吉林华微电子股份有限公司
 2013 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.5 投资收益

12.5.1 投资收益明细情况

项目	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益	8,475,672.00	4,549,680.00
权益法核算的长期股权投资收益	-41,111.63	35,003.88
处置长期股权投资产生的投资收益	21,238,407.90	-
合计	29,672,968.27	4,584,683.88

12.5.2 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013 年度	2012 年度
吉林恩智浦半导体有限公司	8,475,672.00	4,549,680.00

12.5.3 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013 年度	2012 年度
上海稳先微电子有限公司	-41,111.63	35,003.88

12.5.4 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	2013 年度	2012 年度
吉林恩智浦半导体有限公司	21,238,407.90	-

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.6 现金流量表补充资料

项目	2013 年度	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	39,053,437.01	39,313,760.69
加: 资产减值准备	12,273,464.37	3,826,414.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,919,371.87	80,531,787.18
无形资产摊销	12,008,221.20	12,046,467.32
长期待摊费用摊销	3,217,829.28	3,526,369.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	347,544.93	136,929.03
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	50,014,885.28	56,932,617.80
投资损失(收益以“-”号填列)	-29,672,968.27	-4,584,683.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,455,788.11	-348,317.38
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,537,035.49	2,788,013.57
存货的减少(增加以“-”号填列)	15,294,090.40	-33,190,771.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-161,899,825.56	-98,990,350.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	92,907,079.11	103,903,157.91
其他	-28,498,052.62	37,851,942.37
经营活动产生的现金流量净额	89,046,324.38	203,743,336.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	688,407,710.13	576,093,758.24
减: 现金的年初余额	576,093,758.24	631,612,455.12
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	112,313,951.89	-55,518,696.88

注: 其他包括事项:

事项	2013 年度	2012 年度
到期日在资产负债表日后 3 个月以上的承兑汇票保证金的影响	-28,498,052.62	37,851,942.37

吉林华微电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.6 现金流量表补充资料 (续)

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一、现金	688,407,710.13	576,093,758.24
其中：库存现金	1,358.50	8,766.53
可随时用于支付的银行存款	599,705,819.68	525,327,353.28
可随时用于支付的其他货币资金	88,700,531.95	50,757,638.43
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	688,407,710.13	576,093,758.24

本年末受到限制的其他货币资金为到期日在资产负债表日后 3 个月以上的承兑汇票保证金, 不构成现金及现金等价物, 金额为 28,498,052.62 元。

13 补充资料

13.1 当期非经常性损益明细表

项目	2013 年度
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	20,890,862.97
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	5,736,499.96
债务重组损益	1,192,687.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	171,834.50
减: 所得税影响额	4,158,471.58
少数股东权益影响额 (税后)	125,039.04
合计	23,708,374.31

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.38%	0.0612	0.0612
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.10%	0.0282	0.0282

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中: P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M_0 为报告期月份数; M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数; M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数; E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动; M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

14 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

吉林华微电子股份有限公司



法定代表人: 



主管会计工作的负责人: 



会计机构负责人: 



日期: 2014 年 3 月 6 日

名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙) 注册号 310114002625508

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

执行事务合伙人 孙勇

合伙企业类型 特殊的普通合伙企业

经营范围 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、财务咨询、
会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

证照编号 14000000201312020278

企业标识 140000032013120200670

执照有效期: 2013年12月2日 至 2043年12月1日

二〇一三年十二月二日

合伙期限: 自 二〇一三年十二月二日

至 二〇四三年十二月一日

2013120278





会计师事务所 执业证书

名称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：孙勇

办公场所：上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000003

注册资本(出资额)：人民币 5000 万元整

批准设立文号：沪财会〔98〕153号（改制批文 沪财会〔2013〕68号）

批准设立日期：1998年12月23日（改制日期 2013年11月20日）

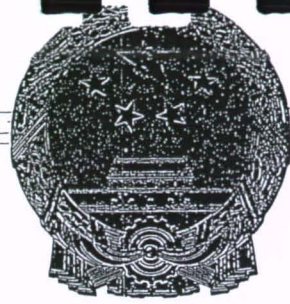


说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号：000058

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

上海众华沪银会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。

证书号：35

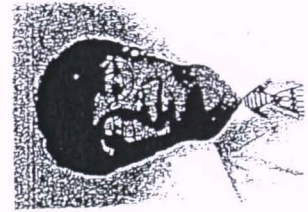


发证时间：二〇〇九年三月





姓名 陆士敏
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1973-06-05
 Date of birth
 工作单位 上海众华沪报云江会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 310110197306057011
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2013年6月15日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.





吴晓茵

女

1979-07-05

上海华银会计师事务所有限公司

31011519790705132X

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 310000030098
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 3 月 26 日
Date of issuance

2008 年 3 月 26 日