

## 吉林华微电子股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 20 页)  
6.1 执行新企业会计准则后,公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况  
√适用 □不适用

截至 2006 年末,上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的,董事会提出的责任追究方案  
□适用 √不适用

执行新企业会计准则后,公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况  
关于 2007 年 1 月 1 日新企业会计准则首次执行日现行会计准则与新会计准则股东权益变化的分析:

本公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的相关规定,结合公司的自身特点和具体情况,以 2006 年度合并财务报表为基础,确认 2007 年 1 月 1 日新企业会计准则与现行会计准则的股东权益差异如下:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/

本公司按照新会计准则,对按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确认所产生的交易性金融资产(主要为本公司持有的基金)因公允价值变动产生的损益记入留存收益,因此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 330,692.63 元。

(2) 所得税

本公司按照新会计准则,所得税核算方法由应付税款法改为将资产及负债与其计税基础存在差异的,按《企业会计准则第 18 号—所得税》确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债,由此产生递延所得税资产 3,015,890.99 元,产生递延所得税负债 49,604.05 元,增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 2,966,296.25 元。

(3) 少数股东权益

本公司按照新会计准则,将少数股东权益列报为股东权益,由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 16,357,226.76 元。

执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司财务状况和经营成果的影响:

(1) 根据新会计准则第 2 号—长期股权投资的规定,能够对被投资单位实施控制的长期股权投资按成本法核算,不能对被投资单位实施控制的长期股权投资按权益法核算,并进行会计报表披露。

(2) 根据新会计准则第 18 号—所得税的规定,公司现行采用的税会计量方法应付税款法变更为资产负债表债务法进行核算,此项目对会计政策的变更影响公司持有的华微电子股份有限公司股票的所得税费用,但不影响会计报表。

(3) 根据新会计准则第 1 号—无形资产的规定,企业在研究开发项目开始阶段的支出在无形资产相关条件下,可确认为无形资产,此项会计政策的变更将影响公司未来期间研发投入确认与无形资产的计提确认。

(4) 根据新会计准则第 17 号—借款费用的规定,企业为购建或生产的—般借款按资本化条件的,可以资本化,此项会计政策的变更影响企业财务费用与资产负债率的确认。

(5) 根据新会计准则第 22 号—金融工具确认和计量的规定,符合条件的公司持有至到期投资,可供出售金融资产(公允价值计量),公司目前持有的短期投资,长期投资如符合相关条件将采用新准则的计量方法,可能对公司的财务状况带来一定的影响。

(6) 根据新会计准则第 3 号—投资性房地产的规定,长期持有并准备增值后转让的土地使用权和企业购入并自用的建筑物列入投资性房地产科目核算。按该准则要求,公司拟自 2007 年 1 月 1 日起将持有并准备增值后转让的土地使用权和企业购入的建筑物转入投资性房地产科目,并按成本模式进行核算和计量。由于在成本模式下土地使用权摊销和房屋建筑物折旧的计提方法和比例与原来一致,因此对公司经营成果未产生变动影响。

上述差异事项可能因财审部对新会计准则的进一步解释而进行调整。

6.4 筹资活动使用情况  
√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集资金总额	40,500	已累计使用募集资金总额	40,41203
承诺项目	拟投入金额	是否实现承诺金额	实际投入金额
半导体大功率器件生产及技术改造项目	23,701	否	23,61303,6,499
功率晶体管 TO-Z20 封装生产技术改造	4,060	否	4,060,2,273
TO-92 体封装生产技术改造项目	3,892	是	3,892,955
无源功率驱动及激光器项目	5,300	是	
计算机辅助设计(CAD)项目	1,460	是	
计算机网络建设项目建设	894	否	894
补充流动资金	603	否	603
组建上海华微科技有限公司			7,260,755
合计	40,500	/	40,41203 / /

变更项目情况  
√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
组建上海华微电子有限公司	无源量子脉冲功率半导体光电器件及计算机制助设计系统(CAP)项目	7,260	7,260,755	是		
合计		/	7,260	7,260	/	/

未达到计划进度和预计收益的情况(分具体项目)

6.5 非募集资金项目情况  
□适用 √不适用

6.6 董事会会对会计师事务所“非标意见”的说明  
□适用 √不适用

6.7 董事会本次利润分配预案及资本公积金转增预案  
本公司目前盈利情况未提出资本公积金分配预案  
√适用 □不适用

6.8 报告期内未提出现金利润分配预案的原因  
公司未分配利润的用途和使用计划

重要的行业政策、行业竞争情况,资金需求较大,为了扩大未分配利润将用于生产经营、技术改造、以及“六英寸新型股东的盈利能力以及公司的发展,决定本次利润不分配。

7.1 重要事项  
7.1.1 收购情况  
□适用 √不适用

7.2 出售资产  
□适用 √不适用

7.3 重大担保  
√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)		
担保对象名称	发生日期	担保金额
江阴美达新材料有限公司	2006 年 12 月 30 日	5,000
江阴市新鹏包装材有限公司	2006 年 8 月 28 日	5,000
报告期末担保余额合计		10,000
公司对控股子公司的担保情况		10,000
报告期末对控股子公司担保余额合计		8,600
公司担保总概况(包括对控股子公司的担保)		8,600
担保总额占公司净资产的比例%		18.60
担保总额超过净资产 50% 部分的金额		21.68
上述项目担保金额合计		

7.4 重大关联交易  
7.4.1 与日常经营相关的关联交易  
□适用 √不适用

7.4.2 关联债权债务往来  
√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

关联方	向关联方提供资金	关联方向上市公司提供资金
	发生额	余额
吉林吉宏半导体有限公司	347	347
上海紫金投资管理有限公司		753
吉林华微电子有限公司	548	
合计		548

7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

项目的各项税费

支付的其他与经营活动有关的现金

1,927,672,901.21

现金流出小计

242,912,350.61

经营活动产生的现金流量净额

254,270,169.16

二、主营业务收入

144,211,924.60

减: 主营业务成本

58,893,916.87

主营业务税金及附加

41,545,145.36

二、主营业务利润

42,798,418.63

减: 营业费用

-

三、营业利润

(1,975,260.67)

加: 投资收益

6,300,000.00

四、利润总额

4,924,739.33

减: 所得税

1,166,681.45

少数股东损益

797,654.12

五、净利润

2,960,503.76

加: 初年未分配利润

(7,256.53)

其他因素调整

(1,388,233.07)

六、可供分配的利润

1,565,014.16

七、可供股东分配的利润

1,565,014.16

八、未分配利润

1,565,014.16

3、合并现金流量表(单位:元)

项目

2006 年 12 月 31 日

一、经营活动产生的现金流量

销售商品、提供劳务收到的现金

127,972,233.05

收到的税费返还

368,610,286.72

收到的其他与经营活动有关的现金

497,182,519.77

购买商品、接受劳务支付的现金

46,809,444.85

支付给职工以及为职工支付的现金

1,043,695.72

支付的各项税费

1,000,000.00

支付的其他与经营活动有关的现金

1,000,000.00

现金流入小计

276,610,589.59

投资活动产生的现金流量净额

136,562,808.01

投资活动现金流入小计

(136,562,808.01)

筹资活动产生的现金流量

吸收投资收到的现金