

SiMAT

芯 哲 科 技

NEEQ:838181

上海芯哲微电子科技股份有限公司

Shanghai SiMAT Microelectronics Technology



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



公司于 2021 年 3 月 22 日与达迩（上海）投资有限公司签署附生效条件的《上海芯哲微电子科技股份有限公司与达迩（上海）投资有限公司之发行股份及支付现金购买资产协议》。截至报告期末，本次重组仍在进行中。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	11
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	95

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人沈金龙、主管会计工作负责人韩群英及会计机构负责人（会计主管人员）袁燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、技术变革和行业周期性波动的风险	集成电路行业本身具有技术周期性发展和市场周期性波动的规律，技术的周期性发展主要源于技术的更新换代升级，而市场的周期性波动则直接源于不同终端设备的兴衰更替。应对策略：公司秉承差异化竞争的市场策略，以高性价比的服务稳定传统类封装产品线，积极开发先进封装技术，目前正逐步以自有资金和资源，对原有生产线进行升级和扩产，积极研发功率器件产品的封装及测试能力，使最终产品市场向新能源动力和控制、智能家电等新兴产业扩展。
2、主要原材料价格波动的风险	本公司生产所需主要原材料为金线铜线、引线框架（主要为铜质），金、铜等价格的波动将影响公司生产成本和利润。应对策略：面对不确定的外部经济环境，公司主要通过以销定产，实时报价等原则，减少价格议定和原料采购的时间差，从而避免

	有可能发生的原材料价格波动对公司经营的负面影响。
3、税收优惠政策及政府补助政策变化的风险	本公司自 2011 年起被认定为高新技术企业，未来国家对税收优惠政策调整将对公司的税后利润产生影响。应对策略：公司一直努力在新产品新技术上持续投入，对员工在专利技术方面的研究给予奖励，从而化解高新企业复核不能通过的风险。同时，公司仍积极关注有关信息，合理争取对公司有利的补贴政策。并立足于做好主营业务，降低补贴在公司收入中占有的比重，从而减少政府补助存在的不确定性对本公司的利润水平的影响。
4、客户集中度较高的风险	报告期内公司前五大客户的销售收入合计 6134.76 万元，占全部销售收入的 45.05%，占比较高。应对策略：公司将努力增加中高档产品的比率，丰富产品品种的多样性，也将降级对单一客户依赖的风险。
5、汇率波动的风险	公司出口以美元结算，由于汇率波动存在不确定性，公司存在一定的汇率波动风险。应对策略：公司通过积极回收出口应收账款及加快资金周转速度等，减少外币资金沉淀应对汇率波动风险。
6、外贸环境变化的风险	公司的外贸客户主要为台湾 IC 设计商，天钰科技、钰太股份、虹冠电子等公司大客户均为台湾企业，外销业务占公司较大比重，若未来外贸环境发生变化，将对公司的业务产生较大影响。应对策略：公司将积极挖掘其他境外（非台）新客户
7、重大资产收购的风险	公司于 2021 年 3 月 22 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《关于上海芯哲微电子科技股份有限公司重大资产重组预案的议案》，具体内容详见（公告编号 2021-020）。截至报告期末，本次重组仍在进行中，存在收购未能完成或收购标的资产不达预期的风险。应对策略：公司努力配合督导券商完成重组各项准备工作，降低风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	公司于 2021 年 3 月 22 日与达迩（上海）投资有限公司签署附生效条件的《上海芯哲微电子科技股份有限公司与达迩（上海）投资有限公司之发行股份及支付现金购买资产协议》。根据《重组管理办法》第二条的规定，本次交易构成重大资产重组，该事项构成本期新增的重大风险。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、芯哲科技	指	上海芯哲微电子科技股份有限公司
报告期、本期	指	2021 年上半年
三会一层	指	本公司董事会、监事会、股东大会和管理层
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司章程	指	上海芯哲微电子科技股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
“三会”议事规则	指	上海芯哲微电子科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
千亿市政	指	上海千亿市政工程有限公司
景元投资	指	上海景元投资管理有限公司
舜芯电子	指	上海舜芯电子有限公司
韩怡建筑	指	上海韩怡建筑工程有限公司
上海新进	指	上海新进半导体制造有限公司
芯展投资	指	上海芯展投资管理有限公司
上海西渡	指	上海西渡房产开发有限公司
创维投资	指	深圳创维创业投资有限公司
尊悦投资	指	深圳市尊悦投资有限公司
四川大雁	指	四川大雁微电子有限公司
华融证券	指	华融证券股份有限公司
达迩投资	指	达迩（上海）投资有限公司
T0	指	（Transistor Outline）晶体管封装
SOP	指	表面帖装型封装之一
SOT	指	小外形晶体管，是采用小外形封装结构的表面组装晶体管
DIP	指	双列直插式封装
QFN/DFN	指	双边或方形扁平无铅封装
MEMS	指	微机械(微米/纳米级)与 IC 集成的微系统
模拟类集成电路	指	主要是指由电容、电阻、晶体管等组成的模拟电路集成在一起用来处理模拟信号的集成电路

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海芯哲微电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai SiMAT Microelectronics Technology Co., Ltd -
证券简称	芯哲科技
证券代码	838181
法定代表人	沈金龙

二、 联系方式

董事会秘书	朱海若
联系地址	上海市奉贤区南桥镇环城东路 323 号
电话	021-37198606
传真	021-37198748
电子邮箱	hairuo.zhu@simat-sh.com
公司网址	www.simat-sh.com
办公地址	上海市奉贤区南桥镇环城东路 323 号
邮政编码	201402
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市奉贤区南桥镇环城东路 323 号

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 6 月 5 日
挂牌时间	2016 年 8 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C396 电子器件制造-C3963 集成电路制造
主要业务	集成电路封装、测试和销售
主要产品与服务项目	集成电路封装、测试和销售
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	106,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为沈金龙，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913101206624492531	否
注册地址	上海市奉贤区南桥镇环城东路 323 号 10 幢	否
注册资本（元）	106,200,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华融证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门大街 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	华融证券

六、 自愿披露

√适用 □不适用

公司于 2021 年 3 月 22 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《关于上海芯哲微电子科技股份有限公司重大资产重组预案的议案》，具体内容详见（公告编号 2021-020），公司与达迩（上海）投资有限公司签署附生效条件的《上海芯哲微电子科技股份有限公司与达迩（上海）投资有限公司之发行股份及支付现金购买资产协议》。该协议对本次交易方案、标的资产的交割、过渡期安排、交易标的资产评估基准日等事项进行了约定，最终标的资产交易价格及股票发行价格将以正式资产评估报告确认的评估值为参考依据，经双方协商后予以明确。根据《重组管理办法》第二条的规定，初步预计本次交易构成重大资产重组。

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	138,220,174.64	80,963,794.82	70.72%
毛利率%	16.89%	17.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,283,581.98	1,141,329.95	450.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,347,272.00	60,294.93	8,768.53%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.24%	0.62%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.76%	0.03%	-
基本每股收益	0.06	0.01	500.00%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	321,870,558.30	272,698,801.71	18.03%
负债总计	127,896,280.63	85,008,173.18	50.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	193,974,277.67	187,690,628.53	3.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.77	3.39%
资产负债率%（母公司）	39.73%	31.17%	-
资产负债率%（合并）	39.74%	31.17%	-
流动比率	1.5134	1.7396	-
利息保障倍数	7.14	8.28	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,585,258.07	3,314,205.82	309.91%
应收账款周转率	3.20	2.18	-
存货周转率	2.72	2.05	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.03%	-2.89%	-
营业收入增长率%	70.72%	8.06%	-
净利润增长率%	450.55%	134.36%	-

（五）补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司是上海第一家民营的从事集成电路封装测试的专业代工企业，主要从事集成电路封装、测试和销售业务，所处的 IC 封装测试行业为集成电路产业链下游行业，芯片产品最终销售给整机产品生产商，例如智能移动终端、PC、平板电脑、汽车电子、家用电器等生产厂家。根据股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，所处行业为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）。公司的销售模式为直接销售，客户包括国内和境外公司。公司境外客户主要以台湾集成电路设计公司为主，例如敦南科技股份有限公司，虹冠电子工业股份有限公司，通嘉科技股份有限公司，天钰科技股份有限公司等科研实力雄厚、业务规模较大的企业，国内客户以大型设计公司为主，比如上海韦尔半导体股份有限公司、无锡新洁能股份有限公司和上海贝岭股份有限公司等。为这些国内外集成电路设计公司提供集成电路封装测试服务，收取加工费是公司主要盈利模式。

公司的采购模式为直接采购，从上游行业的各种企业中选取合格的供应商直接采购，并定期对其进行评估和更换。

在研发方面，公司拥有一支具有多年行业从业经验的经营和研发团队，采取自主研发和合作研发相结合的模式。自主研发方面，公司设工程质量管理部，从新产品研发、生产工艺研发和测试研发三个方向开展研发工作，激发公司内部自主研发的活力。在合作研发方面，公司主要通过与客户定向合作研发和与国内科研院所合作二种方式进行。目前公司是上海市高新技术企业，拥有多项专利技术。

在报告期内，公司商业模式没有发生变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
应收账款账面价值	44,148,770.28	13.72%	40,995,347.07	15.03%	7.69%
存货	41,747,702.58	12.97%	42,209,883.48	15.48%	-1.09%
固定资产期末账面价值	127,280,853.59	39.54%	122,712,868.77	45.00%	3.72%
短期借款	65,000,000.00	20.19%	25,000,000.00	9.17%	160.00%
应付账款	32,550,646.90	10.11%	30,469,859.02	11.17%	6.83%

项目重大变动原因：

短期借款本期期末金额65,000,000元，与上年期末相较上涨160%，原因：报告期内业务量营收增长70.72%以及公司进行重大资产重组，流动资金需求和营业外支出增加，加大了银行借款需求。

2、 营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	138,220,174.64	100%	80,963,794.82	100%	70.72%
营业成本	114,879,286.78	83.11%	66,760,570.16	82.46%	72.08%
经营活动产生的现金流量净额	13,585,258.07	-	3,314,205.82	-	309.91%
投资活动产生的现金流量净额	-53,194,356.70	-	-4,608,241.55	-	-1,054.33%
筹资活动产生的现金流量净额	39,078,296.24	-	-5,405,443.84	-	822.94%

项目重大变动原因：

营业收入本期金额138,220,174.64元，与上年同期相比较增加70.72%，原因：公司报告期内产能提升，市场需求旺盛，增加了销量。

营业成本本期金额114,879,286.78元，与上年同期相比较增加72.08%，原因：公司报告期内市场需求旺盛，产能提升导致营业成本上升。

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额13,585,258.07元与上年期末相较上涨309.91%原因：销售收入同比增加，应收账款回笼资金增加。现金流净额增加。

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-53,194,356.70元与上年期末相较减少1,054.33%原因：投资固定资产和投资项目增加，导致投资活动净流出。

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额39,078,296.24元与上年期末相较上涨822.94%原因：销售收入增加，购入原材料和其他辅材流动资金增加。导致筹资活动增加。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	1,101,541.15
减：所得税影响数	165,231.17
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	936,309.98

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 （空） □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
使用权资产	0	6,268,427.85		
租赁负债	0	6,268,427.85		

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），

其中境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起实施；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对原有相关会计政策进行相应变更。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前账面金额 (2020 年 12 月 31 日)	调整数	调整后账面金额 (2021 年 1 月 1 日)
使用权资产	0.00	6,268,427.85	6,268,427.85
租赁负债	0.00	6,268,427.85	6,268,427.85

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海芯哲贸易有限公司	子公司	电子元器件的批发、零售	10,000,000	0	0	0	0
嘉兴芯哲微电子科技有限公司	子公司	集成电路制造、销售	1,000,000	1,598,044.72	1598044.72	0	-443.91
上海芯汇电子有限公司	参股公司	电子元器件的批发、零售	6,000,000	0	0	0	0

公司于 2021 年 2 月 19 日召开第二届董事会第九次会议，会议审议通过《关于对全资子公司浙江芯哲微电子科技有限公司减资的议案》，具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于全资子公司减资的公告》（公告编号：2021-002）。

公司于 2021 年 6 月 9 日召开第二届董事会第十五次会议，会议审议通过《关于公司投资设立子公司暨关联交易的议案》，具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《上海芯哲微电子科技有限公司对外投资暨关联交易的公告》（公告编号：2021-037）。

(二) 主要参股公司业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海芯哲贸易有限公司	无	待营业
嘉兴芯哲微电子科技有限公司	无	待营业

上海芯汇电子有限公司	无	待营业
------------	---	-----

合并报表范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	第四节. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	第四节. 二. (二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	第四节. 二. (三)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第四节. 二. (四)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第四节. 二. (五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	第四节. 二. (六)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	第四节. 二. (七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	第四节. 二. (八)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

☐是 ☒否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	10,000,000	10,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	70,000,000.00	17,363,578.48
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	1,368,308.80	684,154.40

（五） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	35,000,000	35,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 公司于 2021 年 3 月 22 日与达迺（上海）投资有限公司（以下简称“达迺投资”）签署附生效条件的《上海芯哲微电子科技股份有限公司与达迺（上海）投资有限公司之发行股份及支付现金购买资产协议》。该协议对本次交易方案、标的资产的交割、过渡期安排、交易标的资产评估基准日等事项进行了约定，最终标的资产交易价格及股票发行价格将以正式资产评估报告确认的评估值为参

考依据，经双方协商后予以明确。根据《重组管理办法》第二条的规定，本次交易构成重大资产重组。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《重大资产重组预案》（公告编号 2021-020）。截至到报告期末，最终标的资产价格及股票发行价格尚未明确。

- 2、公司因业务发展需要，向上海浦东发展张江科技支行申请授信贷款，期限为 1 年，用于补充公司流动资金。本次贷款中 1,000 万元由上海浦东科技融资担保公司向银行提供保证担保，公司对上海浦东科技融资担保公司提供反担保。公司实际控制人沈金龙先生为本次贷款提供连带责任保证担保。最终授信额度、借款利率、借款期限等以合同签订为准。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于公司申请银行授信暨关联担保的议案》（公告编号 2021-012）。
- 3、公司因业务发展需要，拟向上海交通银行奉贤支行申请授信贷款，最高授信额度为人民币 1,000 万元，期限为 1 年，用于补充公司流动资金。上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心为本次贷款提供保证担保，保证担保金额为 850 万元；其余 150 万元为信用贷款。公司实际控制人沈金龙先生为本次贷款提供连带责任保证担保。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于公司申请银行授信暨关联担保的议案》（公告编号 2021-012）。
- 4、公司因业务发展需要，拟向上海农村商业银行奉贤支行申请存量授信贷款人民币 4,000 万元，期限为 1 年，用于补充公司流动资金。其中 3500 万元贷款以公司自有房产作抵押，房产坐落于奉贤区环城东路 323 号，不动产权证号沪（2017）奉字不动产第 013909 号，经上海沪港房地产估价有限公司估价，该房产预估值为人民币 5,100 万元，500 万元由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供保证担保，沈金龙及其配偶为上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供反担保。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于公司申请银行授信暨关联担保的议案》（公告编号 2021-038）。
- 5、公司因业务发展需要，拟向宁波银行上海分行申请综合授信额度，最高授信额度为人民币 1000 万元，其中流动资金贷款为 500 万，期限为 1 年，用于补充公司流动资金，融资租赁额度为 500 万。公司实际控制人沈金龙先生及其配偶为本次贷款提供连带责任保证担保。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于公司申请银行授信暨关联担保的议案》（公告编号 2021-038）。

（六） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2021-20	上海新进半导体制造有限公司	待确定	是	是
对外投资	2021-037	上海芯汇电子有限公司	306 万	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2021 年 3 月 22 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《关于上海芯哲微电子科技股份有限公司重大资产重组预案的议案》，具体内容详见（公告编号 2021-020），公司与达迹（上海）投资有限公司签署附生效条件的《上海芯哲微电子科技股份有限公司与达迹（上海）投资有限公司之发行股份及支付现金购买资产协议》。该协议对本次交易方案、标的资产的交割、过渡期安排、交易标的资产评估基准日等事项进行了约定，最终标的资产交易价格及股票发行价格将以正式资产评估报告确认的评估值为参考依据，经双方协商后予以明确。根据《重组管理办法》第二条的规定，本次交易构成重大资产重组。截至报告期末，最终标的资产价格及股票发行价格尚未明确，待明确后召开股东大会审议。

公司于 2021 年 6 月 9 日召开第二届董事会第十五次会议，会议审议通过《关于公司投资设立子公司暨关联交易的议案》，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于公司投资设立子公司暨关联交易的议案》。

com.cn) 上披露的《上海芯哲微电子科技股份有限公司对外投资暨关联交易的公告》(公告编号：2021-037)。

(七) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房	固定资产	抵押	10,263,081.20	3.19%	银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	5,218,111.59	1.62%	银行贷款抵押
总计	-	-	15,481,192.79	4.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述土地厂房用于公司向银行借款提供抵押担保，所借款项实际用于公司使用，以满足公司日常经营流动资金需求，促进业务发展；以目前公司的运营情况来看，对公司及股东无不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	106,200,000	100%	0	106,200,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	44,276,000	41.69%	0	44,276,000	41.69%

	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		106,200,000	-	0	106,200,000	-
普通股股东人数		10				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	千亿市政	29,276,000	0	29,276,000	27.57%	0	29,276,000	0	0
2	景元投资	25,652,000	0	25,652,000	24.16%	0	25,652,000	0	0
3	舜芯电子	16,600,000	-100	16,599,900	15.62991%	0	16,599,900	0	0
4	芯展投资	15,000,000	0	15,000,000	14.12%	0	15,000,000	0	0
5	韩怡建筑	13,076,000	0	13,076,000	12.31%	0	13,076,000	0	0
6	上海西渡	2,500,000	0	2,500,000	2.35%	0	2,500,000	0	0
7	达迹投资	0	2,396,000	2,396,000	2.26%	0	2,396,000	0	0
8	创维投资	1,400,000	0	1,400,000	1.32%	0	1,400,000	0	0
9	尊悦投资	300,000	0	300,000	0.28%	0	300,000	0	0
10	何春娟	0	100	100	0.00009%	0	100	0	0
合计		103,804,000	2,396,000	106,200,000	100%	0	106,200,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

实际控制人、董事长沈金龙与董事沈川为父子关系。副总经理郑建琴、陆甫军同为上海舜芯电子有限公司股东。除此以外其他董事、监事和高级管理人员之间不存在亲戚或利害关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
沈金龙	董事长、总经理	男	1954.5	2019年6月10日	2022年6月9日
周锦亮	董事	男	1964.1	2019年6月10日	2022年6月9日
韩福如	董事	男	1950.3	2019年6月10日	2022年6月9日
姜永林	董事	男	1970.12	2020年8月6日	2022年6月9日
沈川	董事	男	1977.12	2019年6月10日	2022年6月9日
任翀	监事会主席	男	1962.9	2019年6月10日	2022年6月9日
严伟田	监事	男	1982.12	2019年6月10日	2022年6月9日
康洁	监事	女	1989.6	2019年6月10日	2022年6月9日
郑建琴	副总经理	女	1964.10	2019年6月10日	2022年6月9日
陆甫军	副总经理	男	1975.10	2019年6月10日	2022年6月9日
韩群英	财务总监	女	1971.5	2019年6月10日	2022年6月9日
朱海若	董事会秘书	男	1978.2	2019年6月10日	2022年6月9日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

实际控制人、董事长沈金龙与董事沈川为父子关系。董事姜永林为上海舜芯电子有限公司法人代表，副总经理郑建琴、陆甫军同为上海舜芯电子有限公司股东。其他董事、监事和高级管理人员之间不存在亲戚或利害关系。

（二） 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
梁行志	副总经理	离任	无	个人原因

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	377	362
行政人员	10	10
销售人员	9	9
管理人员	23	23
财务人员	2	2
员工总计	421	406

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工				
3	3	0	0	3

核心员工的变动情况：

无

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	二(五)1	13,103,624.67	13,770,526.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	二(五)2	15,656,263.13	411,631.10
应收账款	二(五)3	44,148,770.28	40,995,347.07
应收款项融资	二(五)4	669,478.25	6,838,290.56
预付款项	二(五)5	29,265,202.24	18,288,717.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二(五)6	31,901,306.61	1,542,227.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	二(五)7	41,747,702.58	42,209,883.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			376,002.52
流动资产合计		176,492,347.76	124,432,626.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	二(五)8		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	二(五)9	127,280,853.59	122,712,868.77

在建工程	二(五)10	4,444,493.17	3,000,206.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	二(五)11	5,641,585.07	6,268,427.85
无形资产	二(五)12	5,501,157.53	5,676,476.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	二(五)13	400,984.67	755,216.57
递延所得税资产	二(五)14	2,109,136.51	1,969,107.66
其他非流动资产			7,883,871.17
非流动资产合计		145,378,210.54	148,266,175.49
资产总计		321,870,558.30	272,698,801.71
流动负债：			
短期借款	二(五)15	65,000,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	二(五)16	32,550,646.90	30,469,859.02
预收款项	二(五)17	4,383,028.51	2,290,065.60
合同负债	二(五)18	1,900,000.00	1,900,000.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	二(五)19	4,283,923.08	3,974,525.67
应交税费	二(五)20	-37,142.75	272,066.89
其他应付款	二(五)21	7,173,758.82	7,621,684.56
其中：应付利息	二(五)21.3	44,549.44	27,033.18
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	二(五)22	1,368,308.80	
其他流动负债			
流动负债合计		116,622,523.36	71,528,201.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	二(五)22	5,011,804.52	6,268,427.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	二(五)23	4,720,164.17	5,669,755.01
递延所得税负债		1,541,788.58	1,541,788.58

其他非流动负债			
非流动负债合计		11,273,757.27	13,479,971.44
负债合计		127,896,280.63	85,008,173.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	二(五)24	106,200,000.00	106,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二(五)25	53,346,997.82	53,346,997.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	二(五)26	3,686,086.59	3,686,086.59
一般风险准备			
未分配利润	二(五)27	30,741,193.26	24,457,544.12
归属于母公司所有者权益合计		193,974,277.67	187,690,628.53
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		193,974,277.67	187,690,628.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		321,870,558.30	272,698,801.71

法定代表人：沈金龙

主管会计工作负责人：韩群英

会计机构负责人：袁燕

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		13,099,515.78	13,766,040.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	二(八)1	15,656,263.13	411,631.10
应收账款	二(八)2	44,148,770.28	40,995,347.07
应收款项融资		669,478.25	6,838,290.56
预付款项		27,670,894.24	6,433,257.52
其他应收款	二(八)3	31,906,806.61	1,547,727.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		41,747,702.58	42,209,883.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			376,002.52
流动资产合计		174,899,430.87	112,578,180.79
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	二(八)4	1,598,848.25	11,860,000.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		127,280,853.59	122,712,868.77
在建工程		4,444,493.17	3,000,206.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,641,585.07	6,268,427.85
无形资产		5,501,157.53	5,676,476.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		400,984.67	755,216.57
递延所得税资产		2,109,136.51	1,969,107.66
其他非流动资产			7,883,871.17
非流动资产合计		146,977,058.79	160,126,175.49
资产总计		321,876,489.66	272,704,356.28
流动负债：			
短期借款		65,000,000.00	25,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,550,646.90	30,469,859.02
预收款项		4,383,028.51	2,290,065.60
合同负债		1,900,000.00	1,900,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,283,923.08	3,974,525.67
应交税费		-37,142.75	272,066.89
其他应付款		7,173,758.82	7,621,684.56
其中：应付利息		44,549.44	27,033.18
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,368,308.80	
其他流动负债			
流动负债合计		116,622,523.36	71,528,201.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,011,804.52	6,268,427.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,720,164.17	5,669,755.01
递延所得税负债		1,541,788.58	1,541,788.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,273,757.27	13,479,971.44
负债合计		127,896,280.63	85,008,173.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本		106,200,000.00	106,200,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		53,346,997.82	53,346,997.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,686,086.59	3,686,086.59
一般风险准备			
未分配利润		30,747,124.62	24,463,098.69
所有者权益（或股东权益）合计		193,980,209.03	187,696,183.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		321,876,489.66	272,704,356.28

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		138,220,174.64	80,963,794.82
其中：营业收入	二(五)28	138,220,174.64	80,963,794.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		131,295,046.22	80,919,780.21
其中：营业成本	二(五)28	114,879,286.78	66,760,570.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	二(五)29	9,235.88	106,711.25
销售费用	二(五)30	2,178,004.06	1,366,072.00
管理费用	二(五)31	6,115,326.58	4,821,807.82
研发费用	二(五)32	6,876,800.29	7,950,199.05
财务费用	二(五)33	1,236,392.63	-85,580.07
其中：利息费用		921,703.76	405,443.84
利息收入		8,885.42	141,681.40
加：其他收益	二(五)34	949,590.84	1,289,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	二(五)35	-1,883,116.51	22,187.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,991,602.75	1,355,202.17
加：营业外收入	二(五)36	499,870.67	482,344.28
减：营业外支出	二(五)37	347,920.29	499,538.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,143,553.13	1,338,008.08
减：所得税费用	二(五)38	-140,028.85	196,678.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,283,581.98	1,141,329.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,283,581.98	1,141,329.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		6,283,581.98	1,141,329.95
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,283,581.98	1,141,329.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.001

法定代表人：沈金龙

主管会计工作负责人：韩群英

会计机构负责人：袁燕

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	二(八)5	138,220,174.64	80,963,794.82
减：营业成本	二(八)5	114,879,286.78	66,760,570.16
税金及附加		9,235.88	106,711.25
销售费用		2,178,004.06	1,366,072.00

管理费用		6,115,326.58	4,821,807.82
研发费用		6,876,800.29	7,950,199.05
财务费用		1,235,948.72	-85,966.86
其中：利息费用		921,703.76	405,443.84
利息收入		8,879.33	189,459.06
加：其他收益		949,590.84	1,289,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,883,116.51	22,187.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,992,046.66	1,355,588.96
加：营业外收入		499,870.67	482,344.28
减：营业外支出		347,920.29	499,538.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,143,997.04	1,338,394.87
减：所得税费用		-140,028.85	196,678.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,284,025.89	1,141,716.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,284,025.89	1,141,716.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		6,284,025.89	1,141,716.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.001

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		137,003,748.11	86,514,725.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,271,117.49	59,005.28
收到其他与经营活动有关的现金	二 (五)39.1	12,424,202.50	5,119,165.30
经营活动现金流入小计		151,699,068.10	91,692,896.06
购买商品、接受劳务支付的现金		102,149,003.69	50,842,560.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		30,319,719.79	22,028,505.83
支付的各项税费		319,094.51	1,553,456.09
支付其他与经营活动有关的现金	二 (五)39.2	5,325,992.04	13,954,168.24
经营活动现金流出小计		138,113,810.03	88,378,690.24
经营活动产生的现金流量净额		13,585,258.07	3,314,205.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00	
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		60,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,756,856.70	4,608,241.55
投资支付的现金		32,497,500.00	
质押贷款净增加额			
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		53,254,356.70	4,608,241.55
投资活动产生的现金流量净额		-53,194,356.70	-4,608,241.55

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		45,000,000.00	5,000,000.00
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		45,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		921,703.76	405,443.84
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			
筹资活动现金流出小计		5,921,703.76	10,405,443.84
筹资活动产生的现金流量净额		39,078,296.24	-5,405,443.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-136,099.28	398,834.72
五、现金及现金等价物净增加额	二 (五)40.1	-666,901.67	-6,300,644.85
加：期初现金及现金等价物余额	二 (五)40.2	13,770,526.34	10,265,947.61
六、期末现金及现金等价物余额	二 (五)40.2	13,103,624.67	3,965,302.76

法定代表人：沈金龙

主管会计工作负责人：韩群英

会计机构负责人：袁燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		137,003,748.11	86,514,725.48
收到的税费返还		2,271,117.49	59,005.28
收到其他与经营活动有关的现金		2,163,050.75	5,119,165.30
经营活动现金流入小计		141,437,916.35	91,692,896.06
购买商品、接受劳务支付的现金		102,149,003.69	50,842,560.08
支付给职工以及为职工支付的现金		30,319,719.79	22,028,505.83
支付的各项税费		319,094.51	1,553,456.09
支付其他与经营活动有关的现金		5,325,615.25	2,879,695.70
经营活动现金流出小计		138,113,433.24	77,304,217.70
经营活动产生的现金流量净额		3,324,483.11	14,388,678.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,261,151.75	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00	
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		10,321,151.75	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,756,856.70	4,608,241.55
投资支付的现金		32,497,500.00	11,110,000.00
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		53,254,356.70	15,718,241.55
投资活动产生的现金流量净额		-42,933,204.95	-15,718,241.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,000,000.00	5,000,000.00
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		45,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		921,703.76	405,443.84
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,921,703.76	10,405,443.84
筹资活动产生的现金流量净额		39,078,296.24	-5,405,443.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-136,099.28	398,834.72
五、现金及现金等价物净增加额		-666,524.88	-6,336,172.31
加：期初现金及现金等价物余额		13,766,040.66	10,265,575.44
六、期末现金及现金等价物余额		13,099,515.78	3,929,403.13

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).一、 (三).28
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

-

（二） 财务报表项目附注

一、 报表项目注释

（一） 公司基本情况

1、公司概况

名称：上海芯哲微电子科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)

注册地址：上海市奉贤区环城东路 323 号 10 幢

法定代表人：沈金龙

注册资本：人民币 10620 万元。

营业期限：自 2007 年 6 月 5 日至不约定期限。

经营范围：从事电子科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，电子元器件的制造、加工、批发、零售，电子元器件的检测（不得从事认证活动），从事货物进出口及技术进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

统一社会信用代码：913101206624492531。

2、本报告期合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。2021年6月纳入合并报表范围的子公司2家，详见本附注(六)“在其他主体中权益的披露”。

(二) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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。

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

(三) 重要会计政策及会计估计

1、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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并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。

5.2 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。

5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6、合并财务报表的编制方法

6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，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；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6.6 特殊交易会计处理

6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

6.6.4 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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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。

7、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（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

8、外币业务和外币报表折算

8.1 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。

8.2 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，所有者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，在其他综合收益中核算。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。

9、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（2）金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

1) 以摊余成本计量的金融资产。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

① 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利

息的支付。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第1）项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第2）项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

（3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1）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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3）不属于本条第1）项或第2）项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1）能够消除或显著减少会计错配。
- 2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

（4）嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体

适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（5）金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

（6）金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关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，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（7）金融工具的减值

1）减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（2）租赁应收款。

（3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2）减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上

评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

- （1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- （2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- （3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- （4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- （5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4）应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	管理层评价该类款项具有较低的信用风险承兑汇票组合与应收账款组合划分相同
应收票据组合 2	
应收账款组合 3	纳入合并报表范围内的关联方组合
应收账款组合 4	以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合

各组合预期信用损失率

账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5

1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	100

5) 其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	纳入合并报表范围内的关联方组合
其他应收款组合 2	应收备用金、押金、出口退税款、个人借款款项组合
其他应收款组合 3	按照预期损失率计提减值准备的非关联方组合

各组合预期信用损失率

账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	100

（8）利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的

一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第1)规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

（9）报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

（10）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（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

10、应收票据

10.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 9、金融工具

11、应收账款

11.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 9、金融工具

12、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见 9、金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

13、其他应收款

13.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 9、金融工具

14、存货

14.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

14.2 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。

14.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多

于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

14.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

14.5 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。

15、长期股权投资

15.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

15.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 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) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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。
- 4) 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。

15.3 后续计量及损益确认方法

15.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

15.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

15.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

15.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

15.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，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。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

15.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

16、固定资产

16.1 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。

16.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.50
机器设备	年限平均法	10	10	9.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
计算机及电子设备	年限平均法	5	10	18.00
办公家具	年限平均法	5	10	18.00

17、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。

18、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。

19、无形资产

19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、电脑软件等。

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。外购软件按使用年限 10 年平均摊销

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。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19.2 内部研究、开发支出会计政策

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。

20、长期资产减值

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。前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。

21、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。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修改造工程	按预计受益期间分期平均摊销	5 年

22、合同负债

22.1 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

23、职工薪酬

23.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非

货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

23.2 离职后福利

23.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

23.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

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

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

23.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

23.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

24、收入

24.1 收入确认和计量所采用的会计政策

24.1.1 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

24.1.2 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金
额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

24.1.3 收入确认的具体方法

24.1.3.1 按时点确认的收入

本公司的产品主要为芯片的集成封装，属于在某一时点履行的履约义务，本公司按照销售区域分为境外销售与境内销售。

境内销售：本公司将产品按照协议合同约定运至交货地点，由买方确认接受后，确认收入。

境外销售：本公司将产品按照协议合同约定确认发货与报关数量并运至交货地点，在买方确认接受后，确认收入。

25、政府补助

25.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

25.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

25.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

25.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

25.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

26、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。

27、租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，

存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理 本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理 本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

28、重要会计政策、会计估计的变更

28.1 重要的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），其中境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起实施；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对原有相关会计政策进行相应变更。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前账面金额	调整数	调整后账面金额
----	---------	-----	---------

	(2020 年 12 月 31 日)		(2021 年 1 月 1 日)
使用权资产	0.00	6,268,427.85	6,268,427.85
租赁负债	0.00	6,268,427.85	6,268,427.85

28.2 重要的会计估计变更

报告期内未发生会计估计的变更。

28.3 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况。

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	13,770,526.34	13,770,526.34	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	411,631.10	411,631.10	
应收账款	40,995,347.07	40,995,347.07	
应收款项融资	6,838,290.56	6,838,290.56	
预付款项	18,288,717.27	18,288,717.27	
其他应收款	1,542,227.88	1,542,227.88	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	42,209,883.48	42,209,883.48	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	376,002.52	376,002.52	
流动资产合计	124,432,626.22	124,432,626.22	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	122,712,868.77	122,712,868.77	
在建工程	3,000,206.52	3,000,206.52	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,268,427.85	6,268,427.85
无形资产	5,676,476.95	5,676,476.95	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	755,216.57	755,216.57	
递延所得税资产	1,969,107.66	1,969,107.66	

其他非流动资产	7,883,871.17	7,883,871.17	
非流动资产合计	141,997,747.64	148,266,175.49	6,268,427.85
资产总计	266,430,373.86	272,698,801.71	6,268,427.85
流动负债：			
短期借款	25,000,000.00	25,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	30,469,859.02	30,469,859.02	
预收款项	2,290,065.60	2,290,065.60	
合同负债	1,900,000.00	1,900,000.00	
应付职工薪酬	3,974,525.67	3,974,525.67	
应交税费	272,066.89	272,066.89	
其他应付款	7,621,684.56	7,621,684.56	
其中：应付利息	27,033.18	27,033.18	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	71,528,201.74	71,528,201.74	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,268,427.85	6,268,427.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,669,755.01	5,669,755.01	
递延所得税负债	1,541,788.58	1,541,788.58	
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,211,543.59	13,479,971.44	6,268,427.85
负债合计	78,739,745.33	85,008,173.18	6,268,427.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	106,200,000.00	106,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	53,346,997.82	53,346,997.82	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	3,686,086.59	3,686,086.59	
一般风险准备			
未分配利润	24,457,544.12	24,457,544.12	
归属于母公司所有者权益合计	187,690,628.53	187,690,628.53	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	187,690,628.53	187,690,628.53	

负债和所有者权益（或股东权益）总计	266,430,373.86	272,698,801.71	6,268,427.85
-------------------	----------------	----------------	--------------

各项目调整情况的说明：自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》，根据新准则及相关衔接规定，确认使用权资产 6,268,427.85 元，租赁负债 6,268,427.85 元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	13,766,040.66	13,766,040.66	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	411,631.10	411,631.10	
应收账款	40,995,347.07	40,995,347.07	
应收款项融资	6,838,290.56	6,838,290.56	
预付款项	6,433,257.52	6,433,257.52	
其他应收款	1,547,727.88	1,547,727.88	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	42,209,883.48	42,209,883.48	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	376,002.52	376,002.52	
流动资产合计	112,578,180.79	112,578,180.79	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	11,860,000.00	11,860,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	122,712,868.77	122,712,868.77	
在建工程	3,000,206.52	3,000,206.52	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,268,427.85	6,268,427.85
无形资产	5,676,476.95	5,676,476.95	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	755,216.57	755,216.57	
递延所得税资产	1,969,107.66	1,969,107.66	
其他非流动资产	7,883,871.17	7,883,871.17	
非流动资产合计	153,857,747.64	160,126,175.49	6,268,427.85

资产总计	266,435,928.43	272,704,356.28	6,268,427.85
流动负债：			
短期借款	25,000,000.00	25,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	30,469,859.02	30,469,859.02	
预收款项	2,290,065.60	2,290,065.60	
合同负债	1,900,000.00	1,900,000.00	
应付职工薪酬	3,974,525.67	3,974,525.67	
应交税费	272,066.89	272,066.89	
其他应付款	7,621,684.56	7,621,684.56	
其中：应付利息	27,033.18	27,033.18	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	71,528,201.74	71,528,201.74	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,268,427.85	6,268,427.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,669,755.01	5,669,755.01	
递延所得税负债	1,541,788.58	1,541,788.58	
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,211,543.59	13,479,971.44	6,268,427.85
负债合计	78,739,745.33	85,008,173.18	6,268,427.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	106,200,000.00	106,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	53,346,997.82	53,346,997.82	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	3,686,086.59	3,686,086.59	
一般风险准备			
未分配利润	24,463,098.69	24,463,098.69	
归属于母公司所有者权益合计	187,696,183.10	187,696,183.10	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	187,696,183.10	187,696,183.10	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	266,435,928.43	272,704,356.28	6,268,427.85

各项目调整情况的说明：自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》，根据新准则及相关衔接规定，确认使用权资产 6,268,427.85 元，租赁负债 6,268,427.85 元。

（四）税项

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)	13%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
教育费附加	应纳增值税额	3%，2%
企业所得税	应纳税所得额	15%-25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海芯哲微电子科技股份有限公司	15%
上海芯哲贸易有限公司	25%
嘉兴芯哲电子科技有限公司	25%
上海芯汇电子有限公司	尚未开始税务登记

2、税收优惠

本公司于 2020 年 11 月获得高新技术企业证书，证书编号：GR202031006023，有效期为 2020 年 11 月至 2023 年 11 月，为期三年，实际所得税税率为 15%。

（五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,853.73	70,536.47
银行存款	12,838,162.41	13,612,500.64
其他货币资金	244,608.53	87,489.23
合计	13,103,624.67	13,770,526.34

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		

注：公司货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

2、应收票据

2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,656,263.13	411,631.10
商业承兑汇票		
合计	15,656,263.13	411,631.10

3. 应收账款

3.1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项评估信用风险的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	46,727,666.07	100.00	2,578,895.79	5.52	44,148,770.28
合计	46,727,666.07	100.00	2,578,895.79	5.52	44,148,770.28

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账	43,302,656.81	100.00	2,307,309.74	5.33	40,995,347.07

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
账准备的应收款项					
合计	43,302,656.81	100.00	2,307,309.74	5.33	40,995,347.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	45,398,753.92	2,269,937.70	5.00
1 至 2 年	1,119,883.91	111,988.39	10.00
2 至 3 年	17,226.49	5,167.95	30.00
3 年以上	191,801.75	191,801.75	100.00
合计	46,727,666.07	2,578,895.79	

3.2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 271,586.05 元；本期无收回或转回坏账准备。

3.3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
上海新进芯微电子有限公司	非关联方	7,549,498.62	16.16%	377,474.93
无锡新洁能股份有限公司	非关联方	5,454,964.66	11.67%	272,748.23
上海贝岭股份有限公司	非关联方	2,669,196.37	5.71%	133,459.82
leadtrend Technology corporation	非关联方	2,543,876.45	5.44%	127,193.82
POTENS SEMICONDUCTOR CORP	非关联方	2,713,101.22	5.81%	135,655.06

单位名称	与本公司 关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
合计		20,930,637.32	44.79%	1,046,531.86

4、应收款项融资

4.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	669,478.25	6,838,290.56
合计	669,478.25	6,838,290.56

5、预付款项

5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	21,326,063.43	72.87	17,945,067.75	98.11
1 至 2 年	5,501,199.30	18.80	314,419.03	1.72
2 至 3 年	1,282,683.86	4.38	29,140.49	0.16
3 年以上	1,155,255.65	3.95	90.00	0.01
合计	29,265,202.24	100.00	18,288,717.27	100.00

5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关 系	金额	占预付账款 总额比例
ASM PACIFIC (HONGKONG) LTD	非关联方	5,299,667.10	18.11%
陕西三海测试技术开发有限责任公司	非关联方	3,397,948.94	11.61%
东莞市华越自动化设备有限公司	非关联方	4,160,302.05	14.22%

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例
CHANGJINTECHNOLOGY (SHANGHAI) CO., LIMITED	非关联方	3,206,978.04	10.96%
北京华峰测控技术有限公司	非关联方	2,310,000.00	7.89%
合计		18,374,896.13	62.79%

6、其他应收款

6.1 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项评估信用风险的应收账款	5,065,249.77	13.10	5,065,249.77	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,597,906.96	86.90	1,696,600.35	5.05	31,901,306.61
合计	38,663,156.73	100.00	6,761,850.12	17.49	31,901,306.61

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	5,065,249.77	75.68	5,065,249.77	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,627,297.77	24.32	85,069.89	5.23	1,542,227.88
合计	6,692,547.54	100.00	5,150,319.66	76.96	1,542,227.88

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
四川大雁微电子有限公司	5,065,249.77	5,065,249.77	100.00%	
合计	5,065,249.77	5,065,249.77	100.00%	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	33,444,006.96	1,672,200.35	5.00
1 至 2 年	150,000.00	15,000.00	10.00
2 至 3 年	0.00	0.00	30.00
3 年以上	5,074,649.77	5,074,649.77	100.00
合计	38,668,656.73	6,761,850.12	

6.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,611,530.46 元；本期无收回或转回坏账准备。

6.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
四川大雁微电子有限公司	是	设备租赁费	5,065,249.77	3 年以上	13.10	5,065,249.77
奉贤区供电局	否	电费	617,004.18	1 年以内	1.60	30,850.21
达迩（上海）投资有限公司	否	意向金	32,497,500.00	1 年以内	84.05	1,624,875.00

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
谭毅	否	备用金	150,000.00	1至2年	0.39	15,000.00
奉贤区自来水公司	否	水费	110,744.99	1年以内	0.29	5,537.25
合计		—	38,440,498.94	—	99.43	6,741,512.23

7、存货

7.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,503,085.22		28,503,085.22
在产品	8,639,818.65		8,639,818.65
库存商品	4,604,798.71		4,604,798.71
合计	41,747,702.58		41,747,702.58

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,003,117.24		30,003,117.24
在产品	8,616,939.00		8,616,939.00
库存商品	3,589,827.24		3,589,827.24
合计	42,209,883.48		42,209,883.48

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动
-------	------	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
深圳大雁科技实业 有限公司	-	-	-	-	-	-
小计	-		-	-	-	-
合计	-		-	-	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余 额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-
小计	-	-	-		-
合计	-	-	-		-

其他说明

本公司对深圳大雁科技实业有限公司投资金额为人民币 10,116,000.00 元，投资比例为 25.29%，具有重大影响，本公司对该联营公司按权益法核算。由于该联营公司长期亏损，本公司权益法下确认的投资损失已大于投资成本，长期股权投资账面价值在 2014 年度前已减记为 0 元。

9、固定资产

9.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
----	-------	------	------	------	----	----

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	23,831,901.13	241,385,274.21	47,056,314.46	775,779.44	1,334,706.92	314,383,976.16
2、本期增加金额		15,923,945.65	371,681.42	1,098,374.98		17,394,002.05
（1）购置		14,005,377.65	371,681.42	1,098,374.98		15,475,434.05
（2）在建工程转入		1,918,568.00				1,918,568.00
3、本期减少金额		1,716,136.81				1,716,136.81
（1）处置或报废		1,716,136.81				1,716,136.81
4、期末余额	23,831,901.13	255,593,083.05	47,427,995.88	1,874,154.42	1,334,706.92	330,061,841.40
二、累计折旧						
1、期初余额	13,032,464.69	136,280,519.50	40,625,894.46	607,404.24	1,124,824.50	191,671,107.39
2、本期增加金额	536,355.24	10,825,517.39	989,652.93	39,037.18	14,427.00	12,404,989.74
（1）计提	536,355.24	10,825,517.39	989,652.93	39,037.18	14,427.00	12,404,989.74
3、本期减少金额		1,295,109.32				1,295,109.32
（1）处置或报废		1,295,109.32				1,295,109.32
4、期末余额	13,568,819.93	145,810,927.57	41,615,547.39	646,441.42	1,139,251.50	202,780,987.81
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	10,263,081.20	109,782,155.48	5,812,448.49	1,227,713.00	195,455.42	127,280,853.59
2、期初账面价值	10,799,426.44	105,104,754.71	168,375.20	6,430,420.00	209,882.42	122,712,868.77

10、在建工程

10.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
6*6 模具及设备&KIT改造				1,321,159.40		1,321,159.40
NXI6QF5*6 全自动测试分选机	420,640.00		420,640.00	420,640.00		420,640.00
测试平台系统开发	730,088.52		730,088.52	730,088.52		730,088.52
恒泰甩干机				24,778.76		24,778.76
华越转塔一体机				442,477.90		442,477.90
欣敏干燥机				61,061.94		61,061.94
铜陵三佳待安装验收设备	681,415.93		681,415.93			
三佳塑封压机	225,663.72		225,663.72			
先域 7 台焊线机	2,386,685.00		2,386,685.00			
合计	4,444,493.17		4,444,493.17	3,000,206.52		3,000,206.52

11、使用权资产

11.1 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

项目	房屋及建筑物	合计
1、期初余额	6,268,427.85	6,268,427.85
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	6,268,427.85	6,268,427.85
二、累计折旧		
1、期初余额	0.00	0.00
2、本期增加金额	626,842.78	626,842.78
（1）计提	626,842.78	626,842.78
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	626,842.78	626,842.78
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	5,641,585.07	5,641,585.07
2、期初账面价值	6,268,427.85	6,268,427.85

12、无形资产

12.1 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	7,439,808.83	2,573,188.99	10,012,997.82
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	7,439,808.83	2,573,188.99	10,012,997.82
二、累计摊销			
1、期初余额	2,130,411.24	2,206,109.63	4,336,520.87
2、本期增加金额	91,286.00	84,033.42	175,319.42
(1) 计提	91,286.00	84,033.42	175,319.42
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	2,221,697.24	2,290,143.05	4,511,840.29
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			

项目	土地使用权	电脑软件	合计
四、账面价值			
1、期末账面价值	5,218,111.59	283,045.94	5,501,157.53
2、期初账面价值	5,309,397.59	367,079.36	5,676,476.95

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
3期技改项目厂房装修	657,460.66		328,730.44		328,730.22
办公室简单装修, 钢结构雨棚等零星工程	76,576.66		19,976.52		56,600.14
盛雷消防工程	21,179.25		5,524.94		15,654.31
合计	755,216.57		354,231.90		400,984.67

14、递延所得税资产

14.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账减值损失	9,340,745.91	1,401,111.89	7,457,629.39	1,118,644.41
递延收益	4,720,164.17	708,024.62	5,669,755.01	850,463.25
可抵扣亏损				
合计	14,060,910.08	2,109,136.51	13,127,384.40	1,969,107.66

14.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	15,937,645.98	15,937,645.98

项目	期末余额	期初余额
合计	15,937,645.98	15,937,645.98

15、短期借款

15.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	65,000,000.00	25,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	65,000,000.00	25,000,000.00

16、应付账款

16.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	25,799,929.78	26,462,810.87
1-2 年	426,543.20	3,448,775.72
2-3 年	4,226,947.19	0.00
3 年以上	2,097,226.73	558,272.43
合计	32,550,646.90	30,469,859.02

16.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡市葆灵电子科技有限公司	2,491,282.02	未到结算账期
合计	2,491,282.02	

17、预收款项

17.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,688,200.01	2,290,065.60
1 年以上	1,694,828.50	
合计	4,383,028.51	2,290,065.60

18、合同负债

18.1 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收设备款	1,900,000.00	1,900,000.00
合计	1,900,000.00	1,900,000.00

19、应付职工薪酬

19.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,808,495.94	28,492,513.25	28,340,695.97	3,960,313.22
二、离职后福利-设定提存计划	166,029.73	1,845,194.04	1,687,613.91	323,609.86
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,974,525.67	30,337,707.29	30,028,309.88	4,283,923.08

19.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,889,709.95	24,049,500.11	24,001,520.32	2,937,689.74
2、职工福利费	541,671.40	930,000.00	1,079,056.22	392,615.18
3、社会保险费	234,360.59	2,604,273.14	2,381,867.43	456,766.30
其中：医疗保险费	234,360.59	2,577,576.34	2,357,450.54	454,486.39
工伤保险费		26,696.80	24,416.89	2,279.91

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费				
4、住房公积金	138,512.00	835,144.00	826,992.00	146,664.00
5、工会经费和职工教育经费	4,242.00	73,596.00	51,260.00	26,578.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,808,495.94	28,492,513.25	28,340,695.97	3,960,313.22

19.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	156,240.39	1,736,182.09	1,587,911.62	304,510.86
2、失业保险费	9,789.34	109,011.95	99,702.29	19,099.00
3、企业年金缴费				
合计	166,029.73	1,845,194.04	1,687,613.91	323,609.86

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-18,647.52	
企业所得税	-99,801.40	
土地使用税	36,943.49	46,179.37
印花税		111,868.24
个人所得税	44,362.68	114,019.28
合计	-37,142.75	272,066.89

21、其他应付款

21.1. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付利息	44,549.44	27,033.18
应付股利		
其他应付款	7,129,209.38	7,594,651.38
合计	7,173,758.82	7,621,684.56

21.2. 其他应付款

21.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
资金往来款	1,696,652.42	1,696,652.42
代收代付款	1,650,765.35	2,116,207.35
其他	3,781,791.61	3,781,791.61
合计	7,129,209.38	7,594,651.38

21.2.2 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
待付利息	1,680,449.31	对方未主张
上海钰芯信息科技有限公司	3,054,707.81	未到结算账期
合计	4,735,157.12	

21.3 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	44,549.44	27,033.18
合计	44,549.44	27,033.18

22、租赁负债

11.1 使用权资产分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	6,380,113.32	6,268,427.85
减：一年内到期的非流动负债	1,368,308.80	
合计	5,011,804.52	6,268,427.85

23、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

政府补助	5,669,755.01		949,590.84	4,720,164.17	参见 23.1
合计	5,669,755.01		949,590.84	4,720,164.17	—

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生产设备政府补贴	4,708,588.34		920,000.00		3,788,588.34	与资产相关
硅麦设备政府补贴	4,708,588.34				4,708,588.34	与资产相关
封装测试技术开发服	920,000.00				920,000.00	与资产相关
研发设备政府补贴	67,166.67				67,166.67	与资产相关
服务平台						
硅麦克风 (mems) 封装测试技术开发服	5,669,755.01		949,590.84		4,720,164.17	
务平台	920,000.00				920,000.00	
合计	5,669,755.01				5,669,755.01	

其中，涉及政府补助的项目：

23.1 政府补助的项目形成原因：

23.1.1 根据国家发展和改革委员会工业和信息化部发改投资【2010】2272 号文件及上海市发展和改革委员会沪发改投【2010】234 号文件，文件下达了电子信息产业振兴和技术改造项目 2010 年第二批中央预算内投资计划，其中上海芯哲微电子科技有限公司新增方型扁平无引脚（QFN）集成电封装与测试生产线项目安排中央预算内投资共计 512 万元。

23.1.2 根据上海市经济与信息化委员会沪经信投【2011】679 号文件，文件下达了《2011 年上海市鼓励企业购买国际先进研发仪器设备专项资金计划（第一批）》的通知，上海芯哲微电子科技有限公司新增方型扁平无引脚（QFN）集成电封装与测试生产线项目获得资金支持 26 万元。

23.1.3 2016 年 4 月 11 日，根据上海市奉贤区经济委员会【奉经技备（2016）005】号备案意见同意，对于本公司申报的新型大功率电力电子器件封测项目予以专项资金支持 670 万元，首期拨付 402 万元，2018 年 3 月收到第二批专项资金 268 万元。2019 年 10 月收到项目余款 350 万，北方微电子为项目中标协作方按 3：7 分享政府补助，2018 年 3 月支付 120 万，2019 年 5 月支付 75 万。

23.1.4 硅麦克风（mems）封装测试技术开发服务平台项目：根据上海市人民政府关于印发上海市服务业

发展引导资金使用和管理办法【沪府规（2018）5号】的通知，对公司申报属上海市服务业发展引导资金的重点项目，由市、区两级引导资金给予支持。该项目总资金支持：市级资金投入200万、区级资金投入100万。2019年收到市级资金支持80万元、2020年收到区级资金支持12万元，项目建设完成并通过验收后拨付尾款。

24、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
上海千亿市政工程有限公司	29,276,000.00						29,276,000.00
上海景元投资管理有限公司	25,652,000.00						25,652,000.00
上海舜芯电子有限公司	16,599,900.00						16,599,900.00
上海芯展投资管理有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00
上海韩怡建筑工程有限公司	13,076,000.00						13,076,000.00
上海西渡房产开发有限公司	2,500,000.00						2,500,000.00
上海新进半导体制造有限公司	2,396,000.00						2,396,000.00
深圳创维创业投资有限公司	1,400,000.00						1,400,000.00
深圳市尊悦投资有限公司	300,000.00						300,000.00
何春娟	100.00						100.00
合计	106,200,000.00						106,200,000.00

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	53,346,997.82			53,346,997.82
合计	53,346,997.82			53,346,997.82

26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,204,557.41			2,204,557.41
企业发展基金	1,481,529.18			1,481,529.18
合计	3,686,086.59			3,686,086.59

27、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	24,457,544.12	20,832,599.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	67.16	
调整后期初未分配利润	24,457,611.28	20,832,599.82
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,283,581.98	4,916,652.19
减：提取法定盈余公积		491,707.89
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	30,741,193.26	24,457,544.12

28、营业收入和营业成本

28.1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	136,162,600.82	114,120,580.06	78,860,237.21	66,181,777.19
其他业务	2,057,573.82	758,706.72	2,103,557.61	578,792.97
合计	138,220,174.64	114,879,286.78	80,963,794.82	66,760,570.16

28.2. 主营业务收入和主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	85,264,688.79	71,462,307.23	51,047,003.06	42,839,464.38
出口外销	50,897,912.03	42,658,272.83	27,813,234.15	23,342,312.81
合计	136,162,600.82	114,120,580.06	78,860,237.21	66,181,777.19

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	9,235.88	18,471.75
城市维护建设税		51,179.89
教育费附加		37,059.61
其他		
合计	9,235.88	106,711.25

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	942,203.87	398,920.50
职工薪酬	745,486.40	716,332.24
业务招待费	266,745.07	129,344.18
员工保险	88,496.92	39,345.39
差旅费	57,486.46	31,110.33
办公费	11,549.02	19,213.18
折旧费用	1,941.18	1,941.18
其他	64,095.14	29,865.00
合计	2,178,004.06	1,366,072.00

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	129,992.55	102,768.26
差旅费	42,136.69	22,340.20
折旧费用	35,151.48	56,718.21
无形资产摊销	175,319.42	176,715.42
职工薪酬	2,016,912.92	2,321,305.49
咨询费	1,414,988.07	702,180.04
长期待摊费用摊销	354,231.90	354,231.90
其他	1,946,593.55	1,085,548.30
合计	6,115,326.58	4,821,807.82

32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员人工	2,767,894.69	2,487,534.44
研发人员社保	374,462.45	111,990.86
直接投入	3,589,769.10	5,187,156.09
折旧费用	5,562.00	5,562.00
设计费用	29,158.66	7,625.00
装备调试费	0.00	84,905.66
其他	109,953.39	65,425.00
合计	6,876,800.29	7,950,199.05

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	921,703.76	405,443.84
减：利息收入	8,885.42	141,681.40
汇兑收益		398,834.72
汇兑损失	136,099.28	
其他	187,475.01	49,492.21
合计	1,236,392.63	-85,580.07

34、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
生产设备政府补贴	936,590.84	1,276,000.00
研发设备政府补贴	13,000.00	13,000.00
上海市奉贤区财政局贷款贴息		
代扣代缴个税手续费返还		
新三板补贴		
就业补贴		
合计	949,590.84	1,289,000.00

35、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	271,586.05	-129,399.80
其他应收款坏账损失	1,611,530.46	107,212.24
合计	1,883,116.51	-22,187.56

36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠		275,556.00	
其他	499,870.67	206,788.28	499,870.67
合计	499,870.67	482,344.28	499,870.67

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
赔偿金、违约金、及罚款支出			
其他	347,920.29	499,538.37	347,920.29
合计	347,920.29	499,538.37	347,920.29

38、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-140,028.85	196,678.13
上期所得税汇算清缴		
合计	-140,028.85	196,678.13

39、现金流量表项目

39.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,885.42	141,681.40
政府补贴	0.00	275,556.00
其他	12,415,317.08	4,701,927.90
合计	12,424,202.50	5,119,165.30

39.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	75,339.54	49,492.21
营业管理费用	2,700,353.42	2,173,341.85
其他	2,550,299.08	11,731,334.18
合计	5,325,992.04	13,954,168.24

40、现金流量表补充资料

40.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,283,581.98	1,141,329.95

补充资料	本期金额	上期金额
加：信用减值准备		
加：资产减值准备	1,883,116.51	-22,187.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,404,989.74	12,260,294.87
无形资产摊销	175,319.42	176,715.42
长期待摊费用摊销	354,231.90	615,875.68
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)		
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)	921,703.76	405,883.84
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-140,028.85	196,678.13
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	462,180.90	-1,372,435.28
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-12,485,850.11	-7,111,950.31
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	3,726,012.82	-2,975,998.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,585,258.07	3,314,205.82
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		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,103,624.67	3,965,302.76
减：现金的期初余额	13,770,526.34	10,265,947.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-666,901.67	-6,300,644.85

40.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,103,624.67	3,965,302.76
其中：库存现金	20,853.73	109,847.80
可随时用于支付的银行存款	12,838,162.41	3,855,454.96
可随时用于支付的其他货币资金	244,608.53	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	13,103,624.67	3,965,302.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	10,799,436.44	用于短期借款抵押
无形资产	5,309,397.58	用于短期借款抵押
合计	16,108,834.02	

(六)、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海芯哲贸易有限公司	上海	上海奉贤	贸易	100.00		设立
浙江芯哲微电子科技有限公司	浙江	嘉兴平湖	生产	100.00		设立

(七)、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母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
上海千亿市政工程有限公司	股东	有限责任公司(国内合资)	上海	沈金龙	市政工程施工	3000万	27.57	27.57	沈金龙	913101206309487608

2、本企业的子公司情况

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
上海芯哲贸易有限公司	全资	一人有限责任公司	上海	沈金龙	电子元器件销售等	1000万元	100%	100%	91310120MA1HL6J22R

嘉兴芯哲微电子科技有限公司	全资	有限责任公司	浙江	沈金龙	电子元器件销售及技术服务开发等	100 万元	100%	100%	91330482MA2CYP451D
上海芯汇电子有限公司	参股	有限责任公司	上海	沈金龙	电子元器件销售及技术服务开发等	600 万元	51%	51%	91310120MA1JK6PD7U

3、本企业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	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
深圳大雁科技实业有限公司	有限责任公司（中外合资）	深圳市宝安区石岩街道创维科技工业园综合大楼四楼南侧	张士勇	新型电子元器件、数码产品、半导体元器件、半导体集成电路等	5,059 万	25.29	25.29	参股公司	914403007466464817

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海钰芯信息科技有限公司	受相同股东重大影响
四川大雁微电子有限公司	本公司投资的联营企业的子公司
上海景元投资管理有限公司	非控股股东
上海新进半导体制造有限公司	非控股股东
上海韩怡建筑工程有限公司	非控股股东
深圳创维创业投资有限公司	非控股股东
深圳市尊悦投资有限公司	非控股股东
上海舜芯电子有限公司	非控股股东
上海芯展投资管理有限公司	非控股股东
上海西渡房产开发有限公司	非控股股东
上海新进芯微电子有限公司	非控股股东的子公司
上海逸清环保工程设备有限公司	本公司高级管理人员控股公司
任海蓉	本公司高级管理人员的配偶
沈金龙	实际控制人

5、关联交易情况

5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
上海新进半导体制造有限公司	销售集成电路、芯片	861,188.58	0.75%	24,993,428.04	13.10%
上海新进芯微电子有限公司	销售集成电路、芯片	16,502,389.90	14.41%	980,708.92	0.51%

5.2 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁成本	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
上海钰芯信息科技有限公司	本公司	上海市奉贤区环城东路323号12幢2层房屋,面积2678.1平方米。	2017年7月1日	2027年6月30日	738,528.25元	定价以周边地区租赁价格为参考	公司业务发展和正常经营的需要,交易价格公允,不存在损害公司和股东利益的情况,也不会对公司的独立性产生影响。

6、关联方应收应付款项

6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海新进半导体制造有限公司	0.00	0.00	3,453,328.75	172,666.44
其他应收款	四川大雁微电子有限公司	5,065,249.77	5,065,249.77	5,065,249.77	5,065,249.77

6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	深圳大雁科技实业有限公司	297,180.00	297,180.00

其他应付款	上海千亿市政工程有限公司	16,203.11	701,257.57
其他应付款	上海钰芯信息科技有限公司	3,054,707.81	3,054,707.81

（八）、母公司财务报表项目注释

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,656,263.13	411,631.10
商业承兑汇票		
合计	15,656,263.13	411,631.10

2、应收账款

2.1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项评估信用风险的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	46,727,666.07	100.00	2,578,895.79	5.52	44,148,770.28
合计	46,727,666.07	100.00	2,578,895.79	5.52	44,148,770.28

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	43,302,656.81	100.00	2,307,309.74	5.33	40,995,347.07
合计	43,302,656.81	100.00	2,307,309.74	5.33	40,995,347.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	45,398,753.92	2,269,937.70	5.00
1 至 2 年	1,119,883.91	111,988.39	10.00
2 至 3 年	17,226.49	5,167.95	30.00
3 年以上	191,801.75	191,801.75	100.00
合计	46,727,666.07	2,578,895.79	

2.2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 271,586.05 元；本期无收回或转回坏账准备。

2.3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
上海新进芯微电子有限公司	非关联方	7,549,498.62	16.16%	377,474.93
无锡新洁能股份有限公司	非关联方	5,454,964.66	11.67%	272,748.23
上海贝岭股份有限公司	非关联方	2,669,196.37	5.71%	133,459.82

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
leadtrend Technology corporation	非关联方	2,543,876.45	5.44%	127,193.82
POTENS SEMICONDUCTOR CORP	非关联方	2,713,101.22	5.81%	135,655.06
合计		20,930,637.32	44.79%	1,046,531.86

3、其他应收款

3.1 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项评估信用风险的应收账款	5,065,249.77	13.10	5,065,249.77	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,603,406.96	86.90	1,696,600.35	5.05	31,906,806.61
合计	38,668,656.73	100.00	6,761,850.12	17.49	31,906,806.61

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,065,249.77	75.62	5,065,249.77	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,632,797.77	24.38	85,069.89	5.21	1,547,727.88
合计	6,698,047.54	100.00	5,150,319.66	76.89	1,547,727.88

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
四川大雁微电子有限公司	5,065,249.77	5,065,249.77	100.00%	
合计	5,065,249.77	5,065,249.77	100.00%	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	33,444,006.96	1,672,200.35	5.00
1 至 2 年	150,000.00	15,000.00	10.00
2 至 3 年	0.00	0.00	30.00
3 年以上	5,074,649.77	5,074,649.77	100.00
合计	38,668,656.73	6,761,850.12	

3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,611,530.46 元；本期无收回或转回坏账准备金额

3.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
设备租赁费	5,065,249.77	5,065,249.77
备用金	34,585.68	40,320.33
往来款	33,568,821.28	1,592,477.44
合计	38,668,656.73	6,698,047.54

3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
------	-------	------	------	----	---------------------	----------

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川大雁微电子有限公司	是	设备租赁费	5,065,249.77	3年以上	13.10	5,065,249.77
奉贤区供电局	否	电费	617,004.18	1年以内	1.60	30,850.21
达迩（上海）投资有限公司	否	意向金	32,497,500.00	1年以内	84.05	1,624,875.00
谭毅	否	备用金	150,000.00	1至2年	0.39	15,000.00
奉贤区自来水公司	否	水费	110,744.99	1年以内	0.29	5,537.25
合计		—	38,440,498.94	—	99.43	6,741,512.23

4、长期股权投资

4.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,598,848.25	—	1,598,848.25	11,860,000.00	—	11,860,000.00
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	1,598,848.25	—	1,598,848.25	11,860,000.00	—	11,860,000.00

4.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
嘉兴芯哲电子科技有限公司	11,860,000.00		10,261,151.75	1,598,848.25	-	-
合计	11,860,000.00		10,261,151.75	1,598,848.25	-	-

4.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
深圳大雁科技实业有限公司	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小计	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

其他说明

本公司对深圳大雁科技实业有限公司投资金额为人民币 10,116,000.00 元，投资比例为 25.29%，具有重大影响，本公司对该联营公司按权益法核算。由于该联营公司长期亏损，本公司权益法下确认的投资损失已大于投资成本，长期股权投资账面价值在 2014 年度前已减记为 0 元。

本公司在注册成立上海芯哲贸易有限公司后，因与当初成立之时市场因素发生变化，因此公司决定该子公司暂缓运营，到目前为止尚未对其出资，

5、营业收入和营业成本

5.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	136,162,600.82	114,120,580.06	78,860,237.21	66,181,777.19
其他业务	2,057,573.82	758,706.72	2,103,557.61	578,792.97
合计	138,220,174.64	114,879,286.78	80,963,794.82	66,760,570.16

5.2. 主营业务收入和主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	85,264,688.79	71,462,307.23	51,047,003.06	42,839,464.38
出口外销	50,897,912.03	42,658,272.83	27,813,234.15	23,342,312.81
合计	136,162,600.82	114,120,580.06	78,860,237.21	66,181,777.19

(九)、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大或有事项。

（十）、承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需披露的承诺事项。

（十一）、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，无需披露的重大资产负债表日后事项。

（十二）、其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日，无需披露的其他重要事项。

（十三）、补充资料**1、非经常性损益**

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
非流动资产处置损益	-321,027.49	-68,104.52
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	949,590.84	1,289,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	472,977.80	50,910.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,101,541.15	1,271,805.91
减：非经常性损益的所得税影响数	165,231.17	190,770.89
非经常性损益净额	936,309.98	1,081,035.02
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	936,309.98	1,081,035.02

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	2021年1-6月	2020年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	3.24%	0.62%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.76%	0.03%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益	稀释每股收益
-------	--------	--------

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.01	0.06	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.001	0.05	0.001

上海芯哲微电子科技股份有限公司

2021 年 8 月 18 日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司财务室