



明芯微

NEEQ : 872556

江苏明芯微电子股份有限公司



半年度报告

——2024——

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人周明、主管会计工作负责人田姝及会计机构负责人（会计主管人员）田姝保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	72
附件 II	融资情况	72

备查文件目录	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。
	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）。
	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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
明芯微、股份公司、明芯微电子	指	江苏明芯微电子股份有限公司
有限公司	指	南通明芯微电子有限公司
公司、本公司	指	江苏明芯微电子股份有限公司及其前身
《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》
《公司章程》	指	江苏明芯微电子股份有限公司公司章程
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
高级管理人员	指	由董事会聘任的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	依据《公司法》及《企业会计准则第 36 号——关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间内在联系
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏明芯微电子股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Mingxin Microelectronics Co.,Ltd		
	MXW		
法定代表人	周明	成立时间	2007 年 7 月 2 日
控股股东	控股股东为（周明）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周明），一致行动人为（周明、申承发、王义宏）
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-C3962 半导体分立器件制造业		
主要产品与服务项目	公司主要产品为单/双向可控硅、TVS 及半导体放电管、快恢复二极管等半导体功率器件的芯片和成管，除此以外，公司还为少部分客户提供成管的封装、测试等委托加工业务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	明芯微	证券代码	872556
挂牌时间	2018 年 1 月 23 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	
主办券商（报告期内）	海通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区广东路 689 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	苏学杰	联系地址	江苏省海安市滨海新区老坝港工业园
电话	0513-88263018	电子邮箱	ntmingxin@163.com
传真	0513-88263008		
公司办公地址	江苏省海安市老坝港滨海新区工业园	邮政编码	226634
公司网址	www.jsmingxin.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320621663814451P		
注册地址	江苏省南通市滨海新区老坝港工业园		
注册资本（元）	13,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司属于“C396 电子器件制造”下的“C3962 半导体分立器件制造业”，公司的主营业务为半导体分立器件的研发、制造与销售，是一家集半导体分立器件的研发生产、封装测试和产品销售为一体的高新技术企业。公司主要通过销售半导体分立器件来获取利润；此外，公司还为部分客户提供封装委托加工服务。公司的产品主要应用在消费电子、汽车和摩托车、通讯保护与工业控制、计算机、照明等领域。研发方面，公司主要采用自主研发模式，根据市场信息、用户反馈改进需要、技术储备和规划来自主独立研发新产品和新技术；同时，公司与南京大学、兰州大学等知名学府建立了良好的产学研合作关系。项目实施方面，公司独立完成半导体分立器件的设计开发、芯片制造、封装测试等全流程。销售方面，公司为大力开拓市场，综合运用直销和经销两种销售模式。在直接销售模式下，公司销售人员通过商务洽谈、行业展会等渠道开拓客户，与客户签订购销合同；代理经销模式下，公司与第三方半导体销售公司建立代理销售关系，集中发挥公司在半导体分立器件生产制造上的优势，与销售贸易商实现优势互补、资源共享。公司在报告期内、报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2012 年 8 月 6 日初次获得国家高新技术企业证书并始终维持复审，最近于 2021 年 11 月 3 日通过复审； 2022 年 12 月 5 日获得江苏省专精特新中小企业证书。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	23,918,703.26	18,374,514.05	30.17%
毛利率%	25.61%	24.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,664,577.89	-1,532,557.33	-8.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,701,378.77	-1,518,295.59	-12.06%
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）	-11.91%	-7.54%	-
加权平均净资产收益	-12.17%	-7.47%	-

率%（依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）			
基本每股收益	-0.13	-0.12	-9.09%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	94,065,964.44	93,606,549.93	0.49%
负债总计	80,929,515.05	78,790,757.31	2.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,136,449.39	14,815,792.62	-32.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.50	-32.66%
资产负债率%（母公司）	86.03%	78.24%	-
资产负债率%（合并）	86.03%	78.24%	-
流动比率	0.57	0.60	-
利息保障倍数	-1.13	-1.21	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,072,072.38	-3,417,092.51	131.37%
应收账款周转率	1.9987	1.1582	-
存货周转率	0.7804	0.4716	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.49%	1.37%	-
营业收入增长率%	30.17%	-15.34%	-
净利润增长率%	-8.61%	-11.72%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	716,565.37	0.76%	606,408.18	0.65%	18.17%
应收票据	7,906,205.37	8.40%	6,707,201.02	7.17%	17.88%
应收账款	11,240,066.92	11.95%	12,693,666.87	13.56%	-11.45%
应收款项融资	733,269.17	0.78%	666,903.19	0.71%	9.95%
存货	23,578,965.21	25.07%	22,021,615.44	23.53%	7.07%
固定资产	43,044,117.36	45.76%	43,610,528.70	46.59%	-1.30%
在建工程	544,358.32	0.58%	1,726,410.31	1.84%	-68.47%
无形资产	2,486,287.21	2.64%	2,518,096.69	2.69%	-1.26%
短期借款	33,790,000.00	35.92%	32,538,548.68	34.76%	3.85%

应付账款	19,607,729.28	20.84%	18,901,055.04	20.19%	3.74%
合同负债	407,073.50	0.43%	285,136.68	0.30%	42.76%
其他应付款	13,247,090.91	14.08%	14,493,062.41	15.48%	-8.60%

项目重大变动原因

1. 报告期末，公司货币资金金额为716,565.37元，与上年期末减少了110,157.419元，上升18.17%，主要系报告期内资金的正常使用；
2. 报告期末，公司应收票据金额为7,906,205.37，与上年期末增加1,199,004.35元，上升17.88%，主要系报告期应收票据增多；
3. 报告期末，公司应收账款金额为1,1240,066.92，与上年期末减少了1,453,599.95，下降11.45%，主要系报告期内做好了催款工作，应收账款减少；
4. 报告期末，公司在建工程为544,358.32元，比上年期末减少了1,182,051.99元，下降68.47%，主要系报告期内公司在建工程满足条件转为固定资产；
5. 报告期末，公司合同负债为407,073.50元，较上年期末增加了121,936.82元，上升了42.76%，主要系报告期内预收货款增多。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	23,918,703.26	-	18,374,514.05	-	30.17%
营业成本	17,792,213.50	74.39%	13,916,318.58	75.74%	27.85%
毛利率	25.61%	-	24.26%	-	-
销售费用	835,848.93	3.49%	729,060.04	3.97%	14.65%
管理费用	2,712,488.95	11.34%	2,872,237.31	15.63%	-5.56%
研发费用	2,959,936.39	12.37%	1,508,491.40	8.21%	96.22%
财务费用	881,872.59	3.69%	745,228.48	4.06%	18.34%
其他收益	51,869.71	0.22%	65,002.24	0.35%	-20.20%
信用减值损失	-422,227.31	-1.77%	-70,422.68	-0.38%	499.56%
营业利润	-1,719,337.43	-7.19%	-1,455,680.62	-7.92%	-18.11%
营业外收入	49.90	-	40.15	-	24.28%
营业外支出	8,624.46	0.04%	85,273.86	0.46%	-89.89%
净利润	-1,664,577.89	-6.96%	-1,532,557.33	-8.34%	-8.61%
经营活动产生的现金流量净额	1,072,072.38	-	-3,417,092.51	-	131.37%
投资活动产生的现金流量净额	-94,769.86	-	-2,554,201.84	-	96.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-867,145.33	-	3,663,563.04	-	-123.67%

项目重大变动原因

- 1、 报告期末，公司营业收入为23,918,703.26元，比上年同期增加了5,544,189.21元，同比上升30.17%，

主要系报告期内，市场略有回暖，公司产品需求增加，销售数量相应增加；
2、报告期末，公司营业成本为17,792,213.50元，比上年同期增加了3,875,894.92元，同比上升27.85%，主要系报告期内，公司产品市场需求增加，产销同时增加；
3、报告期末，公司销售费用为835,848.93，比上年同期增加了106,788.89元，同比上升14.65%，主要系报告期内，公司加大拓展终端市场产生的相关费用增加；
4、报告期末，公司研发费用为2,959,936.39元，较上年同期增加了1,451,444.99元，同比上升96.22%，主要系报告期内，5寸线产品研发费用的大量投入；
5、报告期末，公司财务费用为881,872.59元，较上年同期增加了136,644.11元，同比上升18.34%，主要系报告期内，公司为融资产生的利息费用增加；
6、报告期末，公司其他收益为51,869.71元，比上年同期减少了13,132.53元，同比下降20.20%，主要系报告期内，公司收到与企业日常经营活动相关的政府补助减少；
7、报告期末，公司信用减值损失为-422,227.31元，比上年同期增加了351,804.63元，同比上升499.56%，主要系报告期内，超账期未收回的货款增多；
8、报告期末，公司营业利润为-1,719,337.43元，比上年同期减少了253,656.81元，同比下降18.11%，主要系报告期内，公司5寸线研发费用的大量增加；
9、报告期末，公司营业外支出为8624.46元，比上年同期减少了76,649.4元，同比下降89.89%，主要系报告期内其他项支付减少；
10、报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额为1,072,072.38元，比上年同期增加了4,489,164.89元，同比上升了131.37%，主要系报告期内，公司购买商品支付的现金减少了；
11、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-94,769.86元，比上年同期增加了2,459,431.98元，同比上升了96.29%，主要系报告期内公司购进的固定资产支出减少；
12、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-867,145.33元，比上年同期减少了4,530,708.37元，同比下降了123.67%，主要系报告期内公司偿还到期贷款。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧风险	国际知名大型半导体公司占据了我国半导体市场的较大份额，我国本土半导体分立器件生产企业众多，但主要集中在封装产品代工层面，与国际技术水平有较大差距。公司具备半导体芯片和器件研发、设计、生产和销售一体化的业务体系，主要竞

	争对手为国内半导体公司，随着公司销售规模不断扩大，公司将与国内外大型半导体公司形成竞争关系，加剧公司在市场上的竞争风险
技术替代风险	半导体分立器件产品种类众多，工艺技术发展迅速，相对于国际大型半导体公司的综合实力技术而言，我国半导体分立器件行业整体技术水平偏低，研发实力偏弱，如果公司不能及时开发出新技术、新工艺并实现技术成果顺利转化为先进产品，公司将会面临自身技术被行业内其他优秀企业、特别是国外竞争对手超越和替代的风险，从而影响公司长期的成长型和持续盈利能力。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
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	三. 二. (四)
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	三. 二. (五)
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	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	15,000,000	4,720,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款	-	-

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

上述关联交易是股东无偿为公司提供借款，有助于公司补充流动资金的需求，是合理、必要的，不存在损害公司及非关联股东利益的情形。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公转书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年9月29日		正在履行中
公转书	董监高	同业竞争承诺	2017年9月29日		正在履行中
公转书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017年9月29日		正在履行中
公转书	实际控制人或控股股东	关于无条件全额承担公司因补缴社会保险、住房公积金、支付罚款产生支出的承诺	2017年9月29日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

上述承诺均由相关主体实际履行，报告期内未发生违背承诺的情形。

（五） 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
房屋建筑	固定资产	抵押	6,007,328.53	6.39%	银行贷款
土地使用权	无形资产	抵押	2,486,287.21	2.64%	银行贷款
总计	-	-	8,493,615.74	9.03%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司为维持正常运营向银行进行财产抵押担保的长期贷款，对公司生产经营活动没有重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	8,546,500	65.74%	0	8,546,500	65.74%
	其中：控股股东、实际控制人	7,561,390	58.16%	0	7,561,390	58.16%
	董事、监事、高管	390,110	3.00%	0	390,110	3.00%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	4,453,500	34.26%	0	4,453,500	34.26%
	其中：控股股东、实际控制人	3,500,925	26.93%	0	3,500,925	26.93%
	董事、监事、高管	952,575	7.33%	0	952,575	7.33%
	核心员工					
总股本		13,000,000	—	0	13,000,000	—
普通股股东人数		81				

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%	期末持有无限售股份数量	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	周明	9,060,835	0	9,060,835	69.6987%	3,500,925	5,559,910	0	0
2	苏学杰	1,216,306	0	1,216,306	9.3562%	920,400	295,906	0	0
3	申承发	1,107,210	0	1,107,210	8.5170%		1,107,210	0	0
4	王义宏	894,270	0	894,270	6.8790%		894,270	0	0
5	吴雷	85,579	0	85,579	0.6583%		85,579	0	0
6	王硕	77,842	400	78,242	0.6019%		78,242	0	0
7	肖通榕	62,316	0	62,316	0.4794%		62,316	0	0
8	郭德	49,022	100	49,122	0.3779%		49,122	0	0

	纯								
9	顾理建	40,800	0	40,800	0.3138%	32,175	8,625	0	0
10	蔡丽萍	36,694	0	36,694	0.2823%		36,694	0	0
合计		12,640,874	-	12,631,374	97.16%	4,453,500	8,177,874	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：周明，申承发，王义宏签订一致行动人协议，为公司的一致行动人。

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、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
周明	董事长、总经理	男	1965年8月	2023年8月16日	2026年8月15日	9,060,835	0	9,060,835	69.6987%
苏学杰	董事、副总经理、董事会秘书	男	1966年2月	2023年8月16日	2026年8月15日	1,216,306	0	1,216,306	9.3562%
顾理建	董事、技术部长	男	1981年4月	2023年8月16日	2026年8月15日	40,800	0	40,800	0.3138%
吴雷	董事、设备动力部部长	男	1984年9月	2023年8月16日	2026年8月15日	85,579	0	85,579	0.6583%
周琬冬	董事	男	1990年11月	2023年8月16日	2026年8月15日				
华卫生	监事会主席、品质部长	男	1970年7月	2023年8月16日	2026年8月15日				
吴玉	监事	女	1982年9月	2023年8月16日	2026年8月15日				

杨文博	监事	男	1985 年 11 月	2023 年 8 月 16 日	2026 年 8 月 15 日				
田姝	财务负责人	女	1990 年 11 月	2023 年 8 月 16 日	2024 年 8 月 15 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事周琄冬系公司实际控制人之一周明的儿子，公司财务负责人田姝系公司实际控制人之一周明儿子的配偶，周琄和田姝系夫妻关系。除此之外，公司董事、监事和高级管理人员相互之间不存在其他关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 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
管理人员	12	12
生产人员	85	81
销售人员	13	13
技术人员	24	24
财务人员	4	4
员工总计	138	134

（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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	716,565.37	606,408.18
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	五（二）	7,906,205.37	6,707,201.02
应收账款	五（三）	11,240,066.92	12,693,666.87
应收款项融资	五（四）	733,269.17	666,903.19
预付款项	五（五）	442,556.87	462,871.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	102,405.32	47,156.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	23,578,965.21	22,021,615.44
其中：数据资源			
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	五（八）	322,459.84	101,002.71
流动资产合计		45,042,494.07	43,306,825.44
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			
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	五（九）	43,044,117.36	43,610,528.70
在建工程	五（十）	544,358.32	1,726,410.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	2,486,287.21	2,518,096.69
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	2,383,997.89	2,320,663.79
其他非流动资产	五（十三）	564,709.59	124,025.00
非流动资产合计		49,023,470.37	50,299,724.49
资产总计		94,065,964.44	93,606,549.93
流动负债：			
短期借款	五（十五）	33,790,000.00	32,538,548.68
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	五（十六）	19,607,729.28	18,901,055.04
预收款项			
合同负债	五（十七）	407,073.50	285,136.68
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	五（十八）	1,620,448.68	1,564,322.66
应交税费	五（十九）	43,547.52	35,694.66
其他应付款	五（二十）	13,247,090.91	14,493,062.41
其中：应付利息			

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	五（二十一）	1,585,283.08	2,140,030.58
其他流动负债	五（二十二）	7,820,368.48	6,498,594.57
流动负债合计		78,121,541.45	76,456,445.28
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			
长期应付款	五（二十三）	2,807,973.60	2,334,312.03
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十二）		
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,807,973.60	2,334,312.03
负债合计		80,929,515.05	78,790,757.31
所有者权益：			
股本	五（二十四）	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	8,869,031.06	8,869,031.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	519,094.99	519,094.99
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	-9,251,676.66	-7,572,333.43
归属于母公司所有者权益合计		13,136,449.39	14,815,792.62

少数股东权益			
所有者权益合计		13,136,449.39	14,815,792.62
负债和所有者权益总计		94,065,964.44	93,606,549.93

法定代表人：周明

主管会计工作负责人：田姝

会计机构负责人：田姝

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		23,918,703.26	18,374,514.05
其中：营业收入	五（二十八）	23,918,703.26	18,374,514.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,267,683.09	19,828,227.18
其中：营业成本	五（二十八）	17,792,213.50	13,916,318.58
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	五（二十九）	85,322.73	56,891.37
销售费用	五（三十）	835,848.93	729,060.04
管理费用	五（三十一）	2,712,488.95	2,872,237.31
研发费用	五（三十二）	2,959,936.39	1,508,491.40
财务费用	五（三十三）	881,872.59	745,228.48
其中：利息费用		695,175.65	697,268.90
利息收入		442.96	21,208.58
加：其他收益	五（三十四）	51,869.71	65,002.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）		3,452.95

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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-422,227.31	-70,422.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,719,337.43	-1,455,680.62
加：营业外收入	五（三十七）	49.90	40.15
减：营业外支出	五（三十八）	8,624.46	85,273.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,727,911.99	-1,540,914.33
减：所得税费用	五（三十九）	-63,334.10	-8,357.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,664,577.89	-1,532,557.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-1,532,557.33
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,664,577.89	-1,532,557.33
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（净亏损以“-”号填列）		-1,664,577.89	-1,532,557.33
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		-1,664,577.89	-1,532,557.33
(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）		-0.13	-0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.12

法定代表人：周明

主管会计工作负责人：田姝

会计机构负责人：田姝

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 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		11,755,769.43	19,616,430.34
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		120,787.77	
收到其他与经营活动有关的现金		15,534.99	161,346.10
经营活动现金流入小计		11,892,092.19	19,777,776.44
购买商品、接受劳务支付的现金		3,759,800.72	16,321,773.82
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		5,896,488.67	5,498,836.19
支付的各项税费		490,274.24	283,764.73

支付其他与经营活动有关的现金		673,456.18	1,090,494.21
经营活动现金流出小计		10,820,019.81	23,194,868.95
经营活动产生的现金流量净额		1,072,072.38	-3,417,092.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,000,000.00
取得投资收益收到的现金			3,452.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			2,003,452.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,769.86	2,557,654.79
投资支付的现金			2,000,000.00
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		94,769.86	4,557,654.79
投资活动产生的现金流量净额		-94,769.86	-2,554,201.84
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		21,800,000.00	30,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,810,000.00	8,600,000.00
筹资活动现金流入小计		42,610,000.00	39,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,530,000.00	25,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		733,724.33	736,486.96
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		22,213,421.00	9,199,950.00
筹资活动现金流出小计		43,477,145.33	35,336,436.96
筹资活动产生的现金流量净额		-867,145.33	3,663,563.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		110,157.19	-2,307,731.31
加：期初现金及现金等价物余额		606,408.18	3,155,137.10
六、期末现金及现金等价物余额		716,565.37	847,405.79

法定代表人：周明

主管会计工作负责人：田姝

会计机构负责人：田姝

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	
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

无

(二) 财务报表项目附注

江苏明芯微电子股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1-6 月

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 基本信息

江苏明芯微电子股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2007 年 7 月 2 日，取得了南通市海安工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为 91320621663814451P，注册地址位于海安市老坝港镇工业园区，公司法定代表人：周明。 2018 年 1 月，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，

所属分层为基础层，所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。本公司证券简称：明芯微，证券代码：872556。

截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司注册资本 1,300.00 万元，实收资本 1,300.00 万元。本公司主要经营范围为：新型电子元器件设计、生产、销售；自营和代理上述商品的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）。（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）

（二）历史沿革

1. 2007 年 7 月 2 日，有限公司设立

2007 年 7 月 2 日，在南通市海安工商行政管理局登记注册，社会统一信用代码为 91320621663814451P，注册资本 800.00 万元。

设立时股权结构为：

股东	认缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
周明	300.00	货币资金	37.50%
申承发	290.00	货币资金	36.25%
王义宏	210.00	货币资金	26.25%
合计	800.00		100.00%

2. 2010 年 8 月，第一次增资

2010 年 8 月 21 日，公司股东会通过决议，同意变更公司的注册资本为 1,300.00 万元人民币。

此次增资后，股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
周明	650.00	货币资金	50.00%
申承发	377.00	货币资金	29.00%
王义宏	273.00	货币资金	21.00%
合计	1,300.00		100.00%

3. 2017 年 7 月，第一次股权转让

2017 年 7 月，股东会通过决议，同意股东周明将其所持有有限公司 9.44% 的出资额以 1,227,200 元的价格转让给自然人苏学杰，将 5.35% 的出资额以 695,500 元的价格转让给自然人程万坡，将 1.32% 的出资额以 171,600 元的价格转让给自然人王义宏，将 1.09% 的出资额以 141,700 元的价格转让给自然人王硕，将 1.00% 的出资额以 130,000 元的价格转让给自然人张兴杰，将 0.80% 的出资额以 104,000 元的价格转让给自然人吴雷，将 0.76% 的出资额以 98,800 元的价格转让给自然人刘宏，将 0.33% 的出资额以

42,900 元的价格转让给自然人顾理建；同意股东申承发将其所持有公司 0.61%的出资额以 79,300 元的价格转让给自然人王义宏，转让双方均签订了《股权转让协议》。

此次股权转让后，公司股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
周明	388.83	货币资金	29.91%
申承发	369.07	货币资金	28.39%
王义宏	298.09	货币资金	22.93%
苏学杰	122.72	货币资金	9.44%
程万坡	69.55	货币资金	5.35%
王硕	14.17	货币资金	1.09%
张兴杰	13.00	货币资金	1.00%
吴雷	10.40	货币资金	0.80%
刘宏	9.88	货币资金	0.76%
顾理建	4.29	货币资金	0.33%
合计	1,300.00		100.00%

4. 2017 年 8 月，有限公司整体转变成股份公司

2017 年 8 月，股东会决议通过，将有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司股权结构保持不变。注册资本为人民币 1,300 万元，每股面值 1 元，折合股份总数 1,300 万股，由南通明芯微电子有限公司的全体股东以其拥有的南通明芯微电子有限公司截止 2017 年 6 月 30 日经审计的净资产折合认购。

历经数次自然人股东之间股份转让后，截止 2024 年 06 月 30 日，公司股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
周明	906.08	906.08	净资产出资	69.70%
苏学杰	121.63	121.63	净资产出资	9.36%
申承发	110.72	110.72	净资产出资	8.52%
王义宏	89.43	89.43	净资产出资	6.88%
吴雷	8.56	8.56	净资产出资	0.66%
王硕	7.82	7.82	净资产出资	0.60%
肖通榕	6.23	6.23	净资产出资	0.48%

股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
郭德纯	4.91	4.91	净资产出资	0.38%
顾理建	4.08	4.08	净资产出资	0.31%
蔡丽萍	3.67	3.67	净资产出资	0.28%
其他	36.87	36.87	净资产出资	2.83%
合计	1,300.00	1,300.00		100.00%

（三）财务报告的批准

本财务报告业经公司董事会于 2024 年 8 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表以持续经营假设为基础编制是合理的。

三、公司主要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产的折旧、长期待摊费用的摊销等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日止

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、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）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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）；除此之外的其他金融资产，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。

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以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和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）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，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。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。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后

并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

（七） 应收票据减值

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	商业承兑汇票	

（八） 应收账款及合同资产减值

对于应收账款和合同资产，不论是否包含重大融资成分，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	通过违约风险敞口和和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（九） 应收款项融资减值

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收款项融资单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上估计预期信用损失，确定组

合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	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

（十）其他应收款减值

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（十一）存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照使用一次转销法进行摊销。

包装物按照使用一次转销法进行摊销。

4. 存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

5. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5.00	4.75-2.375
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
办公及电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00

说明：

（1）符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

（2）已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

（3）公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十三） 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

（十五） 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够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。

（十六） 无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类 别	预计使用寿命依据	期限（年）
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

（十七） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八） 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

其中：租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

（十九） 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十） 职工薪酬

1. 短期薪酬

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3. 离职后福利

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一） 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，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. 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
4. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使

用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1. 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后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；

2. 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照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。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期的应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十二） 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

1. 该义务是本公司承担的现时义务；
2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三） 收入

1. 一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现

时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 具体原则

公司按照合同约定将产品运送至购货方，并由购货方对货物进行验货签收后确认收入。

（二十四） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

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：（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（二）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；（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于本公司合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1. 递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3. 递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十六） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十七) 重要会计政策变更和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)：(1) “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行。

首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本次会计政策变更不影响报表项目和金额。

2. 重要会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应交流转税税额	5%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠政策

2021 年 11 月 3 日，公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR202132000810 的高新技术企业证书，有效期：三年，自 2021 年 11 月 3 日至 2024 年 11 月 3 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的规定，公司减按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、 财务报表主要项目注释

会计报表项目注释“期末余额”为 2024 年 6 月 30 日余额，“上年年末余额”为 2023 年 12 月 31 日余额，“期初余额”为 2024 年 1 月 1 日余额，“本期金额”为 2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日发生额，“上期金额”为 2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日发生额。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	315.63	2,613.11
银行存款	716,249.74	603,795.07
其他货币资金		
合计	716,565.37	606,408.18

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
使用受限的银行存款		100.03
票据保证金		
合计		100.03

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,906,205.37	6,707,201.02
商业承兑汇票		
小 计	7,906,205.37	6,707,201.02
减：坏账准备		
合 计	7,906,205.37	6,707,201.02

2. 期末公司无已质押的应收票据

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		7,767,448.93
商业承兑汇票		
合 计		7,767,448.93

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	11,305,120.86	12,896,843.46
1至2年（含2年）	908,056.07	940,005.95
2至3年（含3年）	826,708.46	661,771.69
3至4年（含4年）	521,976.28	221,910.61
4至5年（含5年）	217,010.61	136,465.13
5年以上	1,907,142.66	1,864,877.53
小计	15,686,014.94	16,721,874.37
减：坏账准备	4,445,948.02	4,028,207.50
合 计	11,240,066.92	12,693,666.87

2. 按坏账计提方式分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,687,805.99	10.76	1,687,805.99	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,998,208.95	89.24	2,758,142.03	19.70	11,240,066.92
账龄组合	13,998,208.95	89.24	2,758,142.03	19.70	11,240,066.92
合 计	15,686,014.94	100.00	4,445,948.02	28.34	11,240,066.92

续表

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,727,005.99	10.33	1,727,005.99	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,994,868.38	89.67	2,301,201.51	15.35	12,693,666.87
账龄组合	14,994,868.38	89.67	2,301,201.51	15.35	12,693,666.87
合 计	16,721,874.37	100.00	4,028,207.50	24.09	12,693,666.87

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
温州盛尼电子有限公司	711,447.73	711,447.73	100.00	已诉讼判决，仍未回款；失信被执行人
重庆国芯润辰科技有限公司	511,512.12	511,512.12	100.00	已诉讼判决，仍未回款；限制高消费
深圳市莹耀微电子有限公司	319,480.29	319,480.29	100.00	已诉讼判决，仍未回款；失信被执行人
深圳市高科特半导体有限公司	64,656.94	64,656.94	100.00	多次催要未收回，失信被执行人
江苏东晨电子科技有限公司	4,088.76	4,088.76	100.00	多次催要未收回
重庆达誉金科技有限公司	37,809.65	37,809.65	100.00	多次催要未收回，失信被执行人
重庆仁泰科技发展有限公司	9,042.50	9,042.50	100.00	已注销
浙江好未来电子科技有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00	2023年10月30日被吊销

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆汕铎科技有限公司	7,250.00	7,250.00	100.00	已注销
聚日（苏州）科技有限公司	7,020.00	7,020.00	100.00	已注销
东莞市深微电子有限公司	6,498.00	6,498.00	100.00	已注销
合 计	1,687,805.99	1,687,805.99	100.00	

（续表）

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
温州盛尼电子有限公司	711,447.73	711,447.73	100.00	已诉讼判决，仍未回款；失信被执行人
重庆国芯润辰科技有限公司	511,512.12	511,512.12	100.00	已诉讼判决，仍未回款；限制高消费
深圳市莹耀微电子有限公司	319,480.29	319,480.29	100.00	已诉讼判决，仍未回款；失信被执行人
深圳市高科特半导体有限公司	64,656.94	64,656.94	100.00	多次催要未收回，失信被执行人
江苏东晨电子科技有限公司	43,288.76	43,288.76	100.00	多次催要未收回
重庆达誉金科技有限公司	37,809.65	37,809.65	100.00	多次催要未收回，失信被执行人
重庆仁泰科技发展有限公司	9,042.50	9,042.50	100.00	已注销
浙江好未来电子科技有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00	2023年10月30日被吊销
重庆汕铎科技有限公司	7,250.00	7,250.00	100.00	已注销
聚日（苏州）科技有限公司	7,020.00	7,020.00	100.00	已注销
东莞市深微电子有限公司	6,498.00	6,498.00	100.00	已注销
合 计	1,727,005.99	1,727,005.99	100.00	

（2）按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	10,985,640.57	549,282.03	5.00
1至2年（含2年）	908,056.07	363,222.43	40.00
2至3年（含3年）	826,708.46	620,031.35	75.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年（含4年）	521,976.28	469,778.65	90.00
4至5年（含5年）	152,353.67	152,353.67	100.00
5年以上	603,473.9	603,473.9	100.00
合 计	13,998,208.95	2,758,142.03	19.70

续表

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	12,577,363.17	628,868.16	5.00
1至2年（含2年）	940,005.95	376,002.38	40.00
2至3年（含3年）	661,771.69	496,328.77	75.00
3至4年（含4年）	157,253.67	141,528.30	90.00
4至5年（含5年）	136,465.13	136,465.13	100.00
5年以上	522,008.77	522,008.77	100.00
合 计	14,994,868.38	2,301,201.51	15.35

3. 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提	1,727,005.99		39,200.00		1,687,805.99
按账龄组合计提	2,301,201.51	456,940.52			2,758,142.03
合计	4,028,207.50	456,940.52	39,200.00		4,445,948.02

4. 本期无核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
福建省长汀县品基电子产品制造有限公司	936,214.15		936,214.15	5.97	46,810.71
上海宝宫实业有限公司	917,192.16		917,192.16	5.85	45,859.61
佛山市迈杰电子有限公司	832,225.23		832,225.23	5.31	41,611.26
重庆四岸电器有限公司	773,572.75		773,572.75	4.93	502,812.98
浙江贝诚电子科技有限公司	743,795.08		743,795.08	4.74	37,189.75
合计	4,202,999.37		4,202,999.37	26.80	674,284.31

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	733,269.17	666,903.19
合计	733,269.17	666,903.19

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	666,903.19	7,350,295.4	7,283,929.42	733,269.17	
合计	666,903.19	7,350,295.4	7,283,929.42	733,269.17	

3. 期末列报于应收款项融资的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,631,092.56	
合计	5,631,092.56	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	254,728.12	57.56	239,180.97	51.67
1 至 2 年 (含 2 年)	66,237.96	14.97	115,668.69	24.99
2 至 3 年 (含 3 年)	15,668.69	3.54	65,449.00	14.14
3 至 4 年 (含 4 年)	105,922.1	23.93	42,573.10	9.20
合计	442,556.87	100.00	462,871.76	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

预付对象	账面余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
太仓市晶川石英制品厂	49,770.11	11.25
郑州易昕电子科技有限公司	35,350.00	7.99
北京市两高(上海)律师事务所	35,000.00	7.91
南通天扬金属制品科技有限公司	28,007.00	6.33
青岛赛尔科技有限公司	25,000.00	5.65
合计	173,127.11	39.13

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	102,405.32	47,156.27
合计	102,405.32	47,156.27

1. 其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	124,093.00	55,000.00
备用金	13,596.81	22,953.97
合计	137,689.81	77,953.97

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	30,797.70			30,797.70
上年年末余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,486.79			4,486.79
本期转回				
期末余额	35,284.49			35,284.49

(3) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	65,689.81	15,953.97
1 至 2 年 (含 2 年)	10,000.00	
2 至 3 年 (含 3 年)		5,000.00
3 至 4 年 (含 4 年)	5,000.00	57,000.00
4 至 5 年 (含 5 年)	57,000.00	
5 年以上		
小计	137,689.81	77,953.97
减: 坏账准备	35,284.49	30,797.70
合计	102,405.32	47,156.27

(4) 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
组合计提	30,797.70	4,486.79			35,284.49
合计	30,797.70	4,486.79			35,284.49

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	账面余额	年限	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
杨文博	往来款	50,000.00	4-5 年	36.31	25,000.00
海安市老坝港 滨海新区管理 委员会	往来款	44,380.00	1 年以内	32.23	2,219.00
蔡宇华	备用金	10,000.00	1-2 年	7.26	1,000.00
丁育军	往来款	10,000.00	1 年以内	7.26	500.00
郭剑	往来款	7,000.00	4-5 年	5.08	3,500.00
合计		121,380.00		88.15	32,219.00

(七) 存货

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	3,283,524.43	170,770.42	3,112,754.01
库存商品	13,505,003.26	1,342,960.42	12,162,042.84
委托加工物资	877,089.22	150,091.59	726,997.63
在产品	8,850,782.10	1,273,611.37	7,577,170.73
合计	26,516,399.01	2,937,433.80	23,578,965.21

续表

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,415,408.34	170,770.42	3,244,637.92
库存商品	13,715,125.51	1,342,960.42	12,372,165.09
委托加工物资	919,584.20	150,091.59	769,492.61

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	6,908,931.19	1,273,611.37	5,635,319.82
合计	24,959,049.24	2,937,433.80	22,021,615.44

2. 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期计提金额	本期减少金额		期末余额
			转回或转销	其他	
原材料	170,770.42				170,770.42
库存商品	1,342,960.42				1,342,960.42
委托加工物资	150,091.59				150,091.59
在产品	1,273,611.37				1,273,611.37
合计	2,937,433.80				2,937,433.80

（八）其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	322,459.84	101,002.71
合 计	322,459.84	101,002.71

（九）固定资产

1. 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	43,044,117.36	43,610,528.70
固定资产清理		
合 计	43,044,117.36	43,610,528.70

2. 固定资产分类

项目	房屋建筑物	机器设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 上年年末余额	21,654,275.06	48,709,016.05	336,404.85	70,699,695.96
2. 本期增加金额	171,541.47	1,411,339.72		1,582,881.19
（1）购置	171,541.47	422,900.42		594,441.89
（2）在建工程转入		988,439.30		988,439.30
3. 本期减少金额				
（1）处置				

项目	房屋建筑物	机器设备	办公及电子设备	合计
4. 期末余额	21,825,816.53	50,120,355.77	336,404.85	72,282,577.15
二、累计折旧				
1. 上年年末余额	4,101,832.72	22,704,447.48	282,887.06	27,089,167.26
2. 本期增加金额	532,928.04	1,600,105.17	16,259.32	2,149,292.53
（1）计提	532,928.04	1,600,105.17	16,259.32	2,149,292.53
3. 本期减少金额				
（1）处置				
4. 期末余额	4,634,760.76	24,304,552.65	299,146.38	29,238,459.79
三、减值准备				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	17,191,055.77	25,815,803.12	37,258.47	43,044,117.36
2. 上年年末账面价值	17,552,442.34	26,004,568.57	53,517.79	43,610,528.70

3. 固定资产抵押情况

公司以房屋建筑物作为抵押物，向江苏海安农村商业银行股份有限公司借款提供担保，并分别签订了最高额度为 1,000.00 万元和 600.00 万元的抵押合同。

抵押资产情况列示如下：

抵押资产产权证号	面积m²	账面原值	账面价值	抵押期限
苏（2017）海安县不动产权第 0012645 号	8,348.65	8,390,900.99	6,007,328.53	2023.3.29-2026.3.20
				2022.1.20-2025.1.5

（十）在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	544,358.32	1,726,410.31
工程物资		
合 计	544,358.32	1,726,410.31

1. 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
芯片及成管车间设备	186,936.34		186,936.34	186,936.34		186,936.34
五时车间设备	357,421.98		357,421.98	1,539,473.97		1,539,473.97
合计	544,358.32		544,358.32	1,726,410.31		1,726,410.31

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期减少额	期末余额
芯片及成管车间设备		186,936.34				186,936.34
五时车间设备		1,539,473.97	8,157.22	1,190,209.21		357,421.98
合计		1,726,410.31	8,157.22	1,190,209.21		544,358.32

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	3,180,949.00	3,180,949.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,180,949.00	3,180,949.00
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	662,852.31	662,852.31
2. 本期增加金额	31,809.48	31,809.48
(1) 计提	31,809.48	31,809.48
3. 本期减少金额		

项目	土地使用权	合计
4. 期末余额	694,661.79	694,661.79
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,486,287.21	2,486,287.21
2. 上年年末账面价值	2,518,096.69	2,518,096.69

2. 无形资产抵押事项说明

公司以其土地使用权与房屋建筑物一并作为抵押物，向江苏海安农村商业银行股份有限公司借款提供担保，并分别签订了最高额度为 1,000.00 万元和 600.00 万元的抵押合同；同时，中投融资担保海安有限公司为本公司在中国工商银行股份有限公司李堡支行的 500.00 万元借款提供保证担保，公司以自有土地使用权提供反担保。

抵押资产情况列示如下：

抵押资产名称	抵押资产产权证号	面积m ²	账面原值	账面价值	抵押期限
土地 使用权	苏（2017）海安县不动产权第 0012645 号	24,823.00	1,563,849.00	1,068,629.20	2023.3.29- 2026.3.20 2022.1.20- 2025.1.5
土地 使用权	苏（2018）海安县不动产权第 0008120 号	8,187.00	1,617,100.00	1,417,658.01	2022.11.20- 2027.11.9

（十二） 递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备	4,481,232.51	672,184.88	4,059,005.20	608,850.78
存货跌价准备	2,937,433.80	440,615.07	2,937,433.80	440,615.07
未抵扣亏损	8,474,652.94	1,271,197.94	8,474,652.94	1,271,197.94
小 计	15,893,319.25	2,383,997.89	15,471,091.94	2,320,663.79

（十三） 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	564,709.59	124,025.00
合 计	564,709.59	124,025.00

(十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			上年年末余额		
	账面余额	账面价值	受限原因	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金				100.03	100.03	银行冻结
固定资产	8,390,900.99	6,007,328.53	贷款抵押	8,390,900.99	6,206,612.47	贷款抵押
无形资产	3,180,949.00	2,486,287.21	贷款抵押	3,180,949.00	2,518,096.69	贷款抵押
合计	11,571,950.02	8,493,615.74		11,571,950.02	8,724,809.19	

注：详见五（九）固定资产 3. 固定资产抵押情况、五（十一）无形资产 2. 无形资产抵押事项说明。

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	12,800,000.00	11,500,000.00
抵押借款	15,990,000.00	16,000,000.00
保证+抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
短期借款应付利息		38,548.68
合计	33,790,000.00	32,538,548.68

担保信息列示如下

项目	借款银行	担保金额	借款金额	担保期限	担保
保证借款	江苏海安农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2023-11-20 至 2024-11-19	保证人：周明、申云
	南京银行海安支行	4,800,000.00	4,800,000.00	2023-1-12 至 2023-11-8	保证人：周明、申云、周琬冬
	江苏海安农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	2024-01-1 至 2024-12-15	保证人：周明、申云、周琬冬
小 计		12,800,000.00	12,800,000.00		

项目	借款银行	担保金额	借款金额	担保期限	担保
保证+抵押借款	中国工商银行海安支行	5,000,000.00	5,000,000.00	2023-11-13至2024-11-10	保证人：周明、申云、中投融资担保海安有限公司； 抵押物：以苏（2018）海安县不动产权第0008120号土地使用权为中投融资担保海安有限公司的保证提供反担保
小计		5,000,000.00	5,000,000.00		
抵押借款	江苏海安农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2023-3-29至2026-3-20	抵押物：苏（2017）海安县不动产权第0012645号的房屋和土地使用权
		5,990,000.00	5,990,000.00	2022-1-20至2025-1-5	
小计		15,990,000.00	15,990,000.00		
合计		33,790,000.00	33,790,000.00		

2. 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

（十六） 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	12,007,177.96	13,256,253.69
1-2年	3,376,940.69	4,533,163.97
2-3年	3,397,607.82	1,108,037.38
3年以上	826,002.81	3,600.00
合计	19,607,729.28	18,901,055.04

2. 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡瑞达半导体专用设备有限公司	910,335.00	设备款未支付
苏州鹏成建设有限公司	787,610.62	工程款未支付
江阴江化微电子材料股份有限公司	655,428.11	材料款未支付
四川鸿源鼎芯科技有限公司	586,902.66	设备款未支付

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡凡华半导体科技有限公司	542,889.47	设备款未支付
合计	3,483,165.86	

(十七) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	407,073.50	285,136.68
合计	407,073.50	285,136.68

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,564,322.66	5,548,635.50	5,492,509.48	1,620,448.68
离职后福利-设定提存计划		412,849.78	412,849.78	
合计	1,564,322.66	5,961,485.28	5,905,359.26	1,620,448.68

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,514,636.66	4,949,216.19	4,892,955.17	1,570,897.68
职工福利费	49,686.00	143,149.65	143,284.65	49,551.00
社会保险费		253,628.85	253,628.85	
其中：医疗保险费		239,614.97	239,614.97	
工伤保险费		14,013.88	14,013.88	
住房公积金		120,480.00	120,480.00	
工会经费和职工教育经费		82,160.81	82,160.81	
合计	1,564,322.66	5,548,635.50	5,492,509.48	1,620,448.68

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		400,339.18	400,339.18	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费		12,510.60	12,510.60	
合计		412,849.78	412,849.78	

(十九) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	50.45	
房产税	15,088.01	15,088.01
土地使用税	7,427.26	7,427.26
个人所得税	3,384.75	6,614.11
印花税	3,924.99	3,786.69
环境保护税	2,686.32	2,686.32
城市维护建设税	5,492.88	46.14
教育费附加	3,295.72	27.68
地方教育附加	2,197.14	18.45
合计	43,547.52	35,694.66

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
应付利息		
其他应付款项	13,247,090.91	14,493,062.41
合计	13,247,090.91	14,493,062.41

(1) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
借款	13,016,000.00	14,156,000.00
工会经费	152,245.40	109,570.94
其他代付费用	78845.51	227,491.47
合计	13,247,090.91	14,493,062.41

(2) 期末账龄超过 1 年的重要的其他应付款

单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
周明	2,260,000.00	1 年以内	未结算
	6,600,000.00	1-2 年	
小计	8,860,000.00		
薛云	350,000.00	1 年以内	未结算
	3,750,000.00	1-2 年	
小计	4,100,000.00		
合计	12,960,000.00		

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	1,585,283.08	2,140,030.58
合计	1,585,283.08	2,140,030.58

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
期末已转让未终止确认的应收票据	7,767,448.93	6,461,526.78
待转销项税	52,919.55	37,067.79
合计	7,820,368.48	6,498,594.57

(二十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	2,807,973.60	2,334,312.03
专项应付款		
合计	2,807,973.60	2,334,312.03

1. 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
融资款	5,022,492.00	5,253,913.00

项目	期末余额	上年年末余额
减：未确认融资费用	629,235.32	779,570.39
减：一年内到期的长期应付款	1,585,283.08	2,140,030.58
合计	2,807,973.60	2,334,312.03

（二十四） 股本

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	实缴比例（%）			投资金额	实缴比例（%）
周明	9,060,835.00	69.70			9,060,835.00	69.70
申承发	1,107,210.00	8.52			1,107,210.00	8.52
王义宏	894,270.00	6.88			894,270.00	6.88
苏学杰	1,216,306.00	9.36			1,216,306.00	9.36
王硕	77,842.00	0.60	400.00		78,242.00	0.60
吴雷	85,579.00	0.66			85,579.00	0.66
顾理建	40,800.00	0.31			40,800.00	0.31
肖通榕	62,316.00	0.48			62,316.00	0.48
郭德纯	49,022.00	0.38	100.00		49,122.00	0.38
蔡丽萍	36,694.00	0.28			36,694.00	0.28
其他	369,126.00	2.83		500.00	368,626.00	2.83
合计	13,000,000.00	100.00	500.00	500.00	13,000,000.00	100.00

（二十五） 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,869,031.06			8,869,031.06
合计	8,869,031.06			8,869,031.06

（二十六） 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	519,094.99			519,094.99
合计	519,094.99			519,094.99

（二十七） 未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上期末未分配利润	-7,572,333.43	-1,302,464.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-14,765.34	
调整后期初未分配利润	-7,587,098.77	-1,302,464.75
加：本期净利润转入	-1,664,577.89	-6,269,868.68
减：提取法定盈余公积		
本期分配现金股利数		
其他减少		
期末未分配利润	-9,251,676.66	-7,572,333.43

（二十八） 营业收入与营业成本

1. 营业收入、营业成本

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,022,448.77	16,856,743.61	17,454,213.07	12,986,688.99
其他业务	896,254.49	935,469.89	920,300.98	929,629.59
合计	23,918,703.26	17,792,213.50	18,374,514.05	13,916,318.58

2. 主营业务（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
芯片	7,785,141.78	4,625,223.25	5,557,958.60	3,433,736.49
成管	15,237,306.99	12,231,520.36	11,896,254.47	9,552,952.50
合计	23,022,448.77	16,856,743.61	17,454,213.07	12,986,688.99

（二十九） 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	30,176.02	30,176.02
土地使用税	14,854.52	14,854.52

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	7,434.13	5,512.35
环境保护税	5,372.64	5,372.64
车船税	300.00	900.00
城市维护建设税	13,592.71	37.92
教育费附加	8,155.62	22.75
地方教育附加	5,437.09	15.17
合计	85,322.73	56,891.37

（三十） 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	734,713.08	620,045.33
交通差旅费	23,426.65	14,968.35
广告宣传费	5,364.98	36,766.75
业务招待费	47,645.12	15,580.00
办公费	23,410.00	39,265.11
折旧	1,289.10	2,434.50
合计	835,848.93	729,060.04

（三十一） 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,820,194.91	1,707,055.78
中介服务费	100,396.04	180,924.53
办公费	159,901.29	311,733.96
交通差旅费	27,396.64	28,443.12
固定资产折旧	552,104.17	424,121.02
无形资产摊销	31,809.48	31,809.48

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	11,770.00	151,783.02
业务招待费	8,895.00	35,505.22
其他	21.42	861.18
合计	2,712,488.95	2,872,237.31

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	1,565,361.80	693,335.71
职工薪酬	605,084.53	612,040.33
折旧费	789,490.06	203,115.36
合计	2,959,936.39	1,508,491.40

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	695,175.65	697,268.90
减：利息收入	442.96	21,208.58
手续费及其他	1,484.00	2,264.50
担保费	52,000.00	
融资租赁费用	133,655.90	66,903.66
合计	881,872.59	745,228.48

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专精特新企业财政补贴	44,380.00		与收益相关
财政局奖励	6,000.00	61,800.00	与收益相关
个税手续费返还	1,489.71	2,452.24	与收益相关
其他小额补贴		750.00	与收益相关
合计	51,869.71	65,002.24	

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品		3,452.95
合计		3,452.95

(三十六) 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	-417,740.52	-121,093.17
其他应收款坏账损失	-4,486.79	50,670.49
合计	-422,227.31	-70,422.68

(三十七) 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
保险理赔款及违约金收入	19.32		19.32
无需支付的款项		40.15	
其他	30.58		30.58
合计	49.90	40.15	49.90

(三十八) 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
非流动资产报废损失		5,892.00	
滞纳金	8,574.46		8,574.46
罚款		25,000.00	
其他	50.00	54,381.86	50.00
合计	8,624.46	85,273.86	8,624.46

(三十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-63,334.10	-10,563.40
当期所得税费用		2,206.40

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-63,334.10	-8,357.00

(四十) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	7,583.00	30,000.00
存款利息收入	442.96	21,208.58
补助收入	7,489.71	65,002.24
营业外收入	19.32	45,135.28
合计	15,534.99	161,346.10

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	673,456.18	1,090,494.21
合计	673,456.18	1,090,494.21

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
鑫缘茧丝绸集团股份有限公司	6,800,000.00	
周明	2,260,000.00	4,700,000.00
薛云	350,000.00	3,900,000.00
海安惠业转贷服务有限公司	9,400,000.00	
永赢金融租赁有限公司	2,000,000.00	
合计	20,810,000.00	8,600,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费	52,000.00	
鑫缘茧丝绸集团股份有限公司	6,800,000.00	
周明	2,460,000.00	7,500,000.00
薛云	1,250,000.00	1,000,000.00
江苏比高光电科技有限公司	20,000.00	
欧力士融资租赁（中国）有限公司	468,000.00	78,000.00
永赢金融租赁有限公司	1,763,421.00	621,950.00
海安惠业转贷服务有限公司	9,400,000.00	
合计	22,213,421.00	9,199,950.00

（四十一） 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	-1,664,577.89	-1,532,557.33
加：资产减值损失		
信用减值损失	422,227.31	70,422.68
固定资产折旧	2,149,292.53	1,410,472.64
使用权资产折旧		
无形资产摊销	31,809.48	31,809.48
长期待摊费用摊销		
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)		5,892.00
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	880,831.55	764,172.56
投资损失(收益以“—”号填列)		-3,452.95
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-63,334.10	-10,563.40
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)	-1,557,349.77	-3,151,250.80

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,036,990.30	-524,575.19
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-163817.03	-477,462.20
经营活动产生的现金流量净额	1072072.38	-3,417,092.51
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		
现金的期末余额	716,565.37	847,405.79
减：现金的上年年末余额	606,408.18	3,155,137.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	110,157.19	-2,307,731.31

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	716,565.37	606,308.15
其中：库存现金	315.63	2,613.11
可随时用于支付的银行存款	716,249.74	603,695.04
可随时用于支付的其他货币资金		
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	716,565.37	606,308.15

(四十二) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专精特新企业财政补贴	44,380.00	其他收益	44,380.00
财政局奖励	6,000.00	其他收益	6,000.00
合计	50,380.00		50,380.00

六、 关联方关系及其交易

（一）本公司投资者信息

投资者名称	与本公司关系	持股比例（%）
周明	股东	69.70
苏学杰	股东	9.36
申承发	股东	8.52
王义宏	股东	6.88

注：上表仅列示持有本公司股权比例为 5%（含）及以上的股东。

（二）本公司的子公司情况

报告期内本公司无投资子公司。

（三）本公司的合营和联营企业情况

报告期内本公司无投资其他公司情况。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
申云	公司股东周明的配偶
周坤冬	董事、公司股东周明之子
田姝	财务总监、周坤冬配偶
顾理建	董事
吴雷	董事
华卫生	监事
吴玉	职工监事
杨文博	监事
周峰	副总经理
海安利华农业科技有限公司	一致行动人王义宏控制的企业
南通润安企业管理有限公司	一致行动人王义宏控制的企业
江苏省苏中建设集团股份有限公司	一致行动人王义宏担任监事主席
上海鼎发投资管理有限公司	一致行动人王义宏持股 45%

其他关联方名称	与本公司关系
北京桃花坞餐饮有限公司	一致行动人王义宏持股 45%
特朗普电子科技海安有限公司	一致行动人王义宏担任监事
河北苏安工程技术有限公司	一致行动人王义宏担任董事

(五) 关联方交易

1. 关联担保情况

接受关联方提供担保

担保方/保证人	借款银行	担保金额	收到借款日	借款到期日/ 还款日	是否已履行完毕
周明、申云	江苏海安农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	2023-11-20	2024-11-19	否
周明、申云、中投融资担保海安有限公司	中国工商银行海安支行	5,000,000.00	2023-11-13	2024-11-10	否
周明、申云、周坤冬	南京银行海安支行	4,800,000.00	2024-1-12	2024-11-8	否
周明、申云、周坤冬	江苏海安农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	2024-01-1	2024-12-15	否

2. 关联方资金拆借

关联方	往来性质	本期发生额	上期发生额
周明	拆入	2,260,000.00	4,700,000.00
	拆出	2,460,000.00	7,500,000.00

(六) 关联方应收应付款项

本公司应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款	周明	8,860,000.00	9,060,000.00
其他应付款	申云		1,920.00
合计		8,860,000.00	9,061,920.00

七、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需在财务报表附注中说明的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需在财务报表附注中说明的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司无需在财务报表附注中说明的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需在财务报表附注中说明的其他重要事项。

十、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	51,869.71	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,574.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	43,295.15	
减：所得税影响额	6,494.27	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	36,800.88	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		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	-11.91%	-0.13	

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-12.17%	-0.13	

江苏明芯微电子股份有限公司

二〇二四年八月二十九日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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 ☒ 不适用

(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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
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)	51,869.71
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,574.56
非经常性损益合计	43,295.15
减: 所得税影响数	6,494.27
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	36,800.88

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用