

证券代码：430276 证券简称：晟矽微电 主办券商：兴业证券

上海晟矽微电子股份有限公司

Shanghai SinoMCU Microelectronics Co.,Ltd



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

- ✚ 2019年1月,公司获得高新技术成果转化证书:LED智能控制芯片MC60F7414、MC30P6060、MC1643、MC9030项目。
- ✚ 2019年1月,公司获得1项实用新型专利证书:频偏确定装置(ZL 2018 2 1064494. X)。
- ✚ 2019年3月,公司产品MC8015荣获“年度最佳MCU”奖项。
- ✚ 2019年3月,公司获得1项实用新型专利证书:带隙电路及电子设备(ZL 2018 2 1260256. 6)。
- ✚ 2019年4月,上海市小巨人认定项目验收通过(优秀)。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、晟矽微电	指	上海晟矽微电子股份有限公司
广东晟矽	指	广东晟矽微电子有限公司
晟矽智能	指	上海晟矽智能科技有限公司
谋胜投资	指	上海谋胜投资管理有限公司
魔芯合伙	指	上海魔芯投资合伙企业（有限合伙）
Mowin INC.	指	Mowin Technology Inc.
SINOMCU (HK)	指	SINOMCU (HK) Technology Co., Limited
主办券商	指	兴业证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
集成电路	指	将一个电路的大量元器件集合于一个单晶片上所制成的期间。采用一定的工艺，把一个电路中所需的晶体管、二极管、电阻、电容和电感等元件及布线互连在一起，制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构；其中所有元件在结构上已组成一个整体，使电子元件向着微小化、低功耗和高可靠性方面迈进了一大步。
MCU	指	又称单片微型计算机 (Single Chip Microcomputer) 或者单片机，是指随着大规模集成电路的出现及其发展，将计算机的 CPU、RAM、ROM、定时计数器和多种 I/O 接口集成在一片芯片上，形成芯片级的计算机，为不同的应用场合做不同组合控制。
ASIC	指	专用集成电路 (Application Specific Intergrated Circuits)，应特定用户要求和特定电子系统的需要而设计、制造的集成电路。ASIC 的特点是面向特定用户的需求，品种多、批量少，要求设计和生产周期短，是集成电路技术与特定用户的整机或系统技术紧密结合的产物。
OTP	指	One Time Programable，是 MCU 的一种存储器类型，意思是一次性可编程：程序烧 IC 后，将不可再次更改和清除。
FLASH	指	FLASH 闪存是属于内存器件的一种。闪存则是一种非易失性（Non-Volatile）内存，在没有电流供应的条件下也能够长久地保持数据，其存储特性相当于硬盘，这项特性正是闪存得以成为各类便携型数字设备的存储介质的基础。
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人陆健、主管会计工作负责人钱跃军及会计机构负责人（会计主管人员）江燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

公司与主要客户及供应商签署相关保密协议，供应商和客户名称均属商业机密，豁免披露。经公司向全国中小企业股转系统申请并获批准。

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、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； 2、2019 年上半年度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； 3、晟矽微电第三届董事会第四次会议文件； 4、晟矽微电第三届监事会第四次会议文件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海晟矽微电子股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai SinoMCU Microelectronics Co.,Ltd(SinoMCU)
证券简称	晟矽微电
证券代码	430276
法定代表人	陆健
办公地址	上海市张江高科技园区春晓路 439 号 2 号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	胡璨
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-38682906
传真	021-38682905
电子邮箱	hc@sinomcu.com
公司网址	www.sinomcu.com
联系地址及邮政编码	上海市张江高科技园区春晓路 439 号 2 号楼, 201203
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 11 月 26 日
挂牌时间	2013 年 8 月 8 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子器件制造-集成电路制造
主要产品与服务项目	高抗干扰、高可靠性的通用型及专用型 8 位和 32 位微控制器产品的设计与销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	45,105,618
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	陆健
实际控制人及其一致行动人	陆健

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	91310000564846300R	否
金融许可证机构编码	/	否
注册地址	中国(上海)自由贸易试验区春晓路439号2号楼2-3楼	否
注册资本(元)	45,105,618	否
-		

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路36号11层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	/
签字注册会计师姓名	/
会计师事务所办公地址	/

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期末，公司共有做市商3家。2019年7月24日，兴业证券退出为本公司提供做市报价服务。截止目前，公司还有2家做市商。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	101,473,605.66	79,255,207.38	28.03%
毛利率%	21.51%	25.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,263,931.79	-2,914,838.32	211.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,723,061.79	-2,936,756.32	158.67%
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）	3.21%	-2.55%	-
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）	1.69%	-2.57%	-
基本每股收益	0.07	-0.06	216.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	165,227,021.01	157,992,810.76	4.58%
负债总计	62,550,565.49	58,580,287.03	6.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,316,120.18	100,052,188.39	3.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.29	2.22	3.15%
资产负债率%（母公司）	27.98%	29.25%	-
资产负债率%（合并）	37.86%	37.08%	-
流动比率	2.53	2.61	-
利息保障倍数	8.36	-1.43	-

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	645,047.41	-21,698,168.20	102.97%
应收账款周转率	2.16	1.42	-
存货周转率	0.83	0.72	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.58%	-9.03%	-

营业收入增长率%	28.03%	-21.12%	-
净利润增长率%	-211.80%	-171.60%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	45,105,618	45,105,618	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
上海市知识产权局专利资助费	3,240.00
上海市知识产权局专利资助费	5,000
上海市科学技术委员会创新券	19,500.00
上海市浦东新区知识产权保护中心专利授权费用补贴	6,000.00
小巨人专项财政补贴	1,500,000.00
其他政府补助	7,130.00
非经常性损益合计	1,540,870.00
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,540,870.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于集成电路设计行业的智能家居产品及物联网硬件基础方案的提供商。公司无自有生产线，保持轻资产模式发展，同时将集成电路的晶圆生产、封装测试等环节外包给专业合作伙伴，从而专注于具有竞争优势的集成电路设计工作。

公司的关键资源要素在于自主研发并具有自主知识产权的核心技术(集中在 MCU 内核及周边功能、开发工具等方面)，以及稳定和经验丰富的技术团队，为智能小家电、智能家居、智能玩具、智能遥控、安防、锂电数码厂商等终端客户提供各类高可靠性、高抗干扰性的通用型、专用型 MCU 系列产品及 ASIC 系列产品。

公司凭借多年的技术和市场积累，以及经验丰富的研发团队、独到精细的营销策略、贴近客户的完整解决方案及服务，公司逐渐在国内集成电路行业占有一席之地。公司通过经销商销售的模式开拓业务，收入的主要来源是集成电路产品的销售收入。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、公司财务情况

报告期末，公司总资产为 16,522.70 万元，较上年度末增长 4.58%；总负债为 6,255.06 万元，较上年度末增长 6.78%；资产负债率为 37.86%。

二、公司经营成果

报告期内，公司合并实现营业收入 10,147.36 万元，同比增加了 28.03%；净利润 326.39 万元，同比增加了 211.98%。净利润的大幅增长主要是由于收入的增长和费用的合理有效的控制。

报告期内，公司业绩稳步增长，虽然整体毛利率因库存处置等原因较上年同期有所下降，但实际产品毛利率是在逐步提升的；同时，公司依然在新品研发上继续投入，在 95 纳米 OTP 工艺和 95 纳米 SONOS Flash 工艺上都有多颗产品导入量产和完成研发。

三、公司研发情况

1、报告期内，公司研发项目按计划有序高效的进行。

① 已完成的新品量产：

2019 年上半年新品导入量产的共有 4 个 8 位 MCU，主要采用 95 纳米 OTP 工艺。这 2 个产品已得到第一批客户认证。这些产品涉及的应用包括锂电充放电管理、人体感应、小家电和通用领域。

截止到 2019 年 6 月 30 日，95 纳米 OTP 工艺累计投片超过 3500 片。良率持续改进。

② 已完成的新品研发：

上半年度新品研发至流片（TAPEOUT）6 个，主要采用 95 纳米 OTP 工艺和 95 纳米 SONOS Flash 工艺。这些产品涉及的应用包括小家电、智能控制、遥控器和通用领域。

③ 计划的新品研发：

计划 2019 年下半年新品研发至流片（TAPEOUT）6 个 8 位 MCU，主要采用 95 纳米 OTP 工艺和 95

纳米 SONOS Flash 工艺。

32 位 MCU 产品主要采用低功耗 110 纳米 Flash 工艺，此应用包括电机控制、家电和通用领域。

④ 系统解决方案配套工作：

2019 年还将持续投入在以 MCU 芯片为载体提供二次开发的系统解决方案配套工作。

四、知识产权情况

报告期内，公司积极完善知识产权保护体系，形成持续创新机制，不断提升公司的核心竞争力。2019 年上半年度公司取得了多项具有自主知识产权的创新成果：

报告期内，公司共获得 1 项发明、2 项实用新型、1 项外观专利和 3 项集成电路布图设计登记证书，具体如下：

(1) 发明专利：

序列号	发明专利名称	专利号
1	一次性可编程微控制器芯片的测试电路及测试方法	ZL 2015 1 0075394.1

(2) 实用新型专利：

序列号	实用新型专利名称	专利号
1	频偏确定装置	ZL 2018 2 1064494.X
2	带隙电路及电子设备	ZL 2018 2 1260256.6

(3) 外观专利：

序列号	外观专利名称	专利号
1	微控制器烧录器 (EZPro400)	ZL 2018 3 0567168.X

(4) 集成电路布图设计登记证书：

序列号	布图设计名称	布图设计登记号
1	MC32P7331	BS. 19558483.X
2	MC30P6240	BS. 19558477.5
3	MC9902	BS. 19558484.8

注：以上 3 项集成电路布图设计登记证书归属于广东晟矽。

三、 风险与价值

1、受半导体行业景气状况影响的风险

(1) 风险分析

公司所处行业受半导体行业的景气状况影响较大，半导体行业是周期性行业，公司的经营状况与半导体行业的周期特征紧密相关，半导体行业发展过程中的波动将使公司面临一定的行业经营风险。近年来市场价格竞争愈演愈烈，一定程度拉低了公司产品的利润水平。

(2) 对策

公司根据市场波动的实际情况，及时调整发展战略，加大对具有前瞻性的产品研发投入。

2、行业政策的风险与对策

(1) 风险分析

集成电路行业是国家重点扶持的产业之一，国家对集成电路行业有一系列的扶持政策。如果国家有关扶持政策发生变化，从而可能影响公司的盈利水平，引起公司业绩的波动。

(2) 对策

公司目前在保证现有市场细分领域占有率的情况下，逐步用新品、新策略去推动加深现有市场的占有率，逐渐扩大市场规模，并利用营运的议价能力以及通过产品升级换代来提升产品的毛利。

3、产品研发及技术升级方面的风险与对策

(1) 风险分析

集成电路行业竞争激烈，企业必须不断的进行产品研发及技术升级，研发压力较大，产品从市场调研、研发、到量产过程需要进行较多的设计、调试、测试、验证等工作，因此在新产品投入市场前需要较长的研发周期及大量的研发经费，即使研发成功也同样需要面临研发新品未能适应市场需求的风险。同时，近年来集成电路行业的下游新兴产业需求推动了 32 位 MCU 市场的增长，32 位 MCU 的发展可能对 8 位/16 位 MCU 市场有一定的替代性。尽管由于 8 位 MCU 成本低，易于开发，目前仍占据着 MCU 市场最大的份额，短期内 32 位难以替代它成为市场主流，但长期内公司仍然面临着行业技术不断升级，需要不断加大研发投入及研发的新产品能否为市场所接受的风险。

(2) 对策

加大技术研发力度，引进高端技术人才；不断推出新产品，从而保证公司产品在技术方面的竞争力。

4、人力成本上升的风险与对策

(1) 风险分析

报告期内公司主营业务迅速发展，公司员工薪酬总体亦呈增长态势。同时，由于公司加大技术研发投入以及市场开发力度，提高了员工的薪酬待遇水平，有效提升了员工积极性，促进公司业务的快速发展。报告期内，公司处于快速发展阶段，并采取了适合现阶段公司特点的工资政策。随着公司员工队伍的扩大和员工薪酬待遇水平的上升，如果公司全部人员总成本增幅与营业收入增幅不匹配，将可能对公司经营业绩产生一定影响。

(2) 对策

公司积极加强品牌建设，加大市场开拓力度，争取更多的市场份额和客户资源；同时努力研发高附加值的产品，提高产品的收益率，来抵消人力成本上升的风险。

5、存货占用资金较大的风险

(1) 风险分析

报告期末，存货占流动资产比例较大，为 62.87%，如果市场销售不畅，存货周转率下降，则存在存货跌价和存货占用流动资金的风险。

(2) 对策

由总经办牵头成立的存货管理小组，每周由营运总监出具《库存账龄分析报告》，实时监控分析存货库龄状况，及时发现周转率较慢的存货，同时进行新增库存分析，并综合形成行动决议，监控库存水平；公司将加强 1+3 销售计划的管控，统一调配严格控制存货必要规模，避免采购及生产过剩。

6、市场竞争加剧的风险与对策

(1) 风险分析

目前，从事集成电路设计的国内企业数量众多，竞争较为激烈，同时国外的众多 IC 设计企业纷纷涌入中国市场，其中不乏具有较强经济实力及技术实力的知名设计公司，进一步加剧了中国市场的竞争。公司未来将面临较大的市场竞争风险。

(2) 对策

面对市场竞争不断加剧的风险，公司一方面更加重视产品质量的提升，通过聘请高端人才和专业人才，并通过与科研院所的合作等方式提升公司产品的需求准确性、设计合理性，提高公司产品的市场竞争力；另一方面，公司加大技术研发投入，积极的进行产品的技术升级换代，提升产品性能，降低成本，更加快速的扩展市场范围，提高市场占有率；同时，公司更加重视品牌宣传，通过参与各类产品展会、行业论坛等，加强产品的技术沟通，打造公司的品牌价值。

7、供应链质量管理的风险与对策

(1) 风险分析

国内 IC 设计行业大部分采取 Fabless 方式，即仅从事 IC 产品的设计、销售业务，将芯片制造及

封装测试工序外包。Fabless 模式具有轻便灵活的特点，没有沉重的生产线运营负担，也无需负担芯片生产线昂贵的维护成本，可以专注于技术创新，通过开发业界领先的技术，依靠晶圆代工厂将技术转化为芯片产品。但是，企业在该种模式下获得了可以专注于自己的核心业务、充分发挥核心竞争力优势的同时，也伴随着产品生产外包而产生的质量风险。

(2) 对策

公司进一步加强了供应链的质量管控体系。一是，在新供应商导入时公司质量部会同生产部、工程部进行初步访厂，评估是否符合公司要求；二是，公司在新品导入时进行试产考核管理，考核合格后进入正式量产；还安排对供应商进行定期的质量审查和数据监控，确认过程管控符合要求；同时，公司还设置了专职岗位，不定期的进行巡厂检测，对不符合项要求整改。

四、 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

报告期内，公司诚信经营，照章纳税，遵循以人为本的核心价值观，秉承“客户、股东、员工共赢”的理念，坚持“以市场为导向、以客户满意为指标”的宗旨，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，大力实践管理创新和科技创新，为客户提供质量稳定、高一一致性、高性价比的产品和高效的服务，努力履行着作为企业的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

二、 重要事项详情

(一) 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，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000.00	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
小计	50,000,000.00	0

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013/8/8	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他	2013/8/8	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2013/8/8	-	挂牌	其他承诺	规范关联交易	正在履行中
公司	2017/5/24	-	整改	募集资金使用承诺	规范使用募集资金	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司或股东在申请挂牌时曾做出如下承诺：

(1) 陆健先生、孟媛媛女士出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内，未有违背承诺事项。

(2) 公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，自出具承诺函后，上述人员均严格履行了规范关联交易的承诺。报告期内，未有违背承诺事项。

2、公司于2017年5月24日出具了关于规范使用募集资金的承诺，公司承诺未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、《公司章程》及公司内部管理制度规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为。报告期内，未有违背承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	33,857,963	75.06%	-	33,857,963	75.06%
	其中：控股股东、实际控制人	19,250	0.04%	-	19,250	0.04%
	董事、监事、高管	1,157,576	2.57%	-	1,157,576	2.57%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,247,655	24.94%	-	11,247,655	24.94%
	其中：控股股东、实际控制人	7,774,925	17.24%	-	7,774,925	17.24%
	董事、监事、高管	3,472,730	7.70%	-	3,472,730	7.70%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		45,105,618	100%	0	45,105,618	100%
普通股股东人数		147				

(二) 报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陆健	7,794,175	-	7,794,175	17.28%	7,774,925	19,250
2	张文荣	4,630,306	-	4,630,306	10.27%	3,472,730	1,157,576
3	上海武岳峰集成电路股权投资合伙企业(有限合伙)	4,297,994	-	4,297,994	9.53%	-	4,297,994
4	上海魔芯投资合伙企业(有限合伙)	3,929,883	97,000	4,026,883	8.93%	-	4,026,883
5	北京集成电路设计与封测股权投资中心(有限合伙)	3,742,444	-	3,742,444	8.30%	-	3,742,444
6	上海谋胜投资管理有限责任公司	3,395,153	-	3,395,153	7.53%	-	3,395,153
7	广东启程青年创业投资合伙企业(有限合伙)	3,355,814	-	3,355,814	7.44%	-	3,355,814
8	上海科技创业投资有限公司	2,869,206	-	2,869,206	6.36%	-	2,869,206
9	深圳市外滩科技开发	2,494,961	-	2,494,961	5.53%	-	2,494,961

	有限公司						
10	黄伟	1,701,070	-	1,701,070	3.77%	-	1,701,070
合计		38,211,006	97,000	38,308,006	84.94%	11,247,655	27,060,351

前十名股东间相互关系说明：

报告期末，公司股东陆健先生持有谋胜投资 38.43%的股权，担任该公司的法定代表人、执行董事兼经理，可以在实质上控制该公司。

报告期末，公司股东陆健先生持有魔芯合伙 40.10%的出资额，担任该公司的执行事务合伙人，可以在实质上控制该公司。

除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为陆健先生。陆健先生期末持有公司股份 7,794,175 股，持股比例为 17.28%，是公司第一大股东，且担任公司董事长兼总经理职务；同时，陆健先生还分别持有谋胜投资 38.43%的股权及魔芯合伙 40.10%的出资额，并担任该公司的法定代表人、执行董事兼经理及合伙企业的执行事务合伙人，实际控制上述两公司。综上，陆健先生期末直接持有公司 17.28%股份，是公司第一大股东，且通过谋胜投资及魔芯合伙间接持有公司 2.89%、3.39%股份，合计持有公司 23.56%的股份。因此，陆健先生系公司控股股东及实际控制人。

陆健先生，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999 年至 2002 年就读于复旦大学微电子专业，获硕士学位。陆健先生 1999 年 7 月至 2006 年 9 月在上海贝岭股份有限公司工作，历任设计副经理、产品开发经理、产品线经理。2006 年 9 月至 2009 年 12 月任上海贝岭矽创微电子有限公司副总经理。2010 年起经营管理上海谋胜微电子有限公司。2010 年 11 月创立上海晟矽微电子有限公司，任执行董事兼总经理。2013 年 1 月 27 日经公司创立大会选举为董事，同月经第一届董事会第一次会议选举为董事长并聘任为总经理，任期均为三年。2019 年 3 月 7 日经 2019 年第二次临时股东大会换届选举续任董事，2019 年 3 月 8 日经第三届董事会第一次会议续聘为董事长兼任总经理，任期均为三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陆健	董事长、总经理	男	1977年2月	硕士	2019.3.7~2022.3.6	是
张文荣	副董事长、副总经理	男	1977年2月	硕士	2019.3.7~2022.3.6	是
胡璨	董事、董事会秘书、副总经理	女	1984年6月	本科	2019.3.7~2022.3.6	是
周热情	董事	男	1965年12月	硕士	2019.3.7~2022.3.6	否
施青	董事	男	1990年3月	硕士	2019.3.7~2022.3.6	否
吕炜	董事	男	1983年7月	硕士	2019.3.7~2022.3.6	否
吴一亮	董事	男	1981年6月	本科	2019.3.7~2022.3.6	否
包旭鹤	董事、副总经理	男	1973年7月	硕士	2019.3.7~2022.3.6	是
孙建刚	监事会主席	男	1976年11月	本科	2019.3.7~2022.3.6	是
李秀峰	监事	男	1981年11月	硕士	2019.3.7~2022.3.6	是
罗鹏	监事	男	1978年11月	硕士	2019.3.7~2022.3.6	是
蔡杰杰	监事	男	1986年10月	本科	2019.3.7~2022.3.6	是
薛军	监事	男	1965年4月	硕士	2019.3.7~2022.3.6	否
梁东	副总经理	男	1966年1月	本科	2019.3.7~2022.3.6	是
钱跃军	财务总监、副总经理	男	1958年1月	本科	2019.3.7~2022.3.6	是
董事会人数：						8
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

陆健为公司的控股股东、实际控制人，其他人员之间无任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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	期末持有股票期权数量
陆健	董事长、总经理	7,794,175	-	7,794,175	17.28%	-
张文荣	副董事长、副总经理	4,630,306	-	4,630,306	10.27%	-
合计	-	12,424,481	0	12,424,481	27.55%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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
吴一亮	-	新任	董事	股东大会选举
刘越	董事	离任	-	投资人股东重新提名董事人选
冼明德	董事	离任	-	投资人股东重新提名董事人选
施青	-	新任	董事	股东大会选举
吕炜	-	新任	董事	股东大会选举
包旭鹤	副总经理	新任	副总经理、董事	股东大会选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历√适用 不适用

- 1、吴一亮，男，1981年出生，中国籍。毕业于北京航空航天大学电子工程专业，本科学历。2005年起从事集成电路设计业相关工作。2005年至2010年曾任 Analogix Inc. 公司销售工程师、客户经理、高级客户经理；2010年至2015年曾任 Synopsys Inc. 公司 IP 销售经理；2015年4月至12月曾任盈方微电子股份有限公司销售总监。2015年12月加入武岳峰资本，任投资总监。
- 2、施青，男，1990年3月生，中国籍，研究生学历。2008年至2015年就读于清华大学，获理学学士、管理学硕士学位。2015年至2017年任北京清芯华创投资管理有限公司投资经理。2018年至今任元禾华创（苏州）投资管理有限公司高级投资经理。
- 3、吕炜，男，1983年7月生，中国籍，研究生学历。2003年至2006年就读于曼彻斯特城市大学，获商业经济学学士学位；2006年至2008年就读于曼彻斯特大学，获经济金融学硕士学位。2009年至2011年任腾升股权投资基金投资经理，2011年至2013年任信永中和会计师事务所咨询顾问，2013年至2015年任东旭集团有限公司投资部副总监，2015年至2018年任东兴证券股份有限公司场外市场部副总裁，2018年至今任兆易创新科技股份有限公司投资总监。
- 4、包旭鹤，男，1973年出生，中国籍，上海交通大学学士学位，复旦大学同等学力硕士学位。1995年加入中颖电子股份有限公司（创业板，股票简称：中颖电子，股票代码：300327）。1995年至1997年任中颖电子集成电路设计工程师，1997年至2005年任中颖电子设计经理，2005年至2009年任中颖电子微控制器（MCU）事业部副总监，2009年至2014年任中颖电子微控制器（MCU）事业部总监，2015年加入上海晟矽微电子股份有限公司，现任公司技术副总、常务副总。

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
行政管理人员	10	10

生产人员	4	6
销售人员	13	13
技术人员	54	63
财务人员	4	5
员工总计	85	97

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	15	16
本科	44	47
专科	17	24
专科以下	8	9
员工总计	85	97

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司建立了合理的薪酬管理制度，并不断完善员工的薪酬结构。公司薪酬包括基本工资、岗位工资、年功工资、奖金、津贴、保险福利、住房公积金等；津贴包含餐费补贴、交通补贴、通讯补贴等；同时依据相关法规，实施全员劳动合同制，参加社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税；公司还为员工额外购买意外医疗保险等。

2、培训计划

公司通过外训与内训相结合的方式实施培训计划，主要包含新员工入职培训、在岗培训、企业文化培训、技术研讨会以及外派培训等方式，让员工实时了解公司的企业文化、规章制度、流程规范，提高员工的业务技能、增强团队意识，整体提高管理团队的综合管理实力。公司鼓励员工不断提升自身的专业技能，为员工创造良好的业务锻炼机会。

报告期内，公司需要承担离退休职工人数 1 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、五(一)	3,573,819.84	8,571,970.05
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	第八节、五(二)	49,251,351.28	40,293,505.84
其中：应收票据	-	1,006,000.00	1,956,053.31
应收账款	-	48,245,351.28	38,337,452.53
应收款项融资	-	-	-
预付款项	第八节、五(三)	2,199,583.30	6,666,931.49
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	第八节、五(四)	1,086,269.42	1,028,486.71
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、五(五)	99,421,376.09	93,555,876.27
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	第八节、五(六)	2,596,518.01	2,749,525.18
流动资产合计	-	158,128,917.94	152,866,295.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-

其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
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	第八节、五(七)	4,725,732.10	4,892,696.27
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	第八节、五(八)	171,113.18	233,818.95
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	第八节、五(九)	2,201,257.79	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	7,098,103.07	5,126,515.22
资产总计	-	165,227,021.01	157,992,810.76
流动负债：			
短期借款	第八节、五(十一)	15,000,000.00	19,400,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	第八节、五(十二)	43,694,404.68	26,169,322.38
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	43,694,404.68	26,169,322.38
预收款项	-	-	226,118.24
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	第八节、五(十四)	651,731.25	2,679,974.50
应交税费	第八节、五(十五)	890,580.80	6,043,587.59
其他应付款	第八节、五(十六)	2,313,848.76	4,061,284.32
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-

合同负债	-	-	-
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	-	62,550,565.49	58,580,287.03
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	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	62,550,565.49	58,580,287.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、五(十七)	45,105,618.00	45,105,618.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、五(十八)	50,393,919.61	50,393,919.61
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	第八节、五(十九)	-45,261.46	-45,261.46
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、五(二十)	2,546,042.12	2,546,042.12
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、五(二十一)	5,315,801.91	2,051,870.12
归属于母公司所有者权益合计	-	103,316,120.18	100,052,188.39
少数股东权益	-	-639,664.66	-639,664.66
所有者权益合计	-	102,676,455.52	99,412,523.73
负债和所有者权益总计	-	165,227,021.01	157,992,810.76

法定代表人：陆健

主管会计工作负责人：钱跃军

会计机构负责人：江燕

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	1,986,673.17	7,030,005.02
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	第八节、十二(一)	58,168,011.89	58,341,730.46
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	2,199,583.30	6,089,383.41
其他应收款	第八节、十二(二)	996,347.54	1,374,121.56
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	47,999,722.50	46,142,313.44
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	-	-	27,724.22
流动资产合计	-	111,350,338.40	119,005,278.11
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	第八节、十二(三)	21,223,680.00	21,223,680.00
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	-	3,735,187.88	4,599,914.92
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	171,113.18	233,818.95
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	25,129,981.06	26,057,413.87

资产总计	-	136,480,319.46	145,062,691.98
流动负债：			
短期借款	-	15,000,000.00	19,400,000.00
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	21,145,426.91	14,917,034.28
预收款项	-	-	95,731.54
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	651,731.25	1,809,762.15
应交税费	-	854,729.66	5,946,482.35
其他应付款	-	539,407.39	259,218.81
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
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	-	38,191,295.21	42,428,229.13
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	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	38,191,295.21	42,428,229.13
所有者权益：			
股本	-	45,105,618.00	45,105,618.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	50,393,919.61	50,393,919.61
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-

专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,546,042.12	2,546,042.12
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	243,444.52	4,588,883.12
所有者权益合计	-	98,289,024.25	102,634,462.85
负债和所有者权益合计	-	136,480,319.46	145,062,691.98

法定代表人：陆健

主管会计工作负责人：钱跃军

会计机构负责人：江燕

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	101,473,605.66	79,255,207.38
其中：营业收入	第八节、五(二十二)	101,473,605.66	79,255,207.38
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	99,750,543.87	81,839,027.53
其中：营业成本	第八节、五(二十二)	79,650,185.80	59,066,700.45
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	第八节、五(二十三)	284,766.83	162,980.08
销售费用	第八节、五(二十四)	4,612,867.31	4,892,869.59
管理费用	第八节、五(二十五)	3,051,971.91	4,071,151.65
研发费用	第八节、五(二十六)	10,593,983.66	11,791,705.11
财务费用	第八节、五(二十七)	1,556,768.36	1,853,620.65
其中：利息费用	-	443,593.67	1,053,370.62
利息收入	-	10,896.94	73,561.31
信用减值损失	-	-	-
资产减值损失	-	-	-
加：其他收益	第八节、五(二十九)	1,533,740.00	-
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）	-	-	-
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）	-	-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3,256,801.79	-2,583,820.15
加：营业外收入	第八节、五(三十一)	7,130.00	21,918.00
减：营业外支出	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,263,931.79	-2,561,902.15
减：所得税费用	第八节、五(三十三)	-	357,579.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,263,931.79	-2,919,482.11
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）	-	3,263,931.79	-2,919,482.11
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	-	-	-4,643.79
2.归属于母公司所有者的净利润	-	3,263,931.79	-2,914,838.32
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-2,212.43
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-2,212.43
(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	-	-	-2,212.43
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.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	第八节、五(三十四)	-	-2,212.43
9.其他	-	-	-
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	-	3,263,931.79	-2,921,694.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,263,931.79	-2,917,050.75
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-4,643.79
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）	-	0.07	-0.06
(二)稀释每股收益（元/股）	-	0.07	-0.06

法定代表人：陆健

主管会计工作负责人：钱跃军

会计机构负责人：江燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、十二(四)	53,911,049.99	76,685,576.68
减：营业成本	第八节、十二(四)	47,802,894.69	59,066,700.45
税金及附加	-	284,766.83	117,817.26
销售费用	-	1,637,470.50	4,882,249.97
管理费用	-	2,782,215.17	2,691,072.15
研发费用	-	6,844,495.58	11,791,705.11
财务费用	-	445,515.82	1,851,274.40
其中：利息费用	-	-	1,053,370.62
利息收入	-	-	72,584.86
加：其他收益	-	1,533,740.00	-
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）	-	-	-
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）	-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-4,352,568.60	-3,715,242.66
加：营业外收入	-	7,130.00	21,918.00
减：营业外支出	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-4,345,438.60	-3,693,324.66
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-4,345,438.60	-3,693,324.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-4,345,438.60	-3,693,324.66
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-4,345,438.60	-3,693,324.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：陆健

主管会计工作负责人：钱跃军

会计机构负责人：江燕

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	75,431,454.15	48,321,239.34
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	-	-	-
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	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、五(三十五)	7,743,574.35	251,691.47
经营活动现金流入小计	-	83,175,028.50	48,572,930.81
购买商品、接受劳务支付的现金	-	53,624,157.48	50,435,591.49
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	-	9,705,574.11	8,864,648.21
支付的各项税费	-	5,889,685.27	1,937,333.59
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五(三十五)	13,310,564.23	9,033,525.72
经营活动现金流出小计	-	82,529,981.09	70,271,099.01
经营活动产生的现金流量净额	-	645,047.41	-21,698,168.20
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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	854,639.48	304,092.00
投资支付的现金	-	-	-
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	-	854,639.48	304,092.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-854,639.48	-304,092.00
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	-	-	3,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、五(三十五)	33,875.00	-
筹资活动现金流入小计	-	33,875.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,400,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	253,498.67	1,053,370.62
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	第八节、五(三十五)	168,934.47	-
筹资活动现金流出小计	-	4,822,433.14	10,053,370.62
筹资活动产生的现金流量净额	-	-4,788,558.14	-7,053,370.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	4,621.63
五、现金及现金等价物净增加额	-	-4,998,150.21	-29,051,009.19
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,571,970.05	34,187,069.31
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,573,819.84	5,136,060.12

法定代表人：陆健

主管会计工作负责人：钱跃军

会计机构负责人：江燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	67,993,434.08	56,854,657.86
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,005,057.00	118,944.24
经营活动现金流入小计	-	69,998,491.08	56,973,602.10
购买商品、接受劳务支付的现金	-	49,694,412.29	50,435,591.49
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,621,894.62	6,924,069.12
支付的各项税费	-	6,772,415.11	1,795,281.37
支付其他与经营活动有关的现金	-	8,247,398.76	9,968,575.60
经营活动现金流出小计	-	70,336,120.78	69,123,517.58
经营活动产生的现金流量净额	-	-337,629.70	-12,149,915.48
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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	52,203.48	304,092.00
投资支付的现金	-	-	10,500,000.00
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	-	52,203.48	10,804,092.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-52,203.48	-10,804,092.00
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	-	-	3,000,000.00
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	-	-	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,400,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	253,498.67	1,053,370.62
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	4,653,498.67	10,053,370.62
筹资活动产生的现金流量净额	-	-4,653,498.67	-7,053,370.62
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	-	-5,043,331.85	-30,007,378.10

加：期初现金及现金等价物余额	-	7,030,005.02	33,627,484.59
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,986,673.17	3,620,106.49

法定代表人：陆健

主管会计工作负责人：钱跃军

会计机构负责人：江燕

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)。根据全国中小企业股份转让系统《关于做好挂牌公司2019年半年度报告披露相关工作的通知》，本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则并编制2019年1-6月财务报表。首次执行新金融工具准则对本公司财务报表无影响。

二、 报表项目注释

上海晟矽微电子股份有限公司 2019 年上半年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海晟矽微电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2010年11月26日在上海市浦东新区注册成立:由陆健、张文荣和刘蕾发起设立,于2010年11月26日在上海市工商行政管理局登记注册,取得注册号为310115001766129的《企业法人营业执照》。公司注册地:中国(上海)自由贸易试验区春晓路439号2号楼2-3楼。法定代表人:陆健。公司现有注册资本为人民币4,510.5618万元,总股本为4,510.5618万股,每股面值人民币1元。

根据2010年10月16日股东会决议和公司章程,贵公司申请登记的注册资本为人民币200万元,首期出资由全体股东在企业设立登记注册之前缴纳人民币60万元,其余出资自营业执照签发之日起二年内全部缴足。首期出资额为人民币60万元,出资方式为货币。此次出资业经上海申洲大通会计师事务所有限公司出具的申洲大通(2010)验字第381号验资报告验证。第二期出资额为人民币140万元,出资方式为货币。此次出资业经上海申洲大通会计师事务所有限公司出具的申洲大通(2011)验字第133号验资报告验证。

根据2013年1月12日股东会决议和发起人协议书,贵公司以发起设立方式由有限公司整体变更为股份有限公司,变更前后各股东的持股比例不变,并以2012年12月31日经审计的净资产人民币5,238,711.68元为基准,按1.0477:1的比例折为股份5,000,000股,每股面值人民币1元,缴纳注册资本和股本人民币5,000,000.00元,其余金额人民币238,711.68元计入资本公积。此次净资产折股业经中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中瑞岳华验字[2013]第0026号验资报告验证。

根据2013年1月27日股东大会通过的决议和章程修正案,贵公司增加注册资本人民币225.00万元,全部由上海谋胜投资管理有限公司出资认缴,出资方式为货币,变更后注册资本为人民币725.00万元。此次增资业经上海申洲大通会计师事务所有限公司出具的申洲大通(2013)验字第081号验资报告验证。

2013年7月24日,中国证券监督管理委员会发布《关于核准上海晟矽微电子股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的批复》(证监许可[2013]985号),核准贵公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让,并将贵公司纳入非上市公众公司监管。

根据贵公司2013年第三次临时股东大会通过的决议和章程,贵公司按照人民币4.52元/股的价格向上海科技投资公司、上海汉理前隆创业投资合伙企业(有限合伙)及上海汉理前景股权投资合伙企业(有限合伙)定向发行2,044,872股股票,每股面值人民币1元,募集资金人民币9,240,000.00元,计入股本人民币2,044,872.00元,计入资本公积人民币7,195,128.00元,其中:上海科技投资公司认购929,487股,认缴金额为人民币4,200,000.00元,占新增注册资本45.45%,出资方式为货币;上海汉理前隆创业投资合伙企业(有限合伙)认购628,520股,认缴金额为人民币2,840,000.00元,占新增注册资本30.74%,出资方式为货币;上海汉理前景股权投资合伙企业(有限合伙)认购486,865股,认缴金额为人民币2,200,000.00元,占新增注册资本23.81%,出资方式为货币。变更后注册资本为人民币9,294,872.00元、股本为人民币9,294,872.00元。此次增资业经中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)于2013年7月9日出具的中瑞岳华验字[2013]第0223号验资报告验证。

根据贵公司2014年4月17日召开的2013年股东大会审议通过的《2013年度利润分配及资

本公积转增股本预案》和2014年5月11日召开的2014年第一次临时股东大会审议通过的《章程修正案》，以截至2013年12月31日的资本公积转增股本，向全体股东每10股转增7.997785股，每股面值人民币1元，增加注册资本人民币7,433,838.00元，增资后公司股本总额为人民币16,728,710.00元。此次资本公积转增股本业经上海永诚会计师事务所有限公司于2014年6月4日出具的永诚会验（2014）剑字第026号验资报告验证。

根据贵公司2014年10月28日召开的2014年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司定向发行股份议案》，贵公司以人民币6.88元/股的价格向机构投资者深圳市外滩科技开发有限公司及广东启程青年创业投资合伙企业（有限合伙）定向发行股票2,182,005股，每股面值人民币1元，同时郑琦君等十一名股权登记日在册股东以相同价格认购股票470,608股，共募集资金人民币18,249,977.44元，其中计入股本人民币2,652,613.00元、计入资本公积人民币15,597,364.44元。变更后注册资本为人民币19,381,323.00元，股本为人民币19,381,323.00元。此次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年11月14日出具的信会师报字[2014]第151420号验资报告验证。

根据贵公司2015年1月8日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司定向发行股份的议案》，贵公司以人民币6.88元/股向机构投资者北京集成电路设计与封测股权投资中心（有限合伙）定向发行股票2,182,006股，每股面值人民币1元，同时赵文博等十五名股权登记日在册股东以相同价格认购股票246,929股，共募集资金人民币16,711,072.80元，其中计入股本人民币2,428,935.00元、计入资本公积人民币14,282,137.80元。变更后注册资本为人民币21,810,258.00元，股本为人民币21,810,258.00元。此次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年1月20日出具的信会师报字[2015]第150013号验资报告验证。

根据贵公司2015年4月20日召开的2014年度股东大会审议通过的《2014年度权益分配方案》，以贵公司股东溢价增资所形成的资本公积每10股转增7.15139股，每股面值人民币1元，增加注册资本人民币15,597,366.00元，转增后注册资本为人民币37,407,624.00元。

根据贵公司2015年6月15日召开的2015年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司股票发行的议案》，贵公司以人民币4.65元/股向机构投资者广发证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司、上海谋胜投资管理有限公司、上海创奥投资管理合伙企业（有限合伙）定向发行股票3,400,000股，每股面值人民币1元，共募集资金人民币15,810,000.00元，其中计入股本人民币3,400,000.00元、计入资本公积人民币12,410,000.00元。变更后注册资本为人民币40,807,624.00元，股本为人民币40,807,624.00元。此次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年7月8日出具的信会师报字[2015]第151296号验资报告验证。

截至2015年6月19日止，累计变更后的注册资本和股本为人民币40,807,624.00元。

根据贵公司2017年11月2日召开的2017年第三次临时股东大会审议通过的《关于2017年第一次股票发行方案的议案》和修改后的章程规定，以及与上海武岳峰集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）签署《上海晟矽微电子股份有限公司股份认购协议》，公司发行不超过4,297,994股（含4,297,994股）股票，每股面值人民币1元，共募集资金人民币29,999,998.12元，其中计入股本人民币4,297,994.00元、计入资本公积人民币25,702,004.12元。变更后注册资本为人民币45,105,618.00元，股本为人民币45,105,618.00元。此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年11月14日出具的瑞华验字[2017]第31170005号验资报告验证。

截至2017年11月7日止，变更后的注册资本人民币45,105,618.00元，股本人民币45,105,618.00元。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设工会、总经办、薪酬

委员会等 3 个主要部门和董事会办公室。公司下设技术中心、营销中心、营运中心、财务部及人事行政部[各部门及机构]等主要职能部门。

本公司及各子公司主要从事集成电路及计算机软件的设计、开发、测试、销售及进出口业务(除计算机信息系统安全专用产品),并提供相关的技术咨询、技术服务。

本财务报表及财务报表附注已于 2019 年 8 月 21 日经公司董事会批准。

(二) 合并范围

本公司 2019 年度上半年度纳入合并范围的子公司共 4 户,分别为 MOWIN TECHNOLOGY INC. (以下简称“MOWIN INC.”)、SINOMCU(HK) TECHNOLOGY (以下简称“SINOMCU(HK)”）、上海晟矽智能科技有限公司(以下简称“晟矽智能科技公司”)、广东晟矽微电子有限公司,详见本附注六“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事集成电路相关产品和服务的经营。本公司及子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注三(二十)“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注三(二十四)“重大会计判断和估计”。

(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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司之境外子公司 MOWIN INC. 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币、本公司之境外子公司 SINOMCU(HK). 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日对合并成本大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，确认为商誉；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例

计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十一）“长期股权投资的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）[/当期平均汇率/当期加权平均汇率/]折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

3. 外币报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率[/当期平均汇率/当期加权平均汇率]折算；年初未分配利润

为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率[/当期平均汇率/当期加权平均汇率]折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

（九）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款、预付账款。

本公司2019年1月1日起应收票据及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本章节附注三（二十六）（金融工具）。对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个续存期内预期信用损失的金额计量其顺势准备。本公司基于历史信用损失经验，使用准备矩阵算上金融资产预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

（十）存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。（1）外购存货[原材料/库存商品]的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货[在产品、半成品、产成品、委托加工物资]成本由采购成本和加工成本构成。（2）债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。（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存货通常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存货的成本。（4）以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量按计划成本计价，每月末根据实际发生成本调整计划与实际成本差异。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

（1）产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减

去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十一) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得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其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资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当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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。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。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《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应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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；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。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内

部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，在终止确认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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，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和其他所有者权益按比例结转；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《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，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，其他

综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十二）固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公家具	年限平均法	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	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。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[]；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十三) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用的确认和计量

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。

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实

现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产的减值损失

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、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产

组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用的确认和摊销

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：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期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，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（十九）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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）收入确认原则

收入的总确认原则

（1）销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

本公司商品销售收入确认的时点为货物到达并经客户验收合格后确认。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，

确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十一）政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 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，本公司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。[或：本公司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。]

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 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；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十四) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债

表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

5. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(二十五) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)。根据全国中小企业股份转让系统《关于做好挂牌公司 2019 年半年度报告披露相关工作的通知》，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则并编制 2019 年 1-6 月财务报表，新金融工具准则对公司 2019 年 1-6 月没有实际影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十六) 金融工具

(1) 金融资产及金融负债的分类确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易

费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本公司金融资产的分类

本公司在初始确认时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，将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模

式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期末未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本公司金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。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、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 金融资产及金融负债的列报

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

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 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；
- 该金融资产已转移，虽然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，但是未保留对该金融资产的控制。

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

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

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）。

(6) 减值

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：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；

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权益工具投资，以及衍生金融资产。

(a) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同

期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款和合同资产，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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(b) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(c) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能

力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 应收对象不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(d) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(e) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、6%等
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 6 月 30 日；本期系指 2019 年度 1-6 月，上年同期系指 2018 年度 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	-	-
银行存款	3,573,819.84	8,571,970.05
其他货币资金	-	-
合 计	3,573,819.84	8,571,970.05

(二) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 票 据	1,006,000.00	-	1,006,000.00	1,956,053.31	-	1,956,053.31
应 收 账 款	51,884,163.41	3,638,812.13	48,245,351.28	41,976,264.66	3,638,812.13	38,337,452.53
合 计	52,890,163.41	3,638,812.13	49,251,351.28	43,932,317.97	3,638,812.13	40,293,505.84

2. 应收票据

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,006,000.00	1,956,053.31
合计	1,006,000.00	1,956,053.31

(2) 期末公司已背书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
银行承兑汇票	29,670,600.88
小计	29,670,600.88

3. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	481,443.09	0.93	481,443.09	100	-
按组合计提坏账准备	51,402,720.32	99.07	3,157,369.04	6.14	48,245,351.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	51,884,163.41	100.00	3,638,812.13	7.14	48,245,351.28

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	481443.09	1.15	481443.09	100	-
按组合计提坏账准备	41,494,821.57	98.85	3,157,369.04	7.61	38,337,452.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	41,976,264.66	100	3,638,812.13	8.67	38,337,452.53

(2) 坏账准备计提情况

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
杭州鸟巢电子有限公司	352,259.49	352,259.49	100.00	预计无法收回
上海昕科微电子有限公司	129,183.60	129,183.60	100.00	预计无法收回
小计	481,443.09	481,443.09	100.00	

(3) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

2019/6/30

	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个续存期的信用损失
按信用风险特征组合 计提坏账准备			
0-6 个月	21,068,100.90	-	0.00
6-12 个月	19,467,393.35	-	0.00
1-2 年	7,608,481.36	20	1,521,696.27
2-3 年	3,246,143.88	50	1,623,071.94
3 年以上	12,600.83	100	12,600.83
	<u>51,402,720.32</u>		<u>3,157,369.04</u>

(4) 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 0 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

(5) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市晶品电子科技有限公司	7,352,104.13	[注]1	14.06	1,435,453.09
上海联矽智能科技有限公司	4,673,927.44	[注]2	8.94	1,709,314.36
深圳市乾启科技有限公司	4,371,218.56	一年以内	8.36	-
深圳市百科芯科技有限公司	4,209,054.99	一年以内	8.05	-
上海中基国威电子股份有限公司	3,798,286.40	一年以内	7.26	-
小 计	24,404,591.52		46.67	-

[注]1. 期末对佛山市晶品电子科技有限公司应收账款余额共 7,352,104.13 元，其中 1 年以内为 174,838.69 元，1 至 2 年为 7,177,265.44 元。

2. 期末对上海联矽智能科技有限公司应收账款余额共 4,673,927.44 元，其中 1 年以内为 996,569.21 元，1-2 年为 431,215.86 元，2-3 年为 3,246,142.37 元。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	占总额比例(%)	账面余额	占总额比例(%)
1年以内	2,199,583.30	100.00	6,666,931.49	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
上海旭睿电子科技有限公司	2,199,583.30	一年以内	100.00	服务未提供
小 计	2,199,583.30		100.00	

(四) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,162,150.76	100	75,881.34	6.53	1,086,269.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	1,162,150.76	100.00	75,881.34	6.53	1,086,269.42

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,104,368.05	100.00	75,881.34	6.87	1,028,486.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	1,104,368.05	100.00	75,881.34	6.87	1,028,486.71

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个续存期的信用损失
按信用风险特征组合 计提坏账准备			
0-6 个月	696,371.52	-	0.00
6-12 个月	313,532.00	-	0.00

1-2年	95,332.38	20	19,066.48
2-3年	200.00	50	100.00
3年以上	56,714.86	100	56,714.86
	<u>1,162,150.76</u>		<u>75,881.34</u>

3. 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 0 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	251,171.92	216,224.06
保证金及押金	696,371.52	673,536.67
往来款项	167,863.28	167,863.28
其他	46,744.04	46,744.04
小计	1,162,150.76	1,104,368.05

5. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
上海张江高科技园区开发股份有限公司	保证金及押金	316,772.40	1年以内	27.26	-
深圳前海华石中证资产管理有限公司	保证金及押金	149,302.32	[注]	12.85	19,066.48
上海谨务汽车技术咨询有限公司	出售车牌应收款项	128,000.00	1年以内	11.01	-
上海广胜电子有限公司	保证金及押金	168,528.00	1年以内	14.5	-
Big Valley L. P.	保证金及押金	61,768.80	1年以内	5.32	-
小计		824,371.52		70.94	-

[注]期末对深圳前海华石中证资产管理有限公司其他应收款余额共 149,302.32 元，其中 1 年以内为 53,969.94 元，1 至 2 年为 95,332.38 元。

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
原材料	33,385,909.15		33,385,909.15	26,477,100.51	-	26,477,100.51
库存商品	42,012,764.20	-	42,012,764.20	45,439,893.24	-	45,439,893.24
委托加工物资	24,022,702.74	-	24,022,702.74	21,638,882.52	-	21,638,882.52
合 计	99,421,376.09	-	99,421,376.09	93,555,876.27	-	93,555,876.27

[注]期末存货中无用于债务担保的存货。

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	2,596,518.01	2,749,525.18

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
机器设备	1,806,032.50		-	-	-	-	-	1,806,032.50
办公家具	135,301.82		-	-	-	-	-	135,301.82
电子设备	15,832,256.66	854,639.48	-	-	-	-	-	16,686,896.14
运输工具	286,200.00		-	-	-	-	-	286,200.00
小 计	18,059,790.98	854,639.48	-	-	-	-	-	18,914,430.46
(2) 累计折旧		计提				出售减少累计折旧		
机器设备	1,402,624.89	120,212.49	-	-	-	-	-	1,522,837.38

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研 发	企业合并 增加	其 他	处 置	其他 转出	
软件	233,818.95	-	-	-	-	-	-	171,113.18

[注]本期摊销额 62,705.77 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 无抵押或担保的无形资产。

(九) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
办公楼装修		3,301,886.67	1,100,628.88	-	2,201,257.79	-

(十) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	-	-	-	-

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	-	-

(十一) 短期借款

明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	15,000,000.00	19,400,000.00
保证+质押借款	-	-
合 计	15,000,000.00	19,400,000.00

(十二) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	43,694,404.68	26,169,322.38

2. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	43,669,367.32	26,144,285.02
1-2年	25,037.36	25,037.36
小 计	43,694,404.68	26,169,322.38

(2) 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

(十三) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	-	226,118.24

2. 期末无账龄超过1年的大额预收款项。

(十四) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	2,643,675.62	7,011,547.29	9,085,492.26	569,730.65
(2) 离职后福利—设定提存计划	36,298.88	770,597.96	724,896.24	82,000.60
合 计	2,679,974.50	7,782,145.25	9,810,388.50	651,731.25

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,580,383.90	6,090,809.66	8,191,693.79	479,499.77
(2) 职工福利费				0.00
(3) 社会保险费	19,215.72	423,063.53	390,723.37	51,555.88
其中：医疗保险费	17,118.63	377,657.26	348,875.67	45,900.22
工伤保险费	274.99	10,167.48	9,520.81	921.66
生育保险费	1,822.10	35,238.79	32,326.89	4,734.00
(4) 住房公积金	44,076.00	317,641.00	323,042.00	38,675.00
(5) 工会经费和职工教育经费		180,033.10	180,033.10	0.00
(6) 短期带薪缺勤				0.00
小 计	2,643,675.62	7,011,547.29	9,085,492.26	569,730.65

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	35,354.39	750,567.51	706,321.40	79,600.50
(2)失业保险费	944.49	20,030.45	18,574.84	2,400.10
(3)企业年金缴费				-
小 计	36,298.88	770,597.96	724,896.24	82,000.60

(十五) 应交税费

明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	448,941.26	5,492,216.15
城市维护建设税	-	7,117.34
企业所得税	345,039.97	350,530.53
教育费附加	13,468.24	21,352.03
地方教育费附加	4,489.41	7,117.34
印花税	4,489.41	132,584.00
代扣代缴个人所得税	74,152.51	32,670.20
合 计	890,580.80	6,043,587.59

(十六) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金	100,000.00	320,896.00
购买研发技术服务费	1,197,863.31	805,334.57
代扣住房及社保公积金	64,911.22	1,315.89
往来款	0.00	2,294,041.25
租金	737,213.53	343,732.80
其他	213,860.70	295,963.81
小 计	2,313,848.76	4,061,284.32

2. 期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

(十七) 股本

明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,105,618.00	-	-	-	-	-	45,105,618.00

(十八) 资本公积

明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	50,393,919.61	-	-	50,393,919.61

(十九) 其他综合收益

明细情况

项目	期初数	本期变动额					期末数
项目	期初数	本期变动额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-45,261.46	-	-	-	-	-	-45,261.46
外币财务报表折算差额	-45,261.46	-	-	-	-	-	-45,261.46
合计	-45,261.46	-	-	-	-	-	-45,261.46

(二十) 盈余公积

明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,546,042.12	-	-	2,546,042.12

(二十一) 未分配利润

明细情况

项 目	本期发生额	上年数
上年年末余额	2,051,870.12	17,537,640.78
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	2,051,870.12	17,537,640.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,263,931.79	-15,485,770.66
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
期末未分配利润	5,315,801.91	2,051,870.12

(二十二) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
营业收入	101,473,605.66	79,650,185.80	79,255,207.38	59,066,700.45

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	15,032,555.55	14.81
客户 2	12,351,013.32	12.17
客户 3	8,746,161.20	8.62
客户 4	8,243,896.63	8.12
客户 5	5,583,579.54	5.5
小 计	49,957,206.24	49.22

(二十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
教育费附加	227,813.46	77,273.89
印花税		47,670.00
城市维护建设税	56,953.37	38,036.19
河道管理费		

项 目	本期发生额	上年同期发生额
合 计	284,766.83	162,980.08

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬及福利	1,332,954.59	457,255.03
销售业务招待费	49,685.00	136,613.27
交通/差旅费	117,390.96	248,324.60
邮费/快递费	13,675.28	9,672.17
销售领样	606,360.12	34,512.50
办公费用	310,169.72	90,226.41
折旧费用	16,707.64	23,807.86
房屋租赁费用	459,605.16	255,447.93
渠道建设费	1,701,718.84	3,636,660.31
会务费	4600	349.51
合 计	4,612,867.31	4,892,869.59

(二十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬及福利	1,530,945.72	2,213,157.58
房屋租赁费用	323,996.06	503,032.17
交通/差旅费	76,627.41	36,785.52
中介咨询费	253,949.26	419,318.98
办公费	666,729.91	315,274.09
业务招待费	66,971.50	65,770.34
无形资产摊销	89,254.44	169,513.00
折旧费用	35,205.53	178,430.48
保险费	0.00	24,896.74
会务费	0.00	108,598.35

项 目	本期发生额	上年同期发生额
董事会费用	8,292.08	36,374.40
合 计	3,051,971.91	4,071,151.65

(二十六) 研发费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
办公费	66,460.67	100,731.84
职工薪酬及福利	5,016,792.85	4,890,742.64
交通/差旅费	92,936.56	283,775.45
技术服务/咨询费	3,680,967.84	3,976,904.96
检验/检测及认证费	166,594.17	142,823.48
试验/试制材料费	143,532.86	2,054.70
折旧摊销	833,425.28	1,148,092.41
样品/样机费	13,159.59	799,088.05
专利费	41,134.34	6,030.00
租赁费/物业管理	538,979.50	441,461.58
合 计	10,593,983.66	11,791,705.11

(二十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	443,593.67	1,053,370.62
减:利息资本化		-
减:利息收入	10,896.94	73,561.31
减:财政贴息		-
汇兑损失		
减:汇兑收益		-
手续费支出	15,562.55	94,711.53
现金折扣	967,805.21	
其他	140,703.87	779,099.81

项 目	本期发生额	上年同期发生额
合 计	1,556,768.36	1,853,620.65

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-	-
存货跌价损失	-	-
合 计	-	-

(二十九) 其他收益

政府补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
上海市知识产权局专利资助费	3,240.00		与收益相关	3,240.00
上海市知识产权局 专利资助费	5000		与收益相关	5000
上海市科学技术委员会创新券	19,500.00	-	与收益相关	19,500.00
上海市浦东新区知识产权保护中心 专利授权费用补贴	6,000.00		与收益相关	6,000.00
小巨人专项财政补贴	1,500,000.00		与收益相关	1,500,000.00
合 计	1,533,740.00		与收益相关	1,533,740.00

[注]计入本期其他收益的政府补助情况详见附注五(三十八)“政府补助”之说明。

(三十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	-	-
其中：固定资产	-	-	-
合 计	-	-	-

(三十一) 营业外收入

明细情况

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	7,130.00	21,918.00	7,130.00

(三十二) 营业外支出

明细情况

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
合 计	-	-	-

(三十三) 所得税费用

明细情况

项 目	本期发生额	上年数
本期所得税费用	-	357,579.96
递延所得税费用	-	-
合 计	-	357,579.96

(三十四) 其他综合收益

项 目	本期发生额				上年同期发生额			
	税前金额	所得 税	税后归属 于母公司	税后 归属 于少 数股 东	税前金额	所得 税	税后归属 于母公司	税后 归属 于少 数股 东
以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-2,212.43	-	-2,212.43	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-2,212.43	-	-2,212.43	-
合 计	-	-	-	-	-2,212.43	-	-2,212.43	-

(三十五) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
-----	-------	---------

项 目	本期发生额	上年同期发生额
政府补贴	1,539,091.83	21,918.00
利息收入	10,878.64	73,561.31
往来款项及其他款项	6,193,603.88	156,212.16
合 计	7,743,574.35	251,691.47

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
付现费用	12,550,564.23	8,735,756.72
往来款项及其他	760,000.00	297,769.00
合 计	13,310,564.23	9,033,525.72

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
其他	33,875.00	
暂借款	-	
合 计	33,875.00	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
融资担保费	168,934.47	

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上年同期发生额
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,263,931.79	-2,919,482.11
加：资产减值准备		
固定资产折旧	1,021,603.65	1,374,925.76
无形资产摊销	62,705.77	169,513.00
长期待摊费用摊销	-2,201,257.79	62,747.48
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)		

项 目	本期发生额	上年同期发生额
财务费用(收益以“-”号填列)	1,556,768.36	1,832,470.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,865,499.82	-3,757,012.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,345,326.10	-9,677,508.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,152,121.55	-8,783,821.91
经营活动产生的现金流量净额	645,047.41	-21,698,168.20
(2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,573,819.84	5,136,060.12
减: 现金的期初余额	8,571,970.05	34,187,069.31
现金及现金等价物净增加额	-4,998,150.21	-29,051,009.19

3. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	3,573,819.84	8,571,970.05
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	3,573,819.84	8,571,970.05
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物		-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	3,573,819.84	8,571,970.05

(三十七) 外币货币性项目

1. 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			353,929.67
其中: 美元	26,581.52	6.8747	182,739.98
港币	194,600.08	0.8797	171,189.69

2. 境外经营实体说明

本公司子公司 MOWIN INC. 注册于美国, 美元为其经营所处的主要经济环境中的货币, 该子公司以美元为记账本位币。

本公司子公司 SINOMCU (HK). 注册于香港, 港币为其经营所处的主要经济环境中的货币,

该子公司以港币为记账本位币。

(三十八) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
			损益项目	金额
上海市知识产权局专利资助费	3,240.00	其他收益	其他收益	3,240.00
上海市知识产权局专利资助费	5,000.00	其他收益	其他收益	5,000.00
上海市科学技术委员会创新券	19,500.00	其他收益	其他收益	19,500.00
上海市浦东新区知识产权保护中心 专利授权费用补贴	6,000.00	其他收益	其他收益	6,000.00
小巨人专项财政补贴	1,500,000.00	其他收益	其他收益	1,500,000.00
合计	1,533,740.00			1,533,740.00

六、合并范围的变更

合并范围的变更未发生变更。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
MOWIN INC.	子公司	加利福尼亚州	加利福尼亚州	集成电路的设计、贸易等	100.00	-	设立
SINOMCU(HK).	子公司	香港	香港	集成电路及相关各类产品的研发、生产、技术服务和国际贸易	100.00	-	购买
广东晟矽微电子 有限公司	子公司	广东	广东	集成电路设计、集成电路制造；半导体分立器件制造；电子元件及其组件制造；软	100.00	-	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
				件开发、软件服务等			
上海晟矽智能科技有限公司	子公司	上海	上海	计算机软件的研发、设计、制作、销售，集成电路的设计、研发、销售、及相关的技术服务。	60.00	-	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
上海晟矽智能科技有限公司	40.00		-	-639,664.66

3. 重要非全资子公司的主要财务信息
财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海晟矽智能科技有限公司	27,850.46	4,395.28	32,245.74	1,631,407.38	-	1,631,407.38

续上表：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海晟矽智能科技有限公司	27,850.46	4,395.28	32,245.74	1,631,407.38	-	1,631,407.38

续上表：

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海晟矽智能科技有限公司					-	11,609.47	-11,609.47	2,008.30

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为陆健，持本公司股份比例为 17.2799%，同时还持有上海谋胜投资管理有限公司 38.4282%的股权及上海魔芯投资合伙企业（有限合伙）40.1002%的出资额。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
张文荣	股东
孟媛媛	陆健先生配偶
梅嘉	张文荣先生配偶
上海谋胜投资管理有限公司	股东
上海魔芯投资合伙企业（有限合伙）	股东

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
陆健、孟媛媛、张文荣、梅嘉	上海晟矽微电子股份有限公司	2,400,000.00	2018/3/7	2019/3/6	是	
上海创业接力融资担保有限公司、陆健、孟媛媛、张文荣、梅嘉、上海谋胜投资管理有限公司	上海晟矽微电子股份有限公司	2,000,000.00	2018/8/22	2019/4/21	是	[注]1
上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、陆健、孟媛媛	上海晟矽微电子股份有限公司	5,000,000.00	2018/7/27	2019/7/26	否	
陆健、孟媛媛	上海晟矽微电子股份有限公司	2,000,000.00	2018/9/18	2019/9/18	否	
上海浦东科技融资担保有限公司、陆健、孟媛媛、张文荣、梅嘉、上海谋胜投资	上海晟矽微电子股份有限公司	4,000,000.00	2018/9/28	2019/9/25	否	[注]2

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
管理有限公司						
陆健、孟媛媛	上海晟矽微电子股份有限公司	4,000,000.00	2018/12/24	2019/12/16	否	

[注]1 此合同由陆健、孟媛媛、张文荣、梅嘉、上海谋胜投资管理有限公司向上海创业接力融资担保有限公司提供连带责任保证反担保。

[注]2 此合同由上海谋胜投资管理有限公司、陆健、孟媛媛、张文荣、梅嘉向上海浦东科技融资担保有限公司提供连带责任保证反担保。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

十二、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 6 月 30 日；本期系指 2019 年度 1-6 月，上年同期系指 2018 年度 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	-		-	-		-
应收账款	62,205,185.56	4,037,173.67	58,168,011.89	62,378,904.13	4,037,173.67	58,341,730.46
合计	62,205,185.56	4,037,173.67	58,168,011.89	62,378,904.13	4,037,173.67	58,341,730.46

2. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面金额	比例 (%)	账面金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	481,443.09	0.77	481,443.09	100	-
按组合计提坏账准备	61,723,742.47	99.23	3,555,730.58	5.76	58,168,011.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	62,205,185.56	100.00	4,037,173.67	6.76	58,168,011.89

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面金额	比例 (%)	账面金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	481,443.09	0.77	481,443.09	100.00	-
按组合计提坏账准备	61,897,461.04	99.23	3,555,730.58	5.74	58,341,730.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	62,378,904.13	100.00	4,037,173.67	6.47	58,341,730.46

(2) 坏账准备计提情况

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
杭州鸟巢电子有限公司	352,259.49	352,259.49	100.00	预计无法收回
上海昕科微电子有限公司	129,183.60	129,183.60	100.00	预计无法收回
小 计	481,443.09	481,443.09	100.00	

(3) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,420,591.03	-	-
1-2 年	7,608,481.36	1,521,696.27	20
2-3 年	3,321,271.55	1,660,635.78	50
3 年以上	373,398.53	373,398.53	100

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小计	61,723,742.47	3,555,730.58	5.76%

(4) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元，本期无坏账准备的和收回和转回情况。

(5) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市晶品电子科技有限公司	7,190,522.88	[注]1	12.36	79,453.09
上海华虹攀芯电子科技有限公司	4,627,560.45	1年以内	7.96	
上海联矽智能科技有限公司	4,068,235.79	[注]2	6.99	1,559,314.36
上海桂冠电子科技有限公司	1,137,589.85	1年以内	1.96	-
深圳市领跑微电子有限公司	986,901.75	1年以内	1.7	-
小计	18,010,810.72		30.97	1,638,767.45

[注]1. 期末对佛山市晶品电子科技有限公司应收账款余额共 7,190,522.88 元，其中 1 年以内为 13,257.44 元，1 至 2 年为 7,177,265.44 元。

2. 期末对上海联矽智能科技有限公司应收账款余额共 4,068,235.79 元，其中 1 年以内为 390,877.56 元，1-2 年为 431,215.86 元，2-3 年为 3,246,142.37 元。

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
广东晟矽微电子有限公司	子公司	43,242,016.07	74.34
上海晟矽智能科技有限公司	子公司	448,525.37	0.77
小计		43,690,541.44	75.11

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,210,612.82	100	1,214,265.28	54.93	996,347.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	2,210,612.82	100.00	1,214,265.28	54.93	996,347.54

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,588,386.84	100	1,214,265.28	46.91	1,374,121.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	2,588,386.84	100	1,214,265.28	46.91	1,374,121.56

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	915,408.35	-	-
1-2年	95,332.38	19,066.48	20
2-3年	9,346.58	4,673.29	50
3年以上	1,190,525.51	1,190,525.51	100
小计	2,210,612.82	1,214,265.28	54.93%

3. 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0元，本期无坏账准备的转回和收回情况。

4. 期末其他应收款非关联方金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
上海张江高科技园区开发股份有限公司	保证金及押金	316,772.40	1年以内	31.79	-
严晓静	备用金	170,290.14	1年以内	17.09	-
陈洁娜	备用金	41,781.42	1年以内	4.19	-
蒋玲玲	备用金	20,000.00	1年以内	2.01	-
潘文健	备用金	6,000.00	1年以内	0.6	-
小计		554,843.96		55.68	-

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	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	21,223,680.00	-	21,223,680.00	21,223,680.00	-	21,223,680.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	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
MOWIN INC.	615,670.00	-	-	615,670.00	-	-
上海晟矽智能科技有限公司	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
SINOMCU(HK).	8,010.00	-	-	8,010.00	-	-
广东晟矽微电子有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
小 计	21,223,680.00	-	-	21,223,680.00	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
营业收入	53,911,049.99	47,802,894.69	76,685,576.68	59,066,700.45

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	38,765,286.91	71.91
客户 2	15,032,555.53	27.88
客户 3	113,207.55	0.21
小 计	53,911,049.99	100

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-

项 目	金 额	说 明
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)	1,533,740.00	-
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负债产生的公允价值变动损益,以及处置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	7,130.00	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	1,540,870.00	-
减:所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-	-
非经常性损益净额	1,540,870.00	-
其中:归属于母公司股东的非经常性损益	1,540,870.00	-

项 目	金 额	说 明
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

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	3.21%	0.0724	0.0724
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	1.69%	0.0382	0.0382

(三) 资产负债表项目变动说明

项目	期末余额	期初余额	增减比率	变动原因说明
货币资金	3,573,819.84	8,571,970.05	-58.31%	期内银行贷款归还,导致现金余额降低。
应收票据及应 收账款	49,251,351.28	40,293,505.84	22.23%	期内销售额增长,应收账款增长。
预付款项	2,199,583.30	6,666,931.49	-67.01%	期初预付账款部分提供服务,期末余额降低。
存货	99,421,376.09	93,555,876.27	6.27%	预期供货持续趋紧,本期增加备货同时对客户部分限制供应,期末余额维持高位。
无形资产	171,113.18	233,818.95	-26.82%	本期无新增无形资产入账,已有的无形资产按照公司的会计制度正常摊销。
长期待摊费用	2,201,257.79			本期新增待摊销资产入账。
短期借款	15,000,000.00	19,400,000.00	-22.68%	本期到期归还银行贷款440万元,期末授信余额较期初有所缩减。
应付票据及应 付账款	43,694,404.68	26,169,322.38	66.97%	本期争取产能,增加备货,导致应付余额增幅较大。
预收款项		226,118.24	-100.00%	原有的预收项目完成结算,本期无新增预收款。
应付职工薪酬	651,731.25	2,679,974.50	-75.68%	期初存在已计提尚未支付的上年度奖金因素影响,导致期末余额相比期初变动明显。
未分配利润	5,315,801.91	2,051,870.12	159.07%	本期实现归属母公司股东净利润326.39万元,致该项目期末余

				额增长。
--	--	--	--	------

(四) 利润表项目变动说明

项目	本期发生额	上年同期发生额	增减比率	变动原因说明
营业收入	101,473,605.66	79,255,207.38	28.03%	本期市场较上期趋于稳定，销售额较上年同期增长。
营业成本	79,650,185.80	59,066,700.45	34.85%	本期销售额增长导致。
税金及附加	284,766.83	162,980.08	74.72%	当期缴纳增值税额较上年同期增长，各项附加税同步增加。
销售费用	4,612,867.31	4,892,869.59	-5.72%	本期继续调整产品结构，销售策略微调，销售开支有小幅降低。
管理费用	3,051,971.91	4,071,151.65	-25.03%	公司管理结构调整，费用支出较上年同期降低。
研发费用	10,593,983.66	11,791,705.11	-10.16%	研发项目进程导致本期公司研发支出小幅降低。
财务费用	1,556,768.36	1,853,620.65	-16.01%	本年销售政策有所变化，现金折扣等降低，导致财务费用小幅降低。
其他收益	1,533,740.00			本期记入其他收益的政府补助。
营业利润	3,256,801.79	-2,583,820.15	-226.05%	本年销售额增长，公司人员结构优化，费用开支稍有降低，导致营业利润增长。
营业外收入	7,130.00	21,918.00	-67.47%	主要由于多为一次性政府补助，具有较大波动性。
利润总额	3,263,931.79	-2,561,902.15	-227.40%	本年销售额增长，公司人员结构优化，费用开支稍有降低，导致营业利润增长，利润总额增长。
所得税费用		357,579.96	-100.00%	本年盈利的全资子公司广东晟矽微电子股份有限公司享受高新技术企业所得税两免三减半政策，无需缴纳企业所得税。
净利润	3,263,931.79	-2,919,482.11	-211.80%	本年销售额增长，公司人员结构优化，费用开支稍有降低，导致营业利润增长，利润总额增长、净利润增长。

上海晟矽微电子股份有限公司

2019年8月23日