



湖北台基半导体股份有限公司  
2021 年半年度报告

2021 年 07 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人邢雁、主管会计工作负责人吴建林及会计机构负责人(会计主管人员)贾海燕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

对半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，均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，并且应该理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在经营发展过程中，面临经济环境的影响、市场竞争的风险、技术进步的风险、材料涨价的风险等，详细内容请查阅“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析 .....	8
第四节 公司治理.....	20
第五节 环境与社会责任 .....	22
第六节 重要事项.....	23
第七节 股份变动及股东情况 .....	33
第八节 优先股相关情况 .....	38
第九节 债券相关情况.....	39
第十节 财务报告.....	40

## 备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （三）经公司法定代表人签名的2021年半年度报告文本原件。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、台基股份	指	湖北台基半导体股份有限公司
新仪元	指	襄阳新仪元半导体有限责任公司
浦峦半导体	指	浦峦半导体（上海）有限公司
彼岸春天	指	北京彼岸春天影视有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
创业板	指	深圳证券交易所创业板
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
上年同期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
芯片	指	晶圆片经过中间工序加工后的半成品，它已经具有半导体器件的主要性能指标。
晶闸管	指	一种PNPN四层三端结构的半导体器件，又称可控硅（SCR）。
模块	指	一种半导体器件，把两个或两个以上的大功率半导体芯片，使用特定的结构件按一定的电路结构相联结，密封在同一外壳内。
半导体散热器	指	将工作中的半导体器件产生的热量及时传导到周围环境的热转换器。
IGBT	指	绝缘栅双极型晶体管（Insulated Gate Bipolar Transistor），一种高频半导体开关元件。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	台基股份	股票代码	300046
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖北台基半导体股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	台基股份		
公司的外文名称（如有）	TECH SEMICONDUCTORS CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	TECHSEM		
公司的法定代表人	邢雁		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	康进	钱璟
联系地址	湖北省襄阳市襄城区胜利街 162 号	湖北省襄阳市襄城区胜利街 162 号
电话	0710-3506236	0710-3506236
传真	0710-3500847	0710-3500847
电子信箱	securities@techsem.com.cn	securities@techsem.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2018年 06月27日	襄阳市工商行政管理局	914206007570118 52J	914206007570118 52J	914206007570118 52J
报告期末注册	2021年 06月07日	襄阳市市场监督管理局	914206007570118 52J	914206007570118 52J	914206007570118 52J
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021年06月07日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网				

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	160,702,515.27	122,806,568.65	30.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	33,042,220.77	18,639,549.17	77.27%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	30,740,463.31	14,978,249.71	105.23%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-864,019.55	21,310,544.44	-104.05%
基本每股收益（元/股）	0.1470	0.0875	68.00%
稀释每股收益（元/股）	0.1470	0.0875	68.00%
加权平均净资产收益率	3.98%	3.01%	增长 0.97 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减
总资产（元）	1,094,774,125.05	769,275,218.09	42.31%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,018,162,028.59	642,478,361.29	58.47%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

#### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-16,590.13	
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）	1,241,382.33	
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	1,470,950.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,285.50	
减：所得税影响额	400,131.17	
少数股东权益影响额（税后）	7,140.00	
合计	2,301,757.46	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、公司主营业务情况

公司主营功率半导体器件的研发、制造、销售及服务，主要产品为大功率晶闸管、整流管、IGBT、电力半导体模块、固态脉冲功率开关等功率半导体器件，广泛应用于工业电气控制系统和工业电源设备，包括冶金铸造、电机驱动、电机节能、大功率电源、输变配电、轨道交通、新能源等行业和领域。公司采用垂直整合（IDM）一体化的经营模式，具备自主技术的芯片设计、制程、封装、测试完整产业链；产品销售采取直营销售和区域经销相结合的模式，营销渠道通畅，市场地位稳固。

#### 2、功率半导体行业情况

功率半导体是电力电子装置中电能转换与电路控制的核心，主要用于改变电力电子装置中电压和频率、直流交流转换等。近年来，随着国民经济的快速发展，功率半导体已广泛应用于消费电子、工业制造、电力输配、交通运输、航空航天、新能源等重点领域。目前国内功率半导体产业链日趋完善，关键技术持续取得突破。中国是全球最大的功率半导体消费国，伴随国内功率半导体行业进口替代的发展趋势，未来中国功率半导体行业将继续保持增长。

##### （1）国家政策的坚定支持

功率半导体器件行业是我国重点鼓励和支持的产业，为推动节能减排，促进电力电子技术和产业的发展，国家发改委等有关部门陆续出台扶持计划，支持新型电力电子器件产业化。未来国家产业政策的支持将会不断推动功率半导体器件行业的技术进步，形成先进技术的自有知识产权，优化国产功率半导体器件的产品结构。

##### （2）进口替代的市场机遇

功率半导体器件在实现电能高效利用、节能减排、建设资源节约型社会方面发挥着不可替代的作用，随着国内企业逐步突破芯片设计、制程等高端产品的核心技术，中国功率半导体器件对进口的依赖将会减弱，进口替代的市场机遇逐渐显现。同时，中美贸易争端和西方技术封锁将加快我国功率半导体产业自主化进程，国内功率半导体企业迎来发展良机。

##### （3）经济增长的坚实基础

功率半导体器件是国民经济中各行业发展的基础元器件，其技术进步和应用领域的拓宽既能促进工业产业结构升级，也为居民生活带来诸多便利和舒适。我国经济水平稳步上升，产业结构调整有序开展，居民生活质量的要求越来越高，为功率半导体行业创造了巨大的盈利空间。行业内优秀企业依托自主创新能力提高产品附加值，在国民经济持续发展的基础上不断提升盈利水平。

#### 3、公司在行业中的地位

台基股份在功率半导体器件行业的综合实力、器件产能和销售规模位居国内同业前列，是国内最具规模的功率半导体器件生产企业之一。公司产品品种规格齐全，应用领域宽泛，具有产能交付和质量优势，在电机节能控制和冶金铸造领域保持长期领先优势，在高端应用领域和国家重大专项的器件配套能力越来越强。2021年上半年，公司持续推进市场结构和产品结构调整，抢抓功率半导体市场需求旺盛的机遇，积极开发和拓展新领域和新客户，保障了功率半导体业务较快发展，公司功率半导体产品产销量、营业收入和利润同比大幅增长。

### 二、核心竞争力分析

#### 1、技术方面

公司通过技术创新，积累了完整的具有自主知识产权的半导体产品设计和制造技术，掌握完整的前道（晶圆制程）技术、中道（芯片制程）技术、后道（封装测试）技术。公司拥有51项专利技术（其中9项发明专利）和多项专有技术，近几年主持和参与起草国家或行业标准17项，公司建有3个省级科研平台。公司大功率IGBT已经量产，并积极开展产学研合作，持续跟踪SiC、GaN等第三代宽禁带半导体技术研发和应用。公司具有完全自主知识产权的大功率半导体脉冲开关技术达到国际领先水平，在国内重大前沿科技项目得到应用，呈现快速增长态势。

## 2、经营模式

公司主营业务为功率半导体器件，服务于电力电子各个门类和应用领域，自主设计、制造、销售及服务，采用垂直整合（IDM）一体化模式（晶圆+芯片+封装）。

## 3、质量方面

公司通过和运行ISO9001、ISO14001、OHSAS18001和ISO22163（国际铁路行业标准）管理体系标准，产品采用国际先进标准，符合国家和行业标准要求，通过RoHS、UL、CE等常规检测或认证，得到国内外电力电子设备和系统客户的认可和高度评价。公司拥有国际先进水平的功率半导体实验室，积极参与功率半导体行业国家标准化管理工作，担任5个国家标准化技术委员会副主任委员和委员。

## 4、市场影响

公司产品广泛应用于工业电气控制系统和工业电源设备，包括冶金铸造、电机驱动、电机节能、大功率电源、输变配电、轨道交通、新能源等行业和领域。经过50多年功率半导体技术和市场的沉淀与积累，公司累计拥有海内外客户3000余家，包括众多电力电子应用领域的龙头和骨干企业、38家特约经销商和电子商务平台，在同业中具有明显的比较优势，在多个领域具有很高的美誉度和知名度，形成良好的品牌效应，公司主导产品市场占有率在国内连续多年保持前列。

## 5、规模效应

公司拥有完整的大功率半导体器件生产线，具有年产功率半导体器件200万只以上的能力，是国内大功率半导体器件主要的提供者之一。公司产品品种规格齐全，客户分布范围广泛。公司通过技术改造扩大生产规模，改进工艺流程，降低生产成本，为生产组织的集约化和不同品种加工过程的综合互补调配提供了空间，提高了产品良品率，增加产量，降低成本。

# 三、主营业务分析

## 概述

2021年上半年，公司实现营业收入16,070.25万元，同比增长30.86%；利润总额3,867.71万元，同比增长81.48%；实现净利润3,256.54万元，同比增长82.06%；加权平均净资产收益率3.98%，同比增长0.97个百分点。

### 1、抢抓机遇，产销两旺

公司抢抓功率半导体市场需求旺盛机遇，科学组织调配，推进精益生产，提升产线效率，满足市场需求，整体生产较为饱满，主要产品产销量实现较大幅度增长。报告期，公司销售各类功率半导体器件（晶闸管、模块、芯片、组件等）88.35万只，同比增长42.55%，其中晶闸管销售35.70万只，同比增长19.40%；模块销售52.26万只，同比增长65.80%，晶闸管和模块产品总产销量创近几年来新高。

### 2、深入推进双结构调整

公司持续深入推进市场结构和产品结构的调整优化，在保障传统优势领域的基础上，加大重点客户开发力度，高端客户业务稳步增长，重点客户收入占比持续上升，IGBT器件、大功率模块、6500V-8500V高压器件产销量进一步提升。公司与海内外电源、变频器、特种电源等领域的龙头企业形成稳定供货关系，开发的部分新客户开始批量供货，特别是重大战略性新客户通过认证和形成批量供货。公司优化市场开发人员结构，加强营销信息化管理，优化审批事项和流程，提高服务质量和交货速度，更好更快地响应市场。

### 3、提升研发和工艺水平

公司围绕优势产品和技术领域，在产品研发、工艺改进、生产线自动化和信息化建设方面加大投入，介入半导体材料方面的可靠性验证取得阶段性突破，IGBT模块、高功率脉冲开关等产品技术水平持续改进，公司承担了先进封装材料、IGBT模块研发和产业化等多项省、市级科技创新项目，深化产学研合作，通过提升检测和可靠性试验水平，引导产品工艺进一步完善。全产线信息化和智能化升级改造有序推进，启动了生产线MES管理系统，生产精细化以及工艺稳定性控制能力得到提升，为公司后续发展打下基础。

### 4、重大专项工作进展顺利

报告期，公司完成了向特定对象发行股票方案，融入发展资金，推进项目建设，同时引进实力股东，助力公司发展；公司出售了北京彼岸春天影视有限公司的控股权，剥离了影视文化业务，聚焦功率半导体主业；公司完成董事会和监事会换届，完善管理层架构，管理团队趋于年轻化和专业化，保障公司长远发展。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	160,702,515.27	122,806,568.65	30.86%	主要一是上年同期生产经营受到新冠疫情严重影响，本报告期恢复性增长；二是报告期半导体器件市场需求旺盛。
营业成本	106,736,162.49	80,704,525.00	32.26%	主要是营业收入增长所致。
销售费用	3,807,202.28	3,844,612.09	-0.97%	
管理费用	15,109,913.66	14,024,435.35	7.74%	
财务费用	-5,774,435.86	1,080,860.24	-634.24%	主要是利息收入增长所致。
所得税费用	6,111,696.34	3,425,660.33	78.41%	主要是利润增长所致。
研发投入	6,479,226.84	3,526,392.90	83.74%	主要是上年同期受疫情影响投入较少，报告期投入有所增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-864,019.55	21,310,544.44	-104.05%	主要一是购买商品接受劳务支付的现金增长较多，二是销售商品提供劳务收到的现金减少。
投资活动产生的现金流量净额	-319,362,562.13	6,611,794.91	-4,930.19%	主要是理财产品收回的现金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	343,138,506.73	2,922,535.00	11,641.13%	主要是收到向特定对象发行股票募集资金所致。
现金及现金等价物净增加额	22,911,925.05	30,844,874.35	-25.72%	
营业税金及附加	1,867,116.81	1,016,686.92	83.65%	主要是收入增长所致。
研发费用	5,190,530.56	3,340,350.78	55.39%	主要是上年同期受疫情影响投入较少，报告期投入有所增加所致。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,473,848.05	-1,475,192.66	-67.70%	主要是计提坏账损失增加所致。
资产减值损失（损失以“-”号填列）	4,596,485.17			主要是冲减资产组存货跌价减值所致。
投资收益（损失以“-”号填列）	1,550,341.27	4,083,461.97	-62.03%	主要是理财产品收益减少所致。
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-16,590.13	-74,876.36	77.84%	主要是固定资产处置减少所致。
其他收益	1,156,751.25	852,268.68	35.73%	主要是与生产经营相关的政府补助增加所致。
营业利润	38,579,164.84	22,180,759.90	73.93%	主要是营业收入增加及冲减了资产减值损失所致。
营业外支出	41,487.50	1,000,000.00	-95.85%	主要是上年同期公司捐赠 100 万元用于襄阳市防治新冠疫情所致。
利润总额	38,677,081.42	21,312,360.98	81.48%	主要是营业收入增加及冲减了资产减值损失所

				致。
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末增减	变动原因
净利润	32,565,385.08	17,886,700.65	82.06%	主要是营业收入增加及冲减了资产减值损失所致。
应收票据	4,665,984.86	2,119,058.86	120.19%	主要是销售业务收到的商业承兑汇票增长所致。
预付款项	24,323,339.15	61,170,152.48	-60.24%	主要一是公司剥离了彼岸春天,其资产和负债不再纳入公司合并资产负债表,二是母公司预付材料款已供货结算。
其他应收款	5,239,684.15	229,816.97	2,179.94%	主要是公司剥离了彼岸春天,其资产和负债不再纳入公司合并资产负债表,导致应收彼岸春天尚未支付的分红款所致。
长期股权投资	352,996.91	781,135.78	-54.81%	主要是报告期公司长期股权投资公允价值调整所致。
在建工程	1,721,905.75	301,410.62	471.28%	主要是报告期新增设备采购尚未安装完毕所致。
递延所得税资产	1,827,472.42	10,093,525.81	-81.89%	主要是公司剥离了彼岸春天,其资产和负债不再纳入公司合并资产负债表,导致递延所得税资产大幅下降所致。
其他非流动资产	3,581,340.91	1,301,505.20	175.17%	主要是定增项目启动,预付设备款增加所致。
合同负债	2,664,043.86	4,640,064.67	-42.59%	主要是预收客户货款已供货结算所致。
应付职工薪酬	8,652,126.13	13,507,982.54	-35.95%	主要是期初计提的职工薪酬在报告期已发放所致。
应交税费	3,411,354.52	5,088,433.28	-32.96%	主要一是公司剥离了彼岸春天,其资产和负债不再纳入公司合并资产负债表,导致应交税费大幅下降;二是欠缴的税费报告期已清算缴纳。
其他应付款	3,993,474.66	28,291,614.63	-85.88%	主要一是公司剥离了彼岸春天,其资产和负债不再纳入公司合并资产负债表,导致其他应付账款大幅下降;二是预提费用已支付。
其他流动负债	346,325.70	553,666.52	-37.45%	主要是待转销项税减少所致。
资本公积	811,706,664.39	492,438,793.66	64.83%	主要是公司向特定对象发行股票募集资金到账转入所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

公司于2021年2月完成了转让北京彼岸春天影视有限公司88%股权及工商变更登记手续,剥离了泛文化业务资产,彼岸春天不再列入公司合并报表范围,公司利润来源不再有泛文化业务。

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
晶闸管	102,926,634.47	60,979,002.35	40.75%	24.41%	25.19%	-0.38%
模块	51,941,755.67	39,692,767.65	23.58%	44.05%	38.17%	3.25%
分行业						
半导体	160,702,515.27	106,736,162.49	33.58%	30.86%	32.26%	-0.70%
分地区						
内销	154,459,060.97	101,670,298.00	34.18%	30.06%	30.09%	-0.01%

#### 四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,550,341.27	4.01%	理财产品收益	是
资产减值	4,596,485.17	11.88%	冲回资产组减值	否
营业外收入	139,404.08	0.36%	政府补助摊销及其他杂项收入	是
营业外支出	41,487.50	0.11%	其他杂项支出	是

#### 五、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	347,587,553.83	31.75%	324,104,642.47	42.13%	-10.38%	
应收账款	81,822,368.06	7.47%	68,043,004.65	8.85%	-1.38%	
存货	97,851,362.72	8.94%	134,036,972.12	17.42%	-8.48%	
长期股权投资	352,996.91	0.03%	781,135.78	0.10%	-0.07%	
固定资产	98,241,857.16	8.97%	104,535,753.01	13.59%	-4.62%	
在建工程	1,721,905.75	0.16%	301,410.62	0.04%	0.12%	
合同负债	2,664,043.86	0.24%	4,640,064.67	0.60%	-0.36%	
持有待售资产	31,969,600.00	2.92%			2.92%	出售子公司股权所致。
交易性金融资产	340,000,000.00	31.06%			31.06%	理财产品增加所致。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00				530,000,000.00	190,000,000.00		340,000,000.00
上述合计	0.00				530,000,000.00	190,000,000.00		340,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司的主要资产不存在被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
8,095,426.09	4,605,021.95	75.80%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

#### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	93,073.22
报告期投入募集资金总额	10,399.46
已累计投入募集资金总额	62,100.18
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p><b>1、2010年首次公开发行股票募集资金</b></p> <p>公司于2010年1月向社会公众公开发行普通股(A股)股票1,500万股,每股发行价41.30元,募集资金总额为61,950万元,扣除证券承销费2,478万元后,汇入本公司银行账户的资金净额为59,472万元。经扣除中介机构费和其他发行费用1,175.31万元,募集资金净额为58,296.69万元。以上募集资金的到位情况已经福建华兴会计师事务所有限公司审验并出具了《验资报告》。根据《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市公司做好2010年年报工作的通知》(财政部财会【2010】25号)的规定,公司上市时用募集资金支付的路演费等费用508.61万元需归还募集资金专户,此款已于2011年2月28日由公司流动资金账户归还募集资金专户。公司实际募集资金净额为58,805.30万元。</p> <p>截止本报告期末,公司IPO募投项目已累计投入26,037.34万元,项目节余募集资金462.66万元转至公司一般户,用于永久性补充流动资金;公司2016年6月使用超募资金及利息收购彼岸春天100%股权,截止本报告期末,已支付25,663.49万元股权转让款,募集资金余额19,155.75万元(包括募集资金利息)均存放于公司募集资金专户。</p> <p><b>2、2020年向特定对象发行股票募集资金</b></p> <p>经证监会出具的《关于同意湖北台基半导体股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可[2020]2641号),同意公司向特定对象发行股票募集资金的注册申请。公司本次向特定对象发行股票23,411,371股,发行价格为14.95元/股,募集资金总额为35,000万元,扣除相关发行费用(不含税)732.08万元,募集资金净额为34,267.92万元。募集资金已于2021年3月22日划至公司指定账户。上述资金到账情况已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华验字[2021]第000178号《验资报告》验证。</p> <p>截止本报告期末,公司2020年向特定对象发行股票募投项目已累计投入10,399.35万元,募集资金余额24,055.14万元(包括募集资金利息)均存放于公司募集资金专户。</p>	

##### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
125万只大功率半导体器件技术升级及改扩建	否	26,500	26,500	0.11	26,037.34	98.25%	2013年01月20日	2,200.25	25,404.41	否	否
新型高功率半导体器件产业升级项目	否	23,000	14,688.48	214	214	1.46%	2024年03月30日	0	0	不适用	否
高功率半导体技术研发中心项目	否	15,000	9,579.44	185.35	185.35	1.93%	2021年11月30日	0	0	不适用	否
补充流动资金	否	12,000	10,000	10,000	10,000	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	76,500	60,767.92	10,399.46	36,436.69	--	--	2,200.25	25,404.41	--	--
超募资金投向											
收购北京彼岸春天影视有限公司100%股权	否	38,000	38,000	0	25,663.49	67.54%	2016年06月30日	-44.83	7,108.46	不适用	否
超募资金投向小计	--	38,000	38,000	0	25,663.49	--	--	-44.83	7,108.46	--	--
合计	--	114,500	98,767.92	10,399.46	62,100.18	--	--	2,155.42	32,512.87	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、IPO项目实现了公司技术升级和产能扩充，但由于市场变化，IPO募投项目未能实现预期经济效益。</p> <p>2、公司使用超募资金及利息收购彼岸春天100%股权项目未达到预期目标和效益，公司已于2021年2月将彼岸春天88%股权转让给北京乐也乐影视有限公司，彼岸春天不再纳入合并报表。</p> <p>3、公司向特定对象发行股票募投项目主体处于建设初期，尚未产生经济效益。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	否										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 2010年公司上市超募资金32,305.30万元。2016年经股东大会同意使用超募资金及利息38,000.00万元收购彼岸春天100%股权，公司已支付扣除业绩补偿款后的股权转让款25,663.49万元。本报告期，公司已将彼岸春天88%股权转让给北京乐也乐影视有限公司，彼岸春天不再纳入合并报表。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										



募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用
	截止 2010 年 3 月 18 日，公司以自筹资金预先投入 IPO 募集资金投资项目实际投资额 313.85 万元。2010 年 3 月 23 日，公司已将 313.85 万元从募集资金专户中转出。 公司于 2021 年 7 月 23 日召开第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用 2020 年向特定对象发行股票募集资金置换自筹资金预先投入募集资金投资项目金额 455.30 万元。
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	不适用
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	适用
	公司于 2021 年 5 月 17 日在巨潮资讯网披露《关于首发募集资金部分投资项目结项并将节余资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2021-040），公司于 2021 年 5 月 27 日已将 IPO 募投项目节余募集资金 462.66 万元转至公司一般户，用于永久性补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营活动。
尚未使用的募集资 金用途及去向	专户存储
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	本公司已及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放和使用情况。

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	2,000	2,000	0	0
银行理财产品	募集资金	21,000	21,000	0	0
券商理财产品	自有资金	9,000	9,000	0	0
券商理财产品	募集资金	2,000	2,000	0	0
合计		34,000	34,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
北京乐也乐影视有限公司	北京彼岸春天影视有限公司88%股权	2021年02月05日	5,104	-44.83	通过剥离泛文化业务资产,有利于公司优化资产结构,降低公司运营风险,集中精力发展功率半导体主业。该项股权出售不会对公司业务	-1.38%	以彼岸春天评估价值,结合彼岸春天的业务性质以及考虑到其未来发展,由交	否	不存在关联关系	是	是	2021年02月06日	巨潮资讯网

					和财务方面造成重大影响。		易双方协商确定。						
--	--	--	--	--	--------------	--	----------	--	--	--	--	--	--

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浦峦半导体(上海)有限公司	子公司	IGBT 芯片及模块的研发、设计、生产和销售。	30,000,000	8,006,081.31	7,902,074.24	2,300,298.34	-794,726.15	-794,726.15

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京彼岸春天影视有限公司	股权转让	对公司整体生产经营和业绩未产生重大影响
北京台基半导体有限公司	注销	对公司整体生产经营和业绩未产生重大影响

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

1、经济环境的影响。功率半导体广泛应用于国民经济的各个领域，与经济环境变化密切相关，由于中美贸易摩擦和新冠疫情影响，经济环境不确定性增加，全球经济可能陷入衰退。如果经济剧烈波动或长期处于低谷，将对行业发展和公司经营造成负面影响。公司作为功率半导体细分市场的重要企业，将抓住机遇扩大晶闸管、整流管、IGBT、电力电子模块等产品销量和市场占用率，跟踪和研发以SiC（碳化硅）和GaN（氮化镓）为代表的第三代宽禁带半导体材料和器件技术，通过持续技术创新实现公司产业升级。同时，公司将通过投资、收购、业务合作等多种形式，积极嫁接行业资源，培育新的增长点。

2、市场竞争的风险。市场竞争是企业面临的永恒难题，功率半导体行业也不例外，虽然功率半导体市场前景广阔，但也伴生着国内外企业的激烈竞争，只有技术质量领先的企业才能脱颖而出，持续进步。公司将以市场为导向，加快新型器件的研发和高端客户的开发，积极拓展应用领域，提高市场占有率，化解市场竞争风险。

3、技术进步的风险。功率半导体新技术、新工艺、新产品发展较快，对企业技术创新能力要求较高。公司现在的产品技术和工艺水平虽然在国内领先，但与国际先进水平尚有差距，如果新产品、新工艺研发进度缓慢，将在国内高端市场和应用领域拓展中处于劣势。公司将加大自主研发力度，寻求外部技术合作，提升技术创新水平。

4、材料涨价的风险。公司生产所需的主要原材料和配套件包括硅片、钼片、铜材和管壳等总体延续涨价趋势，价格和供应的不确定因素增加，公司材料成本将可能持续上升，进而导致产品毛利率下降，对公司经营业绩产生不利影响，公司将通过扩大销售规模摊薄成本、预付材料款锁定价格和供货等举措，尽力化解和减轻材料成本上涨压力。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021年第一次临时股东大会	临时股东大会	30.03%	2021年02月22日	2021年02月22日	公司《2021年第一次临时股东大会决议公告》于2021年2月22日在巨潮资讯网披露，公告编号为2021-011。
2020年年度股东大会	年度股东大会	27.05%	2021年05月17日	2021年05月17日	公司《2020年年度股东大会决议公告》于2021年5月17日在巨潮资讯网披露，公告编号为2021-037。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
姜培枫	副总经理	解聘	2021年02月05日	因个人原因，申请辞去公司副总经理职务
袁雄	董事、总经理	离任	2021年03月30日	因个人原因，申请辞去公司董事、总经理职务
吴建林	董事	被选举	2021年05月17日	董事会换届选举
吴建林	财务总监	聘任	2021年05月17日	董事会聘任
朱玉德	董事	被选举	2021年05月17日	董事会换届选举
李树森	董事	任免	2021年05月17日	监事职务任期届满，董事会换届选举其为董事
姜海华	独立董事	被选举	2021年05月17日	董事会换届选举
余宁梅	独立董事	被选举	2021年05月17日	董事会换届选举
周亚宁	独立董事	被选举	2021年05月17日	董事会换届选举
占超	监事	被选举	2021年05月17日	监事会换届选举
邢雁	总经理	任免	2021年05月17日	总裁职务任期届满，董事会聘任其为总经理
张志昊	董事	任期满离任	2021年05月17日	董事会换届选举

张慧德	独立董事	任期满离任	2021 年 05 月 17 日	董事会换届选举
邹雪城	独立董事	任期满离任	2021 年 05 月 17 日	董事会换届选举
朱军	独立董事	任期满离任	2021 年 05 月 17 日	董事会换届选举
刘晓珊	财务总监	任期满离任	2021 年 05 月 17 日	高管职务任期届满

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

否

公司已通过ISO9001、ISO14001、OHSAS18001等管理体系认证以及省级安全标准化（二级）认证企业，建设项目均按照“三同时”制度执行，严格落实环评及批复文件要求，配套相应环保设施设备。在环保部门指导和监督下，废水、废气、噪声、固体废物等均按环保规定处理，做到有效监控、达标排放和安全合规处置。报告期内，公司被列入2021年襄阳市环境保护正面清单管理企业，严格遵守国家环境保护相关法律法规，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

### 二、社会责任情况

公司以“致力于促进中国电力电子技术应用程度的普及和提升，节约能源、造福社会，成为中国最具竞争力的功率半导体提供者”为经营宗旨，注重企业文化建设，以诚信规范经营和健康稳定发展达到公司、股东、员工、客户、社区等各方利益的和谐统一。公司是中国驰名商标企业、湖北省守合同重信用企业、全省职业卫生管理规范化先进单位、纳税信用等级A级纳税人、全国模范职工之家、襄阳工业企业百强企业、襄阳市文明诚信示范企业，在上缴税收、保障就业、社区管理、扶贫解困、抗疫防疫等方面认真履行社会责任，做出了一定的成绩和贡献。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	姜培枫;樟树市睿圣投资管理中心(有限合伙)	业绩承诺	彼岸春天业绩承诺期(2016年-2018年)累积净利润(扣除非经常性损益,下同)总额不低于11,970万元;其中,2016年净利润不低于3,000万元,2017年净利润不低于3,900万元,2018年净利润不低于5,070万元。2019年、2020年承诺净利润均为不低于5,000万元。	2016年06月06日	5年	彼岸春天业绩承诺期(2016年-2019年)累积实现净利润(扣除非经常性损益,下同)9,210.60万元,未完成业绩承诺。其中2016年实现净利润3,204.61万元,完成业绩承诺;2017年实现净利润2,155.51万元,未完成业绩承诺;2018年实现净利润4,478.84万元,未完成业绩承诺;2019年实现净利润-628.36万元,未完成业绩承诺;2020年实现净利润-497.67万元,未完成业绩承诺。
	姜培枫	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	姜培枫在彼岸春天的任职期限内及离职后三年内,核心管理人员在目标公司任职期间,不得在台基股份及其子公司、彼岸春天及其子公司以外公司任职,其本人及其关联方亦不得自营或者为他人经营与台基股份及其子公司、彼岸春天及其子公司相同或相似的业务,自营或为他人经营的形式包括新设、参股、合伙、提供咨询等,也不得在前述任何经济实体直接或间接持有任何股份或权益,但单纯为投资收益目的而通过公开市场购买的已公开发行的股票除外;不得在其他与台基股份及其子公司、彼岸	2016年06月06日	8年	正常履行中



			春天及其子公司有竞争关系的任何企业或组织任职。			
	姜培枫	其他承诺	在本次交易完成后的60个月内,姜培枫不主动向彼岸春天提出离职。同时,彼岸春天之核心管理人员自本次交易完成后的三十六个月内,仍需至少在目标公司任职三十六个月,且不主动向彼岸春天提出离职。	2016年06月06日	5年	已履行完毕
	UBS AG;汉江投资控股有限公司;润科(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙);徐国新;张斌	股份限售承诺	自湖北台基半导体股份有限公司本次向特定对象发行的股票上市之日起6个月内,不转让本单位/本人所认购的上述股份。	2021年04月14日	6个月	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	襄阳新仪元半导体有限责任公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、本公司将尽职、勤勉地履行《公司法》等法律、法规和规范性文件以及《公司章程》规定的控股股东的职责,不利用股份公司的控股股东的地位或身份损害股份公司及其他股东、债权人的合法权益。二、截至本承诺书签署之日,本公司或本公司控制的其他企业均未从事与股份公司构成竞争或可能构成竞争的业务。三、自本承诺书签署之日起,在作为股份公司的控股股东期间,本公司或本公司控制的其他企业将不从事与股份公司构成竞争或可能构成竞争的业务。四、自本承诺书签署之日起,在作为股份公司的控股股东期间:(一)如本公司或本公司控制的其他企业拓展业务范围,所拓展的业务不与股份公司构成竞争或可能构成竞争;(二)如股份公司将来拓展的业务范围与本公司或本公司控制的其他企业构成竞争或可能构成竞争,则本公司或本公司控制的其他企业将停止从事该	2009年07月26日	长期有效	正常履行中

			等业务，或将该等业务纳入股份公司，或将该等业务转让给无关联的第三方；（三）如本公司或本公司控制的其他企业获得与股份公司构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让予股份公司。			
实际控制人 邢雁	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、本人将尽职、勤勉地履行《公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《公司章程》规定的实际控制人的职责，不利用股份公司的实际控制人的地位或身份损害股份公司及其他股东、债权人的合法权益。二、截至本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均未从事与股份公司构成竞争或可能构成竞争的业务。三、自本承诺书签署之日起，在作为股份公司的实际控制人期间，本人或本人控制的其他企业将不从事与股份公司构成竞争或可能构成竞争的业务。四、自本承诺书签署之日起，在作为股份公司的实际控制人期间：（一）如本人或本人控制的其他企业拓展业务范围，所拓展的业务不与股份公司构成竞争或可能构成竞争；（二）如股份公司将来拓展的业务范围与本人或本人控制的其他企业构成竞争或可能构成竞争，则本人或本人控制的其他企业将停止从事该等业务，或将该等业务纳入股份公司，或将该等业务转让给无关联的第三方；（三）如本人或本人控制的其他企业获得与股份公司构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让予股份公司。	2009年07月26日	长期有效	正常履行中	
实际控制人 邢雁	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承	一、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。二、对于	2009年07月26日	长期有效	正常履行中	

		<p>诺</p>	<p>无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及《湖北台基半导体股份有限公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《湖北台基半导体股份有限公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的利益。三、本人保证不利用在股份公司中的地位和影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用在本人股份公司中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。四、本承诺书自签字之日即行生效，在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为股份公司关联人期间持续有效且不可撤销。</p>			
	<p>襄阳新仪元半导体有限责任公司</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>一、本公司将尽可能的避免和减少本公司或本公司控制的其他公司、企业或其他组织、机构(以下简称"本公司控制的其他企业")与股份公司之间的关联交易。 二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及《湖北台基半导体股份有限公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《湖</p>	<p>2009年07月26日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>北台基半导体股份有限公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的利益。</p> <p>三、本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用在本人股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。</p> <p>四、本承诺书自签字之日起即行生效，并在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为股份公司关联人期间持续有效且不可撤销。</p>			
邢雁、颜家圣、刘晓珊、吴拥军、徐遵立、张永、康进	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>一、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。</p> <p>二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及《湖北台基半导体股份有限公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《湖北台基半导体股份有限公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的利益。</p> <p>三、本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用在本人股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资</p>	2009年07月26日	长期有效	正常履行中	

			金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。四、本承诺书自签字之日即行生效，在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为股份公司关联人期间持续有效且不可撤销。			
	邢雁、颜家圣、刘晓珊、吴拥军、徐遵立、张永、康进	其他承诺	在本人担任发行人董事、监事或高级管理人员期间：（1）如实并及时申报本人直接或间接持有发行人股份及其变动情况；（2）每年转让直接或间接持有的发行人股份，分别不超过本人直接或间接持有发行人股份总数的25%；（3）自发行人股票上市之日起12个月内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份；（4）在离职后6个月内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份。	2009年11月09日	长期有效	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应该详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	截止报告期末，姜培枫及樟树市睿圣投资管理中心（有限合伙）未向公司支付彼岸春天2020年度业绩承诺补偿款4,497.67万元，公司已通过电话、邮件、邮寄催款函等方式联系姜培枫，催促对方履行补偿义务，后续公司将视进展情况采取相应追偿措施，包括采取必要的法律手段，维护公司的权益和利益。					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

#### 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

#### 十一、重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

### 1、转让彼岸春天股权

公司于2021年2月5日召开第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第十九次会议，审议通过《关于转让子公司股权的议案》。公司于2021年2月22日召开2021年第一次临时股东大会，审议通过上述议案，同意公司向北京乐也乐影视有限公司出让彼岸春天88%股权。交易对手北京乐也乐影视有限公司已按照协议约定支付了第一期和第二期对价款，彼岸春天于2021年2月26日收到北京市朝阳区市场监督管理局颁发的《营业执照》，本次股权转让已完成工商变更登记手续，彼岸春天不再纳入公司合并报表。

### 2、公司向特定对象发行股票进展情况

公司于2021年3月26日披露了《2020年向特定对象发行股票发行情况报告书》等相关公告，完成了向特定对象发行股票的发行工作，发行股票数量23,411,371股，发行价格为每股14.95元，募集资金总额为349,999,996.45元。随后，公司、保荐机构华泰联合证券有限责任公司与中国光大银行股份有限公司襄阳分行、兴业银行股份有限公司襄阳分行分别签订《募集资金三方监管协议》，对募集资金的存放和使用进行专户管理。

### 3、董事会和监事会换届选举和高管聘任

公司召开了2020年年度股东大会选举邢雁、颜家圣、吴拥军、吴建林、李树森、朱玉德为第五届董事会非独立董事，选举姜海华、余宁梅、周亚宁为第五届董事会独立董事，选举徐遵立、占超为第五届监事会非职工代表监事；公司召开了第四届职工代表大会第二次会议选举张永为公司第五届监事会职工代表监事；公司召开了第五届董事会第一次会议聘任邢雁为公司总经理，聘任颜家圣、吴拥军为公司副总经理，聘任康进为公司副总经理兼董事会秘书，聘任吴建林为公司财务负责人。

### 4、彼岸春天原股东补偿进展情况

根据公司与彼岸春天原股东樟树市睿圣投资管理中心及姜培枫签订的《现金购买资产协议》和《现金购买资产协议之补充协议》，彼岸春天原股东睿圣投资及姜培枫应向公司支付业绩补偿款和资产减值补偿款。

因彼岸春天2017-2020年度未达到业绩承诺要求，彼岸春天原股东睿圣投资及姜培枫应累计补偿金额15,891.23万元，公司已从未支付的收购价款中扣除睿圣投资及姜培枫2017-2019年应补偿的金额11,234.01万元，姜培枫已以现金方式支付补偿款159.56万元，共计已补偿2017-2019年应补偿金额11,393.57万元。根据《现金购买资产协议》及补充协议约定，睿圣投资、



姜培枫应在2020年度《专项审核报告》出具后的二十个工作日内以现金额外向公司补足2020年度姜培枫及睿圣投资业绩补偿款4,497.67万元，截止报告期末，姜培枫及睿圣投资未向公司支付2020年度业绩承诺补偿款4,497.67万元。

根据《现金购买资产协议》及补充协议关于减值测试及补偿条款的约定，姜培枫及睿圣投资应于《减值测试报告》出具后的二十个工作日内以现金方式向公司补偿12,658.41万元。截止报告期末，姜培枫及睿圣投资未向公司支付资产减值补偿款12,658.41万元。

截止报告期末，姜培枫及睿圣投资未向公司支付2020年度业绩补偿款和资产减值补偿款，姜培枫及睿圣投资已逾期履行补偿义务。公司已通过电话、邮件、邮寄催款函等方式联系姜培枫，催促对方履行补偿义务，后续公司将视进展情况采取相应追偿措施，包括采取必要的法律手段，维护公司的权益和利益。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份			23,411,371				23,411,371	23,411,371	9.90%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股			21,739,131				21,739,131	21,739,131	9.19%
其中：境内法人持股			15,250,838				15,250,838	15,250,838	6.45%
境内自然人持股			6,488,293				6,488,293	6,488,293	2.74%
4、外资持股			1,672,240				1,672,240	1,672,240	0.71%
其中：境外法人持股			1,672,240				1,672,240	1,672,240	0.71%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	213,120,000	100.00%						213,120,000	90.10%
1、人民币普通股	213,120,000	100.00%						213,120,000	90.10%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	213,120,000	100.00%	23,411,371				23,411,371	236,531,371	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

公司于2021年4月完成向特定对象发行股票事项，新增限售股23,411,371股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2020年8月13日，公司收到深交所上市审核中心出具的《关于湖北台基半导体股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求。2020年8月16日，公司收到深交所上市审核中心出具的《关于湖北台基半导体股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见落实函》（审核函〔2020〕020133号）。

2020年10月30日，公司收到中国证监会出具的《关于同意湖北台基半导体股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2020〕2641号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2021年3月29日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司向公司出具了《股份登记申请受理确认书》，其已受理公司本次发行新股登记申请材料，相关股份登记到账后将正式列入上市公司的股东名册。2021年4月14日，本次发行新增股份上市。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

项目	本报告期		2020年度	
	股份变动前	股份变动后	股份变动前	股份变动后
基本每股收益（元/股）	0.1550	0.1470	0.1513	0.1434
稀释每股收益（元/股）	0.1550	0.1470	0.1513	0.1434
项目	本报告期末		2020年12月31日	
	股份变动前	股份变动后	股份变动前	股份变动后
归属于上市公司股东的每股净资产（元）	4.7774	4.3046	3.0146	2.7163

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初 限售股数	本期解除限 售股数	本期增加限 售股数	期末 限售股数	限售原因	拟解除限售日期
深圳市华润资本股权投资 有限公司一润科（上 海）股权投资基金合伙企 业（有限合伙）	0	0	11,705,685	11,705,685	向特定对象发行股票获 配，股份限售期为6个月	2021年10月14日
徐国新	0	0	4,816,053	4,816,053	向特定对象发行股票获 配，股份限售期为6个月	2021年10月14日
汉江投资控股有限公司	0	0	3,545,153	3,545,153	向特定对象发行股票获 配，股份限售期为6个月	2021年10月14日
UBS AG	0	0	1,672,240	1,672,240	向特定对象发行股票获 配，股份限售期为6个月	2021年10月14日
张斌	0	0	1,672,240	1,672,240	向特定对象发行股票获 配，股份限售期为6个月	2021年10月14日
合计	0	0	23,411,371	23,411,371	--	--

## 二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
向特定对象发行股票	2021年03月16日	14.95元/股	23,411,371	2021年04月14日	23,411,371		巨潮资讯网： 《2020年向特定对象发行股票并在创业板上市上市公告书》	2021年04月09日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经证监会出具的《关于同意湖北台基半导体股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2641号），同意公司向特定对象发行股票募集资金的注册申请。公司向5名特定对象以14.95元/股的价格共计发行股票23,411,371股，该部分股份于2021年4月14日在深圳证券交易所上市。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	56,238	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
襄阳新仪元半导体有限责任公司	境内非国有法人	27.05%	63,978,000	0	0	63,978,000		
深圳市华润资本股权投资有限公司—润科（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	4.95%	11,705,685	11,705,685	11,705,685	0		
徐国新	境内自然人	2.04%	4,816,053	4,816,053	4,816,053	0		
汉江投资控股有限公司	境内非国有法人	1.50%	3,545,153	3,545,153	3,545,153	0		
UBS AG	境外法人	1.13%	2,665,539	2,614,143	1,672,240	993,299		
王顺静	境内自然人	1.09%	2,584,600	2,584,600	0	2,584,600		

张斌	境内自然人	0.99%	2,344,640	1,281,340	1,672,240	672,400		
陈丹胜	境内自然人	0.51%	1,194,701	66,000	0	1,194,701		
国泰君安证券股份有限公司—国联安中证全指半导体产品与设备交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.50%	1,193,800	-1,115,503	0	1,193,800		
郑兆伟	境内自然人	0.40%	949,500	949,500	0	949,500		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,除本报告披露的事项外,襄阳新仪元半导体有限责任公司与上述其他股东之间不存在其他关联关系或一致行动人;公司未知除襄阳新仪元半导体有限责任公司之外的上述其他股东之间,是否存在关联关系或一致行动人的情况。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明(参见注11)	无							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
襄阳新仪元半导体有限责任公司	63,978,000	人民币普通股	63,978,000					
王顺静	2,584,600	人民币普通股	2,584,600					
陈丹胜	1,194,701	人民币普通股	1,194,701					
国泰君安证券股份有限公司—国联安中证全指半导体产品与设备交易型开放式指数证券投资基金	1,193,800	人民币普通股	1,193,800					
UBS AG	993,299	人民币普通股	993,299					
郑兆伟	949,500	人民币普通股	949,500					
李汉江	800,000	人民币普通股	800,000					
刘月明	767,100	人民币普通股	767,100					
法国兴业银行	739,400	人民币普通股	739,400					
罗申	706,100	人民币普通股	706,100					
前10名无限售流通股股东之间,以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中,除本报告披露的事项外,襄阳新仪元半导体有限责任公司与上述其他股东之间不存在其他关联关系或一致行动人;公司未知除襄阳新仪元半导体有限责任公司之外的上述其他股东之间,是否存在关联关系或一致行动人的情况。							

<p>前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）</p>	<p>公司股东张斌除通过普通证券账户持有 1,672,240 股外，还通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 672,400 股，实际合计持有 2,344,640 股。</p> <p>公司股东郑兆伟除通过普通证券账户持有 190,000 股外，还通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 759,500 股，实际合计持有 949,500 股。</p>
---	--

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：湖北台基半导体股份有限公司

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	347,587,553.83	324,104,642.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	340,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	4,665,984.86	2,119,058.86
应收账款	81,822,368.06	68,043,004.65
应收款项融资	38,323,015.33	45,156,369.33
预付款项	24,323,339.15	61,170,152.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,239,684.15	229,816.97
其中：应收利息		
应收股利	5,000,000.00	
买入返售金融资产		
存货	97,851,362.72	134,036,972.12
合同资产		

持有待售资产	31,969,600.00	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	405,490.22	352,434.13
流动资产合计	972,188,398.32	635,212,451.01
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	352,996.91	781,135.78
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	6,031,050.80	6,031,050.80
投资性房地产		
固定资产	98,241,857.16	104,535,753.01
在建工程	1,721,905.75	301,410.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,829,102.78	11,014,182.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		4,203.78
递延所得税资产	1,827,472.42	10,093,525.81
其他非流动资产	3,581,340.91	1,301,505.20
非流动资产合计	122,585,726.73	134,062,767.08
资产总计	1,094,774,125.05	769,275,218.09
流动负债：		
短期借款		
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	52,846,219.40	69,756,989.95

预收款项		
合同负债	2,664,043.86	4,640,064.67
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	8,652,126.13	13,507,982.54
应交税费	3,411,354.52	5,088,433.28
其他应付款	3,993,474.66	28,291,614.63
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		
其他流动负债	346,325.70	553,666.52
流动负债合计	71,913,544.27	121,838,751.59
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	2,044,587.65	2,286,569.98
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,044,587.65	2,286,569.98
负债合计	73,958,131.92	124,125,321.57
所有者权益：		
股本	236,531,371.00	213,120,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	811,706,664.39	492,438,793.66
减：库存股		
其他综合收益	-12,450.40	25,344.80
专项储备		
盈余公积	57,333,261.17	57,333,261.17
一般风险准备		
未分配利润	-87,396,817.57	-120,439,038.34
归属于母公司所有者权益合计	1,018,162,028.59	642,478,361.29
少数股东权益	2,653,964.54	2,671,535.23
所有者权益合计	1,020,815,993.13	645,149,896.52
负债和所有者权益总计	1,094,774,125.05	769,275,218.09

法定代表人：邢雁

主管会计工作负责人：吴建林

会计机构负责人：贾海燕

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	346,364,182.92	318,750,315.21
交易性金融资产	340,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	4,565,984.86	2,119,058.86
应收账款	80,395,878.09	36,330,523.78
应收款项融资	37,073,047.53	44,465,799.33
预付款项	22,829,693.50	32,938,871.15
其他应收款	5,162,900.00	10,089,387.50
其中：应收利息		
应收股利	5,000,000.00	10,000,000.00
存货	95,847,451.98	91,868,576.37
合同资产		
持有待售资产	31,969,600.00	
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产		
流动资产合计	964,208,738.88	536,562,532.20
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,352,996.91	64,212,115.61
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	6,031,050.80	6,031,050.80
投资性房地产		
固定资产	98,215,435.29	103,814,614.82
在建工程	1,721,905.75	301,410.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,829,102.78	11,014,182.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,827,472.42	2,469,823.24
其他非流动资产	3,581,340.91	1,301,505.20
非流动资产合计	130,559,304.86	189,144,702.37
资产总计	1,094,768,043.74	725,707,234.57
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	52,742,212.33	48,327,099.42
预收款项		
合同负债	2,664,043.86	4,168,366.56
应付职工薪酬	8,652,126.13	12,825,978.34
应交税费	3,411,354.52	3,433,702.63
其他应付款	3,993,474.66	5,299,386.34

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	346,325.70	525,364.63
流动负债合计	71,809,537.20	74,579,897.92
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	2,044,587.65	2,286,569.98
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,044,587.65	2,286,569.98
负债合计	73,854,124.85	76,866,467.90
所有者权益：		
股本	236,531,371.00	213,120,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	811,706,664.39	492,438,793.66
减：库存股		
其他综合收益	-12,450.40	25,344.80
专项储备		
盈余公积	57,405,961.37	57,405,961.37
未分配利润	-84,717,627.47	-114,149,333.16
所有者权益合计	1,020,913,918.89	648,840,766.67
负债和所有者权益总计	1,094,768,043.74	725,707,234.57

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入	160,702,515.27	122,806,568.65
其中：营业收入	160,702,515.27	122,806,568.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	126,936,489.94	104,011,470.38
其中：营业成本	106,736,162.49	80,704,525.00
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	1,867,116.81	1,016,686.92
销售费用	3,807,202.28	3,844,612.09
管理费用	15,109,913.66	14,024,435.35
研发费用	5,190,530.56	3,340,350.78
财务费用	-5,774,435.86	1,080,860.24
其中：利息费用		1,379,889.64
利息收入	5,822,899.28	291,565.29
加：其他收益	1,156,751.25	852,268.68
投资收益（损失以“-”号填列）	1,550,341.27	4,083,461.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-390,343.67	-274,532.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,473,848.05	-1,475,192.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	4,596,485.17	

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-16,590.13	-74,876.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	38,579,164.84	22,180,759.90
加：营业外收入	139,404.08	131,601.08
减：营业外支出	41,487.50	1,000,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,677,081.42	21,312,360.98
减：所得税费用	6,111,696.34	3,425,660.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,565,385.08	17,886,700.65
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,013,725.94	17,886,700.65
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-448,340.86	
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	33,042,220.77	18,639,549.17
2.少数股东损益	-476,835.69	-752,848.52
六、其他综合收益的税后净额	-37,795.20	34,284.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-37,795.20	34,284.43
（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	-37,795.20	34,284.43
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.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	-37,795.20	34,284.43
7.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	32,527,589.88	17,920,985.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,004,425.57	18,673,833.60
归属于少数股东的综合收益总额	-476,835.69	-752,848.52



八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1470	0.0875
（二）稀释每股收益	0.1470	0.0875

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：邢雁

主管会计工作负责人：吴建林

会计机构负责人：贾海燕

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	158,432,659.41	121,437,955.48
减：营业成本	105,220,806.93	79,475,932.48
税金及附加	1,866,416.79	1,017,886.72
销售费用	3,724,622.28	3,486,696.39
管理费用	14,457,696.36	12,729,690.64
研发费用	4,003,961.21	2,255,677.43
财务费用	-5,774,426.51	-299,083.12
其中：利息费用		
利息收入	5,820,314.53	287,651.75
加：其他收益	1,142,751.25	852,268.68
投资收益（损失以“-”号填列）	1,080,607.26	3,854,397.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-390,343.67	-274,532.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-2,384,338.06	-2,772,398.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-16,590.13	-74,876.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,756,012.67	24,630,545.75
加：营业外收入	139,404.08	131,601.08
减：营业外支出	41,487.50	1,000,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,853,929.25	23,762,146.83
减：所得税费用	5,422,223.56	3,678,281.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,431,705.69	20,083,864.85

（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	29,431,705.69	20,083,864.85
（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	-12,450.40	-13,590.78
（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	-12,450.40	-13,590.78
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	-12,450.40	-13,590.78
7.其他		
六、综合收益总额	29,419,255.29	20,070,274.07
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1309	0.0942
（二）稀释每股收益	0.1309	0.0942

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
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	94,621,097.55	95,042,534.71
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		145,472.30
收到其他与经营活动有关的现金	6,606,902.21	3,126,302.20
经营活动现金流入小计	101,227,999.76	98,314,309.21
购买商品、接受劳务支付的现金	41,227,448.21	29,226,022.13
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		
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	25,328,910.86	22,788,984.57
支付的各项税费	14,153,769.78	16,516,816.57
支付其他与经营活动有关的现金	21,381,890.46	8,471,941.50
经营活动现金流出小计	102,092,019.31	77,003,764.77
经营活动产生的现金流量净额	-864,019.55	21,310,544.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	190,000,000.00	499,500,000.00
取得投资收益收到的现金	1,080,607.26	3,854,397.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	460.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	25,584,360.70	11,292,739.01
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	216,665,427.96	514,667,136.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,027,990.09	1,155,341.10
投资支付的现金	530,000,000.00	506,900,000.00
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	536,027,990.09	508,055,341.10
投资活动产生的现金流量净额	-319,362,562.13	6,611,794.91

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	346,459,261.45	2,922,535.00
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	346,459,261.45	2,922,535.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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	3,320,754.72	
筹资活动现金流出小计	3,320,754.72	
筹资活动产生的现金流量净额	343,138,506.73	2,922,535.00
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	22,911,925.05	30,844,874.35
加：期初现金及现金等价物余额	323,168,847.95	274,585,982.65
六、期末现金及现金等价物余额	346,080,773.00	305,430,857.00

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
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	69,303,296.07	89,511,792.62
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,549,954.64	2,727,301.46
经营活动现金流入小计	75,853,250.71	92,239,094.08
购买商品、接受劳务支付的现金	27,305,713.24	20,364,035.81
支付给职工以及为职工支付的现金	23,633,270.01	20,533,887.94
支付的各项税费	13,989,614.95	16,370,874.65
支付其他与经营活动有关的现金	10,577,054.01	7,946,664.92
经营活动现金流出小计	75,505,652.21	65,215,463.32
经营活动产生的现金流量净额	347,598.50	27,023,630.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	216,030,400.00	499,500,000.00
取得投资收益收到的现金	6,080,607.26	3,854,397.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	460.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	222,111,467.26	516,374,397.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,022,891.09	1,077,556.95
投资支付的现金	532,072,535.00	510,427,465.00
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	538,095,426.09	511,505,021.95
投资活动产生的现金流量净额	-315,983,958.83	4,869,375.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	345,999,996.45	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	345,999,996.45	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,320,754.72	
筹资活动现金流出小计	3,320,754.72	
筹资活动产生的现金流量净额	342,679,241.73	
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	27,042,881.40	31,893,005.81
加：期初现金及现金等价物余额	317,814,520.69	269,272,330.15
六、期末现金及现金等价物余额	344,857,402.09	301,165,335.96

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													

一、上年年末余额	213,120,000.00			492,438,793.66		25,344.80		57,333,261.17		-120,439,038.34		642,478,361.29	2,671,535.23	645,149,896.52
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	213,120,000.00			492,438,793.66		25,344.80		57,333,261.17		-120,439,038.34		642,478,361.29	2,671,535.23	645,149,896.52
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	23,411,371.00			319,267,870.73		-37,795.20				33,042,220.77		375,683,667.30	-17,570.69	375,666,096.61
(一)综合收益总额						-37,795.20				33,042,220.77		33,004,425.57	-476,835.69	32,527,589.88
(二)所有者投入和减少资本	23,411,371.00			319,267,870.73								342,679,241.73	459,265.00	343,138,506.73
1.所有者投入的普通股	23,411,371.00			319,267,870.73								342,679,241.73	459,265.00	343,138,506.73
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或														

股东)的分配																	
4. 其他																	
(四)所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五)专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六)其他																	
四、本期期末余额	236,531,371.00				811,706,664.39		-12,450.40		57,333,261.17		-87,396,817.57		1,018,162,028.59	2,653,964.54		1,020,815,993.13	

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		小计		
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	213,120,000.00				492,438,793.66		-47,875.21		57,333,261.17		-152,683,629.04		610,160,550.58	1,885,743.66		612,046,294.24
加：会计政策变更																

前期 差错更正														
同一 控制下企业合 并														
其他														
二、本年期初 余额	213,1 20,00 0.00			492,43 8,793. 66		-47,87 5.21		57,333 ,261.1 7		-152,6 83,629 .04	610,16 0,550. 58	1,885,7 43.66	612,046 ,294.24	
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）						34,284 .43				18,639 ,549.1 7	18,673 ,833.6 0	2,172,0 00.26	20,845, 833.86	
（一）综合收 益总额						34,284 .43				18,639 ,549.1 7	18,673 ,833.6 0	-752,84 8.52	17,920, 985.08	
（二）所有者 投入和减少资 本												2,924,8 48.78	2,924,8 48.78	
1. 所有者投入 的普通股												2,922,5 35.00	2,922,5 35.00	
2. 其他权益工 具持有者投入 资本														
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额														
4. 其他												2,313.7 8	2,313.7 8	
（三）利润分 配														
1. 提取盈余公 积														
2. 提取一般风 险准备														
3. 对所有 者（或股 东）的分 配														
4. 其他														



(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	213,120,000.00				492,438,793.66				-13,590.78		57,333,261.17			-134,044,079.87				628,834,384.18	4,057,743.92	632,892,128.10

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	213,120,000.00				492,438,793.66			25,344.80		57,405,961.37	-114,149,333.16		648,840,766.67
加：会计政策变更													
前期													

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	213,120,000.00				492,438,793.66		25,344.80		57,405,961.37	-114,149,333.16		648,840,766.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,411,371.00				319,267,870.73		-37,795.20			29,431,705.69		372,073,152.22
（一）综合收益总额							-37,795.20			29,431,705.69		29,393,910.49
（二）所有者投入和减少资本	23,411,371.00				319,267,870.73							342,679,241.73
1. 所有者投入的普通股	23,411,371.00				319,267,870.73							342,679,241.73
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	236,531,371.00				811,706,664.39		-12,450.40		57,405,961.37	-84,717,627.47		1,020,913,918.89

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	213,120,000.00				492,438,793.66		-47,875.21		57,405,961.37	-151,580,606.56		611,336,273.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	213,120,000.00				492,438,793.66		-47,875.21		57,405,961.37	-151,580,606.56		611,336,273.26
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							34,284.43			20,083,864.85		20,118,149.28
(一)综合收益总额							34,284.43			20,083,864.85		20,118,149.28
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	213,120,000.00				492,438,793.66		-13,590.78		57,405,961.37	-131,496,741.71		631,454,422.54

### 三、公司基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

湖北台基半导体股份有限公司（以下简称公司或本公司）是2008年7月10日经中华人民共和国商务部以商资批（2008）852号批复同意，由原襄樊台基半导体有限公司（以下简称台基有限）整体变更设立的外商投资股份有限公司。公司于2010年1月20日在深圳证券交易所创业板挂牌上市，股票代码为300046。现持有统一社会信用代码为91420600757011852J的营业执照。

经过历年的派送红股、转增股本、向特定对象发行股票，截止2021年6月30日，本公司累计发行股本总数236,531,371股，注册资本为236,531,371元，注册地址：湖北省襄阳市襄城区胜利街162号。本公司的实际控制人为邢雁。

#### （二）公司业务性质和主要经营活动

公司行业性质：大功率半导体器件制造业。

公司经营范围：

许可项目：货物进出口（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

一般项目：半导体分立器件制造；半导体分立器件销售；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；电子元器件制造；集成电路芯片设计及服务；集成电路芯片及产品制造；集成电路芯片及产品销售；工程和技术研究和试验发展（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

#### （三）财务报表的批准报出

公司财务报告于2021年7月23日经公司第五届董事会第二次会议批准。

#### （四）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共1户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
浦峦半导体（上海）有限公司	控股子公司	1	40	40

本期不再纳入合并范围的公司：

名称	变更原因
北京彼岸春天影视有限公司	股权转让
霍尔果斯彼岸影视文化有限公司	股权转让
北京台基半导体有限公司	注销

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖本公司实际生产经营特点特定的具体会计政策及会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日

期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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

#### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

### 2）分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。



## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的期初汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

#### 1. 金融资产分类和计量

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

##### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### (2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

##### (3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经

确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

### (2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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）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。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按

合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定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，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当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的，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。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具 6.

金融工具减值。

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划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	相较于银行承兑汇票，信用损失风险较高	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期计量坏账准备

## 12、应收账款

本公司对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节五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具 6. 金融工具减值。

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账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
并表范围内关联方	客户信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
功率半导体客户组合	客户信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
泛文化客户组合	客户信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备

## 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具 6.金融工具减值。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具 6. 金融工具减值。

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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
并表范围内关联方	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
一般单位往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的

		预期计量坏账准备
押金、保证金、备用金及员工代垫款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
其他组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备

## 15、存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司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材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具 6. 金融工具减值。

## 17、合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。



(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### 1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2、持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具 6.金融工具减值。

## 20、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本节五、重要会计政策及会计估计 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权

投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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。

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

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

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 22、固定资产

### （1）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。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年	10%	4.50%
构筑物	年限平均法	10年	0-10%	9-10%
机器设备	年限平均法	10年	10%	9%
办公设备	年限平均法	5年	10%	18%
运输设备	年限平均法	5年	10%	18%

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

(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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 23、在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

## 24、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

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。

## 25、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的初始计量

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) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地权使用年限
软件	5年	行业惯例

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### (2) 使用寿命不确定的无形资产

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。本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；

- (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。

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

**26、长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

**27、长期待摊费用**

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租赁费	3年	受益年限
软件维护费	3年	受益年限
服务费	合同期限	合同期限

**28、合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 29、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，员工可以自原参加本公司设立的企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 30、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。



本公司在确定最佳估计数时，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。对于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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 31、股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：直销与经销相结合的功率半导体业务

### 1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

### 2、收入确认的具体方法

直销与经销相结合的功率半导体产品，公司功率半导体销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 33、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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产相关和与收益相关
采用净额法核算的政府补助类别	无

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间

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费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 34、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

#### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 35、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

##### （1）经营租入资产

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。

##### （2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，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，在整个租赁期间内按照与租赁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中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本节五、重要会计政策及会计估计 22、固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 36、其他重要的会计政策和会计估计

## 37、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部修订发布了《企业会计准则21号—租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。因此，公司将按上述要求对会计政策进行相应调整，自2021年1月1日起执行新租赁准则。	公司于2021年4月23日召开第四届董事会第二十六次会议和第四届监事会第二十一次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

根据新旧准则衔接规定，公司不存在需要追溯调整的承租业务，本次会计政策变更不影响公司2020年度股东权益、净利润等相关财务指标。

### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 38、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物过程中产生的增值额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应实流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、
教育费附加	应实流转税税额	3%
地方教育费附加	应实流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖北台基半导体股份有限公司	15%
北京彼岸春天影视有限公司	25%
霍尔果斯彼岸影视文化有限公司	25%
浦峦半导体（上海）有限公司	15%
北京台基半导体有限公司	25%

### 2、税收优惠

1.根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的“关于湖北省2020年第二批高新技术企业备案的复函”（国科火字（2020）247号文），公司本部已取得高新技术企业复审的认定，证书编号:GR202042002319，发证时间2020年12月1日，有效期3年，2020年所得税实际执行税率为15%。

2.根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的“关于上海市2020年第二批高新技术企业备案的复函”（国科火字（2021）21号文），浦峦半导体（上海）有限公司已取得高新技术企业的认定，证书编号:GR202031002481，发证时间2020年11月12日，有效期3年，2020年所得税实际执行税率为15%。

3.根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施细则以及财税（2015）119号文《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》、财税（2018）99号文《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，公司本部2020年享受研发费用加计扣除75%的所得税优惠。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	18,911.72	9,061.31
银行存款	346,061,861.28	323,159,786.64
其他货币资金	1,506,780.83	935,794.52
合计	347,587,553.83	324,104,642.47

其他说明

截止2021年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。货币资金中其他货币资金是未到期应收利息，不属于现金和现金等价物的构成。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	340,000,000.00	
其中：		
理财产品	340,000,000.00	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	
其中：		
合计	340,000,000.00	

其他说明：

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	4,665,984.86	2,119,058.86
合计	4,665,984.86	2,119,058.86

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%			0.00	0.00	0.00%			0.00
其中：										

按组合计提坏账准备的应收票据	4,665,984.86	100.00%			4,665,984.86	2,119,058.86	100.00%			2,119,058.86
其中：										
银行承兑汇票组合										
商业承兑汇票组合	4,665,984.86	100.00%			4,665,984.86	2,119,058.86	100.00%			2,119,058.86
合计	4,665,984.86	100.00%			4,665,984.86	2,119,058.86	100.00%			2,119,058.86

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.11%	100,000.00	100.00%		100,000.00	0.12%	100,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	89,294,255.23	99.89%	7,471,887.17	8.37%	81,822,368.06	86,250,772.11	99.88%	18,207,767.46	21.11%	68,043,004.65
其中：										
功率半导体客户组合	89,294,255.23	99.89%	7,471,887.17	8.37%	81,822,368.06	43,158,484.04	49.98%	5,093,888.12	11.80%	38,064,595.92
泛文化业务客户组合						43,092,288.07	49.90%	13,113,879.34	30.43%	29,978,408.73
合计	89,394,255.23	100.00%	7,571,887.17	8.47%	81,822,368.06	86,350,772.11	100.00%	18,307,767.46	21.20%	68,043,004.65

按单项计提坏账准备：

单位：元



名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波市神光电炉有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	100,000.00	100,000.00	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
功率半导体客户组合	89,294,255.23	7,471,887.17	8.37%
合计	89,294,255.23	7,471,887.17	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	83,519,449.76
1年以内(含1年)	83,519,449.76
1至2年	3,597,356.42
2至3年	584,819.95
3年以上	1,692,629.10
3至4年	384,572.95
4至5年	340,581.85
5年以上	967,474.30
合计	89,394,255.23

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	100,000.00					100,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,207,767.46	2,473,848.05		95,849.00	13,113,879.34	7,471,887.17
合计	18,307,767.46	2,473,848.05		95,849.00	13,113,879.34	7,571,887.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

坏账准备本期变动其他金额系剥离子公司彼岸春天调整所致。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	7,659,138.91	8.57%	382,956.95
第二名	2,981,966.62	3.34%	149,098.33
第三名	2,937,600.00	3.29%	146,880.00
第四名	2,018,522.92	2.26%	100,926.15
第五名	1,900,510.84	2.13%	95,025.40
合计	17,497,739.29	19.59%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,323,015.33	45,156,369.33
合计	38,323,015.33	45,156,369.33

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	24,323,339.15	100.00%	34,349,397.95	56.15%
1至2年			21,060,377.15	34.43%
2至3年			5,760,377.38	9.42%
合计	24,323,339.15	--	61,170,152.48	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前五名的预付款项的期末余额为24,199,916.70元，占预付款项期末余额合计数的比例为99.49%。

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收股利	5,000,000.00	
其他应收款	239,684.15	229,816.97
合计	5,239,684.15	229,816.97

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京彼岸春天影视有限公司	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金		195,034.15
保证金	76,784.15	20,000.00
备用金	162,900.00	9,181.58
代垫五险一金及其他		5,601.24
代垫款项		1,889,901.47
合计	239,684.15	2,119,718.44

2)坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021年1月1日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	162,900.00
1年以内（含1年）	162,900.00
2至3年	76,784.15
合计	239,684.15

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
代垫款及其他	1,889,901.47				1,889,901.47	

合计	1,889,901.47				1,889,901.47	
----	--------------	--	--	--	--------------	--

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海曦芯电控科技有限公司	保证金	76,784.15	2-3年	32.03%	
胡耀军	备用金	30,000.00	一年以内	12.52%	
白振东	备用金	13,500.00	一年以内	5.63%	
王军	备用金	8,000.00	一年以内	3.34%	
于海洋	备用金	7,600.00	一年以内	3.17%	
合计	--	135,884.15	--	56.69%	

#### 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	26,399,091.33	784,399.89	25,614,691.44	62,653,942.28	4,772,828.39	57,881,113.89
在产品	14,080,693.00		14,080,693.00	13,476,951.64	2,335,482.44	11,141,469.20
库存商品	14,102,195.45	94,442.80	14,007,752.65	41,097,624.48	17,626,024.43	23,471,600.05
发出商品	8,548,875.29		8,548,875.29	5,415,189.22		5,415,189.22
委托加工物资	489,062.54		489,062.54	426,758.60		426,758.60
自制半成品	35,110,287.80		35,110,287.80	35,700,841.16		35,700,841.16
合计	98,730,205.41	878,842.69	97,851,362.72	158,771,307.38	24,734,335.26	134,036,972.12

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,772,828.39			67,387.46	3,921,041.04	784,399.89
在产品	2,335,482.44				2,335,482.44	
库存商品	17,626,024.43			244,414.19	17,287,167.44	94,442.80
合计	24,734,335.26			311,801.65	23,543,690.92	878,842.69

存货跌价准备本期减少其他金额系剥离子公司彼岸春天调整所致。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待摊费用	77,875.54	76,522.57
预交所得税	327,614.68	275,911.56
合计	405,490.22	352,434.13

其他说明：

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额(账 面价值)	减值准备 期末余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
日本国际 PS 股份 有限公司	781,135.78			-390,343.67	-37,795.20						352,996.91	
小计	781,135.78			-390,343.67	-37,795.20						352,996.91	
合计	781,135.78			-390,343.67	-37,795.20						352,996.91	

其他说明

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	6,031,050.80	6,031,050.80
合计	6,031,050.80	6,031,050.80

其他说明：

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	98,241,857.16	104,535,753.01
合计	98,241,857.16	104,535,753.01

### (1) 固定资产情况

单位：元



项目	构造物	办公设备	机械设备	运输设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	5,007,834.40	8,873,961.95	166,877,876.08	4,362,513.61	97,644,347.84	282,766,533.88
2.本期增加金额		55,485.84	1,825,110.61			1,880,596.45
(1) 购置						
(2) 在建工程转入		55,485.84	1,825,110.61			1,880,596.45
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		65,044.82		170,412.00	747,894.84	983,351.66
(1) 处置或报废				170,412.00		170,412.00
(2) 处置子公司		65,044.82			747,894.84	812,939.66
4.期末余额	5,007,834.40	8,864,402.97	168,702,986.69	4,192,101.61	96,896,453.00	283,663,778.67
二、累计折旧						
1.期初余额	3,780,605.16	7,476,945.75	123,312,058.01	3,692,885.25	39,968,286.70	178,230,780.87
2.本期增加金额	172,819.86	132,645.55	4,921,354.25	36,681.18	2,205,726.91	7,469,227.75
(1) 计提	172,819.86	132,645.55	4,921,354.25	36,681.18	2,205,726.91	7,469,227.75
3.本期减少金额		54,601.31		153,370.80	70,115.00	278,087.11
(1) 处置或报废				153,370.80		153,370.80
(2) 处置子公司		54,601.31			70,115.00	124,716.31
4.期末余额	3,953,425.02	7,554,989.99	128,233,412.26	3,576,195.63	42,103,898.61	185,421,921.51
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,054,409.38	1,309,412.98	40,469,574.43	615,905.98	54,792,554.39	98,241,857.16
2.期初账面价值	1,227,229.24	1,397,016.20	43,565,818.07	669,628.36	57,676,061.14	104,535,753.01

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,721,905.75	301,410.62
合计	1,721,905.75	301,410.62

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,721,905.75		1,721,905.75	301,410.62		301,410.62
合计	1,721,905.75		1,721,905.75	301,410.62		301,410.62

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
待安装设备		301,410.62	3,842,210.26	2,421,715.13		1,721,905.75						
合计		301,410.62	3,842,210.26	2,421,715.13		1,721,905.75	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	16,080,919.84			2,119,281.97	18,200,201.81
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	16,080,919.84			2,119,281.97	18,200,201.81

二、累计摊销					
1.期初余额	5,145,421.22			2,040,598.51	7,186,019.73
2.本期增加金额	160,809.18			24,270.12	185,079.30
(1) 计提	160,809.18			24,270.12	185,079.30
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,306,230.40			2,064,868.63	7,371,099.03
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,774,689.44			54,413.34	10,829,102.78
2.期初账面价值	10,935,498.62			78,683.46	11,014,182.08

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京彼岸春天影视	353,198,756.60					353,198,756.60

有限公司					
合计	353,198,756.60				353,198,756.60

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京彼岸春天影 视有限公司	353,198,756.60					353,198,756.60
合计	353,198,756.60					353,198,756.60

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
服务费	4,203.78			4,203.78	
合计	4,203.78			4,203.78	

其他说明

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,391,110.20	1,108,666.53	20,106,401.93	3,385,008.21
可抵扣亏损			5,754,213.19	1,438,553.30
应付职工薪酬			4,673,500.00	701,025.00
政府补助	893,835.00	134,075.25	2,158,226.47	323,733.97
预提费用	2,044,587.67	306,688.15	2,286,570.00	342,985.50
公允价值变动	456,949.20	68,542.38	456,949.20	68,542.38

重置房屋尚余折旧	135,478.80	20,321.82	198,007.47	29,701.12
无形资产摊销调整	382,345.93	57,351.89	398,969.67	59,845.45
存货跌价准备	878,842.67	131,826.40	24,734,335.27	3,744,130.88
合计	12,183,149.47	1,827,472.42	60,767,173.20	10,093,525.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		1,827,472.42		10,093,525.81

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	9,772,667.29	8,212,654.78
坏账准备	180,776.95	91,266.96
合计	9,953,444.24	8,303,921.74

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026年	1,560,012.51		
2025年	5,782,234.36	5,782,234.36	
2024年	2,289,302.57	2,289,302.57	
2023年	141,117.85	141,117.85	
合计	9,772,667.29	8,212,654.78	--

其他说明：

**18、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	3,581,340.91		3,581,340.91	1,301,505.20		1,301,505.20
合计	3,581,340.91		3,581,340.91	1,301,505.20		1,301,505.20

其他说明：

**19、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	52,073,734.75	68,775,396.79
应付工程设备款	772,484.65	981,593.16
合计	52,846,219.40	69,756,989.95

**(2) 账龄超过1年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

**20、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	2,664,043.86	4,640,064.67
合计	2,664,043.86	4,640,064.67

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

**21、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,327,982.54	19,394,615.01	24,070,471.42	8,652,126.13
二、离职后福利-设定提存计划		3,692,977.74	3,692,977.74	
三、辞退福利	180,000.00	313,150.00	493,150.00	
合计	13,507,982.54	23,400,742.75	28,256,599.16	8,652,126.13

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,169,523.26	14,812,046.31	19,981,569.57	
2、职工福利费		1,634,972.25	1,634,972.25	
3、社会保险费	5,980.94	1,304,298.16	1,310,279.10	
其中：医疗保险费	5,427.15	1,320,160.89	1,325,588.04	
工伤保险费		37,445.93	37,445.93	
生育保险费	553.79	369.14	922.93	
4、住房公积金		1,036,320.00	1,036,320.00	
5、工会经费和职工教育经费	8,152,478.34	606,978.29	107,330.50	8,652,126.13
合计	13,327,982.54	19,394,615.01	24,070,471.42	8,652,126.13

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,583,175.36	3,583,175.36	
2、失业保险费		109,802.38	109,802.38	
合计		3,692,977.74	3,692,977.74	

其他说明：

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,323,353.20	1,213,743.47
企业所得税	1,303,174.62	2,903,647.37
个人所得税	202,449.71	18,371.39
城市维护建设税	97,878.28	288,169.93



房产税	237,252.48	271,145.70
土地使用税	146,911.25	58,764.50
印花税	9,310.60	125,377.48
环境保护税	21,111.33	4,901.88
教育费附加	69,913.05	204,311.56
合计	3,411,354.52	5,088,433.28

其他说明：

### 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,993,474.66	28,291,614.63
合计	3,993,474.66	28,291,614.63

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

#### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### (3) 其他应付款

##### 1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	321,000.00	231,000.00
押金	41,000.00	41,000.00

非金融机构借款		11,845,205.47
关联方借款		5,390,000.00
预提费用	893,835.00	2,238,226.45
其他	2,737,639.66	8,546,182.71
合计	3,993,474.66	28,291,614.63

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	346,325.70	553,666.52
合计	346,325.70	553,666.52

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

## 25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,286,569.98		241,982.33	2,044,587.65	
合计	2,286,569.98		241,982.33	2,044,587.65	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新能源车用 IGBT 模块重大关键技术研发及应用	306,451.61			96,774.20			209,677.41	与资产相关

大功率 FRD 半导体模块项目（电子信息产业发展基金）	41,667.05			41,667.05				与资产相关
拆迁补偿款	1,692,621.32		84,631.08				1,607,990.24	与资产相关
IGBT 产业化清洁生产技术改造项目	245,830.00			18,910.00			226,920.00	与资产相关
合计	2,286,569.98		84,631.08	157,351.25			2,044,587.65	

其他说明：

## 26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	213,120,000.00	23,411,371.00				23,411,371.00	236,531,371.00

其他说明：

发行新股系报告期向特定对象发行股票。

## 27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	491,520,793.66	326,588,625.45	7,320,754.72	810,788,664.39
其他资本公积	918,000.00			918,000.00
合计	492,438,793.66	326,588,625.45	7,320,754.72	811,706,664.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加系报告期向特定对象发行股票溢价部分计入资本公积。

## 28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	25,344.80					-37,795.20		-12,450.40

外币财务报表折算差额	25,344.80					-37,795.20		-12,450.40
其他综合收益合计	25,344.80					-37,795.20		-12,450.40

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,333,261.17			57,333,261.17
合计	57,333,261.17			57,333,261.17

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-120,439,038.34	-152,683,629.04
调整后期初未分配利润	-120,439,038.34	-152,683,629.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,042,220.77	32,244,590.70
期末未分配利润	-87,396,817.57	-120,439,038.34

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,986,330.31	106,736,162.49	122,516,007.43	80,704,525.00
其他业务	716,184.96		290,561.22	
合计	160,702,515.27	106,736,162.49	122,806,568.65	80,704,525.00

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计

商品类型	160,702,515.27			160,702,515.27
其中:				
晶闸管	102,926,634.47			102,926,634.47
模块	51,941,755.67			51,941,755.67
其他	5,834,125.13			5,834,125.13
按经营地区分类	160,702,515.27			160,702,515.27
其中:				
国内	154,459,060.97			154,459,060.97
国外	6,243,454.30			6,243,454.30
其中:				
其中:				
按商品转让的时间分类	160,702,515.27			160,702,515.27
其中:				
在某一时点转让	160,702,515.27			160,702,515.27
其中:				
按销售渠道分类	160,702,515.27			160,702,515.27
其中:				
直销	132,731,006.03			132,731,006.03
经销	27,255,324.28			27,255,324.28
其他	716,184.96			716,184.96
合计	160,702,515.27			160,702,515.27

与履约义务相关的信息:

公司的主营业务收入为销售功率半导体器件,通常合同中签订保证类质量保证条款,客户不单独为该保证类质量保证付款,产品控制权转移至客户时履行履约义务确认收入及成本,不存在其他单项履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0.00元,其中,0.00元预计将于年度确认收入,0.00元预计将于年度确认收入,0.00元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 32、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	539,134.62	379,269.98
教育费附加	385,096.14	243,816.41
房产税	474,504.96	271,145.70

土地使用税	293,822.50	58,764.50
车船使用税	10,440.00	10,440.00
印花税	131,070.92	33,893.40
环境保护税	33,047.67	19,356.93
合计	1,867,116.81	1,016,686.92

其他说明：

### 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,750,237.15	1,628,796.57
运输费		895,015.02
差旅费	340,385.88	72,238.68
包装费	538,182.06	360,046.17
业务招待费	453,321.40	279,252.00
市场推广费	354,455.45	330,404.42
通讯费	73,677.99	26,391.50
折旧	14,665.49	15,567.93
其他	282,276.86	236,899.80
合计	3,807,202.28	3,844,612.09

其他说明：

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,097,880.90	6,102,791.70
折旧摊提费	1,707,063.04	2,879,324.86
低值易耗品	1,040,656.97	861,919.95
办公费	91,972.06	93,158.53
差旅费	236,400.95	219,009.25
业务招待费	277,749.17	153,744.82
运输费	152,792.88	111,512.59
无形资产摊销	185,079.30	182,736.26
水电费	176,571.90	226,100.94

修理费	976,302.38	118,802.49
排污费	301,742.00	64,428.00
保险费	435,142.20	395,761.47
中介服务费	1,918,452.70	642,878.85
董事会会费	237,500.00	240,000.00
工会经费	269,768.13	264,756.51
职工教育经费	337,210.16	330,945.63
租赁费	342,847.01	688,095.69
其他	324,781.91	448,467.81
合计	15,109,913.66	14,024,435.35

其他说明：

### 35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,901,789.18	2,700,419.07
材料费用	974,694.61	155,022.49
技术支持费		208,122.64
折旧摊提	314,046.77	276,786.58
合计	5,190,530.56	3,340,350.78

其他说明：

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		1,379,889.64
减：利息收入	5,822,899.28	291,565.29
汇兑损益	36,383.23	-23,115.83
银行手续费	12,080.19	15,651.72
合计	-5,774,435.86	1,080,860.24

其他说明：

### 37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
大功率 FRD 半导体模块项目（电子信息产业发展基金）	41,667.05	49,999.98
IGBT 产业化清洁生产技术改造项目	18,910.00	18,910.00
襄阳市市场监督管理局 2019 年专利专项奖励性资金		308,000.00
襄阳市劳动就业管理局失业保险基金稳岗补贴		209,458.70
襄阳市商务局 2019 年中央外经贸专项资金		59,000.00
襄阳市经济和信息化局传统产业改造升级资金		200,000.00
襄阳市商务局 2019 年促进外经贸发展专项资金		6,900.00
襄阳市襄城区市场监督管理局 2020 年专利年费维持奖	1,200.00	
襄城区公共就业和人才服务局 3 个月以工代训补贴	488,000.00	
襄阳市财政局 2020 年高新技术企业认定奖励资（第二批）	100,000.00	
襄阳市襄城区商务局 2019 年区级外经贸发展专项资金	46,200.00	
襄阳市财政局 2021 年省院/中科院合作专项资金	250,000.00	
襄城区国库集中收付局税收贡献奖励资金	100,000.00	
新能源车用 IGBT 模块重大关键技术研发及应用	96,774.20	
嘉定工业区财政扶持奖励	14,000.00	
合计	1,156,751.25	852,268.68

### 38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	575,875.51	-274,532.53
处置长期股权投资产生的投资收益		-20,935.03
理财产品收益	974,465.76	4,378,929.53
合计	1,550,341.27	4,083,461.97

其他说明：

### 39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,473,848.05	-1,475,192.66
合计	-2,473,848.05	-1,475,192.66

其他说明：



## 40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	4,596,485.17	
合计	4,596,485.17	

其他说明：

## 41、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-16,590.13	-74,876.36

## 42、营业外收入

单位：元

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
政府补助	84,631.08	84,631.08	84,631.08
其他	54,773.00	46,970.00	54,773.00
合计	139,404.08	131,601.08	139,404.08

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否 特殊补贴	本期 发生金额	上期 发生金额	与资产相关/ 与收益相关
拆迁补偿款				否	否	84,631.08	84,631.08	与资产相关

其他说明：

## 43、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠		1,000,000.00	
其他	41,487.50		41,487.50
合计	41,487.50	1,000,000.00	41,487.50

其他说明：

#### 44、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,779,872.74	3,525,190.65
递延所得税费用	1,331,823.60	-99,530.32
合计	6,111,696.34	3,425,660.33

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	38,677,081.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,801,562.21
子公司适用不同税率的影响	-800,715.73
非应税收入的影响	58,551.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	135,582.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	916,715.69
所得税费用	6,111,696.34

其他说明

#### 45、其他综合收益

详见附注。

#### 46、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,251,912.97	291,565.29
政府补助	1,249,400.00	936,899.76
往来款及其他	105,589.24	1,897,837.15
合计	6,606,902.21	3,126,302.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	10,435,891.45	7,912,657.61
往来款及其他	10,945,999.01	559,283.89
合计	21,381,890.46	8,471,941.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用	3,320,754.72	
合计	3,320,754.72	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	32,565,385.08	17,886,700.65
加：资产减值准备	-4,596,485.17	1,475,192.66
信用减值准备	2,473,848.05	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,469,227.75	8,090,973.27
使用权资产折旧		
无形资产摊销	185,079.30	182,736.26
长期待摊费用摊销	1,941.24	34,506.60
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）	16,590.13	-20,000.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,550,341.27	-4,083,461.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,331,823.60	-99,530.32
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）	-4,810,520.70	-13,294,705.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,000,126.75	8,734,384.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,770,118.05	-6,496,960.42
其他	9,819,677.24	8,900,708.79
经营活动产生的现金流量净额	-864,019.55	21,310,544.44
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	346,080,773.00	305,430,857.00
减：现金的期初余额	323,168,847.95	274,585,982.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	22,911,925.05	30,844,874.35

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	26,030,400.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	446,039.30
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	25,584,360.70

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	346,080,773.00	323,168,847.95
其中：库存现金	18,911.72	9,061.31
可随时用于支付的银行存款	346,061,861.28	323,159,786.64
三、期末现金及现金等价物余额	346,080,773.00	323,168,847.95

其他说明：

48、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

## 50、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	201,091.97	6.4425	1,295,537.80
欧元	86,307.64	7.7693	670,551.09
港币			
日元	493,602.00	0.0582	28,717.11
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 51、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 52、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
大功率 FRD 半导体模块项目（电子信息产业发展基金）	41,667.05	其他收益	41,667.05
IGBT 产业化清洁生产技术改造项目	18,910.00	其他收益	18,910.00
襄阳市襄城区市场监督管理局 2020 年专利年费维持奖	1,200.00	其他收益	1,200.00
襄城区公共就业和人才服务局 3 个月以工代训补贴	488,000.00	其他收益	488,000.00
襄阳市财政局 2020 年高新企业认定奖励资（第二批）	100,000.00	其他收益	100,000.00
襄阳市襄城区商务局 2019 年区级外经贸发展专项资金	46,200.00	其他收益	46,200.00
襄阳市财政局 2021 年省院/中科院合作专项资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
襄城区国库集中收付局税收贡献奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
新能源车用 IGBT 模块重大关键技术研发及应用	96,774.20	其他收益	96,774.20
嘉定工业区财政扶持奖励	14,000.00	其他收益	14,000.00
拆迁补偿款	84,631.08	营业外收入	84,631.08
合计	1,241,382.33		1,241,382.33

## （2）政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 53、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### （2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

--	--



	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京彼岸春天影视有限公司	51,040,000.00	88.00%	现金	2021年02月24日	工商变更日	828,878.93	12.00%	6,846,971.06	6,960,000.00	113,028.94	股权评估	0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司于2021年4月注销了北京台基半导体有限公司，其不再列入并表范围。

## 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浦峦半导体（上海）有限公司	上海市	上海市	半导体材料、电子元器件生产销售；技术服务、技术咨询	40.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

浦峦半导体（上海）有限公司由本公司及本公司关联方天津锐芯企业管理合伙企业（有限公司）共同出资成立，董事会共5名，本公司委派董事1名，董事长由本公司董事长兼任，财务负责人由本公司财务负责人兼任，能够控制其经营与财务，故将其列入合并报表范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

##### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

##### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	352,996.91	781,135.78
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-390,343.67	-274,532.53
--其他综合收益	-37,795.20	34,284.43
--综合收益总额	-428,138.87	-240,248.10

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

#### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司会定期对客户信用记录进行监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项，以确保公司不致面临重大信用损失。此外，公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十三所载公司作出的财务担保外，公司未提供任何可能令公司承受信用风险的担保。

公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为公司信用风险资产管理的一部分，公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止2021年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

	账面余额	减值准备
应收账款	89,394,255.23	7,571,887.17
其他应收款	5,239,684.15	
合计	94,633,939.38	7,571,887.17

#### （二）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制，财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为公司流动性提供支持。

下表显示了公司于资产负债表日的金融负债，基于未折现的现金流量（包括根据合同利率或本资产负债表日适用的浮动利率计算的应付利息金额）的到期日分析，以及公司被要求偿还这些负债的最早日期：

截止2021年6月30日，公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	账面价值	未折现的合同现金流量总额	1年以内	1年以上	合计
应付账款	52,846,219.40	52,846,219.40	52,846,219.40		52,846,219.40

其他应付款	3,993,474.66	3,993,474.66	3,993,474.66	3,993,474.66
合计	56,839,694.06	56,839,694.06	56,839,694.06	56,839,694.06

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、 汇率风险

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止2021年6月30日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末余额			合计
	美元	欧元	日元	
外币金融资产：				
应收账款	1,295,537.80	670,551.09	28,717.11	1,994,806.00
小计	1,295,537.80	670,551.09	28,717.11	1,994,806.00

#### 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于非金融机构借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

#### 3、其他价格风险

无。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			38,323,015.33	38,323,015.33
其他非流动金融资产			6,031,050.80	6,031,050.80
持续以公允价值计量的资产总额			44,354,066.13	44,354,066.13
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产			31,969,600.00	31,969,600.00

非持续以公允价值计量的资产总额			31,969,600.00	31,969,600.00
-----------------	--	--	---------------	---------------

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资、其他非流动金融资产、持有待售资产。应收款项融资系应收票据，根据其账面价值确定其公允价值；其他非流动金融资产系公司持有非上市公司股权，根据净资产或评估值确定其公允价值；持有待售资产系出售子公司股权所致，根据净资产或评估值确定其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
襄阳新仪元半导体有限责任公司	襄阳市高新区邓成大道49号国际创新产业基地7号楼1008室	对工业实业的投资	1,800.30万元	27.05%	27.05%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是邢雁。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九 3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

##### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：



单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,875,725.54	1,266,381.64

#### (8) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
--	--	------	------	------	------

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	姜培枫		5,390,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.11%	100,000.00	100.00%		100,000.00	0.24%	100,000.00	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	87,686,988.31	99.89%	7,291,110.22	8.31%	80,395,878.09	41,333,144.94	99.76%	5,002,621.16	12.10%	36,330,523.78
其中:										
功率半导体客户	87,686,988.31	99.89%	7,291,110.22	8.31%	80,395,878.09	41,333,144.94	99.76%	5,002,621.16	12.10%	36,330,523.78
合计	87,786,988.31	100.00%	7,391,110.22	8.42%	80,395,878.09	41,433,144.94	100.00%	5,102,621.16	12.32%	36,330,523.78

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	82,199,078.84
1年以内(含1年)	82,199,078.84
1至2年	3,310,460.42
2至3年	584,819.95
3年以上	1,692,629.10
3至4年	384,572.95
4至5年	340,581.85
5年以上	967,474.30
合计	87,786,988.31

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	100,000.00					100,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,002,621.16	2,384,338.06		95,849.00		7,291,110.22
合计	5,102,621.16	2,384,338.06		95,849.00		7,391,110.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	7,659,138.91	8.72%	382,956.95
第二名	2,981,966.62	3.40%	149,098.33
第三名	2,937,600.00	3.35%	146,880.00
第四名	2,018,522.92	2.30%	100,926.15
第五名	1,900,510.84	2.16%	95,025.40
合计	17,497,739.29	19.93%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	5,000,000.00	10,000,000.00
其他应收款	162,900.00	89,387.50
合计	5,162,900.00	10,089,387.50

(1) 应收利息

### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京彼岸春天影视有限公司	5,000,000.00	10,000,000.00
合计	5,000,000.00	10,000,000.00

2)重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3)坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
并表关联方往来款		48,000.00
押金		41,387.50
备用金	162,900.00	
合计	162,900.00	89,387.50

2)坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	162,900.00
1年以内(含1年)	162,900.00
合计	162,900.00



### 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
胡耀军	备用金	30,000.00	一年以内	18.41%	
白正东	备用金	13,500.00	一年以内	8.29%	
王军	备用金	8,000.00	一年以内	4.91%	
于海洋	备用金	7,600.00	一年以内	4.67%	
李虎	备用金	5,000.00	一年以内	3.07%	
合计	--	64,100.00	--	39.35%	

### 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,000,000.00		8,000,000.00	385,927,465.00	322,496,485.17	63,430,979.83
对联营、合营企业投资	352,996.91		352,996.91	781,135.78		781,135.78
合计	8,352,996.91		8,352,996.91	386,708,600.78	322,496,485.17	64,212,115.61

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京彼岸春天 影视有限公司	57,503,514.83				-57,503,514.83		
浦峦半导体(上 海)有限公司	5,927,465.00	2,072,535.00				8,000,000.00	
合计	63,430,979.83	2,072,535.00			-57,503,514.83	8,000,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值准 备期末 余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
日本国际 PS 股份有 限公司	781,135.78			-390,343.67	-37,795.20						352,996.91	
小计	781,135.78			-390,343.67	-37,795.20						352,996.91	

合计	781,135.78		-390,343.67	-37,795.20					352,996.91	
----	------------	--	-------------	------------	--	--	--	--	------------	--

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	157,716,474.45	105,220,806.93	121,147,394.26	79,475,932.48
其他业务	716,184.96		290,561.22	
合计	158,432,659.41	105,220,806.93	121,437,955.48	79,475,932.48

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	158,432,659.41			
其中：				
晶闸管	102,926,634.47			
模块	49,671,899.81			
其他	5,834,125.13			
按经营地区分类	158,432,659.41			
其中：				
国内	152,189,205.11			
国外	6,243,454.30			
其中：				
其中：				
按商品转让的时间分类	158,432,659.41			
其中：				
在某一时点转让	158,432,659.41			
其中：				
按销售渠道分类	158,432,659.41			
其中：				
直销	130,461,150.17			
经销	272,554,324.28			
其他	716,184.96			
合计	158,432,659.41			

与履约义务相关的信息：

公司的主营业务收入为销售功率半导体器件，通常合同中签订保证类质量保证条款，客户不单独为该保证类质量保证付款，产品控制权转移至客户时履行履约义务确认收入及成本，不存在其他单项履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		-274,532.53
权益法核算的长期股权投资收益	106,141.50	
处置长期股权投资产生的投资收益		-250,000.00
理财产品收益	974,465.76	4,378,929.53
合计	1,080,607.26	3,854,397.00

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-16,590.13	
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）	1,241,382.33	
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	1,470,950.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,285.50	
减：所得税影响额	400,131.17	
少数股东权益影响额	7,140.00	
合计	2,301,757.46	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.98%	0.1470	0.1470
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.70%	0.1367	0.1367

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他