

② 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;以公允价值计量的交易性金融资产,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益。货币性项目,是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目,是指货币性项目以外的项目。按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

8、金融工具

(1) 金融工具,是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(2) 金融资产在初始确认时划分为下列四类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和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;

② 持有至到期投资;

③ 应收款项;

④ 可供出售金融资产。

(3) 金融负债在初始确认时划分为下列两类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;

② 其他金融负债。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债,主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日,将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

(5) 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息, 应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定, 在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的, 也可按票面利率计算利息收入, 计入投资收益。)

处置持有至到期投资时, 应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(6) 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权, 通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时, 应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(7) 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利, 应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利, 应当计入投资收益。资产负债表日, 可供出售金融资产应当以公允价值计量, 且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时, 应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

(8) 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下, 公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等, 应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(9) 金融资产减值损失的计量

① 应收账款、其他应收款坏账计提方法

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款、其他应收款:

单项金额重大的判断依据或金额标准
 应收账款余额前五名;
 其他应收款金额 50 万元以上(含)。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法
 各单项分别进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项, 再按组合计提坏账准备

2) 按组合计提坏账准备的应收账款、其他应收款:

确定组合的依据

备用金、押金组合
 其他应收款中备用金、押金及保证金
 账龄组合
 除单项金额重大及押金组合以外应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

备用金、押金组合
 个别认定法
 账龄组合
 账龄分析法

账龄分析组合坏账准备的计提方法:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	3.00%	3.00%
1-2 年(含 2 年)	5.00%	5.00%
2-3 年(含 3 年)	10.00%	10.00%
3-4 年(含 4 年)	50.00%	50.00%
4-5 年(含 5 年)	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款、其他应收款:

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款、其他应收款的确认标准: 单项金额不符合上述重大定义, 但需逐项认定可收回性的应收账款、其他应收款。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款坏账准备的计提方法: 有明显证据表明无法收回的应收账款、其他应收款全额计提坏账。

② 对于其他的应收款项和金融资产减值准备的计提方法

- 1) 对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。
- 2) 对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。
- 3) 通常情况下,如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

(10) 金融工具公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果,可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(11) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。终止确认,是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益

- ① 所转移金融资产的账面价值;
- ② 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下,所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益。

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

(12) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,应说明持有意图或能力发生改变的依据。

(13) 应披露承担汇率波动风险的金融工具的汇率风险。

9、存货

(1) 存货分类

公司存货主要包括原材料、生产成本、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

原材料领用和发出时按加权平均法计价。

生产成本在形成时按实际成本计价,生产成本包括人工成本、折旧成本和辅料等其他成本。

期末按照已确认收入的服务内容所对应的工作量的生产成本确认为当期成本,其余结存至存货期末余额。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日,公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。在资产负债表日,如果存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,并计入当期损益。如果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。

(5) 低值易耗品的摊销方法

对低值易耗品采用一次摊销法进行摊销,计入相关资产的成本或者当期损益。

10、固定资产及折旧

(1) 固定资产,是指同时具有下列特征的有形资产

- ① 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的;
- ② 使用寿命超过1个会计年度。

(2) 固定资产同时满足下列条件的,才能予以确认

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(3) 各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器机械设备	5年	4.00%	19.20%
办公管理用具	5年	4.00%	19.20%
交通运输工具	5年	4.00%	19.20%

(4) 如存在可收回金额低于其账面价值,将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

11、在建工程

(1) 包括公司自行建造固定资产发生的支出,由在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成,并于达到预定可使用状态时转入固定资产。

(2) 如存在可收回金额低于其账面价值,将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

12、无形资产

(1) 无形资产,是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产,按直线法摊销。

公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,将改变摊销期限和摊销方法。

(3) 使用寿命不确定的无形资产包括,使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(4) 如存在可收回金额低于其账面价值,将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

13、研究开发

(1) 内部研究开发项目的支出,包括研究阶段支出与开发阶段支出,其中:

- ① 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- ② 开发是指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。

(2) 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ② 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,应当证明其有用性;
- 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。

14、长期待摊费用

将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在 1 年以上的租入固定资产改良等确认为长期待摊费用,并按项目受益期、预计尚可使用年限和租赁期限孰短原则确定摊销期限平均摊销。

15、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,确认为预计负债

- (1) 该义务是企业承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

16、收入

(1) 提供服务收入的确认方法

提供服务收入同时满足下列条件时,才能予以确认

- ① 公司已将已提供的服务量的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的服务实施有效控制;
- ③ 收入的金额能够可靠计量;
- ④ 相关经济利益很可能流入公司;
- ⑤ 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

17、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件;
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助,应当确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。

与收益相关的政府补贴,在政府补贴满足确认条件时,应当分别下列情况处理:

- ① 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益。
- ② 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础,两者之间存在差异的,确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,应当减记递延所得税资产的账面价值。

19、所得税

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础,两者之间存在差异的,确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,应当减记递延所得税资产的账面价值。

20、重大会计政策和会计估计变更以及重大前期差错更正

(1) 重大会计政策变更

本报告期内公司无重大会计政策变更。

(2) 重大会计估计变更

本报告期内公司无重大会计估计变更。

(3) 重大会计差错更正

本报告期内公司无重大会计差错更正。

三、本财务报表编制过程的说明

本公司自2010年1月1日起执行财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则》(以下简称“新会计准则”)。2010年初余额系依据新企业会计准则重新编制。

四、主要税项

税种	税率	计税基数
企业所得税(注)	15%	应纳税所得额
增值税	17%、6%	按销项税额扣除当期可抵扣的进项税额后的差额
营业税	5%	应税营业额
城建税	1%	应纳增值税额和营业税额

注:

1、经上海市浦东新区国家税务局、上海市浦东新区地方税务局编号为浦税十五所减(2009)高086号、所签报为浦税十五所高核(2009)第086号《高新技术企业所得税减免通知书》核定:自2009

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 2010年1月1日至2012年6月30日财务报表附注
 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

年1月1日至2010年12月31日止,减按15%税率征企业所得税;经上海市浦东新区国家税务局、上海市浦东新区地方税务局编号为浦税十五所备(2012)高082号、所签报号为浦税十五所减(2012)第082号《高新技术企业所得税减免通知书》核定:自2011年1月1日至2013年12月31日止,减按15%税率征企业所得税。

2、根据中华人民共和国财政部、中华人民共和国国家税务总局财税[2011]110号《关于印发〈营业税改征增值税试点方案〉的通知》以及中华人民共和国财政部、中华人民共和国国家税务总局财税[2011]111号《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》,本公司自2012年1月1日起纳入营业税改征增值税试点范围,原属于缴纳营业税范围的业务变更为缴纳增值税,适用税率为6%。

五、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			17,172.23			2,076.10
小计			<u>17,172.23</u>			<u>2,076.10</u>
银行存款						
人民币			46,418,272.67			49,736,238.40
美元	254,316.97	6.3249	1,608,529.41	96,524.21	6.3009	608,189.39
小计			<u>48,026,802.08</u>			<u>50,344,427.79</u>
合计			<u>48,043,974.31</u>			<u>50,346,503.89</u>

项目	2010年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金			
人民币			1,611.57
小计			<u>1,611.57</u>
银行存款			
人民币			59,244,082.80
美元	28,528.88	6.6227	188,938.21
小计			<u>59,433,021.01</u>
合计			<u>59,434,632.58</u>

期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 2010年1月1日至2012年6月30日财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2012年6月30日			
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,226,989.52	82.67%	246,809.69	3.00%
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,725,128.43	17.33%	51,753.85	3.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=
合计	<u>9,952,117.95</u>	<u>100.00%</u>	<u>298,563.54</u>	3.00%

种类	2011年12月31日			
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,782,846.58	81.41%	173,485.40	3.00%
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,320,254.57	18.59%	39,607.64	3.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=
合计	<u>7,103,101.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>213,093.04</u>	3.00%

种类	2010年12月31日			
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,175,542.31	81.07%	155,266.27	3.00%
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,208,813.74	18.93%	43,724.71	3.62%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=
合计	<u>6,384,356.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>198,990.98</u>	3.12%

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2012年6月30日				
	金额 (原发生数)	占总金额比例	坏账准备金	净值	坏账准备 计提比例
1年以内	1,725,128.43	17.33%	51,753.85	1,673,374.58	3.00%
1-2年	-	-	-	-	-
2-3年	=	=	=	=	=
合计	<u>1,725,128.43</u>	<u>17.33%</u>	<u>51,753.85</u>	<u>1,673,374.58</u>	3.00%

账龄	2011年12月31日				
	金额 (原发生数)	占总金额比例	坏账准备金	净值	坏账准备 计提比例
1年以内	1,320,254.57	18.59%	39,607.64	1,280,646.93	3.00%
1-2年	-	-	-	-	-
2-3年	=	=	=	=	=
合计	<u>1,320,254.57</u>	<u>18.59%</u>	<u>39,607.64</u>	<u>1,280,646.93</u>	3.00%

上海华岭集成电路技术股份有限公司
2010年1月1日至2012年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

账龄	2010年12月31日				
	金额 (原发生数)	占总金额比例	坏账准备金	净值	坏账准备 计提比例
1年以内	1,066,523.75	16.71%	31,995.71	1,034,528.04	3.00%
1-2年	50,000.00	0.78%	2,500.00	47,500.00	5.00%
2-3年	<u>92,289.99</u>	<u>1.45%</u>	<u>9,229.00</u>	<u>83,060.99</u>	10.00%
合计	<u>1,208,813.74</u>	<u>18.93%</u>	<u>43,724.71</u>	<u>1,165,089.03</u>	3.62%

(3) 本期无以前年度全额计提坏账准备或计提坏账准备比例较大,但本期全额或部分收回、或转回比例较大的应收账款。

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	核销期间	是否因关联方 交易产生
北京华大恒泰科技有限责任公司	服务款	76,000.00	无法收回	2010年度	否
苏州市华芯微电子有限公司	服务款	5,000.00	无法收回	2010年度	否
上海芯正电子科技有限公司	服务款	3,600.00	无法收回	2010年度	否

(5) 截至2012年6月30日,应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项或关联单位的款项,详见“六、关联方关系及其交易”之“4、关联方应收应付款项”

(6) 截至2012年6月30日,应收账款金额前五名

单位名称	与公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例
上海复旦微电子集团股份有限公司	母公司	3,437,047.92	1年以内	34.54%
深圳国威电子有限公司	非关联方	1,819,941.60	1年以内	18.29%
无锡中微腾芯电子有限公司	非关联方	1,590,000.00	1年以内	15.98%
上海集成电路技术与产业促进中心	非关联方	700,000.00	1年以内	7.03%
上海交通大学	非关联方	<u>680,000.00</u>	1年以内	<u>6.83%</u>
合计		<u>8,226,989.52</u>		<u>82.67%</u>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2012年6月31日		2011年12月31日		2010年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	334,224.13	88.59%	164,809.89	99.76%	430,140.41	100.00%
1至2年	<u>43,032.01</u>	<u>11.41%</u>	<u>400.00</u>	<u>0.24%</u>	-	-
合计	<u>377,256.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>165,209.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>430,140.41</u>	<u>100.00%</u>

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 2010年1月1日至2012年6月30日财务报表附注
 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 截至2012年6月30日,预付账款金额前五名

单位名称	与公司关系	金额	年限	未结算原因
上海思微知识产权代理事务所(普通合伙)	非关联方	79,000.00	1年以内	服务尚未完成
中国石油化工股份有限公司上海石油分公司	非关联方	51,074.81	1年以内	货物尚未交付
上海锦玺商务咨询有限公司	非关联方	48,000.00	1年以内	服务尚未完成
上海浦东软件园股份有限公司	非关联方	40,558.00	1年以内	服务尚未完成
嘉兆电子科技(珠海)有限公司	非关联方	<u>33,226.32</u>	1年以内	货物尚未交付
合计		<u>251,859.13</u>		

(3) 截至2012年6月30日,预付账款中无预付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东或关联方单位的款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2012年6月30日			
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	556,373.50	94.82%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
备用金、押金组合	30,412.00	5.18%	-	-
账龄组合	=	=	=	=
合计	<u>586,785.50</u>	<u>100.00%</u>	=	=

种类	2011年12月31日			
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
备用金、押金组合	616,726.20	100.00%	-	-
账龄组合	=	=	=	=
合计	<u>616,726.20</u>	<u>100.00%</u>	=	=

种类	2010年12月31日			
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
备用金、押金组合	629,676.20	100.00%	-	-
账龄组合	=	=	=	=
合计	<u>629,676.20</u>	<u>100.00%</u>	=	=