



聚芯芯片

NEEQ : 833898

聚芯芯片科技（常州）股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

无

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况.....	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资.....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	64

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李萧、主管会计工作负责人李萧及会计机构负责人（会计主管人员）李萧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产品研发及技术升级方面的风险	风险分析：集成电路设计行业的主要特点之一是研发周期长、投入大，通常从了解市场需求，到进行可行性研究、产品研发、样品测试、试验生产、投入量产等分为多个阶段，投入生产后还要面临市场接受度不高的风险。 对策：加大技术研发力度，引进高端技术人才；不断推出新产品，从而保证公司产品在技术方面的竞争力。
市场波动的风险	风险分析：公司主要致力于集成电路的设计与研发，集成电路设计作为我国知识密集、智力密集、资金密集的朝阳产业，未来仍将保持持续增长，但行业发展的周期性波动依然存在，并受国家宏观经济发展的影响。 对策：公司根据市场波动的实际情况，及时调整发展战略，加大对具有前瞻性的产品研发投入。
行业形势的风险	风险分析：由于集成电路行业全球爆发式的增长，导致全球范围内原材料紧缺，原材料匮乏导致市场严重缺货，并且由于原材料紧缺导致涨价，形成产品制造成本不断提高的风险。 对策：公司技术人员了解集成电路全产业链的运作与发展，从产业链的前端（原材料）着手，整合从原材料采购到各个加工工序，加强对产品生产制造的掌控力，确定产能，并且系统性的降低成本。
公司在报告期中亏损导致净资产低于	风险分析：截至 2021 年 6 月 30 日公司累计净亏损

注册资本的风险	22,329,799.90 元，净资产为 830,928.21 元，公司现金流紧张，将影响公司的持续经营能力。 对策：（1）公司积极推行债转股，优化股权结构。（2）引入行业更专业的人才，优化公司治理结构，从而提供更专业的产品。 （3）公司董事会及管理層积极寻求公司资产重组的可行性方案，以便快速提高公司的竞争力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
股份公司、聚芯芯片、本公司、公司	指	聚芯芯片科技（常州）股份有限公司
慧联公司	指	江苏慧联半导体有限公司
华曜公司	指	浙江华曜测控科技有限公司
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	沈歆煜
章程、《公司章程》	指	聚芯芯片科技（常州）股份有限公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
常巍公司	指	常州常巍电子有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	聚芯芯片科技（常州）股份有限公司
英文名称及缩写	Unitedchip Technology (Changzhou) Co., Ltd UTC
证券简称	聚芯芯片
证券代码	833898
法定代表人	李萧

二、 联系方式

董事会秘书	林发荣
联系地址	常州市天宁区青洋北路 143 号
电话	0519-85508869
传真	0519-85508869
电子邮箱	13641742695@163.com
公司网址	http://www.utc-chip.com
办公地址	常州市天宁区青洋北路 143 号
邮政编码	213017
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 7 月 28 日
挂牌时间	2015 年 11 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3963-制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)- 电子器件制造(C396)-集成电路制造(C3963)
主要业务	集成电路设计、研发和销售
主要产品与服务项目	集成电路和电子产品的设计、开发，以上相关领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软、硬件的销售（除计算机信息系统安全专用产品），从事货物与技术的进出口业务【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为沈歆煜
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为沈歆煜，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000580558106T	否
注册地址	江苏省常州市天宁区青洋北路 143号	否
注册资本（元）	12,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东兴证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街3号神华国华投资大厦12层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东兴证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

<p>1、公司第二届董事会和第二届监事会任期于2021年6月28日届满，为保证公司董事会、监事会正常运行并为进一步完善公司治理结构，根据《公司法》《公司章程》等规定，公司召开了第二届董事会第二十三次会议、第二届监事第十次会议和2021年第二次临时股东大会，完成了董事会和监事会的换届选举，并选举了新的董事长、监事会主席和公司高管人员。</p> <p>2、公司股东沈歆煜因未能按约支付吴香辉的借款本息，其所持公司2,700,000股股份被上海市浦东新区人民法院冻结（（2018）沪0115执22873号）。该司法冻结期限为2021年7月21日起至2023年7月20日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。</p> <p>3、因公司已累计二年以上未按协议约定向主办券商缴纳持续督导费用，主办券商根据《全国中小企业股份转让系统主办券商持续督导工作指引》的相关规定，主办券商已分别于2021年3月23日和2021年8月23日，向公司邮寄了书面的《关于聚芯芯片科技(常州)股份有限公司应付东兴证券股份有限公司持续督导费用催告书》，已作出了二次书面催告。公司存在被单方解除持续督导协议并可能被强制终止股票挂牌的风险。</p>
--

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	4,480,377.41	9,692,471.70	-53.77%
毛利率%	18.39%	19.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-739,276.21	280,232.35	-363.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-739,276.21	280,232.35	-363.81%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-60.74%	8.63%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-60.74%	8.63%	-
基本每股收益	-0.06	0.02	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	22,658,822.59	22,318,335.74	1.53%
负债总计	21,827,894.38	20,715,119.28	5.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	852,376.44	1,626,546.95	-47.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.07	0.14	-50.00%
资产负债率%（母公司）	84.60%	81.28%	-
资产负债率%（合并）	93.47%	92.82%	-
流动比率	0.46	0.32	-
利息保障倍数	-24.67	-2.46	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,362,452.69	-28,098.89	-4,948.78%
应收账款周转率	0.89	2.33	-
存货周转率	8.54	18.62	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.53%	17.55%	-
营业收入增长率%	-53.77%	102.19%	-
净利润增长率%	-363.81%	-82.66%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

（一）公司主营业务

公司的核心业务为集成电路和电子产品的设计、开发和销售。自成立之日起，公司便专注于发展集成电路设计生产的核心能力即工艺开发能力，选择先进的生产线和生产工艺，应用先进而规范的设计流程，为客户提供高性价比，性能优异的各类集成电路产品。

（二）公司的主要产品为 MOSFET 系列产品

目前已经形成沟槽型功率 MOSFET（中低压）、平面功率 MOSFET（高压）两类主要产品系列。

公司目前拥有多种型号的细分产品，产品广泛应用于消费电子、汽车电子、变频家电、新能源汽车及充电桩、LED 等领域。

公司各类产品的区别主要体现是产品在不同的电压平台下，使用合理及先进的设计技术和制造技术来实现功率器件低导通损耗与低开关损耗，从而提升能源转换效率。

（三）公司盈利模式

公司作为集成电路行业 Fabless 模式的设计企业，采取“自主研发+委托加工”的商业模式，即将集成电路的晶圆生产、封装测试外包，专注于集成电路设计，符合集成电路垂直分工产业链的特点。同时由于无生产线负担，专注于设计业务，具有灵活性、市场灵敏度高等特点。

公司的关键资源要素在于自主研发并具有自主知识产权的核心技术，以及稳定且经验丰富的研发团队。公司目前主要根据终端产品市场需求，设计各类集成电路芯片产品，并委托代工企业根据公司设计进行加工生产及封装测试，然后经过经销商分销给终端客户获取收益，通过销售收入与代工成本总和之差，实现公司盈利与资金回笼。

公司主要采用通过经销商进行销售的销售模式，这是由集成电路行业特性决定的，IC 产品种类多，分布广泛，客户规模大小不一，通过引入规模较大的经销商有利于增强公司的销售实力以及更好的了解下游市场的需求。

公司将通过积极研发和规范化管理，在充分利用自有资源的同时大力挖掘未来的资本市场资源要素，为公司持续、健康、稳定的发展夯实基础。

报告期内报告后至披露日，公司经营模式未发生变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	153,780.05	0.68%	252,925.99	1.13%	-39.20%
应收账款	5,015,650.79	22.14%	2,492,759.56	11.17%	101.21%
预付款项	586,723.42	2.59%	677,601.05	3.04%	-13.41%
其他应收款	3,672,953.28	16.21%	3,015,162.93	13.51%	21.82%
存货	524,693.97	2.32%	232,101.81	1.04%	126.06%
固定资产	9,240,283.05	40.78%	11,389,653.97	51.03%	-18.87%
在建工程	1,408,659.84	6.22%			
无形资产	488,596.20	2.16%	563,733.06	2.53%	-13.33%
开发支出	22,278.52	0.10%		0.00%	
长期待摊费用	943,929.22	4.17%	1,146,199.78	5.14%	-17.65%
递延所得税资产	486,998.28	2.15%	486,998.28	2.18%	0.00%
其他非流动资产		0.00%	2,024,000.00	9.07%	-100.00%
应付账款	7,523,575.40	33.20%	7,695,371.64	34.48%	-2.23%
预收款项	3,203,035.00	14.14%		0.00%	
应付职工薪酬	152,765.92	0.67%	115,251.85	0.52%	32.55%
应交税费	314,149.44	1.39%	508,564.79	2.28%	-38.23%
其他应付款	10,523,918.42	46.45%	12,243,320.80	54.86%	-14.04%

项目重大变动原因:

- 1、应收账款：公司期初应收账款为 2,492,759.56 元，期末应收账款 5,015,650.79 元，同比增长 101.21%，主要系销售回款较慢所致。
- 2、其他应收款：公司期初其他应收款为 3,015,162.93 元，期末其他应收款为 3,672,953.28 元，同比增长 21.82%，主要系公司支付了保证金款项。
- 3、其他应付款：公司期初其他应付款为 12,243,320.80 元，期末其他应付款 10,523,918.42 元，同比下降 14.04%，主要系公司偿还了部分款项。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	4,480,377.41	100.00%	9,692,471.70	100.00%	-53.77%
营业成本	3,656,658.11	81.61%	7,767,176.46	80.14%	-52.92%
利息支出	0.183850427	0.00%	0.198638211	0.00%	-7.44%
税金及附加	6,761.69	0.15%	80,861.47	0.83%	-91.64%
销售费用	142,697.39	3.18%	106,495.85	1.10%	33.99%
管理费用	1,788,312.78	39.91%	1,981,411.92	20.44%	-9.75%

研发费用		0.00%	413,388.48	4.27%	-100.00%
财务费用	6,786.77	0.15%	3,819.02	0.04%	77.71%
信用减值损失	-674,779.41	-15.06%	899,667.30	9.28%	-175.00%
营业利润	-	-40.08%	238,985.80	2.47%	-851.35%
	1,795,618.74				
营业外支出			18,515.87	0.19%	
利润总额	-795,618.74	-17.76%	220,469.93	2.27%	-460.87%
净利润	-795,618.74	-17.76%	112,376.53	1.16%	-807.99%
经营活动产生的现金流量净额	1,362,452.69	-	-28,098.89	-	-4,948.78%
投资活动产生的现金流量净额	-400,000.00	-	-555,000.00	-	-27.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	0	-	-
	1,061,621.05				

项目重大变动原因:

- 1、营收收入：公司 2021 年上半年营业收入为 4,480,377.41 元，较上年同期的 9,692,471.70 元下滑了 53.77%，主要系公司资金紧张，加上人员流失，市场竞争激烈，影响了业务开展。
- 2、营业成本：公司 2021 年上半年营业成本为 3,656,658.11 元，较上年同期的 7,767,176.46 元下滑了 52.92%，主要系随着营业收入的下滑而下降。
- 3、销售费用：公司 2021 年上半年销售费用 142,697.39 元，较上年同期的 106,495.85 元增长 33.99%，主要系公司获取项目，支付了销售佣金。
- 4、营业利润：公司 2021 年上半年实现营业利润-1,795,618.74 元，上年同期实现营业利润 238,985.80 元，同比下降 851.35%，主要系在市场货源短缺，成本上升而市场价格难以转嫁成本上涨压力导致毛利率下滑，同时人员离职带来费用增加。
- 5、净利润：公司 2021 年上半年实现实现净利润-795,618.74 元，较上年同期的 112,376.53 元下滑 807.99%，主要是公司营收下滑，各项开支增加。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

财政部于2018年发布了《企业会计准则第22号——租赁（修订）》，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。本公司于2021年1月1日起执行新租赁准则，执行新租赁准则不涉及追溯调整，不调整期初留存收益，对公司财务报表无影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一)

主要控股参股公司基本情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏慧联半导体有限公司	子公司	集成电路和电子产品研发、生产	12,000,000				
上海七普微电子科技有限公司	子公司	电子科技领域的技术开发、技术转让	5,000,000				
常州景佑微电子科技有限公司	子公司	光伏设备及元器件设计生产、集成电路芯片设计	10,000,000				

(二)

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江苏慧联半导体有限公司	全资子公司	业务协同
上海七普微电子科技有限公司	控股孙公司	业务协同、区域拓展
常州景佑微电子科技有限公司	控股孙公司	业务协同

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) **精准扶贫工作情况**

适用 不适用

(二) **其他社会责任履行情况**

适用 不适用

公司诚信经营，按时足额向员工发放劳动报酬，建立公司职工的职业教育和岗位培训制度，不断提高职工的素质和能力；完善职工董事和职工监事制度，培育良好的企业文化。公司按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露公司信息。持续及时准确的信息披露，是公司对债权人承担社会责任的表现。公司诚实信用，不滥用公司人格，提供质量可靠的产品。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		1,510,000	1,510,000	181.72%

上述累计金额未包含以 150 万元为基数，自 2017 年 4 月 1 日至 2019 年 8 月 19 日止，按照银行同期贷款利率计算；自 2019 年 8 月 20 日起至实际付清之日止，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算的利息。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间

			案				
安徽超元半导体有限公司	聚芯芯片科技（常州）股份有限公司、沈歆煜	2017年3月27日，安徽超元半导体有限公司、磊曜微电子（上海）股份有限公司（现更名为：聚芯芯片科技（常州）股份有限公司）、沈歆煜签订《股份代持协议》，约定由安徽超元半导体有限公司出资150万元人民币，委托磊曜微电子（上海）股份有限公司代其持有重庆烈达半导体有限公司15%股权。现因公司及沈歆煜违约，未将上述款项对重庆烈达半导体有限公司进行投资持股。	是	1,510,000	是	因公司资金紧张，尚未支付	2021年6月17日
总计	-	-	-	1,510,000	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼导致公司最终需履行赔偿义务，则将对公司现金流产生较为不利影响，提高了公司资产负债率，加剧公司资金紧张程度，对公司原材料的采购和生产销售可能会造成不利影响。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2021-022	常州景佑微电子科技有限公司	0元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

因公司经营发展需要，优化公司资产，减少公司资金压力和不必要的开支，公司以 0 元的对价转让公司全资子公司慧联半导体所持景佑微 50%的股权，受让人为上海玺行科技有限公司。转让未出资的股权，有效减轻公司资金压力，同时可减少不必要的支出，集中精力开展公司主营业务，对公司生产经营和财务状况不会产生重大不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 11 月 10 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2015 年 11 月 10 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
聚芯芯片科技（常州）股份有限公司	股份	冻结	2,700,000	11.92%	公司股东沈歆煜因未能按约支付吴香辉的借款本息，其所持公司 2,700,000 股股份被上海市浦东新区人民法院冻结（（2018）沪 0115 执 22873 号）。该司法冻结期限为 2021 年 7 月 21 日起至 2023 年 7 月 20 日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。
总计	-	-	2,700,000	11.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

因借贷纠纷诉讼直接导致控股股东股份被司法冻结，沈歆煜不在公司担任任何职务，不会对公司生产经营和财务造成重大不利影响。

（六）失信情况

公司控股股东及实际控制人沈歆煜先生所涉西藏正科芯云信息科技有限公司合同纠纷，于 2020 年 9 月 18 日因被纳入失信被执行人。公司实际控制人未在公司担任任何职务，实际控制人被纳入失信被执行人不会对公司正常经营产生不利影响。但如果后续因被纳入失信被执行人导致被执行人股权被司法拍卖，则有可能导致公司实际控制人发生变更。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	11,625,000	96.88%	0	11,625,000	96.88%
	其中：控股股东、实际控制人	5,700,000	47.50%	0	5,700,000	47.50%
	董事、监事、高管	42,702	0.3559%	0	42,702	0.3559%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	375,000	3.13%	0	375,000	3.13%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数						157

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	沈歆煜	5,700,000	-1,500,000	4,200,000	35.00%	0	4,200,000	0	0
2	张亚利	81,491	492,192	573,683	4.78%	0	573,683	0	0
3	霍泰岷	500,000	0	500,000	3.74%	0	500,000	0	0
4	张绍江	946,490	-497,647	448,843	4.48%	0	448,843	0	0
5	王和中	384,369	15,631	400,000	3.33%	0	400,000	0	0
6	陆吉君	399,500	0	399,500	3.33%	0	399,500	0	0

7	上海珥弦企业管理中心（有限合伙）	0	391,000	391,000	3.26%	0	391,000		
8	李星军	120,240	214,760	335,000	2.79%	0	335,000	0	0
9	上海炫衢企业管理中心（有限合伙）	0	270,000	270,000	2.25%	0	270,000	0	0
10	黄子灵	244,103	-100	244,003	2.03%	0	244,003	0	0
	合计	8,376,193	-614,164	7,762,029	64.99%	0	7,762,029	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一)

报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二)

存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张传黄	董事长, 总经理, 法定代表人, 董事	女	1975 年 12 月	2020 年 12 月 7 日	2021 年 7 月 23 日
沈波	董事	男	1986 年 7 月	2018 年 6 月 28 日	2021 年 7 月 23 日
施瀛鹤	董事	男	1969 年 12 月	2018 年 6 月 28 日	2021 年 7 月 23 日
汤建国	董事	男	1968 年 11 月	2018 年 6 月 28 日	2021 年 7 月 23 日
喻振华	董事	男	1983 年 12 月	2019 年 5 月 22 日	2021 年 5 月 24 日
沈耀章	监事会主席	男	1968 年 8 月	2018 年 6 月 28 日	2021 年 7 月 23 日
尤琪	监事	女	1974 年 8 月	2019 年 5 月 22 日	2021 年 7 月 23 日
汪方美	职工代表监事	女	1982 年 2 月	2018 年 6 月 28 日	2021 年 7 月 23 日
秦学文	财务负责人	女	1985 年 9 月	2019 年 3 月 21 日	2021 年 7 月 23 日
袁锦媚	董事会秘书	女	1995 年 8 月	2019 年 7 月 18 日	2021 年 7 月 23 日
余烈	董事	男	1990 年 4 月	2021 年 5 月 24 日	2021 年 7 月 23 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系, 公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间也不存在关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
喻振华		离任		个人原因
余烈		新任		个人原因

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
余烈	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

余烈，男，1990年4月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，管理学学士。2016年8月至2018年10月先后在长江证券上海莘朱路营业部担任证券经纪人、客户经理、首席客户经理，获得“长江证券2017年度百名营销精英”称号；2018年11月至2019年6月担任金元证券上海东方路营业部副总经理兼营销总监，分管营业部营销事务；2019年6月至2020年9月任职于方正证券上海延安西路营业部团队管理岗，从事营销团队的建设和管理；2020年10月至2021年3月在聚芯芯片科技（常州）股份有限公司任职信息披露。2021年4月起在上海宜海洋科技股份有限公司任职董秘。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	1	1
管理人员	2	2
销售人员	5	3
技术人员	8	4
财务人员	2	2
员工总计	18	12

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	153,780.05	252,925.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	5,015,650.79	2,492,759.56
应收款项融资			
预付款项	五（三）	586,723.42	677,601.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	3,672,953.28	3,015,162.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	524,693.97	232,101.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）		37,199.31
流动资产合计		9,953,801.51	6,707,750.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		114,275.97	
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（七）	9,240,283.05	11,389,653.97
在建工程	五（八）	1,408,659.84	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	488,596.20	563,733.06
开发支出		22,278.52	
商誉			
长期待摊费用	五（十）	943,929.22	1,146,199.78
递延所得税资产	五（十一）	486,998.28	486,998.28
其他非流动资产	五（十二）		2,024,000.00
非流动资产合计		12,705,021.08	15,610,585.09
资产总计		22,658,822.59	22,318,335.74
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	五（十二）	7,523,575.40	7,695,371.64
预收款项	五（十三）	3,203,035.00	
合同负债	五（十四）		135,053.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十四）	152,765.92	115,251.85
应交税费	五（十五）	314,149.44	508,564.79
其他应付款	五（十六）	10,523,918.42	12,243,320.80
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	五（十八）	110,450.20	17,556.93
流动负债合计		21,827,894.38	20,715,119.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		21,827,894.38	20,715,119.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十七）	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十八）	11,160,728.11	11,160,728.11
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	五（十九）	-22,329,799.90	-21,534,181.16
归属于母公司所有者权益合计		852,376.44	1,626,546.95
少数股东权益		-21,448.23	-23,330.49
所有者权益（或股东权益）合计		830,928.21	1,603,216.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,658,822.59	22,318,335.74

法定代表人：李萧

主管会计工作负责人：李萧

会计机构负责人：李萧

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		58,788.24	163,321.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	1,916,380.52	2,453,427.33
应收款项融资			
预付款项		1,586,723.42	366,848.85
其他应收款	十二	3,364,662.59	3,592,680.52

	(二)		
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		361,105.05	163,854.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		7,287,659.82	6,740,132.33
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	十二 (三)	12,114,275.97	12,114,275.97
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		423,975.20	492,275.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		488,596.20	563,733.06
开发支出		22,278.52	
商誉			
长期待摊费用		943,929.22	1,146,199.78
递延所得税资产		486,998.28	486,998.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,480,053.39	14,803,482.51
资产总计		21,767,713.21	21,543,614.84
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		8,742,904.77	7,516,384.47
预收款项		833,060.00	
合同负债			97,743.54
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		71,873.64	85,800.02
应交税费		327,011.48	506,293.15

其他应付款		8,329,798.50	9,290,669.12
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		110,450.20	12,706.66
流动负债合计		18,415,098.59	17,509,596.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			0.00
负债合计		18,415,098.59	17,509,596.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,160,728.11	11,160,728.11
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		-19,808,113.49	-19,126,710.23
所有者权益（或股东权益）合计		3,352,614.62	4,034,017.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,767,713.21	21,543,614.84

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业总收入		4,480,377.41	9,692,471.70
其中：营业收入		4,480,377.41	9,692,471.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,601,216.74	10,353,153.20
其中：营业成本		3,656,658.11	7,767,176.46
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		6,761.69	80,861.47
销售费用		142,697.39	106,495.85
管理费用		1,788,312.78	1,981,411.92
研发费用			413,388.48
财务费用		6,786.77	3,819.02
其中：利息费用			
利息收入			227.58
加：其他收益		1,000,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-674,779.41	899,667.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-795,618.74	238,985.80
加：营业外收入			
减：营业外支出			18,515.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-795,618.74	220,469.93
减：所得税费用			108,093.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-795,618.74	112,376.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-167,855.82
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-739,276.21	280,232.35
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-795,618.74	112,376.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		619,662.97	280,232.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-21,448.23	-167,855.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李萧

主管会计工作负责人：李萧

会计机构负责人：李萧

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入		4,397,266.79	9,021,843.87
减：营业成本		3,583,098.01	7,767,176.46
税金及附加		6,761.69	80,861.47
销售费用		142,697.39	95,732.89
管理费用		1,574,230.00	819,872.67

研发费用			413,388.48
财务费用		4,590.69	2,826.23
其中：利息费用			
利息收入		193.42	165.37
加：其他收益		1,000,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-767,292.27	899,667.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-681,403.26	741,652.97
加：营业外收入			
减：营业外支出			18,515.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-681,403.26	723,137.10
减：所得税费用			99,277.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-681,403.26	623,859.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-681,403.26	623,859.93

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,325,330.64	8,331,993.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,001,663.75	154,990.09
经营活动现金流入小计		8,326,994.39	8,486,983.30
购买商品、接受劳务支付的现金		4,645,019.98	3,986,616.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		933,175.46	1,089,577.31
支付的各项税费		314,671.31	306,545.80
支付其他与经营活动有关的现金		1,071,674.95	3,132,342.24
经营活动现金流出小计		6,964,541.70	8,515,082.19
经营活动产生的现金流量净额		1,362,452.69	-28,098.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		400,000	555,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		400,000	
投资活动产生的现金流量净额		-400,000.00	-555,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		1,061,621.05	
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-1,061,621.05	0
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		-99,168.36	-583,098.89
加：期初现金及现金等价物余额		252,925.99	612,558.39
六、期末现金及现金等价物余额		153,757.63	29,459.50

法定代表人：李萧

主管会计工作负责人：李萧

会计机构负责人：李萧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,140,395.64	8,253,520.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,367,366.27	13,372.88
经营活动现金流入小计		7,507,761.91	8,266,893.36
购买商品、接受劳务支付的现金		4,550,851.98	3,959,386.84
支付给职工以及为职工支付的现金		583,571.10	742,750.70
支付的各项税费		1,008,565.31	296,485.08

支付其他与经营活动有关的现金		1,469,306.90	3,833,786.84
经营活动现金流出小计		7,612,295.29	8,832,409.46
经营活动产生的现金流量净额		-104,533.38	-565,516.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-104,533.38	-565,516.10
加：期初现金及现金等价物余额		163,321.62	577,466.90
六、期末现金及现金等价物余额		58,788.24	11,950.80

三、 财务报表附注

(一)

附注事项索引

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

附注事项索引说明:

财政部于2018年发布了《企业会计准则第22号租赁（修订）》，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。本公司于2021年1月1日起执行新租赁准则，执行新租赁准则不涉及追溯调整，不调整期初留存收益，对公司财务报表无影响。

(二)

财务报表项目附注

聚芯芯片科技（常州）股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

聚芯芯片科技（常州）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2011年07月28日在上海注册成立，注册资本为人民币1,200.00万元，法定代表人：史志峰，统一社会信用代码：

91310000580558106T。

公司于 2015 年 5 月 12 日整体变更为股份有限公司，以截至 2015 年 1 月 31 日经审计的净资产 12,303,748.48 元折股 12,000,000 股，经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并出具大华验（2015）第 000370 号验资报告。本公司于 2015 年 9 月 29 日取得《关于同意磊曜微电子（上海）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为 833898。

公司 2019 年 09 月 11 日进行了工商信息变更，企业名称由磊曜微电子（常州）股份有限公司变更为聚芯芯片科技（常州）股份有限公司。

现总部位于常州市天宁区青洋北路 143 号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司及子公司主要从事集成电路和芯片相关领域内的设计、开发、销售业务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告经公司董事会于 2021 年 10 月 28 日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围。

本年度合并财务报表范围包括江苏慧联半导体有限公司和上海七普微电子科技有限公司。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况、2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为上半年度，即每年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业。

2. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部往来。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

3. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

(2) 金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

(九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存

续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。例如，在具有较高信用评级的商业银行的定期存款可能被视为具有较低的信用风险；如果一项金融工具具有“投资级”以上的外部信用评级，该工具可能被视为具有较低信用风险。

金融工具不能仅因其担保物的价值较高而被视为具有较低的信用风险，也不能仅因为其与其他金融工具相比违约风险较低，或者相对于本公司所处的地区的信用风险水平而言风险相对较低而被视为具有较低的信用风险。例如应收账款、其他应收款不能被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根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：

应收账款组合 1：集成电路、晶圆销售业务

应收账款组合 2：合并范围内关联方业务

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损

失准备。

本公司根据款项性质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：

其他应收款组合 1：保证金、押金等

其他应收款组合 2：单项计提的其他应收款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十) 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。主要包括集成电路、晶圆等。

2. 发出存货的计价方法

库存商品发出时，采取加权平均法计价，原材料发出时按先进先出法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	3		33.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十三) 在建工程

本公司自营方式建造的在建工程按实际成本计价。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

(十四) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
专利权	10	年限平均法
非专利技术	3	年限平均法

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十六) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职

工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十八) 收入

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以

现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

(十九) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十) 递延所得税资产

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

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十一) 租赁

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），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。本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

2.会计政策变更的影响

本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，执行新租赁准则不涉及追溯调整，不调整期初留存收益，对公司财务报表无影响。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按应缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育附加费	按应缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加费	按应缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、10%、5%

(二) 重要税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号，以下简称《通知》）等规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。小型微利企业无论按查账征收方式或核定征收方式缴纳企业所得税，均可享受上述优惠政策。

除上述税收优惠外，本公司无其他重要税收优惠。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	153,780.05	252,925.99
合计	153,780.05	252,925.99

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,614,921.06	100.00	2,599,270.27	51.82

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：组合 1：应收集成电路、晶圆销售业务	7,614,921.06	100.00	2,599,270.27	51.82
合计	7,614,921.06	100.00	2,599,270.27	51.82

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,211,327.77	43.42	1,789,117.22	80.91
按组合计提坏账准备的应收账款	2,881,424.83	56.58	810,875.82	28.14
其中：组合 1：应收集成电路、晶圆销售业务	2,881,424.83	56.58	810,875.82	28.14
合计	5,092,752.60	100.00	2,599,993.04	51.05

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,211,327.77	1,789,117.22	80.91	还款困难
合计	2,211,327.77	1,789,117.22	--	--

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：应收集成电路、晶圆销售业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,187,144.08	33.37	396,173.61	2,865,695.65	37.25	1,067,426.70
1至2年	2,865,695.65	50.00	1,432,847.82	962,811.06	54.13	521,169.63
2至3年	962,811.06	80.00	770,248.84	1,264,245.89	80.00	1,011,396.71
合计	5,015,650.79	51.82	2,599,270.27	5,092,752.60	51.05	2,599,993.04

2. 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-722.77元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
西藏正科芯云信息科技有限公司	1,413,484.22	26.46	141,348.42
上海共携国际贸易有限公司	881,984.76	16.51	0.00
广州市高衡力节能科技股份有限公司	600,000.00	11.23	20,000.00
重庆渝沪芯科技有限公司	448,374.40	8.39	224,187.20

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
深圳市纪兴科技有限公司	403,680.05	7.56	107,824.03
合计	3,747,523.43	70.14	493,359.65

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	73,686.34	12.56	451,912.08	66.69
1 至 2 年	513,037.08	87.44	225,688.97	33.31
合计	586,723.42	100.00	667,601.05	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
深圳市天基朗诺电子有限公司	129,689.82	22.11
正科芯云（上海）微电子有限公司	59,980.00	10.22
天水华天科技股份有限公司	49,067.00	8.36
龙脉科技创业服务（常州）有限公司	41,000.00	6.99
上海汉路实业有限公司	30,000.00	5.11
合计	309,736.82	52.79

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,672,953.28	3,015,162.93
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	3,672,953.28	3,015,162.93

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	499,220.81	505,920.81
非关联方往来款	72,742.45	85,808.80
关联方借款	3,084,592.82	2,672,055.00
员工备用金	16,397.20	86,000.00
合计	3,672,953.28	3,349,784.61

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	323,168.67	8.80	1,260,169.73	37.62
1 至 2 年	1,260,169.73	34.31	2,022,961.15	60.39
2 至 3 年	2,022,961.15	55.08	7,275.09	0.21
3 至 4 年	7,275.09	0.19	59,378.64	1.78
4 至 5 年	59,378.64	1.62		
合计	3,672,953.28	100.00	3,349,784.61	100.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
朱文学	保证金	523,128.00	1 年以内	14.24	
上海普芯达电子有限公司	保证金	414,805.56	1 年以内	11.29	
叶红海	保证金	68,922.05	1 年以内	1.88	
常州市同和科技有限公司	押金	31,256.10	1 年以内	0.85	
许军	保证金	24,000.00	1 年以内	0.65	
合计		1,062,111.71		28.91	

(五) 存货

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,452.34		21,452.34	8,028.34		8,028.34
周转材料 (包装物、低值易耗品等)				217,064.63		217,064.63
自制半成品						
库存商品 (产成品)	503,241.63		503,241.63	7,008.84		7,008.84
合计	524,693.97		524,693.97	232,101.81		232,101.81

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		11,090.8
预缴税款		
合计		11,090.8

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	9,240,283.05	11,389,653.97
合计	9,240,283.05	11,389,653.97

固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	12,800,033.84	325,779.00	13,125,812.84
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	12,800,033.84	325,779.00	13,125,812.84
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,696,423.45	39,735.42	1,736,158.87
2. 本期增加金额	2,100,150.32	49,220.60	2,149,370.92
(1) 计提	2,100,150.32	49,220.60	2,149,370.92
3. 本期减少金额	40,385.52		
4. 期末余额			
三、账面价值			
1. 期末账面价值	8,963,074.55	277,208.49	9,240,283.05
2. 期初账面价值	11,103,610.39	286,043.58	11,389,653.97

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 20,355.00 元。

(八) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,408,659.84	
减：减值准备		
合计	1,408,659.84	

1. 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修费						
安装费	1,408,659.84		1,408,659.84			
合计	1,408,659.84		1,408,659.84			

(九) 无形资产

项目	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	563,733.06		563,733.06
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	563,703.06		563,733.06
二、累计摊销			

项目	专利权	计算机软件	合计
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	75,136.86		75,136.86
(1) 计提	75,136.86		75,136.86
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
三、账面价值			
1. 期末账面价值	488,596.20		488,596.20
2. 期初账面价值	563,733.06		563,733.06

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
建筑装修费	1,146,199.78		202,270.56		943,929.22
合计			202,270.56		943,929.22

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：	486,998.28	9,739,965.70	486,998.28	9,739,965.70
资产减值准备	143,725.66	2,874,513.31	143,725.66	2,874,513.31
可抵扣亏损	343,272.62	686,545.39	343,272.62	686,545.39
小计	486,998.28	9,739,965.70	486,998.28	9,739,965.70

(十二) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,477,078.76	5,639,251.81
1年以上	3,046,496.64	2,056,119.83
合计	7,523,575.40	7,695,371.64

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海颖悟贸易有限公司	2,592,456.64	未到结算期
深圳市美晟宇电子有限公司	243,500.00	未到结算期
安徽超元半导体有限公司	210,540.00	未到结算期
合计	3,046,496.64	

(十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,203,035.00	

项目	期末余额	期初余额
合计	3,203,035.00	

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	115,251.85	723,871.79	692,357.72	146,765.92
离职后福利-设定提存计划		12,000.00	6,000.00	6,000.00
合计	115,251.85	735871.79	698357.72	152,765.92

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	113,167.75	480,686.92	543,685.56	48,691.01
职工福利费				-
社会保险费	1,478.10	86,128.63	691,22.02	18,484.71
其中：医疗保险费	1,182.60	21,983.06	23,165.66	
工伤保险费		540.50	540.50	
生育保险费	295.50	3,157.20	3,452.70	
其他社会保险	-	105,901.48	26,227.28	79,674.20
住房公积金	606.00	25,474.00	26,164.00	-84.00
合计	115,251.85	723,871.79	692,357.72	146,765.92

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划		12,000.00	6,000.00	6,000.00
合计		12,000.00	6,000.00	6,000.00

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	253,952.56	455,258.32
城市维护建设税	35,039.76	31,095.44
个人所得税	128.72	
教育费附加	15,017.04	13,326.62
地方教育费附加	10,011.36	8,884.41
印花税		
合计	327,011.48	508,564.79

(十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	10,523,918.42	12,243,320.80

类别	期末余额	期初余额
合计	10,523,918.42	12,243,320.80

1.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
资金往来款	7,972,208.72	7,829,720.80
设备及工程款		
其他	903,449.40	
投资款	2,551,709.70	4,413,600.00
合计	10,523,918.42	12,243,320.80

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
安徽超元半导体有限公司	1,500,000.00	未到结算期
常州招商局	1,300,000.00	未满足确认条件的政府补助暂挂
常州弦珥企业管理中心(有限合伙)	1,230,000.00	往来
合计	4,030,000.00	——

(十七) 股本

项目	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	12,000,000.00						12,000,000.00

(十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	303,748.48			303,748.48
二、其他资本公积	10,856,979.63			10,856,979.63
其中：关联方债务豁免	9,660,000.00			9,660,000.00
关联方借款利息	1,196,979.63			1,196,979.63
合计	11,160,728.11			11,160,728.11

(十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-21,534,181.16	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-20,829,163.16	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,500,636.74	
期末未分配利润	-22,329,799.90	

(二十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,480,377.41	5,601,216.74	9,249,993.82	7,767,176.46
二、其他业务小计			442,477.88	
合计	4,480,377.41	5,601,216.74	9,692,471.70	7,767,176.46

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,944.32	47,169.19
教育费附加	2,817.37	20,215.37
关税		13,476.91
合计	6,761.69	80,861.47

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利	138,040.60	49,689.09
业务招待费	2,358.80	32,278.56
租赁费		8,198.10
运输费	1,729.99	7,329.34
其他	568.00	9,000.76
合计	142,697.39	106,495.85

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利	350,309.45	783,066.33
办公费	9,471.20	75,414.80
快递费	4,211.95	19,028.71
差旅费	9,474.97	4,087.45
租赁费	123,968.54	
折旧及摊销		744,404.69
咨询服务费	119,133.97	315,135.80
公积金	20,240.00	
社保	38,268.02	3,233.20
物管费		
业务招待费	9,225.2	33,336.00
其他	1,104,009.48	3,704.94
合计	1,788,312.78	1,981,411.92

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利	105,248.83	301,079.81
社保	13,084.68	8,891.52
公积金	4,010.00	2,828.00
租赁费	19,155.01	60,000.00
交通费	382.00	25,694.73
专利维护费	1,200.00	1,185.00
其他	35,1336.09	13,709.42

项目	本期发生额	上期发生额
合计	494,416.61	413,388.48

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	282.16	227.58
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	7,068.93	4,046.60
合计	6,786.77	3,819.02

(二十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	674,779.41	899,667.30
其他应收款信用减值损失		0.00
合计	674,779.41	899,667.30

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失		
合计		

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,000,000.00		
合计	1,000,000.00		,000,000.00

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
投资款赔偿及利息			
商业赔偿支出			
其他		18,515.87	
合计		18,515.87	

(三十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用		108,093.40
合计		108,093.40

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	220,469.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,117.48
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前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	-81,507.11
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	134,483.03
所得税费用	108,093.40

(三十一) 现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	3,001,663.75	154,990.09
其中：利息收入	282.16	227.58
往来款		
投标保证金		
其他	3,001,381.59	154,762.51
支付其他与经营活动有关的现金	2,071,674.95	3,132,342.24
其中：往来款	1155,423.21	2,341,837.72
销售费用	43,583.50	56,806.76
管理费用	382,941.85	450,707.70
财务费用（手续费及其他）	6,786.77	4,046.60
其他	482,939.62	278,943.46
营业外支出		

(三十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-120,839.33	112,376.53
加：信用减值损失	--	--
资产减值准备		-899,667.30
固定资产折旧	68,300.22	674,267.88
无形资产摊销	75,136.86	75,136.86
长期待摊费用摊销	202,270.56	10,206.94
财务费用（收益以“-”号填列）	4,590.69	

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		108,093.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-197,251.04	-106,799.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,022,102.10	-3,697,074.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,205,501.63	3,695,361.14
其他	-26,869.21	
经营活动产生的现金流量净额	-811,261.72	-28,098.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	153,780.05	29,459.50
减：现金的期初余额	275,270.44	612,558.39
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	-121490.39	-583,098.89

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金		98.84
可随时用于支付的银行存款	153,780.05	29,360.66
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	153,780.05	29,459.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

本公司的销售根据合同定价，合同签订后价格不发生变化，受价格变动影响风险较小。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财产损失的风险。截至 2020 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额（货币资金、应收账款）。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险为在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏慧联半导体有限公司	仪征	仪征	制造业	100.00		同一控制下合并
上海七普微电子科技有限公司	上海	上海	科学研究和技术服务业	51.00		投资设立

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为沈歆煜，持股比例为 35%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
汪方美	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈耀章	监事
王薇	实际控制人沈歆煜配偶
尤琪	监事
史志峰	董事长、董事、总经理
喻振华	董事
施瀛鹤	董事
汤建国	董事
沈波	董事

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	沈歆煜	91,113.53	683,786.52
其他应付款	王薇	1,113,600.00	1,113,600.00

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

无

十一、

其他重要事项

公司控股股东、实际控制人沈歆煜所持公司 270 万股股份因借贷纠纷被法院全部冻结，暂未对公司的生产经营造成影响。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、

母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,015,650.79	100.00	2,599,270.27	51.82
其中：组合1：应收集成电路、晶圆销售业务	5,015,650.79	100.00	2,599,270.27	51.82
组合2：合并范围内关联方业务				
合计	5,015,650.79	100.00	2,599,270.27	51.82

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	422,210.55	43.77	1,789,117.22	80.91
按组合计提坏账准备的应收账款	2,031,216.78	56.23	810,153.05	28.51
其中：组合1：应收集成电路、晶圆销售业务	2,031,216.78	56.23	810,153.05	28.51
组合2：合并范围内关联方业务				
合计	2,453,427.33	100.00	2,599,270.27	51.44

按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：应收集成电路、晶圆销售业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内				614,312.88	48.55	298,248.90
1至2年	614,312.88	51.84	318,496.97	2,622,116.33	48.55	1,273,037.48
2至3年	2,622,116.33	51.82	1,358,780.68	1,681,628.39	52.45	882,140.95
3至4年	1,681,628.39	51.82	871,419.83	134,640.00		
4至5年	97,593.19	51.82	50,572.79			
合计	5,015,650.79	51.82	2,599,270.27	5,052,697.60	48.55	2,453,427.33

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
西藏正科芯云信息科技有限公司	2,211,327.77	28.03	
宁波群芯微电子责任有限公司	1,744,410.00	22.11	
上海共携国际贸易有限公司	925,041.26	11.72	
上海禧电科技有限公司	550,000.00	6.97	
重庆渝沪芯科技有限公司	448,374.40	5.68	
合计	5,879,153.43	74.51	

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,364,662.59	3,867,923.56
减：坏账准备		275,243.04
合计	3,364,662.59	3,592,680.52

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
资金往来款	2,955,627.77	796,530.94
减：坏账准备	0.00	275,243.04
保证金—其他保证金	200,010.15	200,010.15
押金及保证金	192,627.47	399,337.62
代扣代缴社会保险费及公积金	0.00	
员工备用金	16,397.20	
代扣代缴个人所得税	0.00	
合计	3,364,662.59	3,592,680.52

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	771,982.07	22.94	1,628,650.23	45.33
1至2年	1,628,650.23	48.40	1,964,030.29	47.15
2至3年	964,030.29	28.65		
合计	3,364,662.59	100.00	3,592,680.52	100.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
常州常巍电子有限公司	往来款	2,672,055.00	1年以内	79.42	
江苏慧联半导体有限公司	往来款	289,001.65	1年以内	8.59	
叶红海	保证金	100,932.61	1年以内	2.99	
上海汉桥实业有限公司	押金	84,439.11	1年以内	2.51	
常州星火众创创业服务有限公司	押金	75,696.00	1年以内	2.25	
合计	—	3222,124.37	—	95.76	

(三) 长期股权投资

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	12,114,275.97		12,114,275.97	12,114,275.97		12,114,275.97

合计 12,114,275.97 12,114,275.97 12,114,275.97 12,114,275.97

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,397,266.79	3,583,098.01	9,021,843.87	7,767,176.46
集成电路、晶圆销售	4,397,266.79	3,583,098.01	9,021,843.87	7,767,176.46
合计	4,397,266.79	3,583,098.01	9,021,843.87	7,767,176.46

聚芯芯片科技（常州）股份有限公司

董事会

2021年10月29日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室