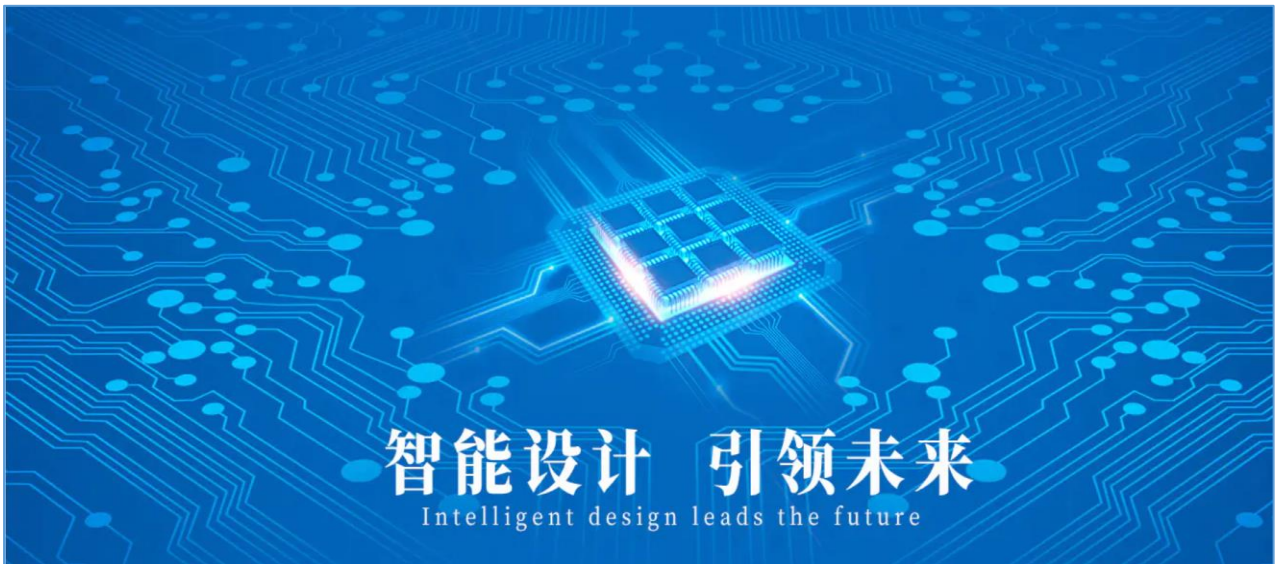




聚芯芯片科技（常州）股份有限公司

聚芯芯片

聚芯芯片科技（常州）股份有限公司



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

无

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	122

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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）李萧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

和信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司 2021 年财务报告出具无法表示意见的审计报告，董事会表示理解，认为该报告客观严谨地反映了公司 2021 年度财务状况及经营成果。

针对审计报告所述形成无法表示意见的基础，公司将积极采取措施，积极想办法解决前期遗留问题，努力拓展市场寻找业务机会，加强与外部的合作，增强公司经营运营能力，多渠道补充资金，在条件允许的情况下进行债务重组及资产并购重组，提升公司的经效率和盈利能力，改善公司的资产质量，增强公司的持续经营能力。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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

	<p>还要面临市场接受度不高的风险。</p> <p>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。</p>
市场波动的风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
行业形势的风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
公司在报告期中亏损导致净资产低于注册资本的风险	<p>风险分析：公司近年来经营持续不善，现金流较为紧张，加上受到整体市场环境的影响，净资产大幅低于注册资本。</p> <p>对策：公司积极与债权人沟通交流，期望能够获得一部分债务豁免，同时争取完成一轮股权融资，降低公司资产负债率，为公司经营发展提供更多资金。</p>
持续经营能力风险	<p>截止 2021 年 12 月 31 日公司累计净亏损 30,208,537.56 元，2021 年净利润 -8,840,904.89 元。公司实收股本总额为 12,000,000.00 元，未弥补亏损超过公司实收股本；流动负债高于流动资产 18,747,487.36 元，持续经营能力存在重大不确定性。</p> <p>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）公司董事会及管理层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。</p>
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		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
会计师事务所、会所	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
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	李萧
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	yuanjinmei@utc-chip.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--计算机、通信和其他电子设备制造业--电子器件制造-- 集成电路制造
主要业务	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 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	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	
会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姚宏伟	余红刚
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

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	9,110,629.88	15,234,588.21	-40.20%
毛利率%	12.30%	8.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,674,356.40	-5,753,963.57	50.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,236,122.55	-6,481,048.35	11.65%
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）	76.19%	-243.08%	-
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）	72.31%	-273.79%	-
基本每股收益	-0.72	-0.48	50.60%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	20,014,169.14	22,318,335.74	-10.32%
负债总计	27,061,978.59	20,715,119.28	30.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	-7,047,809.45	1,626,546.95	-306.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.28	0.14	-299.75%
资产负债率%（母公司）	117.35%	81.28%	-
资产负债率%（合并）	135.21%	92.82%	-
流动比率	30.72%	32.38%	-
利息保障倍数	-88.68	-6.13	-

(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	2,833,428.18	3,627,199.76	-21.88%
应收账款周转率	1.37	2.92	-
存货周转率	7.8	46.87	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.32%	5.39%	-
营业收入增长率%	-40.20%	-8.50%	-
净利润增长率%	-46.82%	-1402.87%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	12,000,000	12,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 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	-1,438,233.85
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,438,233.85

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

根据财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 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。根据新租赁准则的要求，本公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。

公司 2021 年 1 月 1 日起首次执行新租赁准则，分别确认使用权资产 325,185.58 元及租赁负债 325,185.58 元。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、公司于 2021 年 4 月 27 日召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司转让控股孙公司常州景佑微电子科技有限公司股权的议案》并于 2021 年 7 月 31 日与上海玺行科技有限公司签订了股权转让协议，公司已不再拥有对被投资方的实质性权利。常州景佑微电子科技有限公司于 2021 年 8 月 10 日完成工商转让。

2、上海七普微电子科技有限公司与上海玺行科技有限公司签订了股权转让协议，公司已不再拥有对被投资方的实质性权利。上海七普微电子科技有限公司于 2021 年 9 月 30 日完成工商转让。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

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。

报告期内报告期后至披露日，公司经营模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	34,940.81	0.17%	252,925.99	1.13%	-86.19%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	2,508,474.89	12.53%	2,492,759.56	11.17%	0.63%
存货	1,816,501.57	9.08%	232,101.81	1.04%	682.63%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资		0%		0%	0%
固定资产	10,436,164.71	52.14%	11,389,653.97	51.03%	-8.37%
在建工程		0%		0%	0%
无形资产	413,459.34	2.07%	563,733.06	2.53%	-26.66%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款		0%		0%	0%
长期借款		0%		0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：公司截止 2021 年 12 月 31 日的货币资金为 34,940.81 元，较年初的 252,925.99 元减少了 86.19%，主要系公司营收下降带来回款减少，公司现金流紧张所致。
- 2、存货：截止 2021 年 12 月 31 日，公司账面存货为 1,816,501.57 元，较年初的 232,101.81 元增加了 682.63%，主要系公司根据客户需求，采购了一批原材料入库。
- 3、无形资产：截止 2021 年 12 月 31 日，公司账面无形资产为 413,459.34 元，较年初的 563,733.06 元下降了 26.66%，主要系无形资产摊销所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	9,110,629.88	-	15,234,588.21	-	-40.20%
营业成本	7,989,599.49	87.70%	13,963,849.45	91.66%	-42.78%
毛利率	12.30%	-	8.34%	-	-
销售费用	176,397.79	1.94%	299,270.19	1.96%	-41.06%
管理费用	3,303,395.20	36.26%	3,594,261.04	23.59%	-8.09%

研发费用	0	0%	1,512,491.06	9.93%	-100.00%
财务费用	98,079.07	1.08%	878,677.07	5.77%	-88.84%
信用减值损失	- 6,097,678.52	-66.93%	-1,928,457.58	-12.66%	216.19%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	0	0%	2,000.00	0.01%	-100.00%
投资收益	212,876.71	2.34%	361,736.01	2.37%	-41.15%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	- 8,355,818.61	-91.72%	-6,633,040.57	-43.54%	25.97%
营业外收入	1,912.00	0.02%	1,182,562.22	7.76%	-99.84%
营业外支出	0.00		778,945.83	5.11%	-100.00%
净利润	- 8,840,904.89	-97.04%	-6,021,623.38	-39.53%	46.82%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：公司 2021 年实现营业收入 9,110,629.88 元，较 2020 年营收下滑了 40.20%，主要系公司部分销售人员离职，市场开拓不利，客户流失，加之疫情影响所致。
- 2、营业成本：公司 2021 年度营业成本为 7,989,599.49 元，较上年同期减少了 42.78%，主要系营业成本随着营收的减少而相应减少。
- 3、销售费用：公司 2021 年支付的销售费用为 176,397.79 元，较上年同期下降了 41.06%，主要系公司部分销售人员离职，营业收入减少带来销售费用减少。
- 4、财务费用：公司 2021 年度财务费用为 98,079.07 元，较 2020 年度减少了 88.84%，主要系公司借款减少所致。
- 5、信用减值损失：公司 2021 年确认的信用减值损失为-6,097,678.52 元，较上年同期增加 216.19%，主要是公司应收账款情况进一步恶化，本着谨慎原则加大了计提的力度。
- 6、投资收益：公司 2021 年度确认的投资收益为 212,876.71 元，较上年同期下降 41.15%，主要系公司剥离子公司确认的收益有所减少所致。
- 7、营业利润：公司 2021 年实现的营业利润为-8,355,818.61 元，较 2020 年下降了 25.97%，主要系公司营收减少，同时加大了信用减值损失的计提力度。
- 8、营业外收入：公司 2021 年营业外收入 1,912.00 元，较上年同期下降 99.84%，主要系公司在 2020 年核销了部分应付账款及其他应付款所致。
- 9、净利润：公司 2021 年实现的净利润为-8,840,904.89 元，较 2020 年下降了 46.82%，主要系公司营收减少、计提信用减值损失增加、营业外收支净额变化等综合因素所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	8,703,082.72	15,234,057.24	-42.87%
其他业务收入	407,547.16	530.97	76,655.21%
主营业务成本	7,989,599.49	13,963,849.45	-42.78%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
晶圆	3,423,719.53	3,247,246.31	5.15%	-56.62%	-56.66%	1.67%
集成电路	4,785,973.37	4,312,779.04	9.89%	-23.04%	-24.18%	15.91%
单晶电池片	419,668.17	371,846.74	11.40%	-45.27%	-48.84%	118.72%
其他	481,268.81	57,727.40	88.01%	35.32%	3.99%	4.28%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司按照产品大类对收入进行分类，整体来说收入构成无大的变化，主要是受内外部环境的影响，公司收入出现了较大幅度的下滑，单晶电池片受行业需求旺盛影响，毛利率出现较大的提升。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海共携国际贸易有限公司	1,346,678.05	14.78%	否
2	宁波群芯微电子责任有限公司	2,901,110.02	31.84%	否
3	常州煜阳新能源科技有限公司	1,531,858.41	16.81%	否
4	常州长迅半导体有限公司	265,486.73	2.91%	否
5	千里目（十堰）科技有限公司	116,814.16	1.28%	否
	合计	6,161,947.36	67.63%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	无锡惠芯半导体有限公司	3,068,895.69	38.41%	否
2	上海颖悟贸易有限公司	1,145,840.71	14.34%	否
3	宁波甬芯微电子科技有限公司	961,530.32	12.03%	否
4	无锡嘉辰新能源有限公司	765,486.73	9.58%	否
5	杭州北塔机器人技术有限公司	313,275.66	3.92%	否
	合计	6,255,029.11	78.29%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,833,428.18	3,627,199.76	-21.88%
投资活动产生的现金流量净额	-3,051,413.36	-4,066,833.16	-24.97%
筹资活动产生的现金流量净额		80,001.00	-100.00%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额：公司 2021 年度经营活动产生的现金流量净额为 2,833,428.18 元，较上年同期减少了 21.88%，主要系公司营收出现了较大幅度下滑，同时公司加强了前期应收账款的催收。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：公司 2021 年度投资活动产生的现金流量净额为-3,051,413.36 元，主要系公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金和支付其他与投资活动有关的现金所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：公司 2021 年筹资活动产生的现金流量净额为零，较上年同期下降了 100%，主要系公司本期未收到筹资的款项。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

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	控股子公司	集成电路和电子产品研发、生产	12,000,000	11,165,642.31	9,826,325.16	2,024,112.64	-971,867.58

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

截止 2021 年 12 月 31 日公司累计净亏损 30,208,537.56 元，2021 净利润-8,840,904.89 元。公司实收股本总额为 12,000,000.00 元，未弥补亏损超过公司实收股本；流动负债高于流动资产 18,747,487.36 元，持续经营能力存在重大不确定性。公司现金流紧张，将影响公司的持续经营能力。公司正积极寻求包括但不限于以下对策来提高公司的持续经营能力：（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) 公司董事会及管理层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。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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		1,500,000.00	1,500,000.00	-21.28%

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
安徽超元	聚芯芯片	2017年3	否	1,500,000.00	否	因公司资	2021年6

<p>半导体有限公司</p>	<p>科技（常州）股份有限公司、沈歆煜</p>	<p>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 万元人名币，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。现因被告违约，未将原告的款项对重庆烈达半导体有限公司进行投资持股，原告无法通过被告代持</p>				<p>金紧张，无力偿还，未有实质进展。</p>	<p>月 17 日</p>
----------------	-------------------------	---	--	--	--	-------------------------	---------------

		股份的方式享受该投资收益。					
总计	-	-	-	1,500,000.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

若本次诉讼导致公司最终需履行赔偿义务，将对公司现金流产生较大不利影响，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严重不利影响。

(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) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	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
公告编号：2021-022	出售资产	常州景佑微电子科技有限公司 60%股权	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：

本次股权转让符合公司经营发展需要，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。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	(1) 本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组	

					<p>织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。（2）本人在作为股份公司实际控制人期间，本承诺持续有效。</p> <p>（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。</p>	
实际控制人或控股股东	2015年11月10日		挂牌	关联交易承诺	<p>尽量减少关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务。本人在公司权力机构审议有关关联交易事项时将主动履行回避义务，对需报经有权机构审议的关联交易事项，在有权机构审议通过后方可执行，保证不通过关联交易损害公司</p>	

					及其他股东的合法权益。	
--	--	--	--	--	-------------	--

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	
<p>公司在申请挂牌时，公司股东作出所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定、规范和避免关联交易的承诺，截止报告期末，公司所有股东严格履行上述承诺，未有任何违背。</p> <p>公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人沈歆煜出具了《避免同业竞争承诺函》，“本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：（1）本人不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。（2）本人在作为股份公司实际控制人期间，本承诺持续有效。（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。</p> <p>公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人沈歆煜出具了《规范和避免关联交易承诺函》，公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。截止报告期末，公司董监高严格履行上述承诺，未有任何违背。</p> <p>新任董事、监事、高级管理人员也都签署了关于规范和避免关联交易、避免同业竞争的承诺函。截止报告期末，公司董监高严格履行上述承诺，未有任何违背。</p>		

(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	3,100,000	15.49%	因公司股东沈歆煜未能按约支付吴香辉的借款本息，其所持公司股份被上海市浦东新区人民法院冻结
总计	-	-	3,100,000	15.49%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

<p>本次冻结所涉及的股份是实际控制人控制的股份，如果全部被冻结股份被行权可能导致公司实际控制人发生变更。目前实际控制人未在公司担任任何职务，其所持公司全部股份被司法冻结未对公司</p>

生产经营产生重大不利影响。

(六) 失信情况

西藏正科芯云信息科技有限公司因买卖合同纠纷起诉公司控股股东、实际控制人沈歆煜，因沈歆煜未履行判决被列为失信被执行人。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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						204

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	-2,600,000	3,100,000	25.83%	0	3,100,000	0	3,100,000
2	李星军	120,240	537,830	658,070	5.48%	0	658,070	0	0
3	霍泰岷	500,000	0	500,000	4.17%	375,000	125,000	0	0
4	张钜沛	36,189	460,811	497,000	4.14%	0	497,000	0	0
5	王和中	384,369	15,431	399,800	3.33%	0	399,800	0	0
6	陆吉君	399,500	0	399,500	3.32%	0	399,500	0	0
7	胡乾眷	0	310,032	310,032	2.58%	0	310,032	0	0
8	沈耀章	42,702	207,398	250,100	2.08%	0	250,100	0	0
9	张志松	0	248,900	248,900	2.07%	0	248,900	0	0
10	黄子灵	244,103	-100	244,003	2.03%	0	244,003	0	0
合计		7,427,103	-819,698	6,607,405	55.03%	375,000	6,232,405	0	3,100,000

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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李萧	董事长、财务负责人、总经理、董事会秘书	男	否	1988年2月	2021年7月23日	2024年7月12日
林发荣	董事	男	否	1994年3月	2021年7月23日	2024年7月12日
武世伟	董事	男	否	1977年2月	2021年7月23日	2024年7月12日
付伯宁	董事	男	否	1985年7月	2021年7月23日	2024年7月12日
赵奇峰	董事	男	否	1987年4月	2021年7月23日	2024年7月12日
冯其乐	监事会主席	男	否	1987年9月	2021年7月23日	2024年7月12日
丁杨思颖	监事	女	否	1995年9月	2021年7月23日	2024年7月12日
朱立平	职工监事	男	否	1973年7月	2021年7月23日	2024年7月12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:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张传黄	董事长，总经理，法定代表人	离任	无	个人自身原因
沈波	董事	离任	无	个人自身原因
施瀛鹤	董事	离任	无	个人自身原因

汤建国	董事	离任	无	个人自身原因
喻振华	董事	离任	无	个人自身原因
沈耀章	监事会主席	离任	无	个人自身原因
尤琪	监事	离任	无	个人自身原因
汪方美	职工代表监事	离任	无	个人自身原因
秦学文	财务负责人	离任	无	个人自身原因
袁锦媚	董事会秘书	离任	无	个人自身原因
李萧	无	新任	董事长、财务负责人、总经理、董秘	换届选举
林发荣	无	新任	董事	换届选举
武世伟	无	新任	董事	换届选举
付伯宁	无	新任	董事	换届选举
赵奇峰	无	新任	董事	换届选举
冯其乐	无	新任	监事会主席	换届选举
丁杨思颖	无	新任	监事	换届选举
朱立平	无	新任	职工监事	换届选举

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√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
李萧	董事长、财务负责人、总经理、董秘	0	0	0	0%	0	0
林发荣	董事	0	0	0	0%	0	0
武世伟	董事	0	0	0	0%	0	0
付伯宁	董事	0	0	0	0%	0	0
赵奇峰	董事	0	0	0	0%	0	0
冯其乐	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
丁杨思颖	监事	0	0	0	0%	0	0
朱立平	职工监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

赵奇峰,男,1987年4月出生,中国国籍,硕士,无境外永久居留权。2010年取得浙江理工大学经济学学士学位;2012年取得美国东北州立大学金融硕士学位。2012年至2013年任Capital one financial corp(美国第一资本)达拉斯分行次贷部经理助理;2013年至2014年任BAYPORT INTERNATIONAL HOLDING INC(BAYP,OTC)执行董事;2016年至2018年任河南民生生物科技股份有限公司(870227,OC)战略顾问;2017年任神雾节能股份有限公司(000820,SZ)特别顾问;2016年至

2019年任上海启想投资管理有限公司首席执行官；2019年至今任浙江圣环丝绸股份有限公司董事长；2021年至今任香港汇创控股（08202.hk）临时董事局联席主席。

李箫，男，1988年2月出生，中国国籍，硕士，2011年8月至2013年7月年在法国SRBS商学院学习；2013年9月至2014年12月在上海交通大学金融系进修。2015年1月至2015年12月任职九众集团董事长助理；2016年2月至2016年12月任杭州盈利来科技全国运营总监；2016年12月至2017年10月任珠海盈泰来云商科技总经理；2018年6月至2020年3月创办汉甫集团任CEO；2020年3月至2020年12月任汉宫华商集团董事长；2021年3月至今任香港汇创控股（08202.hk）临时董事局主席。

武世伟，男，1977年2月出生，中国国籍，法国境外永久居留权，经济学博士学位，2008年取得法国科西嘉大学企业管理学院经济学博士学位。2008年5月至2010年1月，担任法国科西嘉大学企业管理学院学生联合会秘书长；2010年1月至2015年7月任法国行政与管理研究院院长；2015年10月至今任丝路商学院校长。

林发荣，男，1994年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2017年2月至2021年3月任长江证券股份有限公司上海分公司担任客户经理；2021年4月至2021年6月任汇创控股（08202.HK）有限公司融资总监。

付伯宁，男，1985年7月30日出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2013年7月至今任北京海艺方舟文化传播有限公司CEO。

丁杨思颖，女，1995年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2019年1月至2020年9月任兴业证券股份有限公司上海分公司高级经理；2020年9月至今任中力产业高级经理。

冯其乐，男，1987年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年8月至2011年9月任上海新生源医药集团有限公司项目经理职务；2011年10月至2014年5月任默沙东（中国）投资有限公司高级医院代表职务；2014年6月至2016年11月任赛诺菲（中国）投资有限公司客户经理职务；2016年12月至今任卫材（中国）药业有限公司市场经理职务。

朱立平，男，1973年07月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008年05月至今任义乌市博友进出口有限公司副总经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

（五） 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	

是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	1	1
销售人员	5	0	2	3
技术人员	8	0	5	2
财务人员	2	0	2	2
员工总计	18	0		8

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	12	4
专科	3	3
专科以下	0	0
员工总计	18	8

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>1、薪酬政策：</p> <p>(1) 薪酬包括月薪和奖金。</p> <p>(2) 月薪发薪时间为每月 15 日，遇国家法定节假日提前至前一工作日发放。对应发薪的考勤时间为上个自然月。</p> <p>(3) 月薪：制定标准主要依据员工的工龄和学历等反映基本能力的因素。</p> <p>(4) 奖金：包括季度考核奖和年终考核奖。</p>

- (5) 季度考核奖按照年初的奖金预算考核发放，原则上不能高于部门预算奖金标准发放。
- (6) 年度考核奖根据公司的经营业绩来发放，范围为 0.5 个月薪至 2 个月薪。超过 2 个月。
- (7) 公司薪酬属于保密范畴。任何员工不得泄漏和交流个人的薪酬情况。
- (8) 公司制定薪酬的依据：根据公司的上年度经营业绩和年度预算，同时参照行业薪酬标准。

2、培训计划：

(1) 新晋员工培训：是新员工报到三天内对其进行的基本知识培训，具体内容为：

- A、公司简介、组织架构介绍、部门职责介绍、部门负责人介绍。
- B、经营理念介绍、产品介绍。
- C、行政制度、财务制度、人力资源管理制度的介绍。
- D、ISO 质量管理体系介绍。
- E、企业文化介绍。

(2) 职前培训：是新员工或换岗人员上岗前，由其主管或其前任实施的岗位技能、工作方法、工作内容的培训。培训可以参照各岗位的岗位说明书进行。

(3) 在职培训：是各级主管负责针对下属员工的特点直接或委托他人对其进行培训，提高下属员工的本职技能或综合素质。该项培训应注重实际效果，做到“随时、随地、随人、随事”施教，形式可以多样。

(4) 专业培训：是视业务的需要，挑选优秀的员工参加培训机构的专业培训或邀请专家学者来公司做专题培训或由内部人员做专题培训。具体由行政部负责组织。专业培训主要针对技术部门。

3、离退休职工人员：无

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事会于 2022 年 2 月 24 日收到董事赵奇峰先生递交的辞职报告，公司第三届董事会第三次会议于 2022 年 2 月 25 日审议并通过：提名陆一维先生为公司董事，任职期限自股东大会通过之日起至本届董事会任职期届满，并经 2022 年第一次临时股东大会审议通过。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均严格按照《公司法》、《非上市公众公司管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《公司章程》、“三会议事规则”的规定和要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东供合适的保护和平等的权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，重大决策根据“三会议事规则”的规定和要求履行内部决策程序，符合相关法律法规的规定。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司已于2020年修订了《公司章程》的部分条款。本报告期，公司未发生修改章程的情形。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出		
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均严格按照《公司法》、《非上市公众公司管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《公司章程》、“三会议事规则”的规定和要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与各股东及其他关联方之间相互独立、完全分开，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立

公司主要从事集成电路的设计、开发和销售。公司拥有独立完整的研发系统、采购系统和销售系统，拥有与上述经营相适应的生产和管理人员及组织机构；公司独立签署各项与其生产经营有关的合同，独立开展各项生产经营活动；公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争。

(二) 资产独立

股份公司设立时，整体继承了原有限公司的各项资产权利和全部生产经营业务，并拥有上述资产的所有权、使用权等权利。公司资产产权关系明晰，与实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分。公司合法拥有与生产经营有关的商标、电子设备、生产设备、集成电路布图设计专有权等。报告期内，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

(三) 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定选举产生，不存在人事任命受股东或其他单位干扰的情形。公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务或领取报酬，公司的财务人员未在任何关联公司兼职。公司按《劳动法》、《劳动合同法》相关规定与员工签署劳动合同，公司对员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配置有专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，制定了规范的财务管理制度及相关内部控制制度，能够独立进行会计核算和作出财务决策。不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

（五）机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，设立了行政人事部、财务管理部、市场营销部、运营管理部、研发设计部等职能部门，制定了较为完备的内部管理制度，不存在股东、其他单位和个人干预公司机构设置的情况。公司各机构和各职能及业务部门均按《公司章程》及内部管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守相关制度，执行情况良好。截至报告期末，公司已经建立《年度报告差错责任追究制度》。

三、投资者保护

（一）公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

（二）特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无法表示意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	和信审字（2022）第 001052 号	
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层	
审计报告日期	2022 年 6 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姚宏伟	余红刚
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告

和信审字(2022)第 001052 号

聚芯芯片科技(常州)股份有限公司:

一、 无法表示意见

我们接受委托，审计聚芯芯片科技(常州)股份有限公司（以下简称聚芯芯片公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的聚芯芯片公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注二、2所述,聚芯芯片公司截止2021年12月31日累计净亏损30,208,537.56元,2021净利润-8,840,904.89元。公司净资产为-7,047,809.45元;流动负债高于流动资产18,747,487.36元。这些事项或情况,表明存在可能导致对聚芯芯片公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。截至2022年6月29日,如财务报表附注二、2所述,聚芯芯片公司就改善持续经营能力拟定了相关措施,但我们未能取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据,因此我们无法确保聚芯芯片公司基于持续经营假设编制的财务报表是否恰当。

2、存货的认定

聚芯芯片公司2021年12月31日资产负债表中其存货账面价值1,816,501.57元,占资产总额的9.1%,我们无法获取相关的存货清单以及进行盘点程序,我们无法确认该资产存在的真实性和完整性,无法确认本期营业成本结转的准确性。

3、函证事项

我们在对聚芯芯片公司2021年度财务报表审计时,公司未能提供完整资料,我们无法对银行存款、预付账款科目实施有效的函证程序,我们也无法实施替代审计程序,无法取得充分、适当的审计证据以对与函证相关的报表项目的真实性、完整性和准确性发表意见。

4、处置子公司对公司财务报表的影响

如附注五、30投资收益及附注六、1处置子公司所述,本期处置子公司常州景佑电子科技有限公司、上海七普电子科技有限公司共确认投资收益212,876.71元,公司未能提供已处置子公司期初至处置日的相关财务资料,我们无法确认该事项对本期财务报表的影响。

5、已处置子公司尚未进行工商变更

公司于2020年处置子公司常州常巍电子有限公司,截止报告日尚未完成工商变更,根据公开信息显示,该子公司股东之间存在诉讼纠纷,我们无法确认该事项对本期财务报

表的影响。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估聚芯芯片公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算聚芯芯片公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督聚芯芯片公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对聚芯芯片公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于聚芯芯片公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·济南

中国注册会计师：

2022年6月29日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
----	----	-------------	-----------

流动资产：			
货币资金	五、1	34,940.81	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、2	2,508,474.89	2,492,759.56
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,689,164.11	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、4	265,409.85	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、5	1,816,501.57	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、6		37,199.31
流动资产合计		8,314,491.23	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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	10,436,164.71	11,389,653.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	108,395.20	
无形资产	五、9	413,459.34	563,733.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	741,658.66	1,146,199.78
递延所得税资产	五、11		486,998.28
其他非流动资产	五、12		2,024,000.00

非流动资产合计		11,699,677.91	15,610,585.09
资产总计		20,014,169.14	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、13	11,704,787.21	7,695,371.64
预收款项			
合同负债	五、14	3,855,965.38	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、15	2,215.71	115,251.85
应交税费	五、16	186,842.96	508,564.79
其他应付款	五、17	10,634,932.95	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	五、18	175,958.88	
其他流动负债	五、19	501,275.50	17,556.93
流动负债合计		27,061,978.59	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		27,061,978.59	20,715,119.28
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、20	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、21	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、22	-30,208,537.56	-21,534,181.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-7,047,809.45	1,626,546.95
少数股东权益			-23,330.49
所有者权益（或股东权益）合计		-7,047,809.45	1,603,216.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		20,014,169.14	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12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		8,014.28	163,321.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	2,508,474.89	2,453,427.33
应收款项融资			
预付款项		3,591,046.23	366,848.85
其他应收款	十五、2	458,704.00	3,592,680.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,804,487.33	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		8,370,726.73	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	十五、3	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		355,674.98	492,275.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		108,395.20	
无形资产		413,459.34	563,733.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		741,658.66	1,146,199.78
递延所得税资产			486,998.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,733,464.15	14,803,482.51
资产总计		22,104,190.88	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		11,704,787.21	7,516,384.47
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,215.71	85,800.02
应交税费		185,607.75	506,293.15
其他应付款		9,622,124.88	9,290,669.12
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,759,748.57	97,743.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		175,958.88	
其他流动负债		488,767.31	12,706.66
流动负债合计		25,939,210.31	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			
负债合计		25,939,210.31	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		-26,995,747.54	-19,126,710.23
所有者权益（或股东权益）合计		-3,835,019.43	4,034,017.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,104,190.88	21,543,614.84

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		9,110,629.88	15,234,588.21
其中：营业收入	五、23	9,110,629.88	15,234,588.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,581,646.68	20,302,907.21
其中：营业成本	五、23	7,989,599.49	13,963,849.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	五、24	14,175.13	54,358.40
销售费用	五、25	176,397.79	299,270.19
管理费用	五、26	3,303,395.20	3,594,261.04
研发费用	五、27		1,512,491.06
财务费用	五、28	98,079.07	878,677.07
其中：利息费用		93,096.63	873,204.28
利息收入		2,342.33	1,245.55
加：其他收益	五、29		2,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	212,876.71	361,736.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、31	-6,097,678.52	-1,928,457.58
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）		-8,355,818.61	-6,633,040.57
加：营业外收入	五、32	1,912.00	1,182,562.22
减：营业外支出	五、33	0.00	778,945.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,353,906.61	-6,229,424.18
减：所得税费用	五、34	486,998.28	-207,800.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,840,904.89	-6,021,623.38
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）		-8,840,904.89	-6,021,623.38
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）		-166,548.49	-267,659.81
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,674,356.40	-5,753,963.57
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		-8,840,904.89	-6,021,623.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,674,356.40	-5,753,963.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-166,548.49	-267,659.81
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.72	-0.48
(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	2020年
一、营业收入	十五、4	7,086,517.24	14,173,512.58
减：营业成本	十五、4	6,404,977.39	13,136,113.13
税金及附加		14,175.13	54,358.40
销售费用		173,847.79	288,507.23
管理费用		1,723,320.56	1,635,584.35
研发费用			1,408,546.98
财务费用		74,330.16	876,777.61
其中：利息费用		71,606.63	873,204.28
利息收入		2,131.18	504.46
加：其他收益			2,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5		-406,999.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-6,077,905.24	-1,868,356.17
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）		-7,382,039.03	-5,499,730.29
加：营业外收入			1,182,562.18
减：营业外支出			778,145.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,382,039.03	-5,095,313.94
减：所得税费用		486,998.28	-207,800.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,869,037.31	-4,887,513.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,869,037.31	-4,887,513.14
（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		-7,869,037.31	-4,887,513.14
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	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,685,855.25	17,203,270.99
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	五、35 (1)	3,114,255.00	4,421,148.44
经营活动现金流入小计		14,800,110.25	21,624,419.43
购买商品、接受劳务支付的现金		9,578,471.05	12,891,283.91
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		1,023,042.91	2,188,940.66
支付的各项税费			181,681.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、35 (2)	1,365,168.11	2,735,313.40
经营活动现金流出小计		11,966,682.07	17,997,219.67
经营活动产生的现金流量净额		2,833,428.18	3,627,199.76
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		885,829.62	4,059,218.54
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		2,165,583.74	7,614.62
投资活动现金流出小计		3,051,413.36	4,066,833.16
投资活动产生的现金流量净额		-3,051,413.36	-4,066,833.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			80,001.00
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			
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			80,001.00
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			80,001.00
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		-217,985.18	-359,632.40
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		34,940.81	252,925.99

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	2020年
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		8,029,684.72	16,230,906.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,002,131.18	1,185,066.64
经营活动现金流入小计		9,031,815.90	17,415,972.92
购买商品、接受劳务支付的现金		7,524,659.08	12,186,014.94
支付给职工以及为职工支付的现金		704,748.66	1,670,500.12
支付的各项税费			131,591.43
支付其他与经营活动有关的现金		957,715.50	2,981,923.71
经营活动现金流出小计		9,187,123.24	16,970,030.20
经营活动产生的现金流量净额		-155,307.34	445,942.72
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			1.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			860,089.00
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			860,089.00
投资活动产生的现金流量净额			-860,088.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		-155,307.34	-414,145.28
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		8,014.28	163,321.62

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00				11,160,728.11						- 21,534,181.16	-23,330.49	1,603,216.46
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	12,000,000.00				11,160,728.11						- 21,534,181.16	-23,330.49	1,603,216.46
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-8,674,356.40	23,330.49	- 8,651,025.91
(一) 综合收益总额											-8,674,356.40	- 166,548.49	- 8,840,904.89
(二) 所有者投入和减少资本												189,878.98	189,878.98

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	12,000,000.00				11,160,728.11						-	30,208,537.56	-
													7,047,809.45

项目	2020 年													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	12,000,000.00				6,887,911.92						-	15,780,217.59	-	2,963,864.34
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	12,000,000.00				6,887,911.92						-	15,780,217.59	-	2,963,864.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,272,816.19						-5,753,963.57		120,499.50	-
(一) 综合收益总额											-5,753,963.57		-	-

												267,659.81	6,021,623.38
(二) 所有者投入和减少资本				4,272,816.19								388,159.31	4,660,975.50
1. 股东投入的普通股													
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				4,272,816.19								388,159.31	4,660,975.50
(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、本期末余额	12,000,000.00				11,160,728.11						-	-23,330.49	1,603,216.46
											21,534,181.16		

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				11,160,728.11						-	4,034,017.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				11,160,728.11						-	4,034,017.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-7,869,037.31	7,869,037.31

收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	12,000,000.00				11,160,728.11						-	-
											26,995,747.54	3,835,019.43

项目	2020年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				6,887,911.92						-	4,648,714.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				6,887,911.92						-	4,648,714.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					4,272,816.19						-4,887,513.14	-614,696.95
（一）综合收益总额											-4,887,513.14	-
（二）所有者投入和减少					4,272,816.19							4,272,816.19

资本												
1. 股东投入的普通股												
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					4,272,816.19							4,272,816.19
(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、本年期末余额	12,000,000.00				11,160,728.11						-	4,034,017.88
											19,126,710.23	

三、 财务报表附注

聚芯芯片科技（常州）股份有限公司

二〇二一年度财务报表附注

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：聚芯芯片科技（常州）股份有限公司

法定代表人：张传黄

最终控制人：沈歆煜

注册资本：1200 万元人民币

注册地址：常州市天宁区青洋北路 143 号

营业执照：91310000580558106T

经营期限：2011-07-28 至 无固定期限

企业所处的行业：科技推广和应用服务业

经营范围：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）。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 6 月 29 日批准报出。

2、合并报表范围

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	江苏慧联半导体有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、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》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除金融工具以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注二、2 所述,聚芯芯片公司截止 2021 年 12 月 31 日累计净亏损 30,208,537.56 元,2021 净利润-8,840,904.89 元,公司净资产为-7,047,809.45 元。流动负债高于流动资产 18,747,487.36 元。这些事项或情况,表明存在可能导致对聚芯芯片公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。截至 2022 年 6 月 29 日,如财务报表附注二、2 所述,聚芯芯片公司就改善持续经营能力拟定了相关措施,但我们未能取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据,因此我们无法确保聚芯芯片公司基于持续经营假设编制的财务报表是否恰当。鉴于此种情形,本公司管理层已采取以下缓解措施:

- (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) 公司董事会及管理层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。

三、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了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计,详见本附注“三、22 使用权资产”、“三、28 租赁负债”、“三、34 租赁”。

1、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 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以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

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并,本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,

除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司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。本公司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相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为合并方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（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、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）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，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。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。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所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司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，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。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

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。本公司将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，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，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(6) 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成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，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) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(2) 合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

8、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。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司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，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的

比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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。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、权益工具。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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。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；对于其他类别的金融资产，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等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公

允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(8) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项：

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1	单项计提的应收账款
应收账款组合2	集成电路、晶圆销售业务

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收股利
其他应收款组合2	应收利息
其他应收款组合3	应收保证金、押金
其他应收款组合4	资金往来款

对于划分为组合的其他应收款，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预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D. 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；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、应收票据

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“三、10 金融工具”。

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
按单项评估计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
应收集成电路、晶圆销售业务的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
应收合并范围内关联方	本组合为风险较低应收关联方的应收款项。

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利。
应收利息	本组合为应收金融机构的利息。
应收关联方款项	本组合为应收风险较低的关联方款项。
应收保证金、押金、备用金	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等款项。
其他单位款项	本组合为应收与其他单位的往来款项。

对于划分为组合的其他应收款，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预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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、周转材料、包装物、低值易耗品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均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，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司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，本公司将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

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

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司将拥有的、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列示，将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作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

17、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

（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）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

（1）管理费用。

（2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

（3）与履约义务中已履行部分相关的支出。

（4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的, 本公司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、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本; 如为非同一控制下的企业合并, 按购买日确定的合并成本确认为初始成本;

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资, 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, 其初始投资成本应当按照《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, 初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资, 除追加或收回投资外, 账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利, 本公司计算应分得的部分, 确认为投资收益。

②权益法核算

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。采用权益法核算时, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时, 本公司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; 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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时, 以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外, 如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务, 则按预计承担的义务确认预计负债, 计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的, 本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

(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的股权投资(不具有控制、共同控制或重大影响的), 按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的, 因追加投资等原因导致持股比例上升, 能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的, 在转按权益法核算时, 本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值, 作为改按权益法核算的初始投资成本。

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照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：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，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《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。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否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。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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。

19、固定资产

(1) 固定资产确认条件和计量

本公司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：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(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	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3		33.33

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指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，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人会行使这种选择权；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承租人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，

如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：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。

(5) 固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。

固定资产出

售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

20、在建工程

(1) 在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司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。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造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。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

21、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 资本化金额计算方法

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。

本公司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。

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，本公司借款

费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

22、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

23、无形资产

无形资产是指本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，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

(1) 无形资产的计量

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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①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。②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。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：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。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

24、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，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。

本公司对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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测

试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

25、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，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

27、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会

计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(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提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

28、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

29、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

30、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应调整负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

31、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商

品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；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；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；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

根据与客户签订的销售合同或订单需求，产品交付给客户，客户收到货物，经验收后确认收入。

32、政府补助

(1) 政府补助类型

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)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，

本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

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，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司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。

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司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) 本公司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。本公司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。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司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。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该纳税主体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。

34、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方

让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a 租赁负债的初始计量金额；

b 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含

利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。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计入当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租

赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、10 金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

(D) 租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应

收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号—套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用,本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值,并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

本公司按照本附注“三、33 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A 本公司作为卖方及承租人:

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、10 金融工具”。

B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“(2) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、10 金融工具”。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》,本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行前述准则,并根据前述准则关于衔接的规定,于 2021 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	不适用	

说明:

根据财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 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。根据新租赁准则的要求,本公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则,对原采用的相关会计政策进行相应变更。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	252,925.99	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	2,492,759.56	2,492,759.56	
应收款项融资			
预付款项	677,601.05	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	3,015,162.93	3,015,162.93	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	232,101.81	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	37,199.31	37,199.31	
流动资产合计	6,707,750.65	6,707,750.65	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	11,389,653.97	11,389,653.97	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		455,486.25	455,486.25
无形资产	563,733.06	563,733.06	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,146,199.78	1,146,199.78	
递延所得税资产	486,998.28	486,998.28	
其他非流动资产	2,024,000.00	2,024,000.00	
非流动资产合计	15,610,585.09	16,066,071.34	455,486.25
资产总计	22,318,335.74	22,773,821.99	455,486.25
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	7,695,371.64	7,695,371.64	
预收款项			
合同负债	135,053.27	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			

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
代理承销证券款			
应付职工薪酬	115,251.85	115,251.85	
应交税费	508,564.79	508,564.79	
其他应付款	12,243,320.80	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		279,527.37	279,527.37
其他流动负债	17,556.93	17,556.93	
流动负债合计	20,715,119.28	20,994,646.65	279,527.37
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		175,958.88	175,958.88
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		175,958.88	175,958.88
负债合计	20,715,119.28	21,170,605.53	455,486.25
所有者权益：			
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	

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
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	-21,534,181.16	-21,534,181.16	
归属于母公司所有者权益合计	1,626,546.95	1,626,546.95	
少数股东权益	-23,330.49	-23,330.49	
所有者权益合计	1,603,216.46	1,603,216.46	
负债和所有者权益总计	22,318,335.74	22,773,821.99	455,486.25

公司2021年1月1日起首次执行新租赁准则，分别确认使用权资产455,486.25元及租赁负债455,486.25元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	163,321.62	163,321.62	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,453,427.33	2,453,427.33	
应收款项融资			
预付款项	366,848.85	366,848.85	
其他应收款	3,592,680.52	3,592,680.52	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	163,854.01	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	6,740,132.33	6,740,132.33	

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
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	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	492,275.42	492,275.42	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		325,185.58	325,185.58
无形资产	563,733.06	563,733.06	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,146,199.78	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	14,803,482.51	15,128,668.09	325,185.58
资产总计	21,543,614.84	21,868,800.42	325,185.58
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	7,516,384.47	7,516,384.47	
预收款项			
合同负债	97,743.54	97,743.54	
应付职工薪酬	85,800.02	85,800.02	
应交税费	506,293.15	506,293.15	
其他应付款	9,290,669.12	9,290,669.12	
其中：应付利息			

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		149,226.7	149,226.7
其他流动负债	12,706.66	12,706.66	
流动负债合计	17,509,596.96	17,658,823.66	149,226.7
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		175,958.88	175,958.88
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		175,958.88	175,958.88
负债合计	17,509,596.96	17,834,782.54	325,185.58
所有者权益：			
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			
未分配利润	-19,126,710.23	-19,126,710.23	
所有者权益合计	4,034,017.88	4,034,017.88	
负债和所有者权益总计	21,543,614.84	21,868,800.42	325,185.58

调整情况说明：

公司 2021 年 1 月 1 日起首次执行新租赁准则，分别确认使用权资产 325,185.58 元及租赁负债 325,185.58 元。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物及劳务	13%、6%
城建税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	企业所得税	20%

2、税收优惠政策及依据：

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。

3、其他说明：

无。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	34,940.81	252,925.99
其他货币资金		
合计	34,940.81	252,925.99

2、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		账面价值
	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	26.81	2,211,327.77	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独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	6,036,268.03	73.19	3,527,793.14	58.44	2,508,474.89
其中：组合 1：应收集成电路、晶圆销售业务	6,036,268.03	73.19	3,527,793.14	58.44	2,508,474.89
合计	8,247,595.80	100.00	5,739,120.91	69.59	2,508,474.89

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	422,210.55
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独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	2,881,424.83	56.58	810,875.82	28.14	2,070,549.01
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	2,070,549.01
合计	5,092,752.60	100.00	2,599,993.04	51.05	2,492,759.56

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	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	2,211,327.77	100.00	预计难以收回
合计	2,211,327.77	2,211,327.77	100.00	

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收集成电路、晶圆销售业务	6,036,268.03	3,527,793.14	73.19
合计	6,036,268.03	3,527,793.14	73.19

确定该组合依据的说明：

按账龄披露：

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	3,194,898.20
1至2年	614,312.88
2至3年	2,831,153.42
3至4年	1,472,591.30
4至5年	134,640.00
合计	8,247,595.80

（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：

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	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,789,117.22	422,210.55			2,211,327.77
应收集成电路、晶圆销售业务	810,875.82	2,716,917.32			3,527,793.14
合计	2,599,993.04	3,139,127.87			5,739,120.91

（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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
西藏正科芯云信息科技有限公司	2,211,327.77	26.81	2,211,327.77
上海共携国际贸易有限公司	1,903,730.96	23.08	750,310.89
常州景佑微电子科技有限公司	1,673,152.00	20.29	659,433.61
重庆渝沪芯科技有限公司	448,374.40	5.44	448,374.40
深圳市纪兴科技有限公司	403,680.05	4.89	403,680.05
合计	6,640,265.18	80.51	4,473,126.72

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(6) 其他说明：

无。

3、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	3,281,816.29	88.96	451,912.08	66.69
1 至 2 年	181,658.85	4.92	225,688.97	33.31
2 至 3 年	225,688.97	6.12		
合计	3,689,164.11	100.00	677,601.05	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例 (%) 合计数的比例
无锡惠芯半导体有限公司	1,936,875.00	52.50
宁波甬芯微电子科技有限公司	1,242,540.00	33.68
深圳市天基朗诺电子有限公司	129,689.82	3.52
正科芯云 (上海) 微电子有限公司	59,980.00	1.63
常州裕汇商务信息咨询有限公司	50,000.00	1.36
合计	3,419,084.82	92.68

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	265,409.85	3,015,162.93
合计	265,409.85	3,015,162.93

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	548,164.25
1 至 2 年	920,308.00

2至3年	2,002,961.15
3至4年	7,275.09
4至5年	20,000.00
5年以上	59,378.64
合计	3,558,087.13

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	567,016.26	505,920.81
资金往来	2,991,070.87	2,757,863.8
备用金		86,000.00
合计	3,558,087.13	3,349,784.61

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	314,621.68		20,000.00	334,621.68
2021年1月1日余额在本期	---	---	---	---
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	245,999.60		2,712,056.00	2,958,055.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	560,621.28		2,732,056.00	3,292,677.28

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
押金及保证金	92,129.81	45,282.19				137,412.00
资金往来	22,536.37	2,912,773.41				2,935,309.78

关联方借款	219,955.50				219,955.50
合计	334,621.68	2,958,055.60			3,292,677.28

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
常州常巍电子有限公司	往来款	2,692,056.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	75.66	2,692,056.00
上海汉桥实业有限公司	押金	199,439.11	1 年以内、1-2 年	5.61	14,193.91
叶红海	保证金	100,932.61	2-3 年	2.84	20,186.52
常州星火众创创业服务有限公司	押金	75,696.00	2-3 年	2.13	15,139.20
香港九昇有限公司	押金	59,378.64	5 年以上	1.67	59,378.64
合计	--	3,127,502.36	--	87.90	548,809.27

7) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5、存货

(1) 存货分类

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	1,464,834.62		1,464,834.62	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
库存商品（产成品）	20,042.57		20,042.57	7,008.84		7,008.84
发出商品	331,624.38		331,624.38			
合计	1,816,501.57		1,816,501.57	232,101.81		232,101.81

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		11,090.80

预缴税款		
待摊费用		26,108.51
合计		37,199.31

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,436,164.71	11,389,653.97
固定资产清理		
合计	10,436,164.71	11,389,653.97

固定资产部分

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子及其他设备	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	630,191.84	255,637.78	885,829.62
(1) 购置	630,191.84	255,637.78	885,829.62
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	630,191.84	553,075.78	1,183,267.62
(1) 处置或报废			
(2) 处置子公司	630,191.84	553,075.78	1,183,267.62
(3) 转入投资性房地产	-		
(4) 其他转出	-		
4.期末余额	12,800,033.84	28,341.00	12,828,374.84
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	698,339.73	45,855.58	744,195.31
(1) 计提	698,339.73	45,855.58	744,195.31
3.本期减少金额	30,078.53	58,065.52	88,144.05
(1) 处置或报废			
(2) 处置子公司	30,078.53	58,065.52	88,144.05
(3) 转入投资性房地产			
(4) 其他转出			
4.期末余额	2,364,684.65	27,525.48	2,392,210.13

项目	机器设备	电子及其他设备	合计
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	10,435,349.19	815.52	10,436,164.71
2.期初账面价值	11,103,610.39	286,043.58	11,389,653.97

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

8、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	455,486.25	455,486.25
2、本期增加金额		
(1) 新增租赁		
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
(4) 其他		
3、本期减少金额	130,300.67	130,300.67
(1) 处置		
(2) 处置子公司	130,300.67	130,300.67
(3) 其他转出		
4、期末余额	325,185.58	325,185.58

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1、期初余额		
2、本期增加金额	299,085.54	299,085.54
(1) 计提	299,085.54	299,085.54
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
(4) 其他		
3、本期减少金额	82,295.16	82,295.16
(1) 处置		
(2) 处置子公司	82,295.16	82,295.16
(3) 其他转出		
4、期末余额	216,790.38	216,790.38
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
(4) 其他		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 处置子公司		
(3) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	108,395.2	108,395.2
2、期初账面价值	455,486.25	455,486.25

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,502,737.65	110,000.00	1,612,737.65
2.本期增加金额			

项目	专利权	计算机软件	合计
(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	1,502,737.65	110,000.00	1,612,737.65
二、累计摊销			
1.期初余额	939,004.59	110,000.00	1,049,004.59
2.本期增加金额	150,273.72		150,273.72
(1) 计提	150,273.72		150,273.72
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,089,278.31	110,000.00	1,199,278.31
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	413,459.34		413,459.34
2.期初账面价值	563,733.06		563,733.06

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

10、长期待摊费用

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
装修费	1,146,199.78		404,541.12		741,658.66
合计	1,146,199.78		404,541.12		741,658.66

其他说明：无。

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
可抵扣亏损			6,865,452.39	343,272.62
信用减值准备			2,874,513.31	143,725.66
合计			9,739,965.70	486,998.28

12、其他非流动资产

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
预付装修款				1,670,000.00		1,670,000.00
预付设备款				354,000.00		354,000.00
合计				2,024,000.00		2,024,000.00

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,645,600.56	5,639,251.81
1 年以上	5,059,186.65	2,056,119.83
合计	11,704,787.21	7,695,371.64

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

14、合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	3,855,965.38	135,053.27
合计	3,855,965.38	135,053.27

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	115,251.85	806,063.01	919,099.15	2,215.71
二、离职后福利-设定提存计划	-	71,943.76	71,943.76	
三、辞退福利	-	32,000.00	32,000.00	
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	115,251.85	910,006.77	1,023,042.91	2,215.71

(2) 短期薪酬列示

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	113,167.75	721,518.65	832,470.69	2,215.71
2、职工福利费	-			
3、社会保险费	1,478.10	38,533.36	40,011.46	
其中：医疗保险费	1,182.60	33,586.24	34,768.84	
工伤保险费	-	911.82	911.82	
生育保险费	295.50	4,035.30	4,330.80	
4、住房公积金	606.00	46,011.00	46,617.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	115,251.85	806,063.01	919,099.15	2,215.71

(3) 设定提存计划列示

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		69,408.62	69,408.62	
2、失业保险费		2,535.14	2,535.14	
3、企业年金缴费				
合计		71,943.76	71,943.76	

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	119,361.36	455,258.32
城市维护建设税	39,364.27	31,095.44
教育费附加	16,870.40	13,326.62
地方教育费附加	11,246.93	8,884.41
合计	186,842.96	508,564.79

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,634,932.95	12,243,320.80
合计	10,634,932.95	12,243,320.80

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	894,809.72	
投资款	4,290,414.59	4,413,600.00
资金往来款	5,449,708.64	7,829,720.80
合计	10,634,932.95	12,243,320.80

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽超元半导体有限公司	1,500,000.00	借款未偿还
江苏常州天宁经济开发区财政局	2,300,000.00	未达到确认条件的补贴款
王薇	1,113,600.00	借款未偿还
合计	4,913,600.00	

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	175,958.88	
合计	175,958.88	

19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	501,275.50	17,556.93
合计	501,275.50	17,556.93

20、股本

	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

21、资本公积

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)	303,748.48			303,748.48
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

22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-21,534,181.16	-15,780,217.59
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	-21,534,181.16	-15,780,217.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,674,356.40	-5,753,963.57
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-30,208,537.56	-21,534,181.16

23、营业收入和营业成本

(1) 总体列示：

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	8,703,082.72	7,989,599.49	15,234,057.24	13,963,849.45
集成电路、晶圆销售	8,703,082.72	7,989,599.49	15,234,057.24	13,963,849.45
二、其他业务收入	407,547.16		530.97	
合计	9,110,629.88	7,989,599.49	15,234,588.21	13,963,849.45

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,268.83	31,709.07
教育费附加	3,543.78	13,589.60
地方教育费附加	2,362.52	9,059.73
合计	14,175.13	54,358.40

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	160,236.64	242,026.15
业务招待费	11,008.80	4,480.64
差旅费	2,684.35	15,908.30
运输费	568.00	8,975.84
租赁费	-	24,231.69
其他	1,900.00	3,647.57

项目	本期发生额	上期发生额
合计	176,397.79	299,270.19

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	757,129.12	1,074,889.56
办公费	91,163.89	158,925.90
租赁费	170,182.06	160,836.38
折旧和摊销	1,591,300.53	1,368,416.03
中介机构咨询费	396,031.51	378,155.41
业务招待费	36,947.80	197,346.05
差旅费	18,484.32	79,866.41
水电费	21,436.57	41,478.31
其他	17,815.01	134,346.99
交通费	2,382.00	
技术服务费	180,074.99	
专利代理费	1,800.00	
诉讼费	18,300.00	
市场推广费	347.40	
合计	3,303,395.20	3,594,261.04

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		895,376.80
办公费		152,619.63
差旅费		51,885.55
交通费		8,939.60
租赁费		93,472.44
咨询费		24,675.94
折旧和摊销		285,521.10
合计		1,512,491.06

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	93,096.63	873,204.28
减：利息收入	2,342.33	1,255.51

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	115.18	344.02
减：汇兑收益		
手续费支出	7,209.59	6,384.28
合计	98,079.07	878,677.07

29、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
以工代训补贴		2,000.00
合计		2,000.00

30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	212,876.71	361,736.01
合计	212,876.71	361,736.01

31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,080,244.28	-1,585,362.82
其他应收款坏账损失	-3,017,434.24	-343,094.76
合计	-6,097,678.52	-1,928,457.58

32、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
无法支付的往来款项	1,912.00	1,182,562.22	1,912.00
合计	1,912.00	1,182,562.22	1,912.00

33、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
商业赔偿支出		778,945.83	
合计		778,945.83	

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	486,998.28	-207,800.80
合计	486,998.28	-207,800.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-8,353,906.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	-417,695.33
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	12,209.94
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,226.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	891,256.94
所得税费用	486,998.28

35、现金流量表项目

(1) 收到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
其他收益		2,000.00
银行利息收入	2,372.83	1,255.51
往来款及其他	3,111,882.17	4,418,257.87
合计	3,114,255.00	4,421,148.44

(2) 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
其中：管理费用、销售费用、研发费用付现支出	564,135.33	1,005,103.77
银行费用手续费	7,355.27	6,384.28
商业赔偿支出		778,145.83
往来款	793,677.51	945,679.52
合计	1,365,168.11	2,735,313.40

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-8,840,904.89	-6,021,623.38
加：资产减值准备		
信用减值损失	6,097,678.52	1,928,457.58

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	656,051.26	1,436,239.82
使用权资产折旧	299,085.54	
无形资产摊销	150,273.72	150,273.79
长期待摊费用摊销	404,541.12	67,423.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	93,096.63	221,149.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-212,876.71	-361,736.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	486,998.28	-207,800.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,584,399.76	131,601.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,352,117.65	-2,355,423.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,636,002.12	8,638,639.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,833,428.18	3,627,199.76
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	34,940.81	252,925.99
减：现金的期初余额	252,925.99	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	-217,985.18	-359,632.40

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	34,940.81	252,925.99
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	34,940.81	252,925.99

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,940.81	252,925.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37、所有权或使用权受到限制的资产

无。

38、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	722.10	6.3757	4,922.68

六、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情况

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
常州景佑微电子科技有限公司	0.00	60.00%	转让	2021年7月30日	投资方不再拥有对被投资方的实质性权利	-41,841.16						-41,841.16
上海七普微电子科技有限公司	0.00	51.00%	转让	2021年7月30日	投资方不再拥有对被投资方的实质性权利	-171,035.55						-171,035.55

其他说明：①公司于2021年4月27日召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过了关于公司转让控股孙公司常州景佑微电子科技有限公司股权的议案》并于2021年7月31日与上海玺行科技有限公司签订了股权转让协议，公司已不再拥有对被投资方的实质性

权利。常州景佑微电子科技有限公司于 2021 年 8 月 10 日完成工商转让。

②上海七普微电子科技有限公司与上海玺行科技有限公司签订了股权转让协议，公司已不再拥有对被投资方的实质性权利。上海七普微电子科技有限公司于 2021 年 9 月 30 日完成工商转让。

2、其他原因的合并范围变动

无。

七、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	
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

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会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。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、金融工具分类

本公司资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金			34,940.81			34,940.81
交易性金融资产						
应收票据						
应收账款			2,508,474.89			2,508,474.89
其他应收款			265,409.85			265,409.85
一年内到期的非流动资产						
债权投资						
长期应收款						
其他债权投资						
其他权益工具						

金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
投资						

金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		11,704,787.21	11,704,787.21
其他应付款		10,634,932.95	10,634,932.95
一年内到期的非流动负债		175,958.88	175,958.88
其他流动负债		501,275.50	501,275.50
长期借款			
应付债券			
长期应付款			

2、金融工具风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据及应收账款、融资租赁应收款项、应付票据及应付账款及融资租赁应付款项等。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。

本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。于资产负

债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司银行存款主要存放于拥有较高信用评级的股份制商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本公司的销售主要通过预收款方式进行结算，因而经销商不存在重大的信用风险。

此外，对于应收票据及应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对经销商的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对这些经销商的信用记录进行监控，对于信用记录不良的经销商，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（2）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

股东名称	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	享有本公司的表决权比例 (%)
沈歆煜	股东	35.00	35.00

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1

3、本企业合营和联营企业情况

无。

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
张绍江	持股 5%以上的股东、董事
上海弦耶企业管理中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
上海弦开企业管理中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
上海弦畏企业管理中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
上海围林投资管理有限公司	张绍江持股且具有重大影响的公司
张传黄	总经理
沈耀章	监事

王薇	实际控制人沈歆煜配偶
尤琪	监事
喻振华	监事
施瀛鹤	监事
汤建国	监事
沈波	监事

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资金拆借

资金借入方	资金借出方	年初余额	本期借入	本期归还	期末余额
聚芯芯片科技(常州)股份有限公司	张绍江	1,057,793.93	1,209,854.00	1,810,000.00	457,647.93

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	373,845.88	862,898.55

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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
其他应收款	常州常巍电子有限公司	2,692,056.00	2,692,056.00	2,672,055.00	219,955.50

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	张绍江	457,647.93	1,057,793.93
其他应付款	王薇	1,113,600.00	1,113,600.00
其他应付款	沈歆煜	683,786.52	683,786.52
其他应付款	汤建国	100,000.00	100,000.00

7、关联方承诺

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

无。

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2022 年 6 月 29 日，本公司存在如下未决诉讼：

序号	案件名称	本公司案件身份	案由	案号	开庭日期	目前情况
1	聚芯芯片科技（常州）股份有限公司执行案件	被告	委托合同纠纷	(2021)沪 01 民终 9342 号	2021/5/8	尚未判决

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、资产负债表日后划分为持有待售的资产和处置组

无。

5、其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	3,194,898.20
1至2年	614,312.88
2至3年	2,831,153.42
3至4年	1,472,591.30
4至5年	134,640.00
合计	8,247,595.80

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	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	26.81	2,211,327.77	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,211,327.77	26.81	2,211,327.77	100.00	
单项金额不重大但单独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	6,036,268.03	73.19	3,527,793.14	58.44	2,508,474.89
其中：组合 1：应收集成电路、晶圆销售业务	6,036,268.03	73.19	3,527,793.14	58.44	2,508,474.89
组合 2：合并范围内关联方业务					
合计	8,247,595.80	100.00	5,739,120.91	69.59	2,508,474.89

(续)

类别	期初余额				账面价值
	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	43.77	1,789,117.22	80.91	422,210.55
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,211,327.77	43.77	1,789,117.22	80.91	422,210.55

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独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	2,841,369.83	56.23	810,153.05	28.51	2,031,216.78
其中：组合 1：应收集成电路、晶圆销售业务	2,841,369.83	56.23	810,153.05	28.51	2,031,216.78
组合 2：合并范围内关联方业务					
合计	5,052,697.60	100.00	2,599,270.27	51.44	2,453,427.33

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西藏正科芯云信息科技有限公司	2,211,327.77	2,211,327.77	100.00	预计无法收回
合计	2,211,327.77	2,211,327.77	100.00	

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收集成电路、晶圆销售业务	6,036,268.03	3,527,793.14	58.44
合计	6,036,268.03	3,527,793.14	58.44

(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：

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,789,117.22	422,210.55			2,211,327.77
按组合计提坏账准备的应收账款	810,153.05	2,717,640.09			3,527,793.14
合计	2,599,270.27	3,139,850.64			5,739,120.91

(4) 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
西藏正科芯云信息科技有限公司	2,211,327.77	26.81	2,211,327.77
上海共携国际贸易有限公司	1,903,730.96	23.08	750,310.89

常州景佑微电子科技有限公司	1,673,152.00	20.29	659,433.61
重庆渝沪芯科技有限公司	448,374.40	5.44	448,374.40
深圳市纪兴科技有限公司	403,680.05	4.89	403,680.05
合计	6,640,265.18	80.51	4,473,126.72

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(7) 其他说明：

无。

2、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	458,704.00	3,592,680.52
合计	458,704.00	3,592,680.52

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	439,581.75
1 至 2 年	1,202,183.65
2 至 3 年	2,002,961.15
3 至 4 年	7,275.09
4 至 5 年	20,000.00
合计	3,672,001.64

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	507,637.62	399,337.62
资金往来款	2,754,127.29	796,530.94
关联方借款	410,236.73	2,672,055.00
合计	3,672,001.64	3,867,923.56

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	255,243.04		20,000.00	275,243.04
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	---	---	---	---
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	245,999.60		2,692,055.00	2,938,054.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	501,242.64		2,712,055.00	3,213,297.64

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
押金及保证金	32,751.17	45,282.19			78,033.36
资金往来	22,536.37	2,892,772.41			2,915,308.78
关联方借款	219,955.50				219,955.50
合计	275,243.04	2,938,054.60			3,213,297.64

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
常州常巍电子有限公司	往来款	2,672,055.00	1-2 年、2-3 年	72.77	2,672,055.00
上海汉桥实业有限公司	押金	199,439.11	1 年以内、1-2 年	5.43	14,193.91
叶红海	保证金	100,932.61	2-3 年	2.75	20,186.52
常州星火众创创业 服务有限公司	押金	75,696.00	2-3 年	2.06	15,139.20
上海仲裁委员会预 算外收入专户	保证金	50,958.64	2-3 年	1.39	10,191.73
合计	--	3,099,081.36	--	84.40	2,731,766.36

3、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

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增加	本期减少	期末余额（账面价值）	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏慧联半导体有限公司	12,114,275.97			12,114,275.97		
合计	12,114,275.97			12,114,275.97		

4、营业收入和营业成本

(1) 总体列示:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,086,517.24	6,404,977.39	14,172,981.61	13,136,113.13
其他业务			530.97	
合计	7,086,517.24	6,404,977.39	14,173,512.58	13,136,113.13

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司长期股权投资收益		-406,999.00
合计		-406,999.00

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-1,440,145.85	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,912.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-1,438,233.85	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-1,438,233.85	--

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		-0.42	-0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.30	-0.30

其他说明：2021 期末加权净资产为负数，计算得出的加权平均净资产收益率不具有实际意义，因此本报告未作披露。

聚芯芯片科技(常州)股份有限公司

2022 年 6 月 30 日

第九节 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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室