
**聚洵半导体科技（上海）有限公司
2020 年度审计报告**

目 录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1-3
二、财务报表	4-9
(一) 资产负债表	4-5
(二) 利润表	6
(三) 现金流量表	7
(四) 所有者权益变动表	8-9
三、财务报表附注	10-54

审计报告

中汇会审[2021]0967号

聚洵半导体科技（上海）有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了聚洵半导体科技（上海）有限公司（以下简称聚洵公司）财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表，2020年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了聚洵公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于聚洵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

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，管理层负责评估聚洵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算聚洵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

聚洵公司治理层(以下简称治理层)负责监督聚洵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

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对聚洵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致聚洵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，

包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

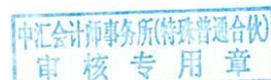
中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2021年3月12日

资产负债表

2020年12月31日



会企01表-1

编制单位：聚洵半导体科技(上海)有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	1,623,912.67	690,197.74
交易性金融资产	五(二)	2	13,000,000.00	2,500,000.00
衍生金融资产		3	-	-
应收票据		4	-	-
应收账款	五(三)	5	731,649.70	984,607.22
应收款项融资		6	-	-
预付款项	五(四)	7	5,782,803.43	1,801,962.37
其他应收款	五(五)	8	146,101.20	159,502.86
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货	五(六)	11	16,256,146.73	6,536,784.59
合同资产		12	-	-
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产	五(七)	15	-	202,431.19
流动资产合计		16	37,540,613.73	12,875,485.97
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	-	-
长期股权投资		20	-	-
其他权益工具投资		21	-	-
其他非流动金融资产		22	-	-
投资性房地产		23	-	-
固定资产	五(八)	24	36,098.19	52,517.30
在建工程		25	-	-
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
无形资产	五(九)	28	1,638.14	8,190.86
开发支出		29	-	-
商誉		30	-	-
长期待摊费用		31	-	-
递延所得税资产	五(十)	32	61,487.93	372,703.00
其他非流动资产		33	-	-
非流动资产合计		34	99,224.26	433,411.16
资产总计		35	37,639,837.99	13,308,897.13

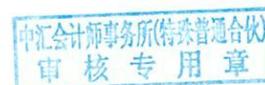
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

2020年12月31日



会企01表-2

编制单位：聚海半导体科技(上海)有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		36	-	-
交易性金融负债		37	-	-
衍生金融负债		38	-	-
应付票据		39	-	-
应付账款	五(十一)	40	846,809.87	358,336.35
预收款项		41	-	-
合同负债	五(十二)	42	2,684,465.98	186,178.32
应付职工薪酬	五(十三)	43	1,078,142.25	550,565.07
应交税费	五(十四)	44	3,312,189.43	48,968.58
其他应付款	五(十五)	45	1,709,142.20	18,819.80
其中：应付利息		46	-	-
应付股利	五(十五)	47	1,680,000.00	-
持有待售负债		48	-	-
一年内到期的非流动负债		49	-	-
其他流动负债	五(十六)	50	348,980.56	24,203.18
流动负债合计		51	9,979,730.29	1,187,071.30
非流动负债：				
长期借款		52	-	-
应付债券		53	-	-
其中：优先股		54	-	-
永续债		55	-	-
长期应付款		56	-	-
长期应付职工薪酬		57	-	-
预计负债		58	-	-
递延收益		59	-	-
递延所得税负债		60	-	-
其他非流动负债		61	-	-
非流动负债合计		62	-	-
负债合计		63	9,979,730.29	1,187,071.30
所有者权益：				
实收资本	五(十七)	64	1,960,783.00	1,960,783.00
其他权益工具		65	-	-
其中：优先股		66	-	-
永续债		67	-	-
资本公积	五(十八)	68	8,680,394.00	8,680,394.00
减：库存股		69	-	-
其他综合收益		70	-	-
专项储备		71	-	-
盈余公积	五(十九)	72	980,391.50	158,928.85
未分配利润	五(二十)	73	16,038,539.20	1,321,719.98
所有者权益合计		74	27,660,107.70	12,121,825.83
负债和所有者权益总计		75	37,639,837.99	13,308,897.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2020年度



会企02表

编制单位：聚海半导体科技(上海)有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2020年度	2019年度
一、营业收入	五(二十一)	1	40,743,478.82	9,637,382.28
减：营业成本	五(二十一)	2	14,721,939.83	4,414,938.51
税金及附加	五(二十二)	3	124,438.39	190.88
销售费用	五(二十三)	4	1,490,215.13	579,250.40
管理费用	五(二十四)	5	1,778,973.79	1,260,589.63
研发费用	五(二十五)	6	2,957,589.84	2,060,207.32
财务费用	五(二十六)	7	-2,675.75	-2,968.62
其中：利息费用		8	-	-
利息收入	五(二十六)	9	4,345.75	4,169.62
加：其他收益	五(二十七)	10	927,314.27	370,338.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五(二十八)	11	244,501.00	47,104.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		13	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		14	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		15	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(二十九)	16	-27,846.53	-10,242.61
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十)	17	-402,529.14	-130,747.63
资产处置收益(损失以“-”号填列)		18	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		19	20,414,437.19	1,601,626.13
加：营业外收入		20	-	-
减：营业外支出	五(三十一)	21	22.43	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22	20,414,414.76	1,601,626.13
减：所得税费用	五(三十二)	23	2,776,132.89	12,337.63
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		24	17,638,281.87	1,589,288.50
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	17,638,281.87	1,589,288.50
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-	-
五、其他综合收益的税后净额		27	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		28	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		31	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		32	-	-
5.其他		33	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		34	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		35	-	-
2.应收款项融资公允价值变动		36	-	-
3.其他债权投资公允价值变动		37	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		38	-	-
5.应收款项融资信用减值准备		39	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		40	-	-
7.现金流量套期储备		41	-	-
8.外币财务报表折算差额		42	-	-
9.其他		43	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		44	17,638,281.87	1,589,288.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2020年度



会企03表

编制单位：聚海半导体科技(上海)有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	49,103,709.99	10,079,370.75
收到的税费返还		2	34,791.63	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十三)	3	941,982.42	374,507.62
经营活动现金流入小计		4	50,080,484.04	10,453,878.37
购买商品、接受劳务支付的现金		5	31,305,956.40	10,103,774.01
支付给职工以及为职工支付的现金		6	3,198,992.59	1,928,639.49
支付的各项税费		7	1,313,734.75	35,673.93
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十三)	8	2,637,883.86	1,818,658.69
经营活动现金流出小计		9	38,456,567.60	13,886,746.12
经营活动产生的现金流量净额		10	11,623,916.44	-3,432,867.75
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	2,000,000.00	2,500,000.00
取得投资收益收到的现金		12	244,501.00	47,104.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	-	-
投资活动现金流入小计		16	2,244,501.00	2,547,104.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	14,702.51	74,427.48
投资支付的现金		18	12,500,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	-	-
投资活动现金流出小计		21	12,514,702.51	5,074,427.48
投资活动产生的现金流量净额		22	-10,270,201.51	-2,527,323.27
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	7,058,824.00
取得借款收到的现金		24	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		25	-	-
筹资活动现金流入小计		26	-	7,058,824.00
偿还债务支付的现金		27	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	420,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十三)	29	-	1,764,706.00
筹资活动现金流出小计		30	420,000.00	1,764,706.00
筹资活动产生的现金流量净额		31	-420,000.00	5,294,118.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		32	-	-
五、现金及现金等价物净增加额				
		33	933,714.93	-666,073.02
加：期初现金及现金等价物余额		34	690,197.74	1,356,270.76
六、期末现金及现金等价物余额				
		35	1,623,912.67	690,197.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2020年度

会企04表-1

金额单位：人民币元

编制单位：聚海半导体科技(上海)有限公司

项目	行次	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	1,960,783.00	-	-	-	8,680,394.00	-	-	-	158,928.85	1,321,719.98	12,121,825.83
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	1,960,783.00	-	-	-	8,680,394.00	-	-	-	158,928.85	1,321,719.98	12,121,825.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	821,462.65	14,716,819.22	15,538,281.87
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,638,281.87	17,638,281.87
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	821,462.65	-2,921,462.65	-2,100,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	821,462.65	-821,462.65	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,100,000.00	-2,100,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	28	1,960,783.00	-	-	-	8,680,394.00	-	-	-	980,391.50	16,038,539.20	27,660,107.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

2020年度

会企04表-2

金额单位: 人民币元

编制单位: 聚湖半导体科技(上海)有限公司

项目	行次	2019年度										所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债								
一、上期期末余额	1	1,568,627.00	-	-	3,778,432.00	-	-	-	-	-108,639.67	-	5,238,419.33
加: 会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	1,568,627.00	-	-	3,778,432.00	-	-	-	-	-108,639.67	-	5,238,419.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	392,156.00	-	-	4,901,962.00	-	-	-	-	1,430,359.65	-	6,883,406.50
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	1,589,288.50	-	1,589,288.50
(二) 所有者投入和减少资本	8	392,156.00	-	-	4,901,962.00	-	-	-	-	-	-	5,294,118.00
1. 股东投入的普通股	9	392,156.00	-	-	4,901,962.00	-	-	-	-	-	-	5,294,118.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-158,928.85	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-158,928.85	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	28	1,960,783.00	-	-	8,680,394.00	-	-	-	-	1,321,719.98	-	12,121,825.83



会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

聚洵半导体科技（上海）有限公司

财务报表附注

2020 年度

一、公司基本情况

聚洵半导体科技（上海）有限公司（以下简称公司或本公司）系由张智才、蒋宇俊、魁诺（上海）企业管理合伙企业（有限合伙）和上海泽祈投资有限公司共同投资组建的有限责任公司，于 2016 年 9 月 30 日在上海市自由贸易试验区市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91310115MA1K3H7JX9 的营业执照。公司注册地：中国（上海）自由贸易试验区盛夏路 560 号 903B 室。法定代表人：张智才。

公司历经多次股权变更后，现有注册资本人民币 196.0783 万元，其中：张智才出资人民币 54 万元，占注册资本的 27.54%；上海语融电子技术服务部出资人民币 43.3333 万元，占注册资本的 22.10%；蒋宇俊出资人民币 36 万元，占注册资本的 18.36%；深圳华秋电子有限公司出资人民币 19.6078 万元，占注册资本的 10.00%；深圳市嘉立创投资有限公司出资人民币 19.6078 万元，占注册资本的 10.00%；王巧艳出资人民币 15.6863 万元，占注册资本的 8.00%；上海禅生半导体科技有限公司出资人民币 7.8431 万元，占注册资本的 4.00%。

本公司属科学研究和技术服务行业。经营范围为：半导体科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，集成电路的设计、研发，电子产品、通信设备、计算机软硬件的销售，主要产品为模拟和混合信号产品。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(十六)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或

损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(六)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(六)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(十六)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 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。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了

使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，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)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，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)的合同条款做出实质性修改的，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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认

部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(七)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(六)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(七) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(八) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(六)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

(九) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(六)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

(十) 存货

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

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货[原材料/库存商品]的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货[委托加工物资]成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作

为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用加权平均法。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
电子及其他设备	年限平均法	3	3	32.33

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

5. 其他说明

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

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

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

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

(十二) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将

有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在

技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。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。公允价值的确定方法详见本附注三(七)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十四) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(十五) 职工薪酬

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

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供

服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

2. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

3. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十六）收入

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在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；（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到

补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 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；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司与客户之间的销售晶圆和模拟芯片等商品的合同通常仅包含转让商品一项承诺，本公司将其作为单项履约义务。本公司转让商品的单项履约义务控制权在客户签收且对账完成时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户签收且对账完成时点确认该单项履约义务的收入。

(十七) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分

和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分

期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣

可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(十九) 租赁

1. 租赁的分类

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

融资租赁的确认条件见本附注三(十一)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

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

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

3. 融资租赁的会计处理

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

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

(二十) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	[注 1]

[注 1] 原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入

的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

本公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2020年1月1日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额(公司仅在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整)。调整情况详见本附注三(二十)3之说明。

2. 本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	690,197.74	690,197.74	-
交易性金融资产	2,500,000.00	2,500,000.00	-
应收账款	984,607.22	984,607.22	-
预付款项	1,801,962.37	1,801,962.37	-
其他应收款	159,502.86	159,502.86	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	6,536,784.59	6,536,784.59	-
合同资产	不适用	-	-
其他流动资产	202,431.19	202,431.19	-
流动资产合计	12,875,485.97	12,875,485.97	-
非流动资产：			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
固定资产	52,517.30	52,517.30	-
无形资产	8,190.86	8,190.86	-
递延所得税资产	372,703.00	372,703.00	-
非流动资产合计	433,411.16	433,411.16	-
资产总计	13,308,897.13	13,308,897.13	-
流动负债:			
应付账款	358,336.35	358,336.35	-
预收款项	210,381.50	-	-210,381.50
合同负债	不适用	186,178.32	186,178.32
应付职工薪酬	550,565.07	550,565.07	-
应交税费	48,968.58	48,968.58	-
其他应付款	18,819.80	18,819.80	-
其中: 应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他流动负债	-	24,203.18	24,203.18
流动负债合计	1,187,071.30	1,187,071.30	-
负债合计	1,187,071.30	1,187,071.30	-
所有者权益:			
股本	1,960,783.00	1,960,783.00	-
资本公积	8,680,394.00	8,680,394.00	-
盈余公积	158,928.85	158,928.85	-
未分配利润	1,321,719.98	1,321,719.98	-
所有者权益合计	12,121,825.83	12,121,825.83	-
负债和所有者权益总计	13,308,897.13	13,308,897.13	-

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%，13%[注1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%[注2]
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

[注1] 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号)，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%的，税率调整为13%，原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物，出口退税率整至13%。

[注2] 公司注册地位于自由贸易试验区内，不属于市区、县城、县属镇。

(二) 税收优惠及批文

公司于2018年11月27日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号GR201831001886，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》，企业所得税率为15%。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2020年1月1日，期末系指2020年12月31日；本期系指2020年度，上年系指2019年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末数	期初数
银行存款	1,623,912.67	690,197.74

(二) 交易性金融资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资	-	-

项 目	期末数	期初数
权益工具投资	-	-
理财产品	13,000,000.00	2,500,000.00
合 计	13,000,000.00	2,500,000.00

2. 其他说明

理财产品为公司认购的由中国银行股份有限公司发行的中银日积月累一日计划现金管理产品，金额为 13,000,000.00 元。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	739,040.10
账面余额小计	739,040.10
减：坏账准备	7,390.40
账面价值合计	731,649.70

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	739,040.10	100.00	7,390.40	1.00	731,649.70

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	994,552.75	100.00	9,945.53	1.00	984,607.22

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	739,040.10	7,390.40	1.00

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小计	739,040.10	7,390.40	1.00
其中：账龄组合			
账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	739,040.10	7,390.40	1.00
小计	739,040.10	7,390.40	1.00

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

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,945.53	-2,555.13	-	-	-	7,390.40
小计	9,945.53	-2,555.13	-	-	-	7,390.40

5. 期末应收账款金额前5名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 602,720.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 81.55%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 6,027.20 元。

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,782,803.43	100.00	1,801,962.37	100.00

2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
上海灏谷集成电路技术有限公司	5,225,767.08	1年以内	90.37	预付货款
上海集成电路技术与产业促进中心	536,276.00	1年以内	9.27	预付费用
安徽泰斯特半导体有限公司	20,760.35	1年以内	0.36	预付费用
小计	5,782,803.43		100.00	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	178,114.00	32,012.80	146,101.20	161,114.00	1,611.14	159,502.86
合 计	178,114.00	32,012.80	146,101.20	161,114.00	1,611.14	159,502.86

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	19,000.00
1-2 年	159,114.00
账面余额小计	178,114.00
减：坏账准备	32,012.80
账面价值小计	146,101.20

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	85,614.00	85,614.00
备用金	77,500.00	75,500.00
其他	15,000.00	
账面余额小计	178,114.00	161,114.00
减：坏账准备	32,012.80	1,611.14
账面价值小计	146,101.20	159,502.86

(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	小 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,611.14	-	-	1,611.14
2020 年 1 月 1 日余额在本期	1,611.14			1,611.14
--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	30,401.66	-	-	30,401.66
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	32,012.80	-	-	32,012.80

(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

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,611.14	30,401.66	-	-	-	32,012.80
小 计	1,611.14	30,401.66	-	-	-	32,012.80

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海盛英科技发展有限公司	押金	79,135.80	1-2 年	44.43	15,827.16
张智才	备用金	70,000.00	1-2 年	39.30	14,000.00
中国共产主义青年团共青城市委员会	其他	15,000.00	1 年以内	8.42	150.00
上海新张江物业管理有限公司	押金	6,478.20	1-2 年	3.64	1,295.64
陈梦思	备用金	2,000.00	1 年以内	1.12	20.00

	备用金	1,000.00	1-2年	0.56	200.00
小计		173,614.00		97.47	31,492.80

(六) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,378,487.60	153,887.94	7,224,599.66	3,838,920.25	113,951.36	3,724,968.89
库存商品	3,889,688.99	248,641.20	3,641,047.79	1,489,566.87	16,796.27	1,472,770.60
发出商品	1,683,304.53	-	1,683,304.53	100,330.99	-	100,330.99
委托加工物资	3,702,733.31	-	3,702,733.31	1,238,714.11	-	1,238,714.11
合同履约成本	4,461.44	-	4,461.44	-	-	-
合计	16,658,675.87	402,529.14	16,256,146.73	6,667,532.22	130,747.63	6,536,784.59

[注]期末存货中用于债务担保的账面价值为0.00元。

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	113,951.36	153,887.94	-	113,951.36	-	153,887.94
库存商品	16,796.27	248,641.20	-	16,796.27	-	248,641.20
小计	130,747.63	402,529.14	-	130,747.63	-	402,529.14

(2) 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	生产产成品的估计售价减去至完工估计发生的成本、估计的销售费用和相关税费金额确定	-	-
库存商品	存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额确定	-	-

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	-	202,431.19

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	36,098.19	52,517.30
固定资产清理	-	-
合 计	36,098.19	52,517.30

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
电子及其他设备	169,830.98	14,587.58	-	-	-	-	184,418.56
小 计	169,830.98	14,587.58	-	-	-	-	184,418.56
(2) 累计折旧		计提					
电子及其他设备	117,313.68	31,006.69	-	-	-	-	148,320.37
小 计	117,313.68	31,006.69	-	-	-	-	148,320.37
(3) 减值准备		计提					
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值							
电子及其他设备	52,517.30	-	-	-	-	-	36,098.19

小 计	52,517.30	-	-	-	-	-	36,098.19
-----	-----------	---	---	---	---	---	-----------

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
软件	50,189.09	-	-	-	-	-	50,189.09
合 计	-	-	-	-	-	-	-
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
软件	41,998.23	6,552.72	-	-	-	-	48,550.95
合 计	41,998.23	6,552.72	-	-	-	-	48,550.95
(3) 减值准备		计提	其他		处置	其他	
软件	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值							
软件	8,190.86	-	-	-	-	-	1,638.14
合 计	8,190.86	-	-	-	-	-	1,638.14

[注]本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0.00%。

2. 无形资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	7,390.40	1,108.56	9,945.53	1,491.83

项 目	期末数		期初数	
	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
存货跌价准备	402,529.14	60,379.37	130,747.63	19,612.14
可抵扣亏损	-	-	2,343,993.54	351,599.03
合 计	409,919.54	61,487.93	2,484,686.70	372,703.00

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	32,012.80	1,611.14
小 计	32,012.80	1,611.14

(十一) 应付账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付封装加工费	826,109.87	358,336.35
应付其他费用	20,700.00	-
合 计	846,809.87	358,336.35

2. 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

(十二) 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	2,684,465.98	186,178.32
合 计	2,684,465.98	186,178.32

(十三) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	532,596.69	3,871,606.61	3,326,061.05	1,078,142.25
(2) 离职后福利—设定提存计划	17,968.38	19,689.18	37,657.56	-
合 计	550,565.07	3,891,295.79	3,363,718.61	1,078,142.25

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	513,602.87	3,582,473.46	3,046,240.98	1,049,835.35
(2)职工福利费	-	13,964.72	13,964.72	-
(3)社会保险费	11,608.82	148,951.43	143,862.35	16,697.90
其中：医疗保险费	10,345.52	134,238.11	129,555.52	15,028.11
工伤保险费	174.30	188.86	363.16	-
生育保险费	1,089.00	14,524.46	13,943.67	1,669.79
(4)住房公积金	7,385.00	126,217.00	121,993.00	11,609.00
小 计	532,596.69	3,871,606.61	3,326,061.05	1,078,142.25

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	17,423.88	19,113.88	36,537.76	-
(2)失业保险费	544.50	575.30	1,119.80	-
小 计	17,968.38	19,689.18	37,657.56	-

(十四) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	201,425.48	-
城市维护建设税	2,025.26	-
企业所得税	2,464,917.82	-
教育费附加	6,075.76	-
地方教育附加	4,050.51	-
代扣代缴个人所得税	633,694.60	48,968.58
合 计	3,312,189.43	48,968.58

(十五) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-

项 目	期末数	期初数
应付股利	1,680,000.00	-
其他应付款	29,142.20	18,819.80
合 计	1,709,142.20	18,819.80

2. 应付股利

项 目	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
普通股股利	1,680,000.00	-	-
小 计	1,680,000.00	-	

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	29,142.20	18,819.80
小 计	29,142.20	18,819.80

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十六) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
合同负债待转销项税	348,980.56	24,203.18
合 计	348,980.56	24,203.18

(十七) 实收资本

投资人	期初数	期初出资 比例 (%)	本期增加	本期减少	期末数	期末出资 比例 (%)
张智才	540,000.00	27.54	-	-	540,000.00	27.54
上海语融电子技术服务部	433,333.00	22.10			433,333.00	22.10
蒋宇俊	360,000.00	18.36			360,000.00	18.36
深圳市嘉立创投资有限公司	196,078.00	10.00			196,078.00	10.00
深圳华秋电子有限公司	196,078.00	10.00			196,078.00	10.00
王巧艳	156,863.00	8.00	-	-	156,863.00	8.00

投资人	期初数	期初出资比例 (%)	本期增加	本期减少	期末数	期末出资比例 (%)
上海禅生半导体科技有限公司	78,431.00	4.00			78,431.00	4.00
合 计	1,960,783.00	100.00	-	-	1,960,783.00	100.00

(十八) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	8,680,394.00	-	-	8,680,394.00

(十九) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	158,928.85	821,462.65	-	980,391.50

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

(二十) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	1,321,719.98	-108,639.67
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	1,321,719.98	-108,639.67
加：本期净利润	17,638,281.87	1,589,288.50
减：提取法定盈余公积	821,462.65	158,928.85
应付普通股股利	2,100,000.00	-
期末未分配利润	16,038,539.20	1,321,719.98

2. 利润分配情况说明

根据公司2020年12月28日股东大会通过的2020年度利润分配方案，将公司2020年净利润10%

作为股东分红奖励给管理团队，其中股东张智才分红1,100,000.00元，股东蒋宇俊分红1,000,000.00元，其他股东放弃此部分奖励的分红权，分红金额合计2,100,000.00元。

(二十一) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	40,729,327.88	14,721,939.83	9,637,382.28	4,414,938.51
其他业务	14,150.94	-	-	-
合 计	40,743,478.82	14,721,939.83	9,637,382.28	4,414,938.51

2. 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	本期数	上年数
向前5名客户销售的收入总额	9,382,124.11	2,861,839.91
占当年营业收入比例(%)	23.03	29.70

(二十二) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	25,508.44	6.91
教育费附加	50,357.97	20.74
地方教育附加	33,571.98	13.83
印花税	15,000.00	149.40
合 计	124,438.39	190.88

[注] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十三) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	870,432.50	289,428.75
咨询费	202,000.00	40,000.00
业务招待费	200,705.30	34,096.36

项 目	本期数	上年数
宣传费	141,580.67	111,738.22
车辆费	56,489.36	21,778.76
差旅费	10,847.47	27,513.29
运输费	-	50,650.13
其他	8,159.83	4,044.89
合 计	1,490,215.13	579,250.40

(二十四) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	690,495.91	593,939.29
服务费	383,609.99	104,712.98
租赁费	362,887.96	283,367.09
办公费	156,847.00	128,993.06
业务招待费	80,223.30	26,392.64
差旅费	75,779.01	72,975.54
折旧与摊销	29,130.62	48,815.93
其他	-	1,393.10
合 计	1,778,973.79	1,260,589.63

(二十五) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,330,367.38	1,476,452.68
直接材料	14,037.12	14,255.67
折旧与摊销	8,428.79	38,116.64
委托开发费用	592,955.13	476,960.00
其他	11,801.42	54,422.33
合 计	2,957,589.84	2,060,207.32

(二十六) 财务费用

项 目	本期数	上年数
减：利息收入	4,345.75	4,169.62
手续费支出	1,670.00	1,201.00
合 计	-2,675.75	-2,968.62

(二十七) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
政府补助	927,314.27	370,338.00	与收益相关

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十五)“政府补助”之说明。

(二十八) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
理财产品收益	244,501.00	47,104.21

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(二十九) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	2,555.13	-8,658.02
其他应收款坏账损失	-30,401.66	-1,584.59
合 计	-27,846.53	-10,242.61

(三十) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失	-402,529.14	-130,747.63

(三十一) 营业外支出

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
税收滞纳金	22.43	-

(三十二) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	2,464,917.82	-
递延所得税费用	311,215.07	12,337.63
合 计	2,776,132.89	12,337.63

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	20,414,414.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,062,162.21
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
研究开发费加计扣除的影响	-332,728.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,139.29
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	4,560.25
所得税费用	2,776,132.89

(三十三) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助	927,314.27	370,338.00
往来款	10,322.40	
利息收入	4,345.75	4,169.62
合 计	941,982.42	374,507.62

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
付现管理费用	1,059,347.26	617,834.41
研究开发费用	926,024.42	709,113.72
付现销售费用	619,782.63	289,821.65
押金保证金	-	85,614.00
手续费	1,670.00	1,201.00
税收滞纳金	22.43	-
其他	31,037.12	115,073.91
合 计	2,637,883.86	1,818,658.69

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
投资者减资	-	1,764,706.00
合 计	-	1,764,706.00

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	17,638,281.87	1,589,288.50
加: 资产减值准备	402,529.14	130,747.63
信用减值损失	27,846.53	10,242.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,006.69	49,848.88
无形资产摊销	6,552.72	37,083.69
长期待摊费用摊销	-	-
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)	-	-

项 目	本期数	上年数
投资损失(收益以“—”号填列)	-244,501.00	-47,104.21
净敞口套期损失(收益以“—”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	311,215.07	12,337.63
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)	-10,121,891.28	-3,369,585.77
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,041,609.56	-2,554,878.21
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	4,614,486.26	709,151.50
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“—”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	11,623,916.44	-3,432,867.75
(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	1,623,912.67	690,197.74
减:现金的期初余额	690,197.74	1,356,270.76
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	933,714.93	-666,073.02
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	-	-
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,623,912.67	690,197.74
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

项 目	期末数	期初数
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	1,623,912.67	690,197.74

(三十五) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
创新创业资助	2020 年度	210,200.00	其他收益	其他收益	210,200.00
科技发展基金资助	2020 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
高企认定奖励资助	2020 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
科技券资助	2020 年度	175,674.24	其他收益	其他收益	175,674.24
股权投资资助	2020 年度	132,300.00	其他收益	其他收益	132,300.00
失业保险资助	2020 年度	5,658.85	其他收益	其他收益	5,658.85
手续费资助	2020 年度	757.33	其他收益	其他收益	757.33
其他	2020 年度	2,723.85	其他收益	其他收益	2,723.85
合 计		-			927,314.27

本期收到政府补助927,314.27元。其中：

(1) 公司 2020 年度收到上海市张江科学城建设管理办公室创新创业资助 210,200.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(2) 公司 2020 年度收到浦东新区财政局科技发展基金资助 200,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(3) 公司 2020 年度收到上海市张江科学城建设管理办公室高企认定奖励资助 200,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(4) 公司 2020 年度收到上海集成电路技术与产业促进中心科技券资助 175,674.24 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(5) 公司 2020 年度收到上海市张江高科技园区管理委员会股权投资资助 132,300.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(6) 公司 2020 年度收到失业保险代理专户资助 5,658.85 元，系与收益相关的政府补助，且

与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(7) 公司 2020 年度收到上海市浦东新区税务局三代手续费资助 757.33 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

六、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	-	-	-	-
1) 以公允价值计量且变动计入当期 损益的金融资产	-	-	-	-
① 债务工具投资	-	-	-	-
② 权益工具投资	-	-	-	-
③ 理财产品	13,000,000.00	-	-	13,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	13,000,000.00	-	-	13,000,000.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量方法基于相同资产或负债在活跃市场中的标价（未经调整）。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

本公司不存在实际控制人和一致行动人，控股股东为张智才，持有公司 27.54%股份。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
蒋宇俊	主要投资者个人
袁江涛	本公司之董事
深圳市立创电子商务有限公司	袁江涛持股 16.3091%的企业
深圳华秋电子有限公司	直接持有公司 10%股份

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
深圳华秋电子有限公司	集成芯片	协议价	1,324,824.79	1,131.67
深圳市立创电子商务有限公司	集成芯片	协议价	1,237,728.71	323,792.60
合计			2,562,553.50	324,924.27

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	深圳市立创电子商务有限公司	-	-	57,750.65	577.51
(2) 其他应收款					
	张智才	70,000.00	14,000.00	70,000.00	700.00
	蒋宇俊	2,000.00	20.00	2,000.00	20.00

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十、 其他重要事项

无。

聚洵半导体科技（上海）有限公司

2021年3月12日