



# 红光股份

NEEQ: 831034

无锡红光微电子股份有限公司  
(WUXI HONGGUANG MICRO  
ELECTRONICS LIMITED BY SHARE LTD)



## 年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记

2020年10月27日，无锡市市委书记、集成电路产业链链长黄钦一行20余人莅临我司调研，并于10月30日上午召开集成电路产业发展情况座谈会，我司董事长王福泉先生作为产业链重点企业代表参加了会议。

2020年11月5日，科技部高新司专家组一行莅临我司调研，参观公司后，就十四五国家重点研发计划“智能传感器领域”发展方向和企业进行了座谈。

2020年7月底，研发生产车间工程基建完成。

2020年，我司用于气体检测的气体传感器和用于温度检测的红外测温传感器形成系列化生产。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重大事件 .....	22
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	24
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	31
第八节	行业信息 .....	34
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	35
第十节	财务会计报告 .....	38
第十一节	备查文件目录 .....	97

## 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。

公司负责人王福泉、主管会计工作负责人陈璐及会计机构负责人（会计主管人员）陈璐保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争风险	公司长期致力于半导体器件的封装与测试，在移动通信、物联网封装测试领域具有较强的竞争力。受国家集成电路产业政策扶持及国际集成电路向中国转移等利好刺激，集成电路行业增长较快。这一良好的市场氛围有可能会吸引大量的资金投入，同行业竞争加剧。
2、技术进步风险	我国是半导体封装测试行业全球增速最高的国家之一。国际半导体技术的进步既加快了我国半导体技术创新的步伐，同时也给我国大量中小型企业带来了竞争压力。虽然公司历经多年发展，具备了较强的技术研发能力，但公司若不能及时跟上行业技术发展的步伐，将会影响公司市场进一步的开拓。
3、核心技术人员流失风险	作为高科技企业，拥有稳定高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。半导体器件封装测试行业属知识密集型行业，尤其需要具备一支拥有长期生产经验积累和科研创新能力的技术队伍。核心人才的流失将对公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。
4、实际控制人不当控制的风险	王福泉、魏丽娟夫妇合计直接持有公司 77.72% 的股权，对公司具有绝对控制权，为公司的实际控制人，此外，王福泉、魏丽

	娟夫妇均为董事，且王福泉为公司董事长、总经理，可对公司施加重大影响，若王福泉、魏丽娟夫妇利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其它少数权益股东带来风险。
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

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、红光股份	指	无锡红光微电子股份有限公司
申万宏源、申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
股东大会	指	无锡红光微电子股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡红光微电子股份有限公司董事会
监事会	指	无锡红光微电子股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元，人民币万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	无锡红光微电子股份有限公司
	WUXI HONGGUANG MICRO ELECTRONICS LIMITED BY SHARE LTD
证券简称	红光股份
证券代码	831034
法定代表人	王福泉

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	王正
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	无锡市新区 93 号-B-1 地块
电话	13524475913
传真	0510-85342119
电子邮箱	nic.wzh@gmail.com
公司网址	www.wxhgm.com
办公地址	无锡市新区 93 号-B-1 地块
邮政编码	214028
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	2013 年 10 月 8 日
挂牌时间	2014 年 8 月 15 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-其他制造业（C41）-其他非列明制造业（C419）-其他非列明制造业（C4190）
主要产品与服务项目	分立器件、集成电路的封装和测试
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	70,950,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	王福泉
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王福泉、魏丽娟，一致行动人为无锡立德投资企业（有限合伙）

**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	91320200733302524K	否
注册地址	江苏省无锡市新区 93 号-B-1 地块	否
注册资本	70,950,000	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐家汇区长乐路 989 号 45 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）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	涂新春	温尚捷
	8 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区金陵东路 2 号 10 楼	

**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	175,608,057.20	190,794,851.90	-7.96%
毛利率%	11.05%	14.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,406,177.76	3,655,158.53	-412.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,338,342.79	484,876.60	-2,438.40%
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)	-8.90%	2.58%	-
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)	-8.84%	0.34%	-
基本每股收益	-0.16	0.05	420.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	243,418,944.04	249,867,692.04	-2.58%
负债总计	122,801,949.54	112,168,519.78	9.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	120,616,994.50	137,699,172.26	-12.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.94	-12.37%
资产负债率%(母公司)	50.45%	44.89%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	1.10	1.40	-
利息保障倍数	-3.52	2.85	-

#### 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	18,140,846.68	12,984,207.35	39.71%
应收账款周转率	2.54	2.86	-
存货周转率	2.67	2.68	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.58%	6.32%	-
营业收入增长率%	-7.96%	-8.80%	-
净利润增长率%	-412.06%	-75.11%	-

#### 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	70,950,000	70,950,000	0.00%
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、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,248,466.03
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、交易性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、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	683,872.26
公司赔偿款	-2,009,995.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,822.72
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-67,834.97</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-67,834.97</b>

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

历经多年发展，公司已形成了一整套具有核心自主知识产权的研发—生产—销售业务模式。经营模式清晰，业务结构完整。

#### 1、销售模式

公司主要客户均为国内、国外著名 IC 设计企业。封装测试产品主要应用于移动通讯、PC 电脑、可穿戴智能设备、物联网等高新技术产品。封装产品工艺技术复杂，客户需求差异化显著，产品门类众多，相当部分高端产品需要公司在 IC 设计公司（客户）开始设计、定位产品时就提前介入。在整个营销活动中，公司提供的技术服务非常重要，甚至是起到决定性作用。因此，公司采取直销模式，由公司直接与下游客户签订销售合同。公司发货、验收后确认收入。

#### 2、生产模式

公司根据订单安排生产。供应部门结合安全库存量，根据生产需要安排采购。

#### 3、研发模式

公司研发活动主要分为二类：一类是改进型研发。主要对现有产品进行工艺创新研究，以降低成本、提高质量为目的。同时，根据客户需求，对原有产品的性能进行提升。改进型追求短平快，主要服务于现有生产活动。另一类是创新型研发。跟踪国际封装技术发展趋势，结合未来市场需求的发展情况，有针对性地开展新产品研发活动。

#### 4、盈利模式

报告期内，公司主要盈利来自于封装产品的销售。受益于集成电路良好的市场环境，公司将核心竞争力转化为良好的盈利能力。主营业务突出，盈利模式持续性较强。

#### 5. 新业务模式

国际上知名的传感器制造商以 IDM 模式为主，所需资金投入巨大、技术门槛高、投资周期长，不是最适用于中国新阶段的发展需要。代工模式相对于 IDM 模式来说具有投入小回报快的优势，而且 MEMS 传感器行业具有种类多、数量分散的特点，很多设计公司自建产线成本过高，很难发挥规模效应。因此，MEMS 封装测试以代工模式迎合 5G 物联网时代对传感器爆发式增长的需求，公司建立一个国家级的多系列 MEMS 封装测试的共性平台，为众多各类传感器设计公司提供封测代工服务，提供灵活快速与种类齐全的 MEMS 封测服务。该业务模式在 MEMS 封测领域属于创新模式，在未来潜力巨大、有规模化的潜力。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

#### 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、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，受疫情与中美贸易战影响，公司总体销售收入略有下滑，主要是传统类封装产品销售规模有所下降，但 MEMS 依然保持持续上升。报告期内，公司毛利率同比有所下降，主要原因是销售规模下降导致单位产品分摊的固定成本上升所致。

报告期内，公司主营业务主要亮点如下：

1、新型 MEMS 传感器系列开发与推进：温湿度传感器新产品导入成功、红外温度传感器批量应用于防疫活动、气体传感器实现批量量产。

新型电源管理类产品业务保持稳定。

2、MEMS 产品大规模量产。

报告期内，MEMS 产品产量持续提升，收入同比增长明显。应用领域有智能手机、智能蓝牙、智能音响、血压计、气体传感器等。

3、不断完善先进封装形式并形成系列化。

加大研发投入于 MS3526、4030、MEMS2718T、MEMS2718B 等新品并形成量产，不断优化产品结构 with 产品多样性。

4. 提升先进封装工艺水平，提升自身技术竞争力。

成功研发清洁清磨工艺，降低工艺成本、环保安全。同时成功研发 DFN 超薄型封装工艺与芯片叠层封装，大大提升 MEMS 产品性能。

5、加强技术创新工作，奠定未来利润增长点。

MEMS 产品向系统化、规模化发展。形成了多种 MEMS 封装工艺，使得压力传感器的市场拓展到医疗保健（电子血压计）、汽车（胎压检测仪）、气体检测等高端领域。大幅改进了 MEMS 生产工艺，确保在大规模生产条件下的质量稳定性，这对 MEMS 的量产具有重要意义。

6、注重核心知识产权保护，增强公司技术壁垒。

报告期内，公司新增 3 个实用新型专利。

7、加强质量管理体系建设，产品合格率稳步提高。

公司加强了质量管理力度，通过引入 MES、ERP、EAP 等系统工具，并不断推进 TS16949 汽车管理体系，增加质量培训，员工的质量意识得到了普遍提高，切实提高了质量管理执行力度。

8、积极参与国际竞争，与更多优质潜在客户合作。

公司不断开发国内外优质客户，在报告期内与多家国内外知名优质客户达成战略合作，并构建互利共赢长期稳定的深度战略合作关系，对未来业务有很强大的保障。

### (二) 行业情况

2020 年的行业情况整体来说，属于先抑后扬，趋势向好。2020 年的上半年，疫情与中美贸易战都为半导体行业产生了巨大的影响，整个上半年全行业都深受影响：复工复产难度大、员工无法正常返岗、市场信心不足导致市场谨慎、订单减少。随着中国疫情的缓解，第三季度市场回暖，订单陆续增加、复工复产率逐步恢复正常状态，并于第四季度开始市场起势爆发。疫情导致的宅经济使得电子产品用量突增，受此影响与半导体行业景气周期双重叠加影响，中国半导体封测市场于 2020 年第四季度开始量价齐升、地位提升。未来较长一段时间内，内地封测企业将极大利好于此正周期。未来市场正周期变化因素在 2020 年第四季度开始逐渐显现，具体如下：

第一，新冠疫情：2020 年下半年，海外疫情仍很严重，导致国际 IDM 公司封测厂开工率不足，委外封测产能供不应求，而大陆地区疫情恢复最快、控制较好，复工复产顺利，封测订单加速转单国内，

国内封测产业地位持续提升。

第二，需求复苏，高景气度：随着 5G、新能源汽车及物联网的持续普及应用，疫情导致的宅经济引起的电子产品需求增大，半导体市场增量明显、增速加快，呈现高景气度且极强劲的势头。需求端的强劲需求导致相关芯片的需求攀升，相应的半导体制造与封测需求持续提升。

因此，在 2020 年上半年乃至前三季度来说，全行业受疫情都因地域不同受到了不同程度的冲击与影响，但从下半年开始至第四季度后，疫情得到控制，复工复产顺利正常后，伴随着半导体行业的景气周期，行业呈现出明显的上升势头，且增长趋势明显、上升势头强劲，对未来相当长一段时间都有很强大的利好信号显现。

### (三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	21,709,996.20	8.92%	16,541,055.90	6.62%	31.25%
应收票据					
应收账款	51,805,938.18	21.28%	69,628,365.58	27.87%	-25.60%
存货	54,214,201.33	22.27%	62,728,207.88	25.10%	-13.57%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	76,054,977.41	31.25%	72,685,918.98	29.09%	4.64%
在建工程	20,448,921.61	8.40%	7,536,349.12	3.02%	171.34%
无形资产	1,642,170.99	0.67%	2,068,154.97	0.83%	-20.60%
商誉					
短期借款	60,283,366.74	24.77%	45,000,000.00	18.01%	33.96%
长期借款					
应收款项融资	1,614,633.40	0.66%	1,568,314.46	0.63%	2.95%
应付账款	42,930,097.47	17.64%	59,901,937.22	23.97%	-28.33%
预付款项	2,689,485.78	1.10%	2,677,324.38	1.07%	0.45%
其他应收款	477,403.12	0.20%	175,128.79	0.07%	172.60%
交易性金融资产	2,022,368.42	0.83%	3,520,866.64	1.41%	-42.56%
其他非流动资产	6,239,516.27	2.56%	6,819,320.48	2.73%	-8.50%
合同负责	251,049.44	0.10%	383,391.34	0.15%	-34.52%
应交税费	975,263.90	0.40%	588,928.26	0.24%	65.60%
其他应付款	8,856,430.24	3.64%	2,891,963.44	1.16%	206.24%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期末 21,709,996.20 元，比上年末 16,541,055.90 元增加 5,168,940.30 元，增幅为 23.81%，主要原因是：2020 年末新增短期借款结余所致。
- 2、应收账款本期比上年末下降 25.60%，主要原因：一是本年营业收入下降，二是公司加强对超期应收

账款的管理，收回逾期货款。

3、存货本期比上年末减少 13.57%，主要原因是本年生产量下降，相应的原材料和产成品库存减少。其次是存货的库龄延长，计提的存货跌价准备增加。

4、报告期内，公司研发生产车间项目继续建设，年末在建工程增加约 1,300 万元。

5、报告期内，公司研发生产车间项目继续建设，为保证企业的资金需求，公司扩大了融资规模，年末新增短期借款约 1,500 万元。

6、应付账款本期比上年末减幅达 28.33%，主要原因是本期公司扩大了融资规模，资金比较充足，因此缩短了应付账款的信用期。

7、其他应收款本期比上期增加 172.60%，主要原因是约有 40 万的代扣代缴的个人所得税尚未收回。

8、本期交易性金融资产比上期减少 42.56%，主要原因是报告期末公司所持股票股价下跌。

9、合同负债本期比上期下降 35.52%，主要原因是期末预收货款减少所致。

10、应交税费本期比上期增加 65.60%，主要原因是报告期末计提约 30 万应交的代扣代缴个人所得税。

11、本期其他应付款较上期增幅达 206.24%，主要原因是报告期内增加了约 600 万的工程款。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	175,608,057.20	-	190,794,851.90	-	-7.96%
营业成本	156,200,487.88	88.95%	163,596,761.45	85.74%	-4.52%
毛利率	11.05%	-	14.26%	-	-
销售费用	2,363,518.49	1.35%	2,956,321.96	1.55%	-20.05%
管理费用	8,736,467.22	4.97%	8,178,679.54	4.29%	6.82%
研发费用	11,606,808.42	6.61%	11,973,579.80	6.28%	-3.06%
财务费用	3,022,168.72	1.72%	1,812,792.69	0.95%	66.71%
信用减值损失	-1,525,087.53	-0.87%	-1,073,303.17	-0.56%	-42.09%
资产减值损失	-3,324,266.27	-1.89%	-609,925.85	-0.32%	-445.03%
其他收益	1,248,466.03	0.71%	1,294,449.12	0.68%	-3.55%
投资收益	1,023,298.00	0.58%	2,643,997.25	1.39%	-61.30%
公允价值变动收益	-339,425.74	-0.19%	-23,681.44	-0.01%	-1,333.30%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-10,180,548.74	-5.80%	3,429,774.76	1.80%	-396.83%
营业外收入	41,166.53	0.02%	-	-	-
营业外支出	2,041,339.79	1.16%	23,489.39	0.01%	8,590.48%
净利润	-11,406,177.76	-6.50%	3,655,158.53	1.92%	-421.06%

### 项目重大变动原因：

1、2020 年上半年受疫情影响，加之当地政府疫情管控尤其严格，复工复产与市场都受到极大影响，导致 2020 年上半年市场与生产深受影响，营收与利润指标因此有所拖累。

2、2020 年上半年受疫情影响，加之当地政府疫情管控尤其严格，复工复产与市场都受到极大影响，公司生产量下降，每个产品所分摊的折旧和车间固定人员工资增加，导致产品单位成本提高，毛利下降。

3、本期财务费用较上期增幅达到 66.71%，主要原因是报告期内新增短期借款 1900 万元，利息支出增加。

4、本期信用减值损失比上期变动-42.09%，主要原因是未收回的应收账款账龄延长，坏账准备的计提比例提高。

4、本期资产减值损失比上年同期变动-445.03%，主要原因是长库龄的存货数量增加导致。

5、投资收益本期比上年同期减少 61.30%，主要原因是上期公司出售持有的无锡银行股份，比本期多获取投资收益约 1600 万元。

6、本期公允价值变动收益比上年同期变动-1,333.30%，主要原因是报告期末公司所持股票股价下跌。7、本期营业外支出较上期增幅达 8,590.48%，主要原因是本期公司发生了约 200 万的赔偿款项。

## (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	174,496,056.40	189,160,074.42	-8.40%
其他业务收入	1,112,000.80	1,634,777.48	-47.01%
主营业务成本	156,125,096.35	163,383,748.81	-4.65%
其他业务成本	75,391.53	555,356.64	-636.63%

### 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%
内销产品	159,630,638.40	144,036,215.12	9.77%	-11.17%	-7.30%	-32.18%
外销产品	14,865,418.00	12,088,881.23	18.68%	21.28%	26.88%	-30.94%
其他业务收入	1,112,000.80	75,391.53	93.22%	-47.01%	-636.63%	29.17%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

1、2020 年上半年受疫情影响，加之当地政府疫情管控尤其严格，复工复产与市场都受到极大影响，公司生产量下降，每个产品所分摊的折旧和车间固定人员工资增加，导致产品单位成本提高，毛利下降。

2、其他业务收入主要是废料收入，本期生产量下滑，生产过程中产生的边角料也相应减少，相应其他业务收入下降。此外，上期出售了一批库存的原材料，导致其他业务成本提高，所以本期虽然其他业务收入减少，但毛利率却有所上升。

## (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	无锡开益禧半导体有限公司	27,618,534.60	15.73%	否
2	南京微盟电子有限公司	19,378,830.00	11.04%	否
3	上海贝岭股份有限公司	17,467,041.75	9.95%	否
4	苏州敏芯微电子技术股份有限公司	15,704,982.75	8.94%	否
5	张家港意发功率半导体有限公司	8,249,292.04	4.70%	否
合计		88,418,681.14	50.36%	-

## (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	无锡昌大瀚科技有限公司	14,600,606.02	10.96%	否
2	宁波华龙电子股份有限公司	7,726,144.18	5.80%	否
3	东西贸易（上海浦东新区）有限公司	5,962,688.18	4.48%	否
4	苏州腾连自动化设备有限公司	4,714,046.44	3.54%	否
5	北京达博有色金属焊料有限责任公司	4,355,528.84	3.27%	否
合计		37,359,013.66	28.05%	-

## 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	18,140,846.68	12,984,207.35	39.71%
投资活动产生的现金流量净额	-19,883,332.51	-9,630,790.73	-106.46%
筹资活动产生的现金流量净额	1,561,426.13	3,203,123.65	-51.25%

## 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期 18,140,846.68 元，比上年净额 12,984,207.357 元增加了 5,156,639.33 元，主要原因是本期公司恢复了 2019 年延长的应收账款账期，销售商品收到的现金增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期-19,883,332.51 元，比上年净额-9,630,790.73 元减少了 10,252,541.78 元，主要原因一是上期公司出售持有的无锡银行股份，同时购买外部股票，获得投资现金净收入约 1,100 万元；二是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期 1,561,426.13 元，比上年净额 3,203,123.65 元减少了 1,641,697.52 元，主要原因是报告期内票据保证金和偿还债务支付现金增加所致。

## (四) 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

## 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

## (五) 研发情况

## 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,606,808.42	11,973,579.80
研发支出占营业收入的比例	6.61%	6.28%
研发支出中资本化的比例	0%	

## 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	105	94
研发人员总计	105	94
研发人员占员工总量的比例	25.93%	22.22%

## 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	37	39
公司拥有的发明专利数量	5	5

## 研发项目情况：

报告期，公司围绕主营业务开展研发工作，主要对以下五个项目开展了研发工作：

1、MEMS-3722 产品的研究开发。MEMS 全称为 Micro-Electro Mechanical System，即微机电系统，是集微型传感器、执行器、机械结构、电源能源、信号处理、控制电路、高性能电子集成器件、接口、通信等于一体的微米或纳米级器件或系统。

2、红外温度传感器产品的研究开发。一切温度高于零度（-273.15℃）的物体都在不停地向周围空间发射红外能量。其辐射特性、辐射能量的大小、波长分布等都与物体表面温度密切相关。反过来，通过对物体自身辐射的红外能量的测量，便能准确地测定它的表面温度，这就是红外辐射测温的机理。

3、QFN3x3-12L 产品的研究开发。QFN3x3-12L 是一种无引脚封装，呈正方形或矩形，是一种焊盘尺寸小、体积小的集成电路先进封装形式；此种封装是以环氧树脂作为密封材料的新兴的表面贴装芯片封装技术，是集成电路小型化、轻量化、薄型化的最佳选择，可以减小系统装置 PCB 板的面积、体积、高度和重量，特别适合任何一个对尺寸、重量和性能都有要求的应用。

4、QFN4x4-20L 产品的研究开发。QFN4x4-20L 可以广泛应用于手机、PDA、笔记本电脑、光盘驱动、手持应用移动通信和 LCD 相关设备，DC/DC 转换、静电放电（ESD）防护设备、汽车控制电路以及小信号开关电源电路等消费类电子领域。

5、ESOP8 产品的研究开发。ESOP8 是一种底部具有焊盘，散热好、尺寸小、体积小的集成电路封装形式；此种封装是以环氧树脂作为密封材料的新兴的表面贴装芯片封装技术，是集成电路小型化、轻量化、薄型化的最佳选择，可以减小系统装置 PCB 板的面积、体积、高度和重量，特别适合任何一个对尺寸、重量和性能都有要求的应用，可以广泛应用于手机、PDA、笔记本电脑、光盘驱动、手持应用移动

通信和 LCD 相关设备，DC/DC 转换、静电放电（ESD）防护设备、汽车控制电路以及小信号开关电源电路等消费类电子领域。

对上述这些产品的研究开发将扩大红光股份封装产品的种类，优化产品结构，提升红光股份的产值和效益，提升红光股份在半导体行业的竞争力。

## （六） 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定收入确认是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 1. 事项描述

根据财务报表所述，2020 年度，公司营业收入为 175,608,057.20 元。收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计（二十一）收入”所述的会计政策及“五、财务报表项目附注注释 26”。公司于客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

由于收入为公司利润关键指标，管理层在收入方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们对于公司收入确认所实施的审计程序包括：

（1）对收入确认的内部控制设计和执行进行了了解、评价和测试，以评价收入确认内部控制是否合规、有效；

（2）对营业收入和营业成本实施分析程序，分析毛利率异常变动，复核收入的合理性，与同行业毛利率对比分析；

（3）实施收入细节测试，从销售收入明细中选取样本，核对销售合同或订单、销售出库单及相关物流单据；

（4）针对销售金额较大的客户执行函证程序；

（5）对收入执行截止测试，检查收入是否计入正确的会计期间。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，公司的收入确认符合企业会计准则及收入确认政策的规定。

## （七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	董事会审批	详见本附注三/（二十五）2、执行新收入准则对本公司的影响

### 2. 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会

计政策详见附注三。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类 (注2)	重新计量	小计	
预收款项	383,391.34	- 383,391.34		- 383,391.34	
合同负债		383,391.34		383,391.34	383,391.34
负债合计	383,391.34				383,391.34

注1：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注2：本公司的预收款项被重分类至合同负债。

执行新收入准则对2020年12月31日资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项		251,049.44	-251,049.44
合同负债	251,049.44		251,049.44
负债合计	251,049.44	251,049.44	

执行新收入准则对2020年度利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	156,200,487.88	155,322,857.32	877,630.56
销售费用	2,363,518.49	3,241,149.05	- 877,630.56

#### (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (九) 企业社会责任

##### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

##### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营，按时纳税，减轻了社会负担，支持地区经济发展。公司坚持以人为本，关爱员工健康，保障员工合法权益。疫情期间，积极响应国家号召，让员工在家办公。员工在家办公期间，公司足额发放员工工资，保障员工工作和生活稳定；复工之后，公司为员工提供免费口罩等各类防疫物品，以保障员工身体健康。

### 三、 持续经营评价

公司从事的生产经营活动主要为集成电路与传感器的封装测试，属于整个半导体行业中必不可少的一环，从政策层面、市场层面都有极高的可持续发展性。多年来，国家向来高度重视集成电路与传感器的发展，为打造中国自主可控的半导体产业链与发展世界领先的 5G 物联网，国家政府予以诸多优惠政策支持与利好政策刺激，我国集成电路产业发展势头强劲且不断高水平发展。同时，随着物联网与新一代信息技术的巨大增量市场的发展，行业可持续性、成长性高，增长势头强劲，可持续经营能力强，成长空间巨大。公司主要客户群体为国内外优秀的芯片设计公司，其主要下游产品应用广泛，与物联网、新一代信息技术高度相关，市场增势明显、处于成长期。因封测服务不限于特定领域产品，可适应市场发展产品方向，因此抗风险能力强、持续经营能力强。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

#### （一） 行业发展趋势

后疫情时代下，全球半导体行业正处于景气度复苏的上升阶段，而封装测试与半导体行业景气度相关性极高，行业发展趋势前景乐观。自 2019 年 Q3 以来行业开始回暖，2020 年上半年景气度受疫情遏制，下半年中国疫情恢复最快，内地封装测试行业回暖并逐步修复疫情造成的影响。2021 年封装测试行业仍会延续行业高景气度，整体会是一个量价齐升的趋势。短期来看，全球晶圆厂产能满载，产业链部分紧张环节接连涨价，显现半导体高景气度，封测产业链预计本次供需紧张将持续延续。长期来看，随着先进封装与 MEMS 封装技术的进步，封装价格与利润会大幅提升改善，行业发展会向先进封装与 MEMS 封装此类的特色封装领域发展。因此，无论是长期还是短期，封装测试行业都处在一个量价齐升的景气发展的趋势中。同时，随着上游晶圆代工扩产，封装测试的代工产量需求也顺势增长，扩产能是接下来一个阶段的行业发展趋势。

#### （二） 公司发展战略

公司旨在成为中国 MEMS 传感器封测制造的细分市场龙头企业，打造一个国家级高端多系列 MEMS 封装测试的共性平台，为海内外优质传感器客户提供封测服务。同时，不断发挥 IC 集成电路封装测试的既有优势，结合传统规模优势与先进封装工艺，成为国内一流、世界前列的封测企业。

#### （三） 经营计划或目标

公司为成为中国 MEMS 传感器封装测试的细分市场龙头企业、打造 MEMS 传感器全系列产品的多元化封测共性平台，制定了几大经营计划：1、加快提高技术含量与工艺水平：开发 Flip-Chip 等先进工艺封装产品，增加封装技术含量，缩短国内外先进封装的差距，在某些特色工艺制程上形成自身特色。2、增加新产品系列，在 MEMS 封装产品中不断加入新产品，如加速度传感器、气体传感器、温湿度传感器等。将愈来愈多的传感器类型纳入到 MEMS 传感器全系列产品的多元化封测共性平台。3、梯队化培养人才建设，增加高级研发技术人员比例，增加相关专利及自主知识产权，为整体提升管理、生产与技术水平夯实基础。4、完善系统化生产管理，将现有的 MES 系统及其他管理系统充分应用到生产管理决策、

降本核算及绩效考核中，提高产线管理水平、降低单位成本及损耗、充分利用现有资源实现利用最大化。

#### (四) 不确定性因素

公司发展的不确定因素如下：1、发生全球性事件的影响，诸如中美贸易战加剧，对半导体行业冲击巨大，可能会影响企业发展。2、发生巨大的市场变化，因某些不可抗力导致市场突然萎缩，全产业链受挫影响。3、下游需求不及预期。4、卫生事件防控不及预期。

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、市场竞争风险

风险详情详见本报告内“第一节 声明与提示 重要风险提示表”之“市场竞争风险”。

应对措施：公司将进一步加强技术创新活动，确保在市场竞争保持领先地位。同时公司将加强销售和技术人员与客户的交流，掌握市场动态，想客户所想，牢固与客户的关系。

##### 2、技术进步风险

风险详情详见本报告内“第一节 声明与提示 重要风险提示表”之“技术进步风险”。

应对措施：公司通过产学研合作的方法，不断掌握市场动态、产品方向和客户对技术的发展要求，做好产品研发，技术储备，并形成自己的自主知识产权和专利的保护。

##### 3、核心技术人员流失风险

风险详情详见本报告内“第一节 声明与提示 重要风险提示表”之“核心技术人员流失风险”。

应对措施：对现有骨干人才通过股份激励和签订保密协议的措施，稳定核心队伍，同时通过引进和培养的方法不断充实加强核心队伍的建设，以满足发展的需求，降低因人才流失造成的损失。

##### 4、实际控制人不当控制的风险

风险详情详见本报告内“第一节 声明与提示 重要风险提示表”之“实际控制人不当控制的风险”。

应对措施：在中介机构和监管机构的指导下，不断完善内部的管理制度，形成规范的法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。

#### (二) 报告期内新增的风险因素

-

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	五.二.(五)
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	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

##### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力	500,000.00	271,320.00
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	1,500,000.00	669,557.21
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

#### (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	0.00	5,000,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

股东为公司提供担保，有利于提高公司的融资能力，可解决公司临时资金需求。本次关联交易不存在损害公司利益的情形，不影响公司的独立性。公司纯受益的关联担保免于按照关联交易审议。

#### (五) 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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年7月29日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2014年7月29日		挂牌	全员缴纳社保	公司给全体员工缴纳社保。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年7月29日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年7月29日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、玉祁红光将专注于大型半导体器件的封装、测试及销售，不从事红光微所从事的小微型半导体器件封装、测试、销售业务。玉祁红光违反本承诺所获取的全部收益归红光微所有。为督促玉祁红光履行本承诺，玉祁红光将每年接受有关主营业务的专项审计，核查玉祁红光是否违反本承诺。报告期内，玉祁红光未发生小微型半导体器件的封装、测试及销售业务，并遵守承诺，由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对玉祁红光 2020 年的主营业务进行了专项审计并出具编号为大华核字[2020]007090 号的审阅报告，根据审阅结果，玉祁红光 2020 年度生产销售的产品均为大型半导体器件。

2、公司承诺尽快规范员工流程及社保缴纳手续。报告期内，除实习生、派遣工之外，公司跟大部分正式员工都已签订劳动合同，并缴纳社保。公司正在说服剩余员工缴纳社保。

3、公司实际控制人王福泉、董事、监事、高级管理人员承诺避免同业竞争，报告期内履行承诺。

**(六) 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
固定资产	非流动资产	抵押	23,153,316.23	9.48%	向江苏银行股份有限公司无锡新区支行、永赢金融租赁有限公司借款提供抵押
无形资产	非流动资产	抵押	1,444,569.66	0.59%	向江苏银行股份有限公司无锡新区支行借款提供抵押
货币资金	流动资产	票据保证金	6,650,000.00	2.72%	票据保证金
应收款项融资	流动资产	质押	750,000.00	0.31%	票据保证金
<b>总计</b>	-	-	31,997,885.89	13.10%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

以上资产抵押及质押融资有利于解决公司日常经营流动资金需求，未构成对经营产生不利影响。

**(七) 调查处罚事项**

公司在厂区违规使用未经检验的叉车。

**第六节 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	27,054,750	38.13%		27,054,750	38.13%
	其中：控股股东、实际控制人	11,265,075	15.88%	340,500	11,605,575	16.36%
	董事、监事、高管	120,675	0.17%		120,675	0.17%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	43,895,250	61.87%		43,895,250	61.87%
	其中：控股股东、实际控制人	43,533,225	61.36%		43,533,225	61.36%
	董事、监事、高管	362,025	0.51%		362,025	0.51%
	核心员工					
<b>总股本</b>		70,950,000	-	340,500	70,950,000	-
<b>普通股股东人数</b>						64

## 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	王福泉	40,552,800	100,000	40,652,800	57.30%	32,220,225	8,432,575		
2	魏丽娟	14,245,500	240,500	14,486,000	20.42%	11,313,000	3,173,000		
3	无锡立德投资企业(有限合伙)	4,650,000		4,650,000	6.55%		4,650,000		
4	深圳市达晨创投股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,840,000		3,840,000	5.41%		3,840,000		
5	邵君良	1,920,000	-404,000	1,516,000	2.14%		1,516,000		
6	无锡市金程创业投资有限公司	1,500,000		1,500,000	2.11%		1,500,000		
7	余莉	1,483,500		1,483,500	2.09%		1,483,500		
8	深圳市达晨财智创业投资管理有限公司—深圳市达晨睿泽一号股权投资企业	960,000		960,000	1.35%		960,000		

	(有限合伙)								
9	无锡国联众诚投资企业(有限合伙)	960,000		960,000	1.35%		960,000		
10	任耀进	482,700		482,700	0.68%	362,025	120,675		
<b>合计</b>		<b>70,594,500</b>	<b>-63,500</b>	<b>70,531,000</b>	<b>99.40%</b>	<b>43,895,250</b>	<b>26,635,750</b>		

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东王福泉与股东魏丽娟为夫妻，除此以外，其他股东间不存在关联关系。

## 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

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为王福泉，持有公司股份 40,652,800 股，持股比例为 57.30%。

王福泉，男，1964 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士（MBA）。2013 年 9 月至今任无锡红光微电子股份有限公司董事长、总经理职务。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为王福泉和魏丽娟，持有公司股份 55,138,800 股，持股比例为 77.72%。

王福泉，基本情况见上文“控股股东情况”。

魏丽娟，女，1975 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2013 年 9 月至今任无锡红光微电子股份有限公司董事、办公室副主任。

报告期内，公司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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2017年第一次股票发行	2017年11月29日	39,936,000.00		是	见募集资金使用详细情况	5,000,000.00	已事前及时履行

## 募集资金使用详细情况：

## 一、募集资金使用情况

## 1、2020年度募集资金使用情况

截至2020年12月31日，募集资金使用用途和金额如下表所示：

项目	金额（元）	
募集资金总额	39,936,000.00	
发行费用	150,000.00	
募集资金净额	39,786,000.00	
加：利息收入	51,187.04	
加：其他	10.00	
具体用途	累计使用金额	其中：2020年度
1、购买封装测试设备款	14,973,500.00	0
2、偿还短期贷款	17,700,000.00	0
3、补充流动资金	6,958,391.98	0
4、银行手续费（如有）	992.74	0
截至2020年12月31日募集资金余额	204,312.32	

注：由于募集资金账户长时间没有支出/收入，银行要求汇入10.00元防止账户锁定，因此产生其他收入10.00元。

经核查，公司未提前使用募集资金。

## 2、募集资金使用的其他情况

无

## 二、募集资金用途变更情况

公司于 2017 年 12 月 5 日召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第四次会议，于 2017 年 12 月 22 日召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金使用用途的议案》，具体如下：根据公司 2017 年 9 月 1 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过的《关于<无锡红光微电子股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案>的议案》，共募集资金 3,993.60 万元人民币，募集资金拟用于：

序号	项目名称	拟分配金额（万元）	拟分配比例（%）
1	购买封装测试设备款	1510.00	37.81
2	偿还短期贷款	1770.00	44.32
3	补充流动资金	713.60	17.87
合计		3,993.60	100.00

其中，拟归还短期贷款明细如下：

序号	贷款机构	期限	金额（万元）	利率（%）	贷款用途	募集资金拟还贷金额（万元）
1	无锡农村商业银行	2016.11.02-2017.10.20	500.00	4.79	经营周转	500.00
2	江苏银行	2017.01.20-2018.01.19	500.00	5.22	经营周转	500.00
3	国联证券股份有限公司	2017.02.07-2018.01.16	770.00	5.50	经营周转	770.00

由于第 1 项用于“归还无锡农村商业银行贷款”的 500.00 万元短期贷款已到期，公司已用自有资金归还了上述贷款。公司将上述计划拟用于归还到期日为 2017 年 10 月 20 日的无锡农村商业银行贷款变更为用于归还到期日为 2018 年 10 月 17 日的无锡农村商业银行贷款。具体变更情况如下：

序号	贷款机构	期限	金额（万元）	利率（%）	贷款用途	募集资金拟还贷金额（万元）
1	无锡农村商业银行	2017.11.20-2018.10.17	500.00	4.79	经营周转	500.00

## 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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	江苏银行无锡新区支行	银行	3,000,000	2019年3月29日	2020年3月24日	5.22
2	抵押贷款	江苏银行无锡新区支行	银行	5,000,000	2019年8月5日	2020年3月24日	5.22
3	信用贷款	江苏银行无锡新区支行	银行	4,000,000	2019年9月4日	2020年8月27日	4.785
4	信用贷款	江苏银行无锡新区支行	银行	3,000,000	2019年9月10日	2020年9月9日	4.785
5	抵押贷款	江苏银行无锡新区支行	银行	10,000,000	2019年10月12日	2020年10月12日	5.22
6	抵押贷款	江苏银行无锡新区支行	银行	5,000,000	2019年10月16日	2020年10月12日	5.22
7	信用贷款	工商银行无锡新吴支行	银行	2,000,000	2019年6月14日	2020年6月12日	5.0025
8	信用贷款	工商银行无锡新吴支行	银行	3,000,000	2019年7月4日	2020年6月15日	5.0025
9	信用贷款	宁波银行无锡分行	银行	5,000,000	2019年10月12日	2019年10月13日	4.785
10	信用贷款	南京银行无锡新区支行	银行	5,000,000	2019年12月19日	2020年12月18日	4.70
11	抵押贷款	江苏银行无锡新区支行	银行	8000000	2020年3月24日	2021年3月2日	5.22
12	信用贷款	江苏银行无锡新区支行	银行	3000000	2020年5月11日	2021年3月2日	5.22
13	信用贷款	江苏银行无锡新区支行	银行	4000000	2020年7月13日	2021年3月2日	4.80
14	信用贷款	江苏银行无	银行	3000000	2020年7月13日	2021年3月2日	4.35

		锡新区支行			日	日	
15	信用贷款	江苏银行无锡锡新区支行	银行	4000000	2020年8月27日	2021年8月26日	4.35
16	信用贷款	江苏银行无锡锡新区支行	银行	3000000	2020年9月9日	2021年9月8日	4.35
17	抵押贷款	江苏银行无锡锡新区支行	银行	5000000	2020年10月12日	2021年10月11日	4.95
18	抵押贷款	江苏银行无锡锡新区支行	银行	10000000	2020年10月12日	2021年10月11日	4.95
19	信用贷款	工商银行无锡新吴支行	银行	5,000,000	2020年6月15日	2021年6月14日	4.785
20	信用贷款	宁波银行无锡分行	银行	5,000,000	2020年10月14日	2021年10月14日	4.785
21	信用贷款	南京银行无锡锡新区支行	银行	5,000,000	2020年12月16日	2021年12月15日	4.35
20	信用贷款	光大银行无锡分行	银行	4000000	2020年12月18日	2021年12月17日	4.50
21	抵押贷款	永赢金融租赁有限公司	非银行金融机构	1,283,366.74	2020年3月26日	2021年3月14日	4.00
合计	-	-	-	105283366.74	-	-	-

## 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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020年7月20日	0.8		
合计	0.8		

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.8		

## 十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王福泉	董事长、总经理	男	1964年9月	2019年9月1日	2022年8月31日
魏丽娟	董事	女	1975年7月	2019年9月1日	2022年8月31日
任耀进	董事、副经理	男	1958年5月	2019年9月1日	2022年8月31日
陶光亮	董事、副经理	男	1962年5月	2019年9月1日	2022年8月31日
李学来	董事	男	1987年7月	2019年9月1日	2022年8月31日
陆振	监事会主席、设备部副部长	男	1981年5月	2019年9月1日	2022年8月31日
唐良	监事、仓库管理员	男	1980年10月	2019年9月1日	2022年8月31日
许小弟	监事	男	1969年7月	2019年9月1日	2022年8月31日
陈璐	财务总监	女	1968年5月	2019年9月1日	2022年8月31日
王正	董事会秘书	男	1990年12月	2020年4月13日	2023年4月12日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

王福泉、魏丽娟系夫妻关系。除此以外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间均不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

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
王福泉	董事长、总经理	40,552,800	100,000	40,652,800	57.30%	40,652,800	32,220,225
魏丽娟	董事	14,245,500	240,500	14,486,000	20.42%	14,486,000	11,313,000
任耀进	董事、副总经理	482,700	-	482,700	0.68%	482,700	362,025
合计	-	55,281,000	-	55,621,500	78.40%	55,621,500	43,895,250

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王正		新任	董事会秘书	根据《公司法》及公司章程的有关规定，任命王正先生为公司董事会秘书。

**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：**

√适用 □不适用

王正，男，出生于1990年12月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2014年4月至2015年7月，就职于中国太平洋财产保险股份有限公司，任总公司管理培训生；2015年7月至2017年10月，联合创立上海昂蔻餐饮管理有限公司，任副总经理；2017年11月至2018年5月，就职于嘉聪新能源科技（上海）有限公司，任市场总监；2018年6月至2018年8月，就职于安澳智能系统（南京）股份有限公司，任董事长助理；2018年8月至2019年9月，就职于安澳智能系统（南京）股份有限公司，任董事会秘书；2019年9月至2019年12月，于和君商学院参加董秘培训；2019年12月至今，就职于红光股份，任办公室副主任。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	30			30
生产人员	305	16		321
销售人员	11			11
技术人员	56	2		58
财务人员	3			3
<b>员工总计</b>	<b>405</b>	<b>18</b>		<b>423</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	19	20
专科	58	59
专科以下	325	341
<b>员工总计</b>	<b>405</b>	<b>423</b>

**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：**

1、截止报告期末，公司在职员工 423 人，较报告期初有所增加，人员相对稳定。随着公司产能的扩大，公司将根据发展战略规划，不断引进研发人才、技术创新人才、市场拓展人才以及复合型高级管理人才。

2、公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。同时，公司考虑到生产员工的安全问题，积极为生产人员办理意外伤害保险。

4、需公司承担费用的离退休职工人数 10 人

## (二) 核心人员（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

本公司董事会于 2021 年 3 月 31 日收到董事李学来先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 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

截至本报告期披露日，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理制度》、等制度，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、融资、关联交易等事项均已履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司修订了公司章程，内容详见公司于 2020 年 4 月 30 日在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的公司《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-010）。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	3	审议通过《2019年度董事会工作报告》、《2019年年度报告及摘要》、《2020年半年度报告》、《任命公司董事会秘书》等。
监事会	2	审议通过公司《2019年度监事会工作报告》、《2019年年度报告及摘要》、《2020年半年度报告》等。
股东大会	1	审议通过《2019年度董事会工作报告》、《2019年度监事会工作报告》、《2020年年度报告及摘要》等。

## 2、三会的召集、召开、表决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、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

### (四) 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。报告期内，公司于股东之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

## 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

1、业务独立：公司的主要业务是半导体分立器件、集成电路的封装、测试及销售。公司致力于移动通讯、PC电脑、可穿戴智能设备、物联网等领域，面向市场独立经营。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的研发、采购、销售系统，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

2、人员独立：公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。本公司

下设采购部、办公室、市场部、财务部、质量部、技术部、设备部、生产部等八个一级职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司建立了健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 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

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <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	大华审字[2021]0010140号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区金陵东路2号10楼	
审计报告日期	2021年4月28日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	涂新春 8年	温尚捷 1年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1年	
会计师事务所审计报酬	18万元	
<b>审 计 报 告</b>		
大华审字[2021] 0010140号		
无锡红光微电子股份有限公司全体股东：		
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了无锡红光微电子股份有限公司(以下简称贵公司)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、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了贵公司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。</p>		
<p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于贵公司，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。</p>		
<p>三、 关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。</p> <p>我们确定收入确认是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。</p>		
<p>1. 事项描述</p>		

根据财务报表所述，2020 年度，公司营业收入为 175,608,057.20 元。公司于客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

由于收入为公司利润关键指标，管理层在收入方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对于公司所实施的审计程序包括：

(1) 对收入确认的内部控制设计和执行进行了了解、评价和测试，以评价收入确认内部控制是否合规、有效；

(2) 对营业收入和营业成本实施分析程序，分析毛利率异常变动，复核收入的合理性，与同行业毛利率对比分析；

(3) 实施收入细节测试，从销售收入明细中选取样本，核对销售合同或订单、销售出库单及相关物流单据；

(4) 针对销售金额较大的客户执行函证程序；

(5) 对收入执行截止测试，检查收入是否计入正确的会计期间。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，公司的收入确认符合企业会计准则及收入确认政策的规定。

## 四、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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，贵公司管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、 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：

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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，就可能对贵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告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贵公司不能持续经营。

5. 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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

中国注册会计师：涂新春  
中国注册会计师：温尚捷

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	21,709,996.20	16,541,055.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	2,022,368.42	3,520,866.64
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3	51,805,938.18	69,628,365.58

应收款项融资	4	1,614,633.40	1,568,314.46
预付款项	5	2,689,485.78	2,677,324.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	477,403.12	175,128.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	54,214,201.33	62,728,207.88
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		24,651.28	
<b>流动资产合计</b>		<b>134,558,677.71</b>	<b>156,839,263.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	8	76,054,977.41	72,685,918.98
在建工程	9	20,448,921.61	7,536,349.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10	1,642,170.99	2,068,154.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11	1,913,128.93	2,131,898.47
递延所得税资产	12	2,561,551.12	1,786,786.39
其他非流动资产	13	6,239,516.27	6,819,320.48
<b>非流动资产合计</b>		<b>108,860,266.33</b>	<b>93,028,428.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>243,418,944.04</b>	<b>249,867,692.04</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	14	60,283,366.74	45,000,000.00
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	15	7,150,000.00	1,300,000.00
应付账款	16	42,930,097.47	59,901,937.22
预收款项			
合同负债	17	251,049.44	383,391.34
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	18	2,355,741.75	2,102,299.52
应交税费	19	975,263.90	588,928.26
其他应付款	20	8,856,430.24	2,891,963.44
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>122,801,949.54</b>	<b>112,168,519.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	12		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>122,801,949.54</b>	<b>112,168,519.78</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	21	70,950,000.00	70,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	22	29,485,281.45	29,485,281.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	23	4,531,703.06	4,531,703.06
一般风险准备			
未分配利润	24	15,650,009.99	32,732,187.75
归属于母公司所有者权益合计		120,616,994.50	137,699,172.26
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		120,616,994.50	137,699,172.26
<b>负债和所有者权益总计</b>		243,418,944.04	249,867,692.04

法定代表人：王福泉

主管会计工作负责人：陈璐

会计机构负责人：陈璐

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		175,608,057.20	190,794,851.90
其中：营业收入	25	175,608,057.20	190,794,851.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		182,871,590.43	189,596,613.05
其中：营业成本	25	156,200,487.88	163,596,761.45
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	26	942,139.70	1,078,477.61
销售费用	27	2,363,518.49	2,956,321.96
管理费用	28	8,736,467.22	8,178,679.54
研发费用	29	11,606,808.42	11,973,579.80
财务费用	30	3,022,168.72	1,812,792.69
其中：利息费用		2,695,940.61	1,845,099.83
利息收入		41,960.86	40,181.37
加：其他收益	31	1,248,466.03	1,294,449.12
投资收益（损失以“-”号填列）	32	1,023,298.00	2,643,997.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	33	-339,425.74	-23,681.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	34	-1,525,087.53	-1,073,303.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	35	-3,324,266.27	-609,925.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-10,180,548.74	3,429,774.76
加：营业外收入	36	41,166.53	
减：营业外支出	37	2,041,339.79	23,489.39
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-12,180,722.00	3,406,285.37
减：所得税费用	38	-774,544.24	-248,873.16
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-11,406,177.76	3,655,158.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,406,177.76	3,655,158.53
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,406,177.76	3,655,158.53
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-11,406,177.76	3,655,158.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,406,177.76	3,655,158.53
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.16	0.05
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.16	0.05

法定代表人：王福泉

主管会计工作负责人：陈璐

会计机构负责人：陈璐

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		212,671,878.55	204,078,894.16
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		85,361.18	1,570,263.79
收到其他与经营活动有关的现金	39	1,313,466.13	1,400,518.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>214,070,705.86</b>	<b>207,049,676.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		152,868,520.44	149,456,807.37
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		32,764,511.66	32,596,253.56
支付的各项税费		3,390,482.43	5,926,322.71
支付其他与经营活动有关的现金	39	6,906,344.65	6,086,085.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>195,929,859.18</b>	<b>194,065,468.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,140,846.68</b>	<b>12,984,207.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,268,428.48	15,528,980.53
取得投资收益收到的现金		1,023,298.00	173,114.72
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,291,726.48	15,702,095.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,175,058.99	21,788,337.90
投资支付的现金			3,544,548.08
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		22,175,058.99	25,332,885.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-19,883,332.51	-9,630,790.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		64,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	39	3,600,000.00	3,450,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		67,600,000.00	53,450,000.00
偿还债务支付的现金		48,716,633.26	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,371,940.61	7,521,099.83
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	39	8,950,000.00	5,725,776.52
<b>筹资活动现金流出小计</b>		66,038,573.87	50,246,876.35
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,561,426.13	3,203,123.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	40	-181,059.70	6,556,540.27
加：期初现金及现金等价物余额	40	15,241,055.90	8,684,515.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	40	15,059,996.20	15,241,055.90

法定代表人：王福泉

主管会计工作负责人：陈璐

会计机构负责人：陈璐

## (四) 股东权益变动表

单位：元

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	70,950,000.00				29,485,281.45				4,531,703.06		32,732,187.75		137,699,172.26
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	70,950,000.00				29,485,281.45				4,531,703.06		32,732,187.75		137,699,172.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-17,082,177.76		-17,082,177.76
（一）综合收益总额											-11,406,177.76		-11,406,177.76
（二）所有者投入和减少资本													
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													
（三）利润分配										-5,676,000.00		-5,676,000.00	
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										-5,676,000.00		-5,676,000.00	
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>70,950,000.00</b>				<b>29,485,281.45</b>					<b>4,531,703.06</b>		<b>15,650,009.99</b>	<b>120,616,994.50</b>

项目	2019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	70,950,000.00				29,485,281.45		2,853,065.70		3,996,969.05		33,595,581.61		140,880,897.81
加：会计政策变更							-2,853,065.70		169,218.16		1,522,963.46		-1,160,884.08
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	70,950,000.00				29,485,281.45		0.00		4,166,187.21		35,118,545.07		139,720,013.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									365,515.85		-2,386,357.32		-2,020,841.47
（一）综合收益总额											3,655,158.53		3,655,158.53
（二）所有者投入和减少资本													
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													

(三) 利润分配							365,515.85	-6,041,515.85	-5,676,000.00
1.提取盈余公积							365,515.85	-365,515.85	0.00
2.提取一般风险准备									
3.对所有者（或股东）的分配								-5,676,000.00	-5,676,000.00
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									
<b>四、本年期末余额</b>	<b>70,950,000.00</b>			<b>29,485,281.45</b>		<b>0.00</b>	<b>4,531,703.06</b>	<b>32,732,187.75</b>	<b>137,699,172.26</b>

法定代表人：王福泉

主管会计工作负责人：陈璐

会计机构负责人：陈璐

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

无锡红光微电子股份有限公司（以下简称“本公司”）原系由王福泉和王伯权 2 位自然人股东共同出资组建的有限责任公司，于 2001 年 12 月 10 日取得江苏省无锡市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，社会信用代码为 91320200733302524K。2014 年 7 月 25 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2014]1016 号核准，本公司股票于 2014 年 7 月 25 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：红光股份，证券代码：831034。公司类型为股份有限公司，股本现为 7,095.00 万股，每股面值 1 元。公司住所：无锡市新区 93 号-B-1 地块；法定代表人：王福泉。

公司于 2013 年 9 月 9 日作为股改日，以其拥有的原有限公司 2013 年 5 月 31 日经审计净资产人民币 38,044,953.14 元为基准折股，其中人民币 3,218 万元折合为无锡红光微电子股份有限公司的股本，股份总额为 3,218 万股，每股面值人民币 1 元，缴纳注册资本人民币 3,218 万元整，余额人民币 5,864,953.14 元作为资本公积。

2014 年 7 月 25 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2014]1016 号核准，本公司股票于 2014 年 7 月 25 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：红光股份，证券代码：831034。

根据 2015 年 6 月 8 日第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增发股票 1,000 万股，发行价 2.28 元/股，股本溢价金额人民币 1,280.00 万元计入资本公积。由魏丽娟及无锡立德投资企业（有限合伙）于 2015 年 6 月 11 日之前一次缴足。其中：魏丽娟认缴注册资本人民币 690.00 万元，占注册资本的 16.36%，出资方式为货币；无锡立德投资企业（有限合伙）认缴注册资本人民币 310.00 万元，占注册资本的 7.35%，出资方式为货币。变更后的注册资本为人民币 4,218.00 万元。本次股权变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 6 月 11 日出具瑞华验字[2015]第 31120003 号验资报告。

2017 年 8 月 16 日，根据公司第二届董事会第六次会议决议和股票发行方案以及 2017 年 9 月 1 日章程修正案的规定，公司定向增发股票 512.00 万股，每股发行价人民币 7.80 元，发行总价人民币 3,993.60 万元，股本溢价金额人民币 34,470,328.31 元计入资本公积。并于 2017 年 11 月 3 日出具瑞华验字[2017]第 31190005 号验资报告。

2018 年 5 月 22 日，根据公司 2018 年股东大会审议通过的 2017 年度权益实施分配公告，公司以公司总股本 47,300,000 股为基数，以股票发行溢价所形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。转增后总股本为 70,950,000 股。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

无锡红光微电子股份有限公司经营范围：集成电路产品应用开发，半导体分立器件，集成电路产品封装，专用芯片开发及模块制造，半导体专用设备制造，自营各类商品和技术的进出口业务。（上述经

营范围中涉及行政许可的，经许可后方可经营；涉及专项审批的，经批准后方可经营）。

### （三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 28 日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### （二） 持续经营

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

### （三） 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 重要会计政策、会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （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

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，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期

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

## （六） 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## （七） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### 1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受

影响的相关金融资产进行重分类。

#### （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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

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

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

#### （2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

#### （3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得

该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

## 2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或

回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

## (2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1） 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### （3） 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (八) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（七）6 金融工具减值。

#### (九) 应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（七）6 金融工具减值。

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 30 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一（账龄组合）	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二（关联方、备用金和押金组合）	按其性质，发生坏账的可能性非常小	不计提

## （十） 应收款项融资

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（七）6 金融工具减值。

## （十一） 存货

### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## （十二） 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （七）6.金融工具减值。

## （十三） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，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。
- (2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- (4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	8-10	5.00	9.50-11.875
电子设备	年限平均法	5-8	5.00	11.875-19.00
办公设备	年限平均法	5-8	5.00	11.875-19.00
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
食堂设备	年限平均法	5	5.00	19.00

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## （十四） 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十五） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期末简单加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十六） 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、专利权、商标权、电脑软件等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50.00	本公司依据土地使用权的使用期限确定
电脑软件	5.00	本公司依据预期电脑软件使用寿命确定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## (十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产

组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

#### **（十八） 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### **（十九） 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

#### **（二十） 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### **1. 短期薪酬**

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

##### **2. 离职后福利**

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

##### **3. 辞退福利**

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

#### **（二十一） 收入**

## 1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

加工及自销业务销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

具体为：

外销收入，在货物出库，并报关出口后，依据出口发票、出口报关单和货运单据确认收入。

内销收入，在货物出库并经对方收货确认收入，以货物送至对方，获取对方签收的送货单日期以及同客户对账结束为时点，作为收入实现。

## （二十二） 合同成本

### 1. 合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

### 2. 合同取得成本

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

### 3. 合同成本摊销

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

### 4. 合同成本减值

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

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

## (二十三) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	发展扶持资金、专项资金等

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

#### **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

##### **1. 确认递延所得税资产的依据**

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### **2. 确认递延所得税负债的依据**

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

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

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、清偿负债同时进行时，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。

## （二十五） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 经营租赁会计处理

#### （1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### （2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## （二十六） 重要会计政策、会计估计的变更

### 3. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》		详见本附注三/（二十五）2、执行新收入准则对本公司的影响

### 4. 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注三。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 2)	重新计量	小计	
预收款项	383,391.34	- 383,391.34		- 383,391.34	
合同负债		383,391.34		383,391.34	383,391.34
负债合计	383,391.34				383,391.34

注 1：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 2：本公司的预收款项被重分类至合同负债。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项		251,049.44	-251,049.44
合同负债	251,049.44		251,049.44
负债合计	251,049.44	251,049.44	

执行新收入准则对 2020 年度利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	156,200,487.88	155,322,857.32	877,630.56
销售费用	2,363,518.49	3,241,149.05	- 877,630.56

## 5. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物收入	13
城市维护建设税	实缴流转税税额	7
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育费附加	实缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

### (二) 税收优惠政策及依据

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为 GR201932006100 号《高新技术企业证书》，本公司按《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，优惠期限自 2019 年至 2021 年，有效期三年。

## 五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日）

### 注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33,828.98	17,363.75
银行存款	12,467,453.44	9,958,904.49
其他货币资金	9,208,713.78	6,564,787.66
合计	21,709,996.20	16,541,055.90
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：期末其他货币资金中，6,650,000.00 元是票据保证金，2,558,713.78 元是证券账户资金。

## 注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	2,022,368.42	3,520,866.64
合计	2,022,368.42	3,520,866.64

## 注释3. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	48,185,498.04	68,769,898.10
1 至 2 年	5,350,452.90	1,639,663.23
2 至 3 年	723,526.92	359,677.16
3 至 4 年	204,662.77	241,065.15
4 至 5 年	241,065.15	3,719,975.71
5 年以上	6,271,149.74	2,552,070.01
小计	60,976,355.52	77,282,349.36
减：坏账准备	9,170,417.34	7,653,983.78
合计	51,805,938.18	69,628,365.58

### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	60,976,355.52	100.00	9,170,417.34		51,805,938.18
其中：组合 1 按账龄组合	60,976,355.52	100.00	9,170,417.34	15.04	51,805,938.18
合计	60,976,355.52	100.00	9,170,417.34		51,805,938.18

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	77,282,349.36	100.00	7,653,983.78		69,628,365.58
其中：组合1按账龄组合	77,282,349.36	100.00	7,653,983.78	9.90	69,628,365.58
合计	77,282,349.36	100.00	7,653,983.78		69,628,365.58

### 3. 组合1按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	48,185,498.04	963,709.96	2.00
1-2年	5,350,452.90	1,177,099.64	22.00
2-3年	723,526.92	354,528.19	49.00
3-4年	204,662.77	182,149.87	89.00
4-5年	241,065.15	221,779.94	92.00
5年以上	6,271,149.74	6,271,149.74	100.00
合计	60,976,355.52	9,170,417.34	

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,653,983.78	1,516,433.56				9,170,417.34

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
上海贝岭股份有限公司	8,203,900.04	13.45	164,078.00
南京微盟电子有限公司	7,346,065.93	12.05	146,921.32
陕西亚成微电子股份有限公司	5,145,218.10	8.44	473,971.73
无锡开益禧半导体有限公司	3,448,261.27	5.66	68,965.23
苏州敏芯微电子技术股份有限公司	3,160,891.70	5.18	63,217.83
合计	27,304,337.04	44.78	917,154.11

#### 注释4. 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,614,633.40	1,568,314.46

其他说明：截止2020年12月31日，银行承兑汇票中75万元质押于江苏银行用于开具银票用途。

##### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	38,117,447.65	-

## 注释5. 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	2,689,485.78	100.00	2,677,324.38	100.00
合计	2,689,485.78	100.00	2,677,324.38	100.00

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
KEC CORPORATION	98,922.07	3.68
供电局	112,067.20	4.17
苏州纳芯微电子股份有限公司	150,000.02	5.58
泰州友润电子科技股份有限公司	734,967.43	27.33
无锡市方正精密模塑厂	1,443,000.00	53.65
合计	2,538,956.72	94.40

## 注释6. 其他应收款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	457,139.88	60,133.24
1—2年	11,500.00	103,578.34
2—3年	11,000.00	10,000.00
3—4年	5,000.00	75,320.55
4—5年	75,320.55	8,798.79
5年以上	191,697.54	182,898.75
小计	751,657.97	440,729.67
减：坏账准备	274,254.85	265,600.88
合计	477,403.12	175,128.79

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款利息	75,320.55	75,320.55
保证金及备用金	103,857.04	68,353.60
代缴个税、社保及公积金	406,491.48	112,949.98

款项性质	期末余额	期初余额
其他	165,988.90	184,105.54
合计	751,657.97	440,729.67

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段						
第二阶段	537,479.88	60,076.76	477,403.12	235,350.37	60,221.58	175,128.79
第三阶段	214,178.09	214,178.09		205,379.30	205,379.30	
合计	751,657.97	274,254.85	477,403.12	440,729.67	265,600.88	175,128.79

### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）		
单项计提预期信用损失的其他应收款	214,178.09	28.49	214,178.09	100.00		
按组合计提预期信用损失的其他应收款						
组合1 按账龄组合	537,479.88	71.51	60,076.76	11.18	477,403.12	
合计	751,657.97	100.00	274,254.85		477,403.12	

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（%）		
单项计提预期信用损失的其他应收款	205,379.30	46.60	205,379.30	100.00		
按组合计提预期信用损失的其他应收款						
组合1 按账龄组合	235,350.37	53.40	60,221.58	25.59	175,128.79	
合计	440,729.67	100.00	265,600.88		175,128.79	

### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

#### (1) 组合1 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	457,139.88	4,114.26	0.90
1-2年	11,500.00	563.50	4.90
2-3年	11,000.00	1,144.00	10.40

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3-4年	5,000.00	1,415.00	28.30
5年以上	52,840.00	52,840.00	100.00
合计	537,479.88	60,076.76	

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额		60,221.58	205,379.30	265,600.88
期初余额在本期				
—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			8,798.79	8,798.79
本期转回		144.82		144.82
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		60,076.76	214,178.09	274,254.85

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款合计

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣代缴个税、社保及公积金	代缴个税、社保及公积金	313,933.65	1年以内	41.77	2,825.40
无锡五建	装修费	125,466.75	5年以上	16.69	125,466.75
PARK WEOL SOO	借款利息	75,320.55	4-5年	10.02	75,320.55
新区财政局	保证金及备用金	52,840.00	5年以上	7.03	52,840.00
代缴社保费	代缴个税、社保及公积金	48,817.83	1年以内	6.49	439.36
合计		616,378.78		82.00	256,892.06

## 注释7. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,270,896.31	1,786,729.96	18,484,166.35	23,524,819.42	1,052,770.89	22,472,048.53
在产品	11,173,512.10	1,027,455.75	10,146,056.35	11,175,894.46	1,027,455.75	10,148,438.71

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	30,062,702.42	4,478,723.79	25,583,978.63	31,996,137.23	1,888,416.60	30,107,720.63
合计	61,507,110.83	7,292,909.50	54,214,201.33	66,696,851.11	3,968,643.23	62,728,207.88

## 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,052,770.89	733,959.07					1,786,729.96
在产品	1,027,455.75						1,027,455.75
库存商品	1,888,416.60	2,590,307.20					4,478,723.79
合计	3,968,643.24	3,324,266.27					7,292,909.50

## 注释8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	24,651.28	
合计	24,651.28	

## 注释9. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备
一. 账面原值				
1. 期初余额	28,792,318.25	32,298,006.91	163,075,580.99	844,798.47
2. 本期增加金额	1,109,000.00	272,194.69	12,312,029.77	
购置	1,109,000.00	272,194.69	12,312,029.77	
在建工程转入				
其他增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	29,901,318.25	32,570,201.60	175,387,610.76	844,798.47
二. 累计折旧				
1. 期初余额	8,681,315.29	24,103,154.84	119,096,029.74	616,129.61
2. 本期增加金额	1,366,940.30	1,974,495.04	7,413,613.98	37,037.43
本期计提	1,366,940.30	1,974,495.04	7,413,613.98	37,037.43
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	10,048,255.59	26,077,649.88	126,509,643.72	653,167.04
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	19,853,062.66	6,492,551.72	48,877,967.04	191,631.43
2. 期初账面价值	20,111,002.96	8,194,852.07	43,979,551.25	228,668.86

(续)

项目	办公家具	运输工具	食堂设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	97,810.00	1,851,788.93	174,231.00	227,134,534.55
2. 本期增加金额		590,076.52		14,283,300.98
购置		590,076.52		14,283,300.98
在建工程转入				
其他增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	97,810.00	2,441,865.45	174,231.00	241,417,835.53
二. 累计折旧				
1. 期初余额	94,084.62	1,700,765.44	157,136.03	154,448,615.57
2. 本期增加金额	863.84	118,703.44	2,588.52	10,914,242.55
本期计提	863.84	118,703.44	2,588.52	10,914,242.55
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	94,948.46	1,819,468.88	159,724.55	165,362,858.12
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	2,861.54	622,396.57	14,506.45	76,054,977.41
2. 期初账面价值	3,725.38	151,023.49	17,094.97	72,685,918.98

注：截止 2020 年 12 月 31 日，本公司固定资产不存在减值迹象，未计提减值准备。

## 注释10. 在建工程

### 1. 在建工程情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科技大楼	20,376,921.61		20,376,921.61	7,311,349.12		7,311,349.12
MEMS 生产线	72,000.00		72,000.00	225,000.00		225,000.00
合计	20,448,921.61		20,448,921.61	7,536,349.12		7,536,349.12

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
科技大楼	23,500,000.00	7,311,349.12	14,065,572.49			20,376,921.61

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
科技大楼	86.71	86.71				自有资金

## 注释11. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	2,296,436.84	725,683.75	3,022,120.59
2. 本期增加金额		33,716.81	33,716.81
购置		33,716.81	33,716.81
3. 本期减少金额		360,800.00	360,800.00
4. 期末余额	2,296,436.84	398,600.56	2,695,037.40
二. 累计摊销			
1. 期初余额	810,176.30	143,789.32	953,965.62
2. 本期增加金额	41,690.88	57,209.91	98,900.79
本期计提	41,690.88	57,209.91	98,900.79
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	851,867.18	200,999.23	1,052,866.41
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	1,444,569.66	197,601.33	1,642,170.99
2. 期初账面价值	1,486,260.54	581,894.43	2,068,154.97

**注释12. 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
一期车间改造工程	87,500.00	62,500.00	150,000.00		
内外墙涂料工程	168,045.50	487,500.00	105,545.50		550,000.00
装修工程	586,541.70		201,099.96		385,441.74
净化工程	255,383.56		69,203.52		186,180.04
一厂新风系统改装	125,910.38		31,477.56		94,432.82
工厂净化改造	511,129.71		127,782.48		383,347.23
管网整改费	397,387.62		83,660.52		313,727.10
合计	2,131,898.47	550,000.00	768,769.54		1,913,128.93

**注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债****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
应收账款坏账准备	9,170,417.34	1,375,562.60	7,653,983.78	1,148,097.55
其他应收款坏账准备	274,254.85	41,138.23	265,600.88	39,840.13
存货跌价准备	7,292,909.50	1,093,936.43	3,968,643.23	595,296.49
公允价值变动	339,425.74	50,913.86	23,681.44	3,552.22
合计	17,077,007.43	2,561,551.12	11,911,909.33	1,786,786.39

**注释14. 其他非流动资产**

项目	年末余额	年初余额
黄金-成本		157,112.00
黄金-累计减值		47,756.00
黄金-净值		109,356.00
预付设备采购款	5,959,453.80	6,709,964.48
预付装修款	280,062.47	
合计	6,239,516.27	6,819,320.48

**注释15. 短期借款****1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款[注1]	36,000,000.00	17,000,000.00
担保及抵押组合借款 [注2]	24,283,366.74	23,000,000.00
信用贷款		5,000,000.00
合计	60,283,366.74	45,000,000.00

**2. 短期借款说明**

注 1：本公司保证借款包括：

①本公司于 2020 年 12 月 16 日与南京银行无锡新区支行签署借款协议，由股东王福泉、魏丽娟提供保证担保，取得借款金额合计 500.00 万元，借款年利率为 4.35%，借款期间为 2020 年 12 月 16 日至 2021 年 12 月 15 日。

②本公司于 2020 年 10 月 10 日与宁波银行太湖新城营业部签署借款协议，由股东王福泉、魏丽娟提供保证担保，取得借款金额合计 500.00 万元，借款年利率为 4.785%，借款期间为 2020 年 10 月 14 日至 2021 年 10 月 14 日。

③本公司于 2020 年 12 月 18 日与光大银行无锡分行签署借款协议，由股东王福泉、魏丽娟提供保证担保，取得借款金额合计 400.00 万元，借款年利率为 4.50%，借款期间为 2020 年 12 月 18 日至 2021 年 12 月 17 日。

④本公司分别于 2020 年 7 月 13 日，2020 年 8 月 27 日和 2020 年 9 月 9 日与江苏银行无锡新区支行签署借款协议，以政府类基金“锡科贷”为担保，股东王福泉、魏丽娟作为连带担保人，分别取得 300.00 万元，400.00 万元和 300.00 万元 3 笔借款，合计借款 1,000.00 万元，借款年利率均为 4.35%，借款期间分别为 2020 年 7 月 13 日到 2021 年 3 月 2 日，2020 年 8 月 27 日到 2021 年 8 月 26 日，2020 年 9 月 9 日到 2021 年 9 月 8 日。

⑤本公司分别于 2020 年 5 月 11 日和 2020 年 7 月 13 日与江苏银行无锡新区支行签署借款协议，由股东王福泉、魏丽娟提供保证担保，分别取得 300.00 万元和 400.00 万元 2 笔借款，合计借款 700.00 万元，借款年利率分别为 5.22%和 4.80%，借款期间分别为 2020 年 5 月 11 日至 2021 年 3 月 2 日，2020 年 7 月 13 日至 2021 年 3 月 2 日。

⑥本公司于 2020 年 6 月 12 日与工商银行新区支行签署借款协议，取得借款 500.00 万元，由股东王福泉、魏丽娟提供保证担保，借款年利率 4.785%，借款期间为 2020 年 6 月 15 日至 2021 年 6 月 14 日。

注 2：本公司担保及抵押组合组合借款包括：

①本公司分别以编号 0301052 高速银浆固晶机，0301207\*电子工业设备\*程控厌氧洁净烘箱，0301208 \*电子工业设备\*等离子清洗机，0301210 \*电子工业设备\*编带目检工作台，0301104 \*电子工业设备\*全自动银浆固晶机，0301216 \*电子工业设备\*全自动银浆固晶机，0301169 \*电子工业设备\*全自动银浆装片机，0301105 \*电子工业设备\*全自动银浆固晶机，0301215 \*电子工业设备\*全自动银浆固晶机，0301086 高速银浆固晶机，0301170 \*电子工业设备\*全自动银浆装片机，0301109 \*电子工业设备\*软焊料装片机和 0301188\*其他电子设备\*贴片机质押给质权人，于 2020 年 3 月 25 日与永赢金融租赁有限公司签署借款协议，由自然人王福泉、魏丽娟提供保证担保，取得借款 1,283,366.74 元，借款年利率 4%。借款期间为 2020 年 3 月 26 日至 2021 年 3 月 14 日。

②本公司以“锡新国用（2013）第 152 号”地产和无锡红光微电子股份有限公司所拥有的“锡房权证字第 XQ1000787499”“锡房权证字第 XQ1000787507”“锡房权证字第 XQ1001029446”房产作

为抵押，由股东王福泉、魏丽娟提供保证担保，于2020年3月24日与江苏银行无锡新区支行签署借款协议，取得800.00万元借款，借款年利率分别为5.22%，借款期间为2020年3月24日至2021年3月2日。2020年10月12日与江苏银行无锡新区支行签署借款协议，取得500.00万元和1,000.00万元2笔借款，借款年利率均为4.95%，借款期间均为2020年10月12日至2021年10月11日。

#### 注释16. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,150,000.00	1,300,000.00

#### 注释17. 应付账款

##### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料费	39,886,856.91	51,762,076.14
电镀费	3,043,240.56	4,645,548.27
其他		3,494,312.81
合计	42,930,097.47	59,901,937.22

##### 2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
无锡市德泰电子科技有限公司	179,323.62	账期较长，企业逐步偿还

#### 注释18. 合同负债

##### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	251,049.44	383,391.34

#### 注释19. 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
短期薪酬	1,915,284.49	32,506,406.90	32,266,454.19	2,155,237.20
离职后福利-设定提存计划	187,015.03	511,546.99	498,057.47	200,504.55
辞退福利				-
合计	2,102,299.52	33,017,953.89	32,764,511.66	2,355,741.75

##### 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
----	------	------	------	------

工资、奖金、津贴和补贴	1,813,843.00	29,898,578.91	29,643,727.00	2,068,694.91
职工福利费		1,775,009.43	1,775,009.43	
社会保险费	101,441.49	455,983.56	470,882.76	86,542.29
其中：基本医疗保险费	79,339.71	400,181.81	417,255.21	62,266.31
工伤保险费	6,233.83	2,419.73	148.23	8,505.33
生育保险费	9,067.40	41,298.03	42,697.05	7,668.38
补充医疗保险费	6,800.55	12,083.99	10,782.27	8,102.27
住房公积金		362,708.00	362,708.00	
工会经费和职工教育经费		14,127.00	14,127.00	
合计	1,915,284.49	32,506,406.90	32,266,454.19	2,155,237.20

### 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
基本养老保险	181,347.91	483,536.36	468,898.72	195,985.55
失业保险费	5,667.12	28,010.63	29,158.75	4,519.00
合计	187,015.03	511,546.99	498,057.47	200,504.55

### 注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	509,729.49	553,574.33
企业所得税		-110,012.46
房产税	56,448.48	56,448.48
城市维护建设税	44,914.86	32,890.33
教育费附加	32,082.05	23,493.10
土地使用税	19,099.35	19,099.35
印花税	15,851.80	12,770.30
环保税		664.83
代扣代缴个人所得税	297,137.87	
合计	975,263.90	588,928.26

### 注释21. 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付设备采购款	2,392,837.25	2,845,952.85
工程款	5,959,731.39	
租车费	165,050.00	
其他	338,811.60	46,010.59
合计	8,856,430.24	2,891,963.44

本公司本期期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

**注释22. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总数	70,950,000.00					70,950,000.00

**注释23. 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	29,485,281.45			29,485,281.45

**注释24. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,531,703.06			4,531,703.06

**注释25. 未分配利润**

项目	本期	上期
期初未分配利润	32,732,187.75	35,118,545.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,406,177.76	3,862,099.86
减：提取法定盈余公积		365,515.85
减：应付普通股股利	5,676,000.00	
期末未分配利润	15,650,009.99	32,732,187.75

注：本公司2020年4月28日通过董事会决议，以公司现有总股本70,950,000股为基数，向全体股东每10股派0.80元人民币现金，合计金额为5,676,000.00元。

**注释26. 营业收入和营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	174,496,056.40	156,125,096.35	189,160,074.42	163,383,748.81
其中：内销	159,630,638.40	144,036,215.12	177,458,703.47	154,544,143.74
外销	14,865,418.00	12,088,881.23	11,701,370.95	8,839,605.07
其他业务	1,112,000.80	75,391.53	1,634,777.48	555,356.64
合计	175,608,057.20	156,200,487.88	190,794,851.90	163,939,105.45

**主要客户情况**

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比（%）	是否存在关联关系
1	无锡开益禧半导体有限公司	27,618,534.60	15.73	否
2	南京微盟电子有限公司	19,378,830.00	11.04	否
3	上海贝岭股份有限公司	17,467,041.75	9.95	否

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比 (%)	是否存在关联关系
4	苏州敏芯微电子技术股份有限公司	15,704,982.75	8.94	否
5	张家港意发功率半导体有限公司	8,249,292.04	4.70	否
合计		88,418,681.14	50.35	

**注释27. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	338,609.00	421,979.76
教育费附加	241,863.94	301,414.14
房产税	225,793.92	225,793.92
土地使用税	76,397.40	76,397.40
印花税	53,492.00	48,903.40
环保税	5,983.44	3,988.99
合计	942,139.70	1,078,477.61

**注释28. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
快递费	85,491.51	1,103,581.83
工资	1,864,643.00	1,417,170.00
差旅费	47,777.37	104,692.87
业务宣传费	650.00	41,923.70
社保费	20,396.00	62,969.90
福利费	30,453.83	38,053.05
展会费	225,537.73	
其他	88,569.05	187,930.61
合计	2,363,518.49	2,956,321.96

**注释29. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	2,851,286.00	2,301,980.83
业务招待费	1,161,977.00	1,173,059.92
租车费	863,310.00	1,103,370.00
折旧	315,860.11	296,047.82
中介费	483,207.55	504,528.31
服务费	807,758.05	631,890.04
长期待摊费用摊销	768,769.54	799,669.53
住房公积金	54,918.00	21,222.00
保洁款及垃圾费	197,669.80	190,522.42

项目	本期发生额	上期发生额
残障金	72,177.16	67,246.20
修理费	147,887.09	197,385.46
办公费	166,202.49	100,166.84
汽油费	131,125.41	154,181.67
房屋租赁费	24,615.38	25,200.00
无形资产摊销	76,827.48	76,827.48
差旅费	32,193.40	79,726.06
福利费	100,048.79	87,494.89
净水款	29,451.20	44,509.50
电话费	96,502.81	90,860.02
专利费	31,588.96	14,360.00
保险费	28,914.51	31,593.38
职工教育经费	14,127.00	
其他	280,049.49	186,837.17
合计	8,736,467.22	8,178,679.54

**注释30. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	7,245,514.00	7,957,241.00
折旧	3,466,832.96	3,481,569.00
材料	881,006.46	532,719.80
其他	13,455.00	2,050.00
合计	11,606,808.42	11,973,579.80

**注释31. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,695,940.61	1,845,099.83
减：利息收入	41,960.86	40,181.37
汇兑损益	339,992.55	-29,086.81
其他	28,196.42	36,961.04
合计	3,022,168.72	1,812,792.69

**注释32. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,247,700.00	1,294,449.12
代扣个人所得税手续费	766.03	
合计	1,248,466.03	1,294,449.12

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
智能智造项目资金	864,000.00		与收益相关
省级技术改造综合奖补专项资金	150,000.00		与收益相关
2020度第二批上市金融专项资金	100,000.00		与收益相关
2019年重新认定高企奖励	100,000.00		与收益相关
稳岗补贴	29,700.00	62,149.12	与收益相关
专利奖补资金	4,000.00		与收益相关
科技创新与产业升级引导资金		332,300.00	与收益相关
技改资金补助		900,000.00	与收益相关
合计	1,247,700.00	1,294,449.12	

**注释33. 投资收益****1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		161,532.09
处置交易性金融资产取得的投资收益	913,820.00	2,482,465.16
股息红利所得	49,114.00	-
处置黄金取得的投资收益	60,364.00	-
合计	1,023,298.00	2,643,997.25

**注释34. 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-339,425.74	-23,681.44

**注释35. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-1,525,087.53	-1,073,303.17

注：损失以“-”表示。

**注释36. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-3,324,266.27	-609,925.85

注：损失以“-”表示。

**注释37. 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
----	-------	-------	---------------

赔偿款	41,165.13		41,165.13
其他	1.40		1.40
合计	41,166.53		41,166.53

**注释38. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款，滞纳金	31,343.81	1,703.39	31,343.81
赔偿金	2,009,995.98		2,009,995.98
其他		21,786.00	
合计	2,041,339.79	23,489.39	2,041,339.79

**注释39. 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	220.49	
递延所得税费用	-774,764.73	-248,873.16
合计	-774,544.24	-248,873.16

**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	-12,180,722.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,827,108.30
子公司适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-946,114.44
上年度企业所得税清算的税额影响	220.49
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	1,998,458.01
税法规定的额外可扣除费用影响	
所得税费用	-774,544.24

**注释40. 现金流量表附注****1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	1,248,466.03	1,294,449.12
利息收入	41,960.86	40,181.37
其他	23,039.24	65,887.56
合计	1,313,466.13	1,400,518.05

**2. 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	4,587,543.89	5,841,911.81
赔偿金	2,009,995.98	
滞纳金	31,343.81	23,489.39
其他	277,460.97	220,683.81
合计	6,906,344.65	6,086,085.01

### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	8,950,000.00	5,725,776.52

### 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	3,600,000.00	3,450,000.00

## 注释41. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	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	-11,406,177.76	3,655,158.53
加：资产减值准备	3,324,266.27	609,925.85
信用减值损失	1,525,087.53	1,073,303.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,914,242.55	11,886,983.37
无形资产摊销	98,900.79	76,827.48
长期待摊费用摊销	768,769.54	799,669.53
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）		23,681.44
财务费用（收益以“-”号填列）	2,695,940.61	1,845,099.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,023,298.00	-2,643,997.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-774,764.73	-248,873.16
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）	5,189,740.28	-3,753,707.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,911,933.92	-9,155,929.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,423,220.06	8,816,065.38
其他	339,425.74	
经营活动产生的现金流量净额	18,140,846.68	12,984,207.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

项目	本期金额	上期金额
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	15,059,996.20	15,241,055.90
减：现金的期初余额	15,241,055.90	8,684,515.63
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	-181,059.70	6,556,540.27

## 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		
其中：库存现金	33,828.98	17,363.75
可随时用于支付的银行存款	15,026,167.22	15,223,692.15
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	15,059,996.20	15,241,055.90

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

### 注释42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	23,153,316.23	抵押贷款
无形资产	1,444,569.66	抵押贷款
货币资金	6,650,000.00	保函保证金
应收款项融资	750,000.00	保函质押
合计	31,997,885.89	

### 注释43. 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	695,040.27	6.5249	4,535,068.26
应收账款			
其中：美元	219,660.48	6.5249	1,433,262.66
应付账款			
其中：美元	186,285.72	6.5249	1,215,495.69

### 注释44. 政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,248,466.03	1,248,466.03	
计入营业外收入的政府补助			
合计	1,248,466.03	1,248,466.03	

## 六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。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、市场风险。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。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注六 17 和 附注六 24 所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收款项融资	1,614,633.40	
应收账款	60,976,355.52	9,170,417.34
其他应收款	751,657.97	274,254.85
合计	63,342,646.89	9,444,672.19

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无对外提供财务担保金额。

本公司的前五大客户详见附注六.注释 2、应收账款，该客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获取提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
非衍生金融负债						
短期借款		60,283,366.74				60,283,366.74
应付票据		7,150,000.00				7,150,000.00
应付账款		42,930,097.47				42,930,097.47
其他应付款		8,856,430.24				8,856,430.24
非衍生金融负债小计		119,970,432.81				119,970,432.81
合计		119,970,432.81				119,970,432.81

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

(1)截止 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	
	美元项目	
外币金融资产：		

项目	2020年12月31日	
	美元项目	
货币资金		4,535,068.26
应收账款		1,433,262.66
小计		5,968,330.92
外币金融负债：		
应付账款		1,215,495.69
小计		1,215,495.69

## (2)敏感性分析：

截止2020年12月31日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润475,283.52元。

## 2.利率风险

截止2020年12月31日，本公司金融机构借款为固定利率，暂无利率风险。

## 七、 公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：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2层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (二) 公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

项目	2020年12月31日公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
交易性金融资产	2,022,368.42			2,022,368.42
应收款项融资			1,614,633.40	1,614,633.40
资产合计	2,022,368.42		1,614,633.40	3,637,001.82

### （三）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

以2020年12月31日所持股票收盘价确认公允价值。

### （四）持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资。应收款项融资系本公司持有的应收票据，因为发生损失的可能性很小，可收回金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

### （五）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

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、预收款项、其他应付款。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 八、关联方及关联交易

### （一）本公司的最终控制方

本公司的实际控制人为王福泉。

### （二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
无锡市玉祁红光电子有限公司	受同一股东王福泉控制的公司
无锡立德投资企业（有限合伙）	股东
无锡市蓝箭电子器材厂	持股5%以上股东魏丽娟所控股的公司
魏丽娟	实际控制人、公司持股5%以上的股东、董事、王福泉配偶
任耀进	公司股东、董事
陶光亮	董事、副总经理
李学来	董事
陆振	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
唐良	监事
陈璐	财务总监
许小弟	职工监事
王正	董事会秘书

### (三) 关联方交易

#### 1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
无锡市蓝箭电子器材厂	采购商品	271,320.00	298,954.49
无锡市玉祁红光电子有限公司	接受劳务	669,557.21	469,068.57

#### 2. 关联方应收应付款项

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
应付账款	无锡市蓝箭电子器材厂	229,050.97		349,870.97	
应付账款	无锡市玉祁红光电子有限公司	11,502.99		21,945.78	
合计		240,553.96		371,816.75	

#### 3. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
政府类基金“锡科贷”及王福泉、魏丽娟	3,000,000.00	2018/7/5	2023/9/29	否
政府类基金“锡科贷”及王福泉、魏丽娟	4,000,000.00	2018/7/5	2023/9/29	否
政府类基金“锡科贷”及王福泉、魏丽娟	3,000,000.00	2018/7/5	2023/9/29	否
王福泉和魏丽娟	4,000,000.00	2018/7/5	2023/9/29	否
王福泉和魏丽娟	3,000,000.00	2018/7/5	2023/9/29	否
王福泉和魏丽娟	5,000,000.00	2019/12/19	2021/12/15	否
王福泉和魏丽娟	4,000,000.00	2020/12/18	2021/12/17	否
王福泉和魏丽娟	23,000,000.00	2018/7/5	2023/9/29	否
王福泉和魏丽娟	5,000,000.00	2020/3/26	2021/3/14	否
王福泉和魏丽娟	5,000,000.00	2018/9/29	2021/10/14	否
王福泉和魏丽娟	5,000,000.00	2020/6/15	2021/6/14	否

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		

项目	年末余额	年初余额
资产负债表日后第1年	703,500.00	
资产负债表日后第2年	470,900.00	
资产负债表日后第3年		
以后年度		
合计	1,174,400.00	

## （二）或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止至报告日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截止至2020年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、补充资料

### （一）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		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,248,466.03	
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、交易性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、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	683,872.26	
公司赔偿款项	-2,009,995.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,822.72	
小计	-67,834.97	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-67,834.97	

### （二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.90	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.84	-0.16	-0.16

附：

## 第十一节 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