

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000156202136216P

被审计单位名称: 上海设序科技有限公司

审 计 期 间: 2020

报 告 文 号: 沪华炬审字[2021]第1173号

签字注册会计师: 肖传俊

注 师 编 号: 310001560013

签字注册会计师: 余正华

注 师 编 号: 310001564608

事 务 所 名 称: 上海华炬会计师事务所有限公司

事 务 所 电 话: 021-51532127

事 务 所 地 址: 上海市建国西路91弄5号楼808室

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



上海华炬会计师事务所有限公司

====Shanghai HuaJu CPAs====

地址: 上海市建国西路91弄5号806室

电话: (8621)51532027 / 51532127

传真: (8621)51532031

网址: <http://www.huajucpa.com.cn>

邮编: 200020

Add: Room 806-807, No. 91, West Jianguo Road

Tel: (8621)51532027/51532127

Fax: (8621)51532031

Website: <http://www.huajucpa.com.cn>

Post Number: 200020

审计报告

沪华炬审字〔2021〕第1173号

上海设序科技有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了上海设序科技有限公司(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、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照小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。

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。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层(以下简称“管理层”)负责按照小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。

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:

(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，就可能导致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（包括披露），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。



中国注册会计师: 

中国注册会计师: 

2021年05月16日

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：上海设序科技有限公司

单位：元

资 产	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,229,872.09		短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	85,000.00		应付账款	762,320.00	
预付款项			预收款项		
其他应收款	3,000.00		应付职工薪酬	648,560.75	
存货			应交税费	-138,567.81	
持有待售资产			其他应付款		
一年内到期的非流动资产			持有待售负债		
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	1,317,872.09	-	其他流动负债		
非流动资产：			流动负债合计	1,272,312.94	-
可供出售金融资产			非流动负债：		
持有至到期投资			长期借款		
长期应收款			应付债券		
长期股权投资			长期应付款		
投资性房地产			预计负债		
固定资产	219,815.74		递延收益		
在建工程			递延所得税负债		
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计	-	-
无形资产	1,480,516.40		负债合计	1,272,312.94	-
开发支出			所有者权益（或股东权益）：		
商誉	-	-	实收资本（或股本）	5,440,000.00	-
长期待摊费用	183,479.61		其他权益工具	-	-
递延所得税资产			资本公积	-	-
其他非流动资产			减：库存股	-	-
非流动资产合计	1,883,811.75	-	其他综合收益	-	-
			专项储备	-	-
			盈余公积	-	-
			未分配利润	-3,510,629.10	-
			所有者权益合计	1,929,370.90	-
资产总计	3,201,683.84	-	负债和所有者权益总计	3,201,683.84	-

利 润 表

2020年度

编制单位：上海设序科技有限公司

单位：元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	80,188.66	
减：营业成本	39,941.47	
税金及附加		
销售费用	20,472.05	
管理费用	1,036,383.26	
研发费用	2,511,868.31	
财务费用	-17,847.33	
其中：利息费用		
利息收入	18,127.33	
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,510,629.10	-
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,510,629.10	-
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,510,629.10	-
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,510,629.10	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	-3,510,629.10	-
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

现金流量表

2020年度

编制单位：上海设序科技有限公司

单位：元

项 目	本期金额	上期金额
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,018,127.28	
经营活动现金流入小计	1,018,127.28	-
购买商品、接受劳务支付的现金	-	
支付给职工以及为职工支付的现金	553,150.71	
支付的各项税费	-	
支付其他与经营活动有关的现金	2,751,233.11	
经营活动现金流出小计	3,304,383.82	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,286,256.54	-
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	-	
投资活动现金流入小计	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,923,871.37	-
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,923,871.37	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,923,871.37	-
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,440,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,440,000.00	-
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	5,440,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,229,872.09	-
加：期初现金及现金等价物余额	-	
六、期末现金及现金等价物余额	1,229,872.09	-

上海设序科技有限公司

财务报表附注

二〇二〇年度

一、基本情况

上海设序科技有限公司（以下简称本公司）系由吴泳荣、江苏哈工智能机器人股份有限公司、上海设之序科技合伙企业（有限合伙）、江苏中军创业投资有限公司、上海华颀科技服务中心（有限合伙）、K2 Partners IV Limited、K2 Evergreen Partners Limited、北京高榕四期康腾股权投资合伙企业（有限合伙）、成都市天府新区高榕四期康永投资合伙企业（有限合伙）共同出资设立的有限责任公司（港澳台投资、非独资），于 2020 年 8 月 13 日取得上海市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91310118MA1JNTMP5G《营业执照》。本公司注册资本人民币 2133.333300 万元，截止 2020 年 12 月 31 日实收资本 544.00 万元。吴泳荣、江苏哈工智能机器人股份有限公司、上海设之序科技合伙企业（有限合伙）、江苏中军创业投资有限公司、上海华颀科技服务中心（有限合伙）、K2 Partners IV Limited、K2 Evergreen Partners Limited、北京高榕四期康腾股权投资合伙企业（有限合伙）及成都市天府新区高榕四期康永投资合伙企业（有限合伙）分别持有公司 39.50%、18.00%、10.00%、5.25%、2.25%、13.00%、2.00%、8.50%及 1.50%。

本公司住所：上海市青浦区华浦路 500 号 6 幢 C 区 130 室 A 座。

法定代表人：吴泳荣。

营业期限：2020 年 8 月 13 日至 2030 年 8 月 12 日。

经营范围：智能技术、工业自动化技术、计算机技术、网络技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，销售计算机软硬件及辅助设备、工业自动化设备、通信设备。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

二、会计报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照小企业会计准则编制。

三、遵循企业会计制度的声明

本公司执行小企业会计准则，编制的财务报表符合小企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等信息。

四、主要会计政策

(一) 编制依据

本公司执行小企业会计准则。

(二) 会计年度

会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(三) 计价基础和记账原则

会计报表的编制以历史成本为计价基础，以权责发生制为记账原则。

(四) 记账本位币和外币折算

公司采用人民币为记账本位币。非人民币业务按照业务发生当月月初中国人民银行公布的市场基准汇价折算为人民币记账，所有外币货币性账户和结算性账户的余额按照期末的市场基准汇价折算为人民币，产生的汇兑损益属于开办期的计入“长期待摊费用-开办费”，其余的计入当期“财务费用-汇兑损益”。

(五) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

本公司现金及现金等价物包括：现金、银行存款、其它货币资金和持有期限不超过三个月的短期投资。

(六) 短期投资的核算方法

本公司的短期投资主要是股票投资和债权投资，短期投资取得时按实际成本法核算，出售时按实际成本法结转成本。短期投资按照以下规定进行会计处理：

1. 以支付现金取得的短期投资，按照购买价款和相关税费作为成本进行计量。

实际支付价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息，不计入短期投资的成本。

2. 在短期投资持有期间，被投资单位宣告分派的现金股利或在债务人应付利息日按照分期付息、一次还本债券投资的票面利率计算的利息收入，计入投资收益。

3. 出售短期投资，出售价款扣除其账面余额、相关税费后的净额，计入投资收益。

(七) 应收及预付款项

应收及预付款项，是指本公司在日常生产经营活动中发生的各项债权。包括：应收票据、应收账款、应收股利、应收利息、其他应收款等应收款项和预付账款。

应收及预付款项按照发生额入账。

(八) 坏账核算方法

坏账损失按下列原则确认：

1. 债务人依法宣告破产、关闭、解散、被撤销，或者被依法注销、吊销营业执照，其清算财产不足清偿的。

2. 债务人死亡，或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿的。

3. 债务人逾期3年以上未清偿，且有确凿证据证明已无力清偿债务的。

4. 与债务人达成债务重组协议或法院批准破产重整计划后，无法追偿的。

5. 因自然灾害、战争等不可抗力导致无法收回的。

6. 国务院财政、税务主管部门规定的其他条件。

应收及预付款项的坏账损失于实际发生时计入营业外支出，同时冲减应收及预付款项。

（九）存货

存货主要包括：原材料、在产品、半成品、产成品、商品、周转材料、委托加工物资、消耗性生物资产等。

存货的核算方法：

1. 存货的取得以实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本核算使存货达到目前使用状态所发生的支出。

2. 存货的发出，本公司采用先进先出法、加权平均法或者个别计价法确定发出存货的实际成本。计价方法一经选用，不得随意变更。

3. 对于性质和用途相似的存货，采用相同的成本计算方法确定发出存货的成本。对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供的劳务，采用个别计价法确定发出存货的成本。

4. 低值易耗品采用一次摊销法，在领用时按其成本计入生产成本或当期损益；金额较大的周转材料，也可以采用分次摊销法进行会计处理。出租或出借周转材料，不需要结转其成本，但进行备查登记。

5. 对于已售存货，将其成本结转为营业成本。

6. 存货发生毁损，处置收入、可收回的责任人赔偿和保险赔款，扣除其成本、相关税费后的净额，计入营业外支出或营业外收入。

7. 盘盈存货实现的收益计入营业外收入。

8. 盘亏存货发生的损失计入营业外支出。

（十）长期股权投资

长期股权投资，是指本公司准备长期持有的权益性投资。

1. 长期股权投资采用成本法进行会计处理。

（1）以支付现金取得的长期股权投资，按照购买价款和相关税费作为成本进行计量。

实际支付价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收股利，不计入长期股权投资的成本。

（2）通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，按照换出非货币性资产的评估价值和

相关税费作为成本进行计量。

2. 在长期股权投资持有期间,被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应分得的金额确认为投资收益。处置长期股权投资,处置价款扣除其成本、相关税费后的净额,计入投资收益。

3. 长期股权投资符合下列条件之一的,减除可收回的金额后确认的无法收回的长期股权投资,作为长期股权投资损失:

(1) 被投资单位依法宣告破产、关闭、解散、被撤销,或者被依法注销、吊销营业执照的。

(2) 被投资单位财务状况严重恶化,累计发生巨额亏损,已连续停止经营3年以上,且无重新恢复经营改组计划的。

(3) 对被投资单位不具有控制权,投资期限届满或者投资期限已超过10年,且被投资单位因连续3年经营亏损导致资不抵债的。

(4) 被投资单位财务状况严重恶化,累计发生巨额亏损,已完成清算或清算期超过3年以上的。

(5) 国务院财政、税务主管部门规定的其他条件。

长期股权投资损失于实际发生时计入营业外支出,同时冲减长期股权投资账面余额。

(十一) 固定资产及折旧

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

1. 固定资产包括:房屋、建筑物、机器、机械、运输工具、设备、器具、工具等。

2. 固定资产按照成本进行计量。

(1) 外购固定资产的成本包括:购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费、安装费等,但不含按照税法规定可以抵扣的增值税进项税额。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产,按照各项固定资产或类似资产的市场价格或评估价值比例对总成本进行分配,分别确定各项固定资产的成本。

(2) 自行建造固定资产的成本,由建造该项资产在竣工决算前发生的支出(含相关的借款费用)构成。在建工程在试运转过程中形成的产品、副产品或试车收入冲减在建工程成本。

(3) 投资者投入固定资产的成本,按照评估价值和相关税费确定。

(4) 融资租入的固定资产的成本,按照租赁合同约定的付款总额和在签订租赁合同过程中发生的相关税费等确定。

(5) 盘盈固定资产的成本,按照同类或者类似固定资产的市场价格或评估价值,扣除按照该项固定资产新旧程度估计的折旧后的余额确定。

3. 固定资产折旧方法:采用个别折旧率,按直线法计提折旧;已全额计提固定资产减值准备的固定资产,不再计提折旧。各类固定资产的折旧年限、残值率、年折旧率如下:

类别	使用年限	残值率	年折旧率
电子设备	3 年	0%	33.33%
运输设备	4 年	0%	25.00%

固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值一经确定，不得随意变更。

4. 处置固定资产，处置收入扣除其账面价值、相关税费和清理费用后的净额，计入营业外收入或营业外支出。固定资产的账面价值，是指固定资产原价（成本）扣减累计折旧后的金额。

5. 盘亏固定资产发生的损失计入营业外支出。

（十二）经营租入固定资产改良支出

符合资本化条件的，作为固定资产，并单设“经营租入固定资产改良”科目核算，同时在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

（十三）无形资产及摊销

无形资产，是指为生产产品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产包括：土地使用权、专利权、商标权、著作权、非专利技术等。

1. 自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间按照合理的方法进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。无形资产按照成本进行计量：

（1）外购无形资产的成本包括：购买价款、相关税费和相关的其他支出（含相关的借款费用）。

（2）投资者投入的无形资产的成本，按照评估价值和相关税费确定。

（3）自行开发的无形资产的成本，由符合资本化条件后至达到预定用途前发生的支出（含相关的借款费用）构成。

2. 自行开发无形资产发生的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（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）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，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。

3. 无形资产在其使用寿命内采用年限平均法进行摊销，根据其受益对象计入相关资产成本或者当期损益。无形资产的摊销期自其可供使用时开始至停止使用或出售时止。有关法律规定或合同约定了使用年限的，可以按照规定或约定的使用年限分期摊销。不能可靠估计无

形资产使用寿命的，摊销期不得低于10年。

4. 处置无形资产，处置收入扣除其账面价值、相关税费等后的净额，计入营业外收入或营业外支出。无形资产的账面价值，是指无形资产的成本扣减累计摊销后的金额。

（十四）长期待摊费用摊销方法

1. 长期待摊费用包括：已提足折旧的固定资产的改建支出、经营租入固定资产的改建支出、固定资产的大修理支出和其他长期待摊费用等。

2. 筹办期间发生的开办费：除购建固定资产以外的支出，先按实际发生额在长期待摊费用中归集，于生产、经营的当月一次计入当期损益。

3. 长期待摊费用在其摊销期限内采用年限平均法进行摊销，根据其受益对象计入相关资产的成本或者管理费用，并冲减长期待摊费用。

（1）已提足折旧的固定资产的改建支出，按照固定资产预计尚可使用年限分期摊销。

（2）经营租入固定资产的改建支出，按照合同约定的剩余租赁期限分期摊销。

（3）固定资产的大修理支出，按照固定资产尚可使用年限分期摊销。

（4）其他长期待摊费用，自支出发生月份的下月起分期摊销，摊销期不得低于3年。

（十五）流动负债

流动负债，是指预计在1年内或者超过1年的一个正常营业周期内清偿的债务。

流动负债包括：短期借款、应付及预收款项、应付职工薪酬、应交税费、应付利息等。各项流动负债按照其实际发生额入账。短期借款按照借款本金和借款合同利率在应付利息日计提利息费用，计入财务费用。应付职工薪酬，是指为获得职工提供的服务而应付给职工的各种形式的报酬以及其他相关支出。

确实无法偿付的应付款项，计入营业外收入。

（十六）非流动负债

非流动负债，是指流动负债以外的负债。包括：长期借款、长期应付款等。非流动负债按照其实际发生额入账。长期借款按照借款本金和借款合同利率在应付利息日计提利息费用，计入相关资产成本或财务费用。

（十七）所有者权益

所有者权益，是指资产扣除负债后由所有者享有的剩余权益。

所有者权益包括：实收资本（或股本，下同）、资本公积、盈余公积和未分配利润。

1. 实收资本，是指投资者按照合同约定或相关规定投入到本公司、构成本公司注册资本的部分。收到投资者以现金或非货币性资产投入的资本，按照其在本公司注册资本中所占的份额计入实收资本，超出的部分，计入资本公积。投资者根据有关规定对本公司进行增资或减资，增加或减少实收资本。

2. 资本公积,是指收到的投资者出资额超过其在注册资本或股本中所占份额的部分。用资本公积转增资本,冲减资本公积。资本公积不得用于弥补亏损。

3. 盈余公积,是指按照法律规定在税后利润中提取的法定公积金和任意公积金。用盈余公积弥补亏损或者转增资本,冲减盈余公积。盈余公积还可以用于扩大生产经营。

4. 未分配利润,是指实现的净利润,经过弥补亏损、提取法定公积金和任意公积金、向投资者分配利润后,留存在本企业的、历年结存的利润。

(十八) 销售及劳务收入

收入,是指在日常生产经营活动中形成的、会导致所有者权益增加、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。包括:销售商品收入和提供劳务收入。

1. 销售商品收入,是指销售商品(或产成品、材料,下同)取得的收入。

通常,在发出商品且收到货款或取得收款权利时,确认销售商品收入。

(1) 销售商品采用托收承付方式的,在办妥托收手续时确认收入;

(2) 销售商品采取预收款方式的,在发出商品时确认收入;

(3) 销售商品采用分期收款方式的,在合同约定的收款日期确认收入;

(4) 销售商品需要安装和检验的,在购买方接受商品以及安装和检验完毕时确认收入。

安装程序比较简单的,可在发出商品时确认收入;

(5) 销售商品采用支付手续费方式委托代销的,在收到代销清单时确认收入;

(6) 销售商品以旧换新的,销售的商品作为商品销售处理,回收的商品作为购进商品处理;

(7) 采取产品分成方式取得的收入,在分得产品之日按照产品的市场价格或评估价值确定销售商品收入金额。

按照从购买方已收或应收的合同或协议价款,确定销售商品收入金额。销售商品涉及现金折扣的,按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。现金折扣在实际发生时,计入当期损益。销售商品涉及商业折扣的,按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。已经确认销售商品收入的售出商品发生的销售退回(不论属于本年度还是属于以前年度的销售),在发生时冲减当期销售商品收入。已经确认销售商品收入的售出商品发生的销售折让,在发生时冲减当期销售商品收入。

2. 提供营业收入,在下列条件下均能满足时予以确认:

(1) 总收入和总成本能够可靠地计量;

(2) 与交易相关的经济利益能够流入;

(3) 已经开具发票或是已取得确认收入的相关证据。

同一会计年度内开始并完成的劳务,在提供劳务交易完成且收到款项或取得收款权利时,确认提供劳务收入。提供劳务收入的金额为从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款。

劳务的开始和完成分属不同会计年度的,按照完工进度确认提供劳务收入。年度资产负债

表日，按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计年度累计已确认提供劳务收入后的金额，确认本年度的提供劳务收入；同时，按照估计的提供劳务成本总额乘以完工进度扣除以前会计年度累计已确认营业成本后的金额，结转本年度营业成本。

与其他企业签订的合同或协议包含销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，作为销售商品处理。

（十九）费用

费用，是指在日常生产经营活动中发生的、会导致所有者权益减少、与向所有者分配利润无关的经济利益的总流出。费用包括：营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用等。

1. 营业成本，是指所销售商品的成本和所提供劳务的成本。
2. 税金及附加，是指开展日常生产经营活动应负担的消费税、城市维护建设税、资源税、土地增值税、城镇土地使用税、房产税、车船税、印花税和教育费附加等。
3. 销售费用，是指在销售商品或提供劳务过程中发生的各种费用。
4. 管理费用，是指为组织和管理生产经营发生的其他费用。
5. 财务费用，是指为筹集生产经营所需资金发生的筹资费用。包括：利息费用（减利息收入）、汇兑损失、银行相关手续费、小企业给予的现金折扣（减享受的现金折扣）等费用。

通常，费用在发生时按照其发生额计入当期损益。销售商品收入和提供劳务收入已予确认的，将已销售商品和已提供劳务的成本作为营业成本结转至当期损益。

五、税项

税种	税率
增值税	按应税收入按 6% 计算
城建税	按实际缴纳流转税的 7%
教育费附加	按实际缴纳流转税的 3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税的 2%
企业所得税	应纳税所得额的 25%

六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

无。

七、财务报表主要项目注释

以下货币单位除特别说明外，均为人民币元。

1、货币资金

截止 2020 年 12 月 31 日，货币资金余额为 1,229,872.09 元，列示如下：

项目	2020-12-31
现金	-
银行存款	1,229,872.09
合 计	1,229,872.09

2、应收账款

截止 2020 年 12 月 31 日，应收账款余额为 85,000.00 元。均为应收镁溪软件科技（上海）有限公司款。

3、其他应收款

截止 2020 年 12 月 31 日，其他应收款余额为 3,000.00 元。均为应收日思信息科技有限公司款。

4、固定资产及累计折旧

按类别情况列示如下：

资产类别	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31
一、固定资产原价				
电子设备	-	222,909.19		222,909.19
小 计	-	222,909.19		222,909.19
二、累计折旧				
电子设备	-	3,093.45		3,093.45
小 计	-	3,093.45		3,093.45
三、固定资产净值				219,815.74

本期无固定资产减值情形。

5、无形资产及累计摊销

按类别情况列示如下：

资产类别	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31
一、无形资产原价				
软件	-	21,230.59		21,230.59
专利		12,440.76		12,440.76
软件著作权		1,460,000.00		1,460,000.00

小 计	-	1493671.35		1493671.35
二、累计摊销				
软件	-	884.61		884.61
专利		103.67		103.67
软件著作权		12,166.67		12,166.67
小 计	-	13,154.95		13,154.95
三、无形资产净值				1,480,516.40

6、长期待摊费用

项目名称	期初余额	本年增加	本年摊销	期末余额
装修费		183,479.61		183,479.61
合 计		183,479.61		183,479.61

7、应付账款

截止 2020 年 12 月 31 日，其他应收款余额为 762,320.00 元。往来单位及余额列示：

单 位 名 称	金 额
好优投资咨询（上海）有限公司	13,000.00
镁溪软件科技（上海）有限公司	70,200.00
锦天城律师事务所	60,000.00
青岛沧澜投资管理有限公司	606,000.00
北京超凡宏宇专利代理事务所	13,120.00
合计	762,320.00

8、应付职工薪酬

截止 2020 年 12 月 31 日，应付职工薪酬余额为 648,560.75 元，按明细情况列示如下：

项目名称	期初余额	本年计提	本年发放	期末余额
工资		1,066,213.85	467,309.75	598,904.10
社会保险费		71,107.90	42,585.25	28,522.65
住房公积金		50,942.00	29,808.00	21,134.00
职工福利		6,000.00	6,000.00	0.00
合计		1,194,263.75	545,703.00	648,560.75

9、应交税费

截止2020年12月31日，应交税费余额为-138,567.81元，按明细情况列示如下：

税 别	2020-12-31
增值税	-138,657.81
个人所得税	90.00
合 计	-138,567.81

10、实收资本

截止2020年12月31日，实收资本为5,440,000.00元，列示如下：

股东名称	2019-12-31	本年增加	本年减少	2020-12-31
智能机器人股份有限公司		3,840,000.00	-	3,840,000.00
江苏中军创业投资有限公司		1,600,000.00	-	1,600,000.00
合 计		5,440,000.00	-	5,440,000.00

11、未分配利润

项目	本年发生额
年初未分配利润	--
加：会计政策变更	
前期差错更正	
本年年初余额	
加：本年净利润转入	-3,510,629.10
其它增加	
减：提取盈余公积	
对所有者(股东)的分配	
年末未分配利润	-3,510,629.10

12、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	80,188.66	39,941.47
其他业务	-	-
合计	80,188.66	39,941.47

13、销售费用

2020 年度销售费用发生额为 20,472.05 元，主要项目列示如下：

项目	本年发生额
工资	20,472.05
合计	20,472.05

14、管理费用

2020 年度管理费用发生额为 1,036,383.26 元，主要项目列示如下：

项目	本年发生额
合计	1,036,383.26
其中主要：职工薪酬	157,632.13
社保	6,402.55
公积金	4,481.50
办公费	62,437.13
业务招待费	21,238.40
咨询费	750,825.47

15、研发费用

2020 年度研发费用发生额为 2,511,868.31 元，主要项目列示如下：

项目	本年发生额
人工费用	959,334.05
直接投入	3,013.13
折旧费用	2,418.03
无形资产摊销	13,154.95
其他	2,745.08
委托研发费	1,531,203.07
合计	2,511,868.31

16、财务费用

项目	本年发生额
手续费	280.00
利息收入	-18,127.33
合计	-17,847.33

七、或有事项

无

八、期后事项

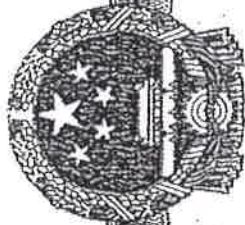
无

九、其他事项

无

上海设序科技有限公司

2021 年 05 月 16 日



统一社会信用代码

91310101783647176J

证照编号: 41000000202008310143

营业执照

(副本)

中国(上海)自由贸易试验区

名称 上海华炬会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 赵国瑾

经营范围

(一) 审查企业会计报表,出具审计报告, (二) 验证企业资本,出具验资报告, (三) 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告, (四) 从事法律、行政法规规定的其他审计业务, (五) 承办会计咨询、会计服务业务。

【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

注册资本 人民币100.0000万元整

成立日期 2005年12月20日

营业期限 2005年12月20日至 2025年12月19日

住所 中国(上海)自由贸易试验区张杨路828-838号26楼E、F室

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



登记机关

2020 年 08 月 31 日