

上海古鳌电子科技股份有限公司
审计报告及财务报表
二〇一九年度

上海古鳌电子科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-107

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA11120 号

上海古鳌电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海古鳌电子科技股份有限公司（以下简称古鳌科技）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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企业会计准则的规定编制，公允反映了古鳌科技 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司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，我们独立于古鳌科技，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、 关键审计事项

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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>2019 年度, 公司营业收入为 466,253,495.68 元, 由于收入是重要的财务指标之一, 存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险, 因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认会计政策详见附注三、(二十一); 关于收入分类及本年发生额披露详见附注五、(三十一)。</p>	<p>我们针对营业收入实施的审计程序主要包括:</p> <p>①对收入和成本执行分析性程序, 包括: 本期收入、成本、毛利率波动分析, 主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序, 评价收入确认的准确性;</p> <p>②对重要客户执行函证程序, 以评价收入确认的真实性、准确性、完整性;</p> <p>③抽样检查与收入确认相关的支持性文件, 包括重要客户的销售合同、签收单, 以确认收入的真实性;</p> <p>④就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 核对签收记录, 评价收入是否被记录于恰当的会计期间;</p> <p>⑤检查客户的期后回款情况, 并关注期后是否存在大额退货情况。</p>
(二) 应收账款	
<p>本年, 公司应收账款余额 245,568,736.74 元, 较上年增加 43,074,942.46 元。对应坏账准备 43,883,319.66 元, 应收账款账面价值 201,685,417.08 元, 占资产比重 22.46%, 应收账款可收回性对财务报表影响较大, 我们将其作为关键审计事项。</p> <p>关于应收账款坏账准备会计政策详见附注三、(九); 关于本年余额披露详见附注五、(三)。</p>	<p>我们针对应收账款实施的审计程序主要包括:</p> <p>①我们抽样检查了应收账款账龄的准确性, 并关注期末余额较大账龄一年以上的应收账款。我们对管理层进行了访谈, 了解主要债务人的信息以及管理层对于其可收回性的解释。</p> <p>②评价管理层的坏账政策是否恰当且符合企业会计准则的要求;</p> <p>③获取公司坏账准备计提表, 检查计提方法是否按照坏账政策执行; 重新计算坏账计提金额是否准确。</p> <p>④通过分析公司应收账款的账龄、客户信誉情况和客户的历史回款情况, 并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况等, 评价应收账款坏账准备计提的合理性。</p>

四、 其他信息

古鳌科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括古鳌科技 2019 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。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估古鳌科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督古鳌科技的财务报告过程。

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，就可能对古鳌科技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古鳌科技不能持续经营。

(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。

(6) 就古鳌科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二〇年四月二十日



上海古鳌电子科技股份有限公司

合并资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	291,136,791.97	236,236,866.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	30,000.00	
应收账款	(三)	201,685,417.08	169,803,454.02
应收款项融资			
预付款项	(四)	19,196,232.65	16,965,242.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	6,614,485.97	8,564,972.35
买入返售金融资产			
存货	(六)	155,907,048.39	146,841,107.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(七)	1,119,747.38	
其他流动资产	(八)	82,026,345.66	55,372,233.89
流动资产合计		757,716,069.10	633,783,876.24
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	(九)	372,480.00	
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	(十)	108,596,115.92	87,815,018.23
在建工程	(十一)	4,890,670.30	26,235,805.86
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	9,156,041.99	10,558,645.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	5,606,622.47	2,003,422.95
递延所得税资产	(十四)	11,511,166.44	9,034,014.15
其他非流动资产	(十五)	177,005.00	1,665,228.00
非流动资产合计		140,310,102.12	137,312,134.50
资产总计		898,026,171.22	771,096,010.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

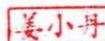
陈崇军

主管会计工作负责人:

姜小丹

会计机构负责人:

赵迎宾





上海古鳌电子科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(十六)	30,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十七)	32,542,000.00	25,057,061.00
应付账款	(十八)	138,087,669.67	111,663,127.92
预收款项	(十九)	4,607,443.57	3,231,245.09
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	(二十)	9,086,602.62	7,503,628.48
应交税费	(二十一)	13,029,169.43	14,464,232.73
其他应付款	(二十二)	26,335,878.30	9,979,137.32
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			
流动负债合计		253,688,763.59	191,898,432.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十三)	45,702,780.00	34,250,820.00
递延收益	(二十四)	10,347,148.28	12,192,694.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,049,928.28	46,443,514.00
负债合计		309,738,691.87	238,341,946.54
所有者权益：			
股本	(二十五)	112,640,000.00	110,040,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十六)	216,919,198.45	192,743,027.21
减：库存股	(二十八)	18,149,200.00	
其他综合收益	(二十七)	256.69	276.90
专项储备			
盈余公积	(二十九)	26,226,802.90	22,658,770.43
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	250,649,502.71	207,329,994.90
归属于母公司所有者权益合计		588,286,560.75	532,772,069.44
少数股东权益		918.60	-18,005.24
所有者权益合计		588,287,479.35	532,754,064.20
负债和所有者权益总计		898,026,171.22	771,096,010.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

陈崇军

主管会计工作负责人：

姜小丹

会计机构负责人：

赵迎宾





上海古鳌电子科技股份有限公司

母公司资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		270,561,787.38	225,751,527.54
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	30,000.00	
应收账款	(二)	205,142,590.16	169,251,604.78
应收款项融资			
预付款项		1,564,521.62	7,671,149.95
其他应收款	(三)	6,111,850.96	7,809,509.68
存货		80,982,799.02	61,041,502.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,119,747.38	
其他流动资产		80,101,410.96	
流动资产合计		645,614,707.48	471,525,294.72
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		372,480.00	
长期股权投资	(四)	142,079,207.26	141,660,840.48
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		42,285,023.85	46,261,222.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,286,387.80	6,557,891.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,451,868.93	1,864,332.06
递延所得税资产		9,145,464.55	6,416,777.25
其他非流动资产			935,800.00
非流动资产合计		200,620,432.39	203,696,863.34
资产总计		846,235,139.87	675,222,158.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 陈崇军 主管会计工作负责人: 姜小丹

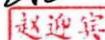
会计机构负责人: 赵迎宾



报表 第3页

6-1-10

姜小丹



上海古鳌电子科技股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2019年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		52,542,000.00	25,057,061.00
应付账款		152,458,743.20	67,909,069.87
预收款项		4,590,356.01	3,230,305.76
应付职工薪酬		3,757,442.35	2,447,064.88
应交税费		11,826,647.46	14,297,184.00
其他应付款		24,873,914.18	8,206,532.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		260,049,103.20	141,147,217.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		45,702,780.00	34,250,820.00
递延收益		5,835,000.00	7,282,927.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,537,780.00	41,533,747.37
负债合计		311,586,883.20	182,680,965.00
所有者权益：			
股本		112,640,000.00	110,040,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		216,844,199.89	192,668,028.65
减：库存股		18,149,200.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,226,802.90	22,658,770.43
未分配利润		197,086,453.88	167,174,393.98
所有者权益合计		534,648,256.67	492,541,193.06
负债和所有者权益总计		846,235,139.87	675,222,158.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈崇军

姜小丹

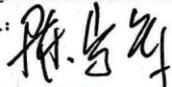
赵迎宾

上海古鳌电子科技股份有限公司
合并利润表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		466,253,495.68	262,752,759.60
其中: 营业收入	(三十一)	466,253,495.68	262,752,759.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		421,701,109.22	248,520,244.31
其中: 营业成本	(三十一)	258,790,489.53	137,351,654.23
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	(三十二)	4,166,001.81	2,487,169.59
销售费用	(三十三)	82,047,336.16	53,402,972.94
管理费用	(三十四)	26,688,963.06	21,186,769.55
研发费用	(三十五)	52,476,753.40	35,529,199.73
财务费用	(三十六)	-2,468,434.74	-1,437,521.73
其中: 利息费用		-18,546.91	1,521,172.32
利息收入		1,891,047.38	1,195,893.90
加: 其他收益	(三十七)	19,767,258.77	10,312,109.21
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十八)	2,363,856.47	2,009,715.69
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			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十九)	-16,378,879.62	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十)	-3,598,486.32	-8,253,829.64
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)	6,521.68	-57,560.35
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		46,712,657.44	18,242,950.20
加: 营业外收入	(四十二)	6,715,895.80	1,961,280.97
减: 营业外支出	(四十三)	1,263,801.35	3,494,781.29
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		52,164,751.89	16,709,449.88
减: 所得税费用	(四十四)	7,202,488.23	4,059,259.37
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		44,962,263.66	12,650,190.51
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		44,962,263.66	12,650,190.51
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		44,964,517.34	12,654,336.42
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-2,253.68	-4,145.91
六、其他综合收益的税后净额		-21.27	67.50
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-20.21	64.13
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-20.21	64.13
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		-20.21	64.13
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1.06	3.37
七、综合收益总额		44,962,242.39	12,650,258.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		44,964,497.13	12,654,400.55
归属于少数股东的综合收益总额		-2,254.74	-4,142.54
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.41	0.12
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.41	0.12

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____ 元, 上期被合并方实现的净利润为: _____ 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



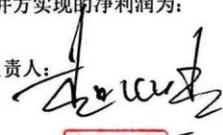


主管会计工作负责人:



姜小丹

会计机构负责人:



赵迎宾



上海古鳌电子科技股份有限公司

母公司利润表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	470,192,481.13	262,953,743.56
减: 营业成本	(五)	295,077,485.32	146,294,015.47
税金及附加		3,312,754.50	1,969,184.68
销售费用		80,943,784.52	52,099,031.00
管理费用		18,845,959.98	14,001,074.02
研发费用		41,503,544.97	29,897,573.69
财务费用		-1,520,092.31	-1,300,564.16
其中: 利息费用		751,536.42	1,521,172.32
利息收入		1,720,263.33	1,054,732.35
加: 其他收益		16,116,464.67	9,377,208.55
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	851,480.55	
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			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-16,164,344.58	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,187,441.42	-5,136,783.57
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		6,521.68	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		31,651,725.05	24,233,853.84
加: 营业外收入		6,035,647.49	678,588.07
减: 营业外支出		302,900.52	3,491,622.92
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		37,384,472.02	21,420,818.99
减: 所得税费用		5,843,999.65	4,831,314.07
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		31,540,472.37	16,589,504.92
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		31,540,472.37	16,589,504.92
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		31,540,472.37	16,589,504.92
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

陈崇军



主管会计工作负责人:

姜小丹



会计机构负责人:

赵迎宾





上海古鳌电子科技股份有限公司
合并现金流量表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

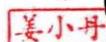
项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		525,368,531.81	306,217,873.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		14,224,219.68	9,239,152.51
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	17,346,043.40	6,350,821.95
经营活动现金流入小计		556,938,794.89	321,807,848.45
购买商品、接受劳务支付的现金		303,263,399.48	157,665,486.15
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			
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		76,506,295.30	72,187,444.48
支付的各项税费		40,382,560.93	21,938,472.57
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	70,219,288.79	42,967,273.73
经营活动现金流出小计		490,371,544.50	294,758,676.93
经营活动产生的现金流量净额		66,567,250.39	27,049,171.52
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		295,000,000.00	258,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,496,645.51	1,775,515.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		582,644.13	182,931.04
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		298,079,289.64	259,958,446.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,617,461.61	20,306,636.56
投资支付的现金		325,000,000.00	308,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		340,617,461.61	328,306,636.56
投资活动产生的现金流量净额		-42,538,171.97	-68,348,189.83
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		18,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		48,200,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,226,785.35	5,922,772.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,226,785.35	45,922,772.32
筹资活动产生的现金流量净额		24,973,214.65	-25,922,772.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		835,134.30	1,886,579.82
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		232,947,177.70	298,282,388.51
六、期末现金及现金等价物余额			
		282,784,605.07	232,947,177.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海古鳌电子科技股份有限公司

母公司现金流量表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

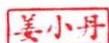
项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		487,477,794.00	286,088,010.30
收到的税费返还		14,224,219.68	8,951,342.92
收到其他与经营活动有关的现金		12,667,946.07	5,569,843.84
经营活动现金流入小计		514,369,959.75	300,609,197.06
购买商品、接受劳务支付的现金		250,501,074.90	149,199,731.87
支付给职工以及为职工支付的现金		49,532,092.89	47,403,359.83
支付的各项税费		35,987,491.82	18,803,041.52
支付其他与经营活动有关的现金		65,855,349.85	38,467,541.72
经营活动现金流出小计		401,876,009.46	253,873,674.94
经营活动产生的现金流量净额		112,493,950.29	46,735,522.12
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		165,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,280,892.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,371.68	129,827.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		477,234.31	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		166,824,498.08	129,827.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		630,696.45	8,627,082.95
投资支付的现金		245,000,000.00	
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		245,630,696.45	8,627,082.95
投资活动产生的现金流量净额		-78,806,198.37	-8,497,255.36
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		18,200,000.00	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,200,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,926,868.68	5,922,772.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		22,926,868.68	45,922,772.32
筹资活动产生的现金流量净额		5,273,131.32	-25,922,772.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		786,878.12	1,886,512.32
五、现金及现金等价物净增加额		39,747,761.36	14,202,006.76
加: 期初现金及现金等价物余额		222,461,839.12	208,259,832.36
六、期末现金及现金等价物余额		262,209,600.48	222,461,839.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海古鳌电子科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	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	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	110,040,000.00				192,743,027.21		276.90		22,658,770.43		207,329,994.90	532,772,069.44	-18,005.24	532,754,064.20
加: 会计政策变更									413,985.23		3,709,269.97	4,123,255.20		4,123,255.20
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	110,040,000.00				192,743,027.21		276.90		23,072,755.66		211,039,264.87	536,895,324.64	-18,005.24	536,877,319.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,600,000.00				24,176,171.24	18,149,200.00	-20.21		3,154,047.24		39,610,237.84	51,391,236.11	18,923.84	51,410,159.95
(一) 综合收益总额							-20.21				44,964,517.34	44,964,497.13	-2,254.74	44,962,242.39
(二) 所有者投入和减少资本	2,600,000.00				24,176,171.24	18,149,200.00						8,626,971.24		8,626,971.24
1. 所有者投入的普通股	2,600,000.00				15,600,000.00	18,149,200.00						50,800.00		50,800.00
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					8,576,171.24							8,576,171.24		8,576,171.24
4. 其他														
(三) 利润分配									3,154,047.24		-5,354,279.50	-2,200,232.26	21,178.58	-2,179,053.68
1. 提取盈余公积									3,154,047.24		-3,154,047.24			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-2,200,232.26	-2,200,232.26	21,178.58	-2,179,053.68
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	112,640,000.00				216,919,198.45	18,149,200.00	256.69		26,226,802.90		250,649,502.71	588,286,560.75	918.60	588,287,479.35

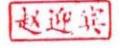
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人: 陈崇军



主管会计工作负责人: 姜小丹



会计机构负责人: 赵迎斌





上海古鳌电子科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	73,360,000.00				229,423,027.21		212.77		20,999,819.94		200,736,208.97	524,519,268.89	-13,862.70	524,505,406.19
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、本年初余额	73,360,000.00				229,423,027.21		212.77		20,999,819.94		200,736,208.97	524,519,268.89	-13,862.70	524,505,406.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,680,000.00				-36,680,000.00		64.13		1,658,950.49		6,593,785.93	8,252,800.55	-4,142.54	8,248,658.01
（一）综合收益总额							64.13				12,654,336.42	12,654,400.55	-4,142.54	12,650,258.01
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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									1,658,950.49		-6,060,550.49	-4,401,600.00		-4,401,600.00
1. 提取盈余公积									1,658,950.49		-1,658,950.49			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,401,600.00	-4,401,600.00		-4,401,600.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	36,680,000.00				-36,680,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	36,680,000.00				-36,680,000.00									
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														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	110,040,000.00				192,743,027.21		276.90		22,658,770.43		207,329,994.90	532,772,069.44	-18,005.24	532,754,064.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

陈崇军

主管会计工作负责人：

姜小丹

会计机构负责人：

赵迎宾





上海古鳌电子科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2019年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	110,040,000.00				192,668,028.65				22,658,770.43	167,174,393.98	492,541,193.06
加: 会计政策变更									413,985.23	3,725,867.03	4,139,852.26
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	110,040,000.00				192,668,028.65				23,072,755.66	170,900,261.01	496,681,045.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,600,000.00				24,176,171.24	18,149,200.00			3,154,047.24	26,186,192.87	37,967,211.35
(一) 综合收益总额										31,540,472.37	31,540,472.37
(二) 所有者投入和减少资本	2,600,000.00				24,176,171.24	18,149,200.00					8,626,971.24
1. 所有者投入的普通股	2,600,000.00				15,600,000.00	18,149,200.00					50,800.00
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					8,576,171.24						8,576,171.24
4. 其他											
(三) 利润分配									3,154,047.24	-5,354,279.50	-2,200,232.26
1. 提取盈余公积									3,154,047.24	-3,154,047.24	
2. 对所有者(或股东)的分配										-2,200,232.26	-2,200,232.26
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	112,640,000.00				216,844,199.89	18,149,200.00			26,226,802.90	197,086,453.88	534,648,256.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

陈崇军

主管会计工作负责人:

姜小丹

会计机构负责人:

赵迎宾





上海古鳌电子科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2019 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	上期金额				
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	73,360,000.00				229,348,028.65				20,999,819.94	156,645,439.55	480,353,288.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	73,360,000.00				229,348,028.65				20,999,819.94	156,645,439.55	480,353,288.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,680,000.00				-36,680,000.00				1,658,950.49	10,528,954.43	12,187,904.92
（一）综合收益总额										16,589,504.92	16,589,504.92
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									1,658,950.49	-6,060,550.49	-4,401,600.00
1. 提取盈余公积									1,658,950.49	-1,658,950.49	
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,401,600.00	-4,401,600.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	36,680,000.00				-36,680,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	36,680,000.00				-36,680,000.00						
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	110,040,000.00				192,668,028.65				22,658,770.43	167,174,393.98	492,541,193.06

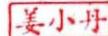
后附财务报表附注为财务报表的组成部分
 企业法定代表人：

陈军



主管会计工作负责人：

姜小丹



会计机构负责人：

赵迎宾



上海古鳌电子科技股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海古鳌电子科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2010年11月在原上海古鳌电子机械有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。2010年10月公司股东会决议,以2010年9月30日为基准日设立为股份公司,注册资本为人民币5,000万元,该出资业经立信会计师事务所有限公司验证并出具了信会师报字(2010)第25499号验资报告。

经多次股本增资及转让,截止2016年9月,公司股本为5500万。2016年10月,经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2176号文核准,公司向社会公开发行人民币普通股(A股)1836万股,每股面值人民币1元,上述资本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字[2016]第116284号验资报告。增资后本公司注册资本变更后为人民币7336万元。2016年10月本公司在深圳证券交易所上市。根据公司2018年5月17日召开的2017年度股东大会审议通过的《关于2017年度利润分配方案的议案》,以公司现有总股本73,360,000股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增5股,共计转增36,680,000股,转增后公司总股本增加至110,040,000股。根据公司2019年3月22日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过的《关于<上海古鳌电子科技股份有限公司2019年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》,以及公司2019年5月6日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予2019年限制性股票的议案》,公司于2019年5月22日以7.00元/股的价格向47名激励对象授予限制性股票,授予数量为2,600,000股,限制性股票授予完成后,公司总股本增至112,640,000股。

截至2019年12月31日止,本公司累计发行股本总数112,640,000股,其中:有限售条件股份数量为34,995,425股,占公司股份总数的31.07%;无限售条件股份数量为77,644,575股,占公司股份总数的68.93%。注册资本11,264万元。

公司的统一社会信用代码为91310000630452159C,所属行业为专用设备制造类。

公司经营范围:金融电子机具、人民币鉴别仪、伪钞鉴别仪的设计、生产、销售和售后服务,电子监控设备(以上均不含涉及前置许可的项目)、安防电子机械设备的生产和销售,计算机软硬件、及相关产品技术开发、技术咨询和技术服务,通信设备(除卫星电视广播地面接收设施)、五金交电、办公用品、税控机的销售和售后服

务，电子电器的销售，自有设备租赁，从事电子科技领域内的技术咨询和技术服务，从事货物及技术的进出口业务，接受金融机构委托从事金融业务流程外包【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】。公司实际控制人为陈崇军。本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 20 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

2019 年度本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
昆山古鳌电子机械有限公司
温州海数电子有限公司
北京古鳌金融服务外包有限公司
古鳌电子科技（西班牙）有限公司

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

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三（二十一）收入。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(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

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公

司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 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资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将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新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。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,并优先使用相关可观察输入值。只有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,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,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;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期内的预期信用损失的金额计量其损失准备

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据以及计量方法如下：

(1) 应收账款：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
非质保金组合	本组合以应收款项的性质为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
质保金组合	本组合以应收款项的性质为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 其他应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收暂付款组合	本组合以款项性质为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项	状况以及对未来经济状况的预测，
应收补贴款组合	本组合以款项性质为信用风险特征	通过违约风险敞口和未来 12 个月
应收出口退税组合	本组合以款项性质为信用风险特征	内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收押金、保证金组合	本组合以款项性质为信用风险特征	

(3) 应收票据

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过
商业承兑汇票	票据类型	违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	依据
非质保金组合	以应收账款性质为信用风险特征划分组合
质保金组合	以应收账款性质为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

除合并关联方和已单项计提坏账准备的应收款项外，

(1) 非质保金组合采用账龄分析法计提坏账准备比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3年以上	100	100

(2) 质保金额组合采用账龄分析法计提坏账准备比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	25
4-5年	30
5年以上	100

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由

单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品、生产成本、发出商品、委托加工物资、自制半成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货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

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5	1.9-4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19
办公设备	3-5	5	19-31.7
运输设备	4-8	5	11.88-23.75
房屋装修费	5-10	5	9.5-19
模具	5	5	19

(十三) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产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。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产

支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。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。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

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) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地权使用年限
软件	3 年	预计使用年限
商标权	3 年	商标权证书有效期限
专有技术	5-10 年	技术受益期

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。
经复核，本年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、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。
公司将研发流程中立项准备阶段、拟定设计方案确定为研究阶段，于发生时计入当期损益。公司将研发流程中设计阶段、试制阶段以及验收阶段确认为开发阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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，或者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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

公司研发项目开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化：

- ① 研发项目的预期成果以专利、专有技术、样机、软件等形式体现，以证明该项无形资产的使用和出售在技术上具有可行性；
- ② 研发项目是经过公司总经理审批已立项项目，并经项目评审会审议制定详细的开发计划；
- ③ 运用该无形资产能够生产出具有市场销售前景的产品，为公司带来经济效益，或者是形成的无形资产直接出售或无形资产将在内部使用，并能证明其有用性；
- ④ 研发项目在开发阶段，均有专门的项目组，配置符合项目所需的专业技术人才，并进行合理的资金预算，以保证项目的技术和财务资源的准备；

如不满足前述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 公司办公场所的装修费用，按3年进行摊销。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项、售后维修费时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十一) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 公司确认销售商品收入需满足的条件：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ② 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；
- ④ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 公司商品销售收入确认的流程：

公司的销售货物已发出，并取得采购方签署的验收证明后，即商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，且对应成本能够可靠计量时，确认销售收入。

公司销售一般流程主要包括：

- ① 物流部门根据销售部门的发货通知组织发货；
- ② 货物发送到合同约定的交货地点验收合格后出示验收单交购买方签署（合同约定试运行条款的，于试运行合格后由客户签署验收单）；
- ③ 财务部门根据出库单及客户签署确认的验收单确认销售收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。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期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十二) 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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为资产性政府补助，企业划分为与资产相关。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为收益性政府补助，企业划分为与收益相关。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部

分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

满足政府补助确认条件以及能够收到时，即确认政府补助。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 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) 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，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 169,803,454.02 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 25,057,061.00 元，“应付账款”上年年末余额 111,663,127.92 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 169,251,604.78 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 25,057,061.00 元，“应付账款”上年年末余额 67,909,069.87 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1)对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)”计提预期信用损失准备。	留存收益：增加 4,123,255.20元(其中：未分配利润增加3,709,269.97元， 盈余公积增加413,985.23元) 应收账款：增加 4,529,318.15元 其他应收款：增加 321,570.33元 递延所得税资产：减少 727,633.28元	留存收益：增加 4,139,852.26元 (其中未分配利润增加 3,725,867.03元， 盈余公积增加413,985.23元) 应收账款：增加 4,548,844.10元 其他应收款：增加 321,570.33元 递延所得税资产：减少 730,562.17元
(2)以“摊余成本计量的金融资产”部分其他应收款重分类至“以摊余成本计量的金融资产”的其他流动资产	其他应收款：减少 234,200.00元 其他流动资产：增加 234,200.00元	

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	236,236,866.12	货币资金	摊余成本	236,236,866.12
应收账款	摊余成本	169,803,454.02	应收账款	摊余成本	174,332,772.17
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	8,564,972.35	其他应收款	摊余成本	8,652,342.68
			其他流动资产	摊余成本	234,200.00
其他流动资产	摊余成本	55,372,233.89	其他流动资产	摊余成本	55,606,433.89

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	225,751,527.54	货币资金	摊余成本	225,751,527.54
应收账款	摊余成本	169,251,604.78	应收账款	摊余成本	173,800,448.88
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	7,809,509.68	其他应收款	摊余成本	8,131,080.01

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)
财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)
财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	236,236,866.12	236,236,866.12			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	169,803,454.02	174,332,772.17		4,529,318.15	4,529,318.15

上海古鳌电子科技股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收款项融资	不适用				
预付款项	16,965,242.46	16,965,242.46			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	8,564,972.35	8,652,342.68	-234,200.00	321,570.33	87,370.33
买入返售金融资产					
存货	146,841,107.40	146,841,107.40			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	55,372,233.89	55,606,433.89	234,200.00		234,200.00
流动资产合计	633,783,876.24	638,634,764.72		4,850,888.48	4,850,888.48
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	87,815,018.23	87,815,018.23			
在建工程	26,235,805.86	26,235,805.86			

上海古鳌电子科技股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	10,558,645.31	10,558,645.31			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	2,003,422.95	2,003,422.95			
递延所得税资产	9,034,014.15	8,306,380.87		-727,633.28	-727,633.28
其他非流动资产	1,665,228.00	1,665,228.00			
非流动资产合计	137,312,134.50	136,584,501.22		-727,633.28	-727,633.28
资产总计	771,096,010.74	775,219,265.94		4,123,255.20	4,123,255.20
流动负债：					
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	25,057,061.00	25,057,061.00			
应付账款	111,663,127.92	111,663,127.92			
预收款项	3,231,245.09	3,231,245.09			
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	7,503,628.48	7,503,628.48			
应交税费	14,464,232.73	14,464,232.73			
其他应付款	9,979,137.32	9,979,137.32			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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					
流动负债合计	191,898,432.54	191,898,432.54			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	34,250,820.00	34,250,820.00			
递延收益	12,192,694.00	12,192,694.00			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	46,443,514.00	46,443,514.00			
负债合计	238,341,946.54	238,341,946.54			
所有者权益：					
股本	110,040,000.00	110,040,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	192,743,027.21	192,743,027.21			
减：库存股					
其他综合收益	276.90	276.90			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
专项储备					
盈余公积	22,658,770.43	23,072,755.66		413,985.23	413,985.23
一般风险准备					
未分配利润	207,329,994.90	211,039,264.87		3,709,269.97	3,709,269.97
归属于母公司所有者权益合计	532,772,069.44	536,895,324.64		4,123,255.20	4,123,255.20
少数股东权益	-18,005.24	-18,005.24			
所有者权益合计	532,754,064.20	536,877,319.40		4,123,255.20	4,123,255.20
负债和所有者权益总计	771,096,010.74	775,219,265.94		4,123,255.20	4,123,255.20

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	225,751,527.54	225,751,527.54			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	169,251,604.78	173,800,448.88		4,548,844.10	4,548,844.10
应收款项融资	不适用				
预付款项	7,671,149.95	7,671,149.95			
其他应收款	7,809,509.68	8,131,080.01		321,570.33	321,570.33
存货	61,041,502.77	61,041,502.77			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					

上海古鳌电子科技股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产合计	471,525,294.72	476,395,709.15		4,870,414.43	4,870,414.43
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	141,660,840.48	141,660,840.48			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	46,261,222.55	46,261,222.55			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	6,557,891.00	6,557,891.00			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,864,332.06	1,864,332.06			
递延所得税资产	6,416,777.25	5,686,215.08		-730,562.17	-730,562.17
其他非流动资产	935,800.00	935,800.00			
非流动资产合计	203,696,863.34	202,966,301.17		-730,562.17	-730,562.17
资产总计	675,222,158.06	679,362,010.32		4,139,852.26	4,139,852.26
流动负债：					
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	25,057,061.00	25,057,061.00			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付账款	67,909,069.87	67,909,069.87			
预收款项	3,230,305.76	3,230,305.76			
应付职工薪酬	2,447,064.88	2,447,064.88			
应交税费	14,297,184.00	14,297,184.00			
其他应付款	8,206,532.12	8,206,532.12			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	141,147,217.63	141,147,217.63			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	34,250,820.00	34,250,820.00			
递延收益	7,282,927.37	7,282,927.37			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	41,533,747.37	41,533,747.37			
负债合计	182,680,965.00	182,680,965.00			
所有者权益：					
股本	110,040,000.00	110,040,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	192,668,028.65	192,668,028.65			
减：库存股					
其他综合收益					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
专项储备					
盈余公积	22,658,770.43	23,072,755.66		413,985.23	413,985.23
未分配利润	167,174,393.98	170,900,261.01		3,725,867.03	3,725,867.03
所有者权益合计	492,541,193.06	496,681,045.32		4,139,852.26	4,139,852.26
负债和所有者权益总计	675,222,158.06	679,362,010.32		4,139,852.26	4,139,852.26

说明：由于新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，公司调整减少母公司期初应收账款坏账准备 4,548,844.10 元，减少期初其他应收款坏账准备 321,570.33 元，减少递延所得税资产 730,562.17 元，同时调整增加母公司期初盈余公积 413,985.23 元，增加期初未分配利润 3,725,867.03 元。在编制合并财务报表时，对合并报表影响为调整减少期初应收账款坏账准备 4,529,318.15 元，减少期初其他应收款坏账准备 321,570.33 元，减少递延所得税资产 727,633.28 元，增加期初盈余公积 413,985.23 元，增加期初未分配利润 3,709,269.97 元。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、16%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

(二) 税收优惠

- 上海古鳌电子科技股份有限公司于 2014 年 10 月 23 日被评为高新技术企业，有效期 3 年，享有高新技术企业所得税税率 15% 的税收优惠；2017 年 11 月 23 日，上海古鳌电子科技股份有限公司再次被评为高新技术企业，有效期 3 年，享有高新技术企业所得税税率 15% 的税收优惠。昆山古鳌电子机械有限公司于 2016 年 11 月被评定为高新技术企业，享有高新技术企业所得税税率 15% 的税收优惠，2019 年 12 月 5 日，昆山古鳌电子机械有限公司再次被评为高新技术企业，有效期 3 年。

- 2、 2011年10月13日，财政部国家税务总局颁布《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司销售软件产品享受该增值税优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,332,165.34	6,382,703.80
银行存款	274,452,439.73	226,564,473.90
其他货币资金	8,352,186.90	3,289,688.42
合计	291,136,791.97	236,236,866.12
其中：存放在境外的款项总额	18,706.01	19,901.99

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	5,260,160.41	2,506,757.80
保函保证金	3,092,026.49	782,930.62
合计	8,352,186.90	3,289,688.42

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	30,000.00	
商业承兑汇票		
合计	30,000.00	

- 2、 期末公司已质押的应收票据：无。
- 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。
- 4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	154,796,662.75	115,835,801.36
1至2年	24,273,062.73	34,004,734.27
2至3年	28,188,373.30	24,752,635.78
3年以上	38,310,637.96	27,900,622.87
小计	245,568,736.74	202,493,794.28
减：坏账准备	43,883,319.66	32,690,340.26
合计	201,685,417.08	169,803,454.02

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	245,568,736.74	100.00	43,883,319.66	17.87	201,685,417.08
其中：					
非质保金组合	182,100,325.43	74.15	38,064,562.49	20.90	144,035,762.94
质保金组合	63,468,411.31	25.85	5,818,757.17	9.17	57,649,654.14
合计	245,568,736.74	100.00	43,883,319.66		201,685,417.08

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,558,370.00	3.73	4,535,022.00	60.00	3,023,348.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	185,104,744.28	91.42	25,730,425.26	13.90	159,374,319.02

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：非质保金组合	132,522,927.83	65.45	13,456,236.20	10.15	119,066,691.63
质保金组合	52,581,816.45	25.97	12,274,189.06	23.34	40,307,627.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,830,680.00	4.85	2,424,893.00	24.67	7,405,787.00
合计	202,493,794.28	100.00	32,690,340.26		169,803,454.02

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
非质保金组合	182,100,325.43	38,064,562.49	20.90
质保金	63,468,411.31	5,818,757.17	9.17
合计	245,568,736.74	43,883,319.66	

组合中，非质保金组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	134,506,038.79	6,359,338.15	4.73
1至2年	12,920,679.76	4,390,106.74	33.98
2至3年	19,017,188.13	11,658,698.85	61.31
3年以上	15,656,418.75	15,656,418.75	100.00
合计	182,100,325.43	38,064,562.49	

组合中，质保金组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
未逾期质保金	55,931,643.24	1,677,949.31	3.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
逾期质保金	7,536,768.07	4,140,807.86	54.94
合计	63,468,411.31	5,818,757.17	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款						
坏账准备	32,690,340.26	28,161,022.11	15,722,297.55			43,883,319.66
合计	32,690,340.26	28,161,022.11	15,722,297.55			43,883,319.66

4、 本期实际核销的应收账款情况：无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 198,147,964.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例 80.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 20,171,220.78 元。

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	19,196,232.65	100.00	15,604,242.46	91.98
1 至 2 年			1,361,000.00	8.02
合计	19,196,232.65	100.00	16,965,242.46	100.00

无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额16,989,563.17元，占预付款项期末余额合计数的比例88.50%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		234,200.00
应收股利		
其他应收款项	6,614,485.97	8,330,772.35
合计	6,614,485.97	8,564,972.35

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品收益		234,200.00
小计		234,200.00
减：坏账准备		
合计		234,200.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,020,889.52	7,923,262.69
1至2年	1,105,968.53	577,692.16
2至3年	1,112,517.54	354,687.31
3年以上	1,110,441.24	944,569.31
小计	8,349,816.83	9,800,211.47
减：坏账准备	1,735,330.86	1,469,439.12
合计	6,614,485.97	8,330,772.35

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,018,803.48	12.20	544,982.09	53.49	473,821.39
按组合计提坏账准备	7,331,013.35	87.80	1,190,348.77	16.24	6,140,664.58
其中：					
押金、保证金及出口退税款组合	2,282,794.03	27.34	114,139.70	5.00	2,168,654.33
应收暂付款组合	5,048,219.32	60.46	1,076,209.07	21.32	3,972,010.25
合计	8,349,816.83	100.00	1,735,330.86		6,614,485.97

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	247,970.00	2.53	247,970.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
非质保金组合	9,552,241.47	97.47	1,221,469.12	12.79	8,330,772.35
质保金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	9,800,211.47	100.00	1,469,439.12		8,330,772.35

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
某供应商	663,000.00	331,500.00	50.00	预期无法全额收回
某客户	355,803.48	213,482.09	60.00	预期无法全额收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
合计	1,018,803.48	544,982.09		

押金、保证金、出口退税款组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金	267,289.47	13,364.47	5.00
保证金	2,015,504.56	100,775.23	5.00
合计	2,282,794.03	114,139.70	

应收暂付款组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,598,381.11	179,919.06	5
1—2 年	354,026.15	35,402.61	10
2—3 年	293,655.82	58,731.16	20
3 年以上	802,156.24	802,156.24	100
合计	5,048,219.32	1,076,209.07	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	425,420.97	91,386.51	631,061.31	1,147,868.79
年初余额在本期				
--转入第二阶段	-4,923.15	4,923.15		
--转入第三阶段	-710.19	-133,100.09	133,810.28	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-125,728.88	461,714.02	251,476.93	587,462.07

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	294,058.75	424,923.59	1,016,348.52	1,735,330.86

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额	8,508,419.41	663,452.75	628,339.31	9,800,211.47
年初余额在本期				
--转入第二阶段	-468,199.11	468,199.11		
--转入第三阶段		-176,216.93	176,216.93	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,020,889.52	916,461.29	355,803.48	6,293,154.29
本期直接减记				
本期终止确认	7,547,568.93	173,820.00	22,160.00	7,743,548.93
其他变动				
期末余额	5,513,540.89	1,698,076.22	1,138,199.72	8,349,816.83

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,469,439.12	1,147,868.79	587,462.07			1,735,330.86
坏账准备						
合计	1,469,439.12	1,147,868.79	587,462.07			1,735,330.86

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金	1,231,960.66	2,429,700.00
履约保证金	783,543.90	3,093,543.90
出口退税款		798,708.90
员工备用金	3,228,908.19	1,462,346.49
材料费	1,870,934.86	1,061,343.57
其他	967,179.75	745,916.89
押金	267,289.47	208,651.72
合计	8,349,816.83	9,800,211.47

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	材料款	663,000.00	2-3 年	7.94	331,500.00
第二名	备用金	501,889.07	1 年以内	6.01	25,094.45
第三名	备用金	366,949.59	1 年以内	4.39	18,347.48
第四名	其他	355,803.48	1-2 年	4.26	213,482.09
第五名	履约保证金	300,000.00	1 年以内	3.59	15,000.00
合计		2,187,642.14		26.20	603,424.02

(8) 涉及政府补助的其他应收款项：无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(六) 存货

1、 存货分类

上海古鳌电子科技股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	35,170,839.37	6,654,735.92	28,516,103.45	39,929,408.06	5,302,203.34	34,627,204.72
低值易耗品	41,981.33		41,981.33	41,981.33		41,981.33
库存商品	46,033,185.10	3,828,166.67	42,205,018.43	47,951,838.08	3,117,769.02	44,834,069.06
生产成本	12,930,024.09		12,930,024.09	20,520,002.12		20,520,002.12
自制半成品	14,919,958.24		14,919,958.24	13,602,734.21		13,602,734.21
委托加工物资	9,324,699.42		9,324,699.42	4,245,413.89		4,245,413.89
发出商品	49,148,279.82	1,179,016.39	47,969,263.43	29,081,262.89	111,560.82	28,969,702.07
合计	167,568,967.37	11,661,918.98	155,907,048.39	155,372,640.58	8,531,533.18	146,841,107.40

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,302,203.34	1,352,532.58				6,654,735.92
库存商品	3,117,769.02	1,052,774.52		342,376.87		3,828,166.67
发出商品	111,560.82	1,193,179.22		125,723.65		1,179,016.39
合计	8,531,533.18	3,598,486.32		468,100.52		11,661,918.98

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	1,119,747.38	
合计	1,119,747.38	

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	1,924,934.70	645,128.17
预缴所得税		29,422.04
理财产品	80,000,000.00	50,000,000.00
理财产品收益	101,410.96	
待认证进项税		4,697,683.68
合计	82,026,345.66	55,372,233.89

(九) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	384,000.00	11,520.00	372,480.00				
合计	384,000.00	11,520.00	372,480.00				

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
长期应收款坏账			11,520.00			11,520.00
合计			11,520.00			11,520.00

3、 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	108,596,115.92	87,815,018.23
固定资产清理		
合计	108,596,115.92	87,815,018.23

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	模具	房屋装修费	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	75,150,885.01	22,231,910.23	14,587,426.78	9,014,488.48	5,828,488.39	3,505,715.84	130,318,914.73
(2) 本期增加金额		3,493,860.49	718,784.36	710,247.79	28,471,046.73		33,393,939.37
—购置		3,493,860.49	718,784.36	710,247.79			4,922,892.64
—在建工程转入					28,471,046.73		28,471,046.73
(3) 本期减少金额		2,429,121.33	170,054.82	142,735.04			2,741,911.19
—处置或报废		2,429,121.33	170,054.82	142,735.04			2,741,911.19
(4) 期末余额	75,150,885.01	23,296,649.39	15,136,156.32	9,582,001.23	34,299,535.12	3,505,715.84	160,970,942.91
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	17,754,413.14	9,327,385.66	9,424,587.34	5,344,196.61	320,270.79	333,042.96	42,503,896.50
(2) 本期增加金额	2,872,914.44	2,323,545.81	1,566,864.99	1,454,335.25	2,906,111.84	333,043.00	11,456,815.33
—计提	2,872,914.44	2,323,545.81	1,566,864.99	1,454,335.25	2,906,111.84	333,043.00	11,456,815.33
(3) 本期减少金额		1,341,584.48	161,552.07	82,748.29			1,585,884.84
—处置或报废		1,341,584.48	161,552.07	82,748.29			1,585,884.84
(4) 期末余额	20,627,327.58	10,309,346.99	10,829,900.26	6,715,783.57	3,226,382.63	666,085.96	52,374,826.99
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	模具	房屋装修费	合计
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	54,523,557.43	12,987,302.40	4,306,256.06	2,866,217.66	31,073,152.49	2,839,629.88	108,596,115.92
(2) 上年年末账面价值	57,396,471.87	12,904,524.57	5,162,839.44	3,670,291.87	5,508,217.60	3,172,672.88	87,815,018.23

3、 暂时闲置的固定资产：无。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
机器设备	279,917.65
合计	279,917.65

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运输设备	32,828.68	北京车辆额度限制

7、 固定资产清理：无。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	4,890,670.30	26,235,805.86
工程物资		
合计	4,890,670.30	26,235,805.86

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模具	4,890,670.30		4,890,670.30	26,235,805.86		26,235,805.86
合计	4,890,670.30		4,890,670.30	26,235,805.86		26,235,805.86

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

上海古鳌电子科技股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	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：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
模具	45,000,000.00	26,235,805.86	12,071,197.74	28,471,046.73	4,945,286.57	4,890,670.30	98.08	陆续投 入及完 工中				募集 资金
合计		26,235,805.86	12,071,197.74	28,471,046.73	4,945,286.57	4,890,670.30						

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	专有技术	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	6,590,627.81	95,830.00	3,062,495.57	5,135,902.75	14,884,856.13
(2) 本期增加金额			224,137.94		224,137.94
—购置			224,137.94		224,137.94
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	6,590,627.81	95,830.00	3,286,633.51	5,135,902.75	15,108,994.07
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	1,483,829.98	95,830.00	2,351,024.02	395,526.82	4,326,210.82
(2) 本期增加金额	131,341.60		422,173.40	1,073,226.26	1,626,741.26
—计提	131,341.60		422,173.40	1,073,226.26	1,626,741.26
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	1,615,171.58	95,830.00	2,773,197.42	1,468,753.08	5,952,952.08
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	4,975,456.23		513,436.09	3,667,149.67	9,156,041.99
(2) 上年年末账面价值	5,106,797.83		711,471.55	4,740,375.93	10,558,645.31

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例40.05%。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,003,422.95	4,450,003.13	846,803.61		5,606,622.47
合计	2,003,422.95	4,450,003.13	846,803.61		5,606,622.47

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	57,817,790.02	8,672,668.51	42,665,950.91	6,399,892.64
可弥补亏损			5,368,116.08	805,217.41
递延收益	10,347,148.28	1,552,072.24	12,192,694.00	1,828,904.10
股权激励	8,576,171.24	1,286,425.69		
合计	76,741,109.54	11,511,166.44	60,226,760.99	9,034,014.15

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产	177,005.00		177,005.00	1,665,228.00		1,665,228.00
合计	177,005.00		177,005.00	1,665,228.00		1,665,228.00

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款		10,000,000.00
票据贴现	20,000,000.00	
合计	30,000,000.00	20,000,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款：无。

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	32,542,000.00	25,057,061.00
商业承兑汇票		
合计	32,542,000.00	25,057,061.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内(含一年)	132,833,885.08	106,682,828.32
一年以上	5,253,784.59	4,980,299.60
合计	138,087,669.67	111,663,127.92

2、 账龄超过一年的重要应付账款：无

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
销售货款	4,607,443.57	3,231,245.09
合计	4,607,443.57	3,231,245.09

2、 账龄超过一年的重要预收款项：无

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,791,169.94	74,494,377.44	72,902,727.74	8,382,819.64
离职后福利-设定提存计划	712,458.54	6,787,066.92	6,795,742.48	703,782.98
合计	7,503,628.48	81,281,444.36	79,698,470.22	9,086,602.62

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,081,693.01	64,494,137.15	62,650,132.32	6,925,697.84
(2) 职工福利费		1,899,360.45	1,899,360.45	
(3) 社会保险费	232,986.22	3,868,210.86	3,817,335.99	283,861.09
其中：医疗保险费	183,535.18	3,375,805.41	3,321,369.74	237,970.85
工伤保险费	12,851.85	140,936.90	145,485.20	8,303.55
生育保险费	36,599.19	351,468.55	350,481.05	37,586.69
(4) 住房公积金	162.01	2,534,391.88	2,534,553.89	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,476,328.70	1,698,277.10	2,001,345.09	1,173,260.71
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	6,791,169.94	74,494,377.44	72,902,727.74	8,382,819.64

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	688,749.10	6,589,187.91	6,598,476.72	679,460.29
失业保险费	23,709.44	197,879.01	197,265.76	24,322.69
合计	712,458.54	6,787,066.92	6,795,742.48	703,782.98

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,169,486.04	9,237,252.45
企业所得税	9,213,009.70	3,865,318.32
个人所得税	148,342.14	13,192.94
城市维护建设税	191,417.88	628,872.90
教育费附加	136,727.06	359,856.25
其他	170,186.61	359,739.87
合计	13,029,169.43	14,464,232.73

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	50,800.00	
其他应付款项	26,285,078.30	9,979,137.32
合计	26,335,878.30	9,979,137.32

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	50,800.00	
合计	50,800.00	

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
预提费用	974,000.00	3,672,803.03
上市费用	350,000.00	1,050,000.00
其他	5,811,878.30	5,256,334.29
押金	1,000,000.00	
股权激励	18,149,200.00	
合计	26,285,078.30	9,979,137.32

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项：无

(二十三) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	30,847,100.00	27,186,416.31	12,330,736.31	45,702,780.00	质保期售后 维修义务
未决诉讼	3,403,720.00		3,403,720.00		龙润专利诉 讼赔偿
合计	34,250,820.00	27,186,416.31	15,734,456.31	45,702,780.00	

说明：2016年4月上海龙润机电科技有限公司（以下简称“龙润公司”）认为其持有的“ZL200910196254.4”号“用于点、捆钞一体机捆钞带的走带机构”的发明专利

利，公司未经龙润公司许可，以生产经营为目的，制造、销售侵犯龙润公司涉案专利的产品。因此，龙润公司向上海知识产权法院对公司提起诉讼。

公司于 2018 年 8 月收到上海知识产权法院（2016）沪 73 民初 332 号《民事判决书》，判决公司及昆山古鳌电子机械有限公司需要赔偿龙润公司经济损失人民币 3,300,539.60 元以及龙润公司为制止侵权行为所支付合理开支人民币 103,181.00 元，公司将上述金额合计 3,403,720.60 元计提入预计负债。

公司对上述一审判决结果不服，于 2018 年 8 月 24 日向上海市高级人民法院提起上诉。

2019 年 7 月 24 日，龙润公司以涉案专利被部分无效为由，向上海市高级人民法院申请撤回本案起诉，公司收到上海市高级人民法院出具的《民事裁定书》（2018）沪民终 535 号，裁定撤销上海知识产权法院（2016）沪 73 民初 332 号民事判决，准许被上诉人（原审原告）上海龙润机电科技有限公司撤回起诉，本裁定为终审裁定。

故公司本期冲销原计提的预计负债，计入营业外收入。

(二十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,192,694.00	1,185,000.00	3,030,545.72	10,347,148.28	
合计	12,192,694.00	1,185,000.00	3,030,545.72	10,347,148.28	

涉及政府补助的项目：

负债项目	备注	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2013 年上海市特色产业中小企业发展资金	注 1	46,410.27		46,410.27			与资产相关
2014 年上海市中小企业发展专项资金	注 2	106,096.87		106,096.87			与资产相关
企业产业转型升级发展专项资金-企业技术中心创新能力建设专题	注 3	600,000.00		600,000.00			与资产相关
企业产业转型升级发展专项资金-企业技术中心创新能力建设专题（区级配套）	注 4	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
上海市科技小巨人工程项目专项资金	注 5	110,420.23		110,420.23			与资产相关
张江专项资金项目-具有生物识别能力的银行自助存取款机研发与产业化	注 6	4,000,000.00				4,000,000.00	与收益相关
上海市专利工作示范企业补助	注 7	520,000.00		520,000.00			与收益相关
普陀区发展和改革委员会项目资金-银行智慧大厅综合解决方案及职能柜台研发及应用	注 8	800,000.00				800,000.00	与收益相关
国家知识产权优势企业	注 9	100,000.00				100,000.00	与收益相关
2019 年上海市信息化发展专项资金项目-银行货币业务综合管理大数据服务于监管系统开发及示范应用	注 10		485,000.00			485,000.00	与收益相关
2019 年上海市产业转型升级发展专项资金	注 11		300,000.00			300,000.00	与资产相关
2019 年度普陀区标准化专业服务业扶持资金	注 12		150,000.00			150,000.00	与收益相关
昆山土地基础设施补贴款	注 13	1,260,292.16		33,724.51		1,226,567.65	与资产相关
江苏省（古鳌）智能高速现金处理设备工程技术研究中心项目补贴款	注 14	212,785.26		47,258.68		165,526.58	与资产相关
2014 年省级企业创新与成果转化专项资金	注 15	2,986,689.21		566,635.16		2,420,054.05	与资产相关
科技局本级重点产品技术创新项目款	注 16	300,000.00				300,000.00	与资产相关

负债项目	备注	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2018年昆山市社会发展科技专项经费	注17	150,000.00	50,000.00			200,000.00	与收益相关
2019年度国家知识产权运营资金	注18		100,000.00			100,000.00	与收益相关
2019年度科技计划项目资金	注19		100,000.00			100,000.00	与收益相关
合计		12,192,694.00	1,185,000.00	3,030,545.72		10,347,148.28	

注1:

2013年9月18日,根据《2013年上海市特色产业中小企业发展资金项目计划任务书》,本公司收到上海市国库收付中心零余额专户拨付的2013年第二批上海市特色产业补贴款980,000.00元。该文件约定此专项资金用于本项目设备及必要的软件购置。2015年该项目通过验收。年初余额为46,410.27元,本期公司根据设备及软件的使用期限摊销结转确认政府补助46,410.27元,计入“其他收益”科目核算。

注2:

2014年12月17日,根据《2014年度上海市中小企业发展专项资金项目管理合同书》,本公司收到上海市级财政收付中心直接支付清算账户拨付的2014年度上海市中小企业发展专项资金1,000,000.00元;2015年10月27日,根据上海市普陀区商务委员会和上海市普陀区财政局发布的《关于印发<普陀区中小企业发展专项资金管理办法>的通知》(普商务[2014]31号),本公司收到上海市普陀区区级财政收付中心直接支付清算账户拨付的区中小企业发展专项资金首期配套资金700,000.00元;2017年12月14日,根据上海市普陀区商务委员会发布的《关于提请拨付区中小企业发展专项资金尾款的函》(普商务[2017]49号),本公司收到普陀区级财政拨款内部户拨付的中小企业项目验收尾款300,000.00元。2017年该项目通过验收。年初余额为106,096.87元,根据资产的使用期限摊销结转确认政府补助106,096.87元,计入“其他收益”科目核算。

注 3:

2015 年 12 月 14 日, 根据文件《上海市产业转型升级发展专项资金》, 本公司收到市级财政收付中心直接支付清算账户转入的 2015 年企业技术中心能力建设项目资金 600,000.00 元。本期该项目通过验收。年初余额为 600,000.00 元, 根据资产的使用期限摊销结转确认政府补助 600,000.00 元, 计入“其他收益”科目核算。

注 4:

2016 年 4 月 27 日, 根据文件《普陀区人民政府办公室关于转发区发改委等部门修订的<普陀区企业技术引进、吸收、创新项目支持资金实施细则>的通知》(普府办[2009]87 号), 本公司收到上海市普陀区区级财政拨款内部户拨付的上海市认定企业技术中心区级奖励资金 1,000,000.00 元。本期该项目通过验收, 本期结转补助 1,000,000.00 元, 计入“其他收益”科目核算。

注 5:

2016 年 9 月 29 日, 根据上海市科学技术委员会发布的《关于公布 2016 年度上海市科技小巨人验收评估结果并下达后补贴经费的通知》(沪科(2016)427 号), 本公司收到上海市级财政直接支付资金清算账户拨付的科技小巨人专项资金 1,500,000.00 元; 2016 年 12 月 7 日, 根据上海市科学技术委员会发布的《关于公布 2016 年度上海市科技小巨人验收评估结果并下达后补贴经费的通知》(沪科(2016)427 号), 本公司收到上海市普陀区区级财政拨款内部户拨付的科技小巨人区配资资金 500,000.00 元。该项资金用于本项目设备及必要的软件购置。2016 年该项目通过验收。年初余额为 110,420.23 元, 本期公司根据设备及软件的使用期限摊销结转确认政府补助 110,420.23 元, 计入“其他收益”目核算。

注 6:

2017 年 6 月 30 日和 2017 年 12 月 11 日, 根据《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目管理合同书》, 本公司收到上海市普陀区财政局收支两条线户专户拨付的 4,000,000.00 元专项资助资金。项目名称: 具有生物识别能力的银行自助存取款机研发与产业化。本期该项目尚未通过验收, 公司将该部分收入计入“递延收益”科目核算。

注 7:

(1) 2017 年 8 月 30 日, 根据上海市知识产权局发布的《上海市知识产权局关于认定 2017 年上海市企事业专利工作试点示范单位的通知》(沪知局[2017]81 号), 本公司收到上海市知识产权局拨付的专利资助资金 420,000.00 元。本期该项目通过验收, 本期结转补助 420,000.00 元, 计入“其他收益”科目核算。

(2) 2017 年 12 月 13 日, 根据普陀区知识产权局发布的《关于给予上海航天科工电器研究院有限公司等 4 家单位 2017 年上海市专利工作示范企业配套经费支持的请示》(普信息委[2017]3 号), 本公司收到上海市普陀区财政局收支两条线专户拨付的配套经费 100,000.00 元。本期该项目通过验收, 本期结转补助 100,000.00 元, 计入“其他收益”科目。

注 8:

2018 年 11 月 29 日, 根据文件《上海市人民政府关于印发上海市服务业发展引导资金使用和管理办法的通知》(沪府规[2018]5 号), 本公司收到上海市级财政直接支付资金清算账户拨付的第二批服务业引导资金 800,000.00 元。本期该项目尚未通过验收, 公司将该部分收入计入“递延收益”科目核算。

注 9:

2018 年 12 月 20 日, 根据文件《国家知识产权局办公室关于组织开展 2018 年度国家知识产权示范企业和优势企业考核复核申报工作的通知》(国知办函管字[2018]190 号), 本公司收到普陀区级财政拨款内部户拨付的知识产权优势企业专项资金 100,000.00 元。本期该项目尚未通过验收, 公司将该部分收入计入“递延收益”科目核算。

注 10:

2019 年 6 月 28 日, 根据上海市经济和信息化委员会发布的《上海市经济信息化委关于印发 2019 年上海市信息化发展专项资金项目计划表(第一批)的通知》(沪经信推[2019]484 号), 本公司收到待报解预算收入-市级财政直接支付资金清算账户拨付的信息化发展专项资金 485,000.00 元。项目名称: 银行货币业务综合管理大数据服务与监管系统开发及示范应用。本期该项目尚未通过验收, 公司将该部分收入计入“递延收益”科目

核算。

注 11:

2019 年 11 月 29 日, 根据《2019 年上海市产业转型升级发展专项资金(品牌经济发展)项目协议》, 本公司收到待报解预算收入-市级财政直接支付资金清算账户拨付的 300,000.00 元专项资金。项目名称: 古鳌品牌国际市场运营和影响力提升项目。本期该项目尚未通过验收, 公司将该部分收入计入“递延收益”科目核算。

注 12:

2019 年 12 月 6 日, 根据上海市普陀区市场监督管理局发布的《上海市普陀区市场监督管理局关于下拨 2019 年度普陀区标准化专业服务业扶持资金的通知》(普市监质发[2019]100 号), 本公司收到待报解预算收入-普陀区级财政直接支付内部户拨付的专项资金 150,000.00 元。

本期该项目尚未通过验收, 公司将该部分收入计入“递延收益”科目核算。

注 13:

2009 年, 本公司控股企业昆山古鳌电子机械有限公司共收到由昆山淀山湖镇资产经营有限公司转拨的土地设施补贴款金额为 1,478,735.00 元, 2010 年 2 月, 本公司控股企业昆山古鳌电子机械有限公司收到由昆山淀山湖镇资产经营有限公司拨付的土地设施补贴款 100,000.00 元, 2011 年 9 月, 本公司控股企业昆山古鳌电子机械有限公司收到由昆山淀山湖镇资产经营有限公司拨付的土地设施补贴款 100,000.00 元, 公司计入“递延收益”科目。本年年初余额为 1,260,292.16 元, 根据土地使用权年限, 本期结转确认政府补助 33,724.51 元, 计入“其他收益”科目核算。

注 14:

2013 年 9 月 11 日, 根据昆山市科学技术局, 昆山市财政局发布的《关于转发省科技厅下达 2012 年省工程技术研究中心及下达分年度奖励经费的通知》(昆科字[2013]58 号), 本公司控股企业昆山古鳌电子机械有限公司收到昆山市淀山湖镇拨付的 2012 年省工程技术研究中心项目资金 250,000.00 元; 2015 年 12 月 23 日, 根据昆山市科学技术局、昆山市财政局发布的《关于下达 2012 年度江苏省工程技术研究中心建设项目分年度奖励经费的通知》(昆科字[2015]88 号), 本公司控股企业昆山古鳌电子机械有限公司收到昆山市财政局淀山湖分局财政零余额专户拨付的 2012 年省工程技术研究中心项目资金 250,000.00 元。2017 年该项目通过验收。本年年初余额 212,785.26 元, 本期公司根据资产的使用期限摊销结转确认政府补助 47,258.68 元, 计入“其他收益”科目核算。

注 15:

2014 年 11 月 7 日, 根据江苏省财政厅, 江苏省科学技术厅发布的《关于下达 2014 年省级企业创新与成果转化专项资金(第一批)的通知》(苏财政[2014]148 号), 本公司控股企业昆山古鳌电子机械有限公司收到昆山市淀山湖镇财政所财政零余额账户拨付的 2014 年省级企业创新与成果转化专项资金 5,000,000.00 元; 2014 年 12 月 19 日, 根据江苏省财政厅, 江苏省科学技术厅发布的《关于下达 2014 年省级企业创新与成果转化专项资金(第一批)的通知》(苏财政[2014]148 号), 本公司控股企业昆山古鳌电子机械有限公司收到昆山市淀山湖镇财政所财政零余额账户拨付的 2014 年省级企业创新与成果转化专项匹配资金 1,450,000.00 元; 2017 年 7 月 5 日和 2017 年 7 月 6 日, 根据昆山市科学技术局发布的《关于下达省科技成果转化专项资金项目 2017 年分年度拨款匹配经费的通知》(昆科字[2017]50 号), 本公司控股企业昆山古鳌电子机械有限公司收到昆山市财政零余额账户拨付的省科技成果转化资金 1,500,000.00 元。2017 年该项目通过验收。本年年初余额为 2,986,689.21 元, 本期公司根据资产的使用期限摊销结转确认政府补助 566,635.16 元, 计入“其他收益”科目核算。

注 16:

2017 年 10 月 20 日, 根据昆山市科学技术局发布的《关于 2017 年昆山市级科技专项立项及资金下达的通知》(昆科字[2017]81 号), 本公司控股企业昆山古鳌电子机械有限公司收到昆山市财政零余额账户拨付的重点产品技术创新项目款 200,000.00 元, 2018 年 10 月 9 日, 根据昆山市科学技术局发布的《关于下达 2017 年度昆山市技术专项分年度经费的通知》(昆科字[2018]61 号), 本公司控股企业昆山古鳌电子机械有限公司收到昆山市财政零余额账户拨付的重点产品技术创新项目款 100,000.00 元。本期该项目尚未通过验收, 公司将该部分收入计入“递延收益”科目核算。

注 17:

2018 年 12 月 10 日, 根据昆山市科学技术局发布的《关于 2018 年昆山市级科技专项立项及资金下达的通知》(昆科字[2018]95 号), 本公司控股企业昆山古鳌电子机械有限公司收到昆山市财政零余额账户拨付的科技专项资助经费 150,000.00 元。2019 年 11 月 8 日, 根据昆山市科学技术局发布的《关于下达 2018 年部分昆山市级科技计划项目分年度拨款的通知》(昆科字[2019]54 号), 本公司控股企业昆山古鳌电子机械有限公司收到昆山市财政零余额账户拨付的科技专项资助经费 50,000.00 元。本期该项目尚未通过验收, 公司将该部分收入计入“递延收益”科目核算。

注 18:

2019 年 12 月 13 日，根据苏州市市场监督管理局、苏州市财政局发布的《关于下达 2019 年度国家知识产权运营资金第三批（专业服务体系建设和高质量创造）项目和经费指标的通知》（苏市监管发[2019]149 号），本公司控股企业昆山古鳌电子机械有限公司收到昆山市财政零余额账户拨付的项目经费 100,000.00 元。项目名称：基于人工智能技术的银行智慧金库管理系统与关键技术。本期该项目尚未通过验收，公司将该部分收入计入“递延收益”科目核算。

注 19:

2019 年 12 月 10 日，根据昆山市科学技术局发布的《关于做好 2019 年度科技计划项目资金拨付准备工作的通知》，本公司控股企业昆山古鳌电子机械有限公司收到昆山市财政零余额账户拨付的项目资金 100,000.00 元。项目名称：基于大数据和人工智能技术的智慧银行解决方案与智能化终端研发及产业化。本期该项目尚未通过验收，公司将该部分收入计入“递延收益”科目核算。

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	110,040,000.00	2,600,000.00				2,600,000.00	112,640,000.00

注：根据公司 2019 年 3 月 22 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈上海古鳌电子科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，以及公司 2019 年 5 月 6 日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予 2019 年限制性股票的议案》，公司通过定向发行公司 A 股普通股方式向 47 名股权激励对象授予限制性股票总计 260.00 万股，每股面值 1 元，限制性股票的授予价格为每股 7.00 元。截至 2019 年 5 月 22 日止，公司实际向激励对象发行限制性股票 260.00 万股，由姜小丹等 47 名激励对象按每股 7.00 元认购 260.00 万股（每股面值 1.00 元），变更后的注册资本人民币 112,640,000.00 元，股本人民币 112,640,000.00 元。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2019]第 ZA14881 号验资报告验证。

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	192,668,028.65	15,600,000.00		208,268,028.65
（2）同一控制下企业合并的影响	74,998.56			74,998.56
小 计	192,743,027.21	15,600,000.00		208,343,027.21
其他资本公积		8,576,171.24		8,576,171.24
合计	192,743,027.21	24,176,171.24		216,919,198.45

注 1：根据公司 2019 年 3 月 22 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈上海古鳌电子科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，以及公司 2019 年 5 月 6 日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予 2019 年限制性股票的议案》，公司通过定向发行公司 A 股普通股方式向 47 名股权激励对象授予限制性股票总计 260.00 万股，每股面值 1 元，限制性股票的授予价格为每股 7.00 元。截至 2019 年 5 月 22 日止，公司实际向激励对象发行限制性股票 260.00 万股，由姜小丹等 47 名激励对象按每股 7.00 元认购 260.00 万股（每股面值 1.00 元），公司收到认购款 18,200,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 15,600,000.00 元。

注 2：本期增加系因实施限制性股票激励计划，确认股份支付的费用计入其他资本公积 8,576,171.24 元。

(二十七) 其他综合收益

项目	上年年	年初	本期金额	期末
----	-----	----	------	----

	末余额	余额	本期所得 税前发生 额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	余额
1. 不能重分类进损益的其他综合收益									
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动									
企业自身信用风险公允价值变动									
2. 将重分类进损益的其他综合收益	276.90	276.90	-21.27				-20.21	-1.06	256.69
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
可供出售金融资产公允价值变动损益									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产 损益									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有 效部分）									
外币财务报表折算差额	276.90	276.90	-21.27				-20.21	-1.06	256.69
其他综合收益合计	276.90	276.90	-21.27				-20.21	-1.06	256.69

(二十八) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
尚未解锁的限制性股票		18,200,000.00	50,800.00	18,149,200.00
合计		18,200,000.00	50,800.00	18,149,200.00

其他说明：

本期增加：

根据公司 2019 年 3 月 22 日召开的 2019 年第一次临时股东大会及及 2019 年 5 月 6 日召开的第三届董事会第十六次会议，公司同意限制性股票的授予日为 2019 年 5 月 6 日，授予 47 名激励对象 260 万股限制性股票，授予价格为 7.00 元/股。限制性股票按 40%、30%、30% 的比例锁定期分别为限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。截至 2019 年 12 月 31 日，均系尚未解锁的限制性股票，将限制性股票的回购义务计入“库存股”。

本期减少：

根据 2019 年 5 月 16 日公司召开的《2018 年度股东大会决议》，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.2 元(含税)。2019 年 6 月 26 日，公司发布 2018 年度权益分派实施公告，以公司总股本 112,640,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.195383 元人民币现金。2,600,000 股限制性股票股利为 50,800.00 元。

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,658,770.43	23,072,755.66	3,154,047.24		26,226,802.90
合计	22,658,770.43	23,072,755.66	3,154,047.24		26,226,802.90

注：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十五)。

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	207,329,994.90	200,736,208.97
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	3,709,269.97	
调整后年初未分配利润	211,039,264.87	200,736,208.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,964,517.34	12,654,336.42

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积	3,154,047.24	1,658,950.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,200,232.26	4,401,600.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	250,649,502.71	207,329,994.90

注：根据 2019 年 5 月 16 日公司召开的《2018 年度股东大会决议》，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.2 元(含税)。2019 年 6 月 26 日，公司发布 2018 年度权益分派实施公告，以公司总股本 112,640,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.195383 元人民币现金，共计 2,200,232.26 元。

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	456,547,385.29	252,520,156.16	248,633,295.49	126,685,619.99
其他业务	9,706,110.39	6,270,333.37	14,119,464.11	10,666,034.24
合计	466,253,495.68	258,790,489.53	262,752,759.60	137,351,654.23

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,619,207.47	1,118,469.72
教育费附加	1,152,835.13	663,260.35
防洪基金	78.85	-1,160.70
土地使用税	91,161.34	121,881.00
房产税	988,460.40	530,944.03
印花税	290,261.58	31,141.84
车船使用税	23,997.04	22,633.35
合计	4,166,001.81	2,487,169.59

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	12,691,794.14	9,269,946.54

项目	本期金额	上期金额
薪酬福利费	22,719,136.65	21,665,915.14
办公及通讯	2,890,145.21	2,137,124.78
业务费	6,517,344.39	3,845,647.70
售后维修费	22,768,894.04	8,032,056.36
运杂费	5,892,802.53	3,671,884.23
租赁费	1,489,439.02	1,578,861.66
折旧费	2,606,660.30	2,494,048.42
业务宣传费	167,784.28	198,418.98
其他	1,235,705.11	509,069.13
股份支付	3,067,630.49	
合计	82,047,336.16	53,402,972.94

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
薪资福利	11,773,465.16	10,803,971.31
折旧及摊销	1,715,946.16	1,963,587.87
办公费及通讯费	2,292,259.93	1,540,199.32
差旅费	2,242,243.95	1,844,589.77
其他	1,787,688.12	1,299,840.52
租赁费	143,451.42	372,073.92
交通费	153,031.50	147,944.24
维修费	183,729.77	815,596.26
业务招待费	529,676.11	849,254.63
审计、咨询费	2,107,149.71	1,549,711.71
股份支付	3,760,321.23	
合计	26,688,963.06	21,186,769.55

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	24,885,515.40	23,306,794.86
直接材料、动力	17,103,251.33	4,717,192.56
折旧摊销	2,748,546.68	2,213,260.88

项目	本期金额	上期金额
咨询费	1,493,067.51	524,630.12
办公差旅费	883,835.01	1,824,961.89
软件专利费	590,244.92	926,946.51
认证检测费	235,972.50	1,574,259.16
技术开发费用	2,721,974.23	176,116.02
其他	66,126.30	265,037.73
股份支付	1,748,219.52	
合计	52,476,753.40	35,529,199.73

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	-18,546.91	1,521,172.32
减：利息收入	1,891,047.38	1,195,893.90
汇兑损益	-835,155.57	-1,900,415.75
其他	276,315.12	137,615.60
合计	-2,468,434.74	-1,437,521.73

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	19,729,408.32	10,312,109.21
代扣个人所得税手续费	37,850.45	
合计	19,767,258.77	10,312,109.21

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
昆山土地基础设施补贴款	33,724.51	33,724.51	与资产相关
江苏省（古鳌）智能高速现金处理设备工程技术研究中心项目补贴款	47,258.68	48,872.99	与资产相关
2014年省级企业创新与成果转化专项资金	566,635.16	568,603.16	与资产相关
2019年度省企业知识产权战略推进计划项目资金	120,000.00		与收益相关
2019年度省级专利资助资金	25,000.00		与收益相关
2019年昆山市知识产权奖励项目资金	68,400.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2019年昆山市创新能力建设计划(科技服务)-科技服务补贴	120,000.00		与收益相关
2018年度经营困难恢复有望企业稳岗返还	2,669,775.75		与收益相关
2017年度江苏省专利资助专项资金		2,000.00	与收益相关
科技服务补贴款		48,700.00	与收益相关
2018年昆山市创新转型推进经济高质量发展科技创新项目立项资金		233,000.00	与收益相关
增值税即征即退	13,213,813.85	8,140,356.99	与收益相关
上海市科技小巨人工程项目专项资金	110,420.23	240,215.02	与资产相关
2013年上海市特色产业中小企业发展资金	46,410.27	113,526.48	与资产相关
职工职业培训补贴	349,606.00	309,690.00	与收益相关
上海市国内专利资助	108,267.00	73,689.00	与收益相关
2014年上海市中小企业发展专项资金	106,096.87	358,162.06	与资产相关
上海市专利工作示范项目	520,000.00		与收益相关
区配套产业转型升级发展专项资金	1,000,000.00		与收益相关
产业转型升级发展专项资金	600,000.00		与资产相关
稳岗补贴		111,569.00	与收益相关
中小企业发展资金		30,000.00	与收益相关
2019年科技创新专项	24,000.00		与收益相关
合计	19,729,408.32	10,312,109.21	

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	2,363,856.47	2,009,715.69
合计	2,363,856.47	2,009,715.69

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	15,722,297.55
其他应收款坏账损失	587,462.07
长期应收款坏账损失	11,520.00
一年内到期的长期应收款坏账损失	57,600.00
合计	16,378,879.62

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		4,355,801.33
存货跌价损失	3,598,486.32	3,898,028.31
合计	3,598,486.32	8,253,829.64

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	6,521.68	-57,560.35	6,521.68
合计	6,521.68	-57,560.35	6,521.68

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	42,367.69	37,961.11	42,367.69
罚款收入	1,600,000.00	300.00	1,600,000.00
政府补助	1,530,000.00	1,010,000.00	1,530,000.00
其他	11,927.49	9,548.32	11,927.49
无需支付款项	3,531,600.62	903,471.54	3,531,600.62
合计	6,715,895.80	1,961,280.97	6,715,895.80

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018年度加快创新转型推进高质量发展先进企业奖励	100,000.00		与收益相关
企业科技创新奖励	110,000.00		与收益相关
2018年度省科学技术奖励	100,000.00		与收益相关
淀山湖镇绿色发展奖		100,000.00	与收益相关
苏州市科技进步奖二等奖		30,000.00	与收益相关
昆山市科学技术进步奖		50,000.00	与收益相关
“瞪羚企业”奖励金		300,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
长征年度产业扶持资金	1,020,000.00	480,000.00	与收益相关
中小企业发展专项-“专精特新”复评奖励		50,000.00	与收益相关
2019年昆山市高质量发展（工业经济）等专项资金项目-技术进步认定奖励	200,000.00		与收益相关
合计	1,530,000.00	1,010,000.00	

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
罚款支出	218,932.28	27,538.08	218,932.28
未决诉讼—龙润		3,403,720.00	
非流动资产毁损报废损失	939,129.50	32,639.70	939,129.50
其他	55,739.57	30,883.51	55,739.57
合计	1,263,801.35	3,494,781.29	1,263,801.35

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	10,407,273.80	5,566,027.28
递延所得税费用	-3,204,785.57	-1,506,767.91
合计	7,202,488.23	4,059,259.37

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	52,164,751.89
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,824,712.78
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	391,448.78
非应税收入的影响	1,838,123.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,583,364.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-30,220.21

项目	本期金额
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	174,051.72
研发费用加计扣除	-5,578,992.46
所得税费用	7,202,488.23

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	44,913,717.34	12,654,336.42
本公司发行在外普通股的加权平均数	110,040,000.00	110,040,000.00
基本每股收益	0.41	0.12
其中：持续经营基本每股收益	0.41	0.12
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	44,934,036.86	12,654,336.42
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	110,332,442.00	110,040,000.00
稀释每股收益	0.41	0.12
其中：持续经营稀释每股收益	0.41	0.12
终止经营稀释每股收益		

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	7,333,799.20	2,968,648.00
利息收入	1,891,047.38	1,195,893.90
其他	8,121,196.82	2,186,280.05
合计	17,346,043.40	6,350,821.95

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	68,275,427.30	37,147,612.11
投标保证金	779,300.00	1,678,822.99
履约保证金	410,000.00	730,007.05
押金	70,438.00	2,981,488.90
其他	684,123.49	429,342.68
合计	70,219,288.79	42,967,273.73

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	44,962,263.66	12,650,190.51
加：信用减值损失	16,378,879.62	
资产减值准备	3,598,486.32	8,253,829.64
固定资产折旧	11,456,815.33	8,863,203.34
无形资产摊销	1,626,741.26	1,235,088.80
长期待摊费用摊销	846,803.61	939,104.41
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）	-6,521.68	57,560.35
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	896,761.81	-5,321.41
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	242,197.52	-365,340.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,363,856.47	-2,009,715.69
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,204,785.57	-1,506,767.91
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）	-12,664,427.31	-55,792,266.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-41,918,862.97	-38,540,262.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	38,140,584.02	93,269,868.55
其他	8,576,171.24	
经营活动产生的现金流量净额	66,567,250.39	27,049,171.52

补充资料	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	282,784,605.07	232,947,177.70
减：现金的期初余额	232,947,177.70	298,282,388.51
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	49,837,427.37	-65,335,210.81

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	282,784,605.07	232,947,177.70
其中：库存现金	8,332,165.34	6,382,703.80
可随时用于支付的银行存款	274,452,439.73	226,564,473.90
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	282,784,605.07	232,947,177.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十八) 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
货币资金	8,352,186.90	银行汇票保证金、保函保证金
合计	8,352,186.90	

(四十九) 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			52,682,635.85
其中：美元	7,093,848.18	6.9762	49,487,906.18
日元	1,387,000.00	0.0641	88,898.90
港币	289,590.00	0.8958	259,411.79
台币	158,300.00	0.2323	36,772.93
欧元	165,880.00	7.8155	1,296,435.14
英镑	17,170.00	9.1501	157,107.22
韩元	2,692,000.00	0.0060	16,174.84
新加坡币	45,206.00	5.1739	233,891.32
澳元	11,880.00	4.8843	58,025.49
加元	19,630.00	5.3421	104,865.42
瑞士法郎	53,360.00	7.2028	384,341.41
迪拜币	2,640.00	1.8362	4,847.57
澳门元	72,000.00	0.8693	62,589.98
瑞典克朗	42,900.00	0.7464	32,020.21
新西兰元	9,955.00	4.6973	46,761.62
挪威克朗	34,550.00	0.7818	27,293.34
丹麦克朗	37,500.00	1.0459	39,221.45
卢比	516,320.00	0.0978	50,502.04
菲律宾	38,600.00	0.1375	5,307.44
越南盾	26,257,500.00	0.0003	7,880.08
坦桑尼亚	1,533,000.00	0.0030	4,631.70
俄罗斯卢布	535,170.00	0.1126	60,260.42
泰铢	94,070.00	0.2316	21,860.80
乌干达币	3,507,000.00	0.0019	6,667.87
阿根廷比索	20,500.00	0.1165	2,388.31
巴西币	11,110.00	1.7356	19,282.50
埃及币	5,620.00	0.4347	2,442.76
孟加拉国	87,800.00	0.0822	7,217.16

上海古鳌电子科技股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
肯尼亚币	222,150.00	0.0688	15,283.77
印尼币	1,620,000.00	0.0005	811.39
秘鲁币	7,030.00	2.1035	14,787.60
捷克币	8,500.00	0.3077	2,615.69
尼日利亚币	371,190.00	0.0228	8,453.61
波兰币	5,420.00	1.8368	9,955.55
南非币	24,520.00	0.4943	12,120.91
马来西亚币	8,403.00	1.6986	14,273.34
老挝币	8,030,000.00	0.0008	6,304.88
墨西哥元	31,050.00	0.3684	11,437.73
巴基斯坦币	167,700.00	0.0450	7,554.13
蒙古图格里克	366,860.00	0.0026	939.32
哈萨克斯坦坚戈	449,900.00	0.0183	8,218.72
沙特里亚尔	11,775.00	1.8597	21,898.01
以色列币	4,420.00	2.0168	8,914.37
阿联酋币	2,880.00	1.8992	5,469.67
土耳其里拉	1,950.00	1.2517	2,440.86
匈牙利福林	260,500.00	0.0236	6,150.41
应收账款			155,821.45
其中：美元	22,336.15	6.9762	155,821.45

(五十) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
2013 年上海市特色产业中小企业发展资金	980,000.00	递延收益	46,410.27	113,526.48	其他收益
2014 年上海市中小企业发展专项资金	2,000,000.00	递延收益	106,096.87	358,162.06	其他收益
企业产业转型升级发展专项资金-企业技术中心创新能 力建设专题	600,000.00	递延收益	600,000.00		其他收益
上海市科技小巨人工程项目专项资金	2,000,000.00	递延收益	110,420.23	240,215.02	其他收益
2019 年上海市产业转型升级发展专项资金	300,000.00	递延收益			
昆山土地基础设施补贴款	1,678,735.00	递延收益	33,724.51	33,724.51	其他收益
江苏省（古鳌）智能高速现金处理设备工程技术研究中 心项目补贴款	500,000.00	递延收益	47,258.68	48,872.99	其他收益
2014 年省级企业创新与成果转化专项资金	4,637,500.00	递延收益	566,635.16	568,603.16	其他收益
科技局本级重点产品技术创新项目款	300,000.00	递延收益			
合计	12,996,235.00		1,510,545.72	1,363,104.22	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
增值税即征即退	13,213,813.85	13,213,813.85	8,140,356.99	其他收益
张江专项资金项目-具有生物识别能力的银行自助存取款机研发与产业化综合解决方案及职能柜台研发及应用	4,000,000.00			
上海市专利工作示范企业补助	520,000.00	520,000.00		其他收益
普陀区发展和改革委员会项目资金-银行智慧大厅综合解决方案及职能柜台研发及应用	800,000.00			
国家知识产权优势企业	100,000.00			
长征年度产业扶持资金	1,020,000.00	1,020,000.00	480,000.00	营业外收入
2019年上海市信息化发展专项资金项目-银行货币业务综合管理大数据服务于监管系统开发及示范应用	485,000.00			
企业产业转型升级发展专项资金-企业技术中心创新能力建设专题(区级配套)	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
2019年科技创新专项	24,000.00	24,000.00		其他收益
2019年度普陀区标准化专业服务业扶持资金	150,000.00			
中小企业发展专项-“专精特新”复评奖励			50,000.00	营业外收入
职工职业培训补贴	349,606.00	349,606.00	309,690.00	其他收益
上海市国内专利资助	108,267.00	108,267.00	73,689.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴			111,569.00	其他收益
中小企业发展资金			30,000.00	其他收益
2018年昆山市社会发展科技专项经费	200,000.00			
2019年省科技成果转化专项资金项目贷款贴息经费	1,070,000.00	1,070,000.00		财务费用
2019年度国家知识产权运营资金	100,000.00			
2019年度科技计划项目资金	100,000.00			
2019年度省企业知识产权战略推进计划项目资金	120,000.00	120,000.00		其他收益
2019年度省级专利资助资金	25,000.00	25,000.00		其他收益
2019年昆山市知识产权奖励项目资金	68,400.00	68,400.00		其他收益
2019年昆山市创新能力建设计划(科技服务)-科技服务补贴	120,000.00	120,000.00		其他收益
2018年度经营困难恢复有望企业稳岗返还	2,669,775.75	2,669,775.75		其他收益
2017年度江苏省专利资助专项资金			2,000.00	其他收益
科技服务补贴款			48,700.00	其他收益
2018年昆山市创新转型推进经济高质量发展科技创新项目立项资金			233,000.00	其他收益
2018年度加快创新转型推进高质量发展先进企业奖励	100,000.00	100,000.00		营业外收入
企业科技创新奖励	110,000.00	110,000.00		营业外收入
2018年度省科学技术奖励	100,000.00	100,000.00		营业外收入
淀山湖镇绿色发展奖			100,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
苏州市科技进步奖二等奖			30,000.00	营业外收入
昆山市科学技术进步奖			50,000.00	营业外收入
“瞪羚企业”奖励金			300,000.00	营业外收入
专精特新企业信用贷款贴息项目	25,900.00	25,900.00		财务费用
2019年昆山市高质量发展(工业经济)等专项资金项目-技术进步认定奖励	200,000.00	200,000.00		营业外收入
合计	26,779,762.60	20,844,762.60	9,959,004.99	

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

2018年8月29日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于注销子公司的议案》，同意注销全资子公司温州海数电子有限公司。2019年5月6日，温州海数电子有限公司完成注销。

2018年8月29日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于注销子公司的议案》，同意注销控股子公司北京古鳌金融服务外包有限公司。2019年1月2日，北京古鳌金融服务外包有限公司完成注销。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昆山古鳌电子机械有限公司	昆山市	昆山市	金融电子机械制造	100.00		投资设立
温州海数电子有限公司(注1)	温州市	温州市	金融产品配件加工	100.00		投资设立
北京古鳌金融服务外包有限公司(注2)	北京市	北京市	软件开发；接受金融机构委托从事金融信息技术外包服务	51.00		投资设立
古鳌电子科技(西班牙)有限公司	西班牙巴塞罗那	西班牙巴塞罗那	金融电子机械销售和售后服务	95.00		投资设立

说明：

注1：温州海数电子有限公司于2010年6月3日成立，注册资本100万元，公司认缴100万，占其100%的股权，法定代表人为陈崇华。公司于2018年8月29日召开的第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于注销子公司的议案》，同意注销控股子公司温州海数电子有限公司。2019年5月6日，温州海数电子有限公司完成注销。

注2：北京古鳌金融服务外包有限公司于2015年3月16日成立，注册资本500万元，公司认缴255万，占其51%的股权，法定代表人为陈崇军。公司于2018年8月29日召开的第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于注销子公司的议案》，同意注销控股子公司北京古鳌金融服务外包有限公司。2019年1月2日，北京古鳌金融服务外包有限公司完成注销。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款等，本公司在经营过程中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

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

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要为汇率风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	49,487,906.18	3,194,729.67	52,682,635.85	42,002,112.51	3,035,554.96	45,037,667.47
应收账款	155,821.45		155,821.45	829,366.25		829,366.25
合计	49,643,727.63	3,194,729.67	52,838,457.30	42,831,478.76	3,035,554.96	45,867,033.72

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 496,437.28 元（2018 年 12 月 31 日：428,314.78 元）。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

控股股东名称	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
陈崇军	36.29	36.29

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
陈崇华	实际控制人关系密切的家庭成员
上海译会信息科技有限公司	实际控制人控制的其他公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海译会信息科技有限公司	采购商品/接受劳务	1,920,000.00	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期不存在关联受托管理/承包情况及委托关联、出包情况。

3、 关联租赁情况：无。

4、 关联担保情况

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	说明
昆山古鳌电子机械有限公司	5,260,000.00	2019/7/10	2022/1/10	否	(1)
昆山古鳌电子机械有限公司	20,000,000.00	2019/7/24	2022/1/24	否	(2)
昆山古鳌电子机械有限公司	7,310,000.00	2019/8/9	2022/2/9	否	(3)
昆山古鳌电子机械有限公司	7,542,000.00	2019/9/6	2022/3/6	否	(4)

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	说明
昆山古鳌电子机械有限公司	8,006,000.00	2019/9/25	2022/3/25	否	(5)
昆山古鳌电子机械有限公司	928,000.00	2019/10/31	2022/4/30	否	(6)
昆山古鳌电子机械有限公司	3,496,000.00	2019/11/28	2022/5/28	否	(7)
昆山古鳌电子机械有限公司	10,000,000.00	2019/10/3	2022/10/3	否	(8)

关联担保情况说明：

(1) 2019年7月10日上海古鳌电子科技股份有限公司与中信银行股份有限公司上海分行签署了《电子银行承兑汇票承兑协议（电子介质）》（合同编号：2018沪银承字第201812-097号）取得银行承兑汇票5,260,000.00元，应付票据出票日为2019年7月10日，到期日为2020年1月10日；该票据由昆山古鳌电子机械有限公司与中信银行股份有限公司上海分行签署的《最高额保证合同》（合同编号：2018沪银最保字第011654号）提供担保，最高担保金额为75,000,000.00元，保证期间为：2019年7月10日至2022年1月10日。

(2) 2019年7月24日上海古鳌电子科技股份有限公司与中信银行股份有限公司上海分行签署了《电子银行承兑汇票承兑协议（电子介质）》（合同编号：2018沪银承字第201812-097号）取得银行承兑汇票20,000,000.00元，应付票据出票日为2019年7月24日，到期日为2020年1月24日；该票据由昆山古鳌电子机械有限公司与中信银行股份有限公司上海分行签署的《最高额保证合同》（合同编号：2018沪银最保字第011654号）提供担保，最高担保金额为75,000,000.00元，保证期间为：2019年7月24日至2022年1月24日。

(3) 2019年8月9日上海古鳌电子科技股份有限公司与中国银行股份有限公司上海市嘉定支行签署了《电子银行承兑汇票承兑协议（电子介质）》（合同编号：2018沪银承字第201812-097号）取得银行承兑汇票7,310,000.00元，应付票据出票日为2019年8月9日，到期日为2020年2月8日；该票据由昆山古鳌电子机械有限公司与中国银行股份有限公司上海市嘉定支行签署的《最高额保证合同》（合同编号：嘉定2018最高保字第18161001号）提供担保，最高担保金额为20,000,000.00元，保证期间为：2019年8月9日至2022年2月8日。

(4) 2019年9月5日上海古鳌电子科技股份有限公司与中信银行股份有限公司上海分行签署了《电子银行承兑汇票承兑协议（电子介质）》（合同编号：2018沪银承字第201812-097号）取得银行承兑汇票7,542,000.00元，应付票据出票日为2019年9月5日，到期日为2020年3月6日；该票据由昆山古鳌电子机械有限公司与中信银行股份有限公司上海分行签署的《最高额保证合同》（合

同编号：2018 沪银最保字第 011654 号）提供担保，最高担保金额为 75,000,000.00 元，保证期间为：2019 年 9 月 5 日至 2022 年 3 月 6 日。

(5) 2019 年 9 月 25 日上海古鳌电子科技股份有限公司与中信银行股份有限公司上海分行签署了《电子银行承兑汇票承兑协议（电子介质）》（合同编号：2018 沪银承字第 201812-097 号）取得银行承兑汇票 8,006,000.00 元，应付票据出票日为 2019 年 9 月 25 日，到期日为 2020 年 3 月 25 日；该票据由昆山古鳌电子机械有限公司与中信银行股份有限公司上海分行签署的《最高额保证合同》（合同编号：2018 沪银最保字第 011654 号）提供担保，最高担保金额为 75,000,000.00 元，保证期间为：2019 年 9 月 25 日至 2022 年 3 月 25 日。

(6) 2019 年 10 月 31 日上海古鳌电子科技股份有限公司与中信银行股份有限公司上海分行签署了《电子银行承兑汇票承兑协议（电子介质）》（合同编号：2018 沪银承字第 201812-097 号）取得银行承兑汇票 928,000.00 元，应付票据出票日为 2019 年 10 月 31 日，到期日为 2020 年 4 月 30 日；该票据由昆山古鳌电子机械有限公司与中信银行股份有限公司上海分行签署的《最高额保证合同》（合同编号：2018 沪银最保字第 011654 号）提供担保，最高担保金额为 75,000,000.00 元，保证期间为：2019 年 10 月 31 日至 2022 年 4 月 30 日。

(7) 2019 年 11 月 28 日上海古鳌电子科技股份有限公司与中信银行股份有限公司上海分行签署了《电子银行承兑汇票承兑协议（电子介质）》（合同编号：2018 沪银承字第 201812-097 号）取得银行承兑汇票 3,496,000.00 元，应付票据出票日为 2019 年 11 月 28 日，到期日为 2020 年 5 月 28 日；该票据由昆山古鳌电子机械有限公司与中信银行股份有限公司上海分行签署的《最高额保证合同》（合同编号：2018 沪银最保字第 011654 号）提供担保，最高担保金额为 75,000,000.00 元，保证期间为：2019 年 11 月 28 日至 2022 年 5 月 28 日。

(8) 2019 年 10 月 3 日上海古鳌电子科技股份有限公司与招商银行股份有限公司上海市金沙江路支行签署《流动资金借款合同》（合同编号：嘉定 2018 年流字第 18161001-01 号），取得借款 10,000,000.00 元，合同约定借款期限为 2019 年 10 月 3 日至 2020 年 10 月 3 日；上述借款由昆山古鳌电子机械有限公司与招商银行股份有限公司上海市金沙江路支行签署的《最高额保证合同》（合同编号：嘉定 2018 年最高保字第 18161001 号）提供担保，最高担保金额为 20,000,000.00 元，保证期间为 2019 年 10 月 3 日至 2022 年 10 月 3 日。

5、 关联方资金拆借：无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况：无。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,649,556.81	2,304,347.84

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海译会信息科技有限公司	4,722,700.00	2,833,620.00		
其他应收款					
	陈崇华	13,987.62	699.38		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	上海译会信息科技有限公司	210,765.39	

(六) 关联方承诺

无需披露的关联方承诺。

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	2,600,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额	0 股
公司本期失效的各项权益工具总额	0 股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末限制性股票授予价格的范围和合同剩余期限	期末限制性股票：首次授予价格为 7.00 元/股，期限为自 2019 年 5 月 6 日起 36 个月；

注：

根据公司 2019 年 3 月 22 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈上海古鳌电子科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，以及公司 2019 年 5 月 6 日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予 2019 年限制性股票的议案》，公司通过定向发行公司 A 股普通股方式向 47 名股权激励对象授予限制性股票总计 260.00 万股，每股面值 1 元，限制性股票的授予价格为每股 7.00 元。

2019 年 5 月 6 日，公司召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十四次会议及 2019 年第一次临时股东大会的授权审计决议，首次授予日为 2019 年 5 月 6 日，首次授予价格 7.00 元/股，首次授予的限制性股票按 40%、30%、30% 的比例锁定。锁定期分别为授予日起 12 个月、24 个月和 36 个月。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以公司股票市价为基础
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	等待期的每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,576,171.24 元
本期因以权益结算的股份支付而确认的费用总额	8,576,171.24 元

以权益结算的股份支付的说明：

（1）有关 2019 年首次授予的情况：

2019 年 5 月 6 日，公司召开第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十四次会议及 2019 年第一次临时股东大会的授权审计决议，通过定向发行公司 A 股普通股方式向 47 名股权激励对象授予限制性股票总计 260.00 万股，首次授予日为 2019 年 5 月 6 日，首次授予价格 7.00 元/股，首次授予的限制性股票按 40%、30%、30% 的比例锁定。

激励计划首次授予的限制性股票自首次授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三次解锁。在解锁期内，若达到激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁：第一个解锁期为锁定期满后第一年，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 40%；第二个解锁期为锁定期满后的第二年，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 30%；第三次解锁期为锁定期满后的第三年，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 30%。

（2）限制性股票授予日公允价值的确定：

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，公司本次激励计划限制性股票的授予对公司相关年度的财务状况和经营成果将产生一定的影响。在 2019 年-2022 年将按照各期限限制性股票的解锁比例和授予日限制性股票的公允价值总额分期确认限制性股票激励成本。公司 2019 年已授予的权益工具数量为 2,600,000 股，授予日公司向激励对象授予的权益工具公允价值总额为 38,350,000.00 元

(3) 限制性股票分期确认费用的金额：

该等公允价值总额作为公司本次股权激励计划的总成本将在股权激励计划的实施过程中按照解锁比例进行分期确认，因此 2019 年首次授予的权益工具在 2019 年度股权激励成本分摊 8,576,171.24 元，已计入“资本公积-其他资本公积”。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无

(四) 股份支付的修改、终止情况

无

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

无

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无需披露的重要非调整事项。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	5,068,800.00
-----------	--------------

根据公司 2020 年 4 月 20 日第三届董事会第二十四次会议决议，公司拟定的 2019 年度利润分配方案为：公司拟以总股本 112,640,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.45 元（含税），合计派发现金股利人民币 5,068,800 元（含税），不送红股。公司剩余未分配利润结转以后年度。同时，公司以资本公积金向全体股

东每 10 股转增 8 股, 共计转增 90,112,000 股, 转增后公司总股本将增加至 202,752,000 股。董事会审议利润分配方案后股本发生变动的, 将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。

(三) 销售退回

无需说明在资产负债表日后发生重要销售退回情况。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

由于公司各组成部分的风险和报酬主要来自金融电子机具产品的研发、生产和销售, 且相互之间关系紧密, 亦无满足条件的地区分部, 故 2019 年度本公司无报告分部。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	30,000.00	
合计	30,000.00	

2、 期末公司已质押的应收票据: 无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据: 无。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	158,253,260.31	115,254,907.42

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	24,273,062.73	34,004,734.27
2至3年	28,188,373.30	24,752,635.78
3年以上	38,310,637.96	27,900,622.87
小计	249,025,334.30	201,912,900.34
减：坏账准备	43,882,744.14	32,661,295.56
合计	205,142,590.16	169,251,604.78

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	249,025,334.30	100.00	43,882,744.14	17.62	205,142,590.16
其中：					
非质保金组合	182,096,728.43	73.12	38,063,986.97	20.90	144,032,741.46
质保金组合	63,468,411.31	25.49	5,818,757.17	9.17	57,649,654.14
合并关联方组合	3,460,194.56	1.39			3,460,194.56
合计	249,025,334.30	100.00	43,882,744.14		205,142,590.16

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,558,370.00	3.74	4,535,022.00	60.00	3,023,348.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	184,523,850.34	91.39	25,701,380.56	13.93	158,822,469.78
其中：非质保金组合	131,942,033.89	65.35	13,427,191.50	10.18	118,514,842.39
质保金组合	52,581,816.45	26.04	12,274,189.06	23.34	40,307,627.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,830,680.00	4.87	2,424,893.00	24.67	7,405,787.00

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
款					
合计	201,912,900.34	100.00	32,661,295.56		169,251,604.78

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
非质保金组合	182,096,728.43	38,063,986.97	20.90
质保金组合	63,468,411.31	5,818,757.17	9.17
合并关联方组合	3,460,194.56		
合计	249,025,334.30	43,882,744.14	

组合中, 非质保金组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	134,502,441.79	6,358,762.63	4.73
1至2年	12,920,679.76	4,390,106.74	33.98
2至3年	19,017,188.13	11,658,698.85	61.31
3年以上	15,656,418.75	15,656,418.75	100.00
合计	182,096,728.43	38,063,986.97	

组合中, 质保金组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
未逾期质保金	55,931,643.24	1,677,949.31	3.00
逾期质保金	7,536,768.07	4,140,807.86	54.94
合计	63,468,411.31	5,818,757.17	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	32,661,295.56	28,112,451.46	15,770,292.68			43,882,744.14
合计	32,661,295.56	28,112,451.46	15,770,292.68			43,882,744.14

4、 本期实际核销的应收账款情况：无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 198,147,964.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例 79.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 20,171,220.78 元。

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,111,850.96	7,809,509.68
合计	6,111,850.96	7,809,509.68

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,824,342.89	7,472,347.29
1 至 2 年	598,372.25	519,944.16
2 至 3 年	1,066,291.54	300,537.51
3 年以上	907,649.74	798,124.61
小计	7,396,656.42	9,090,953.57
减：坏账准备	1,284,805.46	1,281,443.89

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	6,111,850.96	7,809,509.68

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	663,000.00	8.96	331,500.00	50.00	331,500.00
按组合计提坏账准备	6,733,656.42	91.04	953,305.46	14.16	5,780,350.96
其中:					
押金、保证金及出口退税款组合	2,282,794.03	30.86	114,139.70	5.00	2,168,654.33
应收暂付款组合	4,450,862.39	60.18	839,165.76	18.85	3,611,696.63
合并关联方暂借款					
合计	7,396,656.42	100.00	1,284,805.46		6,111,850.96

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	247,970.00	2.73	247,970.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
非质保金组合	8,830,983.57	97.14	1,033,473.89	11.70	7,797,509.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	12,000.00	0.13			12,000.00
合计	9,090,953.57	100.00	1,281,443.89		7,809,509.68

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
某供应商	663,000.00	331,500.00	50	预期无法全额收回
合计	663,000.00	331,500.00		

组合计提项目：

押金、保证金、出口退税款组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金	267,289.47	13,364.47	5.00
保证金	2,015,504.56	100,775.23	5.00
合计	2,282,794.03	114,139.70	

应收暂付款组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,401,834.48	170,091.72	5
1—2 年	202,233.35	20,223.34	10
2—3 年	247,429.82	49,485.96	20
3 年以上	599,364.74	599,364.74	100
合计	4,450,862.39	839,165.76	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	402,875.20	72,381.75	484,616.61	959,873.56
年初余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	-4,423.15	4,423.15	0.00	0.00
--转入第三阶段	-710.19	-119,870.13	120,580.32	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00

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)	
本期计提	-113,510.44	443,564.34	-5,122.00	324,931.90
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	284,231.42	400,499.11	600,074.93	1,284,805.46

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	8,069,504.01	539,554.95	481,894.61	9,090,953.57
年初余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	-95,564.86	95,564.86	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	-119,870.13	119,870.13	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期新增	4,824,342.89	769,668.49	0.00	5,594,011.38
本期直接减记	0.00	0.00	0.00	0.00
本期终止确认	7,113,653.53	152,495.00	22,160.00	7,288,308.53
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	5,684,628.51	1,132,423.17	579,604.74	7,396,656.42

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	1,281,443.89	959,873.56	324,931.90			1,284,805.46

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
合计	1,281,443.89	959,873.56	324,931.90			1,284,805.46

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金	1,231,960.66	2,429,700.00
履约保证金	783,543.90	3,093,543.90
出口退税款		798,708.90
员工备用金	3,228,908.19	1,458,196.49
材料费	1,579,924.56	895,801.07
其他	305,029.64	194,351.49
押金	267,289.47	208,651.72
合并关联方往来款		12,000.00
合计	7,396,656.42	9,090,953.57

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	材料款	663,000.00	2-3年	8.96	33,150.00
第二名	备用金	501,889.07	1年以内	6.79	25,094.45
第三名	备用金	366,949.59	1年以内	4.96	18,347.48
第四名	履约保证金	300,000.00	1年以内	4.06	15,000.00
第五名	材料款	247,970.00	3年以上	3.35	247,970.00
合计		2,079,808.66		28.12	339,561.93

(8) 涉及政府补助的其他应收款项：无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	142,079,207.26		142,079,207.26	141,660,840.48		141,660,840.48
对联营、合营企业投资						
合计	142,079,207.26		142,079,207.26	141,660,840.48		141,660,840.48

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
昆山古鳌电子机械有限公司	140,638,800.00	1,418,366.78		142,057,166.78		
温州海数电子有限公司 (注1)	1,000,000.00		1,000,000.00			
北京古鳌金融服务外包 有限公司(注2)						
古鳌电子科技(西班牙) 有限公司	22,040.48			22,040.48		
合计	141,660,840.48	1,418,366.78	1,000,000.00	142,079,207.26		

说明:

注1: 公司于2018年8月29日召开的第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于注销子公司的议案》, 同意注销控股子公司温州海数电子有限公司。2019年5月6日, 温州海数电子有限公司完成注销。

注2: 北京古鳌金融服务外包有限公司于2015年3月16日成立, 注册资本500万元, 公司认缴255万, 占其51%的股权, 法定代表人为陈崇军, 公司未出资。公司于2018年8月29日召开的第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于注销子公司的议案》, 同意注销控股子公司北京古鳌金融服务外包有限公司。2019年1月2日, 北京古鳌金融服务外包有限公司完成注销。

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	457,455,595.87	284,873,036.10	252,789,444.98	139,146,173.96
其他业务	12,736,885.26	10,204,449.22	10,164,298.58	7,147,841.51
合计	470,192,481.13	295,077,485.32	262,953,743.56	146,294,015.47

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-530,822.50	
理财产品收益	1,382,303.05	
合计	851,480.55	

十五、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	-890,240.13	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,141,494.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,363,856.47	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,818,856.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	37,850.45	
小计	15,471,817.52	

项目	金额	说明
所得税影响额	-2,320,802.63	
少数股东权益影响额(税后)	98.00	
合计	13,151,112.89	

对非经常性损益项目的其他说明:

说明: 根据 2011 年 1 月 28 日《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》(国发[2011]4 号), 为进一步优化软件产业和集成电路产业发展环境, 提高产业发展质量和水平, 培育一批有实力和影响力的行业领先企业, 实施软件增值税优惠政策, 因此, 公司享受的增值税税收具有可持续性, 公司将其计入经常性损益。

(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(元)	
		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	7.99	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.65	0.29	0.29

上海古鳌电子科技股份有限公司
(加盖公章)

二〇二〇年四月二十日

证书序号: 0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路1号四楼



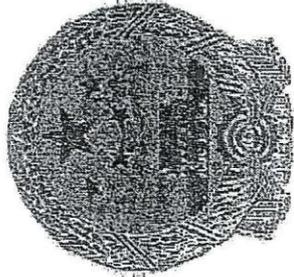
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000096

批准执业文号: 沪财会[2000] 36号 (财制脱文·沪财会[2000]92号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (财制日期 2010年12月31日)

仅供出报告使用, 其他无效



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 朱建弟



发证时间: 二〇一三年七月十日

证书号: 34

证书有效期至: 二〇一五年七月十日



姓名 Full name: 魏江信
 性别 Sex: 男
 出生日期 Date of birth: 1974-09-18
 工作单位 Working unit: 信德会计师事务所 (特殊普通合伙)
 Working unit: 310230197409166075
 身份证号码 Identity card No.: 310230197409166075



仅供出报告使用,其他无效

证书编号: 31000050185
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1998年12月31日
 Date of issuance: 1998/12/31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年 月 日
 年 月 日
 年 月 日

日期 月 年

韩晨君(31000060858)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

发证日期: 2019年01月24日
Date of Issuance

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

证书编号: 31000060858
No. of Certificate

仅供出报告使用, 其他无效



姓名: 韩晨君
Sex: 女
出生日期: 1985-05-31
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Workin: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: J0108198505312023026
Identity card No.



合并资产负债表

编制单位：上海古鳌电子科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	2020年3月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	180,800,005.33	291,136,791.97
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	30,000.00	30,000.00
应收账款	215,349,132.62	201,685,417.08
应收款项融资		
预付款项	29,908,766.17	19,196,232.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,946,587.86	6,614,485.97
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	160,904,593.81	155,907,048.39
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,029,507.38	1,119,747.38
其他流动资产	53,054,808.34	82,026,345.66
流动资产合计	655,023,401.51	757,716,069.10
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	372,480.00	372,480.00
长期股权投资		
其他权益工具投资		
投资性房地产		
固定资产	106,182,275.99	108,596,115.92
在建工程	5,383,859.58	4,890,670.30
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	8,879,698.83	9,156,041.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,211,655.38	5,606,622.47
递延所得税资产	11,729,288.94	11,511,166.44
其他非流动资产	177,005.00	177,005.00
非流动资产合计	137,936,263.72	140,310,102.12
资产总计	792,959,665.23	898,026,171.22

法定代表人：陈崇军

主管会计工作的负责人：姜丹

会计机构负责人：赵迎宾



合并资产负债表（续）

编制单位：上海古鳌电子科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	2020年3月31日	2019年12月31日
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	9,234,000.00	32,542,000.00
应付账款	94,891,542.42	138,087,669.67
预收款项		4,607,443.57
合同负债	3,789,277.35	
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,893,009.86	9,086,602.62
应交税费	9,027,542.97	13,029,169.43
其他应付款	25,414,327.95	26,335,878.30
其中：应付利息		
应付股利	50,800.00	50,800.00
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	157,249,700.55	253,688,763.59
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	45,985,227.50	45,702,780.00
递延收益	6,234,618.65	10,347,148.28
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	52,219,846.15	56,049,928.28
负债合计	209,469,546.70	309,738,691.87
所有者权益：		
股本	112,640,000.00	112,640,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	220,202,023.54	216,919,198.45
减：库存股	18,149,200.00	18,149,200.00
其他综合收益	256.69	256.69
专项储备		
盈余公积	26,226,802.90	26,226,802.90
一般风险准备		
未分配利润	242,569,316.80	250,649,502.71
归属于母公司所有者权益合计	583,489,199.93	588,286,560.75
少数股东权益	918.60	918.60
所有者权益合计	583,490,118.53	588,287,479.35
负债和所有者权益总计	792,959,665.23	898,026,171.22

法定代表人：

陈军



主管会计工作的负责人：

姜小丹



会计机构负责人：

赵迎宾



母公司资产负债表

编制单位：上海古鳌电子科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	2020年3月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	175,792,329.27	270,561,787.38
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	30,000.00	30,000.00
应收账款	218,780,019.87	205,142,590.16
应收款项融资		
预付款项	8,398,232.47	1,564,521.62
其他应收款	13,177,136.71	6,111,850.96
其中：应收利息		
应收股利		
存货	75,911,454.81	80,982,799.02
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,029,507.38	1,119,747.38
其他流动资产	50,497,808.32	80,101,410.96
流动资产合计	543,616,488.83	645,614,707.48
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	372,480.00	372,480.00
长期股权投资	142,622,136.10	142,079,207.26
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	41,367,919.28	42,285,023.85
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,042,819.67	5,286,387.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,277,644.65	1,451,868.93
递延所得税资产	9,273,695.03	9,145,464.55
其他非流动资产		
非流动资产合计	199,956,694.73	200,620,432.39
资产总计	743,573,183.56	846,235,139.87

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



陈崇印

姜小丹

赵迎宾

母公司资产负债表（续）

编制单位：上海古鳌电子科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	2020年3月31日	2019年12月31日
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	9,234,000.00	52,542,000.00
应付账款	107,544,428.81	152,458,743.20
预收款项		4,590,356.01
合同负债	3,772,189.79	
应付职工薪酬	1,908,012.93	3,757,442.35
应交税费	8,698,985.75	11,826,647.46
其他应付款	24,149,596.18	24,873,914.18
其中：应付利息		
应付股利	50,800.00	50,800.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	165,307,213.46	260,049,103.20
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	45,985,227.50	45,702,780.00
递延收益	1,835,000.00	5,835,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	47,820,227.50	51,537,780.00
负债合计	213,127,440.96	311,586,883.20
所有者权益：		
股本	112,640,000.00	112,640,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	220,127,024.98	216,844,199.89
减：库存股	18,149,200.00	18,149,200.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,226,802.90	26,226,802.90
未分配利润	189,601,114.72	197,086,453.88
所有者权益合计	530,445,742.60	534,648,256.67
负债和所有者权益总计	743,573,183.56	846,235,139.87

法定代表人：

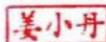
主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

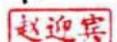
陈崇



姜小丹



赵迎宾



合并利润表

编制单位：上海古鳌电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
一、营业总收入	38,372,696.96	41,032,263.82
其中：营业收入	38,372,696.96	41,032,263.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	50,694,597.40	49,990,329.65
其中：营业成本	23,047,457.52	23,602,012.69
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	338,744.71	440,146.32
销售费用	14,428,071.17	11,663,254.90
管理费用	5,747,878.15	4,221,145.87
研发费用	8,612,672.13	9,974,713.64
财务费用	-1,480,226.28	89,056.23
加：其他收益	5,647,634.39	280,642.93
投资收益（损失以“-”号填列）	492,397.36	405,015.07
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-903,035.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,204,779.37	-1,173,846.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,289,683.10	-9,446,254.71
加：营业外收入	347.00	3,157.81
减：营业外支出	8,972.31	34,254.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-8,298,308.41	-9,477,351.40
减：所得税费用	-218,122.50	-160,969.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,080,185.91	-9,316,381.62
（一）按经营持续性分类		
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,080,185.91	-9,316,381.62
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、归属于母公司所有者的净利润	-8,080,185.91	-9,316,381.62
2、少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-8,080,185.91	-9,316,381.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	-8,080,185.91	-9,316,381.62
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.07	-0.08
（二）稀释每股收益	-0.07	-0.08

法定代表人：

陈军

陈军印

主管会计工作的负责人：

姜小丹

姜小丹

会计机构负责人：

赵迎宾

赵迎宾

母公司利润表

编制单位：上海古鳌电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
一、营业收入	38,385,188.45	41,021,534.84
减：营业成本	26,257,915.05	24,504,998.53
税金及附加	223,609.52	318,121.63
销售费用	14,261,002.42	11,373,506.00
管理费用	3,685,992.28	2,514,947.82
研发费用	7,902,185.03	9,045,083.99
财务费用	-1,503,221.53	57,765.32
加：其他收益	5,482,384.92	179,927.96
投资收益（损失以“-”号填列）	492,397.36	
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）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-860,532.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-276,899.64	1,167,760.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-7,604,944.33	-7,780,721.37
加：营业外收入	347.00	3,157.81
减：营业外支出	8,972.31	12,254.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,613,569.64	-7,789,818.06
减：所得税费用	-128,230.48	-175,164.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,485,339.16	-7,614,653.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,485,339.16	-7,614,653.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-7,485,339.16	-7,614,653.93
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

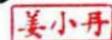
法定代表人：

陈崇军



主管会计工作的负责人：

姜小丹



会计机构负责人：

赵迎宾



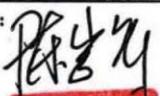
合并现金流量表

编制单位：上海古鳌电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	28,433,949.55	26,371,629.80
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还		201,379.14
收到其他与经营活动有关的现金	6,440,715.98	5,142,908.34
经营活动现金流入小计	34,874,665.53	31,715,917.28
购买商品、接受劳务支付的现金	125,909,820.53	57,393,956.78
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		
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	19,472,722.75	20,581,230.83
支付的各项税费	5,974,986.83	11,883,603.91
支付其他与经营活动有关的现金	20,451,668.87	23,540,410.03
经营活动现金流出小计	171,809,198.98	113,399,201.55
经营活动产生的现金流量净额	-136,934,533.45	-81,683,284.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	427,560.91	454,315.07
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	30,427,560.91	50,454,315.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	146,577.72	463,649.00
投资支付的现金	4,000,000.00	50,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,146,577.72	50,463,649.00
投资活动产生的现金流量净额	26,280,983.19	-9,333.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	109,958.33	225,112.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	109,958.33	225,112.51
筹资活动产生的现金流量净额	-109,958.33	-225,112.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	757,521.95	-50,910.02
五、现金及现金等价物净增加额	-110,005,986.64	-81,968,640.73
加：期初现金及现金等价物余额	282,784,605.07	232,947,177.70
六、期末现金及现金等价物余额	172,778,618.43	150,978,536.97

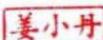
法定代表人：



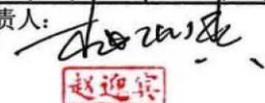


主管会计工作的负责人：





会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：上海古鳌电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	28,377,183.36	26,351,638.66
收到的税费返还		201,379.14
收到其他与经营活动有关的现金	3,661,019.57	2,473,803.34
经营活动现金流入小计	32,038,202.93	29,026,821.14
购买商品、接受劳务支付的现金	118,846,013.56	60,545,484.83
支付给职工以及为职工支付的现金	12,170,528.94	13,368,948.62
支付的各项税费	5,009,774.45	11,748,549.04
支付其他与经营活动有关的现金	17,405,831.42	20,210,658.88
经营活动现金流出小计	153,432,148.37	105,873,641.37
经营活动产生的现金流量净额	-121,393,945.44	-76,846,820.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	427,560.91	
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	30,427,560.91	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	146,577.72	463,649.00
投资支付的现金	4,000,000.00	
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	4,146,577.72	463,649.00
投资活动产生的现金流量净额	26,280,983.19	-463,649.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	109,958.33	225,112.51
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	109,958.33	225,112.51
筹资活动产生的现金流量净额	-109,958.33	-225,112.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	784,262.47	-8,667.95
五、现金及现金等价物净增加额	-94,438,658.11	-77,544,249.69
加：期初现金及现金等价物余额	262,209,600.48	222,461,839.12
六、期末现金及现金等价物余额	167,770,942.37	144,917,589.43

法定代表人：

陈崇军

主管会计工作的负责人：

姜小丹

会计机构负责人：

赵迎宾



合并所有者权益变动表

编制单位：上海古鳌电子科技股份有限公司

单位：人民币元

2020年1-3月														少数股东权益	所有者权益合计
项目	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	112,640,000.00				216,919,198.45	18,149,200.00	256.69		26,226,802.90		250,649,502.71	588,286,560.75	918.60	588,287,479.35	
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	112,640,000.00				216,919,198.45	18,149,200.00	256.69		26,226,802.90		250,649,502.71	588,286,560.75	918.60	588,287,479.35	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,282,825.09						-8,080,185.91	-4,797,360.82		-4,797,360.82	
（一）综合收益总额											-8,080,185.91	-8,080,185.91		-8,080,185.91	
（二）所有者投入和减少资本					3,282,825.09							3,282,825.09		3,282,825.09	
1.所有者投入的普通股															
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					3,282,825.09							3,282,825.09		3,282,825.09	
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	112,640,000.00				220,202,023.54	18,149,200.00	256.69		26,226,802.90		242,569,316.80	583,489,199.93	918.60	583,490,118.53	

法定代表人：

陈崇军



主管会计工作的负责人：

姜小丹



会计机构负责人：

赵迎宾



合并所有者权益变动表

编制单位：上海古鳌电子科技股份有限公司

单位：人民币元

2019年度															
项目	实收资本(或股本)	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	110,040,000.00				192,743,027.21		276.90	22,658,770.43		207,329,994.90		532,772,069.44	-18,005.24	532,754,064.20	
加：会计政策变更								413,985.23		3,709,269.97		4,123,255.20		4,123,255.20	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	110,040,000.00				192,743,027.21		276.90	23,072,755.66		211,039,264.87		536,895,324.64	-18,005.24	536,877,319.40	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,600,000.00				24,176,171.24	18,149,200.00	-20.21	3,154,047.24		39,610,237.84		51,391,236.11	18,923.84	51,410,159.95	
（一）综合收益总额							-20.21			44,964,517.34		44,964,497.13	-2,254.74	44,962,242.39	
（二）所有者投入和减少资本	2,600,000.00				24,176,171.24	18,149,200.00						8,626,971.24		8,626,971.24	
1. 所有者投入的普通股	2,600,000.00				15,600,000.00	18,149,200.00						50,800.00		50,800.00	
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					8,576,171.24							8,576,171.24		8,576,171.24	
4. 其他															
（三）利润分配								3,154,047.24		-5,354,279.50		-2,200,232.26	21,178.58	-2,179,053.68	
1. 提取盈余公积								3,154,047.24		-3,154,047.24					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,200,232.26		-2,200,232.26	21,178.58	-2,179,053.68	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	112,640,000.00				216,919,198.45	18,149,200.00	256.69	26,226,802.90		250,649,502.71		588,286,560.75	918.60	588,287,479.35	

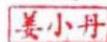
法定代表人：

陈崇军



主管会计工作的负责人：

姜小丹



会计机构负责人：

赵迎宾



母公司所有者权益变动表

编制单位：上海古鳌电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年1-3月											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	112,640,000.00				216,844,199.89	18,149,200.00			26,226,802.90	197,086,453.88		534,648,256.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	112,640,000.00				216,844,199.89	18,149,200.00			26,226,802.90	197,086,453.88		534,648,256.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,282,825.09					-7,485,339.16		-4,202,514.07
（一）综合收益总额										-7,485,339.16		-7,485,339.16
（二）所有者投入和减少资本					3,282,825.09							3,282,825.09
1. 所有者投入的普通股					3,282,825.09							3,282,825.09
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					3,282,825.09							3,282,825.09
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	112,640,000.00				220,127,024.98	18,149,200.00			26,226,802.90	189,601,114.72		530,445,742.60

法定代表人：

陈崇军
陈崇军印

主管会计工作的负责人：

姜小丹
姜小丹

会计机构负责人：

赵迎宾
赵迎宾

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海吉擎电子科技有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	110,040,000.00				192,668,028.65				22,658,770.43	167,174,393.98		492,541,193.06
加：会计政策变更									413,985.23	3,725,867.03		4,139,852.26
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	110,040,000.00				192,668,028.65				23,072,755.66	170,900,261.01		496,681,045.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,600,000.00				24,176,171.24	18,149,200.00			3,154,047.24	26,186,192.87		37,967,211.35
（一）综合收益总额										31,540,472.37		31,540,472.37
（二）所有者投入和减少资本	2,600,000.00				24,176,171.24	18,149,200.00						8,626,971.24
1. 所有者投入的普通股	2,600,000.00				15,600,000.00	18,149,200.00						50,800.00
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					8,576,171.24							8,576,171.24
4. 其他												
（三）利润分配									3,154,047.24	-5,354,279.50		-2,200,232.26
1. 提取盈余公积									3,154,047.24	-3,154,047.24		
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,200,232.26		-2,200,232.26
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	112,640,000.00				216,844,199.89	18,149,200.00			26,226,802.90	197,086,453.88		534,648,256.67

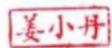
法定代表人：

陈崇军



主管会计工作的负责人：

姜小丹



会计机构负责人：

赵迎宾

