

上海古鳌电子科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2022]26191号

---

目 录

审计报告	1
2021年度财务报表	8
2021年度财务报表附注	20

审计报告



上海古鳌电子科技股份有限公司全体股东：

### **一、 审计意见**

我们审计了后附的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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了古鳌科技 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（一）收购股权</b>	
<p>2021年12月14日，古鳌科技与东高（北京）科技有限公司（以下简称“北京东高”）原股东签订《股权转让协议》，古鳌科技以现金18,768.00万元人民币收购原股东持有的北京东高51%股权。管理层判断古鳌科技在2021年12月31日取得北京东高的控制权，并将北京东高纳入合并范围。</p> <p>该股权交易涉及非同一控制下企业合并会计处理。管理层聘请了专业评估机构对北京东高于评估基准日的可辨认资产和负债的公允价值进行了评估，对合并成本与购买日取得的北京东高可辨认净资产公允价值份额的差额18,746.35万元确认为商誉。同时，古鳌科技聘请评估机构对形成的商誉进行减值测试。</p> <p>鉴于取得北京东高控制权及股权收购日公允价值的确定涉及重大的管理层的判断和估计，存在较大的估计不确定性，且用于评估基准日可辨认资产和负债的公允价值的各项关键假设高度依赖预测数据，因此我们将该事项识别为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注六、（十五）商誉；七、（一）非同一控制下企业合并。</p>	<p>审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）检查该项交易相关的董事会决议、股权投资合同、购买价款支付单据等支持性文件，了解收购的原因和必要性，判断交易是否具有商业实质；</p> <p>（2）评估管理层聘请的第三方评估机构的资格、专业胜任能力及独立性，对评估报告中的重要参数进行分析复核；</p> <p>（3）对古鳌科技、古鳌科技董监高及交易对手方的资金流水进行核查，检查是否存在异常资金往来；</p> <p>（4）判断购买日的确定是否恰当，复核会计处理是否符合《企业会计准则》的规定；</p> <p>（5）检查相关交易在财务报表中披露的充分性。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（二）处置股权</b>	
<p>古鳌科技于2021年12月7日与谷穗（湖州）股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“谷穗投资”）签订《股权转让协议书》，将持有的上海致宇信息技术有限公司（以下简称“上海致宇”）20.41%股权转让给谷穗投资，转让价款5,500.00万元，于2021年度确认投资收益4,045.89万元，对财务报表影响重大，因此我们将该事项作为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注六、（十）长期股权投资；六、（四十四）投资收益。</p>	<p>审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）检查该项交易相关的董事会决议、股权转让协议、收款凭证等支持性文件，了解并查询交易对手的规模和经营范围，判断交易是否具有商业实质；</p> <p>（2）了解古鳌科技取得上海致宇股权及本次处置股权的作价依据，评估管理层聘请的第三方评估机构的资格、专业胜任能力及独立性，对评估报告中的重要参数进行分析复核；</p> <p>（3）对古鳌科技、古鳌科技董监高及交易对手方的资金流水进行核查，检查是否存在异常资金往来；</p> <p>（4）取得律师事务所出具的古鳌科技与谷穗投资是否存在关联关系的核查法律意见书并进行复核；</p> <p>（5）判断联营企业股权处置日的确定是否恰当，复核处置收益金额计算是否准确，会计处理是否符合《企业会计准则》的规定；</p> <p>（6）检查古鳌科技相关交易在财务报表中披露的充分性。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（三）收入确认</b>	
<p>2021年度，古鳌科技营业收入为17,349.85万元，较2020年度下降40.60%。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>相关信息披露详见财务报表附注三、（三十四）收入；六、（三十七）营业收入、营业成本。</p>	<p>审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解销售与收款循环相关内部控制的设计及测试关键控制执行的有效性；</p> <p>（2）对收入和成本执行分析性程序，包括：本期收入、成本、毛利率与上期及同行业比较分析；</p> <p>（3）对重要客户执行函证程序，评价收入确认的真实性、准确性、完整性；</p> <p>（4）选取样本，检查与收入确认相关的合同、发货记录、验收单等支持性文件，评价相关收入确认是否真实、准确；</p> <p>（5）对资产负债表日前后确认收入的项目，选取样本，核对验收单，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>（6）查阅资产负债表日后销售明细账，关注期后是否存在大额退货情况；</p> <p>（7）针对信息技术产品收入，检查与客户签订的合同及收入摊销确认表，评价收入是否真实，是否计入正确的会计期间；</p> <p>（8）关注客户使用信息技术产品的时间和频率，评价收入是否真实。</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 2021 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，除非管理层计划清算古鳌科技、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。

审计报告（续）

天职业字[2022]26191号

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。

审计报告（续）

天职业字[2022]26191 号

[此页无正文]

中国注册会计师：

（项目合伙人）

\_\_\_\_\_

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十九日

\_\_\_\_\_

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_





## 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

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	20,000,000.00		六、（十九）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	4,629,490.00	14,041,000.00	六、（二十）
应付账款	47,179,741.47	81,932,352.91	六、（二十一）
预收款项			
合同负债	106,488,031.34	10,300,906.30	六、（二十二）
△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	15,652,229.18	6,916,186.70	六、（二十三）
应交税费	3,687,393.01	9,164,009.88	六、（二十四）
其他应付款	108,792,217.36	18,568,671.65	六、（二十五）
其中：应付利息			
应付股利	78,420.16	100,680.16	
△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	9,384,754.98		六、（二十六）
其他流动负债	5,727,072.92	341,565.14	六、（二十七）
<b>流动负债合计</b>	<b>321,540,930.26</b>	<b>141,264,692.58</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	24,223,518.74		六、（二十八）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	37,142,641.00	49,808,653.00	六、（二十九）
递延收益	5,647,617.66	6,939,558.57	六、（三十）
递延所得税负债	16,898,371.75	7,518,003.81	六、（十七）
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>83,912,149.15</b>	<b>64,266,215.38</b>	
<b>负债合计</b>	<b>405,453,079.41</b>	<b>205,530,907.96</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	304,047,000.00	202,752,000.00	六、（三十一）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	30,554,820.69	134,611,428.29	六、（三十二）
减：库存股	5,139,050.00	10,752,200.00	六、（三十三）
其他综合收益	-846.84	718.76	六、（三十四）
专项储备			
盈余公积	27,619,438.77	27,619,438.77	六、（三十五）
△一般风险准备			
未分配利润	279,575,398.51	268,179,109.00	六、（三十六）
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>636,656,761.13</b>	<b>622,410,494.82</b>	
少数股东权益	7,289,694.64	9,855,652.00	
<b>所有者权益合计</b>	<b>643,946,455.77</b>	<b>632,266,146.82</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>1,049,399,535.18</b>	<b>837,797,054.78</b>	

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

## 合并利润表

编制单位：上海古鳌电子科技股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	<b>13,498,483.76</b>	<b>92,072,800.75</b>	
其中：营业收入	13,498,483.76	92,072,800.75	六、（三十七）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	<b>97,927,686.70</b>	<b>88,212,517.73</b>	
其中：营业成本	105,600,127.46	69,664,033.69	六、（三十七）
△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	2,069,835.06	2,541,661.33	六、（三十八）
销售费用	34,493,567.86	9,260,935.35	六、（三十九）
管理费用	27,499,369.77	24,598,981.95	六、（四十）
研发费用	38,358,930.57	1,490,229.73	六、（四十一）
财务费用	-94,144.02	656,675.68	六、（四十二）
其中：利息费用	706,819.96	727,708.34	
利息收入	2,088,001.74	2,211,984.96	
加：其他收益	9,044,774.89	17,569,290.10	六、（四十三）
投资收益（损失以“-”号填列）	43,674,320.93	2,773,223.98	六、（四十四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	36,113.53	1,266,059.62	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	13,696,462.03	3,623,989.39	六、（四十五）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,306,136.40	3,122,167.77	六、（四十六）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,823.59	-21,767.10	六、（四十七）
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>23,685,042.10</b>	<b>24,682,851.62</b>	
加：营业外收入	1,205,832.75	1,902,126.44	六、（四十八）
减：营业外支出	228,504.27	144,955.01	六、（四十九）
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>24,662,370.58</b>	<b>26,440,023.05</b>	
减：所得税费用	9,909,353.70	2,225,549.72	六、（五十）
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>14,753,016.88</b>	<b>14,214,473.33</b>	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	14,753,016.88	14,214,473.33	
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）	15,450,075.89	2,991,042.01	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-697,059.01	223,431.32	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-1,648.00</b>	<b>486.39</b>	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,565.60	462.07	六、（三十四）
（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	-1,565.60	462.07	六、（三十四）
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额	-1,565.60	462.07	六、（三十四）
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-82.40	24.32	六、（三十四）
<b>七、综合收益总额</b>	<b>14,751,368.88</b>	<b>14,214,959.72</b>	
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,448,510.29	2,991,504.08	
归属于少数股东的综合收益总额	-697,141.41	223,455.64	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	0.05	0.08	十七、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.05	0.08	十七、（二）

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

## 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

2021年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	233,522,920.47	425,316,414.32	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	8,557,819.13	7,567,627.23	
收到其他与经营活动有关的现金	15,918,406.99	15,809,419.03	六、（五十一）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>257,999,146.59</b>	<b>448,693,460.58</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	142,553,613.24	250,110,137.04	
△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	68,902,925.77	64,961,527.26	
支付的各项税费	20,724,091.86	22,923,063.49	
支付其他与经营活动有关的现金	51,652,419.61	45,977,537.88	六、（五十一）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>283,833,050.48</b>	<b>383,972,265.67</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-25,833,903.89</b>	<b>64,721,194.91</b>	六、（五十二）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	233,050,000.00	120,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,381,578.64	1,698,234.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	383,582.00	12,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>236,815,160.64</b>	<b>121,710,234.75</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,139,877.95	9,530,359.54	
投资支付的现金	211,000,000.00	61,000,000.00	
△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	88,529,440.47	19,957,327.11	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>304,669,318.42</b>	<b>90,487,686.65</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-67,854,157.78</b>	<b>31,222,548.10</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	39,725,500.00	20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	6,525,000.00		六、（五十一）
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>46,250,500.00</b>	<b>20,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,244,963.05	5,746,628.03	
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	4,087,748.26	490,566.02	六、（五十一）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>28,332,711.31</b>	<b>56,237,194.05</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>17,917,788.69</b>	<b>-36,237,194.05</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-1,201,706.77</b>	<b>-2,046,689.59</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-76,971,979.75</b>	<b>57,659,859.37</b>	六、（五十二）
加：期初现金及现金等价物的余额	340,444,464.44	282,784,605.07	六、（五十二）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>263,472,484.69</b>	<b>340,444,464.44</b>	六、（五十二）

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

### 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

2021年度

金额单位：元

项 目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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、上年年末余额	¥2,752,000.00				134,611,428.29	10,752,200.00	718.76		27,619,438.77		268,179,109.00		622,410,494.82	9,855,652.00	632,266,146.82
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	¥2,752,000.00				134,611,428.29	10,752,200.00	718.76		27,619,438.77		268,179,109.00		622,410,494.82	9,855,652.00	632,266,146.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	¥1,295,000.00				-104,056,607.60	-5,613,150.00	-1,565.60				11,396,289.51		14,246,266.31	-2,565,957.36	11,680,308.95
（一）综合收益总额							-1,565.60				15,450,075.89		15,448,510.29	-697,141.41	14,751,368.88
（二）所有者投入和减少资本	81,000.00				-2,723,812.07	-5,613,150.00							2,808,337.93	-1,868,815.95	939,521.98
1.所有者投入的普通股	81,000.00				-125,550.00	-5,613,150.00							5,406,600.00		5,406,600.00
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					-2,598,262.07								-2,598,262.07		-2,598,262.07
4.其他														-1,868,815.95	-1,868,815.95
（三）利润分配											-4,053,786.38		-4,053,786.38		-4,053,786.38
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											-4,053,786.38		-4,053,786.38		-4,053,786.38
4.其他															
（四）所有者权益内部结转	¥1,376,000.00				-101,376,000.00										
1.资本公积转增资本（或股本）	¥1,376,000.00				-101,376,000.00										
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.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他					43,204.47								43,204.47		43,204.47
四、本年年末余额	¥4,047,000.00				30,554,820.69	5,139,050.00	-846.84		27,619,438.77		279,575,398.51		636,656,761.13	7,289,694.64	643,946,455.77

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

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：上海古鳌电子科技股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项目	上期金额													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	90,112,000.00				-82,307,770.16	-7,397,000.00	462.07		1,392,635.87		17,529,606.29		34,123,934.07	9,854,733.40	43,978,667.47
（一）综合收益总额							462.07				23,991,042.01		23,991,504.08	223,455.64	24,214,959.72
（二）所有者投入和减少资本					7,804,229.84	-7,397,000.00							15,201,229.84	9,631,277.76	24,832,507.60
1.所有者投入的普通股					8,080,800.00	-7,397,000.00							15,477,800.00		15,477,800.00
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					-276,570.16								-276,570.16		-276,570.16
4.其他														9,631,277.76	9,631,277.76
（三）利润分配									1,392,635.87		-6,461,435.72		-5,068,799.85		-5,068,799.85
1.提取盈余公积									1,392,635.87		-1,392,635.87				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-5,068,799.85		-5,068,799.85		-5,068,799.85
4.其他															
（四）所有者权益内部结转	90,112,000.00				-90,112,000.00										
1.资本公积转增资本（或股本）	90,112,000.00				-90,112,000.00										
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.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	202,752,000.00				134,611,428.29	10,752,200.00	718.76		27,619,438.77		268,179,109.00		622,410,494.82	9,855,652.00	632,266,146.82

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

## 资产负债表

编制单位：上海古鳌电子科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	235,300,675.38	331,055,380.81	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	115,631,462.12	133,261,068.46	十六、（一）
应收款项融资			
预付款项	1,025,084.58	1,764,535.95	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	31,463,090.04	6,606,649.56	十六、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	37,193,585.67	59,113,216.03	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	129,850.66	505,632.74	
其他流动资产	925,207.50		
<b>流动资产合计</b>	<b>421,668,955.95</b>	<b>532,306,483.55</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	111,123.20		
长期股权投资	366,289,499.92	189,641,887.11	十六、（三）
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	39,330,606.73	39,938,799.00	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	3,555,348.11		
无形资产	6,020,693.11	7,957,056.07	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	58,074.69	754,971.81	
递延所得税资产		8,349,284.09	
其他非流动资产	204,300.00		
<b>非流动资产合计</b>	<b>415,569,645.76</b>	<b>246,641,998.08</b>	
<b>资 产 总 计</b>	<b>837,238,601.71</b>	<b>778,948,481.63</b>	

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

## 资产负债表（续）

编制单位：上海古鳌电子科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	20,000,000.00		
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	4,629,490.00	14,041,000.00	
应付账款	72,341,258.69	121,495,078.32	
预收款项			
合同负债	3,150,153.07	4,393,048.39	
△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	3,654,655.47	2,087,058.21	
应交税费	1,132,076.30	8,177,204.92	
其他应付款	106,364,767.40	16,691,816.35	
其中：应付利息			
应付股利	78,420.16	100,680.16	
△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	1,379,441.59		
其他流动负债	237,797.03	334,794.95	
<b>流动负债合计</b>	<b>212,889,639.55</b>	<b>167,220,001.14</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,867,201.41		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	37,142,641.00	49,808,653.00	
递延收益	2,829,540.04	3,212,782.10	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>41,839,382.45</b>	<b>53,021,435.10</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>254,729,022.00</b>	<b>220,241,436.24</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	304,047,000.00	202,752,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	30,479,822.13	134,536,429.73	
减：库存股	5,139,050.00	10,752,200.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27,619,438.77	27,619,438.77	
△一般风险准备			
未分配利润	225,502,368.81	204,551,376.89	
<b>所有者权益合计</b>	<b>582,509,579.71</b>	<b>558,707,045.39</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>837,238,601.71</b>	<b>778,948,481.63</b>	

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



## 利润表

编制单位：上海古鳌电子科技股份有限公司

2021 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	157,799,084.14	284,276,281.72	
其中：营业收入	157,799,084.14	284,276,281.72	十六、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	186,455,972.85	289,650,864.56	
其中：营业成本	109,464,595.37	192,124,221.01	十六、（四）
△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	1,213,591.02	1,841,515.06	
销售费用	31,494,390.55	57,558,919.45	
管理费用	17,266,802.44	14,951,085.86	
研发费用	27,490,295.88	22,419,855.68	
财务费用	-473,702.41	755,267.50	
其中：利息费用	369,524.16	727,708.34	
利息收入	2,019,498.65	2,196,283.65	
加：其他收益	8,117,997.60	15,544,285.42	
投资收益（损失以“-”号填列）	43,663,964.78	2,760,383.45	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	36,113.53	1,266,059.62	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	13,717,544.97	3,536,967.29	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,749,685.32	-1,213,789.52	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	4,823.59	-21,488.70	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	32,097,756.91	15,231,775.10	
加：营业外收入	1,102,066.82	1,902,123.42	
减：营业外支出	100,970.02	125,373.35	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	33,098,853.71	17,008,525.17	
减：所得税费用	8,094,075.41	3,082,166.44	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	25,004,778.30	13,926,358.73	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,004,778.30	13,926,358.73	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>七、综合收益总额</b>	25,004,778.30	13,926,358.73	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

## 现金流量表

编制单位：上海古鳌电子科技股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	210,465,855.48	395,879,298.54	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	7,830,713.50	7,567,627.23	
收到其他与经营活动有关的现金	32,519,763.91	14,108,237.47	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>250,816,332.89</b>	<b>417,555,163.24</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	163,961,288.42	263,758,310.70	
△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	42,778,023.23	40,894,715.08	
支付的各项税费	15,544,501.23	19,732,635.78	
支付其他与经营活动有关的现金	67,244,416.13	41,409,885.33	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>289,528,229.01</b>	<b>365,795,546.89</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-38,711,896.12</b>	<b>51,759,616.35</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	228,050,000.00	120,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,371,222.49	1,685,394.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>231,448,222.49</b>	<b>121,685,394.22</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,823,439.03	5,725,633.36	
投资支付的现金	301,716,800.00	85,000,000.00	
△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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>305,540,239.03</b>	<b>90,725,633.36</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-74,092,016.54</b>	<b>30,959,760.86</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	20,000,000.00	20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	6,525,000.00		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>26,525,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,244,963.05	5,746,628.03	
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	3,250,372.34	490,566.02	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>7,495,335.39</b>	<b>36,237,194.05</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>19,029,664.61</b>	<b>-16,237,194.05</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-1,061,343.79</b>	<b>-2,143,929.04</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-94,835,591.84</b>	<b>64,338,254.12</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	326,547,854.60	262,209,600.48	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>231,712,262.76</b>	<b>326,547,854.60</b>	

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

## 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

2021年度

金额单位：元

项目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	202,752,000.00				134,536,429.73	10,752,200.00			27,619,438.77		204,551,376.89	558,707,045.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	202,752,000.00				134,536,429.73	10,752,200.00			27,619,438.77		204,551,376.89	558,707,045.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	101,295,000.00				-104,056,607.60	-5,613,150.00					20,950,991.92	23,802,534.32
（一）综合收益总额											25,004,778.30	25,004,778.30
（二）所有者投入和减少资本	-81,000.00				-2,723,812.07	-5,613,150.00						2,808,337.93
1.所有者投入的普通股	-81,000.00				-125,550.00	-5,613,150.00						5,406,600.00
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					-2,598,262.07							-2,598,262.07
4.其他												
（三）利润分配											-4,053,786.38	-4,053,786.38
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											-4,053,786.38	-4,053,786.38
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	101,376,000.00				-101,376,000.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	101,376,000.00				-101,376,000.00							
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他					43,204.47							43,204.47
四、本年年末余额	304,047,000.00				30,479,822.13	5,139,050.00			27,619,438.77		225,502,368.81	582,509,579.71

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

### 所有者权益变动表(续)

编制单位：上海古鳌电子科技股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	90,112,000.00				-82,307,770.16	-7,397,000.00			1,392,635.87		7,464,923.01	24,058,788.72
（一）综合收益总额											13,926,358.73	13,926,358.73
（二）所有者投入和减少资本					7,804,229.84	-7,397,000.00						15,201,229.84
1.所有者投入的普通股					8,080,800.00	-7,397,000.00						15,477,800.00
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					-276,570.16							-276,570.16
4.其他												
（三）利润分配									1,392,635.87		-6,461,435.72	-5,068,799.85
1.提取盈余公积									1,392,635.87		-1,392,635.87	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-5,068,799.85	-5,068,799.85
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	90,112,000.00				-90,112,000.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	90,112,000.00				-90,112,000.00							
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	202,752,000.00				134,536,429.73	10,752,200.00			27,619,438.77		204,551,376.89	558,707,045.39

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

## 2021年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

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月由原上海古鳌电子机械有限公司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5,000.00万元，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，截至2016年9月，公司股本为5,500.00万元。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）1,836万股，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7,336.00万元。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。

根据公司2020年5月12日召开的2019年度股东大会审议通过的《关于2019年度利润分配方案的议案》，公司以总股本112,640,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，转增股本90,112,000股，转增后公司总股本增至202,752,000股。

根据公司2020年5月20日召开的第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议审议通过的《关于2019年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个限售期解除限售条件成就的议案》，公司2019年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期已届满，业绩指标等解除限售条件已达成，同意为符合解除限售条件的47名激励对象办理第一期（以资本公积金转增后本次解锁整体股权激励限制性股票468万股的40%）解除限售的上市流通手续，并于2020年6月8日完成上述限售股份解除限售事宜。

根据公司2021年4月22日召开的2020年度股东大会审议通过的《关于2020年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》，公司以总股本202,752,000股为基数，以资本公积

金向全体股东每10股转增5股，转增股本101,376,000股，转增后公司总股本增至304,128,000股。

根据公司2021年4月22日召开的第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十二次会议审议通过的《关于2019年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个限售期解除限售条件成就的议案》，公司2019年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期已届满，业绩指标等解除限售条件已达成，同意为符合解除限售条件的44名激励对象办理第二期（以资本公积金转增后本次解锁整体股权激励限制性股票702万股的30%）解除限售的上市流通手续，并于2021年6月7日完成上述限售股份解除限售事宜。

2021年4月22日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于回购注销限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，根据激励计划的规定，公司对已获授但尚未解除限售的共计81,000股限制性股票进行回购注销。

截至2021年12月31日止，本公司累计发行股本总数304,047,000股，其中：有限售条件股份数量为68,071,690股，占公司股份总数的22.39%；无限售条件股份数量为235,975,310股，占公司股份总数的77.61%。

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；注册地址：上海市普陀区同普路1225弄6号；法定代表人：陈崇军。

公司经营范围：一般项目：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，自有房屋租赁；信息系统集成服务；接受金融机构委托从事信息技术和流程外包服务（不含金融信息服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建筑智能化工程施工；建筑智能化系统设计；货物进出口；技术进出口。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

公司实际控制人为陈崇军。

本财务报表经公司董事会于2022年4月29日批准报出。

## **二、财务报表的编制基础**

### **（一）编制基础**

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### **（二）持续经营**

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

#### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

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

#### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）企业合并

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者

权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差



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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；

以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### （十）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

#### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

## （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

## （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

### 3. 金融负债分类和计量

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

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集团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，并在集团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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产及公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资以预期信用损失为基础确认损失准备。主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资及权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑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。

(1) 预期信用损失一般模型

每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

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

#### （2）按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备

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和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司依据信用风险特征将应收账款分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1：非质保金组合	本组合以应收款项的性质为信用风险特征
组合 2：质保金组合	本组合以应收款项的性质为信用风险特征
组合 3：关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

#### （3）信用风险显著增加判断标准

本公司对信用风险较低的金融工具（信用风险自初始确认后并未显著增加），按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对应收账款和合同资产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。

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

### 1) 具有较低的信用风险

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

### 2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

### 3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### (4) 预期信用损失的计提或转回

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 6. 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### （十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定形成的应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。详见“附注三、（十）金融工具”进行处理。

#### （十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定形成的应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。详见“附注三、（十）金融工具”进行处理。

#### （十三）应收款项融资

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

本公司将持有的应收票据，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### （十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见“附注三、（十）金融工具”进行处理。

#### （十五）存货

##### 1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、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

发出存货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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

### （十六）合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

### （十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流



动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （十八）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型详见“附注三、（十）金融工具”进行处理。

## （十九）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。本公司能够对被投资单位实施控制的，被投资单位为本公司的子公司。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十一）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-8	5.00	11.88-23.75
房屋装修费	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
模具	年限平均法	5	5.00	19.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十二）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。

### 3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额

计提相应的减值准备。

### （二十三）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### （二十四）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

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

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

## （二十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、商标权、专有技术、软件著作权等，按成本进行初始计量。

### 2. 初始计量

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。

### 3. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。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。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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3-10
商标权	3
专有技术	5-10
软件著作权	10

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。

#### 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. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

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。

6. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

#### （二十六）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （二十七）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。长期待摊费用按实际发生额入账。

### 1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 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。

## （二十八）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## （二十九）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

本公司在职工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。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 辞退福利

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

### 3. 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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### 4. 设定受益计划

本报告期公司无受益计划。

#### （三十）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

#### （三十一）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。

## （三十二）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

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

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，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换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司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和相应的负债。

## （三十三）优先股、永续债

### 1. 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### 2. 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得

或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“三、（二十三）借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

#### （三十四）收入

##### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括产品销售收入、提供服务收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

①按时点确认收入：公司销售的货物已发出，并取得采购方签署的验收证明，为控制权转移的时点。

②按时段确认收入：系向客户提供期权、期货交易系统服务而向其销售、授权软件使用收取服务费，公司负责客户使用交易系统的维护与技术支持，确保系统的正常运行，并且提供增值服务。公司依据合同约定的服务期间分期摊销确认收入。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### （1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### （三十五）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （三十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行

会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 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) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（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。

#### （三十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （三十八）租赁

##### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 2. 出租人

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## (三十九) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%、3%、1%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%



教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	税率
本公司	15%
昆山古鳌电子机械有限公司	15%
上海钱育信息科技有限公司	25%
东高（北京）科技有限公司	25%
广东东方高圣科技有限公司	25%
广州杰诚信息科技有限公司	20%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

### 1. 增值税优惠

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，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。

### 2. 企业所得税优惠

本公司于2014年10月23日被评定为高新技术企业，有效期三年，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，再次被评定为高新技术企业，有效期三年，享有高新技术企业所得税税率15%的税收优惠；2020年11月12日，再次被评定为高新技术企业，有效期三年，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，再次被评定为高新技术企业，有效期三年。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）的规定，自2021年1月1日起施行，2022年12月31日终止执行，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。广州杰诚信息科技有限公司按该政策计缴企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

1. 财政部于2018年颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准

则”），本公司自2021年1月1日开始按照新租赁准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目。会计政策变更导致影响详见“本附注五、（四）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

2. 本公司自2021年1月26日起执行财政部于2021年度颁布的《企业会计准则解释第14号》，该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

3. 本公司自2021年12月31日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

（四）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	344,951,990.65	344,951,990.65	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	129,930,521.92	129,930,521.92	
应收款项融资			
预付款项	13,752,262.76	13,689,862.76	-62,400.00
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	7,029,579.80	7,029,579.80	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
存货	148,703,437.38	148,703,437.38	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	505,632.74	505,632.74	
其他流动资产	68,602.90	68,602.90	
<b>流动资产合计</b>	<b><u>644,942,028.15</u></b>	<b><u>644,879,628.15</u></b>	<b><u>-62,400.00</u></b>
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	22,266,059.62	22,266,059.62	
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	98,210,019.26	98,210,019.26	
在建工程	5,713,098.53	5,713,098.53	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,345,604.30	5,345,604.30
无形资产	42,545,048.06	42,545,048.06	
开发支出			
商誉	9,553,083.35	9,553,083.35	
长期待摊费用	3,555,858.60	3,555,858.60	
递延所得税资产	10,812,659.21	10,812,659.21	
其他非流动资产	199,200.00	199,200.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b><u>192,855,026.63</u></b>	<b><u>198,200,630.93</u></b>	<b><u>5,345,604.30</u></b>
<b>资产总计</b>	<b><u>837,797,054.78</u></b>	<b><u>843,080,259.08</u></b>	<b><u>5,283,204.30</u></b>
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
衍生金融负债			
应付票据	14,041,000.00	14,041,000.00	
应付账款	81,932,352.91	81,932,352.91	
预收款项			
合同负债	10,300,906.30	10,300,906.30	
△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	6,916,186.70	6,916,186.70	
应交税费	9,164,009.88	9,164,009.88	
其他应付款	18,568,671.65	19,053,417.37	484,745.72
其中：应付利息			
应付股利	100,680.16	100,680.16	
△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		1,944,115.32	1,944,115.32
其他流动负债	341,565.14	341,565.14	
<b>流动负债合计</b>	<b><u>141,264,692.58</u></b>	<b><u>143,693,553.62</u></b>	<b><u>2,428,861.04</u></b>
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,854,343.26	2,854,343.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	49,808,653.00	49,808,653.00	
递延收益	6,939,558.57	6,939,558.57	
递延所得税负债	7,518,003.81	7,518,003.81	
其他非流动负债			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>非流动负债合计</b>	<u>64,266,215.38</u>	<u>67,120,558.64</u>	<u>2,854,343.26</u>
<b>负债合计</b>	<u>205,530,907.96</u>	<u>210,814,112.26</u>	<u>5,283,204.30</u>
所有者权益			
股本	202,752,000.00	202,752,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	134,611,428.29	134,611,428.29	
减：库存股	10,752,200.00	10,752,200.00	
其他综合收益	718.76	718.76	
专项储备			
盈余公积	27,619,438.77	27,619,438.77	
△一般风险准备			
未分配利润	268,179,109.00	268,179,109.00	
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<u>622,410,494.82</u>	<u>622,410,494.82</u>	
少数股东权益	9,855,652.00	9,855,652.00	
<b>所有者权益合计</b>	<u>632,266,146.82</u>	<u>632,266,146.82</u>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<u>837,797,054.78</u>	<u>843,080,259.08</u>	<u>5,283,204.30</u>

注：按照新租赁准则规定对租赁确认使用权资产和租赁负债：2021年1月1日调减预付款项62,400.00元，调增其他应付款484,745.72元，调增使用权资产5,345,604.30元，调增一年内到期的非流动负债1,944,115.32元，调增租赁负债2,854,343.26元。

#### 母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	331,055,380.81	331,055,380.81	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	133,261,068.46	133,261,068.46	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应收款项融资			
预付款项	1,764,535.95	1,764,535.95	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	6,606,649.56	6,606,649.56	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	59,113,216.03	59,113,216.03	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	505,632.74	505,632.74	
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b><u>532,306,483.55</u></b>	<b><u>532,306,483.55</u></b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	189,641,887.11	189,641,887.11	
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	39,938,799.00	39,938,799.00	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,672,378.29	3,672,378.29
无形资产	7,957,056.07	7,957,056.07	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	754,971.81	754,971.81	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
递延所得税资产	8,349,284.09	8,349,284.09	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<u>246,641,998.08</u>	<u>250,314,376.37</u>	<u>3,672,378.29</u>
<b>资产总计</b>	<u>778,948,481.63</u>	<u>782,620,859.92</u>	<u>3,672,378.29</u>
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	14,041,000.00	14,041,000.00	
应付账款	121,495,078.32	121,495,078.32	
预收款项			
合同负债	4,393,048.39	4,393,048.39	
△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	2,087,058.21	2,087,058.21	
应交税费	8,177,204.92	8,177,204.92	
其他应付款	16,691,816.35	17,176,562.07	484,745.72
其中：应付利息			
应付股利	100,680.16	100,680.16	
△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		1,360,872.16	1,360,872.16
其他流动负债	334,794.95	334,794.95	
<b>流动负债合计</b>	<u>167,220,001.14</u>	<u>169,065,619.02</u>	<u>1,845,617.88</u>
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,826,760.41	1,826,760.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	49,808,653.00	49,808,653.00	
递延收益	3,212,782.10	3,212,782.10	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b><u>53,021,435.10</u></b>	<b><u>54,848,195.51</u></b>	<b><u>1,826,760.41</u></b>
<b>负债合计</b>	<b><u>220,241,436.24</u></b>	<b><u>223,913,814.53</u></b>	<b><u>3,672,378.29</u></b>
所有者权益			
股本	202,752,000.00	202,752,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	134,536,429.73	134,536,429.73	
减：库存股	10,752,200.00	10,752,200.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27,619,438.77	27,619,438.77	
△一般风险准备			
未分配利润	204,551,376.89	204,551,376.89	
<b>所有者权益合计</b>	<b><u>558,707,045.39</u></b>	<b><u>558,707,045.39</u></b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b><u>778,948,481.63</u></b>	<b><u>782,620,859.92</u></b>	<b><u>3,672,378.29</u></b>

注：按照新租赁准则规定对租赁确认使用权资产和租赁负债：2021年1月1日调增使用权资产3,672,378.29元，调增其他应付款484,745.72元，调增一年内到期的非流动负债1,360,872.16元，调增租赁负债1,826,760.41元。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年1月1日，期末指2021年12月31日，上期指2020年度，本期指2021年度。



(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	10,421,796.44	9,629,208.58
银行存款	247,386,404.14	330,815,255.86
其他货币资金	9,252,696.73	4,507,526.21
<u>合计</u>	<u>267,060,897.31</u>	<u>344,951,990.65</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项3,588,412.62元，其中：

项目	期末余额
银行承兑汇票保证金	471,142.76
保函保证金	3,117,269.86
<u>合计</u>	<u>3,588,412.62</u>

3. 期末无存放在境外的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,200,000.00	
其中：债务工具投资	17,200,000.00	
<u>合计</u>	<u>17,200,000.00</u>	

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	54,543,850.71
1-2年（含2年）	21,457,374.84
2-3年（含3年）	23,340,794.60
3年以上	38,550,660.50
<u>小计</u>	<u>137,892,680.65</u>
减：信用损失准备	25,426,247.77
<u>合计</u>	<u>112,466,432.88</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>137,892,680.65</u>	<u>100.00</u>	<u>25,426,247.77</u>	<u>18.44</u>	<u>112,466,432.88</u>
组合1: 非质保金组合	83,761,915.10	60.74	20,115,935.34	24.02	63,645,979.76
组合2: 质保金组合	54,130,765.55	39.26	5,310,312.43	9.81	48,820,453.12
<u>合计</u>	<u>137,892,680.65</u>	<u>100.00</u>	<u>25,426,247.77</u>	--	<u>112,466,432.88</u>

(接上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>170,476,402.58</u>	<u>100.00</u>	<u>40,545,880.66</u>	<u>23.78</u>	<u>129,930,521.92</u>
组合1: 非质保金组合	109,265,041.47	64.09	34,164,596.71	31.27	75,100,444.76
组合2: 质保金组合	61,211,361.11	35.91	6,381,283.95	10.42	54,830,077.16
<u>合计</u>	<u>170,476,402.58</u>	<u>100.00</u>	<u>40,545,880.66</u>	--	<u>129,930,521.92</u>

按组合计提坏账准备:

组合1: 非质保金组合

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内 (含1年)	53,098,818.37	3,002,330.85	5.65
1-2年 (含2年)	17,724,423.37	5,163,340.10	29.13
2-3年 (含3年)	2,121,590.31	1,133,181.34	53.41
3年以上	10,817,083.05	10,817,083.05	100.00
<u>合计</u>	<u>83,761,915.10</u>	<u>20,115,935.34</u>	--

组合2: 质保金组合

账龄

期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期质保金	46,676,148.83	1,400,284.46	3.00
逾期质保金	7,454,616.72	3,910,027.97	52.45
<b>合计</b>	<b>54,130,765.55</b>	<b>5,310,312.43</b>	--

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	企业合并增加	
应收账款	40,545,880.66	-15,118,448.89		10,443.00	9,259.00	25,426,247.77
坏账准备						
<b>合计</b>	<b>40,545,880.66</b>	<b>-15,118,448.89</b>		<b>10,443.00</b>	<b>9,259.00</b>	<b>25,426,247.77</b>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,443.00

### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	期末余额坏账准备
第一名	44,802,954.36	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	32.49	5,390,187.50
第二名	13,854,023.01	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	10.05	2,110,706.02
第三名	12,293,749.02	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	8.92	3,272,249.21
第四名	7,876,186.82	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	5.71	2,240,910.19
第五名	6,259,790.00	2年以内	4.54	417,262.80
<b>合计</b>	<b>85,086,703.21</b>		<b>61.71</b>	<b>13,431,315.72</b>

## (四) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	22,127,929.41	99.27	13,689,862.76	100.00
1-2年 (含2年)	162,705.19	0.73		
<b>合计</b>	<b>22,290,634.60</b>	<b>100.00</b>	<b>13,689,862.76</b>	<b>100.00</b>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	7,296,088.04	32.73
第二名	5,528,004.72	24.80
第三名	3,834,673.04	17.20
第四名	1,494,672.96	6.71
第五名	904,405.06	4.06
<u>合计</u>	<u>19,057,843.82</u>	<u>85.50</u>

(五) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,835,517.41	7,029,579.80
<u>合计</u>	<u>35,835,517.41</u>	<u>7,029,579.80</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	34,482,082.10
1-2年(含2年)	2,289,815.94
2-3年(含3年)	493,580.83
3年以上	1,829,649.83
<u>小计</u>	<u>39,095,128.70</u>
减: 信用损失准备	3,259,611.29
<u>合计</u>	<u>35,835,517.41</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
股权处置款	26,950,000.00	
押金	4,208,054.77	480,906.15
投标保证金	2,111,324.41	676,474.04
员工备用金	1,934,868.01	2,940,328.82

款项性质	期末余额	期初余额
材料费	1,292,092.99	1,606,022.25
履约保证金	1,059,634.40	798,564.40
即征即退		1,528,618.00
其他	1,539,154.12	512,935.65
合计	<u>39,095,128.70</u>	<u>8,543,849.31</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2021年1月1日余额	262,520.88	57,745.85	1,194,002.78	<u>1,514,269.51</u>
2021年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-739.10	739.1		
——转入第三阶段		-13,255.94	13,255.94	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,404,369.84	-19,723.14	45,525.49	<u>1,430,172.19</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	122,130.03	193,039.56		<u>315,169.59</u>
2021年12月31日余额	1,788,281.65	218,545.43	1,252,784.21	<u>3,259,611.29</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	262,520.88	1,404,369.84		121,390.93	1,788,281.65
第二阶段	57,745.85	-19,723.14		180,522.72	218,545.43
第三阶段	1,194,002.78	45,525.49		13,255.94	1,252,784.21
合计	<u>1,514,269.51</u>	<u>1,430,172.19</u>		<u>315,169.59</u>	<u>3,259,611.29</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	期末坏账准备
第一名	26,950,000.00	1年以内	68.93	1,347,500.00
第二名	1,570,538.00	2年以内	4.02	110,844.65
第三名	1,044,044.42	2年以内	2.67	104,359.44
第四名	500,000.00	1年以内	1.28	25,000.00
第五名	495,278.00	2年以内	1.27	28,027.80
<u>合计</u>	<u>30,559,860.42</u>		<u>78.17</u>	<u>1,615,731.89</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

## (六) 存货

### 1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	43,533,906.55	8,167,070.65	35,366,835.90
低值易耗品	41,981.33		41,981.33
委托加工物资	6,586,067.34		6,586,067.34
生产成本	12,981,707.07	1,173,459.43	11,808,247.64
库存商品	68,381,692.86	10,932,073.81	57,449,619.05
发出商品	10,639,779.29	1,099,823.92	9,539,955.37
自制半成品	31,068,691.70	1,717,795.34	29,350,896.36
<u>合计</u>	<u>173,233,826.14</u>	<u>23,090,223.15</u>	<u>150,143,602.99</u>

(接上表)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	34,556,873.30	8,642,215.30	25,914,658.00
低值易耗品	41,981.33		41,981.33
委托加工物资	8,913,209.54		8,913,209.54
生产成本	15,080,490.62		15,080,490.62
库存商品	63,456,181.45	4,798,940.13	58,657,241.32
发出商品	22,615,667.34	1,179,016.39	21,436,650.95
自制半成品	18,823,120.55	163,914.93	18,659,205.62
<u>合计</u>	<u>163,487,524.13</u>	<u>14,784,086.75</u>	<u>148,703,437.38</u>

## 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,642,215.30	-475,144.65				8,167,070.65
生产成本		1,173,459.43				1,173,459.43
库存商品	4,798,940.13	6,133,133.68				10,932,073.81
自制半成品	163,914.93	1,553,880.41				1,717,795.34
发出商品	1,179,016.39	-79,192.47				1,099,823.92
<b>合计</b>	<b>14,784,086.75</b>	<b>8,306,136.40</b>				<b>23,090,223.15</b>

## 3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本	
生产成本	可变现净值低于成本	
库存商品	可变现净值低于成本	
自制半成品	可变现净值低于成本	
发出商品	可变现净值低于成本	

### (七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	129,850.66	505,632.74
<b>合计</b>	<b>129,850.66</b>	<b>505,632.74</b>

### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	6,214,473.90	
待抵扣的增值税进项税	3,124,467.79	
预交税费	580,584.30	68,602.90
<b>合计</b>	<b>9,919,525.99</b>	<b>68,602.90</b>

### (九) 长期应收款

#### 1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	114,560.00	3,436.80	111,123.20			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	114,560.00	3,436.80	111,123.20			

## 2. 坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
长期应收款坏账		3,436.80				3,436.80
合计		3,436.80				3,436.80

## (十) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
1. 上海致宇信息技术有限公司	14,299,126.61		14,541,097.89
2. 厦门汇桥科创股权投资合伙企业（有限合伙）	7,966,933.01	6,000,000.00	
合计	22,266,059.62	6,000,000.00	14,541,097.89

(接上表)

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
联营企业				
1. 上海致宇信息技术有限公司	241,971.28			
2. 厦门汇桥科创股权投资合伙企业（有限合伙）	-205,857.75		43,204.47	
合计	36,113.53		43,204.47	

(接上表)

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备
	本期计提减值准备	其他		
联营企业				
1. 上海致宇信息技术有限公司				



被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备
	本期计提减值准备	其他		
2. 厦门汇桥科创股权投资合伙企业（有限合伙）			13,804,279.73	
<u>合计</u>			<u>13,804,279.73</u>	

注1：2020年7月本公司与其他合伙人共同出资16,700.00万元成立厦门汇桥科创股权投资合伙企业（有限合伙），执行事务合伙人系厦门汇桥投资有限公司，设立决策委员会，由6名委员组成，其中本公司推荐1名。本公司首次出资800.00万元，持股比例为11.976%，2021年4月，根据合伙协议约定增资600.00万元，增资后投资成本为1,400.00万元，持股比例为9.302%。

注2：本公司于2021年12月将持有的对上海致宇信息技术有限公司20.41%的股权作价5,500.00万元协议转让给谷穗（湖州）股权投资合伙企业（有限合伙）。

#### （十一）固定资产

##### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	92,155,919.98	98,210,019.26
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>92,155,919.98</u>	<u>98,210,019.26</u>

## 2. 固定资产

### (1) 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
一、账面原值							
1. 年初余额	75,150,885.01	23,722,556.45	15,708,251.17	10,064,956.83	36,290,774.57	3,505,715.84	<u>164,443,139.87</u>
2. 本年增加金额		1,794,070.80	1,914,961.46	881,857.98	4,905,408.36		<u>9,496,298.60</u>
(1) 购置		1,794,070.80	624,061.46	881,857.98			<u>3,299,990.24</u>
(2) 在建工程转入					4,638,801.33		<u>4,638,801.33</u>
(3) 企业合并增加			1,290,900.00				<u>1,290,900.00</u>
(4) 其他增加					266,607.03		<u>266,607.03</u>
3. 本年减少金额		1,531,175.00		443,528.24	73,329.09		<u>2,048,032.33</u>
(1) 处置或报废		1,531,175.00		443,528.24			<u>1,974,703.24</u>
(2) 其他减少					73,329.09		<u>73,329.09</u>
4. 年末余额	75,150,885.01	23,985,452.25	17,623,212.63	10,503,286.57	41,122,853.84	3,505,715.84	<u>171,891,406.14</u>
二、累计折旧							
1. 年初余额	23,500,242.12	12,258,300.97	12,387,372.24	7,094,891.97	9,993,184.39	999,128.92	<u>66,233,120.61</u>
2. 本年增加金额	2,766,952.82	2,013,460.90	1,951,226.33	792,378.15	7,348,914.47	333,043.00	<u>15,205,975.67</u>
(1) 计提	2,766,952.82	2,013,460.90	1,646,190.33	792,378.15	7,348,914.47	333,043.00	<u>14,900,939.67</u>
(2) 企业合并增加			305,036.00				<u>305,036.00</u>
3. 本年减少金额		1,279,936.20		421,351.83	2,322.09		<u>1,703,610.12</u>
(1) 处置或报废		1,279,936.20		421,351.83			<u>1,701,288.03</u>

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
(2) 其他减少					2,322.09		<u>2,322.09</u>
4. 年末余额	26,267,194.94	12,991,825.67	14,338,598.57	7,465,918.29	17,339,776.77	1,332,171.92	<u>79,735,486.16</u>
三、减值准备							
1. 年初余额							
2. 本年增加金额							
3. 本年减少金额							
4. 年末余额							
四、账面价值							
1. 年末账面价值	48,883,690.07	10,993,626.58	3,284,614.06	3,037,368.28	23,783,077.07	2,173,543.92	<u>92,155,919.98</u>
2. 年初账面价值	51,650,642.89	11,464,255.48	3,320,878.93	2,970,064.86	26,297,590.18	2,506,586.92	<u>98,210,019.26</u>

(2) 截至期末无暂时闲置固定资产情况。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	账面价值
房屋及建筑物	12,546,406.84
机器设备	89,833.14
<u>合计</u>	<u>12,636,239.98</u>

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

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

## (十二) 在建工程

### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,525,170.10	5,713,098.53
工程物资		
<u>合计</u>	<u>2,525,170.10</u>	<u>5,713,098.53</u>

### 2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
模具	2,525,170.10		2,525,170.10
<u>合计</u>	<u>2,525,170.10</u>		<u>2,525,170.10</u>

(接上表)

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
模具	5,713,098.53		5,713,098.53
<u>合计</u>	<u>5,713,098.53</u>		<u>5,713,098.53</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产额	本期其他 减少额	期末余额
模具	51,000,000.00	5,713,098.53	2,169,500.57	4,638,801.33	718,627.67	2,525,170.10

(接上表)

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	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	94.75	陆续投入及 完工中				自筹资金

### (十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,345,604.30	<u>5,345,604.30</u>
2. 本期增加金额	36,333,436.62	<u>36,333,436.62</u>
(1) 租入	1,520,979.51	<u>1,520,979.51</u>
(2) 企业合并增加	34,812,457.11	<u>34,812,457.11</u>
3. 本期减少金额	182,859.99	<u>182,859.99</u>
4. 期末余额	41,496,180.93	<u>41,496,180.93</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	7,975,079.87	<u>7,975,079.87</u>
(1) 计提	2,269,858.95	<u>2,269,858.95</u>
(2) 企业合并增加	5,705,220.92	<u>5,705,220.92</u>
3. 本期减少金额	182,859.99	<u>182,859.99</u>
4. 期末余额	7,792,219.88	<u>7,792,219.88</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	33,703,961.05	<u>33,703,961.05</u>
2. 期初账面价值	5,345,604.30	<u>5,345,604.30</u>

(十四) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	专有技术	软件著作权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	6,590,627.81	95,830.00	3,378,614.64	9,041,933.99	34,066,139.22	<u>53,173,145.66</u>
2. 本期增加金额			9,093,737.94		40,294,539.00	<u>49,388,276.94</u>
(1) 购置						
(2) 企业合并增加			9,093,737.94		40,294,539.00	<u>49,388,276.94</u>
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	6,590,627.81	95,830.00	12,472,352.58	9,041,933.99	74,360,678.22	<u>102,561,422.60</u>
二、累计摊销						
1. 期初余额	1,746,513.15	95,830.00	3,073,119.51	2,495,933.64	3,216,701.30	<u>10,628,097.60</u>
2. 本期增加金额	131,341.68		1,127,041.09	1,808,386.80	4,425,843.12	<u>7,492,612.69</u>
(1) 计提	131,341.68		127,734.60	1,808,386.80	4,425,843.12	<u>6,493,306.20</u>
(2) 企业合并增加			999,306.49			<u>999,306.49</u>
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	1,877,854.83	95,830.00	4,200,160.60	4,304,320.44	7,642,544.42	<u>18,120,710.29</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						

项目	土地使用权	商标权	软件	专有技术	软件著作权	合计
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	4,712,772.98		8,272,191.98	4,737,613.55	66,718,133.80	<u>84,440,712.31</u>
2. 期初账面价值	4,844,114.66		305,495.13	6,546,000.35	30,849,437.92	<u>42,545,048.06</u>

## （十五）商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海钱育信息科技有限公司	9,553,083.35					9,553,083.35
东高（北京）科技有限公司		187,463,512.87				187,463,512.87
合计	<u>9,553,083.35</u>	<u>187,463,512.87</u>				<u>197,016,596.22</u>

### 2. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			本期是否 发生变动
	主要构成	账面价值	确定方法	
9,553,083.35	上海钱育信息科技有限公司 与商誉相关能够独立产生现 现金流量的资产组	42,569,916.53	商誉所在的资产组可以带 来独立的现金流，可将其 认定为一个单独的资产组	否
187,463,512.87	东高（北京）科技有限公司 与商誉相关能够独立产生现 现金流量的资产组	417,599,104.01	商誉所在的资产组可以带 来独立的现金流，可将其 认定为一个单独的资产组	否

### 3. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

（1）预计未来现金流：主要以企业合并中取得的相关资产组所处外部环境预计市场行情，上海钱育信息科技有限公司以5年期财务预算为基础合理测算资产组的未来现金流，东高（北京）科技有限公司以7年期财务预算为基础合理测算资产组的未来现金流。

（2）折现率的确定：根据企业加权平均资金成本，考虑与资产预计现金流量有关的特点风险作适当调整后的税前利率，确定计算预计未来现金流的现值时采用子公司相关行业适用的折现率。上海钱育信息科技有限公司的税前折现率为13.89%，东高（北京）科技有限公司的税前折现率为17.62%。

（3）商誉减值损失的确认方法：与资产组或资产组组合相关的减值损失，资产组可收回金额低于资产组（含商誉）账面价值的部分计提商誉减值准备。

### 4. 商誉减值测试的影响

通过测试，结论如下：

（1）公司将上海钱育信息科技有限公司中能够独立产生现金流入的资产作为资产组，该公司自2020年5月纳入合并报表范围。根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的沃克森国际评报字（2022）第0553号评估报告，评估基准日2021年12月31日上海钱育信息科技有限公司的商誉所在资产组可收回金额高于该资产组账面价值与商誉之和，无



需计提商誉减值准备。

(2) 公司将东高(北京)科技有限公司中能够独立产生现金流入的资产作为资产组,该公司自2021年12月纳入合并报表范围。根据沃克森(北京)国际资产评估有限公司出具的沃克森国际评报字(2022)第0651号评估报告,评估基准日2021年12月31日东高(北京)科技有限公司的商誉所在资产组可收回金额高于该资产组账面价值与商誉之和,无需计提商誉减值准备。

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修费	3,555,858.60	648,754.13	2,222,105.23		1,982,507.50
<u>合计</u>	<u>3,555,858.60</u>	<u>648,754.13</u>	<u>2,222,105.23</u>		<u>1,982,507.50</u>

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	324,428.59	78,034.31	56,845,235.08	8,526,785.26
可抵扣亏损	28,190,349.46	6,765,965.40		
递延收益			6,939,558.57	1,040,933.79
股权激励			8,299,601.08	1,244,940.16
<u>合计</u>	<u>28,514,778.05</u>	<u>6,843,999.71</u>	<u>72,084,394.73</u>	<u>10,812,659.21</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	67,593,486.96	16,898,371.75	30,072,015.22	7,518,003.81
<u>合计</u>	<u>67,593,486.96</u>	<u>16,898,371.75</u>	<u>30,072,015.22</u>	<u>7,518,003.81</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	67,831,330.13	14,639.97
可抵扣亏损	23,101,966.59	2,536,815.84
<u>合计</u>	<u>90,933,296.72</u>	<u>2,551,455.81</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022年	957,073.70	2,536,815.84	
2023年			
2024年			
2025年			
2026年	22,144,892.89		
<u>合计</u>	<u>23,101,966.59</u>	<u>2,536,815.84</u>	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产	1,444,003.54	199,200.00
装修款	324,800.00	
<u>合计</u>	<u>1,768,803.54</u>	<u>199,200.00</u>

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>20,000,000.00</u>	

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 应付票据

1. 应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,629,490.00	14,041,000.00
<u>合计</u>	<u>4,629,490.00</u>	<u>14,041,000.00</u>

2. 本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十一) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	45,400,760.02	81,907,352.91

项目	期末余额	期初余额
应付工程款及质保金	25,000.00	25,000.00
其他款项	1,753,981.45	
<u>合计</u>	<u>47,179,741.47</u>	<u>81,932,352.91</u>

## 2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A供应商	300,000.00	设备质量问题
<u>合计</u>	<u>300,000.00</u>	

## (二十二) 合同负债

### 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收款项	106,488,031.34	10,300,906.30
<u>合计</u>	<u>106,488,031.34</u>	<u>10,300,906.30</u>

## (二十三) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,388,932.03	73,676,528.42	64,724,839.57	15,340,620.88
二、离职后福利中-设定提存计划负债	527,254.67	5,954,812.62	6,170,458.99	311,608.30
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
六、其他				
<u>合计</u>	<u>6,916,186.70</u>	<u>79,631,341.04</u>	<u>70,895,298.56</u>	<u>15,652,229.18</u>

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,616,640.70	63,340,995.33	55,284,731.39	12,672,904.64
二、职工福利费		1,189,947.55	1,189,947.55	
三、社会保险费	289,051.42	3,850,863.59	3,937,086.81	202,828.20

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	247,999.93	3,646,330.31	3,698,151.14	196,179.10
工伤保险费	2,403.60	128,681.35	126,553.05	4,531.90
生育保险费	38,647.89	75,851.93	112,382.62	2,117.20
其他				
四、住房公积金	18,274.00	2,632,971.50	2,522,296.50	128,949.00
五、工会经费和职工教育经费	1,463,671.18	1,399,928.86	528,955.73	2,334,644.31
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,294.73	1,261,821.59	1,261,821.59	1,294.73
<u>合计</u>	<u>6,388,932.03</u>	<u>73,676,528.42</u>	<u>64,724,839.57</u>	<u>15,340,620.88</u>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	508,295.65	5,771,883.25	5,978,013.40	302,165.50
2. 失业保险费	18,959.02	182,929.37	192,445.59	9,442.80
<u>合计</u>	<u>527,254.67</u>	<u>5,954,812.62</u>	<u>6,170,458.99</u>	<u>311,608.30</u>

### （二十四）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,496,274.35	6,221,156.67
企业所得税	467,279.84	1,910,995.26
个人所得税	298,466.53	209,988.47
城市维护建设税	155,401.03	363,227.92
教育费附加	63,487.94	269,589.61
其他	206,483.32	189,051.95
<u>合计</u>	<u>3,687,393.01</u>	<u>9,164,009.88</u>

### （二十五）其他应付款

#### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	78,420.16	100,680.16
其他应付款	108,713,797.20	18,952,737.21

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>108,792,217.36</u>	<u>19,053,417.37</u>

## 2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	78,420.16	100,680.16	暂缓支付
<u>合计</u>	<u>78,420.16</u>	<u>100,680.16</u>	

## 3. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
股权收购款	89,801,618.71	
押金	5,621,700.00	452,461.44
股权激励	5,139,050.00	10,752,200.00
预提费用	357,179.06	930,600.00
上市费用	200,000.00	350,000.00
其他	7,594,249.43	6,467,475.77
<u>合计</u>	<u>108,713,797.20</u>	<u>18,952,737.21</u>

### (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权激励	5,139,050.00	未达到限制性股票解锁条件而需回购的股票
<u>合计</u>	<u>5,139,050.00</u>	

### (二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	9,384,754.98	1,944,115.32
<u>合计</u>	<u>9,384,754.98</u>	<u>1,944,115.32</u>

### (二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,727,072.92	341,565.14
<u>合计</u>	<u>5,727,072.92</u>	<u>341,565.14</u>

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	33,608,273.72	4,798,458.58
减：一年内到期部分	9,384,754.98	1,944,115.32
<u>合计</u>	<u>24,223,518.74</u>	<u>2,854,343.26</u>

(二十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	37,142,641.00	49,808,653.00	质保期售后维修义务
<u>合计</u>	<u>37,142,641.00</u>	<u>49,808,653.00</u>	

(三十) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,939,558.57		1,291,940.91	5,647,617.66	与资产/收益相关
<u>合计</u>	<u>6,939,558.57</u>		<u>1,291,940.91</u>	<u>5,647,617.66</u>	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
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	392,782.10			133,242.06		259,540.04	与资产相关
上海智慧银行设备工程技术研究中心	700,000.00					700,000.00	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	800,000.00					800,000.00	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	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	300,000.00					300,000.00	与资产相关
2019年普陀区智能制造及机器人产业专项资金	285,000.00					285,000.00	与收益相关
2019年度普陀区标准化专业服务业扶持资金	150,000.00			150,000.00			与收益相关
国家知识产权优势企业	100,000.00			100,000.00			与收益相关
昆山土地基础设施补贴款	1,192,843.17			33,698.85		1,159,144.32	与资产相关
智能高速现金处理设备工程技术研究中心项目	118,267.90			50,000.00		68,267.90	与资产相关
2014年省级企业创新与成果转化专项资金	1,899,124.97			795,000.00		1,104,124.97	与资产相关
科技局本级重点产品技术创新项目款	216,540.43			30,000.00		186,540.43	与资产相关
2018年昆山市社会发展科技专项经费	100,000.00					100,000.00	与收益相关
2019年度国家知识产权运营资金	100,000.00					100,000.00	与收益相关
2019年度科技计划项目资金	100,000.00					100,000.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>6,939,558.57</u>			<u>1,291,940.91</u>		<u>5,647,617.66</u>	

(三十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>58,654,327.00</u>			<u>29,327,163.00</u>	<u>-19,909,800.00</u>	<u>9,417,363.00</u>	<u>68,071,690.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	58,654,327.00			29,327,163.00	-19,909,800.00	9,417,363.00	68,071,690.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	58,654,327.00			29,327,163.00	-19,909,800.00	9,417,363.00	68,071,690.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<u>144,097,673.00</u>			<u>72,048,837.00</u>	<u>19,828,800.00</u>	<u>91,877,637.00</u>	<u>235,975,310.00</u>
1. 人民币普通股	144,097,673.00			72,048,837.00	19,828,800.00	91,877,637.00	235,975,310.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<u>202,752,000.00</u>			<u>101,376,000.00</u>	<u>-81,000.00</u>	<u>101,295,000.00</u>	<u>304,047,000.00</u>

注：报告期内股本变动情况详见附注一、公司基本情况。



### （三十二）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	126,311,827.21	5,701,339.01	101,501,550.00	30,511,616.22
其他资本公积	8,299,601.08	1,046,837.45	9,303,234.06	43,204.47
<b>合计</b>	<b>134,611,428.29</b>	<b>6,748,176.46</b>	<b>110,804,784.06</b>	<b>30,554,820.69</b>

注1：根据公司2021年4月22日召开的2020年度股东大会审议通过的《关于2020年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》，公司以总股本202,752,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，转增股本101,376,000股，减少资本溢价（股本溢价）101,376,000.00元。

注2：2021年4月22日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于回购注销限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，根据激励计划的规定，公司对已获授但尚未解除限售的共计81,000股限制性股票进行回购注销，回购价格为2.55元/股，减少资本溢价（股本溢价）125,550.00元。

注3：根据公司2021年4月22日召开的第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十二次会议审议通过的《关于2019年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个限售期解除限售条件成就的议案》，公司2019年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期已届满，业绩指标等解除限售条件已达成，同意为符合解除限售条件的44名激励对象办理第二期解除限售的上市流通手续，为其获授限制性股票的30%，以资本公积金转增后合计204.93万股，对应确认股份支付费用的资本公积5,701,339.01元，从其他资本公积转入资本溢价（股本溢价）。

注4：根据公司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》，未满足第三期解除限售条件，对以前年度确认股份支付的费用调减资本公积（其他资本公积）3,601,895.05元。

注5：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1,003,632.98元。

注6：联营企业厦门汇桥科创股权投资合伙企业（有限合伙）增资导致本公司应享有联营企业净资产份额变动，调增资本公积（其他资本公积）43,204.47元。

### （三十三）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
尚未解锁的限制性股票	10,752,200.00		5,613,150.00	5,139,050.00
<b>合计</b>	<b>10,752,200.00</b>		<b>5,613,150.00</b>	<b>5,139,050.00</b>

注1：根据公司2021年5月14日召开的2020年度股东大会审议通过的《关于2020年度利润分配方案的议案》，2021年5月15日，公司发布2020年度权益分派实施公告，以公司

总股本202,752,000股为基数，向全体股东每10股派0.20元人民币现金。4,680,000股限制性股票股利为93,600.00元，公司根据企业会计准则相关规定，减少对应回购义务的库存股93,600.00元。

注2：根据公司2021年4月22日召开的第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十二次会议审议通过的《关于2019年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个限售期解除限售条件成就的议案》，可解除限售的限制性股票数量为2,049,300.00股，减少对应回购义务的库存股5,313,000.00元。

注3：2021年4月22日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于回购注销限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》根据激励计划的规定，公司将对其已获授但尚未解除限售的共计81,000股限制性股票进行回购注销，回购价格为2.55元/股，减少库存股206,550.00元。

#### （三十四）其他综合收益

项目	期初余额	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	本期发生金额			税后归属于少数股东	期末余额
				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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	718.76	-1,648.00				-1,565.60	-82.40	846.84
外币财务报表折算差额	718.76	-1,648.00				-1,565.60	-82.40	846.84
<b>合计</b>	<b>718.76</b>	<b>-1,648.00</b>				<b>-1,565.60</b>	<b>-82.40</b>	<b>846.84</b>

#### （三十五）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,619,438.77			27,619,438.77
<b>合计</b>	<b>27,619,438.77</b>			<b>27,619,438.77</b>

#### （三十六）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期期末未分配利润	268,179,109.00	250,649,502.71

项目	期末余额	期初余额
调整后期初未分配利润	268,179,109.00	250,649,502.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,450,075.89	23,991,042.01
减：提取法定盈余公积		1,392,635.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,053,786.38	5,068,799.85
转作股本的普通股股利		
加：其他综合收益转入		
期末未分配利润	279,575,398.51	268,179,109.00

### （三十七）营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入及营业成本列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	163,338,138.61	98,164,560.21	283,425,991.50	164,197,834.45
其他业务	10,160,345.15	7,435,567.25	8,646,809.25	5,466,199.24
<b>合计</b>	<b>173,498,483.76</b>	<b>105,600,127.46</b>	<b>292,072,800.75</b>	<b>169,664,033.69</b>

#### 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	制造分部	信息技术分部	分部间抵消	合计
商品类型：				
点钞系列	48,791,482.93			<u>48,791,482.93</u>
清分系列	77,238,250.79			<u>77,238,250.79</u>
自助系列	8,254,070.45			<u>8,254,070.45</u>
信息技术产品系列		14,130,196.87	152,830.19	<u>13,977,366.68</u>
其他系列产品	15,076,967.76			<u>15,076,967.76</u>
其他收入	10,160,345.15			<u>10,160,345.15</u>
<b>合计</b>	<b>159,521,117.08</b>	<b>14,130,196.87</b>	<b>152,830.19</b>	<b>173,498,483.76</b>
按经营地区分类				
国内	157,325,962.88	14,130,196.87	152,830.19	<u>171,303,329.56</u>
国外	2,195,154.20			<u>2,195,154.20</u>
<b>合计</b>	<b>159,521,117.08</b>	<b>14,130,196.87</b>	<b>152,830.19</b>	<b>173,498,483.76</b>
按商品转让的时间分类				

合同分类	制造分部	信息技术分部	分部间抵消	合计
在某一时点确认	159,521,117.08			<u>159,521,117.08</u>
在某一时段内确认		14,130,196.87	152,830.19	<u>13,977,366.68</u>
<u>合计</u>	<u>159,521,117.08</u>	<u>14,130,196.87</u>	<u>152,830.19</u>	<u>173,498,483.76</u>

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	728,887.48	951,681.00
房产税	658,145.67	685,793.71
教育费附加	557,219.97	702,095.34
城镇土地使用税	89,164.80	89,164.79
印花税	18,328.70	44,909.98
车船使用税	17,757.04	68,016.51
其他	331.40	
<u>合计</u>	<u>2,069,835.06</u>	<u>2,541,661.33</u>

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后维修费	10,249,790.49	28,760,470.36
薪酬福利费	8,024,404.98	7,921,838.74
业务招待费	7,620,824.64	5,358,638.82
折旧及摊销费	3,514,336.71	2,386,941.75
差旅费	2,121,479.70	4,982,543.53
咨询费	1,012,205.06	700,992.71
办公及通讯费	881,091.88	2,895,261.49
车辆使用费	634,788.70	590,289.37
水电及物业费	342,916.00	341,174.25
中标服务费	291,818.98	542,174.49
股份支付	-911,752.43	2,757,871.73
租赁费		472,637.66
其他	711,663.15	1,550,100.45
<u>合计</u>	<u>34,493,567.86</u>	<u>59,260,935.35</u>

(四十) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
薪资福利	11,963,763.77	9,836,318.57
折旧及摊销	5,153,114.76	3,385,742.42
办公费及通讯费	3,597,011.30	1,798,675.16
审计及咨询费	3,218,193.59	1,852,704.01
差旅费	1,570,780.48	1,398,539.63
业务招待费	873,865.95	955,344.26
水电及物业费	664,837.53	589,788.67
交通费	300,160.75	380.00
残疾人就业保障金	269,585.10	273,725.00
维修费	207,137.52	247,578.03
租赁费	189,316.56	430,990.58
股份支付	-1,140,488.41	3,443,647.56
其他	632,090.87	385,548.06
<u>合计</u>	<u>27,499,369.77</u>	<u>24,598,981.95</u>

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	25,518,232.48	18,317,551.57
直接材料、动力	6,698,759.06	6,593,047.69
折旧摊销	2,226,098.28	2,194,615.37
技术开发费用	2,086,404.28	1,178,977.20
办公差旅费	1,486,710.64	508,168.14
软件专利费	342,735.14	811,433.29
股份支付	-546,021.23	1,602,710.55
其他	546,011.92	283,725.92
<u>合计</u>	<u>38,358,930.57</u>	<u>31,490,229.73</u>

(四十二) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	706,819.96	727,708.34
减：利息收入	2,088,001.74	2,211,984.96
汇兑损益	1,177,951.45	2,047,175.98
其他	109,086.31	93,776.32

费用性质	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>-94,144.02</u>	<u>656,675.68</u>

(四十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,958,073.68	17,551,649.64
进项税加计抵减	7,343.84	6,103.78
代扣个人所得税手续费	77,188.27	6,845.80
免征增值税	2,169.10	4,690.88
<u>合计</u>	<u>9,044,774.89</u>	<u>17,569,290.10</u>

(四十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	36,113.53	1,266,059.62
处置长期股权投资产生的投资收益	40,458,902.11	
理财产品的投资收益	3,179,305.29	1,507,164.36
<u>合计</u>	<u>43,674,320.93</u>	<u>2,773,223.98</u>

(四十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	15,118,448.89	3,345,371.36
其他应收款坏账损失	-1,430,172.19	225,136.16
长期应收款坏账损失	8,185.33	53,481.87
<u>合计</u>	<u>13,696,462.03</u>	<u>3,623,989.39</u>

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-8,306,136.40	-3,122,167.77
<u>合计</u>	<u>-8,306,136.40</u>	<u>-3,122,167.77</u>

(四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	4,823.59	-21,767.10
<u>合计</u>	<u>4,823.59</u>	<u>-21,767.10</u>

#### （四十八）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,095,000.00	1,520,000.00	1,095,000.00
非流动资产毁损报废利得	103,564.51		103,564.51
赔偿收入	6,200.00		6,200.00
违约及罚款收入		347,174.00	
其他	1,068.24	34,952.44	1,068.24
<u>合计</u>	<u>1,205,832.75</u>	<u>1,902,126.44</u>	<u>1,205,832.75</u>

#### （四十九）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿支付	83,286.36		83,286.36
非流动资产毁损报废损失	39,244.02	17,766.31	39,244.02
罚款支出	37,078.89	12,813.19	37,078.89
对外捐赠	15,000.00	50,000.00	15,000.00
其他	53,895.00	64,375.51	53,895.00
<u>合计</u>	<u>228,504.27</u>	<u>144,955.01</u>	<u>228,504.27</u>

#### （五十）所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	175,202.74	2,246,047.99
递延所得税费用	9,734,150.96	-20,498.27
<u>合计</u>	<u>9,909,353.70</u>	<u>2,225,549.72</u>

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	24,662,370.58	26,440,023.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,699,355.59	3,966,003.46
子公司适用不同税率的影响	-282,386.84	271,573.70
调整以前期间所得税的影响	175,202.74	-155,436.76
非应税收入的影响	-5,417.03	1,371,475.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,337,550.47	1,158,162.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-394,935.54	-678,934.25

项目	本期发生额	上期发生额
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	10,140,467.82	
研发费加计扣除	-4,760,483.51	-3,707,294.58
<u>所得税费用合计</u>	<u>9,909,353.70</u>	<u>2,225,549.72</u>

(五十一) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,980,000.00	
收回保证金	2,963,197.43	3,844,660.69
政府补助	2,568,642.29	6,731,580.45
利息收入	2,084,839.35	2,211,984.96
其他	1,321,727.92	3,021,192.93
<u>合计</u>	<u>15,918,406.99</u>	<u>15,809,419.03</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	34,684,230.88	44,141,950.09
往来款	6,800,000.00	
投标保证金	4,468,960.00	290,600.00
其他货币资金	956,239.00	
履约保证金	440,150.00	218,290.50
押金	664,875.16	38,000.00
其他	3,637,964.57	1,288,697.29
<u>合计</u>	<u>51,652,419.61</u>	<u>45,977,537.88</u>

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
增发履约保证金	5,525,000.00	
收回中国证券登记结算有限责任公司押金	1,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>6,525,000.00</u>	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金



项目	本期发生额	上期发生额
租赁	2,381,198.26	
支付中国证券登记结算有限责任公司押金	1,000,000.00	
支付上市发行费用（增发）	500,000.00	490,566.02
回购库存股	206,550.00	
<b>合计</b>	<b>4,087,748.26</b>	<b>490,566.02</b>

## （五十二）现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	14,753,016.88	24,214,473.33
加：资产减值准备	8,306,136.40	3,122,167.77
信用减值损失	-13,696,462.03	-3,623,989.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	14,900,939.67	14,505,198.21
使用权资产折旧	2,269,858.95	
无形资产摊销	6,493,306.20	4,409,006.30
长期待摊费用摊销	2,222,105.23	2,334,221.49
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）	-4,823.59	21,767.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-64,320.49	17,766.31
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,906,878.73	2,774,884.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-43,674,320.93	-2,773,223.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,812,659.21	698,507.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,078,508.25	-719,005.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,941,902.04	4,081,443.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	43,456,405.77	88,285,549.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-59,896,611.53	-80,431,801.21
其他	-2,598,262.07	7,804,229.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-25,833,903.89</b>	<b>64,721,194.91</b>

### 二、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

补充资料	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	263,472,484.69	340,444,464.44
减：现金的期初余额	340,444,464.44	282,784,605.07
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	-76,971,979.75	57,659,859.37

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	95,716,800.00
其中：东高（北京）科技有限公司	95,716,800.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,187,359.53
其中：东高（北京）科技有限公司	7,187,359.53
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	88,529,440.47

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>263,472,484.69</u>	<u>340,444,464.44</u>
其中：库存现金	10,421,796.44	9,629,208.58
可随时用于支付的银行存款	247,386,404.14	330,815,255.86
可随时用于支付的其他货币资金	5,664,284.11	
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	263,472,484.69	340,444,464.44
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		

（五十三）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	3,588,412.62	附注六、（一）货币资金
<u>合计</u>	<u>3,588,412.62</u>	

（五十四）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			<u>39,006,010.54</u>
其中：美元	5,647,151.80	6.3757	36,004,545.72
阿根廷比索	20,500.00	0.0620	1,270.31
阿联酋币	2,880.00	1.7324	4,989.35
埃及币	5,620.00	0.4051	2,276.41
澳门元	72,000.00	0.7957	57,291.99
澳元	11,880.00	4.6220	54,909.36
巴基斯坦币	167,700.00	0.0358	5,998.15
巴西币	1,882.00	1.1422	2,149.53
波兰币	5,420.00	1.5717	8,518.79
丹麦克朗	37,500.00	0.9711	36,414.84
迪拜币	2,640.00	1.7361	4,583.17
菲律宾	38,600.00	0.1248	4,816.16
港币	293,050.00	0.8176	239,597.68
哥伦比亚币比索	1,955,000.00	0.0016	3,069.65
哈萨克斯坦坚戈	1,027,400.00	0.0147	15,095.54
韩元	2,692,000.00	0.0054	14,429.68
加元	19,630.00	5.0046	98,240.29
捷克币	8,500.00	0.2909	2,472.99
肯尼亚币	222,150.00	0.0563	12,515.29
老挝币	13,710,000.00	0.0006	7,841.11
雷亚尔	9,228.00	1.1422	10,539.78
令吉	614.00	1.5266	937.36
卢比	516,320.00	0.0856	44,208.32
卢布	535,170.00	0.0855	45,739.46
马来西亚币	7,789.00	1.5266	11,891.06
蒙古图格里克	1,096,860.00	0.0022	2,454.77
孟加拉国	87,800.00	0.0746	6,546.58

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
秘鲁币	7,030.00	1.5953	11,215.16
缅甸元	25,000.00	0.0036	89.87
摩洛哥币	3,850.00	0.6857	2,640.08
墨西哥元	33,050.00	0.3116	10,299.16
南非币	24,520.00	0.4004	9,816.64
尼日利亚币	370,680.00	0.0155	5,738.47
挪威克朗	34,550.00	0.7234	24,994.58
欧元	165,890.00	7.2197	1,197,676.03
日元	1,387,000.00	0.0554	76,860.61
瑞典克朗	42,900.00	0.7050	30,245.35
瑞士法郎	53,360.00	6.9776	372,324.73
沙特里亚尔	11,775.00	1.6983	19,996.94
台币	158,300.00	0.2295	36,336.92
泰铢	228,950.00	0.1912	43,769.59
坦桑尼亚	1,893,000.00	0.0028	5,260.62
土耳其里拉	1,950.00	0.4822	940.37
委内瑞拉币	1,600,000.00		48.00
乌干达币	3,507,000.00	0.0018	6,322.98
乌兹别克斯坦币	6,489,000.00	0.0006	3,833.24
新加坡币	45,206.00	4.7179	213,277.39
新西兰元	9,955.00	4.3553	43,357.01
匈牙利福林	260,500.00	0.0196	5,098.75
以色列币	4,420.00	2.0460	9,043.11
印尼币	13,590,000.00	0.0004	6,094.39
英镑	17,170.00	8.6064	147,771.89
越南盾	35,057,500.00	0.0003	9,759.56
乌克兰币	42,070.00	0.2343	9,855.76
应收账款			<u>387,882.86</u>
其中：美元	60,837.69	6.3757	387,882.86

(五十五) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	13,595,892.74	递延收益	1,041,940.91

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	9,011,132.77	其他收益、营业外收入	9,011,132.77
<u>合计</u>	<u>22,607,025.51</u>		<u>10,053,073.68</u>

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
东高（北京）科技有限公司	2021-12-31	185,518,418.71	51.00	受让股权

（接上表）

购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被 购买方的净利润
2021-12-31	取得被购买方实际控制权		

#### 2. 合并成本及商誉

项目	东高（北京）科技有限公司
合并成本	185,518,418.71
其中：现金	185,518,418.71
合并成本合计	<u>185,518,418.71</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-1,945,094.16
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	187,463,512.87

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并成本公允价值的确认是依据沃克森（北京）国际资产评估有限公司对收购时点的被收购公司净资产公允价值的评估结果确定。

商誉形成的主要原因：

本公司于2021年12月14日召开董事会，审议通过了《关于收购北京东方高圣投资顾问有限公司51%股权暨签署〈股权转让协议〉的议案》，公司以自有资金18,768.00万元收购上海睦誉企业管理中心和东方高圣科技有限公司共计持有北京东方高圣投资顾问有限公司（以下简称“北京东高”）（现更名为东高（北京）科技有限公司）的51%股权。根据股权转让协议，评估基准日至实际交割日期间产生的盈利及亏损由原股东承担，扣除

过渡期损益影响后合并对价为18,551.84万元。合并成本与取得的北京东高可辨认净资产公允价值份额的差额人民币18,746.35万元，确认为与北京东高相关的商誉。

### 3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	东高（北京）科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	7,187,359.53	7,187,359.53
交易性金融资产	17,200,000.00	17,200,000.00
应收账款	175,921.00	175,921.00
预付款项	18,853,228.16	18,853,228.16
其他应收款	4,057,826.63	4,057,826.63
其他流动资产	7,861,040.86	7,861,040.86
固定资产	985,864.00	917,488.95
使用权资产	29,107,236.19	29,107,236.19
无形资产	48,388,970.45	6,621,840.76
长期待摊费用	648,754.13	648,754.13
递延所得税资产	6,843,999.71	6,843,999.71
其他非流动资产	1,564,503.54	1,564,503.54
负债：		
应付账款	665,302.20	665,302.20
合同负债	91,456,902.85	91,456,902.85
应付职工薪酬	7,935,630.19	7,935,630.19
应交税费	1,060,862.83	1,060,862.83
其他应付款	253,569.36	253,569.36
一年内到期的非流动负债	7,351,743.23	7,351,743.23
其他流动负债	5,487,414.17	5,487,414.17
租赁负债	22,018,313.29	22,018,313.29
递延所得税负债	10,458,876.19	
净资产	-3,813,910.11	-35,190,538.66
减：少数股东权益	-1,868,815.95	-17,243,363.94
取得的净资产	-1,945,094.16	-17,947,174.72

### （二）其他原因的合并范围变动

2021年4月2日，经公司第四届董事会第十三次会议审议通过《关于对外投资设立控

股子公司的议案》，同意公司出资570万元与上海翎阳网络科技有限公司、中诚链接（北京）区块链技术有限公司共同出资设立子公司。该控股子公司于2021年5月18日经普陀区市场监督管理局核准设立，公司名称为上海鳌金数字技术有限公司，统一社会信用代码为91310114MA1GY3RA03，注册资本1,000.00万元人民币，本公司持股比例57.00%，主要从事软件和信息技术服务。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	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		100.00	投资设立
上海钱育信息科技有限公司	上海市	上海市	软件和信息技术服务	60.00		60.00	受让股权
古鳌电子科技（西班牙）有限公司	西班牙巴塞罗纳	西班牙巴塞罗纳	金融电子机械销售和售后服务	95.00		95.00	投资设立
上海鳌金数字技术有限公司	上海市	上海市	软件和信息技术服务	57.00		57.00	投资设立
东高（北京）科技有限公司	北京市	北京市	商务服务业	51.00		51.00	受让股权
广东东方高圣科技有限公司	广东省	广东省	服务业		100.00	100.00	受让股权
广州杰诚信息科技有限公司	广东省	广东省	服务业		100.00	100.00	受让股权

### （二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

### （三）在合营企业或联营企业中的权益

不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	<u>13,804,279.73</u>	<u>22,266,059.62</u>
下列各项按持股比例计算的合计数	<u>36,113.53</u>	<u>1,266,059.62</u>
——净利润	36,113.53	1,266,059.62
——其他综合收益		
——综合收益总额	36,113.53	1,266,059.62

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

##### （1）2021年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	267,060,897.31			<u>267,060,897.31</u>
交易性金融资产		17,200,000.00		<u>17,200,000.00</u>
应收账款	112,466,432.88			<u>112,466,432.88</u>
其他应收款	35,835,517.41			<u>35,835,517.41</u>

##### （2）2021年1月1日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	344,951,990.65			<u>344,951,990.65</u>
交易性金融资产				
应收账款	129,930,521.92			<u>129,930,521.92</u>
其他应收款	7,029,579.80			<u>7,029,579.80</u>

#### 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

##### （1）2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		20,000,000.00	<u>20,000,000.00</u>
应付票据		4,629,490.00	<u>4,629,490.00</u>
应付账款		47,179,741.47	<u>47,179,741.47</u>
其他应付款		108,792,217.36	<u>108,792,217.36</u>



金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
一年内到期的非流动负债		9,384,754.98	<u>9,384,754.98</u>
租赁负债		24,223,518.74	<u>24,223,518.74</u>

(2) 2021年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			
应付票据		14,041,000.00	<u>14,041,000.00</u>
应付账款		81,932,352.91	<u>81,932,352.91</u>
其他应付款		19,053,417.37	<u>19,053,417.37</u>
一年内到期的非流动负债		1,944,115.32	<u>1,944,115.32</u>
租赁负债		2,854,343.26	<u>2,854,343.26</u>

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

## (二) 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。

## (三) 流动风险

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。

## (四) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

其中：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		合计
	美元	其他外币	
货币资金	36,004,545.72	3,001,464.82	<u>39,006,010.54</u>
应收账款	387,882.86		<u>387,882.86</u>
合计	<u>36,392,428.58</u>	<u>3,001,464.82</u>	<u>39,393,893.40</u>

(接上表)

项目	上年年末余额		合计
	美元	其他外币	
货币资金	34,653,676.30	3,239,154.90	<u>37,892,831.20</u>
应收账款	599,058.57		<u>599,058.57</u>
合计	<u>35,252,734.87</u>	<u>3,239,154.90</u>	<u>38,491,889.77</u>

## 十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021年12月31日			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		17,200,000.00		<u>17,200,000.00</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		17,200,000.00		<u>17,200,000.00</u>
(1) 债务工具投资		17,200,000.00		<u>17,200,000.00</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		17,200,000.00		<u>17,200,000.00</u>

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持续第二层次公允价值计量项目系理财产品，采用现金流量折现法并考虑预期收益率确定公允价值。

## 十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

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	28.38	28.38

注：本公司最终控制方是陈崇军。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注八、(一)在子公司中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营或联营企业详见本附注八、(三)在合营企业或联营企业中的权益。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
上海方立数码科技有限公司	实际控制人能施加重大影响的其他公司
口岸科技(北京)有限公司	实际控制人控制的其他公司
内蒙古电子口岸股份有限公司	实际控制人控制的其他公司
武汉优品楚鼎科技有限公司	本公司高级管理人员控制的公司
深圳市优品投资顾问有限公司	本公司高级管理人员控制的公司
东方高圣科技有限公司	子公司少数股东
上海睦誉企业管理中心(有限合伙)	子公司少数股东的控股股东
沈洁	子公司少数股东的自然人股东

(六) 关联方交易

1. 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海译会信息科技有限公司	销售商品	1,036,408.41	1,035,893.81
上海致字信息技术有限公司	房屋租赁	78,016.52	
上海方立数码科技有限公司	提供服务	9,174.31	
内蒙古电子口岸股份有限公司	销售商品	1,093.81	
口岸科技(北京)有限公司	销售商品		247,787.61

## 2. 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉优品楚鼎科技有限公司	采购商品	1,114,150.95	
上海方立数码科技有限公司	采购商品		123,893.80

## 3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	276.30	263.87

## （七）关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海译会信息科技有限公司	2,311,525.39	207,273.05	1,211,325.39	298,288.59
应收账款	口岸科技（北京）有限公司	196,000.00	23,520.00	196,000.00	45,080.00
应收账款	深圳市优品投资顾问有限公司	95,180.00	4,759.00		
其他应收款	东方高圣科技有限公司	495,278.00	28,027.80		
其他应收款	陈崇华	63,719.20	3,185.96		

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海译会信息科技有限公司	210,765.39	210,765.39
其他应付款	上海睦誉企业管理中心（有限合伙）	79,236,620.67	
其他应付款	东方高圣科技有限公司	10,564,998.04	
其他应付款	陈崇军	5,525,000.00	
其他应付款	沈洁	225,265.18	

## 十二、股份支付

### （一）股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	0 股
公司本期行权的各项权益工具总额	2,049,300 股
公司本期失效的各项权益工具总额	因 2021 年度业绩不达标，2019 年授予的限制性股票属于 2022 年解禁的限制性股票将会失效，该部分

项目	内容
	限制性股票 208.17 万股
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2021年4月22日召开的第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十二次会议审议通过的《关于2019年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个限售期解除限售条件成就的议案》，公司2019年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期已届满，业绩指标等解除限售条件已达成，同意为符合解除限售条件的44名激励对象办理第二期解除限售的上市流通手续，为其获授限制性股票的30%，以资本公积金转增后合计204.93万股。

## （二）以权益结算的股份支付情况

项目	2021 年度
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 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，
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	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	13,782,139.01 元
本期因以权益结算的股份支付而确认的费用总额	-2,598,262.07 元

## 十三、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数
股票和债券的发行	向特定对象发行股票	根据公司股东大会决议、中国证券监督管理委员会《关于同

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数
----	----	----------------

意上海古鳌电子科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]599号）以及向特定对象发行股票方案，本公司本次发行股票每股面值人民币1元，发行数量43,787,639股，发行价格为人民币12.62元/股，按发行价格计算的募集资金总额为人民币552,600,004.18元，扣除发行费用人民币5,405,874.18元（不含税），实际募集资金净额为人民币547,194,130.00元。截至2022年2月18日，本公司已收到上述募集资金，其中增加股本人民币43,787,639.00元，增加资本公积人民币503,406,491.00元。

## （二）利润分配情况

根据公司2022年4月29日第四届董事会第二十五次会议决议，公司拟定的2021年度利润分配方案为：公司拟以总股本347,834,639股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.10元（含税），合计派发现金股利人民币3,478,346.39元（含税），不送红股，不进行资本公积金转增股本。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。

## 十五、其他重要事项

### （一）分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了2个报告分部，分别为：制造分部以及信息技术分部。本公司的各个报告分部分别提供不同产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照不同公司主体在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

#### 2. 报告分部的财务信息

项目	制造分部		信息技术分部	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	159,521,117.08	284,399,852.80	14,130,196.87	7,672,947.95
二、分部间交易收入			152,830.19	

项目	制造分部		信息技术分部	
	本期	上期	本期	上期
三、对联营和合营企业的投资收益	36,113.53	1,266,059.62		
四、资产减值损失	-8,306,136.40	-3,122,167.77		
五、信用减值损失	13,706,868.05	3,626,622.19	-10,406.02	-2,632.80
六、折旧费和摊销费	20,714,067.31	18,251,717.86	5,172,142.74	2,996,708.14
七、利润总额（亏损总额）	27,483,138.84	26,600,308.05	-2,820,768.26	-160,285.00
八、所得税费用	10,987,861.95	2,944,555.22	-1,078,508.25	-719,005.50
九、净利润（净亏损）	16,495,276.89	23,655,752.83	-1,742,260.01	558,720.50
十、资产总额	665,748,988.12	792,673,267.43	383,650,547.06	50,406,991.65
十一、负债总额	237,899,873.36	194,597,118.87	167,553,206.05	16,216,993.39
十二、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-2,598,262.08	7,804,229.84		
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	13,804,279.73	22,266,059.62		
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	202,780,397.28	51,164.41	41,831,113.31	30,227,700.48

（接上表）

项目	抵消		合计	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	152,830.19		173,498,483.76	292,072,800.75
二、分部间交易收入	152,830.19			
三、对联营和合营企业的投资收益			36,113.53	1,266,059.62
四、资产减值损失			-8,306,136.40	-3,122,167.77
五、信用减值损失			13,696,462.03	3,623,989.39
六、折旧费和摊销费			25,886,210.05	21,248,426.00
七、利润总额（亏损总额）			24,662,370.58	26,440,023.05
八、所得税费用			9,909,353.70	2,225,549.72
九、净利润（净亏损）			14,753,016.88	24,214,473.33
十、资产总额			1,049,399,535.18	843,080,259.08
十一、负债总额			405,453,079.41	210,814,112.26
十二、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他			-2,598,262.08	7,804,229.84

项目	抵消		合计	
	本期	上期	本期	上期
非现金费用				
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资			13,804,279.73	22,266,059.62
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额			244,611,510.59	30,278,864.89

(二) 租赁

1. 出租人

经营租赁

经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	12,956,702.41	12,956,702.41
机器设备	1,100,000.00	1,100,000.00
<u>合计</u>	<u>14,056,702.41</u>	<u>14,056,702.41</u>

经营租赁应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	657,292.85
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	

2. 承租人

承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	263,403.28
计入当期损益的短期租赁费用	
与租赁相关的总现金流出	2,381,198.26
售后租回交易产生的相关损益	



## 十六、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	54,261,740.37
1-2年(含2年)	21,427,196.51
2-3年(含3年)	26,800,989.16
3年以上	38,550,660.50
小计	<u>141,040,586.54</u>
减:信用损失准备	25,409,124.42
合计	<u>115,631,462.12</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	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	<u>141,040,586.54</u>	<u>100.00</u>	<u>25,409,124.42</u>	<u>18.02</u>	<u>115,631,462.12</u>
组合1:非质保金组合	83,449,626.43	59.17	20,098,811.99	24.08	63,350,814.44
组合2:质保金组合	54,130,765.55	38.38	5,310,312.43	9.81	48,820,453.12
组合3:关联方组合	3,460,194.56	2.45			3,460,194.56
合计	<u>141,040,586.54</u>	<u>100.00</u>	<u>25,409,124.42</u>	--	<u>115,631,462.12</u>

(接上表)

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	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	<u>173,801,716.20</u>	<u>100.00</u>	<u>40,540,647.74</u>	<u>23.33</u>	<u>133,261,068.46</u>
组合1:非质保金组合	109,130,160.53	62.79	34,159,363.79	31.30	74,970,796.74

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提 比例 (%)	
组合2: 质保金组合	61,211,361.11	35.22	6,381,283.95	10.42	54,830,077.16
组合3: 关联方组合	3,460,194.56	1.99			3,460,194.56
<u>合计</u>	<u>173,801,716.20</u>	<u>100.00</u>	<u>40,540,647.74</u>	--	<u>133,261,068.46</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
非质保金组合	83,449,626.43	20,098,811.99	24.08
质保金组合	54,130,765.55	5,310,312.43	9.81
关联方组合	3,460,194.56		
<u>合计</u>	<u>141,040,586.54</u>	<u>25,409,124.42</u>	--

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 (含1年)	52,816,708.03	2,988,225.33	5.66
1-2年 (含2年)	17,694,245.04	5,160,322.27	29.16
2-3年 (含3年)	2,121,590.31	1,133,181.34	53.41
3年以上	10,817,083.05	10,817,083.05	100.00
<u>合计</u>	<u>83,449,626.43</u>	<u>20,098,811.99</u>	--

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	46,676,148.83	1,400,284.46	3.00
逾期质保金	7,454,616.72	3,910,027.97	52.45
<u>合计</u>	<u>54,130,765.55</u>	<u>5,310,312.43</u>	--

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	40,540,647.74	-15,121,080.32		10,443.00	25,409,124.42
<u>合计</u>	<u>40,540,647.74</u>	<u>-15,121,080.32</u>		<u>10,443.00</u>	<u>25,409,124.42</u>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,443.00

### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	44,802,954.36	31.77	5,390,187.50
第二名	13,854,023.01	9.82	2,110,706.02
第三名	12,293,749.02	8.72	3,272,249.21
第四名	7,876,186.82	5.58	2,240,910.19
第五名	6,259,790.00	4.44	417,262.80
<u>合计</u>	<u>85,086,703.21</u>	<u>60.33</u>	<u>13,431,315.72</u>

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	31,463,090.04	6,606,649.56
<u>合计</u>	<u>31,463,090.04</u>	<u>6,606,649.56</u>

### 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	31,921,847.05
1-2年(含2年)	193,063.64
2-3年(含3年)	422,476.58

账龄	期末余额
3年以上	1,480,839.89
<u>小计</u>	<u>34,018,227.16</u>
减：信用损失准备	2,555,137.12
<u>合计</u>	<u>31,463,090.04</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
股权处置款	26,950,000.00	
投标保证金	2,111,324.41	676,474.04
履约保证金	1,059,634.40	798,564.40
即征即退		1,528,618.00
员工备用金	1,632,887.85	2,903,827.82
押金	342,889.47	301,789.47
材料费	1,289,562.74	1,262,936.74
其他	631,928.29	277,855.53
<u>合计</u>	<u>34,018,227.16</u>	<u>7,750,066.00</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2021年1月1日余额	245,475.96	55,245.92	842,694.56	<u>1,143,416.44</u>
2021年1月1日账面余额				
在本期				
——转入第二阶段	-737.90	737.90		
——转入第三阶段		-12,255.94	12,255.94	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,392,563.77	-29,866.86	49,023.77	<u>1,411,720.68</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2021年12月31日余额	1,637,301.83	13,861.02	903,974.27	<u>2,555,137.12</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	245,475.96	1,392,563.77			-737.90	1,637,301.83
第二阶段	55,245.92	-29,866.86			-11,518.04	13,861.02
第三阶段	842,694.56	49,023.77			12,255.94	903,974.27
<u>合计</u>	<u>1,143,416.44</u>	<u>1,411,720.68</u>				<u>2,555,137.12</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	期末 坏账准备
第一名	股权处置款	26,950,000.00	1年以内	79.22	1,347,500.00
第二名	投标保证金	420,000.00	1年以内	1.24	21,000.00
第三名	投标保证金	310,000.00	1年以内	0.91	15,500.00
第四名	履约保证金	300,000.00	1年以内	0.88	15,000.00
第五名	备用金	274,349.91	1年以内	0.81	13,717.50
<u>合计</u>		<u>28,254,349.91</u>		<u>83.06</u>	<u>1,412,717.50</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	352,485,220.19		352,485,220.19
对联营企业投资	13,804,279.73		13,804,279.73
<u>合计</u>	<u>366,289,499.92</u>		<u>366,289,499.92</u>

(接上表)

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	167,375,827.49		167,375,827.49
对联营企业投资	22,266,059.62		22,266,059.62
<u>合计</u>	<u>189,641,887.11</u>		<u>189,641,887.11</u>

### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值 准备
东高（北京）科技有限公司		185,518,418.71		185,518,418.71		
昆山古鳌电子机械有限公司	143,353,787.01		409,026.01	142,944,761.00		
上海钱育信息科技有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
古鳌电子科技（西班牙）有限公司	22,040.48			22,040.48		
<u>合计</u>	<u>167,375,827.49</u>	<u>185,518,418.71</u>	<u>409,026.01</u>	<u>352,485,220.19</u>		

注：北京东高于1998年2月18日成立，成立时的注册资本及实收资本为10.00万元。截至2021年12月31日，注册资本及实收资本为2,500.00万元人民币。本公司与上海睦誉企业管理中心（有限合伙）、东方高圣科技有限公司于2021年12月14日签署了《关于北京东方高圣投资顾问有限公司之股权转让协议》，本公司以支付现金的方式收购北京东高的51%股权，本次交易金额为人民币18,551.84万元，经公司第四届董事会第二十次会议决议、2021年第一次临时股东大会决议通过此次股权收购的议案，独立董事对此发表了同意的独立意见。交易完成后，本公司持有北京东高51%的股权，东方高圣科技有限公司持有49%的股权，法定代表人为陈崇军。

### 2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
上海致宇信息技术有限公司	14,299,126.61		14,541,097.89
厦门汇桥科创股权投资合伙企业（有限合伙）	7,966,933.01	6,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>22,266,059.62</u>	<u>6,000,000.00</u>	<u>14,541,097.89</u>

（接上表）

被投资单位名称	本期增减变动
---------	--------

	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 红利或利润
联营企业				
上海致宇信息技术有限公司	241,971.28			
厦门汇桥科创股权投资合伙企业（有限合伙）	-205,857.75		43,204.47	
<u>合计</u>	<u>36,113.53</u>		<u>43,204.47</u>	

（接上表）

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备
	本期计提减值准备	其他		
联营企业				
上海致宇信息技术有限公司				
厦门汇桥科创股权投资合伙企业（有限合伙）			13,804,279.73	
<u>合计</u>			<u>13,804,279.73</u>	

#### （四）营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入及营业成本列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	149,358,124.14	102,417,705.06	275,697,529.62	186,518,989.31
其他业务	8,440,960.00	7,046,890.31	8,578,752.10	5,605,231.70
<u>合计</u>	<u>157,799,084.14</u>	<u>109,464,595.37</u>	<u>284,276,281.72</u>	<u>192,124,221.01</u>

##### 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额
商品类型：	
点钞系列	48,791,482.93
清分系列	77,238,250.79
自助系列	8,254,070.45
信息技术产品系列	
其他系列产品	15,074,319.97
其他收入	8,440,960.00
<u>合计</u>	<u>157,799,084.14</u>

按经营地区分类：

合同分类	本期发生额
国内	155,603,929.94
国外	2,195,154.20
<u>合计</u>	<u>157,799,084.14</u>
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	157,799,084.14
在某一时段内确认	
<u>合计</u>	<u>157,799,084.14</u>

### （五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	36,113.53	1,266,059.62
处置长期股权投资产生的投资收益	40,458,902.11	
理财产品收益	3,168,949.14	1,494,323.83
<u>合计</u>	<u>43,663,964.78</u>	<u>2,760,383.45</u>

## 十七、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	本期发生额	说明
（1）非流动性资产处置损益	40,528,046.19	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）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）	3,860,583.20	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）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		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益	3,179,305.29	
（8）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		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）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		
（12）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		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		



非经常性损益明细	本期发生额	说明
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-181,992.01	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	86,701.21	
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>47,472,643.88</u></b>	
减：所得税影响金额		
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>47,472,643.88</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	47,463,374.43	
归属于少数股东的非经常性损益	9,269.45	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.45	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.09	-0.11	-0.11