



上海古鳌电子科技股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-093

2022 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈崇军、主管会计工作负责人姜小丹及会计机构负责人(会计主管人员)赵迎宾声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司提醒投资者认真阅读本报告全文，并特别注意下列风险因素：

### 1、行业需求减少的风险

随着银行业信息化及科技化进程的推进，银行系统对相关产品功能需求和技术参数提升等方面的要求不断提高；且不同银行系统由于管理制度、操作习惯等差异对于产品的具体需求往往存在一定差异，这在一定程度上增加了新产品开发难度。银行智慧银行整体解决方案及相关应用产品涉及多学科、多领域的技术应用。如果公司未来不能准确地把握行业技术的发展趋势或前瞻性地预测客户需求，在产品开发方向的决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于产品开发和升级，将可能使公司丧失技术优势和市场地位。

### 2、专业技术人员流失的风险

公司的技术研发和产品创新工作依赖公司的专业技术人员，专业技术人员流失可能会对公司的经营和发展带来重大影响。公司自成立以来，始终重视人才的培养，拥有一支技术过硬、人员稳定的技术团队。报告期内公司专业技术人员队伍稳定，未出现技术人员重大流失的情形。但随着市场竞争的加剧，不排除专业技术人员流失的可能，从而对公司的未来发展产生不利的影响。

### 3、政策法规的合规风险

近年来，随着互联网金融信息服务行业的迅猛发展，相关监管机构出台了一系列政策、法律法规文件，通过完善市场准入制度、加强法律法规建设、完善监管体制机制和信息安全保障机制等措施来规范行业发展。这可能造成行业内的创新开发业务在短期内可能面临一定的不确定性。

### 4、未能成功战略转型的风险

公司在持续深耕智慧银行及智能自助设备领域的同时，也以上海钱育作为切入点，收购北京东高，深入证券信息服务，借助于本次向特定对象发行股票加大对金融衍生品行业

的投入，加快产业战略转型升级，深度布局证券信息服务，紧抓行业高速发展的良好契机，不断开拓新的应用领域，形成公司新的利润增长点。

#### 5、股权转让款付款条件未成就的风险

公司于 2021 年 12 月与东高（北京）科技有限公司签署《关于北京东方高圣投资顾问有限公司之股权转让协议》，收购协议约定，在《经营证券期货业务许可证》变更后 90 天内，公司向交易对方支付第二期股权转让款 9,196.32 万元。截至本报告披露日，《经营证券期货业务许可证》尚未变更完成，第二期股权转让款付款条件未成就。

#### 6、募集资金投资项目实施风险

向特定对象发行股票募投项目按照计划推进中，虽然公司已对募集资金投资项目相关政策、技术可行性、市场前景等进行了充分的分析及论证，但在项目实施过程中，公司可能受到宏观经济环境、产业政策、市场环境、新冠疫情等一些不可预见因素的影响，从而影响项目预期效益的实现。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	22
第五节 环境和社会责任 .....	24
第六节 重要事项 .....	26
第七节 股份变动及股东情况 .....	32
第八节 优先股相关情况 .....	40
第九节 债券相关情况 .....	41
第十节 财务报告 .....	42

## 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、经公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

## 释 义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、古鳌科技	指	上海古鳌电子科技股份有限公司
昆山古鳌	指	昆山古鳌电子机械有限公司，公司全资子公司
上海钱育	指	上海钱育信息科技有限公司，公司控股子公司
西班牙古鳌	指	古鳌电子科技（西班牙）有限公司，公司控股子公司
鳌金数字	指	上海鳌金数字技术有限公司，公司控股子公司
东高科技、北京东高	指	东高（北京）科技有限公司，原名“北京东方高圣投资顾问有限公司”，公司控股子公司
汇桥投资	指	深圳市前海汇桥投资管理有限公司
股权投资基金	指	汇桥科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）
上海致宇	指	上海致宇信息技术有限公司
上海睦誉	指	上海睦誉企业管理中心（有限合伙）
东方高圣	指	东方高圣科技有限公司
控股股东、实际控制人	指	陈崇军
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国结算深圳分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
深交所	指	深圳证券交易所
央行、人民银行	指	中国人民银行
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海古鳌电子科技股份有限公司章程》
保荐机构、主承销商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
报告期	指	2022 年 1-6 月

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	古鳌科技	股票代码	300551
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海古鳌电子科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	古鳌科技		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Guao Electronic Technology Co., Ltd.		
公司的法定代表人	陈崇军		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈崇军（代）	刘鹏
联系地址	上海市普陀区同普路 1225 弄 6 号	上海市普陀区同普路 1225 弄 6 号
电话	021-22252595	021-22252595
传真	021-22252662	021-22252662
电子信箱	ir@gooao.cn	ir@gooao.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	196,134,246.09	80,997,127.49	142.15%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-21,645,829.95	-15,908,910.09	-36.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-22,276,942.53	-19,576,677.21	-13.79%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-112,863,540.22	-105,108,173.56	-7.38%
基本每股收益（元/股）	-0.07	-0.05	-40.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.07	-0.05	-40.00%
加权平均净资产收益率	-2.18%	-2.58%	0.40%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,651,130,955.72	1,049,399,535.18	57.34%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,150,769,231.12	636,656,761.13	80.75%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.0626

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元



项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	325,716.29	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	589,318.04	
委托他人投资或管理资产的损益	153,812.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-250,960.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,552.66	
减：所得税影响额	151,197.88	
少数股东权益影响额（税后）	37,129.06	
合计	631,112.58	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司从事的主要业务包括金融机具产品与金融软件信息化系统在内的智慧金融解决方案与金融软件信息化产品和服务，覆盖各类银行、证券公司、期货公司及公募私募等金融机构。围绕图像识别、人工智能、区块链、知识图谱、机器视觉、物联网等高新技术，为国内外金融领域提供金融行情和交易技术平台、信息服务、交易系统整合解决方案、智能清分、智能自助、货币反假等服务。

主营业务	主要产品	介绍
金融机具产品	点验钞机/纸币清分机	智能金融鉴伪机具
	印鉴卡智能管理系统	通过安全的授权管理实现印鉴卡管理各环节的安全性和无纸化。
	智能柜台	集合了人机智能交互功能、开户、发卡、U-KEY 发放、理财等非现金类业务，支持数字货币软、硬钱包的开通发放、充值、转账汇款及本外币兑换数字货币的银行智能终端。
	数字人民币硬钱包	参与部分银行客户数字人民币硬钱包试点，分体式柜员出纳机可支持软、硬钱包开通、充值与提现等数字人民币规模化后的设备需求。
	智慧档案柜	是一种基于 RFID 的物联网技术在实物管理方面应用的智能自动化产品，实现了票据、权证、档案等入库、出库、借阅、盘点自动化扫描，物品信息、状态、出入库记录查询、盘点功能（防串读及盘盈提醒）；实现档案实物无序存放，实时定位等更精细化的功能需求；并对各类存管物在实物管理流程中的数字化节点管控，实现各类存管物在业务全生命周期内的可追溯管理。
金融软件信息化系统	QWIN 做市软件	提供自动化做市流程与策略，降低学习成本，提升交易单位策略分析与风险管理效率，优化业务管理流程，提供高效率人机互动界面，允许交易员特殊行情下转换操作模式。该系列软件包括 QWIN 期权做市软件，QWIN 期货做市软件，钱育科创板做市软件。主要客户为证券公司自营、期货公司风险子公司等
	QWIN 期权策略交易系统软件	提供整合国内六大交易所的整合交易系统，拥有多品种风险整合、可提供各类迅速交易工具、准确计算期权合理价格、隐波与风险值等系统特色的高端期权交易软件。主要客户为证券公司经纪，期货公司经纪、证券公司自营资管、私募等
	QWIN 场外期权管理系统软件	具备场外管理柜台提供管理功能，提供用户嵌入式定价模型，满足场外期权交易单位，具备客户端、风控端、交易端至结算端的完整管理平台。主要客户为证券公司自营、期货公司风险子等场外部门。
	钱育期权交易分析软件	主要客户为证券公司经纪，期货公司经纪、证券公司自营、资管、私募等
	懂牛股票、东方股票	国内领先的证券信息综合服务商，致力于打造“平台+专家+场景化”证券信息服务新模式，通过金融科技、证券投研和教学研究中台能力打造，赋能证券投资领域的专家，为个人投资者提供分类、分级、分场景的教育、资讯、策略、工具等证券信息服务。
科技金融业务创新	财经/金融数字人业务	公司的财经/金融数字人业务是通过与知名财经大 IP 合作来生成真人孪生数字人，利用真人的品牌影响力来进行孪生数字人内容生产，以长短视频的形式服务于财经投教、投顾行业的消费者，同时也可以为金融机构的高净值客户提供专业化、个性化的服务。

### 二、核心竞争力分析

古鳌科技是一家专业提供智慧金融系统整体解决方案以及金融软件信息化产品和服务的高科技企业。在产品、技术、客户资源、管理团队等方面拥有独特而明显的竞争优势，为公司未来可持续健康发展奠定了坚实基础。

#### （一）主要核心竞争力

##### 1、产品优势

公司从事金融设备起步较早，对金融的发展和行业的变化趋势有着深入的理解和经验积累，具备较强的市场分析能力并能够迅速地满足客户不断变化的个性化需求。凭借强大的金融研究技术和产品研发

能力，公司开发出了种类丰富、功能强大的产品体系。公司目前主要金融设备产品为现金设备及自助设备，能满足银行各类需求。

此外，公司因战略转型升级，先后收购上海钱育信息科技有限公司 60%的股权、收购（拥有证券咨询牌照）的东高（北京）科技有限公司 51%的股权，增加金融信息服务，满足个人投资者提供金融数据工具和证券咨询服务。

公司控股子公司上海钱育自从成立以来，在国内较早期进入并专注深耕金融衍生品软件的开发和服务，积累了大量开发、技术和实践经验，产品和服务不断迭代和创新，在专业性程度、技术的成熟度、服务的全方位等方面不断引领推动该领域的发展。

## 2、研发技术优势

公司始终非常重视自主研发，一直保持着较高水平的研发投入和研发人员配置，目前公司拥有一支实力雄厚的研发团队，每年研发经费投入占公司总收入都在 10%以上。公司紧跟金融行业及金融科技发展趋势，做到生产一代、试制一代、预研一代、探索一代，为客户创造价值，强大的技术研发力量和核心技术储备为公司后续持续发展奠定了坚实的技术基础。

公司控股子公司北京东高拥有的核心技术：

（1）产品端：公司基于自主研发的策略模型及归因分析，相继推出多款智能决策产品，包括深度分析北向资金的“东方股票智能决策软件”、聚焦龙头的“懂牛股票智能决策软件”，已获得一定的市场认可，产品复购率持续增长。

（2）研究端：公司率先打造投研中台，赋能专业投顾和研究人员进行投资研究、特色指标工具的创新研发、交易策略研发与回溯验证，促进前端产品、课程、服务等快速创新与迭代，进而保障业务发展。

（3）业务服务端：公司基于强大数据中台，打造了“千拓广告投放管理系统”、“营销合规审查”、“微信生态运营服务管理”等全流程运营管理系统，从获客端、内控管理、服务等多方面提升效率和质量，提炼销售线索，赋能销售、营销、合规及客户服务。每日处理数据量数十万条。

## 3、客户资源优势

公司金融设备产品主要客户为银行。银行对金融设备供应商的选择具有一套严格的评价体系，且对金融设备产品的技术要求较高。通常情况下，银行不会轻易更换供应商，因此新厂商要成为各大商业银行的金融设备供应商存在较高的技术、资质、品牌等诸多壁垒。经过长期的市场开发和自主研发，凭借过硬的产品质量、良好的售后服务和强大的技术支持，公司已成功入围全国股份制银行中、农、工、建、交、邮政及其他银行总行，客户优势明显。

公司的证券信息服务产品用户主要是以个人的专业投资者为主。受益于良好的品牌形象，公司培育了具有一定规模和品牌忠诚度的用户群体。庞大的用户群体是公司各项业务的基础，也有利于公司通过对用户需求重点、信息偏好等进行数据挖掘来研发产品和提供服务。

## 4、管理团队优势

公司成立至今，一直从事金融设备的研发、生产、销售与服务业务，已形成了一支专业、稳定的核心管理团队，其中核心管理人员大部分具有十几年的金融设备从业经历，积累了丰富的企业管理和市场营销经验。通过较高的研发投入与持续的技术人才引进，公司研发团队逐步壮大，已形成了一支结构合理、专业性强、人员稳定的核心研发团队。公司地处上海——我国高端人才聚集地，有利于今后引进各类高端人才，充实员工队伍，推动公司不断提高企业管理水平与自主创新能力。同时，公司不断完善考核激励制度，先后推出多期股权激励计划，激励和稳定核心团队。

北京东高身处知识密集型行业，优秀的投资顾问和领先的研发技术是企业的核心竞争力。首先，投资咨询机构需要拥有一批专业、稳定的研究人才作为投资顾问，高素质的技术研发人员；在能力上，他们需要具备全面的相关知识结构、较高的研究素养和丰富的经验。公司核心管理团队人员分别来自财经互联网、证券公司、综合信息服务商，都是在行业深耕多年且在行业内具有一定知名度，近两年多来，北京东高聚集了业内优秀研发人员 50 多名，90 多位优秀的投顾等专业人员。

**（二）报告期内公司主要知识产权情况**

1、商标：截至 2022 年 6 月 30 日，公司及子公司共拥有 54 项商标。

2、软件著作权：截至 2022 年 6 月 30 日，公司及子公司共拥有 166 项软件著作权。

3、专利技术：截至 2022 年 6 月 30 日，公司及子公司共拥有 629 专利技术。其中，151 项发明专利，425 项实用新型专利，53 项外观专利。

**三、主营业务分析****概述**

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

**主要财务数据同比变动情况**

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	196,134,246.09	80,997,127.49	142.15%	主要受本报告期合并北京东高确认营业收入 14,250.80 万元的影响。
营业成本	45,597,311.90	47,010,055.34	-3.01%	
销售费用	112,839,959.83	26,502,071.76	325.78%	主要受本报告期合并北京东高确认销售费用 9,302.30 万元的影响。
管理费用	37,380,248.65	12,054,397.31	210.10%	主要受本报告期合并北京东高确认管理费用 2,487.30 万元的影响。
财务费用	-3,432,311.15	-597,543.97	-474.40%	主要受汇率变动影响。
所得税费用	-1,083,253.32	-166,203.40	-551.76%	主要受合并钱育公司和北京东高，无形资产评估增值部分转回已确认递延所得税负债的影响。
研发投入	23,319,204.08	16,253,369.49	43.47%	主要受本报告期合并北京东高确认研发费用 807.40 万元。
经营活动产生的现金流量净额	-112,863,540.22	-105,108,173.56	-7.38%	
投资活动产生的现金流量净额	6,132,535.08	-163,693,001.56	103.75%	主要受上年同期公司购买保本理财产品较多的影响。
筹资活动产生的现金流量净额	565,305,333.37	14,627,629.22	3,764.64%	主要受报告期内定向增发股票的影响。
现金及现金等价物净增加额	460,435,701.00	-254,687,168.50	280.78%	主要受报告期内定向增发股票导致筹资活动现金流入的影响。
其他收益	1,408,276.91	4,036,034.60	-65.11%	主要受上半年上海疫情影响，公司退税机型销售收入下降，软件即征即退金额减少导致。
投资收益	312,476.60	2,269,710.69	-86.23%	主要受上年同期公司购买的保本理财产品较多的影响。
信用减值准备	2,171,516.57	877,890.01	147.36%	主要受报告期计提坏账损失导致。
资产处置收益	46,485.15	17,447.36	166.43%	主要受报告期库龄变动影响。
营业外收入	6,073.07	945,350.35	-99.36%	主要受上年同期公司收到产业扶持资金 94.00 万元影响。
营业外支出	257,033.50	51,086.85	403.13%	主要受报告期内捐赠支出增加和核销无法回收应收类款项的影响。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分产品						
信息技术产品系列	152,584,450.46	19,914,004.58	86.95%	2,485.03%	702.50%	28.99%
清分系列	13,282,262.38	5,955,416.48	55.16%	-63.56%	-69.53%	8.78%
自助系列	11,977,103.58	7,669,261.79	35.97%	365.42%	364.14%	0.18%
点钞系列	10,532,819.78	7,221,888.98	31.43%	-63.38%	-62.42%	-1.74%
分区域						
国内收入	196,134,246.09	45,597,311.90	76.75%	143.20%	-2.63%	34.82%
分行业						
电子信息-金融产品	190,919,786.04	42,788,838.20	77.59%	150.04%	-3.78%	35.83%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	728,583,669.62	44.13%	267,060,897.31	25.45%	18.68%	主要受本报告期内定增收到账募集资金影响。
应收账款	141,424,939.66	8.57%	112,466,432.88	10.72%	-2.15%	
存货	146,274,825.69	8.86%	150,143,602.99	14.31%	-5.45%	
长期股权投资	16,953,556.68	1.03%	13,804,279.73	1.32%	-0.29%	本报告期内，根据 2020 年 7 月成立厦门汇桥科创股权投资合伙企业（有限合伙）时《合伙协议》的约定缴纳第三期出资款 600 万元整。
固定资产	87,302,645.66	5.29%	92,155,919.98	8.78%	-3.49%	
在建工程	2,525,170.10	0.15%	2,525,170.10	0.24%	-0.09%	
使用权资产	102,636,424.64	6.22%	33,703,961.05	3.21%	3.01%	主要受北京东高新新增房屋租赁的影响。
短期借款	50,000,000.00	3.03%	20,000,000.00	1.91%	1.12%	受本报告期票据贴现影响。

合同负债	118,873,630.58	7.20%	106,488,031.34	10.15%	-2.95%	
租赁负债	91,248,275.43	5.53%	24,223,518.74	2.31%	3.22%	主要受北京东高新新增房屋租赁的影响。

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	17,200,000.00				73,000,000.00	88,700,000.00		1,500,000.00
上述合计	17,200,000.00				73,000,000.00	88,700,000.00		1,500,000.00
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 4,675,483.93 元，其中：

项目	期末余额（人民币元）
银行承兑汇票保证金	3,201,392.08
保函保证金	1,474,091.85
合计	4,675,483.93

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
8,850,000.00	6,000,000.00	47.50%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	17,200,000.00	0.00	0.00	73,000,000.00	88,700,000.00	150,110.14	0.00	1,500,000.00	自有资金
合计	17,200,000.00	0.00	0.00	73,000,000.00	88,700,000.00	150,110.14	0.00	1,500,000.00	--

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	54,719.41
报告期投入募集资金总额	18,000
已累计投入募集资金总额	18,000
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同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），公司2020年度向特定对象发行人民币普通股股票43,787,639股，每股面值人民币1.00元，发行价格为人民币12.62元/股（以下简称“本次发行”）。本次发行募集资金总额为552,600,004.18元，扣除各项发行费用（不含增值税）人民币5,405,874.18元，实际募集资金净额为人民币547,194,130.00元。2022年2月18日，中信建投证券股份有限公司将扣除保荐机构保荐承销费后的上述认购资金的剩余款项划转至公司本次发行开立的募集资金专项储存账户中。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）已对募集资金到位情况进行核验，并于2022年2月18日出具天职业字【2022】4033号《验资报告》。

为规范公司募集资金的存放、使用与管理，保证募集资金的安全，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规、规范性文件以及《上海古鳌电子科技股份有限公司章程》的规定，公司制定了《募集资金管理办法》，该制度于2022年3月14日经公司第四届董事会第二十三次会议审议通过。

根据要求公司对募集资金实行专户存放与管理，公司于2022年3月16日分别与南京银行股份有限公司上海分行、

兴业银行股份有限公司上海市西支行、中信银行股份有限公司上海分行及保荐机构中信建投证券股份有限公司签署了《募集资金三方监管协议》。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司募集资金累计使用的金额为 18,000.00 万元，募集资金专户余额总计为 32,175.46 万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
智慧银行综合解决方案与智能设备研发项目	否	4,400	4,400				2024年03月31日	0	0	不适用	否
金融衍生品增值服务平台项目	否	3,000	3,000				2024年03月31日	0	0	不适用	否
补充流动资金	否	47,319.41	47,319.41	18,000	18,000	38.04%	2024年03月31日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	54,719.41	54,719.41	18,000	18,000	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	54,719.41	54,719.41	18,000	18,000	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金	不适用										



投资项目 实施地点 变更情况	
募集资金 投资项目 实施方式 调整情况	不适用
募集资金 投资项目 先期投入 及置换情 况	不适用
用闲置募 集资金暂 时补充流 动资金情 况	不适用
项目实施 出现募集 资金结余 的金额及 原因	不适用
尚未使用 的募集资 金用途及 去向	截至 2022 年 6 月 30 日，公司使用本次发行募集资金 5,000 万元购买银行结构性存款，其余尚未使用的募 集资金存放在公司募集资金专户内。
募集资金 使用及披 露中存在 的问题或 其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财 已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	5,000	5,000	0	0
银行理财产品	自有资金	800	150	0	0
合计		5,800	5,150	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海钱育信息科技有限公司	子公司	金融信息服务	150 万（美金）	20,970,342.38	8,870,972.50	10,277,138.41	5,164,501.63	5,164,501.76
东高（北京）科技有限公司	子公司	证券投资咨询	2500 万人民币	198,254,370.91	-34,011,591.86	142,508,039.77	-276,772.00	-384,683.29

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

#### 1、北京东高

北京东高是一家证券信息综合服务商，为投资者提供分类、分级、分场景的教育、资讯、策略、工具等多方位证券信息服务，属于金融信息服务行业。致力于打造金融科技能力，通过自主研发的决策软件、投资研究中台、图文和视频教学系统，赋能前端专业投顾、投研人员进行投资研究、特色指标工具的创新研发、交易策略研发与回溯验证，从而促

进前端产品、课程、服务等快速创新与迭代，向个人投资者提供“培训+软件工具+陪伴式互动”服务，目前已经构建形成了“中台+专家+场景化”的核心业务模式以及三大主营业务：证券软件工具、投资者教育服务、证券投资咨询服务。

报告期内，北京东高聚焦主业协同发展，加快推动技术创新及产品升级，优化服务模式提升服务效能，持续构建公司核心竞争力。

未来，智能投资会得到深入的发展，人工智能为投资决策提供辅助参考的作用将越来越大，无论投研、投资、投教还是投顾等细分领域，都将进入“智能化”的快速发展阶段。公司将持续提高品牌的知名度，同时优化用户的体验，增强用户信心，积累良好的口碑，以进一步扩大用户群体，加强用户粘性。通过优质信息产品，扎实的投研，服务广大用户。

## 2、上海钱育

金融衍生品交易市场在国家政策的大力支持下蓬勃发展。随着品种创新持续推进，期货期权产品体系更加完善。随着投资者数量和群体的不断增加和丰富，对交易软件和平台提出了更高的要求。上海钱育自从成立以来，在国内较早期进入并专注深耕金融衍生品软件的开发和服务，积累了大量开发、技术和实践经验，产品和服务不断迭代和创新，在专业性程度，技术的成熟度，服务的全方位等方面不断引领推动该领域的发展。

### ①做市软件

上海钱育的做市软件包括场内期权做市软件和期货做市软件等，自 2018 年陆续推出后，近三年销量大幅增长。国内期货期权市场虽然起步较晚，但近期发展较快。2021 年期货期权市场持续发展，中国期货市场全年一共上市了 4 个品种，截至 2021 年底，中国期货与衍生品市场上市品种数量达到 94 个，可做市品种占比超过了 70%。

2022 年上海钱育科创板做市软件已经面市，为客户提供新市场服务提前布局，对占有市场先机提供条件，实现共赢。

今年，随着科创板引入做市商机制、中金所中证 1000 股指期货及股指期权的挂牌上市，广期所的开放，大连商品交易所新品种投放，对于做市软件市场的发展是利好因素，预期将有较好的表现。

### ②场内软件

场内软件即期权策略交易软件，自 2017 年开展此项业务以来，近三年销量大幅增长。签约客户逐年增加，正是由于国内期权市场这个新兴市场，规模扩展加快，参与的券商等的单位等增加较快所致。

今年，随着中金所中证 1000 股指期货及股指期权的挂牌上市，广期所的开放，大连商品交易所新品种投放，对于场内软件市场的发展是利好因素，预期将有较好的表现。

### ③场外软件

场外期权软件推出后，在交易端整合国内六大交易所，透过场外管理柜台提供管理功能，并提供用户嵌入式定价模型，满足场外期权交易。将积极推进场外期权软件发展。

### ④钱育期权交易分析软件

该软件于 2021 年底推出，上海钱育拥有在期权专业分析领域积累的多年经验，开发了针对期权的历史交易数据进行分析的产品，实现期权交易数据的深度分析，继续强化对高端机构专业化服务，协助资产管理机构就进行资产管理，拓展普通投资者群体，帮助普通投资者进行投资决策，弥补了市场空白，预期将有较好的表现。

## 3、鳌金数字

公司、上海翎阳网络科技有限公司及中诚链接（北京）区块链技术有限公司共同出资 1000 万元设立上海鳌金数字技术有限公司，公司持股占比 57%。已于 2021 年 5 月 18 日完成工商登记。

鳌金数字通过人工智能技术、大数据与云计算，致力于打造知名经济学家与财经大 V 的孪生数字人 IP，建立财经数字人天团，与银行、证券、期货、保险、财经媒体、投顾等合作伙伴一起，通过财经数字人技术与产品，共同为高净值客户提供专业化、个性化的财经服务。目前已经签署了郎咸平、洪榕等多位知名经济学家与财经大 V，并在今年上线了自主研发的财经数字人视频生产平台，目前正在建设运营平台，计划在 2022 年下半年，开始正式财经数字人商业运营工作。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业需求减少的风险

随着银行业信息化及科技化进程的推进，银行系统对相关产品功能需求和技术参数提升等方面的要求不断提高；且不同银行系统由于管理制度、操作习惯等差异对于产品的具体需求往往存在一定差异，这在一定程度上增加了新产品开发难度。银行智慧银行整体解决方案及相关应用产品涉及多学科、多领域的技术应用。如果公司未来不能准确地把握行业技术的发展趋势或前瞻性地预测客户需求，在产品开发方向的决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于产品开发和升级，将可能使公司丧失技术优势和市场地位。

应对措施：公司将努力不断更新技术水平、及时把握市场动态、准确了解用户需求，从而及时推出新的产品、服务，以提升自身的市场竞争力。

### 2、专业技术人员流失的风险

公司的技术研发和产品创新工作依赖公司的专业技术人员，专业技术人员流失可能会对公司的经营和发展带来重大影响。公司自成立以来，始终重视人才的培养，拥有一支技术过硬、人员稳定的技术团队。报告期内公司专业技术人员队伍稳定，未出现技术人员重大流失的情形。但随着市场竞争的加剧，不排除专业技术人员流失的可能，从而对公司的未来发展产生不利的影响。

应对措施：公司采取了多种措施，如制定适当的员工薪酬体系及职业晋升通道体系等以保持技术人员团队的稳定性。

### 3、政策法规的合规风险

近年来，随着互联网金融信息服务行业的迅猛发展，相关监管机构出台了一系列政策、法律法规文件，通过完善市场准入制度、加强法律法规建设、完善监管体制机制和信息安全保障机制等措施来规范行业发展。这可能造成行业内的创新开发业务在短期内可能面临一定的不确定性。

应对措施：公司将实时关注政策法规的最新动态，积极规范内外部运作，严格按照相关法律法规和政策的规定开展公司业务。在业务开展过程中加强与监管部门的沟通，进一步强化合规性的审核。

### 4、未能成功战略转型的风险

公司在持续深耕智慧银行及智能自助设备领域的同时，也以上海钱育作为切入点，收购北京东高，深入证券信息服务，借助于本次向特定对象发行股票加大对金融衍生品行业的投入，加快产业战略转型升级，深度布局证券信息服务，紧抓行业高速发展的良好契机，不断开拓新的应用领域，形成公司新的利润增长点。

应对措施：公司将密切关注相关行业的市场状况、技术水平及发展趋势等情况，积极整合公司资源，不断进行技术研发和创新，更高层次的满足市场需求，以增强公司的盈利水平。

### 5、股权转让未完成款付款条件未成就的风险

公司于 2021 年 12 月与东高（北京）科技有限公司签署《关于北京东方高圣投资顾问有限公司之股权转让协议》，收购协议约定，在《经营证券期货业务许可证》变更后 90 天内，公司向交易对方支付第二期股权转让款 9,196.32 万元。截至本报告披露日，《经营证券期货业务许可证》尚未变更完成，第二期股权转让款付款条件未成就。

应对措施：公司及子公司北京东高将加大与相关部门的沟通，配合提供变更所需材料，积极推动变更事宜。

### 6、募集资金投资项目实施风险

向特定对象发行股票募投项目按照计划推进中，虽然公司已对募集资金投资项目相关政策、技术可行性、市场前景等进行了充分的分析及论证，但在项目实施过程中，公司可能受到宏观经济环境、产业政策、市场环境、新冠疫情等一些不可预见因素的影响，从而影响项目预期效益的实现。

应对措施：公司将加强对募集资金存放及使用的管理和监督工作，同时，公司将持续关注并积极跟进募集资金项目进展情况，掌握行业发展趋势、关注产业政策、市场变化等情况，根据实际情况及时对募集资金投资项目进行必要的调整，以保障公司全体股东的利益。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 04 月 01 日	线上	其他	机构	杭州悦易资产-沈琪；卡替生物-余逸清；凯石基金-丁振；北京泰德圣投资-俞慧文；香港台湾富邦银行-Jason；广东博智兴宇投资-周莹；B&C Capital Bill. j. stone；上海龙龟投资-顾超；嘉合基金-李国林；杭州正方投资-夏丹；华泰资管-罗敬云；浙江兴健投资-柳韩民；西部资管-符云川；杭州明悦资产-王菊明；大朴资管-刘聪；上海递归资产-于良涛；安信基金-朱思；浙江耀康投资-杨志明；华西资管-郭经增；杭州正班资产-易诗杨；国元证券研究所-凌晨；新航线财经-陈虹；日本野村证券资管中国分公司-刘体劲；杭州悦易资产-顾毅华；深圳花开基金-谢勃；巨星科技-王莉莉；深圳昌宏盛瑞投资-战绘宇；香港财经学院-徐海燕；西部利得基金-李玉婷；杭州纽航投资-章伟	公司在数字人民币方面的布局及优势、三费的支出情况、期权交易系统定价模式、北京东高的客户量、鳌金数字目前的发展情况等。	www.cninfo.com.cn
2022 年 05 月 13 日	全景网 <a href="https://rs.p5w.net/">https://rs.p5w.net/</a>	其他	其他	通过全景网“投资者关系互动平台”参与古鳌科技 2021 年度网上业绩说明会的投资者	公司 2021 年度报告及投资者关注的其他问题	www.cninfo.com.cn

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	30.58%	2022 年 02 月 07 日	2022 年 02 月 08 日	www.cninfo.com.cn
2021 年度	年度股东大会	38.05%	2022 年 05 月 23 日	2022 年 05 月 23 日	www.cninfo.com.cn

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陆春琦	监事	离任	2022 年 04 月 28 日	个人原因
贾超凡	监事	被选举	2022 年 04 月 29 日	
戴勇斌	董事会秘书	聘任	2022 年 06 月 23 日	

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

##### 2019 年限制性股票激励计划

1、2022 年 4 月 29 日，公司第四届董事会第二十五次会议审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划第三个限售期解除限售条件未达成暨回购注销限制性股票的议案》，公司拟对 2019 年限制性股票激励计划中 46 名激励对象已获授但尚未解锁的 2,081,700 股限制性股票进行回购注销，公司独立董事对此发表了独立意见。具体内容详见 2022 年 4 月 30 日公司披露于巨潮资讯网的《关于 2019 年限制性股票激励计划第三个限售期解除限售条件未达成暨回购注销限制性股票的公告》（公告编号：2022-045）。

2、2022 年 6 月 17 日，公司第四届董事会第二十六次会议审议通过《关于调整公司 2019 年限制性股票激励计划回购价格的议案》，调整后，公司 2019 年限制性股票激励计划回购价格由 2.55 元/股调整为 2.54 元/股。具体内容详见 2022 年 6 月 17 日公司披露于巨潮资讯网的《关于调整公司 2019 年限制性股票激励计划回购价格的公告》（公告编号：2022-070）

## 2022 年限制性股票激励计划

1、2022 年 1 月 19 日，公司第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》，公司独立董事依法对此发表了同意的独立意见。同时，公司第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。具体内容详见 2022 年 1 月 20 日公司披露于巨潮资讯网的《2022 年限制性股票激励计划（草案）》等相关公告。

2、2022 年 1 月 20 日，公司分别在创业板信息披露网站巨潮资讯网和公司公示栏公告了《上海古鳌电子科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单》。在公示期内，公司监事会未接到针对本次激励对象提出的异议。2022 年 1 月 29 日，公司监事会发表了《监事会关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单的审核意见及公示情况说明》（公告编号：2022-011）。

3、2022 年 2 月 7 日，公司召开了 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，并披露了《关于公司 2022 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

4、2022 年 2 月 7 日，公司第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十五次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2022 年 2 月 7 日作为激励计划的首次授予日，以 19.31 元/股的授予价格向符合条件的 100 名激励对象授予 1,450 万股第二类限制性股票。具体内容详见 2022 年 2 月 8 日公司披露于巨潮资讯网的《关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》（公告编号：2022-014）等相关公告。

5、2022 年 6 月 17 日，公司第四届董事会第二十六次会议审议通过《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，调整后，公司 2022 年限制性股票激励计划授予价格由 19.31 元/股调整为 19.30 元/股。具体内容详见 2022 年 6 月 17 日公司披露于巨潮资讯网的《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划回购价格的公告》（公告编号：2022-071）等相关公告。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律、法规，报告期内未发生重大环保事故，亦不存在因违法违规而受到重大行政处罚的情形。

### 二、社会责任情况

公司一直以“古往今来，鳌里夺尊”的企业价值观，创造客户价值，提升员工生活品质，的企业使命，始终以建立现代企业制度，打造公开、透明、规范的上市公司为目标，积极探索，不断完善公司治理，致力于与投资者建立长期信任与共赢关系，注重保护投资者、尤其是中小投资者的合法权益。公司在追求财富创造的同时，积极回馈社会，支持社会公益事业。

#### （1）股东利益保护

报告期内公司严格遵守各项法律法规，持续完善治理结构，不断健全内控制度，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障股东特别是中小股东的合法权益。报告期内，公司股东大会的召集、召开与表决程序符合法律、法规及《公司章程》等的规定，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。在利润分配方面，公司根据现实情况与长远发展要求，充分考虑广大股东的利益诉求，制定利润分配方案。

#### （2）职工及权益保护

公司严格遵守《劳动法》等法律法规要求，依法与员工签订《劳动合同》，并按照国家 and 地方法律法规为员工办理了医疗、养老、失业、工伤、生育等社会保险，并为员工缴纳住房公积金，认真执行员工法定假期、婚假、丧假、产假、工伤假等制度，为员工提供健康、有保障的工作环境。公司注重人才培养，不断完善职业培训制度，积极开展培训，提升员工素质，为员工发展提供更多机会，实现员工与企业的共同成长。

#### （3）供应商和客户的权益保护

公司将诚实守信作为企业发展之基，与供应商和客户建立合作共赢的战略合作伙伴关系，与之保持长期良好的合作关系，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益。

#### （4）投资者权益保护



公司重视投资者关系管理工作，贯彻真实、准确、完整、及时、公平的原则，认真履行信息披露义务，塑造公司在资本市场的良好形象。公司通过投资者热线电话、投资者互动易交流平台等多种渠道，积极与投资者交流互动，提高了投资者对公司的认知度。

今后我们将继续在社会责任的各方面努力，在追求经济效益的同时，最大化的履行社会责任，促进公司进步与社会、环境的协调发展，实现企业经济价值与社会价值之间的良性互动，创造共享价值，推动企业与社会的可持续发展。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
原告北京东方高圣投资顾问有限公司诉天津东方高圣股权投资管理有限公司、刘小磊、世欣荣和投资管理股份有限公司、北京七色石投资有限公司辛宪刚、花正金、王芳、霍五奎、陈明键公司变更股权登记纠纷一案,原告向法院提出诉讼请求:1、请求判令被告将原告持有的被告12.5%的股权变更到第三人刘小磊名下(包括工商变更登记和股东名册变更登记);2、本案诉讼费用由被告承担。北京东高一审败诉,故提起上诉。	0	否	二审结案	天津市第三中级人民法院出具《民事判决书》(2022)津03民终3783号,维持一审判决,即驳回原告北京东方高圣投资顾问有限公司的全部诉讼请求。	无需执行	-	-
原告北京东方高圣投资顾问有限公司诉上海东方高圣投资顾问有限公司、王晓峰、祥源控股集团有限责任公司、沈隆公司变更股权登记纠纷一案,原告向法院提出诉讼请求:判令被告将原告持有的57.14%的股权变更登记到第三人王晓峰名下(包括工商变更登记和股东名册变更登记)。北京东高一审胜诉,祥源控股集团有限责任公司要求撤销一审判决,故提起上诉。	0	否	二审结案	上海市第一中级人民法院出具《民事判决书》(2021)沪01民终14945号,维持一审判决	执行完毕	-	-
祥源控股集团有限责任公司诉东高(北京)科技有限公司、陈明键合同纠纷。祥源公司要求判令陈明键以640万元的价格回购原告所持有的第三人上海东方高圣投资顾问有限公司(以下简称上海东方高圣)的全部股权;要求东高公司为陈明键的回购义务承担补充赔偿责任。	640	否	一审尚未开庭	暂无法准确评估	未进入执行阶段	-	-
原告浙江核新同花顺网络信息股份有限公司称其是第15919382号“同花顺”注册商标、第17327762号“同花顺”注册商标、第3804871号“同花顺”注册商标、第9438543号图形商标的专用权人,其在360浏览器中输入关键词“同花顺”,搜索界面显示的第二项搜索结果即为被告东高(北京)科技有限公司经营的同花版软件的网站链接,该推广下方标有“广告”字样,推广链接标题中含有“同花版”,与原告的“同花顺”商标构成近似,且推广链接下使用了原告第9438543号图形注册商标。被告未经原告许可,在360浏览器中使用“同花顺”关键词以及原告注册的图形商标,向公众推广并提供同花版炒股软件与服务,侵害原告了原告注册商标专用权,并构成《中华人民共和国反不正当竞争法》规定的不正当竞争行为。原告起诉要求被告立即停止侵害原告商标专用权的行为,立即停止在360搜索引擎使用“同花顺”作为关键词搜索的不正当竞争行为,在其网站及软件上刊登声明,消除侵权影,向原告支付经济损失及原告为本案维权支出的合理费用共计499万元。	499	否	一审尚未开庭	暂无法准确评估	未进入执行阶段	-	-

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

截至本报告期末，陈崇军先生已经到期未解质押的质押股份数量为 4,390 万股，占其所持公司股份比例为 33.74%，占公司总股本比例为 12.62%，对应融资余额为 30,000 万元；未来半年内到期的质押股份累计数量为 5,107 万股，占其所持公司股份比例为 39.25%，占公司总股本比例为 14.68%，对应融资余额为 26,000 万元；未来一年内到期的质押股份累计数量为 7,107 万股，占其所持公司股份比例为 54.62%，占公司总股本比例为 20.43%，对应融资余额为 42,600 万元。

经与陈崇军先生确认，陈崇军先生还持有部分其他公司股权，可以通过处置股权来进行还款：

陈崇军持有浙江龙兴彩虹置业有限公司 65%的股权，该公司拥有 8 万平左右自有房产，目前在对外出租。根据测算，该部分房产价值约 4 亿元。该部分房产在银行进行抵押，贷款余额约 1 亿元，扣除贷款后房产价值约 3 亿元，陈崇军对应持有房产价值约 1.95 亿元。

陈崇军持有内蒙古电子口岸股份有限公司 47.0589%的股权比例，截止 2021 年 12 月 31 日，该公司净资产为 6,800 万元。按净资产测算，陈崇军持有的该公司股权价值约 3,200 万元。

此外，陈崇军所拥有的房产价值净额约 2,000 万元。

陈崇军先生处置相关资产可获得约 24,700 万元，且无法在短时间内变现，不足以偿还质押融资总额 72,600 万元，偿付能力不足，存在偿债风险。

目前，陈崇军先生正在积极筹措资金妥善处理相关债务和质押风险，包括但不限于筹措外部借款、合法合规减持其持有的部分公司股份等方式用于解决债务问题。如陈崇军先生确定具体减持计划，将按照有关法律、法规和监管规则履行信息披露义务。公司将持续关注该事项的进展情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
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	向关联人采购产品	委托开发软件	市场定价	参照市场价格双方共同约定	40	95.72%	680	是	转账结算	146.6	2022 年 04 月 30 日	www.cninfo.com.cn (公告编号: 2022-047)
智顾时代（北京）科技	本公司控股子公司员工	接受关联人提供的技术	技术服务	市场定价	参照市场价格双方共同	281.96	8.76%	2,000	是	转账结算	266	2022 年 06 月 17 日	www.cninfo.com.cn (公告编号: 2022-073)

有限公司	控制的公司	服务			约定								
上海译会信息科技有限公司	实际控制人控制的其他公司	向关联人销售产品	销售智能业务终端产品	市场定价	参照市场价格双方共同约定	0.03	1.48%	400	是	转账结算	0.03	2022年04月30日	www.cninfo.com.cn (公告编号: 2022-047)
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	向关联人出租	房屋出租	市场定价	参照市场价格双方共同约定	65	71.44%	65	是	转账结算	59.63	2022年04月30日	www.cninfo.com.cn (公告编号: 2022-047)
合计				--	--	386.99	--	3,145	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				本报告期内,公司与上述关联方实际发生的与日常经营相关的关联交易均遵循公平、公正的原则,不存在损害公司及股东利益的情形。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及子公司涉及的租赁主要包括办公楼租用、员工宿舍租用，其整体金额对利润的影响较小。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有)	合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
东高 (北京) 科技有限公司	广州佳裕投资有限公司	办公楼: 广州市番禺区钟村街汉溪村 (汉溪商业中心) 汉溪大道东 182 号 601-603/701-708/801-809/901-909/1001-1009/1101-1109 单元	2022 年 06 月 17 日			不适用		市场价	10,538	否	不适用	合同正常执行中	2022 年 06 月 17 日	www.cninfo.com.cn

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2021 年 12 月 7 日, 公司与谷穗 (湖州) 股权投资合伙企业 (有限合伙) 签署《关于上海致宇信息技术有限公司之股权转让协议》, 公司将持有的上海致宇信息技术有限公司 20.41% 的股权转让给谷穗 (湖州) 股权投资合伙企业 (有限合伙), 经上海浦江会计师事务所 (普通合伙) 审计, 交易双方协商一致, 同意转让价款为人民币 5,500 万元。该事项经公司第四届董事会第十九次会议和公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过。

交易对方已于公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过该股权转让事项后的二日内按照股权转让协议的规定支付了 51% 的股权转让款, 上海致宇的工商变更于 2021 年 12 月 28 日完成, 根据交易双方签订的股权转让协议约定, 交易对方应于变更登记并领取营业执照之日起的十个工作日内支付剩余 49% 的股权转让款, 截至本报告披露日, 暂未收到交易对方剩余股权转让款。经双方沟通协商, 同意交易对方于 2022 年 9 月 30 日前完成剩余款项的支付。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	68,071,690.00	22.39%	43,787,639.00			298,651.00	44,086,290.00	112,157,980.00	67.76%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	68,071,690.00	22.39%	43,787,639.00			298,651.00	44,086,290.00	112,157,980.00	32.24%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	68,071,690.00	22.39%	43,787,639.00			298,651.00	44,086,290.00	112,157,980.00	32.24%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	235,975,310.00	77.61%				-298,651.00	-298,651.00	235,676,659.00	67.76%
1、人民币普通股	235,975,310.00	77.61%				-298,651.00	-298,651.00	235,676,659.00	67.76%
2、境内上市的外资									



股									
3、境 外上市 的外资 股									
4、其 他									
三、股 份总数	304,047,000.00	100.00%	43,787,639.00			0	43,787,639.00	347,834,639.00	100.00%

#### 股份变动的的原因

适用 不适用

2021年3月5日，公司收到中国证监会出具的《关于同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），并于2022年3月9日完成新增股份43,787,639股的上市。详情查看公司于2022年3月5日披露的《上海古鳌电子科技股份有限公司向特定对象发行股票新增股份变动报告暨上市公告书》。

#### 股份变动的批准情况

适用 不适用

##### 1、公司内部决策程序

2020年10月23日，公司召开第四届董事会第九次会议，审议通过《关于公司符合向特定对象发行股票并在创业板上市条件的议案》等相关议案。公司上述董事会决议已于2020年10月24日公告。

2020年11月9日，公司召开第四次临时股东大会，审议通过《关于公司符合向特定对象发行股票并在创业板上市条件的议案》等相关议案。公司上述股东大会决议已于2020年11月10日公告。

2020年12月11日，根据公司股东大会授权，公司召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于调整公司向特定对象发行股票方案的议案》等与本次发行股票相关的议案。

2020年12月21日，根据公司股东大会授权，公司召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于再次调整公司向特定对象发行股票方案的议案》等与本次发行股票相关的议案。

2022年1月19日，公司召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过《关于延长公司向特定对象发行股票并在创业板上市决议有效期的议案》《关于延长股东大会授权董事会办理公司向特定对象发行股票并在创业板上市相关事宜有效期的议案》等相关议案。

2022年2月7日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过《关于延长公司向特定对象发行股票并在创业板上市决议有效期的议案》、《关于延长股东大会授权董事会办理公司向特定对象发行股票并在创业板上市相关事宜有效期的议案》等相关议案。

##### 2、监管部门批复过程

2021年1月13日，公司收到深圳证券交易所《关于上海古鳌电子科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，深圳证券交易所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，认为符合发行条件、上市条件和信息披露要求。该事项已于2021年1月14日披露。

2021年3月5日，公司收到中国证监会出具的《关于同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）。该事项已于2021年3月8日披露。

#### 股份变动的过户情况

适用 不适用

2022年2月24日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司向公司出具了《股份登记申请受理确认书》，其已受理公司本次发行新股登记申请材料，新增股份已于2022年3月9日上市。

## 股份回购的实施进展情况

适用 不适用

2022 年 4 月 22 日，公司召开第四届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。为维护公司价值及股东权益，公司拟以自有资金通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式以不超过 20.00 元/股（含本数）回购公司股份。本次拟用于回购的资金总额为不低于人民币 5,000 万元且不超过人民币 10,000 万元（均含本数），具体回购数量以回购期满实际回购数量为准。本次回购后的股份将在披露回购结果暨股份变动公告十二个月后采用集中竞价交易方式出售，并在披露回购结果暨股份变动公告后三年内实施完成，若公司未能在上述期限内完成出售，未实施出售部分股份将履行相关程序予以注销。本次回购期限自董事会审议通过本次回购方案之日起不超过三个月。具体内容详见 2022 年 4 月 22 日公司披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于回购公司股份方案的公告》（公告编号：2022-032）。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 1,090,000 股，占公司总股本的 0.31%，最高成交价为 8.71 元/股，最低成交价为 8.45 元/股，成交总金额为 9,344,951.00 元（不含交易费用）。具体内容详见 2022 年 7 月 4 日公司披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于回购股份的进展公告》（公告编号：2022-078）。

截至 2022 年 7 月 12 日，公司本次回购股份方案已实施完毕，实际实施回购的时间区间为 2022 年 5 月 20 日至 2022 年 7 月 12 日。公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 5,690,100 股，占公司总股本的 1.64%，最高成交价为 9.62 元/股，最低成交价为 8.45 元/股，成交总金额为 51,335,250.16 元（含交易费用）。具体内容详见 2022 年 7 月 4 日公司披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于回购公司股份结果暨股份变动的公告》（公告编号：2022-082）。

公司实际回购资金总额已超过回购方案中的回购资金总额下限，且不超过回购资金总额上限。本次回购股份方案已实施完毕，实际回购情况与经董事会审议的回购方案不存在差异，并符合《上市公司股份回购规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 9 号——回购股份》及其他相关法规的要求。

## 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响。

适用 不适用

报告期内，公司实施 2021 年度权益分派，相关变动摊薄每股净资产，同时摊薄基本每股收益和稀释每股收益。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陈崇军	64,744,312	0	43,787,639	108,531,951	高管锁定股 64,744,312 股；认购的公司 2020 年非公开发行股份 43,787,639 股自上市起三年内不可转	高管任期内每年按规定解锁 25%；非公开发行股份 2025 年 3 月 8 日解除限售

					让。	
李瑞明	0	0	298,651	298,651	高管锁定股 298,651 股	高管任期内每年按规定解锁 25%；
姜小丹	891,000	0	0	891,000	高管锁定股 729,000 股；股权激励 限售 162,000 股	高管任期内每年按规定解锁 25%；股权激励限售股自授 予完成登记之日 2019 年 6 月 6 日起 12 个月、24 个月、36 个月分三次解除限售
章祥余	438,210	0	0	438,210	高管锁定股 357,210 股；股权激励 限售 81,000 股	高管任期内每年按规定解锁 25%；股权激励限售股自授 予完成登记之日 2019 年 6 月 6 日起 12 个月、24 个月、36 个月分三次解除限售
侯耀奇	159,468	0	0	159,468	高管锁定股 159,468 股	高管任期内每年按规定解锁 25%；
其他股 权激励 限售股 合计	1,838,700	0	0	1,838,700	股权激励限售股	股权激励限售股自授 予完成登记之日 2019 年 6 月 6 日起 12 个月、24 个月、36 个月分三次解除限售
合计	68,071,690	0	44,086,290	112,157,980	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其 衍生证券 名称	发行日期	发行价格 (或利 率)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止 日期	披露索引	披露日期
股票类								
向特定对 象发行定 向增发	2020 年 10 月 24 日	12.62	43,787,639	2022 年 03 月 09 日	43,787,639		www.cninf o.com.cn	2022 年 03 月 04 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

2021 年 3 月 5 日，公司收到中国证监会出具的《关于同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），并于 2022 年 3 月 9 日完成新增股份 43,787,639 股的上市，发行价格 12.62 元/股。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总 数		18,672	报告期末表决权恢复的优 先股股东总数（如有）（参 见注 8）	0	持有特别 表决权股 份的股东 总数（如 有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东 性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份	持有无限售 条件的股份	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

					数量	数量		
陈崇军	境内自然人	37.41%	130,113,389	43,787,639	108,531,951	21,581,438	质押	114,970,000
							冻结	9,450,000
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	1.47%	5,125,787	5,125,787		5,125,787		
张海斌	境内自然人	1.39%	4,820,050	-5,080,050		4,820,050		
黄俊锋	境内自然人	0.64%	2,238,000	2,238,000		2,238,000		
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO. LLC	境内非国有法人	0.51%	1,764,250	1,764,250		1,764,250		
黄亮	境内自然人	0.46%	1,590,000	0		1,590,000		
卢奕鑫	境内自然人	0.40%	1,399,100	1,399,100		1,399,100		
黄建义	境内自然人	0.37%	1,292,400	1,292,400		1,292,400		
上海世基投资顾问有限公司	境内非国有法人	0.35%	1,217,095	1,217,095		1,217,095		
黄志龙	境内自然人	0.34%	1,200,000	775,400		1,200,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	上述前 10 名股东中不存在回购专户。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
陈崇军	21,581,438.00	人民币普通股	21,581,438.00					
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	5,125,787	人民币普通股	5,125,787					
张海斌	4,820,050	人民币普通股	4,820,050					
黄俊锋	2,238,000	人民币普通股	2,238,000					
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS &	1,764,250	人民币普通股	1,764,250					

CO. LLC			
黄亮	1,590,000	人民币普通股	1,590,000
卢奕鑫	1,399,100	人民币普通股	1,399,100
黄建义	1,292,400	人民币普通股	1,292,400
上海世基投资顾问有限公司	1,217,095	人民币普通股	1,217,095
黄志龙	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
陈崇军	控股股东	1,000	个人其他项目投资	2022 年 02 月 28 日	自筹	是	否
陈崇军	控股股东	3,800	个人其他项目投资	2022 年 03 月 04 日	自筹	否	否
陈崇军	控股股东	6,400	认购非公开发行股份	2022 年 03 月 13 日	自筹	否	否
陈崇军	控股股东	4,000	认购非公开发行股份	2022 年 03 月 25 日	自筹	否	否
陈崇军	控股股东	8,000	认购非公开发行股份	2022 年 05 月 16 日	自筹	否	否
陈崇军	控股股东	1,800	个人其他项目投资	2022 年 05 月 19 日	自筹	否	否
陈崇军	控股股东	2,000	个人其他项目投资	2022 年 06 月 05 日	自筹	否	否
陈崇军	控股股东	3,000	认购非公开发行股份	2022 年 06 月 14 日	自筹	否	否
陈崇军	控股股东	4,000	个人其他项目投资	2022 年 06 月 15 日	自筹	否	否
陈崇军	控股股东	4,000	认购非公开发行股份	2022 年 07 月 26 日	自筹	否	否
陈崇军	控股股东	4,000	认购非公开发行股份	2022 年 08 月 13 日	自筹	否	否
陈崇军	控股股东	4,000	陈崇军作为法定代表人且实际控制的企业上海译会信息科技有限公司借款，陈崇军质押股份为其担保	2022 年 08 月 12 日	自筹	是	否
陈崇军	控股股东	5,000	认购非公开发行股份	2022 年 09 月 09 日	自筹	否	否

陈崇军	控股股东	3,000	认购非公开发行股份	2022年09月13日	自筹	否	否
陈崇军	控股股东	3,000	陈崇军作为法定代表人且实际控制的企业上海译会信息科技有限公司借款,陈崇军质押股份为其担保	2022年09月16日	自筹	是	否
陈崇军	控股股东	1,000	认购非公开发行股份	2022年09月22日	自筹	否	否
陈崇军	控股股东	12,000	认购非公开发行股份	2025年06月20日	自筹	否	否
陈崇军	控股股东	4,600	认购非公开发行股份	2025年06月20日	自筹	否	否

## 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	期初被授予的限制性股票数量(股)	本期被授予的限制性股票数量(股)	期末被授予的限制性股票数量(股)
陈崇军	董事长	现任	86,325,750	43,787,639	0	130,113,389	0	0	0
姜小丹	董事、副总经理、财务负责人	现任	1,188,000	0	0	1,188,000	0	0	0
章祥余	董事、副总经理	现任	584,280	0	0	584,280	0	0	0
侯耀奇	董事、技术中心主任	现任	212,625	0	0	212,625	0	0	0
姚宝敬	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈振婷	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王世兵	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
贾超凡	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
李正祥	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张星	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李瑞明	总经理	现任	0	398,200	0	398,200	0	0	0
戴勇斌	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
陆春琦	监事会主席	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	88,310,655	44,185,839	0	132,496,494	0	0	0

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：上海古鳌电子科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	728,583,669.62	267,060,897.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,500,000.00	17,200,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	141,424,939.66	112,466,432.88
应收款项融资		
预付款项	77,517,846.97	22,290,634.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	50,477,650.96	35,835,517.41
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	146,274,825.69	150,143,602.99
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	240,973.86	129,850.66
其他流动资产	10,362,598.48	9,919,525.99
流动资产合计	1,156,382,505.24	615,046,461.84
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		111,123.20
长期股权投资	16,953,556.68	13,804,279.73
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	87,302,645.66	92,155,919.98
在建工程	2,525,170.10	2,525,170.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	102,636,424.64	33,703,961.05
无形资产	78,785,254.62	84,440,712.31
开发支出		
商誉	197,016,596.22	197,016,596.22
长期待摊费用	2,480,502.85	1,982,507.50
递延所得税资产	6,843,999.71	6,843,999.71
其他非流动资产	204,300.00	1,768,803.54
非流动资产合计	494,748,450.48	434,353,073.34
资产总计	1,651,130,955.72	1,049,399,535.18
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,916,300.00	4,629,490.00
应付账款	26,864,468.51	47,179,741.47
预收款项		
合同负债	118,873,630.58	106,488,031.34
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	16,986,982.90	15,652,229.18
应交税费	3,559,964.91	3,687,393.01
其他应付款	101,741,525.71	108,792,217.36
其中：应付利息		
应付股利	108,542.26	78,420.16
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	13,721,914.71	9,384,754.98
其他流动负债	8,689,384.30	5,727,072.92
流动负债合计	342,354,171.62	321,540,930.26
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	91,248,275.43	24,223,518.74
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	37,245,214.00	37,142,641.00
递延收益	5,126,647.18	5,647,617.66
递延所得税负债	15,828,803.00	16,898,371.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	149,448,939.61	83,912,149.15
负债合计	491,803,111.23	405,453,079.41
所有者权益：		
股本	347,834,639.00	304,047,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	535,335,326.22	30,554,820.69
减：库存股	14,472,927.00	5,139,050.00
其他综合收益	1,531.96	-846.84
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	254,451,222.17	279,575,398.51
归属于母公司所有者权益合计	1,150,769,231.12	636,656,761.13
少数股东权益	8,558,613.37	7,289,694.64
所有者权益合计	1,159,327,844.49	643,946,455.77
负债和所有者权益总计	1,651,130,955.72	1,049,399,535.18

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

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	693,230,099.32	235,300,675.38
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	143,134,310.44	115,631,462.12

应收款项融资		
预付款项	36,735,890.77	1,025,084.58
其他应收款	38,467,920.43	31,463,090.04
其中：应收利息		
应收股利		
存货	52,721,914.51	37,193,585.67
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	240,973.86	129,850.66
其他流动资产	780,297.85	925,207.50
流动资产合计	965,311,407.18	421,668,955.95
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		111,123.20
长期股权投资	373,164,409.72	366,289,499.92
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	37,345,625.68	39,330,606.73
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,744,811.59	3,555,348.11
无形资产	5,128,540.34	6,020,693.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		58,074.69
递延所得税资产		
其他非流动资产	204,300.00	204,300.00
非流动资产合计	418,587,687.33	415,569,645.76
资产总计	1,383,899,094.51	837,238,601.71
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	31,916,300.00	4,629,490.00
应付账款	76,932,831.58	72,341,258.69
预收款项		
合同负债	4,302,042.25	3,150,153.07
应付职工薪酬	2,324,293.49	3,654,655.47
应交税费	1,172,884.66	1,132,076.30

其他应付款	98,999,754.14	106,364,767.40
其中：应付利息		
应付股利	108,542.26	78,420.16
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,539,060.21	1,379,441.59
其他流动负债	559,265.48	237,797.03
流动负债合计	238,746,431.81	212,889,639.55
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	336,801.30	1,867,201.41
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	37,245,214.00	37,142,641.00
递延收益	2,762,918.99	2,829,540.04
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,344,934.29	41,839,382.45
负债合计	279,091,366.10	254,729,022.00
所有者权益：		
股本	347,834,639.00	304,047,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	535,260,327.66	30,479,822.13
减：库存股	14,472,927.00	5,139,050.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,619,438.77	27,619,438.77
未分配利润	208,566,249.98	225,502,368.81
所有者权益合计	1,104,807,728.41	582,509,579.71
负债和所有者权益总计	1,383,899,094.51	837,238,601.71

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	196,134,246.09	80,997,127.49
其中：营业收入	196,134,246.09	80,997,127.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	216,669,234.36	102,132,534.03
其中：营业成本	45,597,311.90	47,010,055.34

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	964,821.06	910,184.10
销售费用	112,839,959.83	26,502,071.76
管理费用	37,380,248.65	12,054,397.31
研发费用	23,319,204.08	16,253,369.49
财务费用	-3,432,311.15	-597,543.97
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	1,408,276.91	4,036,034.60
投资收益（损失以“-”号填列）	312,476.60	2,269,710.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,171,516.57	-877,890.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,088,362.87	-951,608.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	46,485.15	17,447.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-22,027,629.05	-16,641,712.18
加：营业外收入	6,073.07	945,350.35
减：营业外支出	257,033.50	51,086.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-22,278,589.48	-15,747,448.68
减：所得税费用	-1,083,253.32	-166,203.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-21,195,336.16	-15,581,245.28
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-21,645,829.95	-15,581,245.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	-21,645,829.95	-15,908,910.09

2. 少数股东损益	450,493.79	327,664.81
六、其他综合收益的税后净额	2,504.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,378.80	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	2,378.80	
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	2,378.80	
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	125.20	
七、综合收益总额	-21,192,832.16	-15,581,245.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	-21,643,451.15	-15,908,910.09
归属于少数股东的综合收益总额	450,618.99	327,664.81
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.07	-0.05
(二) 稀释每股收益	-0.07	-0.05

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

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	43,346,506.00	75,082,481.79
减：营业成本	24,818,570.37	46,487,427.34
税金及附加	416,573.18	546,433.74
销售费用	18,179,463.06	25,484,315.95
管理费用	7,689,126.17	6,532,111.03
研发费用	9,708,131.69	13,332,266.85
财务费用	-5,217,040.05	-883,644.62
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	180,635.40	3,681,820.81
投资收益（损失以“－”号填列）	162,366.46	2,269,710.69



其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-1,520,349.67	-838,024.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	16,924.89	-272,048.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	46,983.11	4,823.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-13,361,758.23	-11,570,146.75
加：营业外收入	2,226.89	945,350.35
减：营业外支出	98,241.10	51,086.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-13,457,772.44	-10,675,883.25
减：所得税费用		122,378.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-13,457,772.44	-10,798,261.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-13,457,772.44	-10,798,261.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 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		
六、综合收益总额	-13,457,772.44	-10,798,261.91
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	177,667,921.56	70,928,969.48
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	758,144.44	4,281,943.16
收到其他与经营活动有关的现金	5,962,643.85	6,183,697.77
经营活动现金流入小计	184,388,709.85	81,394,610.41
购买商品、接受劳务支付的现金	85,801,193.50	107,544,223.96
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	94,568,180.36	37,391,984.70
支付的各项税费	6,619,013.35	11,023,490.20
支付其他与经营活动有关的现金	110,263,862.86	30,543,085.11
经营活动现金流出小计	297,252,250.07	186,502,783.97
经营活动产生的现金流量净额	-112,863,540.22	-105,108,173.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	91,373,832.34	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	153,812.96	440,958.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,000.00	307,000.00
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		
投资活动现金流入小计	91,535,645.30	50,747,958.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,548,210.37	3,440,960.46
投资支付的现金	81,850,000.00	211,000,000.00
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	4,899.85	
投资活动现金流出小计	85,403,110.22	214,440,960.46
投资活动产生的现金流量净额	6,132,535.08	-163,693,001.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	555,450,004.18	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,334,570.39	
筹资活动现金流入小计	587,784,574.57	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,847,823.01	5,165,820.78
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	18,631,418.19	206,550.00
筹资活动现金流出小计	22,479,241.20	5,372,370.78
筹资活动产生的现金流量净额	565,305,333.37	14,627,629.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,861,372.77	-513,622.60
五、现金及现金等价物净增加额	460,435,701.00	-254,687,168.50
加：期初现金及现金等价物余额	263,472,484.69	340,444,464.44
六、期末现金及现金等价物余额	723,908,185.69	85,757,295.94

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	32,118,148.57	62,868,318.19
收到的税费返还	49,456.80	4,281,943.16
收到其他与经营活动有关的现金	4,620,015.69	6,235,875.15
经营活动现金流入小计	36,787,621.06	73,386,136.50
购买商品、接受劳务支付的现金	61,109,521.82	102,773,955.39
支付给职工以及为职工支付的现金	19,639,875.89	23,894,931.42
支付的各项税费	1,468,265.06	9,268,052.38
支付其他与经营活动有关的现金	31,088,627.87	26,108,207.07
经营活动现金流出小计	113,306,290.64	162,045,146.26
经营活动产生的现金流量净额	-76,518,669.58	-88,659,009.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,673,832.34	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,702.82	440,958.90
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	10,162,082.19	
投资活动现金流入小计	12,839,617.35	50,467,958.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,249.00	3,428,962.49
投资支付的现金	8,850,000.00	206,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,004,899.85	
投资活动现金流出小计	18,869,148.85	209,428,962.49
投资活动产生的现金流量净额	-6,029,531.50	-158,961,003.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	552,600,004.18	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,334,570.39	

筹资活动现金流入小计	554,934,574.57	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,847,823.01	5,165,820.78
支付其他与筹资活动有关的现金	13,572,074.12	206,550.00
筹资活动现金流出小计	17,419,897.13	5,372,370.78
筹资活动产生的现金流量净额	537,514,677.44	-5,372,370.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,875,876.27	-450,128.86
五、现金及现金等价物净增加额	456,842,352.63	-253,442,512.99
加：期初现金及现金等价物余额	231,712,262.76	326,547,854.60
六、期末现金及现金等价物余额	688,554,615.39	73,105,341.61

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													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	304,047,000.00				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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	304,047,000.00				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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	43,787,639.00				504,780,553.00	9,333,877.00	2,378.80				-25,124,176.34		514,112,469.99	1,268,918.73	515,381,388.72
（一）综合收益总额							2,378.80				-21,645.00		21,643.00	450,618.90	-21,192.00

												,82 9.9 5		,45 1.1 5	9	,83 2.1 6
(二)所有者投入和减少资本	43,787,639.00				505,116,059.89	9,333,877.00								539,569,821.89	818,299.74	540,388,121.63
1. 所有者投入的普通股	43,787,639.00				503,406,490.99	9,333,877.00								537,860,252.99		537,860,252.99
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					1,709,568.90									1,709,568.90		1,709,568.90
4. 其他															818,299.74	818,299.74
(三) 利润分配												- 3,478,346.39		- 3,478,346.39		- 3,478,346.39
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												- 3,478,346.39		- 3,478,346.39		- 3,478,346.39
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					- 335 ,55 4.3 6								- 335 ,55 4.3 6		- 335 ,55 4.3 6
四、本期末余额	347 ,83 4,6 39. 00				535 ,33 5,3 26. 22	14, 472 ,92 7.0 0	1,5 31. 96		27, 619 ,43 8.7 7		254 ,45 1,2 22. 17		1,1 50, 769 ,23 1.1 2	8,5 58, 613 .37	1,1 59, 327 ,84 4.4 9

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	202 ,75 2,0 00. 00				134 ,61 1,4 28. 29	10, 752 ,20 0.0 0	718 .76		27, 619 ,43 8.7 7		268 ,17 9,1 09. 00		622 ,41 0,4 94. 82	9,8 55, 652 .00	632 ,26 6,1 46. 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	202 ,75 2,0 00. 00				134 ,61 1,4 28. 29	10, 752 ,20 0.0 0	718 .76		27, 619 ,43 8.7 7		268 ,17 9,1 09. 00		622 ,41 0,4 94. 82	9,8 55, 652 .00	632 ,26 6,1 46. 82
三、本期增减变动金额	101 ,29				- 99,	- 5,6					- 19,		- 12,	327 ,66	- 12,

(减少以“—”号填列)	5,000.00				490,091.25	13,150.00					962,696.47		544,637.72	4.81	216,972.91
(一) 综合收益总额											-15,908,910.09		-15,908,910.09	327,664.81	-15,581,245.28
(二) 所有者投入和减少资本	-81,000.00				1,885,908.75	-5,613,150.00							7,418,058.75		7,418,058.75
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					2,011,458.75								2,011,458.75		2,011,458.75
4. 其他															
(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	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															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	304,077,000.00				35,121,337.04	5,139,050.00	718.76		27,619,438.77		248,216,412.53		609,865,857.10	10,183,316.81	620,049,173.91

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	304,047,000.00				30,479,822.13	5,139,050.00			27,619,438.77	225,502,368.81		582,509,579.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	304,047,000.00				30,479,822.13	5,139,050.00			27,619,438.77	225,502,368.81		582,509,579.71
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填)	43,787,639.00				504,780,505.53	9,333,877.00				-16,936,118.83		522,298,148.70



列)												
(一) 综合收益总额										-		-
										13,457,772.44		13,457,772.44
(二) 所有者投入和减少资本	43,787,639.00				505,116,059.89	9,333,877.00						539,569,821.89
1. 所有者投入的普通股	43,787,639.00				503,406,490.99	9,333,877.00						537,860,252.99
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					1,709,568.90							1,709,568.90
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
										3,478,346.39		3,478,346.39
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										3,478,346.39		3,478,346.39
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提												

取												
2. 本期使用												
(六) 其他					- 335,5 54.36							- 335,5 54.36
四、本期末余额	347,8 34,63 9.00				535,2 60,32 7.66	14,47 2,927 .00			27,61 9,438 .77	208,5 66,24 9.98		1,104 ,807, 728.4 1

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	101,295,000.00				-99,490,091.25	-5,613,150.00				-14,852,048.29		-7,433,989.54
(一) 综合收益总额										10,798,261.91		10,798,261.91
(二) 所有者投入和减少资本	-81,000.00				1,885,908.75	-5,613,150.00						7,418,058.75
1. 所有者投入的普通股					-125,550.00	5,613,150.00						5,487,600.00
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					2,011,458.75							2,011,458.75

4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
										4,053,786.38		4,053,786.38
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										4,053,786.38		4,053,786.38
3. 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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	304,047,000.00					35,046,338.48	5,139,050.00			27,619,438.77	189,699,328.60	551,273,055.85

### 三、公司基本情况

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 万元,该出资业经立信会计师事务所有限公司验证并出具了信会师报字(2010)第 25499 号验资报告。

经多次股本增资及转让，截止 2016 年 9 月，公司股本为 5500 万。2016 年 10 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2176 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1836 万股，每股面值人民币 1 元，上述资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2016]第 116284 号验资报告。增资后本公司注册资本变更后为人民币 7336 万元。2016 年 10 月本公司在深圳证券交易所上市。

根据公司 2018 年 5 月 17 日召开的 2017 年度股东大会审议通过的《关于 2017 年度利润分配方案的议案》，以公司总股本 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。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，该笔 81,000 股限制性股票回购注销事宜已于 2021 年 7 月 16 日办理完成。完成后，公司总股本变更为 304,047,000 股。

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同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），公司 2020 年度向特定对象发行人民币普通股股票 43,787,639 股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为人民币 12.62 元/股，2022 年 3 月 9 日完成新增股份 43,787,639 股的上市。公司总股本增加至 347,834,639 股。

2022 年 4 月 29 日，公司第四届董事会第二十五次会议审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划第三个限售期解除限售条件未达成暨回购注销限制性股票的议案》，公司拟对 2019 年限制性股票激励计划中 46 名激励对象已获授但尚未解锁的 2,081,700 股限制性股票进行回购注销。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司总股本 347,834,639 股，其中：有限售条件股份数量为 112,157,980 股，占公司总股本的 32.24%；无限售条件股份数量为 235,676,659 股，占公司总股本的 67.76%。

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

2022 年 1-6 月本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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	西班牙巴塞罗那	西班牙巴塞罗那	金融电子机械销售和售后服务	95.00		95.00	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
上海鳌金数字技术有限公司	上海市	上海市	专业技术服务业	57.00		57.00	投资设立

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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。

### 2、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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、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。

## 2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

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。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 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。

## 6、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。

## 7、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。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、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 个月内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。

## 11、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。

## 12、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。

## 13、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。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

## 15、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。

### 16、合同资产

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。

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。

### 17、合同成本

### 18、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。

### 19、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。

### 20、其他债权投资

### 21、长期应收款

本公司对长期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。

## 22、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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5%	1.90%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
办公设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.70%
运输设备	年限平均法	4-8	5%	11.88%-23.75%
房屋装修费	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
模具	年限平均法	5	5%	19.00%

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。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、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。

## 26、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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、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。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

- 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合理地摊销，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。

本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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

### 31、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。

### 32、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。

### 33、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。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的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) 离职后福利的会计处理方法

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) 辞退福利的会计处理方法

不适用

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

##### 1、设定提存计划

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

##### 2. 设定受益计划

本报告期公司无受益计划。

### 35、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。

### 36、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。

### 37、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

进行的市場交易中使用的价格、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。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

#### 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。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 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。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。

#### (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。

## 40、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。

## 41、递延所得税资产/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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 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。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

**(2) 重要会计估计变更**□适用 不适用**45、其他****六、税项****1、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%
企业所得税	应纳税所得	25%、20%、15%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

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	所得税税率
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%
上海鳌金数字技术有限公司	25%

**2、税收优惠****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。



## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,337,792.18	10,421,796.44
银行存款	712,570,393.51	247,386,404.14
其他货币资金	4,675,483.93	9,252,696.73
合计	728,583,669.62	267,060,897.31
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,675,483.93	9,252,696.73

其他说明

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 4,675,483.93 元，其中：

项目	期末余额
银行承兑汇票保证金	3,201,392.08
保函保证金	1,474,091.85
合计	4,675,483.93

## 2、交易性金融资产

单位：元

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	1,500,000.00	17,200,000.00
其中：		
债务工具投资	1,500,000.00	17,200,000.00
其中：		
合计	1,500,000.00	17,200,000.00

## 3、衍生金融资产

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

- (3) 期末公司已质押的应收票据
- (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
- (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据
- (6) 本期实际核销的应收票据情况

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	168,078,242.75	100.00%	26,653,303.09	15.86%	141,424,939.66	137,892,680.65	100.00%	25,426,247.77	18.44%	112,466,432.88
其中：										
组合1：非质保金组合	117,291,337.96	69.78%	22,249,844.75	18.97%	95,041,493.21	83,761,915.10	60.74%	20,115,935.34	24.02%	63,645,979.76
组合2：质保金组合	50,786,904.80	30.22%	4,403,458.30	8.67%	46,383,446.46	54,130,765.55	39.26%	5,310,312.43	9.81%	48,820,453.12
合计	168,078,242.75	100.00%	26,653,303.09	15.86%	141,424,939.66	137,892,680.65	100.00%	25,426,247.77	18.44%	112,466,432.88

按组合计提坏账准备：组合一：非质保金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
非质保金组合	117,291,337.96	22,249,844.75	18.97%
合计	117,291,337.96	22,249,844.75	

确定该组合依据的说明：

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)	88,378,477.62	5,739,701.91	6.49
1-2年(含2年)	14,764,532.71	4,353,130.90	29.48
2-3年(含3年)	4,300,568.08	2,309,252.40	53.70

3 年以上	9,847,759.54	9,847,759.54	100.00
合计	117,291,337.96	22,249,844.75	18.97

按组合计提坏账准备：组合二：质保金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
质保金组合	50,786,904.80	4,403,458.34	8.67%
合计	50,786,904.80	4,403,458.34	

确定该组合依据的说明：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期质保金	45,376,779.78	1,361,303.54	3.00
逾期质保金	5,410,125.02	3,042,154.80	56.23
合计	50,786,904.80	4,403,458.34	8.67

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	89,311,999.77
1 至 2 年	19,235,320.65
2 至 3 年	25,224,435.33
3 年以上	34,306,487.00
3 至 4 年	13,246,676.78
4 至 5 年	10,950,888.02
5 年以上	10,108,922.20
合计	168,078,242.75

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	25,426,247.77	1,287,405.32		60,350.00		26,653,303.09
合计	25,426,247.77	1,287,405.32		60,350.00		26,653,303.09

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	60,350.00

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	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	41,549,613.46	24.72%	2,942,106.60
第二名	19,672,430.00	11.70%	1,180,345.80
第三名	15,037,861.06	8.95%	1,570,718.59
第四名	11,373,370.00	6.77%	858,649.00
第五名	11,199,730.38	6.66%	1,701,336.75
合计	98,833,004.90	58.80%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	76,829,387.62	99.11%	22,127,929.41	99.27%
1至2年	688,459.35	0.89%	162,705.19	0.73%
合计	77,517,846.97		22,290,634.60	

## (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 (%)
供应商一	30,168,640.00	38.92
供应商二	6,686,792.45	8.63
供应商三	6,333,904.80	8.17
供应商四	5,200,000.00	6.71
供应商五	4,944,573.79	6.38
合计	53,333,911.04	68.80

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	50,477,650.96	35,835,517.41
合计	50,477,650.96	35,835,517.41

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

## 2) 重要逾期利息

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股权转让款	26,950,000.00	26,950,000.00
备用金	8,584,365.56	1,934,868.01
押金	8,341,991.77	4,208,054.77
履约保证金	4,860,399.40	1,059,634.40
其他	1,832,270.88	1,539,154.12
生产线测试暂借款	1,595,150.10	
材料款	1,309,156.60	1,292,092.99
投标保证金	1,208,389.19	2,111,324.41
合计	54,681,723.50	39,095,128.70

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	整个存续期预期信用损	

		失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,788,281.65	218,545.43	1,252,784.21	3,259,611.29
2022年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段	-5,040.63	5,040.63		
--转入第三阶段		-59,896.92	59,896.92	
--转回第一阶段	198,437.35	-198,437.35		
本期计提	686,904.45	62,824.13	219,827.67	969,556.25
本期核销	5,495.00		19,600.00	25,095.00
2022年6月30日余额	2,663,087.82	28,075.92	1,512,908.80	4,204,072.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	49,590,455.14
1至2年	2,696,617.26
2至3年	245,666.68
3年以上	2,148,984.42
3至4年	905,606.27
4至5年	289,847.46
5年以上	953,530.69
合计	54,681,723.50

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	3,259,611.29	969,556.25		25,095.00		4,204,072.54
合计	3,259,611.29	969,556.25		25,095.00		4,204,072.54

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	25,095.00

### 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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收股权转让款	26,950,000.00	1 年以内	49.29%	1,347,500.00
第二名	押金及履约保证金	6,825,542.00	1 年以内	12.48%	341,277.10
第三名	履约保证金	2,000,000.00	1 年以内	3.66%	100,000.00
第四名	生产线测试暂借款	1,535,150.10	1 年以内	2.81%	76,757.51
第五名	押金	1,109,822.42	1 年以内	2.03%	55,491.12
合计		38,420,514.52		70.26%	1,921,025.73

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	45,923,954.40	8,377,964.80	37,545,989.60	43,533,906.55	8,167,070.65	35,366,835.90
在产品	14,560,582.83	1,173,459.43	13,387,123.40	12,981,707.07	1,173,459.43	11,808,247.64
库存商品	66,083,085.20	11,665,834.74	54,417,250.46	68,381,692.86	10,932,073.81	57,449,619.05
周转材料	41,981.33		41,981.33	41,981.33		41,981.33
发出商品	8,232,192.52	1,243,531.71	6,988,660.81	10,639,779.29	1,099,823.92	9,539,955.37
自制半成品	32,451,573.44	1,717,795.34	30,733,778.10	31,068,691.70	1,717,795.34	29,350,896.36
委托加工物资	3,160,041.99		3,160,041.99	6,586,067.34		6,586,067.34
合计	170,453,411.71	24,178,586.02	146,274,825.69	173,233,826.14	23,090,223.15	150,143,602.99

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	8,167,070.65	210,894.15				8,377,964.80
在产品	1,173,459.43					1,173,459.43
库存商品	10,932,073.81	733,760.93				11,665,834.74

自制半成品	1,717,795.34				1,717,795.34
发出商品	1,099,823.92	143,707.79			1,243,531.71
合计	23,090,223.15	1,088,362.87			24,178,586.02

计提存货跌价准备的依据：可变现净值低于成本

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	240,973.86	129,850.66
合计	240,973.86	129,850.66

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	8,498,161.16	6,214,473.90
待抵扣的增值税进项税	1,481,115.03	3,124,467.79
预交税费	378,422.44	580,584.30
其他	4,899.85	
合计	10,362,598.48	9,919,525.99

## 14、债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 15、其他债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用



## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额		3,436.80		3,436.80
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		-3,436.80		-3,436.80
2022 年 6 月 30 日余额		0.00		0.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
厦门汇桥科创股权投资合伙企业(有限合伙)	13,804,279.73	6,000,000.00	2,394,601.20	-120,567.50		-335,554.36				16,953,556.68	
小计	13,804,279.73	6,000,000.00	2,394,601.20	-120,567.50		-335,554.36				16,953,556.68	

	3			7.50		4.36				8
合计	13,804,279.73	6,000,000.00	2,394,601.20	-120,567.50		-335,554.36				16,953,556.68

其他说明

2020年7月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。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%；2022年1月，根据合伙协议约定缴纳第三期出资款600.00万元。2022年3月，根据合伙协议约定收回投资款239.46万元，变动后投资成本为1,760.54万元，持股比例11.976%。

## 18、其他权益工具投资

## 19、其他非流动金融资产

## 20、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### （3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	87,302,645.66	92,155,919.98
合计	87,302,645.66	92,155,919.98

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	房屋装修费	模具	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	75,150,885.01	23,985,452.25	10,503,286.57	17,623,212.63	3,505,715.84	41,122,853.84	171,891,406.14
2. 本期增加金额			1,105,398.23	2,113,705.66			3,219,103.89
（1）购置			1,105,398.23	2,113,705.66			3,219,103.89
（							

2) 在建工程转入							
( 3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额			151,552.14				151,552.14
( 1) 处置或报废			151,552.14				151,552.14
4. 期末余额	75,150,885.01	23,985,452.25	11,457,132.66	19,736,918.29	3,505,715.84	41,122,853.84	174,958,957.89
二、累计折旧							
1. 期初余额	26,267,194.94	12,991,825.67	7,465,918.29	14,338,598.57	1,332,171.92	17,339,776.77	79,735,486.16
2. 本期增加金额	1,346,106.56	1,364,280.03	588,179.43	893,604.17	166,521.50	3,706,108.91	8,064,800.60
( 1) 计提	1,346,106.56	1,364,280.03	588,179.43	883,480.73	166,521.50	3,706,108.91	8,054,677.16
企业合并范围增加				10,123.44			10,123.44
3. 本期减少金额			143,974.53				143,974.53
( 1) 处置或报废			143,974.53				143,974.53
4. 期末余额	27,613,301.50	14,356,105.70	7,910,123.19	15,232,202.74	1,498,693.42	21,045,885.68	87,656,312.23
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
( 1) 计提							
3. 本期减少金额							
( 1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							

1. 期末 账面价值	47,537,583 .51	9,629,346. 55	3,547,009. 47	4,504,715. 55	2,007,022. 42	20,076,968 .16	87,302,645 .66
2. 期初 账面价值	48,883,690 .07	10,993,626 .58	3,037,368. 28	3,284,614. 06	2,173,543. 92	23,783,077 .07	92,155,919 .98

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	12,319,918.35
机器设备	55,000.00
合计	12,374,918.35

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,525,170.10	2,525,170.10
合计	2,525,170.10	2,525,170.10

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模具	2,525,170.10		2,525,170.10	2,525,170.10		2,525,170.10
合计	2,525,170.10		2,525,170.10	2,525,170.10		2,525,170.10

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
模具	51,000,000.00	2,525,170.10				2,525,170.19	94.75%	陆续投				其他

								入 及 完 工 中				
合计	51,000,000.00	2,525,170.10				2,525,170.19						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

## (4) 工程物资

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	41,496,180.93	41,496,180.93
1. 期初余额	75,811,028.38	75,811,028.38
2. 本期增加金额	75,811,028.38	75,811,028.38
3. 本期减少金额	484,698.12	484,698.12
4. 期末余额	116,822,511.19	116,822,511.19
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,792,219.88	7,792,219.88
2. 本期增加金额	6,664,074.74	6,664,074.74
(1) 计提	6,664,074.74	6,664,074.74
3. 本期减少金额	270,208.07	270,208.07
(1) 处置	270,208.07	270,208.07
4. 期末余额	14,186,086.55	14,186,086.55
三、减值准备		
1. 期初余额		

2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	102,636,424.64	102,636,424.64
2. 期初账面价值	33,703,961.05	33,703,961.05

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件著作权	软件	专有技术	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	6,590,627.81			95,830.00	74,360,678.22	12,472,352.58	9,041,933.99	102,561,422.60
2. 本期增加金额						4,499.00		4,499.00
(1) 购置						4,499.00		4,499.00
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	6,590,627.81			95,830.00	74,360,678.22	12,476,851.58	9,041,933.99	102,565,921.60
二、累计摊销								
1. 期初余额	1,877,854.83			95,830.00	7,642,544.42	4,200,160.60	4,304,320.44	18,120,710.29
2. 本期增加金额	97,806.43				4,224,663.48	512,398.77	825,088.01	5,659,956.69

1) 计提	( 97,806.43				52,920.00	415,990.71	825,088.01	1,391,805.15
企业合并范围增加					4,171,743.48	96,408.06		4,268,151.54
3. 本期减少金额								
1) 处置	(							
4. 期末余额	1,975,661.26			95,830.00	11,867,207.90	4,712,559.37	5,129,408.45	23,780,666.98
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
1) 计提	(							
3. 本期减少金额								
1) 处置	(							
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	4,614,966.55			0.00	62,493,470.32	7,764,292.21	3,912,525.54	78,785,254.62
2. 期初账面价值	4,712,772.98			0.00	66,718,133.80	8,272,191.98	4,737,613.55	84,440,712.31

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 8.82%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

## 27、开发支出

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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		处置		期末余额
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	197,016,596.22					197,016,596.22

## (2) 商誉减值准备

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			
	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
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

商誉减值测试的影响

不适用

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,982,507.50	1,452,749.26	954,753.91		2,480,502.85
合计	1,982,507.50	1,452,749.26	954,753.91		2,480,502.85

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	324,428.59	78,034.31
可抵扣亏损	28,190,349.46	6,765,965.40	28,190,349.46	6,765,965.40
合计	28,514,778.05	6,843,999.71	28,514,778.05	6,843,999.71

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	63,315,211.98	15,828,803.00	67,593,486.96	16,898,371.75
合计	63,315,211.98	15,828,803.00	67,593,486.96	16,898,371.75

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		6,843,999.71		6,843,999.71
递延所得税负债		15,828,803.00		16,898,371.75

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	66,188,013.10	67,831,330.13
可抵扣亏损	19,369,099.93	23,101,966.59
合计	85,557,113.03	90,933,296.72

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年			
2022 年	2,536,815.84	957,073.70	
2023 年			
2024 年			
2025 年			
2026 年	16,832,284.09	22,144,892.89	
合计	19,369,099.93	23,101,966.59	

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产	204,300.00		204,300.00	1,444,003.54		1,444,003.54
装修款				324,800.00		324,800.00
合计	204,300.00		204,300.00	1,768,803.54		1,768,803.54

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
票据贴现	30,000,000.00	
合计	50,000,000.00	20,000,000.00

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元。

## 33、交易性金融负债

## 34、衍生金融负债

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,916,300.00	4,629,490.00
合计	1,916,300.00	4,629,490.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	25,275,395.10	45,400,760.02
应付工程款及质保金	25,000.00	25,000.00
其他款项	1,564,073.41	1,753,981.45
合计	26,864,468.51	47,179,741.47

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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
合计	300,000.00	

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	118,873,630.58	106,488,031.34
合计	118,873,630.58	106,488,031.34

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,340,620.88	90,319,405.44	88,726,250.12	16,933,776.20
二、离职后福利-设定提存计划	311,608.30	5,564,095.95	5,822,497.55	53,206.70
合计	15,652,229.18	95,883,501.39	94,548,747.67	16,986,982.90

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,672,904.64	82,247,709.06	80,336,194.93	14,584,418.77
2、职工福利费		2,276,145.15	2,276,145.15	
3、社会保险费	202,828.20	3,274,535.54	3,442,975.44	34,388.30
其中：医疗保险费	196,179.10	3,030,033.09	3,198,523.09	27,689.10
工伤保险费	4,531.90	126,873.86	130,876.36	529.40
生育保险费	2,117.20	79,483.99	75,431.39	6,169.80
其他		38,144.60	38,144.60	
4、住房公积金	128,949.00	1,996,459.60	2,051,490.97	73,917.63
5、工会经费和职工教育经费	2,334,644.31	524,556.09	619,443.63	2,239,756.77
其他短期薪酬	1,294.73			1,294.73
合计	15,340,620.88	90,319,405.44	88,726,250.12	16,933,776.20

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	302,165.50	5,415,542.94	5,666,114.14	51,594.30
2、失业保险费	9,442.80	148,553.01	156,383.41	1,612.40
合计	311,608.30	5,564,095.95	5,822,497.55	53,206.70

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,609,717.36	2,496,274.35
企业所得税	189,052.42	467,279.84
个人所得税	252,535.12	298,466.53
城市维护建设税	151,226.38	155,401.03
房产税	176,601.74	176,601.74
教育费附加	153,814.76	63,487.94
地方教育费附加	3,945.89	7,772.54
土地使用税	22,109.04	22,109.04
印花税	962.20	
合计	3,559,964.91	3,687,393.01

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	108,542.26	78,420.16
其他应付款	101,632,983.45	108,713,797.20
合计	101,741,525.71	108,792,217.36

##### (1) 应付利息

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	108,542.26	78,420.16
合计	108,542.26	78,420.16

##### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	89,801,618.71	89,801,618.71
股权激励	5,712,130.66	5,139,050.00
其他	5,139,050.00	7,594,249.43
预提费用	500,000.00	357,179.06

押金	280,184.08	5,621,700.00
上市费用	200,000.00	200,000.00
合计	101,632,983.45	108,713,797.20

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 42、持有待售负债

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	13,721,914.71	9,384,754.98
合计	13,721,914.71	9,384,754.98

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	8,689,384.30	5,727,072.92
合计	8,689,384.30	5,727,072.92

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	91,248,275.43	24,223,518.74
合计	91,248,275.43	24,223,518.74

## 48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

## 49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	37,245,214.00	37,142,641.00	质保期售后维修义务
合计	37,245,214.00	37,142,641.00	

## 51、递延收益

单位：元

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	5,647,617.66		520,970.48	5,126,647.18	
合计	5,647,617.66		520,970.48	5,126,647.18	

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	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	259,540.04			66,621.05			192,918.99	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
昆山土地基础设施补贴款	1,159,144.32			16,849.43			1,142,294.89	与资产相关
江苏省（古鳌）智能高速现金处理设备工程技术研究中心项目补贴款	68,267.90			25,000.00			43,267.90	与资产相关
2014 年省级企业创新与成果转化专项资金	1,104,124.97			397,500.00			706,624.97	与资产相关
科技局本级重点产品技术创新项目款	186,540.43			15,000.00			171,540.43	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
合计	5,647,617.66			520,970.48			5,126,647.18	

## 52、其他非流动负债

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	304,047,000.00	43,787,639.00				43,787,639.00	347,834,639.00

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	30,511,616.22	508,812,365.18	5,405,874.19	533,918,107.21
其他资本公积	43,204.47	1,709,568.90	335,554.36	1,417,219.01
合计	30,554,820.69	510,521,934.08	5,741,428.55	535,335,326.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同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），公司 2020 年度向特定对象发行人民币普通股股票 43,787,639 股，每股面值人民

币 1.00 元，发行价格为人民币 12.62 元/股（以下简称“本次发行”）。本次发行募集资金总额为 552,600,004.18 元，扣除各项发行费用（不含增值税）人民币 5,405,874.18 元，实际募集资金净额为人民币 547,194,130.00 元。2022 年 2 月 18 日，中信建投证券股份有限公司将扣除保荐机构保荐承销费后的上述认购资金的剩余款项划转至公司本次发行开立的募集资金专项储存账户中。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）已对募集资金到位情况进行核验，并于 2022 年 2 月 18 日出具天职业字【2022】4033 号《验资报告》。

注 2：2022 年 1 月 19 日，公司第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》。2022 年 2 月 7 日，公司召开了 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了公司 2022 年限制性股票激励计划的相关议案。2022 年 2 月 7 日，公司第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十五次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2022 年 2 月 7 日作为激励计划的首次授予日，以 19.31 元/股的授予价格向符合条件的 100 名激励对象授予 1,450 万股第二类限制性股票。本次确认股份支付的费用计入其他资本公积 1,709,568.90 元。

注 3：联营企业厦门汇桥科创股权投资合伙企业（有限合伙）资本变动导致本公司应享有联营企业净资产份额变动，调减其他资本公积 335,554.36 元。

## 56、库存股

单位：元

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	5,139,050.00	9,333,877.00		14,472,927.00
合计	5,139,050.00	9,333,877.00		14,472,927.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司 2022 年 4 月 22 日第四届董事会第二十四次会议，审议通过的《关于回购公司股份方案的议案》，截至 2022 年 6 月 30 日，公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 1,090,000 股，最高成交价为 8.71 元/股，最低成交价为 8.45 元/股，扣除交易费用后增加库存股 9,333,877.00 元。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-846.84	2,504.00				2,378.80	125.20	1,531.96
外币财务报表折算差额	-846.84	2,504.00				2,378.80	125.20	1,531.96
其他综合收益合计	-846.84	2,504.00				2,378.80	125.20	1,531.96

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：



## 58、专项储备

## 59、盈余公积

单位：元

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
合计	27,619,438.77			27,619,438.77

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	279,575,398.51	268,179,109.00
调整后期初未分配利润	279,575,398.51	268,179,109.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-21,645,829.95	15,450,075.89
应付普通股股利	3,478,346.39	4,053,786.38
期末未分配利润	254,451,222.17	279,575,398.51

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	190,919,786.04	42,788,838.20	76,356,913.20	44,468,646.56
其他业务	5,214,460.05	2,808,473.70	4,640,214.29	2,541,408.78
合计	196,134,246.09	45,597,311.90	80,997,127.49	47,010,055.34

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	制造分部	信息技术分部	合计
商品类型			43,549,795.63	152,584,450.46	196,134,246.09
其中：					
点钞系列			10,532,819.78		10,532,819.78
清分系列			13,282,262.38		13,282,262.38
自助系列			11,977,103.58		11,977,103.58
其他系列产品			2,543,149.84		2,543,149.84
其他收入			5,013,732.33	200,727.72	5,214,460.05
信息技术产品系列				152,584,450.46	152,584,450.46
按经营地区分类			43,549,795.63	152,584,450.46	196,134,246.09
其中：					
国内收入			43,549,795.63	152,584,450.46	196,134,246.09
国外收入					
市场或客户类型			43,549,795.63	152,584,450.46	196,134,246.09
其中：					
电子信息产业-金			38,335,335.58	152,584,450.46	152,584,450.46

融					
其他			5,013,732.33	200,727.72	5,214,460.05
合同类型					
其中:					
按商品转让的时间分类			43,549,795.63	152,584,450.46	196,134,246.09
其中:					
在某一时点确认			43,549,795.63		43,549,795.63
在某一时段内确认				152,584,450.46	152,584,450.46
按合同期限分类					
其中:					
按销售渠道分类					
其中:					
合计			43,549,795.63	152,584,450.46	196,134,246.09

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

## 62、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	236,677.68	301,122.16
教育费附加	275,496.39	226,133.57
房产税	326,063.94	321,624.67
土地使用税	44,582.40	44,582.40
车船使用税	12,100.00	7,620.00
印花税	69,834.30	9,101.30
其他	66.35	
合计	964,821.06	910,184.10

## 63、销售费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,283,412.48	10,649,856.81
合作服务费	30,380,191.60	
广告及宣传费	27,886,496.67	313,811.93
差旅费	2,876,112.82	4,594,961.12
业务招待费	2,522,128.24	3,441,855.09
折旧及摊销	1,959,142.58	1,206,079.17

办公及通讯	1,307,336.73	1,014,740.21
股份支付	415,925.61	713,868.75
售后维修费	102,573.00	3,054,317.17
运输费	57,479.63	610,882.00
其他	49,160.47	180.35
租赁费		901,519.16
合计	112,839,959.83	26,502,071.76

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,520,916.98	5,929,217.42
折旧及摊销费	8,188,561.03	938,978.24
办公及通讯费	3,521,952.57	1,405,679.28
审计及咨询费	2,898,232.20	301,772.44
股份支付	1,566,496.71	885,780.00
物业及水电费	1,371,379.52	
差旅费	1,144,613.69	954,002.35
业务招待费	629,995.58	312,618.35
其他	465,089.22	718,152.88
维修费	73,011.15	105,190.00
租赁费		445,116.05
会务费		57,890.30
合计	37,380,248.65	12,054,397.31

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,729,766.36	11,232,916.51
折旧及摊销	1,375,654.81	1,181,750.14
咨询服务费	998,454.53	1,182,535.82
办公差旅费	899,659.31	272,924.90
技术开发费	893,527.81	
直接材料、动力	564,787.64	1,805,853.12
股份支付	435,210.40	411,810.00
设计费	291,863.12	120,107.41
其他	111,465.49	
检测费	18,814.61	25,583.17
软件专利费		19,888.42
合计	23,319,204.08	16,253,369.49

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,087,055.64	226,700.92
减：利息收入	3,820,907.30	1,393,408.25

汇兑损益	-1,858,868.77	513,088.36
其他	1,160,409.28	56,075.00
合计	-3,432,311.15	-597,543.97

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,284,321.11	4,002,218.03
进项税加计抵减	2,836.44	3,958.89
代扣个人所得税手续费	119,566.70	28,438.27
免征增值税	1,552.66	1,419.41
合计	1,408,276.91	4,036,034.60

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-120,567.50	85,875.07
处置长期股权投资产生的投资收益	279,231.14	
理财收益	153,812.96	2,183,835.62
合计	312,476.60	2,269,710.69

## 69、净敞口套期收益

## 70、公允价值变动收益

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-944,461.25	-309,424.20
应收账款坏账损失	-1,227,055.32	-574,176.64
一年内到期的长期应收款坏账损失		5,710.83
合计	-2,171,516.57	-877,890.01

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,088,362.87	-951,608.28
合计	-1,088,362.87	-951,608.28

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	46,485.15	17,447.36

#### 74、营业外收入

单位：元

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		940,000.00	
罚款收入	1,929.05		1,929.05
无需支付款项		5,350.35	
其他	4,144.02		4,144.02
合计	6,073.07	945,350.35	6,073.07

#### 75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	100,000.00	10,000.00	100,000.00
无法收回的应收类款项	85,445.00		85,445.00
罚款支出	37,529.12		37,529.12
违约赔偿支出	16,100.00		16,100.00
其他	17,959.38	41,086.85	23,454.38
合计	257,033.50	51,086.85	257,033.50

#### 76、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-13,684.57	16,157.37
递延所得税费用	-1,069,568.75	-182,360.77
合计	-1,083,253.32	-166,203.40

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-22,278,589.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00
调整以前期间所得税的影响	-13,684.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	-1,069,568.75
所得税费用	-1,083,253.32

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	169,141.20	940,000.00
利息收入	1,486,336.91	1,134,710.97
收回保证金及押金	1,624,518.00	1,301,508.92
其他	2,682,647.74	2,807,477.88
合计	5,962,643.85	6,183,697.77

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	99,822,134.77	28,026,411.11
投标保证金	1,781,599.09	2,136,524.00
履约保证金	3,309,220.00	380,150.00
押金	5,350,909.00	
合计	110,263,862.86	30,543,085.11

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,899.85	
合计	4,899.85	

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集户资金利息收入	2,334,570.39	
合计	2,334,570.39	

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购库存股	9,333,877.00	206,550.00
租赁	5,107,463.40	
支付上市发行费用（增发）	3,961,911.12	

承兑汇票贴息	228,166.67	
合计	18,631,418.19	206,550.00

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-21,195,336.16	-15,581,245.28
加：资产减值准备	3,259,879.43	-1,829,498.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,064,800.60	7,196,918.20
使用权资产折旧	6,664,074.74	
无形资产摊销	5,659,956.70	3,246,653.10
长期待摊费用摊销	954,753.91	1,114,660.55
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）	-46,485.15	-17,447.36
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-543,646.46	740,323.52
投资损失（收益以“－”号填列）	-312,476.60	-2,269,710.69
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		449,067.63
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,069,568.75	-539,254.13
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,780,414.43	-7,562,992.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-132,021,024.02	-29,070,756.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,413,248.47	-62,996,350.57
其他	2,527,868.64	2,011,458.75
经营活动产生的现金流量净额	-112,863,540.21	-105,108,173.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	723,908,185.69	85,757,295.94
减：现金的期初余额	263,472,484.69	340,444,464.44
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	460,435,701.00	-254,687,168.50

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
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	2,850,000.00
其中：	
上海鳌金数字技术有限公司	2,850,000.00
取得子公司支付的现金净额	2,850,000.00

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	723,908,185.69	263,472,484.69
其中：库存现金	11,337,792.18	10,421,796.44
可随时用于支付的银行存款	712,570,393.51	247,386,404.14
三、期末现金及现金等价物余额	723,908,185.69	263,472,484.69

## 80、所有者权益变动表项目注释

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,675,483.93	银行承兑汇票、保函保证金
合计	4,675,483.93	

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

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			41,454,951.18



其中：美元	5,726,214.78	6.7114	38,430,918.57
欧元	167,733.10	7.0084	1,175,540.66
港币	293,050.00	0.8552	250,613.43
阿根廷比索	20,500.00	0.0537	1,100.85
阿联酋币	5,275.00	1.8274	9,639.54
埃及币	5,620.00	0.3570	2,006.34
澳门元	72,000.00	0.8286	59,659.19
澳元	11,880.00	4.6145	54,820.27
巴基斯坦币	167,700.00	0.0324	5,431.81
巴西币	12,110.00	1.2919	15,644.90
波兰币	5,420.00	1.5016	8,138.51
丹麦克朗	40,000.00	0.9422	37,686.08
迪拜阿联酋迪拉姆	2,640.00	1.8274	4,824.34
菲律宾	47,850.00	0.1217	5,823.35
哥伦比亚比索	1,955,000.00	0.0016	3,128.00
哈萨克斯坦坚戈	1,040,200.00	0.0143	14,885.27
韩元	2,692,000.00	0.0052	13,878.43
加元	19,630.00	5.2058	102,189.85
捷克币	8,500.00	0.2832	2,407.20
肯尼亚币	222,150.00	0.0569	12,635.89
老挝币	13,710,000.00	0.0004	5,484.00
卢比	516,320.00	0.0848	43,783.94
卢布	535,170.00	0.1285	68,779.07
马来西亚币	8,403.00	1.5250	12,814.85
蒙古图格里克	1,097,332.00	0.0021	2,304.40
孟加拉国	87,800.00	0.0832	7,304.96
秘鲁币	7,880.00	1.7724	13,966.51
缅甸元	25,000.00	0.0036	90.00
摩洛哥币	8,450.00	0.6593	5,571.25
墨西哥元	35,390.00	0.3332	11,793.37
南非币	24,520.00	0.4133	10,134.10
尼日利亚币	370,680.00	0.0186	6,894.65
挪威克朗	34,650.00	0.6786	23,512.10
日元	1,387,000.00	0.0491	68,151.63
瑞典克朗	42,900.00	0.6555	28,120.09
瑞士法郎	53,360.00	7.0299	375,115.46
沙特里亚尔	12,235.00	1.7889	21,887.19
台币	158,300.00	0.2250	35,617.50
泰铢	228,950.00	0.1906	43,638.62
坦桑尼亚	1,893,000.00	0.0029	5,489.70
土耳其里拉	3,670.00	0.4037	1,481.58
委内瑞拉币	1,600,000.00	0.0000	43.20
乌干达币	3,507,000.00	0.0018	6,224.93
乌兹别克斯坦币	6,489,000.20	0.0006	4,023.18
新加坡币	45,206.00	4.8170	217,757.30
新西兰元	9,955.00	4.2553	42,361.50
匈牙利福林	341,500.00	0.0178	6,078.70
以色列谢克尔	5,160.00	1.9399	10,009.88
印尼币	13,590,000.00	0.0004	5,436.00
英镑	17,210.00	8.1365	140,029.17
越南盾	35,057,900.00	0.0003	10,517.37
乌克兰币	42,070.00	0.2273	9,562.50
应收账款			
其中：美元			
欧元			

港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

### 83、套期

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

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	520,970.47
与收益相关的政府补助	763,350.64	其他收益	763,350.64
合计	14,359,243.38		1,284,321.11

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、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

#### (2) 合并成本及商誉

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
昆山古鳌电子机械有限公司	昆山市	昆山市	金融电子机械制造	100.00%		投资设立
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%		受让股权
古鳌电子科技（西班牙）有限公司	西班牙巴塞罗那	西班牙巴塞罗那	金融电子机械销售和售后服务	95.00%		投资设立
上海鳌金数字技术有限公司	上海市	上海市	技术服务	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%		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%	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%	受让股权

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海钱育信息科技有限公司	40.00%	1,418,695.76		10,628,678.72
东高（北京）科技有限公司	49.00%	-790,250.86		-2,070,694.51

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海钱育信息科技有限公司	19,523,486.10	1,446,856.28	20,970,342.38	11,215,694.62	883,675.26	12,099,369.88	16,129,135.72	1,872,128.70	18,001,264.42	14,087,092.14	338,004.04	14,425,096.18
东高（北京）科技有限公司	80,416,124.61	117,838,246.30	198,254,370.91	142,238,163.90	90,027,798.87	232,265,962.77	55,335,376.18	45,703,823.28	101,039,199.46	114,211,424.83	22,018,313.29	136,229,738.12

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海钱育信息科技有限公司	10,277,138.41	5,164,501.76	5,164,501.76	1,809,035.93	5,902,622.76	2,436,924.40	2,436,924.40	1,634,244.03
东高（北京）科技有限公司	142,508,039.77	-384,683.29	-384,683.29	-4,228,523.90				

其他说明：

北东东高上期发生额数据说明：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高的 51% 股权。管理层判断合并日为 2021 年 12 月 31 日，同时根据股权转让协议，评估基准日（2021 年 9 月 30 日）至实际交割日（2021 年 12 月 31 日）期间产生的盈利及亏损由原股东承担，故上期发生额中不包含东高公司上期营业收入、净利润及经营现金流量的期间数据。

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业
- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	16,953,556.68	13,804,279.73
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-120,567.50	85,875.07

- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 6、其他

## 十、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) 2022 年 6 月 30 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	728,583,669.62			728,583,669.62
交易性金融资产		1,500,000.00		1,500,000.00
应收账款	141,424,939.66			141,424,939.66
其他应收款	50,477,650.96			50,477,650.96

(2) 2022 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	267,060,897.31			267,060,897.31
交易性金融资产		17,200,000.00		17,200,000.00
应收账款	112,466,432.88			112,466,432.88
其他应收款	35,835,517.41			35,835,517.41

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

(1) 2022 年 6 月 30 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		50,000,000.00	50,000,000.00
应付票据		1,916,300.00	1,916,300.00
应付账款		26,864,468.51	26,864,468.51
其他应付款		101,741,525.71	101,741,525.71
一年内到期的非流动负债		13,721,914.71	13,721,914.71
租赁负债		91,248,275.43	91,248,275.43

(2) 2022 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		20,000,000.00	20,000,000.00
应付票据		4,629,490.00	4,629,490.00
应付账款		47,179,741.47	47,179,741.47
其他应付款		108,792,217.36	108,792,217.36
一年内到期的非流动负债		9,384,754.98	9,384,754.98
租赁负债		24,223,518.74	24,223,518.74

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		
	美元	其他外币	合计
货币资金	38,430,918.57	3,024,032.61	41,454,951.18

（接上表）

项目	上年年末余额		
	美元	其他外币	合计
货币资金	36,004,545.72	3,001,464.82	39,006,010.54
应收账款	387,882.86		387,882.86
合计	36,392,428.58	3,001,464.82	39,393,893.40

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,500,000.00		1,500,000.00
（1）债务工具投资		1,500,000.00		1,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		1,500,000.00		1,500,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的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。

- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
陈崇军				37.41%	37.41%

本企业最终控制方是陈崇军。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
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
智顾时代（北京）科技有限公司	本公司控股子公司员工控制的公司
东方高圣科技有限公司	本公司控股子公司的股东
沈洁	本公司控股子公司股东的实际控制人

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元



关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
武汉优品楚鼎科技有限公司	接受劳务	377,358.42		否	0.00
智顾时代（北京）科技有限公司	接受劳务	2,660,006.63		否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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	出售商品	280.00	3,362.84

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
内蒙古电子口岸股份有限公司	房屋	596,330.28	

## (4) 关联担保情况

## (5) 关联方资金拆借

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,611,014.44	1,266,585.06

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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	265,021.06	2,311,525.39	207,273.05
应收账款	口岸科技（北京）有限公司	196,000.00	31,360.00	196,000.00	23,520.00
应收账款	深圳市优品投资顾问有限公司			95,180.00	4,759.00
预付账款	武汉优品楚鼎科技有限公司	5,200,000.00			
预付账款	深圳优品信息科技有限公司	1,500,000.00			
其他应收款	陈崇华	63,719.20	3,185.96	63,719.20	3,185.96
其他应收款	东方高圣科技有限公司	65,278.00	3,263.90	495,278.00	28,027.80

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	武汉优品楚鼎科技有限公司	377,358.42	
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	陈崇军		5,525,000.00
其他应付款	沈洁	226,265.18	225,265.18

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	18,676,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	第二类限制性股票：首次授予价格为 19.31 元/股，期限为自 2022 年 2 月 7 日起 36 个月

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

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。
可行权权益工具数量的确定依据	等待期的每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,491,707.91
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,709,568.90

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

#### (2) 未来适用法

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、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

单位：元

项目	制造分部	信息技术分部	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	43,349,067.91	152,785,178.18		196,134,246.09
二、分部间交易收入				
三、对联营和合营企业的投资收益	-120,567.50			-120,567.50
四、资产减值损失	-1,088,362.87			-1,088,362.87
五、信用减值损失	-1,792,173.18	-379,343.38		-2,171,516.57
六、折旧费和摊销费	4,884,890.71	6,638,467.71		11,523,358.42
七、利润总额（亏损总额）	-24,878,555.18	2,599,965.70		-22,278,589.48
八、所得税费用	-1,069,568.75	-13,684.57		-1,083,253.32
九、净利润（净亏损）	-23,808,986.43	2,613,650.27		-21,195,336.16
十、资产总额	1,431,206,016.83	219,924,938.89		1,651,130,955.72
十一、负债总额	247,421,384.78	244,381,726.45		491,803,111.23
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	833,936.05	875,632.85		1,709,568.90
2. 对联营和合营企业的长期股权投资增加额	-335,554.36			-335,554.36
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额				

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	169,675,701.55	100.00%	26,541,391.11	15.64%	143,134,310.44	141,040,586.54	100.00%	25,409,124.42	18.02%	115,631,462.12

其中：										
组合 1：非质保金组合	115,428,602.20	68.03%	22,137,932.77	19.18%	93,290,669.43	83,449,626.43	59.17%	20,098,811.99	24.08%	63,350,814.44
组合 2：质保金组合	50,786,904.80	29.93%	4,403,458.34	8.67%	943,263.74	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	2.04%			3,460,194.56	3,460,194.56	2.45%			3,460,194.56
合计	169,675,701.55	100.00%	26,541,391.11	15.64%	143,134,310.44	141,040,586.54	100.00%	25,409,124.42	18.02%	115,631,462.12

按组合计提坏账准备：组合 1：非质保金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：非质保金组合	115,428,602.20	22,137,932.77	19.18%
合计	115,428,602.20	22,137,932.77	

确定该组合依据的说明：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	86,518,205.86	5,628,085.61	6.51
1 至 2 年	14,762,068.71	4,352,835.22	29.49
2 至 3 年	4,300,568.08	2,309,252.40	53.70
3 年以上	9,847,759.54	9,847,759.54	100.00
合计	115,428,602.20	22,137,932.77	19.18

按组合计提坏账准备：组合 2：质保金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2：质保金组合	50,786,904.80	4,403,458.34	8.67%
合计	50,786,904.80	4,403,458.34	

确定该组合依据的说明：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期质保金	45,376,779.78	1,361,303.54	3.00
逾期质保金	5,410,125.02	3,042,154.80	56.23
合计	50,786,904.80	4,403,458.34	0.87

按组合计提坏账准备：组合 3：合并关联方组合

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 3: 合并关联方组合	3,460,194.56		
合计	3,460,194.56		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位:元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	90,911,922.57
1 至 2 年	19,232,856.65
2 至 3 年	25,224,435.33
3 年以上	34,306,487.00
3 至 4 年	13,246,676.78
4 至 5 年	10,950,888.02
5 年以上	10,108,922.20
合计	169,675,701.55

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位:元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	25,409,124.42	1,192,616.69		60,350.00		24,024,082.33
合计	25,409,124.42	1,192,616.69		60,350.00		24,024,082.33

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位:元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	60,350.00

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位:元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	41,549,613.46	24.49%	2,942,106.60
客户二	19,672,430.00	11.59%	1,180,345.80
客户三	15,037,861.06	8.86%	1,570,718.59
客户四	11,373,370.00	6.70%	858,649.00
客户五	11,199,730.38	6.60%	1,701,336.75
合计	98,833,004.90	58.24%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	38,467,920.43	31,463,090.04
合计	38,467,920.43	31,463,090.04

### (1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股权转让款	26,950,000.00	26,950,000.00
备用金	7,978,584.79	1,632,887.85
生产线测试暂借款	1,595,150.10	
履约保证金	1,294,799.40	1,059,634.40
投标保证金	1,193,389.19	2,111,324.41
其他	1,027,492.69	631,928.29
材料款	1,013,984.89	1,289,562.74
押金	357,739.47	342,889.47
合计	41,411,140.53	34,018,227.16



## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,637,301.83	13,861.02	903,974.27	2,555,137.12
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-5,040.63	5,040.63		
--转入第三阶段		-4,653.11	4,653.11	
本期计提	402,094.66	6,735.88	-1,147.56	407,682.98
本期核销			19,600.00	19,600.00
2022 年 6 月 30 日余额	2,034,355.86	20,984.42	887,879.82	2,943,220.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	38,797,158.45
1 至 2 年	738,553.64
2 至 3 年	79,550.00
3 年以上	1,795,878.44
3 至 4 年	877,367.00
4 至 5 年	137,333.47
5 年以上	781,177.97
合计	41,411,140.53

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,555,137.12	407,682.98		19,600.00		2,943,220.10
合计	2,555,137.12	407,682.98		19,600.00		2,943,220.10

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	19,600.00

## 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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收股权转让款	26,950,000.00	1 年以内	65.08%	1,347,500.00
第二名	生产线测试暂借款	1,535,150.10	1 年以内	3.71%	76,757.51
第三名	备用金	661,214.50	1 年以内	1.60%	33,060.73
第四名	备用金	614,731.88	1 年以内	1.48%	30,736.59
第五名	备用金	505,026.98	1 年以内	1.22%	25,251.35
合计		30,266,123.46		73.09%	1,513,306.18

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	356,210,853.04		356,210,853.04	352,485,220.19		352,485,220.19
对联营、合营企业投资	16,953,556.68		16,953,556.68	13,804,279.73		13,804,279.73
合计	373,164,409.72		373,164,409.72	366,289,499.92		366,289,499.92

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
昆山古鳌电子机械有限公司	142,944,761.00					142,944,761.00	
古鳌电子科技(西班牙)有限公司	22,040.48					22,040.48	
上海钱育信息科技有限公司	24,000,000.00				78,181.50	24,078,181.50	
东高(北京)科技有限公司	185,518,418.71				797,451.35	186,315,870.06	
上海鳌金数字技术有限		2,850,000.00				2,850,000.00	

公司							
合计	352,485,220.19	2,850,000.00			875,632.85	356,210,853.04	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
厦门汇桥科创股权投资合伙企业（有限合伙）	13,804,279.73	6,000,000.00	2,394,601.20	-120,567.50		-335,554.36				16,953,556.68	
小计	13,804,279.73	6,000,000.00	2,394,601.20	-120,567.50		-335,554.36				16,953,556.68	
合计	13,804,279.73	6,000,000.00	2,394,601.20	-120,567.50		-335,554.36				16,953,556.68	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,334,535.58	22,010,186.04	70,454,290.44	43,946,043.42
其他业务	5,011,970.42	2,808,384.33	4,628,191.35	2,541,383.92
合计	43,346,506.00	24,818,570.37	75,082,481.79	46,487,427.34

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本期收入	合计
商品类型			43,346,506.00	43,346,506.00
其中：				
点钞系列			10,532,019.78	10,532,019.78
清分系列			13,282,262.38	13,282,262.38
自助系列			11,977,103.58	11,977,103.58
其他系列产品			2,543,149.84	2,543,149.84
其他			5,011,970.42	5,011,970.42
按经营地区分类			43,346,506.00	43,346,506.00

其中：				
国内收入			43,346,506.00	43,346,506.00
国外收入				
市场或客户类型			43,346,506.00	43,346,506.00
其中：				
电子信息-金融产品			38,334,535.58	38,334,535.58
其他			5,011,970.42	5,011,970.42
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类			43,346,506.00	43,346,506.00
其中：				
在某一时点确认			43,346,506.00	43,346,506.00
在某一时段内确认				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			43,346,506.00	43,346,506.00

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-120,567.50	85,875.07
处置长期股权投资产生的投资收益	279,231.14	
理财产品收益	3,702.82	2,183,835.62
合计	162,366.46	2,269,710.69

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	325,716.29	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	589,318.04	
委托他人投资或管理资产的损益	153,812.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-250,960.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,552.66	
减：所得税影响额	151,197.88	
少数股东权益影响额	37,129.06	
合计	631,112.58	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.18%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.25%	-0.07	-0.07

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他