



上海古鳌电子科技股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-111

2023 年 8 月 28 日

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。

公司负责人侯耀奇、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次半年报的董事会会议。

1、公司收购上海昊元古及对新存科技增资入股为公司的跨界投资，项目的产业化的成功与否存在诸多不确定性，即使产业化技术获得成功，鉴于客户接受程度、同行竞争者等外部不可控因素，预计规模化商业运用的时间存在不确定性，运用后能否达到盈利预期也存在不确定性。如若本次投资失败，存在投资资金无法收回的可能。请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

2、公司控股股东、实际控制人陈崇军先生相关被冻结的股份若被法院强制执行，可能引发陈崇军先生的后续被动减持，非其主观意愿的减持行为。法院强制执行引发的后续被动减持存在减持时间、减持数量、减持价格的不确定性，公司将严格遵守相关规定，及时履行信息披露义务。敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

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	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	20
第五节 环境和社会责任	22
第六节 重要事项	23
第七节 股份变动及股东情况	31
第八节 优先股相关情况	36
第九节 债券相关情况	37
第十节 财务报告	38

备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、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 2023 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、古鳌电子	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、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，公司参股子公司
东高科技、东高	指	东高（广东）科技发展有限公司，原名“北京东方高圣投资顾问有限公司”“东高（北京）科技有限公司”，公司控股子公司
北京古鳌	指	北京古鳌新能源科技有限公司，公司控股子公司
右佐贸易	指	上海右佐贸易有限公司，公司控股子公司
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
未来基金	指	泰州未来产业投资基金合伙企业（有限合伙）
上海昊元古	指	上海昊元古信息管理合伙企业（有限合伙）
新存科技	指	新存科技（武汉）有限责任公司
盛多利	指	盛多利资讯科技有限公司
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》
持续督导机构、保荐机构	指	中信建投证券股份有限公司
审计机构、大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

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
变更前的股票简称（如有）	无		
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.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	侯耀奇		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	田青	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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 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 2022 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司法定代表人变更：由陈崇军先生变更为侯耀奇先生。公司于 2023 年 5 月 29 日在巨潮资讯网披露了《关于完成工商变更登记及法定代表人变更的公告》（公告编号：2023-073）。

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）	291,397,114.09	196,134,246.09	48.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-23,835,649.14	-21,645,829.95	-10.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-23,555,967.50	-22,276,942.53	-5.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-29,683,048.92	-112,863,540.22	73.70%
基本每股收益（元/股）	-0.07	-0.07	
稀释每股收益（元/股）	-0.07	-0.07	
加权平均净资产收益率	-2.25%	-2.18%	-0.07%
	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）	1,562,630,368.06	1,587,996,728.80	-1.60%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,049,926,700.06	1,071,579,660.75	-2.02%

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）	149,822.83	
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）	884,583.38	
委托他人投资或管理资产的损益	862,486.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-94,520.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-148,361.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,679,299.82	
减：所得税影响额	106,761.80	
少数股东权益影响额（税后）	147,631.44	
合计	-279,681.64	

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

公司从事的业务主要分为三大板块：

智慧金融系统，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，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，提供智能清分、智能自助、货币反假等服务，客户覆盖各类银行。

金融信息服务领域，东高科技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。上海钱育主要从事金融衍生品软件的研发与销售，主要产品为 QWIN 期权策略交易软件、QWIN 期货期权做市软件等系列产品和服务，为证券公司、期货公司、资管公司等提供期权期货交易整体解决方案，满足不同层次市场的需求。

数字人领域，公司将创新技术应用于金融财经领域，开发出数字人生产及运营平台，利用深度神经网络渲染技术、语音合成与自然语言处理技术，生成与真人形象相同、声音相同的孪生数字人，签署财经大 V，为金融财经媒体提供更快更好的内容生产与个性化的内容服务，开拓新的金融服务场景。公司数字人项目包括数字人内容生产平台与数字人运营平台 2 个部分。

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，解决了行业内印鉴卡保管中难查找，难追溯的困扰。降低并防范了印鉴卡丢失的风险。
	智慧档案柜	推出的智慧档案柜通过物联网技术实现在实物管理方面的智能自助化应用，如定位、存储、交接等全流程帮助银行解决和降低管理抵质押物的实物遗失或被调包的风险，做到抵质押物全生命周期的溯源。
	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。
金融软件信息化系统	钱育做市软件	钱育做市系列软件:包括钱育期权做市软件，钱育期货做市软件，钱育科创板做市软件，钱育 ETF 做市软件，主要服务于证券公司自营、期货公司风险子公司等。 做市软件的主要功能：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。
	钱育场内软件	QWIN 期权策略交易软件:主要服务于证券公司经纪，期货公司经纪、证券公司自营资管、私募等。 软件可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。
	钱育场外软件	QWIN 场外期权管理软件:主要服务于证券公司自营、期货公司风险子等场外部门。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。
	钱育期权交易分析软件	钱育期权交易分析软件:主要服务于证券公司经纪，期货公司经纪、证券公司自营、资管、私募等。软件为客户提供专业的的期权数据统计和分析功能，协助投资者进行资产管理和投资决策。系统提供了丰富、全面的期权指标，进行分析及统计，可提供多个维度的灵活组合，以满足投资者不同的需求。
	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。

	证券投资咨询服务	证券投资咨询服务主要通过互联网、移动终端等传播媒介，进行信息的传递与采集，所以该项金融服务需要掌握多项专业技术，包括网络通讯、软件工程、数据处理、信息构架、信息安全等，信息技术的提高需要相关技术人员的长期积累。另外，数据采集与分析同样需要应用大数据、量化分析、网络拓扑等技术。随着信息技术的发展，客户需求水平的提高、客户规模的扩大以及新型金融产品的推出，行业内企业需要具备越来越强的技术和研发能力。
数字人	数字人内容生产平台	包括数字人模型、TTS 声音库、视频创作和语音识别转换模块。数字人模型通过建模和 AI 技术创造高度逼真的数字人形象，TTS 声音库生成自然流畅的语音，视频创作模块允许用户选择数字人形象、声音、背景等进行视频制作，语音识别转换模块实现用户语音录入转文本和字幕。这些模块结合使得数字人内容生产平台可以更加智能化、高效化地生成与真人相似度极高的视频内容，提高内容生产的效率和质量。
	数字人运营平台	包括 DAM 内容素材库、团队管理协同、任务系统、数据概况看板和客户运营小程序助手等模块。这些模块整合，使数字人制作更加高效和优质，方便团队协作和客户沟通。DAM 内容素材库提供素材库，方便数字人制作人员进行素材选择和管理。团队管理协同提供任务分配、进度跟踪和团队成员沟通等功能，提高工作效率。任务系统提供任务分配和进度跟踪功能。数据概况看板提供数字人创作的各项数据统计和分析。客户运营小程序助手提供客户管理和运营的平台，方便数字人团队成员与客户进行在线沟通、提供服务和支持。

二、核心竞争力分析

（一）主要核心竞争力

1、智慧金融系统

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、产品研发能力及实力雄厚的研发团队，公司开发出了种类丰富、功能强大的产品体系。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。

2、金融信息服务领域

金融信息服务行业的技术主要体现在数据处理和软件开发两方面。

数据处理运用计算机信息技术和金融工程技术来采集、挖掘并集中处理海量的金融数据和资讯，并通过互联网相关数字压缩、传输、展示技术和软件技术，开发出可供使用的信息形式，满足投资者的即时性、深度化的信息需求。各公司的技术开发通常以金融工程技术和互联网技术的融合为基础，以满足客户的需求为目标，以安全、快速、准确的数据传输和发布能力为前提，以海量的数据处理能力为核心。

软件开发的技术水平在用户终端表现为稳定性、安全性、数据完整性、数据访问处理速度、功能工具以及用户体验等方面，而这些终端性能则取决于系统后台的开发语言、技术架构、数据库、算法逻辑、交易服务器、托管机房条件、网络环境等情况。由于相关企业进入行业时间有先后，研发及资源投入不同，因此行业内企业技术水平存在一定的差别。

东高科技成立之初在研发投入上选择了能够以最快速度赶超同行公司的做法，与行业内技术服务能力水平非常有优势的合作方进行合作开发，有这样企业服务支持公司可以尽快赶超同行公司，与此同时公司在金融工程算法方面凸显自己的优势，公司成立产品研发中心，打造了一只专业并且丰富的证券研究经验产品研发队伍。公司研发的众多自主算法在优秀的合作开发伙伴的支持下高效服务于投资者。

核心技术主要包括：

（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。

东高科技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。截至 2022 年底，公司聚集了业内优秀研发人员 70 多名，以及 120 多位优秀的投顾专业人员。

投资咨询行业植根于优秀的投资顾问团队和数据分析挖掘技术，服务品牌知名度的提升需要企业服务意识和能力的常年培养和积累。同时，目标客户群体对于金融服务产品具有较强的思维定式，客户粘性大。品牌知名度与客户粘性具有种相辅相成、互相促进的作用。品牌知名度会吸引大量的客户，而大规模的客户又有利于培养客户对产品的粘性，高的客户粘性又会提升企业的品牌知名度。

目前公司设立懂牛、六合智投品牌为主的产品系列，同时与百度直播、呱呱财经、家庭理财等各类大流量入口进行产品服务合作，提升品牌知名度使标的公司产品在各平台日服务量达到百万级服务客户。

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。

3、数字人产业

古鳌数字人作为一款 AI 数字人产品，其产品核心竞争力主要体现在以下三个方面：准确的定位、全面的产品覆盖面以及高质量的真人复刻效果。

首先，平台准确地定位于为财经大 V 定制数字人，提供高效、低成本的数字人制作方案。相比传统制作方式，数字人无需真人出境制作视频，提高了操作效率，同时降低了制作成本。这种高效、低成本的数字人制作方式使得财经大 V 可以更加轻松地制作高质量的数字人内容，紧追热点话题，提升其影响力和话题度。其次，平台的产品覆盖面广泛，包括短视频、中长视频、直播等多种形式的数字人内容，可以满足用户不同的需求。这种全方位的产品覆盖面，不仅为用户提供了更多的选择，也为数字人内容的传播和推广提供了更多的渠道。最后，平台的真人复刻效果非常好，能够实现高度还原真人形象与声音的数字人效果。这种高度还原的技术，不仅让用户感受到了数字人的真实感和亲和力，也提升了用户对数字人内容的认可度和信任度。

这三方面的结合，使得古鳌财经数字人平台成为了一款非常具有竞争力的 AI 数字人产品，为用户提供了高效、低成本、高质量的数字人制作方案，同时也为数字人内容的传播和推广提供了更多的可能性。古鳌数字人业务将继续秉承技术创新和客户为中心的理念，不断推动数字人技术的发展和應用，提供更全面、实时、定制化的技术解决方案和内容服务，以实现企业的可持续发展和客户的价值最大化。

2023 年 1 月，公司荣获亿欧“2022 世界创新奖 (WIA2022)”“2022 中国元宇宙创新科技企业 Top30”。

(二) 报告期内公司主要知识产权情况

- 1、商标：截至 2023 年 6 月 30 日，公司及下属子公司共拥有 64 项商标。
- 2、软件著作权：截至 2023 年 6 月 30 日，公司及下属子公司共获得 244 项软件著作权。
- 3、专利技术：截至 2023 年 6 月 30 日，公司及下属子公司共拥有 586 项专利技术。其中，163 项发明专利，378 项实用新型专利，45 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	291,397,114.09	196,134,246.09	48.57%	主要受本报告期内公司加大运营，销售增加的影响。
营业成本	57,842,881.23	45,597,311.90	26.86%	
销售费用	197,351,712.39	112,839,959.83	74.90%	主要受本报告期内销售人员增加以及销售合作服务费增长的影响。
管理费用	32,371,997.87	37,380,248.65	-13.40%	
财务费用	-2,845,749.41	-3,432,311.15	17.09%	主要受汇率变动影响。
所得税费用	-281,339.54	-1,083,253.32	74.03%	主要受本报告期内确认递延所得的影响。
研发投入	26,372,279.80	23,319,204.08	13.09%	
经营活动产生的现金流量净额	-29,683,048.92	-112,863,540.22	73.70%	主要受报告期内收入增长，回款增加的影响。
投资活动产生的现金流量净额	790,797.22	6,132,535.08	-87.10%	主要受本报告期内赎回理财产品投资的影响。
筹资活动产生的现金流量净额	-9,827,123.90	565,305,333.37	-101.74%	主要受上年同期定向增发的影响。
现金及现金等价物净增加额	-36,936,033.26	460,435,701.00	-108.02%	主要受上年同期定向增发的影响。

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						
金融信息服务	226,439,937.20	21,080,014.57	90.69%	58.90%	19.08%	3.11%
金融机具设备及服务	50,175,008.35	34,365,900.74	31.51%	19.37%	33.81%	-7.39%
分行业						
电子信息产业-金融	287,350,485.81	57,842,881.23	79.87%	47.50%	26.86%	3.28%
分地区						
国内	288,794,686.37	56,358,390.13	80.48%	47.24%	23.60%	3.73%
分销售模式						
直销	291,397,114.09	57,842,881.23	80.15%	48.57%	26.86%	3.40%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	873,732.71	-3.73%	主要为理财产品投资收益。	是
公允价值变动损益	-1,773,820.37	7.57%	主要为本报告期内因业绩承诺补偿款回收不确定性计提的公允价值变动损失。	否
资产减值	-542,258.08	2.32%	主要为本报告期内存货跌价损失。	是
营业外收入	264.14	0.00%		是
营业外支出	151,174.88	0.65%		是
其他收益	2,004,478.87	-8.56%	主要为本报告期内公司收到的政府补助，及因税收优惠政策等确认的政府补助。	是
信用减值	-2,750,734.95	11.75%	主要为本报告期内应收类往来信用减值损失。	是
资产处置收益	-326,675.25	1.40%	主要为本报告期内长期资产处置损失。	是

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	620,273,177.57	39.69%	657,272,516.20	41.39%	-1.70%	主要受本报告期内经营活动支出增加的影响。
应收账款	117,803,870.96	7.54%	98,237,948.24	6.19%	1.35%	主要受本报告期内销售货款未收回的影响
存货	146,461,979.42	9.37%	133,441,296.84	8.40%	0.97%	
长期股权投资	24,335,279.81	1.56%	26,507,195.14	1.67%	-0.11%	
固定资产	77,999,800.83	4.99%	82,056,606.36	5.17%	-0.18%	
在建工程	12,107,038.69	0.77%	7,375,653.23	0.46%	0.31%	
使用权资产	72,484,029.08	4.64%	80,788,382.77	5.09%	-0.45%	
合同负债	156,071,537.47	9.99%	144,620,531.13	9.11%	0.88%	
租赁负债	60,348,610.68	3.86%	67,841,995.93	4.27%	-0.41%	
无形资产	87,176,192.03	5.58%	84,551,748.80	5.32%	0.26%	
其他应付款	97,283,298.21	6.23%	97,507,303.52	6.14%	0.09%	

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）	83,830,106.06	-1,773,820.37			94,500,000.00	114,500,000.00		62,056,285.69
上述合计	83,830,106.06	-1,773,820.37			94,500,000.00	114,500,000.00		62,056,285.69
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

受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额
银行承兑汇票保证金	1,511,899.49
保函保证金	1,355,333.26
诉讼冻结资金	6,400,000.00
合计	9,267,232.75

注：表中因诉讼事项涉及的冻结资金 640 万元详见本报告“第六节 重要事项”之“八、诉讼事项”。

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
51,000.00	8,850,000.00	-99.42%

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	83,830,106.06	-1,773,820.37	0.00	94,500,000.00	114,500,000.00	862,486.92	0.00	62,056,285.69	用于理财的自有资金；应收业绩补偿款
合计	83,830,106.06	-1,773,820.37	0.00	94,500,000.00	114,500,000.00	862,486.92	0.00	62,056,285.69	--

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	10,464.35
已累计投入募集资金总额	48,917.26
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

经中国证券监督管理委员会证监许可【2021】599号核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中信建投证券股份有限公司于2022年2月18日采取定向增发的方式向特定对象发行人民币普通股43,787,639股，每股发行价格为12.62元。本次发行募集资金共计552,600,004.18元，扣除相关的发行费用5,405,874.18元，实际募集资金547,194,130.00元。截止2022年2月18日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）以“天职业字【2022】4033号《验资报告》”验资报告验证确认。

2023年4月26日，公司召开第四届董事会第三十四次会议、第四届监事会第二十次会议审议通过了《关于终止募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。鉴于当前市场环境及公司非公开发行股票募集资金投资项目的实施进展情况，为提高募集资金使用效率，经审慎研究，同意对“智慧银行综合解决方案与智能设备研发项目”和“金融衍生品增值服务平台项目”进行终止，并将剩余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。本事项已经公司2022年度股东大会审议通过。详见公司于2023年4月28日披露的《关于终止募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号2023-060）。

截至2023年6月30日，公司对募集资金项目累计投入48,917.26万元，期末募集资金余额为3001.89万元（包含银行利息收入扣除手续费净额633.86万元），其中存放于公司开设的募集资金账户活期存款余额为1.89万元，进行现金管理购买且尚未到期赎回的银行理财产品3000万元。

(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	308.16	770.12	17.50%	2024年03月31日	0	0	不适用	是
金融衍生品增值服务平台	否	3,000	3,000	40.91	131.87	4.40%	2024年03月31日	0	0	不适用	是
补充流动资金	否	54,300	47,319.41	10,115.28	48,015.28	101.00%	2024年03月31日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	61,700	54,719.41	10,464.35	48,917.26	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	61,700	54,719.41	10,464.35	48,917.26	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、终止“智慧银行综合解决方案与智能设备研发项目”的具体情况</p> <p>智慧银行综合解决方案与智能设备研发项目原计划投资总额4,400万元，用于智慧银行5G设备及解决方案、生物身份识别设备、重控物品智能管理平台及柜员综合业务处理设备建设，项目实施后，能够为行业内企业提供智慧银行综合解决方案及智能设备技术辐射和信息设备共享服务，搭建相互学习和交流研讨等平台，产生新的业务增长点，项目建设期2年，截至2023年3月31日，该项目累计使用募集资金707.23万元，投资进度16.07%。</p> <p>由于公司金融设备的客户覆盖范围是国内各类银行，包括各大商业银行及股份制银行总行，随着“互联网+金融”的大背景下，移动支付、云计算、社区网络等新一代信息技术的迅猛崛起，传统银行业经营模式和受到严峻挑战，金融设备的市场需求萎缩，导致公司银行类大客户采购量有所下降，同时，中国人民银行发布金融行业标准，根据文件要求，公司对已售各银行网点现金机具产品调试升级，导致报告期公司费用大额增加。为了支持公司发展战略，提升募集资金投资效益，基于谨慎性原则，公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等规定，结合公司实际生产经营需要，拟终止本项目，并将剩余募集资金3,770.09万元（含募集资金专户累计产生的利息收入、现金管理收益、扣减手续费净额等，具体金额以资金转出当日银行结算余额为准）永久补充流动资金。</p> <p>2、终止“金融衍生品增值服务平台项目”的具体情况</p> <p>金融衍生品增值服务平台项目原计划投资3,000.00万元，用于金融衍生品增值服务建设，项目实施后，能够为下游金融衍生品投资者提供更全面、多功能的金融衍生品增值服务平台，有利于进一步维护金融衍生品投资者的利益，促进金融服务创新，为推动资本市场健康发展做出贡献。项目建设期2年，截至2023年3月31日，该项目累计使用募集资金</p>										

	127.93 万元，投资进度 4.26%。公司于 2020 年开始筹划建设金融衍生品增值服务，公司向特定对象发行股票项目于 2022 年 3 月实施完成，本项目原计划控股子公司上海钱育以自有资金先行投入建设，待公司全资收购上海钱育后以募集资金置换自有资金。经过 2 年的建设，上海钱育已自行完成对金融衍生品项目的建设，由于市场环境及公司战略发展等原因，截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未全资收购上海钱育。综上，公司决定终止本项目，并将剩余募集资金 2,915.58 万元（含募集资金专户累计产生的利息收入、现金管理收益、扣减手续费净额等，具体金额以资金转出当日银行结算余额为准）永久补充流动资金。上述事项已经公司第四届董事会第三十二次会议、公司 2022 年度股东大会审议通过。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
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 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金的余额为 30,018,921 元，其中存放于公司开设的募集资金专户的活期存款余额为 18,921 元，进行现金管理购买且尚未到期赎回的银行理财产品 3000 万元。
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	50,000,000	30,000,000	0	0
合计		50,000,000	30,000,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差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 万美元	31,899,653.10	20,854,986.83	10,735,540.26	6,096,276.79	6,103,477.33
东高（广东）科技发展有限公司	子公司	证券投资咨询	2500 万人民币	263,457,433.00	- 16,627,609.74	226,439,937.20	882,084.25	- 248,994.42

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京古鳌新能源科技有限公司	投资设立	2023 年 4 月成立至 2023 年 6 月报告日，北京古鳌尚未产生经营收入，对整体生产经营和业绩影响非常小。
上海右佐贸易有限公司	投资设立	2023 年 6 月成立至 2023 年 6 月报告日，右佐贸易未开展经营活动，对整体生产经营和业绩无影响。

九、公司控制的结构化主体情况适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“九、在其他主体中的权益”。

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。

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
2023年05月16日	全景网 https://rs.p5w.net/	网络平台线上交流	其他	通过全景网“投资者关系互动平台”参与古鳌科技 2022 年度网上业绩说明会的投资者	公司 2022 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 年度	年度股东大会	26.58%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 19 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-068）

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
陈崇军	董事长	任期满离任	2023 年 05 月 19 日	
李瑞明	总经理	任期满离任	2023 年 05 月 19 日	
董朋林	副总经理	聘任	2023 年 05 月 19 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

2022 年限制性股权激励计划实施进展如下：

1、因激励对象离职作废限制性股票 根据公司《2022 年限制性股票激励计划》（以下简称“《激励计划》”）的相关规定：“激励对象因辞职、公司裁员而离职的，在该情况发生之日起，激励对象已获授但尚未归属的限制性股票不得归属，并作废失效。激励对象离职前需缴纳完毕限制性股票已归属部分的个人所得税。激励对象因劳动合同/聘用合同/劳务合同到期，且不再续约的或离职的，其已归属股票不作处理，其已获授但尚未归属的限制性股票取消归属，并作废失效。激励对象离职前需缴纳完毕限制性股票已归属部分的个人所得税。” 由于 16 名首次授予限制性股票的激励对象因个人原因离职，不具备激励对象资格，对其已获授但尚未归属的限制性股票合计 16,000 股予以作废。

2、因公司层面业绩考核未达标作废部分限制性股票根据公司《激励计划》及《2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的规定：首次授予第一个归属期的业绩考核目标为“2022 年营业收入不低于 6.00 亿元。”根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《上海古鳌电子科技股份有限公司 2022 年年度审计报告》，公司 2022 年营业收入为 525,335,882.18 元，公司 2022 年营业收入不满足首次授予第一个归属期的业绩考核目标，因此首次授予 84 名激励对

象（不含上述离职的激励对象）第一个归属期计划归属的限制性股票均不能归属。公司对该 84 名激励对象首次授予第一个归属期无法归属的 5,793,600 股限制性股票予以作废。

3、截至 2023 年 2 月 8 日，本次激励计划预留 3,500,000 股限制性股票未在本次激励计划经公司股东大会审议通过后的 12 个月内授出，该等权益失效。

综上所述，公司本次合计作废以上尚未归属的限制性股票 9,309,600 股。本次作废处理后，公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象由 100 人变更为 84 人，首次授予激励对象剩余已授予尚未归属的限制性股票数量由 1,450.00 万股变更为 8,690,400 股。

详见公司于 2023 年 4 月 28 日披露在巨潮资讯网的《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的公告》（公告编号 2023-055）《国浩律师（上海）事务所关于古鳌科技部分限制性股票作废相关事项之法律意见书》。

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

不适用

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

不适用

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈崇军	股份限售、减持承诺	1、若本人持有的古鳌电子公开发行股票前已发行的股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；若本人在该期间内以低于发行价的价格进行的，减持所得收入归古鳌电子所有。2、若本人持有的古鳌电子公开发行股票前已发行的股份锁定期届满，本人拟减持该部分股份的，本人将于减持前三个交易日予以公告；若未履行公告程序，减持所得收入将归古鳌电子所有。3、在本人担任古鳌电子董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的古鳌电子股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让本人持有的古鳌电子股份。4、本人不因职务变更或离职等原因而放弃履行此承诺。	2016年10月18日	见承诺内容	2023年8月1日、8月11日因法院强制执行拍卖分别被动减持300万股、320万股，陈崇军于2023年5月19日离职，半年内不得减持股份，本次被动减持违反了该承诺。
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈崇军	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本人目前没有、将来亦不会单独或与任何自然人、法人或其他经济组织，以任何形式直接/间接从事或参与任何对公司及其控股子公司构成直接/间接竞争的业务/活动或拥有与公司及其控股子公司存在竞争关系的任何经济组织的权益。2、本人保证将采取合法及有效的措施，促使本人拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织及本人的关联企业，不以任何形式直接/间接从事与公司及其控股子公司相同或相似的、对公司及其控股子公司业务构成或可能构成竞争的业务，并且保证不进行任何其他损害公司及其控股子公司、公司其他股东合法权益的活动。3、本人保证，若本人出现上述第一项及第二项对公司及其控股子公司的业务构成直接/间接竞争的不利情形，本人自愿赔偿由此给公司及其控股子公司造成的直接和间接的经济损失，并同意按照公司的要求以公平合理的价格和条件将该等业务/资产转让给公司、公司控股子公司或无关联第三方；若本人将来可能拥有任何与公司及其控股子公司主营业务有直接/间接竞争的业务机会，本人保证将立即通知公司，并尽力促使该业务机会合作方与公司或公司控股子公司在合理条件下达成合作。4、本人承诺不向业务与公司及其控股子公司所生产的产品或所从事的业务构成竞争的其他公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。5、本人承诺将不采用代销、特约经销、指定代理商等形式经营销售其他商家生产的与公司及其控股子公司存在同业竞争关系的产品。6、如出现因本人或本人控制的其他公司、企业或其他经济组织违反上述承诺而导	2016年10月18日	见承诺内容	正常履行中

			致公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	姜小丹	股份减持、限售承诺	1、若本人持有的古鳌电子公开发行股票前已发行的股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；若本人在该期间内以低于发行价的价格进行的，减持所得收入归古鳌电子所有。2、在本人担任古鳌电子董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的古鳌电子股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让本人持有的古鳌电子股份。若本人在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接持有的古鳌电子股份；若在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接持有的古鳌电子股份。3、本人不因职务变更或离职等原因而放弃履行此承诺。	2016年10月18日	见承诺内容	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	侯耀奇、章祥余	股份减持、限售承诺	1、若本人持有的古鳌电子公开发行股票前已发行的股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；若本人在该期间内以低于发行价的价格进行的，减持所得收入归古鳌电子所有。古鳌电子上市后六个月内如股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人持有的古鳌电子公开发行股票前已发行的股份锁定期自动延长至少六个月。2、在本人担任古鳌电子董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的古鳌电子股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让本人持有的古鳌电子股份。若本人在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接持有的古鳌电子股份；若在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接持有的古鳌电子股份。3、本人不因职务变更或离职等原因而放弃履行此承诺。	2016年10月18日	见承诺内容	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈崇军	再融资承诺	本人认购的古鳌科技 2020 年度向特定对象发行的股份自 2022 年 3 月 9 日起三十六个月内不得转让，若该部分股份因古鳌科技分配股利、资本公积金转增股本等形式所衍生取得的股份亦遵守该股份限售承诺。	2022年03月09日	至 2025年3月8日	正常履行中
股权激励承诺	公司	其他承诺	不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2022年01月20日	公司 2022 年限制性股票激励计划实施期间	正常履行中
股权激励承诺	激励对象	其它承诺	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或归属安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2022年01月20日	长期有效	正常履行中
承诺是否按时履行			是			
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步			不适用			

的工作计划

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

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
上诉人东高(广东)科技发展有限公司因与被上诉人浙江核新同花顺网络信息股份有限公司、原审被告北京奇虎科技有限公司侵害商标权及不正当竞争纠纷一案,不服浙江省杭州市余杭区人民法院(2022)浙	55.46	否	一审原告撤诉	诉讼双方签订和解协议书。法院裁定如下:一、撤销浙江省杭州市余杭区人民法院(2022)浙 0110 民初	无需执行	-	-

0110 民初 3191 号民事判决，向杭州市中级人民法院提起上诉。案件审理过程中，浙江核新同花顺网络信息股份有限公司于 2023 年 6 月 26 日向本院提出撤回起诉的请求。				3191 号民事判决： 二、准许浙江核新同花顺网络信息股份有限公司撤回起诉。			
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	暂无法院定论	一审已开庭未判决	暂无法准确评估	未进入执行阶段	-	-
原告东高（广东）科技发展有限公司与被告广州不贰商业管理有限公司、被告广州鸿宇潮品贸易有限公司房屋租赁合同纠纷一案，现双方租赁期限届满，原告要求两被告退还保证金共计 202000 元	20.2	否	一审尚未开庭	无	无需执行	-	-
原告东高（广东）科技发展有限公司与被告北京世纪京州家具有限公司、被告李永强买卖合同纠纷一案，因被告未履行退还货款义务，现报告要求两被告退还货款及资金占用利息暂合计为 57383.87 元	6	否	一审已开庭未判决	无	无需执行	-	-
申请人陈兆麟与被申请人东高（广东）科技发展有限公司劳动仲裁一案，申请人要求被申请人支付绩效、提成、加班费合计约 5 万元。	5	暂无法院定论	一审尚未开庭	暂无法准确评估	未进入执行阶段	-	-
前山西省营业部售后负责人占用公司备用金 58658 元拒不归还，公司就此提起民事诉讼	5.87	否	已进入执行阶段	被告应在限定时间内分期偿还 58658 元。	因被告未按民事裁定书要求履行付款义务，公司已申请强制执行，并冻结其名下资产。	-	-

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

截至本报告披露日，公司及子公司不存在逾期未清偿的债务。公司控股股东、实际控制人逾期未清偿债务及涉及的诉讼情况（如有）如下表：

序号	债权人	是否涉及诉讼	是否未履行法院生效判决	诉讼进展情况
1	易次平	是	是	执行阶段，法院司法拍卖，拍卖股份已过户。
2	曹永刚	是	否	一审中
3	北京隆康商贸有限公司	是	否	一审中
4	王文才	否	否	
5	庄青萍	是	是	执行阶段
6	江苏双创科技小额贷款有限公司	否	否	
7	王美瑞	否	否	
8	北京隆康商贸有限公司	是	是	执行阶段，法院司法拍卖，拍卖股份已过户。
9	沈华堂	是	否	一审调解结案
10	乐清市合兴小额贷款股份有限公司	是	否	诉前调解中

截至本报告披露前一交易日，公司控股股东、实际控制人陈崇军先生共计持有公司股份 84,432,686 股，占剔除公司回购专用账户后公司股本的 24.83%；累计质押股份数量为 5,950 万股，占其所持有公司股份数量比例 70.47%，占剔除公司回购专用账户后公司股本的 17.50%；累计被司法冻结股份数量 23,207,639 股，占其所持有公司股份数量比例 27.49%，占剔除公司回购专用账户后公司股本的 6.82%。

陈崇军先生正在积极筹措资金妥善处理相关债务和质押、冻结风险。

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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

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

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
广州佳裕投资有限公司	东高（广东）科技发展有限公司	办公楼：坐落于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 单元出租给东高科技作为办公使用	10,538	2022 年 05 月 30 日	2027 年 05 月 29 日	-754.73	企业会计准则第 21 号——租赁	增加公司成本费用	否	不存在关联关系

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

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司对常州比太科技有限公司的股权投资

2022 年 12 月 20 日，公司第四届董事会第三十二次会议审议通过了《关于拟收购常州比太科技有限公司部分股权的议案》，并就该事项进行公告。详见公司 2022 年 12 月 20 日在巨潮资讯网披露的《关于签订〈关于常州比太科技有限公司之股权转让协议〉的公告》（公告编号：2022-130）。协议签订后 5 日内，公司向交易对手方泰州未来产业投资基金合伙企业（有限合伙）支付 1800 万元定金。意向协议中约定 4 个月内签订正式收购协议，根据审计评估的进展情况，该期限需由 4 个月内调整为 6 个月内，就此事项公司于 2023 年 4 月 7 日召开第四届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于签订收购常州比太科技有限公司之补充协议的议案》，双方于 2023 年 4 月 7 日签订了《〈关于常州比太科技有限公司之股权转让协议〉之补充协议》。

截至本报告披露日，因审计评估过程存在障碍，公司收购比太科技所需的审计报告及评估报告未能出具，公司正与未来基金沟通协商后续事项。该收购事项后续情况达到信息披露义务的，公司严格按照相关法律法规的要求，依法履行相关信息披露义务。

2、东高科技业绩承诺补偿

结合公司与上海睦誉、东方高圣签订的《关于北京东方高圣投资顾问有限公司之股权转让协议》，以及审计机构出具的大华审字[2023]0012862 号审计报告，东高科技因 2022 年度未完成业绩承诺净利润，上海睦誉和东方高圣应对公司进行业绩承诺补偿 33,585,996.47 元。

截至本报告披露日，公司尚未收到该业绩补偿款。本事项的具体情况及其最新进展情况详见公司 2023 年 5 月 8 日披露的《关于东高（广东）科技发展有限公司业绩承诺实现情况的公告》（公告编号：2023-065）、2023 年 5 月 16 日披露的《关于业绩补偿事项的进展公告》（公告编号：2023-067）。该事项后续情况达到信息披露义务的，公司将严格按照相关法律法规的要求，依法履行相关信息披露义务。

3、公司收购上海昊元古及对新存科技增资入股

为拓展公司新的业务领域，加速公司的新战略布局转型，2023 年 7 月 26 日，公司披露了《关于签订对外投资意向协议的公告》（公告编号：2023-087），公司拟受让上海昊元古 100% 出资额，并增加认缴资金 2.1 亿元。上海昊元古增资入股新存科技，具体增资金额及估值双方另行约定。

公司于 2023 年 8 月 1 日召开第五届董事会第二次会议审议通过《关于签订入伙协议的议案》，披露了《关于签订入伙协议的公告》（公告编号：2023-091）公司将联合胡义军、金晶、张斌以 0 元对价从周传料、宋协振处受让取得实缴资本为 0、亦暂未实际开展业务的上海昊元古的全部合伙份额。其中，公司担任上海昊元古 GP，胡义军、金晶、张斌为 LP。而后，公司、金晶、胡义军、张斌将向上海昊元古注资合计 4.1 亿元，其中公司认缴 3.7 亿元，金晶、张斌各认缴 1500 万元，胡义军认缴 1000 万元。注入上海昊元古的资金将全部用于投资新存科技股权。

2023 年 8 月 2 日，公司召开第五届董事会第三次会议审议通过《关于增资入股新存科技（武汉）有限责任公司的议案》，同日，上海昊元古分别与各方签订《新存科技（武汉）有限责任公司之增资认购协议》及其《补充协议》、《股

东协议》、《一致行动人协议》。上海昊元古增资新存科技 4.1 亿元，增资后占新存科技 31.3936%股权。公司就该事项披露了《关于增资入股新存科技（武汉）有限责任公司的公告》（公告编号：2023-094）等公告。

2023 年 8 月 14 日，公司与新存科技就存储芯片模组部件委托加工、生产合作事宜签订《战略合作协议》。双方拟共同投资设立一家模组封装测试服务公司，注册资本 200 万元，项目公司由古鳌科技占股 51%，新存科技占股 49%。

公司收购上海昊元古及对新存科技增资入股为公司的跨界投资，项目的产业化的成功与否存在诸多不确定性，即使产业化技术获得成功，鉴于客户接受程度、同行竞争者等外部不可控因素，预计在规模化商业运用的时间存在不确定性，运用后能否达到盈利预期也存在不确定性。如若本次投资失败，存在投资资金无法收回的可能。请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

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	101,713,594	29.42%				-9,580,900	-9,580,900	92,132,694	26.65%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	101,713,594	29.42%				-9,580,900	-9,580,900	92,132,694	26.65%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	101,713,594	29.42%				-9,580,900	-9,580,900	92,132,694	26.65%
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	244,039,345	70.58%				9,580,900	9,580,900	253,620,245	73.35%
1、人民币普通股	244,039,345	70.58%				9,580,900	9,580,900	253,620,245	73.35%
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	345,752,939	100.00%				0	0	345,752,939	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

1、本报告期内，公司实际控制人陈崇军先生减持其持有的公司股份 28,441,208 股。

2、本报告期内，因公司董监高换届选举，陈崇军先生、李瑞明先生因任期届满离任，分别不再担任公司董事长、总经理。根据《公司法》第一百四十一条第二款的规定，公司董监高在离职后半年内不得转让其所持有的公司股份。因此，截至本报告期末上述人员的股份全部为限售状态。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司 2022 年回购股份事项在本报告期内无进展。

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

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	89,305,421		1,327,265	90,632,686	高管锁定股 46,845,047 股；首发后限售股 43,787,639 股	高管锁定股于 2023 年 11 月 23 日解禁；首发后限售股于 2025 年 3 月 8 日解禁
姜小丹	546,750			546,750	高管锁定股 546,750 股	高管任期内每年按规定解锁 25%
章祥余	273,679			273,679	高管锁定股 273,679 股	高管任期内每年按规定解锁 25%
李瑞明	521,233		38,744	559,977	高管锁定股 559,977 股	高管锁定股于 2023 年 11 月 23 日解禁
侯耀奇	119,602			119,602	高管锁定股 119,602 股	高管任期内每年按规定解锁 25%
合计	90,766,685	0	1,366,009	92,132,694	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

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	10,791	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数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
陈崇军	境内自然人	26.21%	90,632,686	-28441208	90,632,686	0	质押	68,900,000
							冻结	28,463,851
李建鹏	境内自然人	1.26%	4,345,300					
湖南峻熙私募基金管理有限公司-峻熙精选 1 号私募证券投资基金	其他	1.13%	3,923,720					
许如根	境内自然人	0.94%	3,261,000					
高华-汇丰-GOLDMAN, SACHS&CO .LLC	境外法人	0.76%	2,626,565					
上海五聚资产管理有限公司-五聚 1 号	其他	0.71%	2,459,400					
汪韬	境内自然人	0.66%	2,285,900					
曹锋	境内自然人	0.60%	2,091,300					
孟星	境内自然人	0.54%	1,850,000					
林彬彬	境内自然人	0.53%	1,843,300					
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）	不适用							
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	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	前 10 名股东中存在公司回购专用证券账户（股数 5,690,100 股，占公司总股本的 1.65%），未纳入前 10 名股东列示。							
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				
李建鹏	4,345,300		人民币普通股	4,345,300				
湖南峻熙私募基金管理有限公司-峻熙精选 1 号私募证券投资基金	3,923,720		人民币普通股	3,923,720				
许如根	3,261,000		人民币普通股	3,261,000				
高华-汇丰-GOLDMAN, SACHS&CO .LLC	2,626,565		人民币普通股	2,626,565				
上海五聚资产管理有限公司-五聚 1 号	2,459,400		人民币普通股	2,459,400				

汪韬	2,285,900	人民币普通股	2,285,900
曹锋	2,091,300	人民币普通股	2,091,300
孟星	1,850,000	人民币普通股	1,850,000
林彬彬	1,843,300	人民币普通股	1,843,300
香港中央结算有限公司	1,755,460	人民币普通股	1,755,460
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

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)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (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)
侯耀奇	董事长	现任	159,469			159,469			
姜小丹	总经理、财务总监	现任	729,000			729,000			
章祥余	副总经理	现任	364,905			364,905			
姚宝敬	独立董事	现任							
陈振婷	独立董事	现任							
王世兵	独立董事	现任							
贾超凡	监事	现任							
李正祥	监事	现任							
张星	监事	现任							
董朋林	副总经理	现任							
田青	董事会秘书	现任							
陈崇军	董事长	离任	119,073,894		28,441,208	90,632,686			
李瑞明	总经理	离任	746,300		186,323	559,977			
合计	--	--	121,073,568	0	28,627,531	92,446,037	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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	620,273,177.57	657,272,516.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	62,056,285.69	83,830,106.06
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	117,803,870.96	98,237,948.24
应收款项融资		
预付款项	26,324,356.87	15,557,505.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	60,985,438.47	39,306,525.95
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	146,461,979.42	133,441,296.84
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	663,293.50	111,123.20
其他流动资产	38,788,624.31	46,351,060.65
流动资产合计	1,073,357,026.79	1,074,108,082.79
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	1,364,407.92	
长期股权投资	24,335,279.81	26,507,195.14
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	77,999,800.83	82,056,606.36
在建工程	12,107,038.69	7,375,653.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	72,484,029.08	80,788,382.77
无形资产	87,176,192.03	84,551,748.80
开发支出		
商誉	197,016,596.22	197,016,596.22
长期待摊费用	9,270,678.65	4,908,347.54
递延所得税资产	4,487,654.37	5,612,728.10
其他非流动资产	3,031,663.67	25,071,387.85
非流动资产合计	489,273,341.27	513,888,646.01
资产总计	1,562,630,368.06	1,587,996,728.80
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,188,000.00	5,600,000.00
应付账款	51,130,519.41	60,765,376.41
预收款项		
合同负债	156,071,537.47	144,620,531.13
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	27,768,019.68	28,542,627.58
应交税费	3,779,103.49	4,201,959.65
其他应付款	97,283,298.21	97,507,303.52
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	18,631,609.78	15,941,410.79
其他流动负债	9,797,802.93	8,609,257.34
流动负债合计	369,649,890.97	365,788,466.42
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	60,348,610.68	67,841,995.93
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	38,501,985.00	38,344,364.00
递延收益	5,608,934.86	5,865,554.91
递延所得税负债	19,721,590.03	21,128,003.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	124,181,120.57	133,179,918.14
负债合计	493,831,011.54	498,968,384.56
所有者权益：		
股本	345,752,939.00	345,752,939.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	537,425,455.51	535,243,175.29
减：库存股	51,330,915.78	51,330,915.78
其他综合收益	-159.26	-567.49
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	190,459,941.82	214,295,590.96
归属于母公司所有者权益合计	1,049,926,700.06	1,071,579,660.75
少数股东权益	18,872,656.46	17,448,683.49
所有者权益合计	1,068,799,356.52	1,089,028,344.24
负债和所有者权益总计	1,562,630,368.06	1,587,996,728.80

法定代表人：侯耀奇

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	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	538,356,832.59	585,138,737.71
交易性金融资产	62,056,285.69	83,830,106.06
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	118,255,458.60	100,641,392.32

应收款项融资		
预付款项	2,096,573.61	1,838,735.75
其他应收款	37,113,368.83	17,413,658.12
其中：应收利息		
应收股利		
存货	42,167,344.84	34,245,669.09
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	663,293.50	111,123.20
其他流动资产	17,102.12	17,258.50
流动资产合计	800,726,259.78	823,236,680.75
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,364,407.92	
长期股权投资	380,774,719.00	381,497,466.33
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	34,518,309.74	35,968,572.01
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,455,447.17	4,242,895.23
无形资产	14,288,145.96	7,295,643.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	209,999.99	24,776,628.20
非流动资产合计	432,611,029.78	453,781,204.91
资产总计	1,233,337,289.56	1,277,017,885.66
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,188,000.00	5,600,000.00
应付账款	47,143,049.94	73,228,683.40
预收款项		
合同负债	5,341,454.73	3,471,712.58
应付职工薪酬	6,565,224.35	7,769,349.07
应交税费	1,316,128.00	2,770,741.32

其他应付款	94,080,077.80	93,699,780.95
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	672,878.78	1,380,744.69
其他流动负债	752,968.51	243,288.93
流动负债合计	161,059,782.11	188,164,300.94
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	427,851.32	2,509,056.67
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	38,501,985.00	37,794,364.00
递延收益	3,153,663.52	3,197,327.04
递延所得税负债	6,031,924.52	6,366,906.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,115,424.36	49,867,653.98
负债合计	209,175,206.47	238,031,954.92
所有者权益：		
股本	345,752,939.00	345,752,939.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	539,235,899.26	536,378,236.72
减：库存股	51,330,915.78	51,330,915.78
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	162,884,721.84	180,566,232.03
所有者权益合计	1,024,162,083.09	1,038,985,930.74
负债和所有者权益总计	1,233,337,289.56	1,277,017,885.66

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	291,397,114.09	196,134,246.09
其中：营业收入	291,397,114.09	196,134,246.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	312,148,345.80	216,669,234.36
其中：营业成本	57,842,881.23	45,597,311.90

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,055,223.92	964,821.06
销售费用	197,351,712.39	112,839,959.83
管理费用	32,371,997.87	37,380,248.65
研发费用	26,372,279.80	23,319,204.08
财务费用	-2,845,749.41	-3,432,311.15
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	2,004,478.87	1,408,276.91
投资收益（损失以“-”号填列）	873,732.71	312,476.60
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）	-1,773,820.37	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,750,734.95	-2,171,516.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-542,258.08	-1,088,362.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-326,675.25	46,485.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-23,266,508.78	-22,027,629.05
加：营业外收入	264.14	6,073.07
减：营业外支出	151,174.88	257,033.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-23,417,419.52	-22,278,589.48
减：所得税费用	-281,339.54	-1,083,253.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,136,079.98	-21,195,336.16
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,136,079.98	-21,195,336.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-23,835,649.14	-21,645,829.95
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	699,569.16	450,493.79
六、其他综合收益的税后净额	429.72	2,504.00
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	408.23	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	408.23	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	408.23	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	21.49	125.20
七、综合收益总额	-23,135,650.26	-21,192,832.16
归属于母公司所有者的综合收益总 额	-23,835,240.91	-21,643,451.15
归属于少数股东的综合收益总额	699,590.65	450,618.99
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.07	-0.07
(二) 稀释每股收益	-0.07	-0.07

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：侯耀奇

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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	54,216,364.95	43,346,506.00
减：营业成本	34,043,774.51	24,818,570.37
税金及附加	292,608.84	416,573.18
销售费用	20,536,049.95	18,179,463.06
管理费用	10,609,062.40	7,689,126.17
研发费用	9,425,903.97	9,708,131.69

财务费用	-5,697,212.32	-5,217,040.05
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	435,171.61	180,635.40
投资收益（损失以“-”号填列）	785,383.28	162,366.46
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）	-1,773,820.37	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,366,954.91	-1,520,349.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	374,471.61	16,924.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-326,675.25	46,983.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-17,866,246.43	-13,361,758.23
加：营业外收入	234.27	2,226.89
减：营业外支出	150,479.78	98,241.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-18,016,491.94	-13,457,772.44
减：所得税费用	-334,981.75	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,681,510.19	-13,457,772.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,681,510.19	-13,457,772.44
（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	-17,681,510.19	-13,457,772.44
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	2023 年半年度	2022 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	482,332,880.01	177,667,921.56
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
收到其他与经营活动有关的现金	11,836,509.10	5,962,643.85
经营活动现金流入小计	494,169,389.11	184,388,709.85
购买商品、接受劳务支付的现金	249,177,144.94	85,801,193.50
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	136,395,545.79	94,568,180.36
支付的各项税费	8,800,631.44	6,619,013.35
支付其他与经营活动有关的现金	129,479,115.86	110,263,862.86
经营活动现金流出小计	523,852,438.03	297,252,250.07
经营活动产生的现金流量净额	-29,683,048.92	-112,863,540.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	116,416,167.66	91,373,832.34
取得投资收益收到的现金	862,486.92	153,812.96
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
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	117,278,654.58	91,535,645.30
购建固定资产、无形资产和其他长	21,987,857.36	3,548,210.37

期资产支付的现金		
投资支付的现金	94,500,000.00	81,850,000.00
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	116,487,857.36	85,403,110.22
投资活动产生的现金流量净额	790,797.22	6,132,535.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	49,000.00	555,450,004.18
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	49,000.00	
取得借款收到的现金		30,000,000.00
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	49,000.00	587,784,574.57
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
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	9,876,123.90	18,631,418.19
筹资活动现金流出小计	9,876,123.90	22,479,241.20
筹资活动产生的现金流量净额	-9,827,123.90	565,305,333.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,783,342.34	1,861,372.77
五、现金及现金等价物净增加额	-36,936,033.26	460,435,701.00
加：期初现金及现金等价物余额	647,941,978.08	263,472,484.69
六、期末现金及现金等价物余额	611,005,944.82	723,908,185.69

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	223,069,160.26	32,118,148.57
收到的税费返还		49,456.80
收到其他与经营活动有关的现金	6,461,990.21	4,620,015.69
经营活动现金流入小计	229,531,150.47	36,787,621.06
购买商品、接受劳务支付的现金	252,166,784.03	61,109,521.82
支付给职工以及为职工支付的现金	22,423,850.39	19,639,875.89
支付的各项税费	1,757,797.71	1,468,265.06
支付其他与经营活动有关的现金	18,339,525.76	31,088,627.87
经营活动现金流出小计	294,687,957.89	113,306,290.64
经营活动产生的现金流量净额	-65,156,807.42	-76,518,669.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	51,916,167.66	2,673,832.34
取得投资收益收到的现金	774,137.49	3,702.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		10,162,082.19
投资活动现金流入小计	52,690,305.15	12,839,617.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,940,702.41	14,249.00

投资支付的现金	30,051,000.00	8,850,000.00
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	1,000,000.00	10,004,899.85
投资活动现金流出小计	34,991,702.41	18,869,148.85
投资活动产生的现金流量净额	17,698,602.74	-6,029,531.50
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
支付其他与筹资活动有关的现金	897,159.34	13,572,074.12
筹资活动现金流出小计	897,159.34	17,419,897.13
筹资活动产生的现金流量净额	-897,159.34	537,514,677.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,636,764.27	1,875,876.27
五、现金及现金等价物净增加额	-46,718,599.75	456,842,352.63
加：期初现金及现金等价物余额	582,208,199.59	231,712,262.76
六、期末现金及现金等价物余额	535,489,599.84	688,554,615.39

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	345,752,939.00				535,243,175.29	51,330,915.78	-567.49		27,619,438.77		214,295,590.96		1,071,579.66	17,448,683.49	1,089,028,344.4
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	345,752,939.00				535,243,175.29	51,330,915.78	-567.49		27,619,438.77		214,295,590.96		1,071,579.66	17,448,683.49	1,089,028,344.4

	39.00				75.29	5.78				8.77		90.96		,660.75	3.49	,344.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,182,280.22		408.23					-23,835,649.14		-21,652,960.69	1,423,972.97	20,228,987.72
（一）综合收益总额							408.23					-23,835,649.14		-23,835,240.91	699,505.6	23,135,650.26
（二）所有者投入和减少资本					2,182,280.22									2,182,280.22	724,382.32	2,906,662.54
1. 所有者投入的普通股															49,000.00	49,000.00
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					2,449,273.68									2,449,273.68	675,382.32	3,124,656.00
4. 其他					-266,993.46									-266,993.46		-266,993.46
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																

3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六) 其他																	
四、本期末余额	345,752,939.00				537,425,455.51	51,330,915.78	-159.26		27,619,438.77		190,459,941.82			1,049,926,700.6	18,872,656.46		1,068,799,356.52

上年金额

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												小计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他					
优先股		永续债	其他														
一、上年年末余额	304,047,000.00				30,554,820.69	5,139,050.00	-846.84		27,619,438.77		279,575,398.51			636,676,761.13	7,289,694.64		643,966,455.77
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			636,676,761.13	7,289,694.64		643,966,455.77

	00				9				7		51		13		77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	43,787,639.00				504,780,505.53	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				-21,645,829.95		-21,643,451.15	450,618.99	21,192,832.16
（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	540,381,216.63
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									335		335
					,55									,55		,55
					4.3									4.3		4.3
					6									6		6
四、本期期末余额	347,834,639.00				535,326.22	14,472,927.00	1,531.96	27,619,438.77		254,451,222.17		1,150,769,231.12	8,558,613.37		1,159,327,844.99	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	345,752,939.00				536,378,236.72	51,330,915.78			27,619,438.77	180,566,232.03		1,038,985,930.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期	345,7				536,3	51,33			27,61	180,5		1,038

初余额	52,939.00				78,236.72	0,915.78			9,438.77	66,232.03		,985,930.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,857,662.54					-17,681,510.19		-14,823,847.65
（一）综合收益总额										-17,681,510.19		-17,681,510.19
（二）所有者投入和减少资本					2,857,662.54							2,857,662.54
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,124,656.00							3,124,656.00
4. 其他					-266,993.46							-266,993.46
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综												

合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	345,7 52,93 9.00				539,2 35,89 9.26	51,33 0,915 .78			27,61 9,438 .77	162,8 84,72 1.84		1,024 ,162, 083.0 9

上期金额

单位：元

项目	2022 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	304,0 47,00 0.00				30,47 9,822 .13	5,139 ,050. 00			27,61 9,438 .77	225,5 02,36 8.81		582,5 09,57 9.71
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	304,0 47,00 0.00				30,47 9,822 .13	5,139 ,050. 00			27,61 9,438 .77	225,5 02,36 8.81		582,5 09,57 9.71
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	43,78 7,639 .00				504,7 80,50 5.53	9,333 ,877. 00				- 16,93 6,118 .83		522,2 98,14 8.70
(一) 综合 收益总额										- 13,45 7,772 .44		- 13,45 7,772 .44
(二) 所有 者投入和减 少资本	43,78 7,639 .00				505,1 16,05 9.89	9,333 ,877. 00						539,5 69,82 1.89
1. 所有者 投入的普通 股	43,78 7,639 .00				503,4 06,49 0.99	9,333 ,877. 00						537,8 60,25 2.99
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										-		-
1. 提取盈余公积										3,478,346.39		3,478,346.39
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
3. 其他										3,478,346.39		3,478,346.39
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	347,834,639.00				535,260,327.66	14,472,927.00			27,619,438.77	208,566,249.98		1,104,807,728.41

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”）前身为上海古鳌电子机械有限公司，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。以资本公积 1,692,269.14 元、盈余公积 2,761,800.38 元、未分配利润 22,355,930.48 元，合计金额 26,810,000.00 元对公司进行股本转增，转增后公司注册资本 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。

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 7,336 万元。2016 年 10 月本公司在深圳证券交易所上市。

公司 2018 年 5 月 17 日召开的 2017 年度股东大会审议通过的《关于 2017 年度利润分配方案的议案》，以公司现有总股本 73,360,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 36,680,000 股，转增后公司总股本增加至 110,040,000 股。

根据公司 2019 年 3 月 22 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈上海古鳌电子科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，以及公司 2019 年 5 月 6 日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予 2019 年限制性股票的议案》，公司于 2019 年 5 月 22 日以 7.00 元/股的价格向 47 名激励对象授予限制性股票，授予数量为 2,600,000 股，限制性股票授予完成后，公司总股本增至 112,640,000 股。

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》，公司以现有总股本 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。

公司于 2022 年 3 月 4 日发布《古鳌科技向特定对象发行股票新增股份变动报告暨上市公告书》，公司发行 43,787,639 股，由实际控制人、控股股东陈崇军先生全额认购，募集资金 5.526 亿元于 2022 年 2 月 18 日划至公司募集资金专户，并经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天职业字【2022】4033 号《验资报告》。

2022 年 4 月 27 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，减少股本 2,081,700.00 元。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司累计发行股本总数 345,752,939 股。

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：侯耀奇。

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）。

2023 年 1-6 月本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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	江苏省昆山市	昆山市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		投资设立
古鳌电子科技（西班牙）有限公司	西班牙	西班牙	计算机、通信和其他电子设备制造业	95.00		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业	60.00		非同一控制合并
东高（广东）科技发展有限公司	广东省	广州市番禺区	科技推广和应用服务业	51.00		非同一控制合并
广东东方高圣科技有限公司	广东省	广州市番禺区	软件和信息技术服务业		51.00	非同一控制合并
广州杰诚信息科技有限公司	广东省	广州市番禺区	软件和信息技术服务业		51.00	非同一控制合并
北京古鳌新能源科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	51.00		投资设立
上海右佐贸易有限公司	上海市	上海市	贸易代理	60.00		投资设立

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

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：

无。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业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

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

（二）同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（三）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（四）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

（一）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（二）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（一）合营的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（二）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（二）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

（一）金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

（二）金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

(三) 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

(四) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

(五) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

(六) 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

（3）预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

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

(4) 减记金融资产

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

(七) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10、（六）、金融工具减值。

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

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10、（六）、金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

应收账款：

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

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10、（六）、金融工具减值。

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的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10、（六）、金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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

项目	确定组合的依据
组合 1：应收押金、保证金组合	本组合以应收款项的性质为信用风险特征
组合 2：应收暂付款组合	本组合以应收款项的性质为信用风险特征
组合 3：应收补贴款组合	本组合以应收款项的性质为信用风险特征
组合 4：应收出口退税组合	本组合以应收款项的性质为信用风险特征
组合 5：关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

15、存货

（一）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（二）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

（四）存货的盘存制度

采用永续盘存制

（五）低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法；
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10、（六）、金融工具减值。

17、合同成本

（一）合同履约成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

（二）合同取得成本

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

（三）合同成本摊销

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

（四）合同成本减值

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

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

18、持有待售资产

不适用。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10、（六）、金融工具减值。

22、长期股权投资

（一）初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（二）后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（三）长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（四）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

(五) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

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	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-8	5.00	11.88-23.75
房屋装修费	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
模具	年限平均法	5	5.00	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

25、在建工程

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

26、借款费用

不适用。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

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) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

(一) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	受益期限
软件	3-10	受益期限
商标权	3-10	受益期限
专有技术	5-10	受益期限
软件著作权	3-10	受益期限
肖像权	3-10	受益期限
专利	3-10	受益期限

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

经复核，本期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。

（二）使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

（2）内部研究开发支出会计政策

（一）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

31、长期资产减值

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

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

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

35、租赁负债

本公司对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。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

36、预计负债

(一) 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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(二) 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

(一) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（二）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

- （1）期权的行权价格；
- （2）期权的有效期；
- （3）标的股份的现行价格；
- （4）股价预计波动率；
- （5）股份的预计股利；
- （6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（三）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。

（四）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）产品销售收入
- （2）提供服务收入

（一）收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

(二) 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认收入：公司销售的货物已发出，销售的软件已使用，并取得采购方签署的验收证明，作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、期货交易系统及股票投资工具而向其销售、授权软件使用收取服务费，为客户提供投资顾问、投教课程、研报报告等服务，公司依据合同约定的服务期间分期摊销确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况不适用。

40、政府补助

(一) 类型

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

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

(二) 政府补助的确认

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

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

(三) 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(一) 确认递延所得税资产的依据

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

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

(二) 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入;发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化,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;取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日,本公司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。

应收融资租赁款初始计量时,以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下,租赁收款额包括购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下,租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入,所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

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

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

45、其他

不适用。

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%、9%、6%、3%、1%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育税附加	实缴流转税税额	3%
地方教育税	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

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%
古鳌电子科技（西班牙）有限公司	25%
东高（广东）科技发展有限公司	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	15%
北京古鳌新能源科技有限公司	25%
上海右佐贸易有限公司	25%

2、税收优惠

(一) 增值税优惠

自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额；允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。生活性服务业纳税人，是指提供服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务的具体范围按照《销售服务、无形资产、不动产注释》（财税〔2016〕36 号印发）执行。上海钱育信息科技有限公司、东高（广东）科技发展有限公司享受该税收优惠。

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、上海钱育信息科技有限公司、广东东方高圣科技有限公司、广州杰诚信息科技有限公司销售软件产品享受该增值税优惠政策。

附加税优惠

2022 年 3 月 4 日，税务总局发布了《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》（2022 年第 3 号），对小微企业“六税两费”减免政策主要内容及征收管理做出了具体规定。自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，本市增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照 50%税额幅度减征城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、资源税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加等“六税两费”。上海钱育信息科技有限公司、广东东方高圣科技有限公司、广州杰诚信息科技有限公司销售软件产品享受该附加税优惠政策。

3. 企业所得税优惠

2020 年 11 月 12 日，本公司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。2022 年 12 月 12 日，昆山古鳌电子机械有限公司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。2021 年 12 月 20 日，广州杰诚信息科技有限公司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，有效期三年。

2021 年 12 月 30 日，上海钱育信息科技有限公司获取了上海浦东软件平台有限公司颁发的软件企业证书，享受双软企业税收优惠。自开始获利年度起，第一年第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

3、其他

不适用。

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	8,448,665.85	9,447,084.00
银行存款	602,557,278.97	613,088,080.02
其他货币资金	9,267,232.75	34,737,352.18
合计	620,273,177.57	657,272,516.20
其中：存放在境外的款项总额	6,625.43	7,802.21
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	9,267,232.75	9,330,538.12

其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,511,899.49	1,573,807.38
保函保证金	1,355,333.26	1,356,730.74
诉讼冻结资金	6,400,000.00	6,400,000.00
合计	9,267,232.75	9,330,538.12

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	62,056,285.69	83,830,106.06
其中：		
银行理财产品	30,149,589.04	50,244,109.59
业绩承诺补偿	31,906,696.65	33,585,996.47
其中：		
合计	62,056,285.69	83,830,106.06

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

(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	147,928,966.49	100.00%	30,125,095.53	20.36%	117,803,870.96	126,983,384.79	100.00%	28,745,436.55	22.64%	98,237,948.24
其中：										
组合1：非质保金组合	102,751,844.31	69.46%	23,039,478.47	22.42%	79,712,365.84	77,397,403.36	60.95%	19,945,573.11	25.77%	57,451,830.25
组合2：质保金组合	45,177,122.18	30.54%	7,085,617.06	15.68%	38,091,505.12	49,585,981.43	39.05%	8,799,863.44	17.75%	40,786,117.99
合计	147,928,966.49	100.00%	30,125,095.53	20.36%	117,803,870.96	126,983,384.79	100.00%	28,745,436.55	22.64%	98,237,948.24

按组合计提坏账准备：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
1年以内	46,730,587.18	2,724,410.45	5.83%
1-2年	37,585,054.16	4,949,853.81	13.17%
2-3年	6,077,950.42	3,006,961.66	49.47%
3年以上	12,358,252.55	12,358,252.55	100.00%
合计	102,751,844.31	23,039,478.47	

按组合计提坏账准备：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
未逾期质保金	37,908,533.47	1,137,256.15	3.00%
逾期质保金	7,268,588.71	5,948,360.91	82.00%
合计	45,177,122.18	7,085,617.06	

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）	51,868,222.82
1 至 2 年	41,724,990.31
2 至 3 年	10,335,518.53
3 年以上	44,000,234.83
3 至 4 年	11,292,908.30
4 至 5 年	17,525,194.03
5 年以上	15,182,132.50
合计	147,928,966.49

(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	28,745,436.55	1,379,658.98				30,125,095.53
合计	28,745,436.55	1,379,658.98				30,125,095.53

(3) 本期实际核销的应收账款情况**(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	40,924,497.49	27.66%	2,963,933.94
客户二	11,813,920.00	7.99%	1,517,931.00
客户三	11,777,379.40	7.96%	836,460.07
客户四	10,382,900.00	7.02%	726,803.00
客户五	8,797,539.57	5.95%	3,070,679.44
合计	83,696,236.46	56.58%	

(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	26,273,438.87	99.81%	15,010,203.30	96.48%
1 至 2 年	20,838.00	0.08%	496,547.95	3.19%
2 至 3 年	30,080.00	0.11%	50,754.40	0.33%
合计	26,324,356.87		15,557,505.65	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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	5,742,426.12	21.81
供应商二	3,100,488.48	11.78
供应商三	2,171,193.18	8.25
供应商四	1,514,282.40	5.75
供应商五	1,500,000.00	5.70
合计	14,028,390.18	53.29

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	60,985,438.47	39,306,525.95
合计	60,985,438.47	39,306,525.95

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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
股权处置款	26,950,000.00	26,950,000.00
预付股权款	18,000,000.00	
押金及保证金	23,545,526.68	25,010,584.12
员工备用金	3,265,519.96	2,081,905.38
材料费	468,410.14	289,835.51
其他	5,590,157.78	433,306.58
增值税即征即退		103,955.47
合计	77,819,614.56	54,869,587.06

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,352,100.13	4,296.46	14,206,664.52	15,563,061.11
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段		-3,696.46	3,696.46	
本期计提	1,145,035.75	-500.00	126,579.23	1,271,114.98
2023 年 6 月 30 日余额	2,497,135.88	100.00	14,336,940.21	16,834,176.09

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)	47,860,700.07
1 至 2 年	27,992,680.44
2 至 3 年	213,216.68

3 年以上	1,753,017.37
3 至 4 年	1,057,199.93
4 至 5 年	92,809.47
5 年以上	603,007.97
合计	77,819,614.56

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	15,563,061.11	1,271,114.98				16,834,176.09
合计	15,563,061.11	1,271,114.98				16,834,176.09

4) 本期实际核销的其他应收款情况

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	1-2 年	34.63%	13,475,000.00
第二名	预付股权款	18,000,000.00	1 年以内	23.13%	900,000.00
第三名	押金	5,461,910.00	1 年以内	7.02%	273,095.50
第四名	履约保证金	4,500,000.00	1 年以内	5.78%	225,000.00
第五名	履约保证金	3,500,000.00	1 年以内	4.50%	175,000.00
合计		58,411,910.00		75.06%	15,048,095.50

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	40,054,642.41	7,630,932.00	32,423,710.41	41,292,477.88	9,366,133.03	31,926,344.85
在产品	16,515,029.04	2,682,618.54	13,832,410.50	10,575,563.41	2,682,618.54	7,892,944.87
库存商品	63,581,731.14	17,449,792.83	46,131,938.31	62,463,437.20	22,197,284.60	40,266,152.60
发出商品	26,532,275.73	3,336,819.84	23,195,455.89	21,822,714.14	3,607,543.91	18,215,170.23
委托加工物资	10,420,035.95		10,420,035.95	5,347,508.09		5,347,508.09
自制半成品	31,874,031.29	11,415,602.93	20,458,428.36	33,913,104.18	4,119,927.98	29,793,176.20
合计	188,977,745.56	42,515,766.14	146,461,979.42	175,414,804.90	41,973,508.06	133,441,296.84

(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	9,366,133.03	-	1,735,201.03			7,630,932.00
在产品	2,682,618.54					2,682,618.54
库存商品	22,197,284.60	-	4,747,491.77			17,449,792.83
发出商品	3,607,543.91	-270,724.07				3,336,819.84
自制半成品	4,119,927.98	7,295,674.95				11,415,602.93
合计	41,973,508.06	542,258.08				42,515,766.14

(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	663,293.50	111,123.20
合计	663,293.50	111,123.20

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	38,047,798.06	44,404,432.31
增值税留抵税额	549,487.91	1,755,133.62
预交税费	191,338.34	191,494.72
合计	38,788,624.31	46,351,060.65

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	1,436,218.87	71,810.95	1,364,407.92				
合计	1,436,218.87	71,810.95	1,364,407.92				

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)	
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	71,810.95			71,810.95
2023年6月30日余额	71,810.95			71,810.95

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）	25,942,103.39		1,437,120.00	-441,857.23		-266,993.46				23,796,132.70	
上海鳌金数字技术有限公司	565,091.75			-25,944.64						539,147.11	
小计	26,507,195.14		1,437,120.00	-467,801.87		-266,993.46				24,335,279.81	
合计	26,507,195.14		1,437,120.00	-467,801.87		-266,993.46				24,335,279.81	

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	77,999,800.83	82,056,606.36
合计	77,999,800.83	82,056,606.36

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	模具	房屋装修费	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	75,150,885.01	22,653,968.16	22,483,278.28	11,408,603.35	41,340,190.93	3,505,715.84	176,542,641.57
2. 本期增加金额		105,166.50	3,581,104.48	7,029.31			3,693,300.29
（1）购置		105,166.50	3,581,104.48	7,029.31			3,693,300.29
（2）在建工程转入							
（3）企业合并增加							
3. 本期减少金额			50,991.44				50,991.44
（1）处置或报废			50,991.44				50,991.44
4. 期末余额	75,150,885.01	22,759,134.66	26,013,391.32	11,415,632.66	41,340,190.93	3,505,715.84	180,184,950.42
二、累计折旧							
1. 期初余额	29,369,274.46	13,819,028.73	15,916,775.43	8,406,712.08	25,309,029.71	1,665,214.80	94,486,035.21
2. 本期增加金额	1,488,957.68	975,242.90	1,384,090.28	530,229.50	3,202,514.15	166,521.73	7,747,556.24
（1）计提	1,488,957.68	975,242.90	1,384,090.28	530,229.50	3,202,514.15	166,521.73	7,747,556.24
3. 本期减少金额			48,441.86				48,441.86
（1）处置或			48,441.86				48,441.86

报废							
4. 期末 余额	30,858,232 .14	14,794,271 .63	17,252,423 .85	8,936,941. 58	28,511,543 .86	1,831,736. 53	102,185,14 9.59
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	44,292,652 .87	7,964,863. 03	8,760,967. 47	2,478,691. 08	12,828,647 .07	1,673,979. 31	77,999,800 .83
2. 期初 账面价值	45,781,610 .55	8,834,939. 43	6,566,502. 85	3,001,891. 27	16,031,161 .22	1,840,501. 04	82,056,606 .36

(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	

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,107,038.69	7,375,653.23
合计	12,107,038.69	7,375,653.23

(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	588,673.67		588,673.67	421,607.84		421,607.84
装修工程	11,518,365.02		11,518,365.02	6,954,045.39		6,954,045.39
合计	12,107,038.69		12,107,038.69	7,375,653.23		7,375,653.23

(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	421,607.84	2,317,986.41		2,150,920.58	588,673.67	99.94%	陆续投入及完工中				其他
装修工程	22,500,000.00	6,954,045.39	9,007,963.36		4,443,643.73	11,518,365.02	88.09%	陆续投入及完工中				其他
合计	73,500,000.00	7,375,653.23	11,325,949.77		6,594,564.31	12,107,038.69						

(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产性生物资产

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		
1. 期初余额	93,704,455.86	93,704,455.86
2. 本期增加金额	5,378,402.28	5,378,402.28
3. 本期减少金额	5,080,254.45	5,080,254.45
4. 期末余额	94,002,603.69	94,002,603.69
二、累计折旧		
1. 期初余额	12,916,073.09	12,916,073.09
2. 本期增加金额	10,394,760.01	10,394,760.01
(1) 计提	10,394,760.01	10,394,760.01
3. 本期减少金额	1,792,258.49	1,792,258.49
(1) 处置	1,792,258.49	1,792,258.49
4. 期末余额	21,518,574.61	21,518,574.61
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	72,484,029.08	72,484,029.08
2. 期初账面价值	80,788,382.77	80,788,382.77

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	专有技 术	软件著 作权	肖像权	合计
一、账面原值									
1. 期初余 额	6,590,6 27.81			95,830.0 0	22,929,3 57.04	9,041,93 3.99	74,360,6 78.22	1,865,43 2.49	114,883, 859.55
2. 本期增 加金额		605,319 .00		16,244.5 7	9,030,65 3.13		1,127,90 5.00		10,780,1 21.70

购置	(1)		605,319.00		16,244.57	9,030,653.13		1,127,905.00		10,780,121.70
内部研发	(2)									
企业合并增加	(3)									
3. 本期减少金额										
处置	(1)									
4. 期末余额		6,590,627.81	605,319.00		112,074.57	31,960,010.17	9,041,933.99	75,488,583.22	1,865,432.49	125,663,981.25
二、累计摊销										
1. 期初余额		2,209,550.13			95,830.00	5,134,224.04	6,033,601.98	16,288,911.34	569,993.26	30,332,110.75
2. 本期增加金额		65,906.30	133,103.90		803.08	2,658,770.60	825,088.03	4,161,101.14	310,905.42	8,155,678.47
计提	(1)	65,906.30	133,103.90		803.08	2,658,770.60	825,088.03	4,161,101.14	310,905.42	8,155,678.47
3. 本期减少金额										
处置	(1)									
4. 期末余额		2,275,456.43	133,103.90		96,633.08	7,792,994.64	6,858,690.01	20,450,012.48	880,898.68	38,487,789.22
三、减值准备										
1. 期初余额										
2. 本期增加金额										
计提	(1)									
3. 本期减少金额										
处置	(1)									
4. 期末余额										
四、账面价值										
1. 期末账面价值		4,315,171.38	472,215.10		15,441.49	24,167,015.53	2,183,243.98	55,038,570.74	984,533.81	87,176,192.03
2. 期初账面价值		4,381,077.68				17,795,133.00	3,008,332.01	58,071,766.88	1,295,439.23	84,551,748.80

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 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

(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		
上海钱育信息科技有限公司	9,553,083.35					9,553,083.35
东高（广东）科技发展有限公司	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非流动资产	35,767,228.14	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（广东）科技发展有限公司与商誉相关能够独立产生现金流量的非流动资产	446,073,111.11	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

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	4,908,347.54	5,264,241.76	901,910.65		9,270,678.65
合计	4,908,347.54	5,264,241.76	901,910.65		9,270,678.65

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	1,410,143.78	330,858.59	1,170,103.20	284,526.98
可抵扣亏损	9,770,230.32	2,442,557.58	16,596,977.29	4,149,244.33
使用权资产及租赁负债摊销差异	74,447,793.19	18,595,563.48	4,715,827.15	1,178,956.79
合计	85,628,167.29	21,368,979.65	22,482,907.64	5,612,728.10

(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	54,758,662.02	13,689,665.51	59,036,943.40	14,759,235.85
交易性金融资产	31,906,696.65	4,786,004.50	33,830,106.06	5,074,515.91
长期股权投资	8,306,133.48	1,245,920.02	8,615,935.73	1,292,390.36
使用权资产及租赁负债摊销差异	67,623,805.35	16,881,325.28	14,889.45	1,861.18
合计	162,595,297.50	36,602,915.31	101,497,874.64	21,128,003.30

(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	16,881,325.28	4,487,654.37		5,612,728.10
递延所得税负债	16,881,325.28	19,721,590.03		21,128,003.30

(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	5,608,934.86	5,869,859.89
可抵扣亏损	161,136,794.53	112,884,577.77
信用减值损失及资产减值准备	85,453,207.17	85,115,339.32
合计	252,198,936.56	203,869,776.98

(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
2028年	252,443.82		
2031年	17,703,000.75	17,742,808.75	
2032年	97,879,617.11	95,141,769.02	
2033年	45,301,732.85		
合计	161,136,794.53	112,884,577.77	

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
预付长期资产购买款	3,031,663.67		3,031,663.67	7,071,387.85		7,071,387.85
预付股权款				18,000,000.00		18,000,000.00
合计	3,031,663.67		3,031,663.67	25,071,387.85		25,071,387.85

32、短期借款

(1) 短期借款分类

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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	5,188,000.00	5,600,000.00
合计	5,188,000.00	5,600,000.00

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	33,823,715.93	38,900,579.67
应付工程款及质保金	936,285.74	901,388.64
应付费用款	16,370,517.74	20,963,408.10
合计	51,130,519.41	60,765,376.41

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

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	156,071,537.47	144,620,531.13
合计	156,071,537.47	144,620,531.13

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	26,615,150.25	129,256,670.42	129,973,177.68	25,898,642.99
二、离职后福利-设定提存计划	1,887,507.33	7,337,190.32	7,355,320.96	1,869,376.69
三、辞退福利	39,970.00	320,750.00	360,720.00	
合计	28,542,627.58	136,914,610.74	137,689,218.64	27,768,019.68

(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	22,174,599.27	117,020,880.31	117,528,223.24	21,667,256.34
2、职工福利费	279,690.07	4,730,307.62	5,009,997.69	
3、社会保险费	1,333,489.39	4,307,904.30	4,411,571.48	1,229,822.21
其中：医疗保险费	1,300,429.54	4,088,427.26	4,197,507.09	1,191,349.71
工伤保险费	33,059.85	126,316.99	125,908.73	33,468.11
生育保险费		93,160.05	88,155.66	5,004.39
4、住房公积金	151,711.00	2,552,566.30	2,679,812.30	24,465.00
5、工会经费和职工教育经费	2,674,365.79	643,910.62	342,471.70	2,975,804.71
其他	1,294.73	1,101.27	1,101.27	1,294.73
合计	26,615,150.25	129,256,670.42	129,973,177.68	25,898,642.99

(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	1,834,705.08	7,133,009.78	7,182,052.84	1,785,662.02
2、失业保险费	52,802.25	204,180.54	173,268.12	83,714.67
合计	1,887,507.33	7,337,190.32	7,355,320.96	1,869,376.69

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,245,088.56	2,543,098.87
企业所得税	0.00	156.38
个人所得税	1,024,041.83	943,276.88
城市维护建设税	107,363.60	156,142.39
房产税	176,601.74	176,601.74
土地使用税	22,109.04	22,109.04
印花税	126,543.97	208,809.87

教育费附加	48,135.95	111,114.37
地方教育费附加	29,218.80	40,650.11
合计	3,779,103.49	4,201,959.65

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	97,283,298.21	97,507,303.52
合计	97,283,298.21	97,507,303.52

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(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
押金及保证金	225,000.00	225,000.00
预提费用	2,294,591.00	2,698,069.48
应付股权收购款	89,801,618.71	89,801,618.71
其他	4,962,088.50	4,782,615.33
合计	97,283,298.21	97,507,303.52

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	18,631,609.78	15,941,410.79
合计	18,631,609.78	15,941,410.79

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	9,797,802.93	8,609,257.34
合计	9,797,802.93	8,609,257.34

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	60,348,610.68	67,841,995.93
合计	60,348,610.68	67,841,995.93

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
未决诉讼		550,000.00	
产品质量保证	38,501,985.00	37,794,364.00	
合计	38,501,985.00	38,344,364.00	

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	5,865,554.91		256,620.05	5,608,934.86	政府补助
合计	5,865,554.91		256,620.05	5,608,934.86	

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	87,327.04			43,663.52			43,663.52	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
基于“屏+平台+软件+内容”的智慧银行设计创新	540,000.00						540,000.00	与收益相关
昆山土地基础设施补贴款	1,136,267.85			16,787.35			1,119,480.50	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	1,155.80			1,155.80				与资产相关
2014年省级企业创新与成果转化专项资金	1,081,986.67			180,013.38			901,973.29	与资产相关
科技局本级重点产品技术创新项目款	148,817.55			15,000.00			133,817.55	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	5,865,554.91			256,620.05			5,608,934.86	

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	345,752,939.00						345,752,939.00

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）	530,811,688.81			530,811,688.81
其他资本公积	4,431,486.48	2,182,280.22		6,613,766.70
合计	535,243,175.29	2,182,280.22		537,425,455.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。2023年1-6月确认股份支付的费用计入其他资本公积2,449,273.68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
股权回购	51,330,915.78			51,330,915.78
合计	51,330,915.78			51,330,915.78

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	-567.49	429.72				408.23	21.49	-159.26
外币财务报表折算差额	-567.49	429.72				408.23	21.49	-159.26
其他综合收益合计	-567.49	429.72				408.23	21.49	-159.26

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	214,295,590.96	279,575,398.51
调整后期初未分配利润	214,295,590.96	279,575,398.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,932,188.96	-61,801,461.16
应付普通股股利		3,478,346.39
期末未分配利润	190,459,941.82	214,295,590.96

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

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	287,350,485.81	57,842,881.23	194,817,464.48	45,597,311.90
其他业务	4,046,628.28		1,316,781.61	
合计	291,397,114.09	57,842,881.23	196,134,246.09	45,597,311.90

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			54,221,636.63	237,175,477.46	291,397,114.09
其中：					
金融信息服务				226,439,937.20	226,439,937.20
金融机具设备及服务			50,175,008.35		50,175,008.35
信息技术产品系列				10,735,540.26	10,735,540.26
其他收入			4,046,628.28		4,046,628.28
按经营地区分类			54,221,636.63	237,175,477.46	291,397,114.09
其中：					
国内			51,619,208.91	237,175,477.46	288,794,686.37
国外			2,602,427.72		2,602,427.72
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类			54,221,636.63	237,175,477.46	291,397,114.09
其中：					
在某一时点转让			54,221,636.63		54,221,636.63
在某一时段转让				237,175,477.46	237,175,477.46
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类			54,221,636.63	237,175,477.46	291,397,114.09
其中：					
直销			54,221,636.63	237,175,477.46	291,397,114.09
合计			54,221,636.63	237,175,477.46	291,397,114.09

与履约义务相关的信息：

不适用。

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	276,316.68	236,677.68
教育费附加	199,805.09	275,496.39
房产税	321,371.55	326,063.94
土地使用税	44,582.40	44,582.40
车船使用税	6,500.00	12,100.00
印花税	206,648.20	69,834.30
其他		66.35
合计	1,055,223.92	964,821.06

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	77,003,613.18	45,283,412.48
合作服务费	72,853,535.63	30,380,191.60
广告及宣传费	21,928,225.19	27,886,496.67
折旧及摊销	9,647,609.24	1,959,142.58
交通差旅费	3,841,043.61	2,933,592.45
业务招待费	2,507,751.87	2,522,128.24
办公及通讯	2,323,129.72	1,307,336.73
售后维修费	1,883,960.91	102,573.00
物业及水电费	1,878,256.83	138,554.33
其他	1,698,956.24	-466,752.34
股份支付	961,421.05	415,925.61
咨询服务费	824,208.92	377,358.48
合计	197,351,712.39	112,839,959.83

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,118,715.23	17,520,916.98
折旧及摊销费	5,086,924.47	8,188,561.03
办公及通讯费	1,770,916.49	3,521,952.57
审计及咨询费	1,760,697.29	2,898,232.20
股份支付	1,662,926.68	1,566,496.71
交通差旅费	1,166,951.73	1,296,779.00
业务招待费	1,166,450.82	629,995.58
其他	885,435.70	385,935.06
物业及水电费	752,979.46	1,371,379.52
合计	32,371,997.87	37,380,248.65

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,892,836.92	17,729,766.36
直接材料、动力	2,456,031.90	564,787.64
技术服务费	1,846,447.30	1,891,982.34
折旧及摊销	1,143,000.49	1,375,654.81
股份支付	422,280.00	435,210.40
其他	337,136.40	422,143.22
办公差旅费	274,546.79	899,659.31
合计	26,372,279.80	23,319,204.08

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		601,266.67
减：利息收入	4,361,778.70	3,820,907.30
汇兑损益	-1,782,912.62	-1,858,868.77
银行手续费	1,331,347.21	932,242.61
租赁负债利息费用	1,966,875.45	713,955.64
其他	719.25	
合计	-2,845,749.41	-3,432,311.15

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	956,620.65	1,284,321.11
增值税即征即退		
进项税加计抵减	924,933.30	2,836.44
代扣个人所得税手续费	122,006.62	119,566.70
免征增值税	918.30	1,552.66
合计	2,004,478.87	1,408,276.91

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	-467,801.87	-120,567.50
处置长期股权投资产生的投资收益	479,047.66	279,231.14
理财产品的投资收益	862,486.92	153,812.96
合计	873,732.71	312,476.60

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-1,773,820.37	
合计	-1,773,820.37	

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	-1,271,114.98	-944,461.25
长期应收款坏账损失	-99,960.99	
应收账款坏账损失	-1,379,658.98	-1,227,055.32
合计	-2,750,734.95	-2,171,516.57

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	-542,258.08	-1,088,362.87
合计	-542,258.08	-1,088,362.87

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	-326,675.25	46,485.15

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
赔偿收入	68.79	1,929.05	68.79
其他	195.35	4,144.02	195.35
合计	264.14	6,073.07	264.14

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	
非流动资产毁损报废损失	2,549.58		2,549.58
违约赔偿支付	3,597.51	16,100.00	3,597.51
罚款支出	97.92	37,529.12	97.92
其他	144,929.87	103,404.38	144,929.87
合计	151,174.88	257,033.50	151,174.88

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
递延所得税费用	-281,339.54	-1,069,568.75
合计	-281,339.54	-1,083,253.32

(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	-23,417,419.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,512,612.93
子公司适用不同税率的影响	830,870.01
非应税收入的影响	-71,857.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	501,772.17
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	7,248,696.39
所得税减免优惠	-478,944.26
研发费加计扣除	-4,324,708.63
非同一控制下企业合并的影响	-1,069,570.34
股份支付	595,015.20
所得税费用	-281,339.54

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
收回押金、保证金	2,138,496.22	1,624,518.00
政府补助	822,007.22	169,141.20
利息收入	4,361,778.70	1,486,336.91
收回的受限其他货币资金	63,305.37	
其他	4,450,921.59	2,682,647.74
合计	11,836,509.10	5,962,643.85

(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	126,785,717.46	99,822,134.77
支付保证金、押金	2,693,398.40	10,441,728.09
合计	129,479,115.86	110,263,862.86

(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
租赁	9,876,123.90	5,107,463.40
支付上市发行费用（增发）		3,961,911.12
回购库存股		9,333,877.00
承兑汇票贴息		228,166.67
合计	9,876,123.90	18,631,418.19

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	-23,136,079.98	-21,195,336.16
加：资产减值准备	3,292,993.03	3,259,879.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,747,556.24	8,064,800.60
使用权资产折旧	10,394,760.01	6,664,074.74
无形资产摊销	8,155,678.48	5,659,956.70
长期待摊费用摊销	901,910.65	954,753.91

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）	326,675.25	-46,485.15
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,549.58	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,773,820.37	
财务费用（收益以“－”号填列）	183,962.83	-543,646.46
投资损失（收益以“－”号填列）	-873,732.71	-312,476.60
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,125,073.73	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,406,413.27	-1,069,568.75
存货的减少（增加以“－”号填列）	-13,589,391.20	2,780,414.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-30,056,581.26	-132,021,024.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,349,513.33	12,413,248.47
其他	3,124,656.00	2,527,868.64
经营活动产生的现金流量净额	-29,683,048.92	-112,863,540.22
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	611,005,944.82	723,908,185.69
减：现金的期初余额	647,941,978.08	263,472,484.69
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	-36,936,033.26	460,435,701.00

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(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	611,005,944.82	647,941,978.08
其中：库存现金	8,448,665.85	9,447,084.00
可随时用于支付的银行存款	602,557,278.97	613,088,080.02
可随时用于支付的其他货币资		25,406,814.06

金		
三、期末现金及现金等价物余额	611,005,944.82	647,941,978.08

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	9,267,232.75	银行承兑汇票保证金、保函保证金、诉讼冻结资金
合计	9,267,232.75	

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			48,810,947.13
其中：美元	6,296,800.01	7.2258	45,499,417.51
欧元	166,731.10	7.8771	1,313,357.55
港币	293,050.00	0.9220	270,192.10
日元	1,387,000.00	0.0501	69,488.70
台湾元	158,300.00	0.2323	36,773.09
英镑	17,210.00	9.1432	157,354.47
韩元	2,692,000.00	0.0055	14,806.00
新加坡元	45,206.00	5.3442	241,589.91
澳元	11,880.00	4.7992	57,014.50
加元	19,630.00	5.4721	107,417.32
瑞士法郎	55,360.00	8.0614	446,279.10
阿联酋迪拉姆	7,915.00	1.9741	15,625.00
澳门元	72,000.00	0.8946	64,411.20
瑞典克朗	42,900.00	0.6675	28,635.75
新西兰元	9,955.00	4.4003	43,804.99
挪威克朗	34,650.00	0.6712	23,257.08
丹麦克朗	40,000.00		42,324.00

		1.0581	
印度卢比	516,320.00	0.0880	45,436.16
菲律宾比索	47,850.00	0.1303	6,234.86
越南盾	35,057,900.00	0.0003	10,517.37
坦桑尼亚先令	1,893,000.00	0.0030	5,679.00
俄罗斯卢布	544,470.00	0.0834	45,408.80
泰铢	228,950.00	0.2034	46,568.43
乌干达先令	4,408,000.00	0.0020	8,816.00
阿根廷比索	22,920.00	0.0282	646.34
巴西雷亚尔	12,110.00	1.4878	18,017.26
埃及镑	5,620.00	0.2338	1,313.96
孟加拉币	87,800.00	0.0666	5,848.36
肯尼亚先令	222,150.00	0.0514	11,418.51
印度尼西亚卢比	13,590,000.00	0.0005	6,795.00
秘鲁索尔	7,880.00	1.9885	15,669.38
捷克克朗	8,500.00	0.3312	2,815.20
尼日利亚奈拉	370,680.00	0.0096	3,558.53
波兰兹罗提	5,420.00	1.7711	9,599.36
南非兰特	24,520.00	0.3864	9,474.53
马来西亚林吉特	8,403.00	1.5512	13,034.73
老挝基普	16,435,000.00	0.0004	6,574.00
墨西哥比索	35,390.00	0.4235	14,987.67
巴基斯坦卢比	237,710.00	0.0252	5,990.29
蒙古图格里克	1,097,332.00	0.0021	2,304.40
哈萨克斯坦坚戈	1,040,200.00	0.0159	16,539.18
沙特里亚尔	12,235.00	1.9331	23,651.48
以色列谢客尔	5,160.00	1.9549	10,087.28
土耳其里拉	3,670.00	0.2785	1,022.10
匈牙利福林	341,500.00	0.0212	7,239.80

哥伦比亚比索	3,275,000.00	0.0017	5,567.50
委内瑞拉博利瓦	1,600,000.00	-	
乌兹别克斯坦苏姆	6,489,000.00	0.0006	3,893.40
缅甸缅元	25,000.00	0.0034	85.00
乌克兰格里夫那	42,070.00	0.1957	8,233.10
摩洛哥迪拉姆	8,450.00	0.7304	6,171.88
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
计入递延收益的政府补助		递延收益	256,620.05
计入其他收益的政府补助	700,000.60	其他收益	700,000.60

(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

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

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2023 年 1-6 月本公司合并范围内增加新设子公司，详情如下

子公司名称	成立时间	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北京古鳌新能源科技有限公司	2023-4-19	北京市门头沟区石龙经济开发区永安路 20 号 2 号楼 1 层 4 单元 101 室-CZB912	科技推广和应用服务业	1,000.00	51.00		投资设立

上海右佐贸易有限公司	2023-6-13	上海市普陀区宜昌路 458 弄 8 号四楼 4559 室	贸易代理	5,000.00	60.00	投资设立
------------	-----------	------------------------------	------	----------	-------	------

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	江苏省昆山市	昆山市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00%		投资设立
古鳌电子科技（西班牙）有限公司	西班牙	西班牙	计算机、通信和其他电子设备制造业	95.00%		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业	60.00%		非同一控制合并
东高（广东）科技发展有限公司	广东省	广州市番禺区	科技推广和应用服务业	51.00%		非同一控制合并
广东东方高圣科技有限公司	广东省	广州市番禺区	软件和信息技术服务业		51.00%	非同一控制合并
广州杰诚信息科技有限公司	广东省	广州市番禺区	软件和信息技术服务业		51.00%	非同一控制合并
北京古鳌新能源科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	51.00%		投资设立
上海右佐贸易有限公司	上海市	上海市	贸易代理	60.00%		投资设立

(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%	1,794,285.98	0.00	14,128,074.54
东高（广东）科技发展有限公司	49.00%	-901,572.09	0.00	4,888,331.75

(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	31,101,187.63	20,085,398.19	51,186,585.82	10,827,206.26	5,039,193.19	15,866,399.45	16,129,135.72	1,872,128.70	18,001,264.42	14,087,092.14	338,004.04	14,425,096.18

有限公司												
东高（广东）科技发展有限公司	125,714.11	173,215.04	298,929.16	203,721.81	85,231.156	288,952.97	55,335.376	45,703.823	101,039.19	114,211.42	22,018.313	136,229.73
有限公司	7.01	5.29	2.30	8.11	.96	5.07	.18	.28	9.46	4.83	.29	8.12

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	10,735,540.26	4,485,714.96		2,585,577.87	10,277,138.41	3,546,739.39		1,809,035.93
东高（广东）科技发展有限公司	226,439,937.20	1,839,943.05		23,102,183.31	142,508,039.77	1,975,627.15		4,228,523.90

(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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门汇桥科创股权投资合伙企业（有限合伙）	福建省	厦门市	商务服务业	11.98%		权益法核算
上海鳌金数字技术有限公司	上海市	上海市	软件和信息技术服务业	25.00%		权益法核算

(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	24,335,279.81	16,953,556.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	247,908.91	-120,567.50

(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

(一) 信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

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

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

截止 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	147,928,966.49	30,125,095.53
其他应收款	77,819,614.56	16,834,176.09
长期应收款（含一年内到期的款项）	1,436,218.87	71,810.95
合计	227,184,799.92	47,031,082.57

本公司的销售产品业务主要客户为中国农业银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国邮政集团有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司该类客户相对较为集中，因此没有重大的信用风险。

本公司的金融信息产品服务业务的主要客户为个人散户等，且为预收款性质，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	合计
应付票据	5,188,000.00			5,188,000.00
应付账款	51,130,519.41			51,130,519.41
其他应付款	97,283,298.21			97,283,298.21
一年内到期的非流动负债		18,631,609.78		18,631,609.78
其他流动负债	9,797,802.93			9,797,802.93
租赁负债			60,348,610.68	60,348,610.68
合计	16,339,962.55	18,631,609.78	60,348,610.68	242,379,841.01

（三）市场风险

1) 汇率风险

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

（1）截止 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	其他项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	45,499,417.51	3,311,529.62	48,810,947.13
小计	45,499,417.51	3,311,529.62	48,810,947.13

（2）敏感性分析：

截止 2023 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元及其他金融资产，如果人民币对美元及其他金融资产升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润 4,881,094.71 元，减少或增加其他综合收益 662.54 元。

2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整以降低利率风险。

- (1) 本年度公司无利率互换安排。
- (2) 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司借款无余额。

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	--	--	--	--
银行理财产品		30,149,589.04		30,149,589.04
业绩承诺补偿	31,906,696.65			31,906,696.65
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

是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：

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

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

是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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

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					

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。

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、1。

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
武汉优品楚鼎科技有限公司	公司自然人股东控制的其他公司
深圳市优品投资顾问有限公司	公司自然人股东控制的其他公司
深圳优品信息科技有限公司	公司自然人股东控制的其他公司
智顾时代（北京）科技有限公司	公司控股子公司员工控制的公司
东方高圣科技有限公司	控股子公司少数股东
上海睦誉企业管理中心（有限合伙）	控股子公司少数股东
上海译会信息科技有限公司	公司实际控制人控制的其他公司
口岸科技（北京）有限公司	公司实际控制人控制的其他公司

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		6,720,000.00	否	377,358.42
智顾时代(北京)科技有限公司	接受劳务	5,929,588.61	6,000,000.00	否	2,660,006.63
上海译会信息科技有限公司	采购无形资产	1,749,468.57	3,804,000.00	否	

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\提供劳务	1,366,838.49	280.00
深圳市优品投资顾问有限公司	提供劳务	118,392.17	

(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	房屋租赁		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	1,874,616.42	1,611,014.44

(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	3,612,778.00	276,916.29	2,811,525.39	314,027.94
应收账款	口岸科技(北京)有限公司	196,000.00	23,520.00	196,000.00	13,720.00
应收账款	深圳市优品投资顾问有限公司	200,232.45	10,011.62	74,736.75	3,736.84
其他应收款	东方高圣科技有限公司			65,278.00	3,263.90
其他应收款	李正祥	145,148.39	7,257.42	141,505.24	7,075.26
其他非流动资产	上海译会信息科技有限公司			2,034,000.00	
其他非流动资产	武汉优品楚鼎科技有限公司	2,661,946.90			

(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	上海译会信息科技有限公司	210,765.39	210,765.39
应付账款	武汉优品楚鼎科技有限公司		779,646.02
应付账款	智顾时代（北京）科技有限公司	2,914,834.84	2,582,297.32
其他应付款	上海睦誉企业管理中心（有限合伙）	79,236,620.67	79,236,620.67
其他应付款	东方高圣科技有限公司	10,564,998.04	10,564,998.04
其他应付款	沈洁		226,265.18

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	8,679,600.00
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	19.31 元，期限为自 2022 年 2 月 7 日起 36 个月
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	无

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	BS 模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,837,555.69
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,449,273.68

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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2022 年，本公司控股子公司东高（广东）科技发展有限公司（以下简称：东高科技）收到北京市海淀区人民法院寄送起诉状等的资料，原告祥源控股集团有限责任公司（以下简称：祥源公司）向北京市海淀区法院提起诉讼，要求被告一东高科技原股东陈明键以 640.00 万元的价格回购祥源公司持有的上海东方高圣投资顾问有限公司（以下简称：上海高圣）38.09%的股权，被告二东高科技承担补充赔偿责任。该案因对方申请财产保全而冻结了东高科技 640.00 万货币资金。截至本报告披露日，本案一审开庭，尚未判决。

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

(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

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	<p>1. 2023 年 7 月 26 日，公司与宋协振、周传料签订《合伙企业份额及增资意向协议》，以 0 元受让宋协振、周传料所持有的上海昊元古 100% 的出资额，并向上海昊元古追加认缴出资 2.1 亿元。增资后，上海昊元古出资额为 4.1 亿元，其中公司受让及增资 3.7 亿元。</p> <p>2. 2023 年 7 月 26 日，上海昊元古与新存科技签订《投资框架协议》，上海昊元古拟对新存科技进行增资；2023 年 8 月 2 日，上海昊元古与各方签订《新存科技（武汉）有限责任公司之增资认购协议》及其《补充协议》等，约定实缴出资额 4.1 亿元。本次交易完成后，上海昊元古将直接持有新存科技 31.3936% 股权。</p> <p>3. 2023 年 8 月 2 日，公司与盛多利资讯科技有限公司签订《关于上海钱育信息科技有限公司 40% 股权之股权转让议》，拟以自有资金 7,012 万元收购自有资金 7,012 万元收购盛多利持有上海钱育的 40% 股权。本次交易后，公司将持有上海钱育 100% 股权。</p>	0.00	截至报告披露日，上述交易尚未完成。

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

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 2 个报告分部：制造分部、信息分部。制造分部负责生产点钞系列、清分系列、自助系列产品。信息分部负责提供信息技术产品及服务。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	制造分部	信息分部	分部间抵销	合计
营业收入	54,221,636.63	237,175,477.46		291,397,114.09
其中：对外交易收入	54,221,636.63	237,175,477.46		291,397,114.09
分部间交易收入				
对联营和合营企业的投资收益	-467,801.87			-467,801.87
信用减值损失	-2,490,010.44	-260,724.51		-2,750,734.95
资产减值损失	-542,258.08			-542,258.08
折旧费和摊销费	5,632,153.08	17,184,181.06		22,816,334.14
利润总额	-30,395,114.98	6,977,695.46		-23,417,419.52
所得税费用	-334,981.75	53,642.21		-281,339.54
净利润	-28,990,562.89	5,854,482.91		-23,136,079.98
资产总额	1,212,514,619.94	350,115,748.12		1,562,630,368.06
负债总额	189,011,637.02	304,819,374.52		493,831,011.54
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	1,726,488.00	722,785.68		2,449,273.68
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	-266,993.46			-266,993.46

(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

(一) 经营证券期货业务许可证

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司控股子公司东高科技经营证券期货业务许可证变更尚在办理中。

(二) 业绩承诺

2021 年 12 月 14 日，公司召开第四届董事会第二十次会议决议，审议通过《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》。公司拟以自有资金 18,768 万元收购上海睦誉和东方高圣共计持有东高科技的 51%股权。本次交易完成后，公司将持有东高科技 51%股权，东高科技将成为公司控股子公司，纳入公司合并报表范围。

同时，各方协商同意，本次股权转让业绩承诺期为 2022 年度、2023 年度和 2024 年度。原股东承诺 2022 年至 2024 年标的公司经具有证券从业资格的会计师事务所审计的合并报表扣除非经常性损益后净利润（以下简称“净利润”）累计不低于 1.26 亿元，其中 2022 年净利润不低于 3,600 万元，2023 年净利润不低于 4,000 万元，2024 年净利润不低于 5,000 万元。

当期应补偿金额=（截至当期期末承诺净利润-截至当期期末实际净利润）/业绩承诺期内累计承诺净利润总和*标的股权转让价格。

其中，业绩承诺期内累计承诺净利润总和为 12,600 万元，标的股权转让价格为 18,768 万元。

因 2022 年东高科技未完成业绩承诺，原股东需赔偿 33,585,996.47 元，公司将该赔偿款计入交易性金融资产-公允价值变动损益。

为督促业绩承诺方尽快履行业绩补偿，公司多次协商沟通，截至 2023 年 6 月 30 日，承诺方尚未支付赔偿款，基于款项回收不确定性，公司确认公允价值变动损失 1,679,299.82 元。

（三）常州比太科技股权收购

2022 年 12 月 20 日，公司与泰州未来产业投资基金合伙企业（有限合伙）签订了《关于常州比太科技有限公司之股权转让协议》，拟使用自有资金收购未来基金持有的常州比太科技有限公司 18.3824% 股权。协议签署后 5 日，公司向未来基金支付 1,800.00 万元定金，计入其他非流动资产。

截至 2023 年 6 月 30 日，收购所需审计报告及评估报告未能出具，公司正与未来基金沟通协商后续事项，已支付的 1,800.00 万元定金由其他非流动资产转入其他应收款核算，同时基于正式协议最终能否达成存在不确定性，公司计提信用减值 90.00 万元。

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	148,222,206.38	100.00%	29,966,747.78	20.22%	118,255,458.60	129,331,210.43	100.00%	28,689,818.11	22.18%	100,641,392.32
其中：										
组合 1：非质保金组合	99,584,889.64	67.19%	22,881,130.72	22.98%	76,703,758.92	76,285,034.44	58.98%	19,889,954.67	26.07%	56,395,079.77
组合 2：质保金组合	45,177,122.18	30.48%	7,085,617.06	15.68%	38,091,505.12	49,585,981.43	38.34%	8,799,863.44	17.75%	40,786,117.99
组合 3：关联方组合	3,460,194.56	2.33%			3,460,194.56	3,460,194.56	2.68%			3,460,194.56
合计	148,222,206.38	100.00%	29,966,747.78	20.22%	118,255,458.60	129,331,210.43	100.00%	28,689,818.11	22.18%	100,641,392.32

按组合计提坏账准备：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
1 年以内	43,563,632.51	2,566,062.70	5.89%
1-2 年	37,585,054.16	4,949,853.81	13.17%
2-3 年	6,077,950.42	3,006,961.66	49.47%
3 年以上	12,358,252.55	12,358,252.55	100.00%
合计	99,584,889.64	22,881,130.72	

按组合计提坏账准备：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
未逾期质保金	37,908,533.47	1,137,256.15	3.00%
逾期质保金	7,268,588.71	5,948,360.91	82.00%
合计	49,585,981.43	8,799,863.44	

按组合计提坏账准备：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
合并关联方	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）	52,161,462.71
1 至 2 年	41,724,990.31
2 至 3 年	10,335,518.53
3 年以上	44,000,234.83
3 至 4 年	11,292,908.30
4 至 5 年	17,525,194.03
5 年以上	15,182,132.50
合计	148,222,206.38

(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	28,689,818.11	1,276,929.67				29,966,747.78
合计	28,689,818.11	1,276,929.67				29,966,747.78

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(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	40,924,497.49	27.61%	2,963,933.94
客户二	11,813,920.00	7.97%	1,517,931.00
客户三	11,777,379.40	7.95%	836,460.07
客户四	10,382,900.00	7.00%	726,803.00
客户五	8,797,539.57	5.94%	3,070,679.44
合计	83,696,236.46	56.47%	

(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	37,113,368.83	17,413,658.12
合计	37,113,368.83	17,413,658.12

(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
股权处置款	26,950,000.00	26,950,000.00
预付股权款	18,000,000.00	
押金及保证金	2,848,637.84	2,776,578.06
员工备用金	1,642,672.46	1,116,579.87
材料费	239,835.51	289,835.51
合并范围内关联方往来款	1,000,000.00	145,223.77
其他	1,391,705.38	104,859.02
合计	52,072,851.19	31,383,076.23

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	198,015.33	3,571.46	13,767,831.32	13,969,418.11
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段		-3,471.46	3,471.46	
本期计提	705,141.25		284,923.00	990,064.25
2023 年 6 月 30 日余额	903,156.58	100.00	14,056,225.78	14,959,482.36

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）	23,500,541.81
1 至 2 年	27,350,829.44
2 至 3 年	47,100.00
3 年以上	1,174,379.94
3 至 4 年	548,362.50
4 至 5 年	92,809.47
5 年以上	533,207.97
合计	52,072,851.19

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	
本期计提坏账准备	13,969,418.11	990,064.25				14,959,482.36
合计	13,969,418.11	990,064.25				14,959,482.36

4) 本期实际核销的其他应收款情况

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
单位一	应收股权转让款	26,950,000.00	1-2年	51.75%	13,475,000.00
单位二	预付股权款	18,000,000.00	1年以内	34.57%	900,000.00
单位三	其他	659,948.11	1年以内	1.27%	32,997.41
单位四	投标保证金	500,000.00	1年以内	0.96%	25,000.00
单位五	履约保证金	300,000.00	3年以上	0.58%	15,000.00
合计		46,409,948.11		89.13%	14,447,997.41

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	356,439,439.19		356,439,439.19	354,990,271.19		354,990,271.19
对联营、合营企业投资	24,335,279.81		24,335,279.81	26,507,195.14		26,507,195.14
合计	380,774,719.00		380,774,719.00	381,497,466.33		381,497,466.33

(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	24,193,500.00				108,000.00	24,301,500.00	

科技有限公司							
东高（广东）科技发展有限公司	187,829,969.71					1,290,168.00	189,120,137.71
北京古鳌新能源科技有限公司		51,000.00					51,000.00
合计	354,990,271.19	51,000.00				1,398,168.00	356,439,439.19

(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）	25,942,103.39		1,437,120.00	-441,857.23		266,993.46					23,796,132.70	
上海鳌金数字技术有限公司	565,091.75			-25,944.64							539,147.11	
小计	26,507,195.14		1,437,120.00	-467,801.87		266,993.46					24,335,279.81	
合计	26,507,195.14		1,437,120.00	-467,801.87		266,993.46					24,335,279.81	

(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	50,169,736.67	34,043,774.51	42,029,724.39	24,818,570.37
其他业务	4,046,628.28		1,316,781.61	
合计	54,216,364.95	34,043,774.51	43,346,506.00	24,818,570.37

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			54,216,364.95	54,216,364.95
其中：				
金融机具设备及服务			50,169,736.67	50,169,736.67
其他收入			4,046,628.28	4,046,628.28
按经营地区分类			54,216,364.95	54,216,364.95
其中：				
国内			51,613,937.23	51,613,937.23
国外			2,602,427.72	2,602,427.72
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类			54,216,364.95	54,216,364.95
其中：				
在某一时点转让			54,216,364.95	54,216,364.95
在某一时段内转让				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类			54,216,364.95	54,216,364.95
其中：				
直销			54,216,364.95	54,216,364.95
合计			54,216,364.95	54,216,364.95

与履约义务相关的信息：

不适用。

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	-467,801.87	-120,567.50
处置长期股权投资产生的投资收益	479,047.66	279,231.14
理财产品收益	774,137.49	3,702.82
合计	785,383.28	162,366.46

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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	149,822.83	
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）	884,583.38	
委托他人投资或管理资产的损益	862,486.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-94,520.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-148,361.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,679,299.82	
减：所得税影响额	106,761.80	
少数股东权益影响额	147,631.44	
合计	-279,681.64	

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	-2.25%	-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	-2.22%	-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