

上海仪电智能电子有限公司
审计报告
天职业字[2020]8861 号

目 录

审 计 报 告	1
财 务 报 表	5
财 务 报 表 附 注	1 9

上海仪电智能电子有限公司：

一、 审计意见

我们审计了后附的上海仪电智能电子有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 11 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年 1-11 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 11 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-11 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中如何应对
存货跌价准备的确认	
如附注六、七所述，2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 11 月 30 日存货账面余额分别为 50,313,635.04 元、33,068,417.52 元、31,960,536.02 元，存货跌价准备分别为 1,605,028.90 元、677,226.31 元、1,291,054.17 元；账面价值分别为 48,708,606.14 元、32,391,191.21 元、30,669,481.85 元。存货跌价准备按照单个存货成本与可变现净值计量，可变现净值按照存货的估计售价减去至完工时估	(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； (2) 对存货盘点实施实地监盘，核实存货的数量，检查存货的摆放和实际状况等； (3) 获取并评价了管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设，对计算存货可变现净值中相关的估计售价、至完工将要发生的成本、销售费用等进行测试，以确定其合理性。 (4) 对存货周转天数以及存货库龄进行了审核并实施

关键审计事项	该事项在审计中如何应对
存货跌价准备的确认	
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。由于存货可变现净值涉及管理层的重大判断和假设，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。	了分析性程序，判断是否存在较长库龄的存货导致存货减值的风险，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；
应收账款坏账准备	
如附注六、三所述，截至 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 11 月 30 日，应收账款原值分别为 95,553,024.86 元，170,514,224.32 元、174,611,016.82 元，坏账准备分别为 13,541,901.72 元、14,837,824.76 元、17,844,850.08 元，账面价值分别为 82,011,123.14 元、155,676,399.56 元、156,766,166.74 元。公司依据是否超出信用期及账龄等信用风险特征将应收账款划分为不同组合。管理层以信用风险等级、是否超出信用期等作为基础，综合判断预计损失比例，对应收账款组合进行总体评价并确定坏账准备金额。鉴于公司期末应收款项可收回金额的估计涉及管理层的重大判断和估计，我们将其确认为关键审计事项。	（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； （2）通过查阅销售合同及对管理层的访谈，了解应收款项坏账准备政策，评价管理层过往其判断的准确性； （3）获取并检查应收账款实际账龄与销售合同约定的信用期是否一致； （4）对应收账款实施函证，并结合期后检查等程序确认资产负债表日应收账款金额的真实性和准确性。

四、管理层对财务报表的责任

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

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

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单

独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2020]8861 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：上海仪电智能电子有限公司

金额单位：元

项 目	2019年11月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	27,630,235.28	112,371,362.51	83,535,128.55	六、（一）
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	5,731,600.00	6,361,881.26	4,000,833.00	六、（二）
应收账款	156,766,166.74	155,676,399.56	82,011,123.14	六、（三）
应收款项融资	6,338,395.00			六、（四）
预付款项	2,954,647.78	1,983,888.73	1,126,290.41	六、（五）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	21,317,649.56	956,233.25	2,629,093.24	六、（六）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	30,669,481.85	32,391,191.21	48,708,606.14	六、（七）
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	5,714,090.54	1,084,282.13	1,980,951.47	六、（八）
流动资产合计	257,122,266.75	310,825,238.65	223,992,025.95	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产		1,625,000.00	1,625,000.00	六、（九）
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	1,625,000.00			六、（十）
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	173,786,162.84	167,322,915.33	123,323,279.84	六、（十一）
在建工程	37,738,757.58	28,436,471.52	26,924,657.34	六、（十二）
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	17,892,779.27	16,152,723.56	16,565,566.11	六、（十三）
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	4,818,536.31	4,985,346.60	4,682,664.69	六、（十四）
其他非流动资产				
非流动资产合计	235,861,236.00	218,522,457.01	173,121,167.98	
资 产 总 计	492,983,502.75	529,347,695.66	397,113,193.93	

法定代表人：顾德庆

主管会计工作负责人：洪斌

会计机构负责人：林莉莉

合并资产负债表（续）

编制单位：上海仪电智能电子有限公司

金额单位：元

项 目	2019年11月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	127,231,893.60	161,277,257.50	104,013,273.28	六、（十五）
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	110,223,652.48	112,239,775.42	73,081,061.68	六、（十六）
预收款项	996,254.27	3,351,334.97	1,153,945.05	六、（十七）
合同负债				
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	2,196,414.43	2,240,016.88	2,051,603.08	六、（十八）
应交税费	350,476.56	1,877,172.67	2,453,009.91	六、（十九）
其他应付款	7,622,226.41	8,161,207.17	6,424,718.12	六、（二十）
其中：应付利息				
应付股利	1,177,208.68	1,790,201.45	612,992.77	六、（二十）
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	248,620,917.75	289,146,764.61	189,177,611.12	
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				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		1,920,000.00		六、（二十一）
递延所得税负债				六、（十四）
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,920,000.00		
负 债 合 计	248,620,917.75	291,066,764.61	189,177,611.12	
所有者权益				
实收资本	98,870,000.00	98,870,000.00	98,870,000.00	六、（二十二）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	148,810.23	148,810.23	148,810.23	六、（二十三）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	25,900,129.77	23,622,339.17	20,836,014.53	六、（二十四）
△一般风险准备				
未分配利润	85,441,163.65	87,904,377.88	71,227,786.82	六、（二十五）
归属于母公司所有者权益合计	210,360,103.65	210,545,527.28	191,082,611.58	
少数股东权益	34,002,481.35	27,735,403.77	16,852,971.23	
所有者权益合计	244,362,585.00	238,280,931.05	207,935,582.81	
负债及所有者权益合计	492,983,502.75	529,347,695.66	397,113,193.93	

法定代表人：顾德庆

主管会计工作负责人：洪斌

会计机构负责人：林莉莉

合并利润表

编制单位：上海仪电智能电子有限公司

金额单位：元

项 目	2019年1-11月	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	560,995,413.97	689,454,009.27	567,839,393.60	
其中：营业收入	560,995,413.97	689,454,009.27	567,839,393.60	六、（二十六）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	532,993,757.72	653,716,950.11	547,606,717.63	
其中：营业成本	460,501,711.21	582,469,095.59	495,747,561.19	六、（二十六）
△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	658,578.22	223,630.67	476,678.64	六、（二十七）
销售费用	5,187,880.25	3,451,086.06	1,922,174.82	六、（二十八）
管理费用	19,487,180.27	21,310,289.49	16,624,689.79	六、（二十九）
研发费用	42,716,387.79	39,546,920.79	30,993,681.38	六、（三十）
财务费用	4,442,019.98	6,715,927.51	1,841,931.81	六、（三十一）
其中：利息费用	5,832,659.88	5,058,560.23	3,822,169.53	六、（三十一）
利息收入	534,209.85	734,568.59	332,261.36	六、（三十一）
加：其他收益	2,124,516.70	328,207.35	2,091,860.50	六、（三十二）
投资收益（损失以“-”号填列）	363,133.80	144,066.90	182,484.74	六、（三十三）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,197,231.79			六、（三十四）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-911,115.22	-1,157,385.01	-701,580.72	六、（三十五）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	228,417.86	462,764.19	15,864.64	六、（三十六）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,609,377.60	35,514,712.59	21,821,305.13	
加：营业外收入	10,932.57	138,567.04	55,235.72	六、（三十七）
减：营业外支出	1,784.06	2,978.22	151.24	六、（三十八）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,618,526.11	35,650,301.41	21,876,389.61	
减：所得税费用	1,994,194.01	4,015,936.39	2,690,610.28	六、（三十九）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,624,332.10	31,634,365.02	19,185,779.33	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			747,090.90	
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,624,332.10	31,634,365.02	19,185,779.33	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	19,814,576.37	27,462,915.70	18,130,368.45	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	2,809,755.73	4,171,449.32	1,055,410.88	
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	22,624,332.10	31,634,365.02	19,185,779.33	
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,814,576.37	27,462,915.70	18,130,368.45	
归属于少数股东的综合收益总额	2,809,755.73	4,171,449.32	1,055,410.88	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：顾德庆

主管会计工作负责人：洪斌

会计机构负责人：林莉莉

合并现金流量表

编制单位：上海仪电智能电子有限公司

金额单位：元

项 目	2019年1-11月	2018年度	2017年度	附注编号
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	600,343,424.40	682,842,330.15	625,940,145.12	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	6,166,792.23	19,206,296.82	11,312,432.78	
收到其他与经营活动有关的现金	1,033,180.61	3,980,769.11	2,554,157.64	六、（四十）
经营活动现金流入小计	607,543,397.24	706,029,396.08	639,806,735.54	
购买商品、接受劳务支付的现金	489,880,461.29	581,777,301.08	529,558,290.39	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	42,032,411.41	47,104,652.73	40,009,516.57	
支付的各项税费	7,903,856.76	7,735,435.01	6,132,462.57	
支付其他与经营活动有关的现金	33,686,739.14	26,197,627.43	18,366,997.04	六、（四十）
经营活动现金流出小计	573,503,468.60	662,815,016.25	594,067,266.57	
经营活动产生的现金流量净额	34,039,928.64	43,214,379.83	45,739,468.97	六、（四十一）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	363,133.80	144,066.90	182,484.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,000.00	509,099.62	620,168.81	
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	111,987,136.14	194,300,000.00	179,300,000.00	六、（四十）
投资活动现金流入小计	112,382,269.94	194,953,166.52	180,102,653.55	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,014,587.76	64,641,095.98	20,306,004.45	
投资支付的现金				
△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			48,536,099.39	
支付其他与投资活动有关的现金	132,400,000.00	194,300,000.00	179,300,000.00	六、（四十）
投资活动现金流出小计	174,414,587.76	258,941,095.98	248,142,103.84	
投资活动产生的现金流量净额	-62,032,317.82	-63,987,929.46	-68,039,450.29	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	5,900,000.00	8,850,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,900,000.00	8,850,000.00		
取得借款收到的现金	120,339,709.67	127,920,985.51	140,219,049.95	
收到其他与筹资活动有关的现金				六、（四十）
筹资活动现金流入小计	126,239,709.67	136,770,985.51	140,219,049.95	
偿还债务支付的现金	155,733,297.37	75,929,733.57	111,645,463.75	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,396,467.89	14,020,368.33	6,822,169.53	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,442,678.15	2,139,016.78		
支付其他与筹资活动有关的现金				六、（四十）
筹资活动现金流出小计	184,129,765.26	89,950,101.90	118,467,633.28	
筹资活动产生的现金流量净额	-57,890,055.59	46,820,883.61	21,751,416.67	
四、汇率变动对现金的影响	1,141,317.54	2,788,899.98	-2,194,840.90	
五、现金及现金等价物净增加额	-84,741,127.23	28,836,233.96	-2,743,405.55	六、（四十一）
加：期初现金及现金等价物的余额	112,371,362.51	83,535,128.55	86,278,534.10	六、（四十一）
六、期末现金及现金等价物余额	27,630,235.28	112,371,362.51	83,535,128.55	六、（四十一）

法定代表人：顾德庆

主管会计工作负责人：洪斌

会计机构负责人：林莉莉

合并所有者权益变动表

金额单位:元

项 目	2019年1-11月									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	优先股	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
一、上年年末余额	98,870,000.00			148,810.23				23,622,339.17		87,904,377.88
加:会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	98,870,000.00			148,810.23				23,622,339.17		87,904,377.88
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								2,277,790.60		-2,463,214.23
(一)综合收益总额										19,814,576.37
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积								2,277,790.60		-22,277,790.60
2.提取一般风险准备								2,277,790.60		-2,277,790.60
3.对所有者的分配										
4.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本年提取										
2.本年使用										
(六)其他										
四、本年年末余额	98,870,000.00			148,810.23				25,900,129.77		85,441,163.65

会计机构负责人: 林莉荷

主管会计工作负责人: 洪斌

法定代表人: 顾德庆

合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2018年度																	
项 目	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本	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	98,870,000.00				148,810.23				20,836,014.53		71,227,786.82		191,082,611.58	16,852,971.23	207,935,582.81		
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、本年年初余额	98,870,000.00				148,810.23				20,836,014.53		71,227,786.82		191,082,611.58	16,852,971.23	207,935,582.81		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,786,324.64		16,676,591.06		19,462,915.70	10,882,432.54	30,345,348.24		
（一）综合收益总额											27,462,915.70		27,462,915.70	4,171,449.32	31,634,365.02		
（二）所有者投入和减少资本																	
1.所有者投入的普通股																	
2.其他权益工具持有者投入资本																	
3.股份支付计入所有者权益的金额																	
4.其他																	
（三）利润分配									2,786,324.64		-10,786,324.64		-8,000,000.00	-2,139,016.78	-10,139,016.78		
1.提取盈余公积									2,786,324.64		-2,786,324.64						
2.提取一般风险准备																	
3.对所有者的分配											-8,000,000.00		-8,000,000.00	-2,139,016.78	-10,139,016.78		
4.其他																	
（四）所有者权益内部结转																	
1.资本公积转增资本																	
2.盈余公积转增资本																	
3.盈余公积弥补亏损																	
4.设定受益计划变动额结转留存收益																	
5.其他综合收益结转留存收益																	
6.其他																	
（五）专项储备提取和使用																	
1.本年提取																	
2.本年使用																	
（六）其他																	
四、本年年末余额	98,870,000.00				148,810.23				23,622,339.17		87,904,377.88		210,545,527.28	27,735,403.77	238,280,931.05		
主管会计工作负责人：洪斌																会计机构负责人：林河莉	

主管会计工作负责人:洪斌

法定代表人:顾德庆

合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2017年度														
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	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											
一、上年年末余额	98,870,000.00			420,000.00				19,339,600.95		58,466,060.51		177,095,661.46	177,095,661.46	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并				27,736,612.01						20,071,949.56		47,808,561.57	63,606,121.92	
其他														
二、本年年初余额	98,870,000.00			28,156,612.01				19,339,600.95		78,538,010.07		224,904,223.03	240,701,783.38	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-28,007,801.78				1,496,413.58		-7,310,223.25		-33,821,611.45	-32,766,200.57	
（一）综合收益总额										18,130,368.45		18,130,368.45	19,185,779.33	
（二）所有者投入和减少资本				-28,007,801.78						-20,944,178.12		-48,951,979.90	-48,951,979.90	
1.所有者投入的普通股				-271,189.77								-271,189.77		
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他				-27,736,612.01						-20,944,178.12		-48,680,790.13	-48,680,790.13	
（三）利润分配								1,496,413.58		-4,496,413.58		-3,000,000.00	-3,000,000.00	
1.提取盈余公积								1,496,413.58		-1,496,413.58				
2.提取一般风险准备														
3.对所有者的分配										-3,000,000.00		-3,000,000.00	-3,000,000.00	
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	98,870,000.00			148,810.23				20,836,014.53		71,227,786.82		191,082,611.58	16,852,971.23	
													207,935,582.81	
													会计机构负责人：林树莉	

资产负债表

编制单位：上海仪电智能电子有限公司

金额单位：元

项 目	2019年11月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	2,163,410.24	68,083,831.89	36,895,691.87	
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	495,000.00	5,638,181.26	3,700,833.00	
应收账款	89,984,547.08	95,998,400.69	57,198,429.25	十七、（一）
应收款项融资	5,100,000.00			
预付款项	1,122,524.69	886,885.87	1,084,419.26	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	7,305,576.11	921,282.25	2,269,065.53	十七、（二）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	16,396,739.99	16,425,269.31	38,507,235.55	
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	5,033,215.73	645,637.89	1,545,985.61	
流动资产合计	127,601,013.84	188,599,489.16	141,201,660.07	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产		1,625,000.00	1,625,000.00	
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	58,514,909.62	54,414,909.62	48,264,909.62	十七、（三）
其他权益工具投资	1,625,000.00			
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	169,302,321.92	165,034,864.11	122,242,445.91	
在建工程	37,738,757.58	28,436,471.52	26,924,657.34	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	17,720,006.59	16,481,811.67	16,938,050.42	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	3,032,858.63	2,739,480.79	2,602,458.59	
其他非流动资产				
非流动资产合计	287,933,854.34	268,732,537.71	218,597,521.88	
资 产 总 计	415,534,868.18	457,332,026.87	359,799,181.95	

法定代表人：顾德庆

主管会计工作负责人：洪斌

会计机构负责人：林莉莉

资产负债表（续）

编制单位：上海仪电智能电子有限公司

金额单位：元

项 目	2019年11月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	127,231,893.60	161,277,257.50	104,013,273.28	
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	75,177,442.23	83,697,374.32	64,338,965.42	
预收款项	891,829.27	1,203,843.55	1,077,185.32	
合同负债				
△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	62,645.70			
应交税费	17,047.38	16,937.88	1,357,943.25	
其他应付款	724,250.08	564,759.70	223,207.17	
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				
其他流动负债				
流动负债合计	204,105,108.26	246,760,172.95	171,010,574.44	
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				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		1,920,000.00		
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,920,000.00		
负 债 合 计	204,105,108.26	248,680,172.95	171,010,574.44	
所有者权益				
实收资本	98,870,000.00	98,870,000.00	98,870,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	148,810.23	148,810.23	148,810.23	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	25,900,129.77	23,622,339.17	20,836,014.53	
△一般风险准备				
未分配利润	86,510,819.92	86,010,704.52	68,933,782.75	
所有者权益合计	211,429,759.92	208,651,853.92	188,788,607.51	
负债及所有者权益合计	415,534,868.18	457,332,026.87	359,799,181.95	

法定代表人：顾德庆

主管会计工作负责人：洪斌

会计机构负责人：林莉莉

利润表

编制单位：上海仪电智能电子有限公司

金额单位：元

项 目	2019年1-11月	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	415,323,671.57	520,642,133.93	457,699,036.34	
其中：营业收入	415,323,671.57	520,642,133.93	457,699,036.34	十七、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	396,721,374.74	497,516,601.95	442,057,318.89	
其中：营业成本	336,672,681.84	440,142,349.97	400,653,230.09	十七、（四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	400,040.83	94,130.72	398,245.16	
销售费用	1,554,031.77	1,288,918.74	1,170,909.41	
管理费用	14,460,915.87	14,138,717.33	12,091,051.70	
研发费用	38,021,522.68	33,914,828.01	26,543,773.75	
财务费用	5,612,181.75	7,937,657.18	1,200,108.78	
其中：利息费用	5,832,659.88	5,058,560.23	3,822,169.53	
利息收入	53,344.41	55,648.95	192.59	
加：其他收益	1,930,372.63	324,567.07	2,091,860.50	
投资收益（损失以“-”号填列）	4,810,837.48	6,561,117.24	182,484.74	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,955,852.28			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-913,481.31	-899,696.44	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	228,417.86	437,053.59	-27,844.99	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,616,072.52	29,534,788.57	16,988,521.26	
加：营业外收入	10,932.30		1,040.00	
减：营业外支出				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,627,004.82	29,534,788.57	16,989,561.26	
减：所得税费用	849,098.82	1,671,542.16	2,025,425.44	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,777,906.00	27,863,246.41	14,964,135.82	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,777,906.00	27,863,246.41	14,964,135.82	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
七、综合收益总额	22,777,906.00	27,863,246.41	14,964,135.82	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：顾德庆

主管会计工作负责人：洪斌

会计机构负责人：林莉莉

现金流量表

编制单位：上海仪电智能电子有限公司

金额单位：元

项 目	2019年1-11月	2018年度	2017年度	附注编号
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	456,496,743.08	530,263,738.71	500,856,531.31	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	3,566,327.71	14,890,100.93	6,765,785.72	
收到其他与经营活动有关的现金	306,171.10	2,300,216.02	2,103,319.59	
经营活动现金流入小计	460,369,241.89	547,454,055.66	509,725,636.62	
购买商品、接受劳务支付的现金	357,139,396.20	434,234,204.79	420,552,182.84	
△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	29,889,670.19	33,695,870.87	29,201,439.28	
支付的各项税费	3,466,765.39	4,351,434.68	4,191,851.19	
支付其他与经营活动有关的现金	29,310,954.61	22,717,566.03	15,644,582.75	
经营活动现金流出小计	419,806,786.39	494,999,076.37	469,590,056.06	
经营活动产生的现金流量净额	40,562,455.50	52,454,979.29	40,135,580.56	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	4,810,837.48	6,561,117.24	182,484.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,000.00	450,000.00	466,912.40	
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	68,687,136.14	126,400,000.00	109,300,000.00	
投资活动现金流入小计	73,529,973.62	133,411,117.24	109,949,397.14	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,392,374.80	63,267,406.81	20,271,323.45	
投资支付的现金	4,100,000.00	6,150,000.00	48,536,099.39	
△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	75,200,000.00	126,400,000.00	109,300,000.00	
投资活动现金流出小计	119,692,374.80	195,817,406.81	178,107,422.84	
投资活动产生的现金流量净额	-46,162,401.18	-62,406,289.57	-68,158,025.70	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	120,339,709.67	127,920,985.51	140,219,049.95	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	120,339,709.67	127,920,985.51	140,219,049.95	
偿还债务支付的现金	155,733,297.37	75,929,733.57	111,645,463.75	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,340,796.97	13,058,560.23	6,822,169.53	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	181,074,094.34	88,988,293.80	118,467,633.28	
筹资活动产生的现金流量净额	-60,734,384.67	38,932,691.71	21,751,416.67	
四、汇率变动对现金的影响	413,908.70	2,206,758.59	-2,005,474.43	
五、现金及现金等价物净增加额	-65,920,421.65	31,188,140.02	-8,276,502.90	
加：期初现金及现金等价物的余额	68,083,831.89	36,895,691.87	45,172,194.77	
六、期末现金及现金等价物余额	2,163,410.24	68,083,831.89	36,895,691.87	

法定代表人：顾德庆

主管会计工作负责人：洪斌

会计机构负责人：林莉莉

所有者权益变动表

2019年1-11月												金额单位：元
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	98,870,000.00				148,810.23				23,622,339.17		86,010,704.52	208,651,853.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	98,870,000.00				148,810.23				23,622,339.17		86,010,704.52	208,651,853.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,277,790.60		500,115.40	2,777,906.00
（一）综合收益总额											22,777,906.00	22,777,906.00
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									2,277,790.60		-22,277,790.60	-20,000,000.00
1.提取盈余公积									2,277,790.60		-2,277,790.60	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配											-20,000,000.00	-20,000,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	98,870,000.00				148,810.23				25,900,129.77		86,510,819.92	211,429,759.92

法定代表人：顾德庆
主管会计工作负责人：洪斌
会计机构负责人：林莉莉

法定代表人：顾德庆

主管会计工作负责人：洪斌

会计机构负责人：林莉莉

所有者权益变动表(续)

编制单位：上海仪电智能电子有限公司		2018年度										金额单位：元
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	98,870,000.00				148,810.23				20,836,014.53		68,933,782.75	188,788,607.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	98,870,000.00				148,810.23				20,836,014.53		68,933,782.75	188,788,607.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,786,324.64		17,076,921.77	19,863,246.41
（一）综合收益总额											27,863,246.41	27,863,246.41
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									2,786,324.64		-10,786,324.64	-8,000,000.00
2.提取一般风险准备									2,786,324.64		-2,786,324.64	
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	98,870,000.00				148,810.23				23,622,339.17		86,010,704.52	208,651,853.92

法定代表人：顾德庆
主管会计工作负责人：洪斌
会计机构负责人：林莉莉

所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

编制单位: 上海仪电智能电子有限公司

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	98,870,000.00				420,000.00				19,339,600.95		58,466,060.51	177,095,661.46
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	98,870,000.00				420,000.00				19,339,600.95		58,466,060.51	177,095,661.46
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-271,189.77				1,496,413.58		10,467,722.24	11,692,946.05
(一) 综合收益总额											14,964,135.82	14,964,135.82
(二) 所有者投入和减少资本					-271,189.77							-271,189.77
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-271,189.77							-271,189.77
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									1,496,413.58		-4,496,413.58	-3,000,000.00
2. 提取一般风险准备									1,496,413.58		-1,496,413.58	
3. 对所有者的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	98,870,000.00				148,810.23				20,836,014.53		68,933,782.75	188,788,607.51

法定代表人: 顾德庆

主管会计工作负责人: 张斌

会计机构负责人: 林莉娟

上海仪电智能电子有限公司

2017年1月1日-2019年11月30日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

上海仪电智能电子有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于1994年7月12日, 系经中国(上海)自由贸易试验区市场监督管理局批准登记注册的其他有限责任公司, 公司成立时注册资本1,459.50万元, 经过历次股权变更后, 截至2019年11月30日注册资本为人民币9,887.00万元; 注册地址: 中国(上海)自由贸易试验区金豫路818号; 法定代表人: 顾德庆; 统一社会信用代码: 9131000013223022XD。

本公司母公司是: 上海仪电电子(集团)有限公司, 注册地: 上海。

最终控制方是: 上海仪电(集团)有限公司, 注册地: 上海。

截至2019年11月30日各股东认缴注册资本额和出资比例为:

股东	认缴注册资本额(万元)	出资比例(%)
上海仪电电子(集团)有限公司	5,699.43	57.64
上海联和资产管理有限公司	3,000.00	30.34
19位自然人股东	790.96	8.00
上海市长丰实业总公司	296.61	3.00
上海富欣通信科技发展有限公司	50.00	0.51
上海趣游网络科技有限公司	50.00	0.51
合计	<u>9,887.00</u>	<u>100</u>

治理结构: 董事会。

组织结构: 公司采取董事会领导下的总经理负责制。

所处行业: 计算机、通信和其他电子设备制造业。

经营范围: 智能卡、智能化电子产品、设备及系统的开发研制和生产销售, 银行、金融技术设备及系统, 电脑, 文教器材, 办公自动化设备, 商用收款机, 超市商场设备, 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(不另附进出口商品目录), 但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商

品及技术除外,经营进料加工和“三来一补”业务,开展对销贸易和转口贸易。【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】

营业期限:1994年7月12日至无固定期限。

本公司财务报告于2020年4月27日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司评价了自报告期末起12个月的持续经营能力。

本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司以12个月作为一个经营周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司以权责发生制为基础进行会计计量、确认和报告。对会计要素进行计量时,一般采用历史成本原则,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下,也可采用重置成本、可变现净值、现值和公允价值计量。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

本公司自 2019 年 1 月 1 日开始适用以下政策：

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，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：

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，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司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，本公司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，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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（债务工具投资），本

公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应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应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

(1) 对于金融资产，信用损失为本公司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) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。

(4) 对于财务担保合同，信用损失应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。

(5) 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。

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

1) 单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大系期末余额前 5 名的应收款项。

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：在资产负债表日逐项进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

1) 单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明难以收回的应收款项。

2) 坏账准备的计提方法：资产负债表日单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

1) 确定组合的依据：公司经单独测试后未减值的应收账款按逾期账龄作为信用风险特征组合

2) 预期信用损失率：

按以下比例计算预期信用损失：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	1.00
1-2年(含2年)	30.00
2-3年(含3年)	50.00
3年以上	100.00

本公司下属子公司上海亿人通信终端有限公司、上海仪电特镭宝信息科技有限公司按以下比例计算预期信用损失：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	
1-2年(含2年)	30.00
2-3年(含3年)	50.00
3年以上	100.00

对其他应收款，在其只具有较低的信用风险或其信用风险自初始确认后并未显著增加时，按照相当于未12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，否则按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备，具体比例如下：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	1.00
1-2年(含2年)	30.00
2-3年(含3年)	50.00
3年以上	100.00

本公司下属子公司上海亿人通信终端有限公司、上海仪电特镭宝信息科技有限公司按以下比例计算预期信用损失：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	
1-2年(含2年)	30.00
2-3年(含3年)	50.00
3年以上	100.00

对于应收票据、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

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

本公司 2019 年 1 月 1 日之前适用以下政策：

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他

金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应

确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见（九）、金融工具。

（十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

应收款项包括应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。本公司自 2019 年 1 月 1 日之后对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见（九）、金融工具。

公司 2019 年 1 月 1 日之前适用以下政策：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准 以金额前五大为标准。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合 应收款项账龄

关联方组合 关联方关系

押金、保证金组合 款项性质

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合 账龄分析法

关联方组合 不计提坏账

押金、保证金组合 个别认定法

（2）账龄分析法

①母公司应收款项账龄组合坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1-2 年（含 2 年）	30.00	30.00
2-3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

②子公司应收款项账龄组合坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)		
1-2年(含2年)	30.00	30.00
2-3年(含3年)	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

不具有类似的信用风险特征组合

坏账准备的计提方法

单项认定

本公司对于应收票据、预付款项及长期应收款按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、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原材料、物料和周转材料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约

定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十四) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利

润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	4.00-5.00	3.17-3.20
机器设备	3-10	4.00-5.00	9.50-32.00
运输设备	5-6	4.00-5.00	15.83-19.20
电子设备	5-8	4.00-5.00	11.88-19.20
其他设备	5	4.00-5.00	19.00-19.20
仪表设备	5-10	10.00	9.00-18.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、上海市食品安全信息追溯平台及专利权等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	按照产证上的年限
软件	10
上海市食品安全信息追溯平台	10
专利权	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

- (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- (3) 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认为职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（二十一）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）本公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，

在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十四）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	17、16、13、11、10、9、6、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
土地使用税	应纳税土地使用面积	6 元/每平米
企业所得税	应纳税所得额	15、25

（续上表）

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海仪电智能电子有限公司	15
上海亿人通信终端有限公司	15
上海仪电特镭宝信息科技有限公司	15

（二）重要税收优惠政策及其依据

（1）本公司是金桥出口加工区的高新技术企业，因此享受 15% 的优惠企业所得税率；

（2）本公司子公司上海亿人通信终端有限公司于 2017 年 10 月 23 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201731000397，有效期：三年，故享受 15% 的优惠企业所得税率。

（3）本公司子公司上海仪电特镭宝信息科技有限公司于 2019 年 10 月被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，有效期：三年，故享受 15% 的优惠企业所得税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 2017 年会计政策变更

①本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算，比较数据不调整。	增加 2017 年度合并利润表其他收益金额为 2,091,860.50 元、母公司利润表其他收益金额为 2,091,860.50 元；增加 2017 年度合并利润表营业利润金额为 2,091,860.50 元、母公司利润表营业利润金额为 2,091,860.50 元。

②本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会[2017]13 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	增加 2017 年度合并利润表持续经营净利润 19,185,779.33 元、增加终止经营净利润 0.00 元；增加 2017 年度母公司利润表持续经营净利润 14,964,135.82 元、增加终止经营净利润 0.00 元。

③本公司于自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	增加 2017 年度合并利润表资产处置收益 15,864.64 元，减少 2017 年度合并利润表营业外收入 15,864.64 元，减少 2017 年度合并利润表营业外支出 0.00 元；增加 2017 年度母公司利润表资产处置收益-27,844.99 元，减少 2017 年度母公司利润表营业外收入 0.00 元，增加 2017 年度母公司利润表营业外支出 27,844.99 元。

(2) 2018 年会计政策变更

①本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。公司按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整，会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) “应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示	2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“其他应收款”列示金额分别为 2,629,093.24 元及 2,269,065.53 元；2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“其他应收款”列示金额分别为 956,233.25 元及 921,282.25 元。
(2) “应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示	2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“其他应付款”列示金额分别为 6,424,718.12 元及 223,207.17 元；2018 年

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	12 月 31 日合并及母公司资产负债表“其他应付款”列示金额分别为 8,161,207.17 元及 564,759.70 元。
(3) “固定资产清理”并入“固定资产”列示	2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“固定资产”列示金额分别为 123,323,279.84 元及 122,242,445.91 元；2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“固定资产”列示金额分别为 167,322,915.33 元及 165,034,864.11 元。
(4) “工程物资”并入“在建工程”列示	2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“在建工程”列示金额分别为 26,924,657.34 元及 26,924,657.34 元；2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“在建工程”列示金额分别为 28,436,471.52 元及 28,436,471.52 元。
(5) “专项应付款”并入“长期应付款”列示	2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“长期应付款”列示金额分别为 0.00 元及 0.00 元； 2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表“长期应付款”列示金额分别为 0.00 元及 0.00 元。
(6) 新增“研发费用”报表科目，“研发费用”不再在“管理费用”科目核算	增加 2017 年度合并及母公司利润表“研发费用”30,993,681.38 元及 26,543,773.75 元；减少 2017 年度合并及母公司利润表“管理费用”30,993,681.38 元及 26,543,773.75 元。 增加 2018 年度合并及母公司利润表“研发费用”39,546,920.79 元及 33,914,828.01 元；减少 2018 年度合并及母公司利润表“管理费用”39,546,920.79 元及 33,914,828.01 元。
(7) 财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目	增加 2017 年度合并及母公司利润表“利息费用”3,822,169.53 元及 3,822,169.53 元、“利息收入”332,261.36 元及 192.59 元； 增加 2018 年度合并及母公司利润表“利息费用”5,058,560.23 元及 5,058,560.23 元、“利息收入”734,568.59 元及 55,648.95 元。
(8) 股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	2017 年度合并及母公司“设定受益计划变动额结转留存收益”为 0.00 元及 0.00 元； 2018 年度合并及母公司股东权益变动表“设定受益计划变动额结转留存收益”为 0.00 元及 0.00 元。

②本公司经董事会会议批准，自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。	增加 2017 年度合并及母公司利润表“其他收益”2,091,860.50 元及 2,091,860.50 元，减少 2017 年度合并及母公司利润表“营业外收入”2,091,860.50 元及 2,091,860.50 元； 增加 2018 年度合并及母公司利润表“其他收益”328,207.35 元及 324,567.07 元，减少 2018 年度合并及母公司利润表“营业外收入”328,207.35 元及 324,567.07 元。

(3) 2019 年会计政策变更

①本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	2019 年 11 月 30 日合并应收票据列示金额为 5,731,600.00 元;合并应收账款列示金额为 156,766,166.74 元;母公司应收票据列示金额为 495,000.00 元;母公司应收账款列示金额为 89,984,547.08 元。
(1) 将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	2018 年 12 月 31 日合并应收票据列示金额为 6,361,881.26 元;合并应收账款列示金额为 155,676,399.56 元;母公司应收票据列示金额为 5,638,181.26 元;母公司应收账款列示金额为 95,998,400.69 元。 2017 年 12 月 31 日合并应收票据列示金额为 4,000,833.00 元;合并应收账款列示金额为 82,011,123.14 元。母公司应收票据列示金额为 3,700,833.00 元;母公司应收账款列示金额为 57,198,429.25 元。 2019 年 11 月 30 日合并应付票据列示金额为 0.00 元;合并应付账款列示金额为 110,223,652.48 元;母公司应付票据列示金额为 0.00 元;母公司应付账款列示金额为 75,177,442.23 元。
(2) 将“应付票据及应付账款”拆分为应付票据与应付账款列示	2018 年 12 月 31 日合并应付票据列示金额为 0.00 元;合并应付账款列示金额为 112,239,775.42 元;母公司应付票据列示金额为 0.00 元;母公司应付账款列示金额为 83,697,374.32 元。 2017 年 12 月 31 日合并应付票据列示金额为 0.00 元;合并应付账款列示金额为 73,081,061.68 元。母公司应付票据列示金额为 0.00 元;母公司应付账款列示金额为 64,338,965.42 元。
(3)“资产减值损失”项目位置调整并修改为“资产减值损失(损失以“-”号填列)”	2019 年度合并资产减值损失列示金额-911,115.22 元,母公司资产减值损失列示金额 0.00 元;2018 年度合并资产减值损失列示金额-1,157,385.01 元,母公司资产减值损失列示金额-913,481.31 元;2017 年度合并资产减值损失列示金额-701,580.72 元,母公司资产减值损失列示金额-899,696.44 元。
(4) 资产负债表增加“应收款项融资”列示	2019 年 11 月 30 日合并应收款项融资列示金额为 6,338,395.00 元;母公司应收款项融资列示金额为 5,100,000.00 元。

②本公司于 2019 年 1 月 1 日董事会会议批准,自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 利润表增加“信用减值损失(损失以“-”号填列)”科目	2019 年 11 月 30 日合并资产减值损失列示金额为-911,115.22 元;合并信用减值损失列示金额为-5,197,231.79 元;母公司资产减值损失列示

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

金额为 0.00 元；母公司信用减值损失列示金额为-1,955,852.28 元。

(2) 资产负债表增加“应收款项 2019 年 11 月 30 日合并应收款项融资列示金额为 6,338,395.00 元；母
融资” 公司应收款项融资列示金额为 5,100,000.00 元。

(3) 将可供出售金融资产更改为 2019 年 11 月 30 日合并其他权益工具投资列示金额为 1,625,000.00
其他权益工具投资列示 元；母公司其他权益工具投资列示金额为 1,625,000.00 元。

③本公司于2019年6月10日董事会会议批准，自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定，公司对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。公司对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

④本公司于2019年6月17日董事会会议批准，自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定，公司对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。公司对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	112,371,362.51	112,371,362.51	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据（注1）	6,361,881.26	623,700.00	5,738,181.26
应收账款	155,676,399.56	155,676,399.56	
应收款项融资（注1）		5,738,181.26	-5,738,181.26

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	1,983,888.73	1,983,888.73	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	956,233.25	956,233.25	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	32,391,191.21	32,391,191.21	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,084,282.13	1,084,282.13	
流动资产合计	310,825,238.65	310,825,238.65	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产（注 1）	1,625,000.00		-1,625,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资（注 1）		1,625,000.00	1,625,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	167,322,915.33	167,322,915.33	
在建工程	28,436,471.52	28,436,471.52	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	16,152,723.56	16,152,723.56	
开发支出			
商誉			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,985,346.60	4,985,346.60	
其他非流动资产			
非流动资产合计	<u>218,522,457.01</u>	<u>218,522,457.01</u>	
资产总计	<u>529,347,695.66</u>	<u>529,347,695.66</u>	
流动负债			
短期借款	161,277,257.50	161,277,257.50	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	112,239,775.42	112,239,775.42	
预收款项	3,351,334.97	3,351,334.97	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	2,240,016.88	2,240,016.88	
应交税费	1,877,172.67	1,877,172.67	
其他应付款	8,161,207.17	8,161,207.17	
其中：应付利息			
应付股利	1,790,201.45	1,790,201.45	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	<u>289,146,764.61</u>	<u>289,146,764.61</u>	
非流动负债			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
△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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,920,000.00	1,920,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	<u>1,920,000.00</u>	<u>1,920,000.00</u>	
负 债 合 计	<u>291,066,764.61</u>	<u>291,066,764.61</u>	
所有者权益			
实收资本	98,870,000.00	98,870,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	148,810.23	148,810.23	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	23,622,339.17	23,622,339.17	
△一般风险准备			
未分配利润	87,904,377.88	87,904,377.88	
归属于母公司所有者权益合计	<u>210,545,527.28</u>	<u>210,545,527.28</u>	
少数股东权益	27,735,403.77	27,735,403.77	
所有者权益合计	<u>238,280,931.05</u>	<u>238,280,931.05</u>	
负债及所有者权益合计	<u>529,347,695.66</u>	<u>529,347,695.66</u>	

母公司资产负债表

金额单位: 元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	68,083,831.89	68,083,831.89	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据（注 1）	5,638,181.26		5,638,181.26
应收账款	95,998,400.69	95,998,400.69	
应收款项融资（注 1）		5,638,181.26	-5,638,181.26
预付款项	886,885.87	886,885.87	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	921,282.25	921,282.25	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	16,425,269.31	16,425,269.31	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	645,637.89	645,637.89	
流动资产合计	188,599,489.16	188,599,489.16	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产（注 1）	1,625,000.00		-1,625,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	54,414,909.62	54,414,909.62	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他权益工具投资（注 1）		1,625,000.00	1,625,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	165,034,864.11	165,034,864.11	
在建工程	28,436,471.52	28,436,471.52	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	16,481,811.67	16,481,811.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,739,480.79	2,739,480.79	
其他非流动资产			
非流动资产合计	<u>268,732,537.71</u>	<u>268,732,537.71</u>	
资产总计	<u>457,332,026.87</u>	<u>457,332,026.87</u>	
流动负债			
短期借款	161,277,257.50	161,277,257.50	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	83,697,374.32	83,697,374.32	
预收款项	1,203,843.55	1,203,843.55	
合同负债			
△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			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应交税费	16,937.88	16,937.88	
其他应付款	564,759.70	564,759.70	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	<u>246,760,172.95</u>	<u>246,760,172.95</u>	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,920,000.00	1,920,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	<u>1,920,000.00</u>	<u>1,920,000.00</u>	
负 债 合 计	<u>248,680,172.95</u>	<u>248,680,172.95</u>	
所有者权益			
实收资本	98,870,000.00	98,870,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	148,810.23	148,810.23	
减：库存股			
其他综合收益			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
专项储备			
盈余公积	23,622,339.17	23,622,339.17	
△一般风险准备			
未分配利润	86,010,704.52	86,010,704.52	
所有者权益合计	<u>208,651,853.92</u>	<u>208,651,853.92</u>	
负债及所有者权益合计	<u>457,332,026.87</u>	<u>457,332,026.87</u>	

各项目调整情况的说明：

注 1： 财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。根据规定，公司将可供出售金融资产转入其他权益工具投资列报。因在日常资金管理中，本公司将部分应收票据背书，管理上述应收票据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，本公司于 2019 年 1 月 1 日之后，将该类应收票据重分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将其列报为应收款项融资。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2019 年 11 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	68,863.77	57,051.55	50,774.48
银行存款	27,561,371.51	112,314,310.96	83,484,354.07
其他货币资金			
合计	<u>27,630,235.28</u>	<u>112,371,362.51</u>	<u>83,535,128.55</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2019 年 11 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		5,738,181.26	4,000,833.00
商业承兑汇票	5,731,600.00	623,700.00	

项目	2019 年 11 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合计	<u>5,731,600.00</u>	<u>6,361,881.26</u>	<u>4,000,833.00</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

无。

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 11 月 30 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>7,840,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,108,400.00</u>		<u>5,731,600.00</u>
其中：商业承兑汇票	7,840,000.00	100.00	2,108,400.00	26.89	5,731,600.00
多次续期的银行承兑汇票					
首次出票尚未到期兑付的					
银行承兑汇票					
合计	<u>7,840,000.00</u>	<u>100</u>	<u>2,108,400.00</u>		<u>5,731,600.00</u>
(续上表)					

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>6,368,181.26</u>	<u>100.00</u>	<u>6,300.00</u>		<u>6,361,881.26</u>
其中：商业承兑汇票	630,000.00	9.89	6,300.00	1.00	623,700.00
多次续期的银行承兑汇票					
首次出票尚未到期兑付的					
银行承兑汇票	5,738,181.26	90.11			5,738,181.26
合计	<u>6,368,181.26</u>	<u>100</u>	<u>6,300.00</u>		<u>6,361,881.26</u>
(续上表)					

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>4,000,833.00</u>	<u>100.00</u>			<u>4,000,833.00</u>
其中：商业承兑汇票					
多次续期的银行承兑汇票					

类别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例 (%)
首次出票尚未到期兑付的				
银行承兑汇票	4,000,833.00	100.00		
合计	<u>4,000,833.00</u>	<u>100</u>		

6. 坏账准备情况

类别	2018 年 12 月	本期变动金额		2019 年 11 月
	31 日	计提	收回或转回	30 日
商业承兑汇票	6,300.00	2,108,400.00	6,300.00	2,108,400.00
合计	<u>6,300.00</u>	<u>2,108,400.00</u>	<u>6,300.00</u>	<u>2,108,400.00</u>

(续上表)

类别	2017 年 12 月	本期变动金额		2018 年 12 月
	31 日	计提	收回或转回	31 日
商业承兑汇票		6,300.00		6,300.00
合计		<u>6,300.00</u>		<u>6,300.00</u>

(续上表)

类别	2016 年 12 月	本期变动金额		2018 年 12 月
	31 日	计提	收回或转回	31 日

商业承兑汇票

合计

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

名称	2019 年 11 月 30 日		
	应收账款原值	坏账准备	应收账款净值
1 年以内 (含 1 年)	147,024,027.44	710,603.35	146,313,424.09
1-2 年 (含 2 年)	11,082,348.98	3,324,704.69	7,757,644.29
2-3 年 (含 3 年)	417,582.55	208,791.27	208,791.28
3 年以上	16,087,057.85	13,600,750.77	2,486,307.08
合计	<u>174,611,016.82</u>	<u>17,844,850.08</u>	<u>156,766,166.74</u>

(续上表)

名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款原值	坏账准备	应收账款净值
1 年以内 (含 1 年)	152,769,278.80	799,694.70	151,969,584.10
1-2 年 (含 2 年)	925,349.55	277,604.87	647,744.68

名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款原值	坏账准备	应收账款净值
2-3 年（含 3 年）	6,618.28	3,309.14	3,309.14
3 年以上	16,812,977.69	13,757,216.05	3,055,761.64
合计	<u>170,514,224.32</u>	<u>14,837,824.76</u>	<u>155,676,399.56</u>

（续上表）

名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款原值	坏账准备	应收账款净值
1 年以内（含 1 年）	77,290,486.75	521,953.63	76,768,533.12
1-2 年（含 2 年）	6,618.28	1,985.48	4,632.80
2-3 年（含 3 年）	1,007,053.18	503,526.59	503,526.59
3 年以上	17,248,866.65	12,514,436.02	4,734,430.63
合计	<u>95,553,024.86</u>	<u>13,541,901.72</u>	<u>82,011,123.14</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 11 月 30 日				
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,784,934.98	1.59	291,627.90	10.47	2,493,307.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>171,826,081.84</u>	<u>98.41</u>	<u>17,553,222.18</u>	<u>10.22</u>	<u>154,272,859.66</u>
其中：账龄分析组合	163,405,716.44	93.59	17,553,222.18	10.74	145,852,494.26
关联方组合	8,420,365.40	4.82			8,420,365.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>174,611,016.82</u>	<u>100</u>	<u>17,844,850.08</u>		<u>156,766,166.74</u>

（续上表）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,508,880.58	2.06	453,118.94	12.91	3,055,761.64
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>167,005,343.74</u>	<u>97.94</u>	<u>14,384,705.82</u>	<u>8.61</u>	<u>152,620,637.92</u>

2018 年 12 月 31 日					
类别	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
的应收账款					
其中：账龄分析组合	155,306,665.74	91.08	14,384,705.82	9.26	140,921,959.92
关联方组合	11,698,678.00	6.86			11,698,678.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的应收账款					
合计	<u>170,514,224.32</u>	<u>100</u>	<u>14,837,824.76</u>		<u>155,676,399.56</u>
(续上表)					

2017 年 12 月 31 日					
类别	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备 的应收账款	4,908,880.58	5.13	174,449.95	3.55	4,734,430.63
按信用风险特征组合计提坏账准备 的应收账款	<u>90,644,144.28</u>	<u>94.87</u>	<u>13,367,451.77</u>	<u>14.75</u>	<u>77,276,692.51</u>
其中：账龄分析组合	90,361,714.28	94.57	13,367,451.77	14.79	76,994,262.51
关联方组合	282,430.00	0.30			282,430.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的应收账款					
合计	<u>95,553,024.86</u>	<u>100</u>	<u>13,541,901.72</u>		<u>82,011,123.14</u>
按单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：					

2019 年 11 月 30 日				
名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海浦江智能卡系统有限公司	2,784,934.98	291,627.90	10.47	根据还款协议，按照资 金成本折现率计提
合计	<u>2,784,934.98</u>	<u>291,627.90</u>		
(续上表)				

2018 年 12 月 31 日				
名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海浦江智能卡系统有限公司	3,508,880.58	453,118.94	12.91	根据还款协议，按照资金 成本折现率计提

名称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	3,508,880.58	453,118.94		
(续上表)				

名称	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海浦江智能卡系统有限公司	4,908,880.58	174,449.95	3.55	根据还款协议,按照资金成本折现率计提
合计	4,908,880.58	174,449.95		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析组合

名称	2019 年 11 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	138,596,662.04	710,603.35	0.51
1-2 年 (含 2 年)	11,082,348.98	3,324,704.69	30.00
2-3 年 (含 3 年)	417,582.55	208,791.27	50.00
3 年以上	13,309,122.87	13,309,122.87	100.00
合计	163,405,716.44	17,553,222.18	
(续上表)			

名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	141,070,600.80	799,694.70	0.57
1-2 年 (含 2 年)	925,349.55	277,604.87	30.00
2-3 年 (含 3 年)	6,618.28	3,309.14	50.00
3 年以上	13,304,097.11	13,304,097.11	100.00
合计	155,306,665.74	14,384,705.82	
(续上表)			

名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	77,008,056.75	521,953.63	0.68
1-2 年 (含 2 年)	6,618.28	1,985.48	30.00
2-3 年 (含 3 年)	1,007,053.18	503,526.59	50.00
3 年以上	12,339,986.07	12,339,986.07	100.00

名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	<u>90,361,714.28</u>	<u>13,367,451.77</u>	
组合计提项目：关联方组合			

名称	2019 年 11 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	8,420,365.40		
合计	<u>8,420,365.40</u>		
(续上表)			

名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	11,698,678.00		
合计	<u>11,698,678.00</u>		
(续上表)			

名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	282,430.00		
合计	<u>282,430.00</u>		

3. 坏账准备的情况

2019 年 1-11 月：

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额		2019 年 11 月 30 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	453,118.94		161,491.04	291,627.90
账龄分析组合	14,384,705.82	3,168,516.36		17,553,222.18
合计	<u>14,837,824.76</u>	<u>3,168,516.36</u>	<u>161,491.04</u>	<u>17,844,850.08</u>

2018 年度：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	174,449.95	278,668.99		453,118.94
账龄分析组合	13,367,451.77	1,017,254.05		14,384,705.82
合计	<u>13,541,901.72</u>	<u>1,295,923.04</u>		<u>14,837,824.76</u>

2017 年度:

类别	2016 年 12 月		本期变动金额		2017 年 12 月
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	31 日
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	691,566.79		517,116.84		174,449.95
账龄分析组合	11,953,573.79	1,413,877.98			13,367,451.77
合计	<u>12,645,140.58</u>	<u>1,413,877.98</u>	<u>517,116.84</u>		<u>13,541,901.72</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2019 年 11 月 30 日:

债务人名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备	年限
上海华魏科技股份有限公司	非关联方	29,011,605.78	16.61	178,733.26	1 年以内
三星电子株式会社	非关联方	19,335,613.86	11.07	193,356.14	1 年以内
Gigaset Communications GmbH	非关联方	11,281,080.27	6.46		1 年以内
Giesecke Devrient GmbH	非关联方	10,668,335.97	6.11	106,683.36	1 年以内
银视通信息科技有限公司	非关联方	6,977,250.00	4.00	2,093,175.00	1-2 年
合计		<u>77,273,885.88</u>	<u>44.25</u>	<u>2,571,947.76</u>	

2018 年 12 月 31 日:

债务人名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备	年限
上海熠升网络科技有限公司	非关联方	16,048,702.00	9.41	160,487.02	1 年以内
北京中电华大电子设计有限公司	非关联方	15,178,072.91	8.90	151,780.73	1 年以内
Giesecke Devrient GmbH	非关联方	13,050,515.12	7.65	130,505.15	1 年以内
上海银统金融信息服务有限公司	非关联方	13,991,647.00	8.21	20,720.47	1 年以内
江西华神智能物联技术有限公司	非关联方	10,167,560.53	5.96		1 年以内
合计		<u>68,436,497.56</u>	<u>40.13</u>	<u>463,493.37</u>	

2017 年 12 月 31 日:

债务人名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备	年限
Gigaset Communications GmbH	非关联方	9,185,478.86	9.61		1 年以内
上海复旦微电子股份有限公司	非关联方	7,783,209.63	8.15	77,832.10	1 年以内
捷德(中国)信息科技有限公司黄石分公司	非关联方	6,213,616.07	6.50	62,136.16	1 年以内
斯特莱恩电气信息技术(北京)有限公司	非关联方	5,200,850.00	5.44		1 年以内

债务人名称	与本公司 关系	账面余额	占应收账款合 计的比例 (%)	坏账准备	年限
上海浦江智能卡系统有限公司	非关联方	4,908,880.58	5.14	174,449.95	3 年以上
合计		<u>33,292,035.14</u>	<u>34.84</u>	<u>314,418.21</u>	

(四) 应收款项融资

项目	2019 年 11 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	6,338,395.00		
账面余额小计	<u>6,338,395.00</u>		
银行承兑汇票坏账准备			
坏账准备小计			
账面价值合计	<u>6,338,395.00</u>		

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 11 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,954,647.78	100.00	1,866,997.95	94.11
1-2 年 (含 2 年)			8,130.50	0.41
2-3 年 (含 3 年)			32,360.00	1.63
3 年以上			76,400.28	3.85
合计	<u>2,954,647.78</u>	<u>100</u>	<u>1,983,888.73</u>	<u>100</u>

(续上表)

账龄	2017 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,017,530.13	90.35
1-2 年 (含 2 年)	32,360.00	2.87
2-3 年 (含 3 年)		
3 年以上	76,400.28	6.78
合计	<u>1,126,290.41</u>	<u>100</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2019年1-11月:

债务人名称	与本公司 关系	账面余额	占预付款项合 计的比例(%)	坏账准备	年限	未结算原因
苏州仁仕达电子有限公司	非关联方	205,000.00	6.94		1年以内	合同未完成
苏州鑫点石精密机械制造有限公司	非关联方	823,141.33	27.86		1年以内	合同未完成
上海天翔知识产权代理有限公司	非关联方	324,910.00	11.00		1年以内	合同未完成
上海立顶电子科技有限公司	非关联方	244,923.60	8.29		1年以内	合同未完成
上海金桥出口加工区南区物流有限 公司	非关联方	241,281.00	8.17		1年以内	合同未完成
合计		<u>1,839,255.93</u>	<u>62.26</u>			

2018年度:

债务人名称	与本公司 关系	账面余额	占预付款项合 计的比例(%)	坏账准备	年限	未结算原因
浙江东洋环境工程有限公司	非关联方	525,000.00	26.46		1年以内	合同未完成
ASCEND TECH. INC	非关联方	334,292.75	16.85		1年以内	合同未完成
上海立顶电子科技有限公司	非关联方	137,446.00	6.93		1年以内	合同未完成
广州罗维尼信息科技有限公司	非关联方	87,700.00	4.42		1年以内	合同未完成
国网江苏省电力有限公司启东 市供电分公司	非关联方	66,297.71	3.34		1年以内	合同未完成
合计		<u>1,150,736.46</u>	<u>58.00</u>			

2017年度:

债务人名称	与本公司 关系	账面余额	占预付款项合 计的比例(%)	坏账准备	年限	未结算原因
北京有孚云计算科技有限公司	非关联方	563,785.96	50.06		1年以内	合同未完成
上海松下半导体有限公司	非关联方	184,500.00	16.38		1年以内	合同未完成
德龙信息技术苏州有限公司	非关联方	90,783.97	8.06		1年以内	合同未完成
上海银统金融信息服务有限公司	非关联方	80,468.55	7.14		1年以内	合同未完成
上海震旦办公设备有限公司	非关联方	48,932.60	4.34		1年以内	合同未完成
合计		<u>968,471.08</u>	<u>85.98</u>			

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019 年 11 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	21,317,649.56	956,233.25	2,629,093.24
合计	<u>21,317,649.56</u>	<u>956,233.25</u>	<u>2,629,093.24</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2019 年 11 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	20,736,470.35	2,159.33	20,734,311.02
1-2 年 (含 2 年)	13,696.18	3,208.85	10,487.33
2-3 年 (含 3 年)	581,916.46	9,065.25	572,851.21
3 年以上	3,776,658.25	3,776,658.25	
合计	<u>25,108,741.24</u>	<u>3,791,091.68</u>	<u>21,317,649.56</u>

(续上表)

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	383,174.53	3,502.24	379,672.29
1-2 年 (含 2 年)	575,785.96	3,000.00	572,785.96
2-3 年 (含 3 年)	7,550.00	3,775.00	3,775.00
3 年以上	3,692,707.97	3,692,707.97	
合计	<u>4,659,218.46</u>	<u>3,702,985.21</u>	<u>956,233.25</u>

(续上表)

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	2,646,674.71	22,866.47	2,623,808.24
1-2 年 (含 2 年)	7,550.00	2,265.00	5,285.00
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上	3,822,691.77	3,822,691.77	
合计	<u>6,476,916.48</u>	<u>3,847,823.24</u>	<u>2,629,093.24</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 11 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
备用金	508,773.09	491,773.09	506,153.09
代扣社保公积金	87,120.53	15,182.00	
保证金	581,785.96	565,785.96	2,000.00
资金池托管款项	20,412,863.86		
往来款	3,518,197.80	3,584,477.41	4,369,648.17
应收出口退税		2,000.00	1,599,115.22
合计	<u>25,108,741.24</u>	<u>4,659,218.46</u>	<u>6,476,916.48</u>

(3) 坏账准备计提的情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		3,416,445.06	286,540.15	3,702,985.21
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		88,106.47		88,106.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 11 月 30 日余额		<u>3,504,551.53</u>	<u>286,540.15</u>	<u>3,791,091.68</u>

(续上表)

种类	2018 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>4,372,678.31</u>	<u>93.85</u>	<u>3,416,445.06</u>	

2018 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其中：1. 账龄分析组合	3,791,123.35	81.37	3,416,445.06	90.12
2. 押金、保证金组合	581,554.96	12.48		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	286,540.15	6.15	286,540.15	100.00
合计	<u>4,659,218.46</u>	<u>100</u>	<u>3,702,985.21</u>	

(续上表)

2017 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>6,190,376.33</u>	<u>95.58</u>	<u>3,561,283.09</u>	
其中：1. 账龄分析组合	5,830,348.62	90.02	3,561,283.09	61.08
2. 押金、保证金组合	360,027.71	5.56		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	286,540.15	4.42	286,540.15	100.00
合计	<u>6,476,916.48</u>	<u>100</u>	<u>3,847,823.24</u>	

(4) 坏账准备的情况

2019 年 1-11 月:

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额		2019 年 11 月 30 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,702,985.21	88,106.47		3,791,091.68
合计	<u>3,702,985.21</u>	<u>88,106.47</u>		<u>3,791,091.68</u>

2018 年度:

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,847,823.24		144,838.03	3,702,985.21
合计	<u>3,847,823.24</u>		<u>144,838.03</u>	<u>3,702,985.21</u>

2017 年度:

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,826,139.94	21,683.30			3,847,823.24
合计	<u>3,826,139.94</u>	<u>21,683.30</u>			<u>3,847,823.24</u>

(5) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2019 年 11 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	248,008.04	2,159.33	0.87
1-2 年 (含 2 年)	10,696.18	3,208.85	30.00
2-3 年 (含 3 年)	18,130.50	9,065.25	50.00
3 年以上	3,490,118.10	3,490,118.10	100.00
合计	<u>3,766,952.82</u>	<u>3,504,551.53</u>	

(续上表)

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	367,405.53	3,502.24	0.95
1-2 年 (含 2 年)	10,000.00	3,000.00	30.00
2-3 年 (含 3 年)	7,550.00	3,775.00	50.00
3 年以上	3,406,167.82	3,406,167.82	100.00
合计	<u>3,791,123.35</u>	<u>3,416,445.06</u>	

(续上表)

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,286,647.00	22,866.47	1.00
1-2 年 (含 2 年)	7,550.00	2,265.00	30.00
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上	3,536,151.62	3,536,151.62	100.00
合计	<u>5,830,348.62</u>	<u>3,561,283.09</u>	

组合中，按其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

名称	2019 年 11 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	20,412,863.86		
押金、保证金组合	642,384.41		
合计	<u>21,055,248.27</u>		

(续上表)

名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合			
押金、保证金组合	581,554.96		
合计	<u>581,554.96</u>		

(续上表)

名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合			
押金、保证金组合	360,027.71		
合计	<u>360,027.71</u>		

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019 年 11 月 30 日:

单位名称	款项性质	2019 年 11 月 30 日	账龄	占其他应收款总坏账准备期末 额的比例 (%)	余额
上海仪电(集团)有限公司	资金池托管款项	20,412,863.86	1 年以内(含 1 年)	81.30	
北京有孚云计算科技有限公司	保证金	563,785.96	2-3 年(含 3 年)	2.25	
上海中智科技应用发展有限公司	往来款	416,734.80	3 年以上	1.66	416,734.80
上海长飞电子有限公司	往来款	415,516.07	3 年以上	1.65	415,516.07
石家庄三缘健康管理咨询有限公司	往来款	300,000.00	3 年以上	1.19	300,000.00
合计		<u>22,108,900.69</u>		<u>88.05</u>	<u>1,132,250.87</u>

2018 年度:

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总坏账准备期末 额的比例 (%)	余额
北京有孚云计算科技有限公司	保证金	563,785.96	1-2 年(含 2 年)	12.10	
上海中智科技应用发展有限公司	往来款	416,734.80	3 年以上	8.94	416,734.80

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
上海长飞电子有限公司	往来款	415,516.07	3 年以上	8.92	415,516.07
石家庄三缘健康管理咨询有限公司	往来款	300,000.00	3 年以上	6.44	300,000.00
上海申长建筑装饰有限公司	往来款	100,000.00	3 年以上	2.15	100,000.00
合计		<u>1,796,036.83</u>		<u>38.55</u>	<u>1,232,250.87</u>

2017 年度:

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
海关	应收出口退税	1,599,115.22	1 年以内 (含 1 年)	24.69	12,654.68
上海中智科技应用发展有限公司	往来款	416,734.80	3 年以上	6.43	416,734.80
上海长飞电子有限公司	往来款	415,516.07	3 年以上	6.42	415,516.07
石家庄三缘健康管理咨询有限公司	往来款	300,000.00	3 年以上	4.63	300,000.00
上海申长建筑装饰有限公司	往来款	100,000.00	3 年以上	1.54	100,000.00
合计		<u>2,831,366.09</u>		<u>43.71</u>	<u>1,244,905.55</u>

(七) 存货

1. 分类列示

项目	2019 年 11 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值
原材料	27,150,301.65	379,938.95	26,770,362.70	26,461,094.07	677,226.31	25,783,867.76
在产品	973,870.12		973,870.12	1,098,408.38		1,098,408.38
库存商品	3,005,451.54	911,115.22	2,094,336.32	4,688,949.61		4,688,949.61
周转材料	830,912.71		830,912.71	819,965.46		819,965.46
合计	<u>31,960,536.02</u>	<u>1,291,054.17</u>	<u>30,669,481.85</u>	<u>33,068,417.52</u>	<u>677,226.31</u>	<u>32,391,191.21</u>

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	42,289,179.08	1,605,028.90	40,684,150.18
在产品	1,310,202.02		1,310,202.02
库存商品	6,163,880.56		6,163,880.56
周转材料	550,373.38		550,373.38
合计	<u>50,313,635.04</u>	<u>1,605,028.90</u>	<u>48,708,606.14</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2019年1-11月:

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2019年11月30日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	677,226.31				297,287.36		379,938.95
库存商品		911,115.22					911,115.22
合计	<u>677,226.31</u>	<u>911,115.22</u>			<u>297,287.36</u>		<u>1,291,054.17</u>

2018年度:

项目	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2018年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,605,028.90				927,802.59		677,226.31
合计	<u>1,605,028.90</u>				<u>927,802.59</u>		<u>677,226.31</u>

2017年度:

项目	2016年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2017年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,821,892.62			216,863.72			1,605,028.90
合计	<u>1,821,892.62</u>			<u>216,863.72</u>			<u>1,605,028.90</u>

3. 存货期末计提或转回情况。

无。

4. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

5. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

(八) 其他流动资产

项目	2019年11月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣进项税	3,606,605.83	514,521.39	1,980,951.47
预缴所得税	2,095,618.04	569,760.74	
待摊工厂改造费	11,866.67		
合计	<u>5,714,090.54</u>	<u>1,084,282.13</u>	<u>1,980,951.47</u>

(九) 可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

项目	2019 年 11 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1. 可供出售权益工具				1,625,000.00		1,625,000.00
按成本计量的				1,625,000.00		1,625,000.00
合计				1,625,000.00		1,625,000.00

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
1. 可供出售权益工具	1,625,000.00		1,625,000.00
按成本计量的	1,625,000.00		1,625,000.00
合计	1,625,000.00		1,625,000.00

可供出售金融资产现金红利情况

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	2019 年 1-11 月现金红利	2018 年度现金红利	2017 年度现金红利
		金红利	利	利
华旭金卡股份有限公司	0.86	288,133.80	144,066.90	182,484.74
上海仪电溯源科技有限公司	15.00	75,000.00		

(十) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	2019 年 11 月 30 日
华旭金卡股份有限公司	500,000.00
上海仪电溯源科技有限公司	1,125,000.00
合计	1,625,000.00

(十一) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019 年 11 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	173,786,162.84	167,322,915.33	123,323,279.84
固定资产清理			
合计	173,786,162.84	167,322,915.33	123,323,279.84

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2019年1-11月:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	仪表设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 2018 年 12 月 31 日	96,279,185.50	296,859,861.17	1,441,086.87	7,935,961.30	6,255,572.23	3,800,652.73	412,572,319.80
2. 本期增加金额	<u>1,529,571.15</u>	<u>23,466,248.23</u>	<u>176,150.00</u>	<u>192,890.79</u>		<u>1,252,076.19</u>	<u>26,616,936.36</u>
(1) 购置		2,017,714.66	176,150.00	192,890.79		820,268.07	<u>3,207,023.52</u>
(2) 在建工程转入	1,529,571.15	21,448,533.57				431,808.12	<u>23,409,912.84</u>
3. 本期减少金额			<u>181,395.96</u>		<u>80,137.91</u>	<u>227,009.79</u>	<u>488,543.66</u>
(1) 处置或报废			181,395.96		80,137.91	227,009.79	<u>488,543.66</u>
4. 2019 年 11 月 30 日	<u>97,808,756.65</u>	<u>320,326,109.40</u>	<u>1,435,840.91</u>	<u>8,128,852.09</u>	<u>6,175,434.32</u>	<u>4,825,719.13</u>	<u>438,700,712.50</u>
二、累计折旧							
1. 2018 年 12 月 31 日	30,475,133.11	200,486,177.16	1,278,673.96	5,122,618.28	5,606,185.67	1,065,819.99	244,034,608.17
2. 本期增加金额	<u>2,727,817.24</u>	<u>16,108,105.14</u>	<u>73,634.21</u>	<u>572,615.07</u>	<u>4,238.80</u>	<u>645,965.92</u>	<u>20,132,376.38</u>
(1) 计提	2,727,817.24	16,108,105.14	73,634.21	572,615.07	4,238.80	645,965.92	<u>20,132,376.38</u>
3. 本期减少金额			<u>172,326.16</u>		<u>72,124.13</u>	<u>214,767.42</u>	<u>459,217.71</u>
(1) 处置或报废			172,326.16		72,124.13	214,767.42	<u>459,217.71</u>
4. 2019 年 11 月 30 日	<u>33,202,950.35</u>	<u>216,594,282.30</u>	<u>1,179,982.01</u>	<u>5,695,233.35</u>	<u>5,538,300.34</u>	<u>1,497,018.49</u>	<u>263,707,766.84</u>
三、减值准备							
1. 2018 年 12 月 31 日		1,214,796.30					<u>1,214,796.30</u>
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额		<u>8,013.48</u>					<u>8,013.48</u>
(1) 处置或报废		8,013.48					<u>8,013.48</u>
4. 2019 年 11 月 30 日		<u>1,206,782.82</u>					<u>1,206,782.82</u>
四、账面价值							
1. 2019 年 11 月 30 日	<u>64,605,806.30</u>	<u>102,525,044.28</u>	<u>255,858.90</u>	<u>2,433,618.74</u>	<u>637,133.98</u>	<u>3,328,700.64</u>	<u>173,786,162.84</u>
2. 2018 年 12 月 31 日	<u>65,804,052.39</u>	<u>95,158,887.71</u>	<u>162,412.91</u>	<u>2,813,343.02</u>	<u>649,386.56</u>	<u>2,734,832.74</u>	<u>167,322,915.33</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	仪表设备	其他设备	合计
31 日							
2018年度:							
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	仪表设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 2017 年 12 月 31 日	88,123,682.84	245,887,341.93	1,663,824.37	7,750,616.96	6,229,882.57	1,804,027.82	351,459,376.49
2. 本期增加金额	8,155,502.66	50,972,519.24		185,344.34	25,689.66	2,355,407.97	61,694,463.87
(1) 购置		1,808,244.10		185,344.34	25,689.66	2,355,407.97	4,374,686.07
(2) 在建工程转入	8,155,502.66	49,164,275.14					57,319,777.80
3. 本期减少金额			222,737.50			358,783.06	581,520.56
(1) 处置或报废			222,737.50			358,783.06	581,520.56
4. 2018 年 12 月 31 日	96,279,185.50	296,859,861.17	1,441,086.87	7,935,961.30	6,255,572.23	3,800,652.73	412,572,319.80
二、累计折旧							
1. 2017 年 12 月 31 日	27,757,590.13	187,246,003.82	1,402,428.28	4,031,594.44	5,603,505.83	878,500.17	226,919,622.67
2. 本期增加金额	2,717,542.98	13,240,173.34	76,709.43	1,091,023.84	2,679.84	520,363.52	17,648,492.95
(1) 计提	2,717,542.98	13,240,173.34	76,709.43	1,091,023.84	2,679.84	520,363.52	17,648,492.95
3. 本期减少金额			200,463.75			333,043.70	533,507.45
(1) 处置或报废			200,463.75			333,043.70	533,507.45
4. 2018 年 12 月 31 日	30,475,133.11	200,486,177.16	1,278,673.96	5,122,618.28	5,606,185.67	1,065,819.99	244,034,608.17
三、减值准备							
1. 2017 年 12 月 31 日		1,216,473.98					1,216,473.98
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额		1,677.68					1,677.68
(1) 处置或报废		1,677.68					1,677.68
4. 2018 年 12 月 31 日		1,214,796.30					1,214,796.30
四、账面价值							
1. 2018 年 12 月 31 日	65,804,052.39	95,158,887.71	162,412.91	2,813,343.02	649,386.56	2,734,832.74	167,322,915.33
2. 2017 年 12 月 31 日	60,366,092.71	57,424,864.13	261,396.09	3,719,022.52	626,376.74	925,527.65	123,323,279.84

2017年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	仪表设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 2016 年 12 月 31 日	87,501,535.69	239,028,654.01	1,663,824.37	8,442,877.47	6,610,398.77	1,206,336.29	<u>344,453,626.60</u>
2. 本期增加金额	<u>622,147.15</u>	<u>8,193,643.78</u>		<u>80,560.00</u>		<u>718,111.83</u>	<u>9,614,462.76</u>
(1) 购置		214,940.08		80,560.00		51,445.15	<u>346,945.23</u>
(2) 在建工程转	622,147.15	7,978,703.70				666,666.68	<u>9,267,517.53</u>
3. 本期减少金额		<u>1,334,955.86</u>		<u>772,820.51</u>	<u>380,516.20</u>	<u>120,420.30</u>	<u>2,608,712.87</u>
(1) 处置或报废		1,334,955.86		772,820.51	380,516.20	120,420.30	<u>2,608,712.87</u>
4. 2017 年 12 月 31 日	<u>88,123,682.84</u>	<u>245,887,341.93</u>	<u>1,663,824.37</u>	<u>7,750,616.96</u>	<u>6,229,882.57</u>	<u>1,804,027.82</u>	<u>351,459,376.49</u>
二、累计折旧							
1. 2016 年 12 月 31 日	25,043,596.93	175,005,117.70	1,296,314.91	3,026,531.46	5,938,762.72	908,681.67	<u>211,219,005.39</u>
2. 本期增加金额	<u>2,713,993.20</u>	<u>13,481,264.65</u>	<u>106,113.37</u>	<u>1,310,971.09</u>	<u>7,207.69</u>	<u>80,096.25</u>	<u>17,699,646.25</u>
(1) 计提	2,713,993.20	13,481,264.65	106,113.37	1,310,971.09	7,207.69	80,096.25	<u>17,699,646.25</u>
3. 本期减少金额		<u>1,240,378.53</u>		<u>305,908.11</u>	<u>342,464.58</u>	<u>110,277.75</u>	<u>1,999,028.97</u>
(1) 处置或报废		1,240,378.53		305,908.11	342,464.58	110,277.75	<u>1,999,028.97</u>
4. 2017 年 12 月 31 日	<u>27,757,590.13</u>	<u>187,246,003.82</u>	<u>1,402,428.28</u>	<u>4,031,594.44</u>	<u>5,603,505.83</u>	<u>878,500.17</u>	<u>226,919,622.67</u>
三、减值准备							
1. 2016 年 12 月 31 日		1,221,853.71					<u>1,221,853.71</u>
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少		<u>5,379.73</u>					<u>5,379.73</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	仪表设备	其他设备	合计
金额							
(1)处置或 报废		5,379.73					<u>5,379.73</u>
4. 2017 年 12 月 31 日		<u>1,216,473.98</u>					<u>1,216,473.98</u>
四、账面价 值							
1. 2017 年 12 月 31 日	<u>60,366,092.71</u>	<u>57,424,864.13</u>	<u>261,396.09</u>	<u>3,719,022.52</u>	<u>626,376.74</u>	<u>925,527.65</u>	<u>123,323,279.84</u>
2. 2016 年 12 月 31 日	<u>62,457,938.76</u>	<u>62,801,682.60</u>	<u>367,509.46</u>	<u>5,416,346.01</u>	<u>671,636.05</u>	<u>297,654.62</u>	<u>132,012,767.50</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
1. 机器设备	789,616.70
2. 房屋及建筑物	64,605,806.30

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3. 固定资产清理

无。

(十二) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019 年 11 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	37,738,757.58	28,436,471.52	26,924,657.34
合计	<u>37,738,757.58</u>	<u>28,436,471.52</u>	<u>26,924,657.34</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目名称	2019 年 11 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
芯片测试机	24,933,534.49		24,933,534.49	18,211,171.99		18,211,171.99
探针台	2,765,782.36		2,765,782.36	3,128,180.70		3,128,180.70
智能药箱系统				2,075,471.69		2,075,471.69
划片机				1,337,664.00		1,337,664.00
模块生产线	1,081,070.60		1,081,070.60	1,081,070.60		1,081,070.60
CP 测试系统	640,776.70		640,776.70	893,886.77		893,886.77
模块测试线	771,808.00		771,808.00	771,808.00		771,808.00
RFID 轮胎标签生产线	526,961.37		526,961.37	526,961.37		526,961.37
松下设备				410,256.40		410,256.40
智能制造车间改造	565,882.33		565,882.33			
ERP 系统软件	130,000.00		130,000.00			
晶片全自动切割机	4,860,153.00		4,860,153.00			
网络改造	67,961.17		67,961.17			
自动点数机	446,551.70		446,551.70			
半自动晶圆贴膜机	86,206.90		86,206.90			
全自动晶圆机	448,275.85		448,275.85			
全自动圆片分选机	413,793.11		413,793.11			
合计	<u>37,738,757.58</u>		<u>37,738,757.58</u>	<u>28,436,471.52</u>		<u>28,436,471.52</u>

(续上表)

项目名称	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
芯片测试机	11,892,060.00		11,892,060.00
划片机	2,574,390.00		2,574,390.00
模块生产线	1,081,070.60		1,081,070.60
粘片机	252,136.74		252,136.74
自动贴膜机	10,350,000.00		10,350,000.00

2017 年 12 月 31 日

项目名称	账面余额	减值准备	账面价值
ERP 系统软件-芯片生产线	225,000.00		225,000.00
ERP 系统软件-晶圆测试品质管理软 件	275,000.00		275,000.00
ERP 系统软件-晶圆测试计划管理软 件	275,000.00		275,000.00
合计	<u>26,924,657.34</u>		<u>26,924,657.34</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2019 年 1-11 月:

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2019 年 11 月 30 日
芯片测试 机	51,454,351.04	18,211,171.99	22,952,308.84	16,229,946.34		24,933,534.49
探针台	7,715,709.58	3,128,180.70	3,044,386.96	3,406,785.30		2,765,782.36
智能药箱 系统	2,075,471.69	2,075,471.69			2,075,471.69	
划片机	1,337,664.00	1,337,664.00		1,337,664.00		
模块生产 线	1,201,189.56	1,081,070.60				1,081,070.60
CP 测试 系统	2,061,752.13	893,886.77	755,514.93	993,207.52	15,417.48	640,776.70
晶片全自 动切割机	5,400,170.00		4,860,153.00			4,860,153.00
污水处理 系统	1,032,053.28		1,032,053.28	1,032,053.28		
合计	<u>72,278,361.28</u>	<u>26,727,445.75</u>	<u>32,644,417.01</u>	<u>22,999,656.44</u>	<u>2,090,889.17</u>	<u>34,281,317.15</u>

(续上表)

工程累计投入占预 算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
80.00	80.00				自筹
80.00	80.00				自筹
100.00	100.00				自筹
100.00	100.00				自筹
90.00	90.00				自筹
80.00	80.00				自筹
90.00	90.00				自筹

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
100.00	100.00				自筹

2018 年度：

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2018 年 12 月 31 日
芯片测试机	86,874,560.00	11,892,060.00	32,452,111.99	26,133,000.00		18,211,171.99
探针台	20,239,576.80		11,977,675.65	8,849,494.95		3,128,180.70
智能药箱系统	2,200,000.00		2,075,471.69			2,075,471.69
划片机	5,907,723.36	2,574,390.00	1,337,664.00	2,574,390.00		1,337,664.00
模块生产线	1,351,338.25	1,081,070.60				1,081,070.60
CP 测试系统	1,052,800.00		893,886.77			893,886.77
模块测试线	1,069,888.20		876,936.20	105,128.20		771,808.00
智能制造车间改造	8,155,502.66		8,155,502.66	8,155,502.66		
自动贴膜机	10,350,000.00	10,350,000.00		10,350,000.00		
ERP 系统软件	1,220,000.00	775,000.00	445,000.00		1,220,000.00	
合计	<u>138,421,389.27</u>	<u>26,672,520.60</u>	<u>58,214,248.96</u>	<u>56,167,515.81</u>	<u>1,220,000.00</u>	<u>27,499,253.75</u>

(续上表)

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
51.04	51.04				自筹
59.18	59.18				自筹
94.34	94.34				自筹
66.22	66.22				自筹
80.00	80.00				自筹
84.91	84.91				自筹
81.97	81.97				自筹
100.00	100.00				自筹
100.00	100.00				自筹
100.00	100.00				自筹

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

2019年1-11月:

项目	土地使用权	软件	上海市食品安全 信息追溯平台	专利权	合计
一、账面原值					
1. 2018年12月31日	7,067,044.33	6,727,189.19	11,952,099.55	283,018.80	<u>26,029,351.87</u>
2. 本期增加金额		<u>3,881,399.79</u>			<u>3,881,399.79</u>
(1) 购置		1,149,734.76			<u>1,149,734.76</u>
(2) 内部研发		2,731,665.03			<u>2,731,665.03</u>
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2019年11月30日	<u>7,067,044.33</u>	<u>10,608,588.98</u>	<u>11,952,099.55</u>	<u>283,018.80</u>	<u>29,910,751.66</u>
二、累计摊销					
1. 2018年12月31日	3,263,880.00	2,815,960.16	3,721,316.47	75,471.68	<u>9,876,628.31</u>
2. 本期增加金额	<u>128,700.00</u>	<u>934,487.78</u>	<u>1,052,212.91</u>	<u>25,943.39</u>	<u>2,141,344.08</u>
(1) 计提	128,700.00	934,487.78	1,052,212.91	25,943.39	<u>2,141,344.08</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2019年11月30日	<u>3,392,580.00</u>	<u>3,750,447.95</u>	<u>4,773,529.37</u>	<u>101,415.07</u>	<u>12,017,972.39</u>
三、减值准备					
1. 2018年12月31日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2019年11月30日					
四、账面价值					
1. 2019年11月30日	<u>3,674,464.33</u>	<u>6,858,141.03</u>	<u>7,178,570.18</u>	<u>181,603.73</u>	<u>17,892,779.27</u>
2. 2018年12月31日	<u>3,803,164.33</u>	<u>3,911,229.03</u>	<u>8,230,783.08</u>	<u>207,547.12</u>	<u>16,152,723.56</u>

2018年度:

项目	土地使用权	软件	上海市食品安全 信息追溯平台	专利权	合计
一、账面原值					
1. 2017 年 12 月 31 日	7,067,044.33	5,437,371.26	11,807,099.55	283,018.80	<u>24,594,533.94</u>
2. 本期增加金额		<u>1,289,817.93</u>	<u>145,000.00</u>		<u>1,434,817.93</u>
(1) 购置		69,817.93	145,000.00		<u>214,817.93</u>
(2) 内部研发		1,220,000.00			<u>1,220,000.00</u>
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2018 年 12 月 31 日	<u>7,067,044.33</u>	<u>6,727,189.19</u>	<u>11,952,099.55</u>	<u>283,018.80</u>	<u>26,029,351.87</u>
二、累计摊销					
1. 2017 年 12 月 31 日	3,123,480.00	2,329,794.81	2,528,523.22	47,169.80	<u>8,028,967.83</u>
2. 本期增加金额	<u>140,400.00</u>	<u>486,165.36</u>	<u>1,192,793.24</u>	<u>28,301.88</u>	<u>1,847,660.48</u>
(1) 计提	140,400.00	486,165.36	1,192,793.24	28,301.88	<u>1,847,660.48</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2018 年 12 月 31 日	<u>3,263,880.00</u>	<u>2,815,960.17</u>	<u>3,721,316.46</u>	<u>75,471.68</u>	<u>9,876,628.31</u>
三、减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2018 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日	<u>3,803,164.33</u>	<u>3,911,229.02</u>	<u>8,230,783.09</u>	<u>207,547.12</u>	<u>16,152,723.56</u>
2. 2017 年 12 月 31 日	<u>3,943,564.33</u>	<u>3,107,576.45</u>	<u>9,278,576.33</u>	<u>235,849.00</u>	<u>16,565,566.11</u>

2017年度:

项目	土地使用权	软件	上海市食品安全 信息追溯平台	专利权	合计
一、账面原值					
1. 2016 年 12 月 31 日	7,067,044.33	4,719,371.26	11,807,099.55	283,018.80	<u>23,876,533.94</u>

项目	土地使用权	软件	上海市食品安全 信息追溯平台	专利权	合计
2. 本期增加金额		718,000.00			718,000.00
(1) 购置					
(2) 内部研发		718,000.00			718,000.00
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2017 年 12 月 31 日	7,067,044.33	5,437,371.26	11,807,099.55	283,018.80	24,594,533.94
二、累计摊销					
1. 2016 年 12 月 31 日	2,983,080.00	1,815,330.58	1,304,417.05	18,867.92	6,121,695.55
2. 本期增加金额	140,400.00	514,464.23	1,224,106.17	28,301.88	1,907,272.28
(1) 计提	140,400.00	514,464.23	1,224,106.17	28,301.88	1,907,272.28
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2017 年 12 月 31 日	3,123,480.00	2,329,794.81	2,528,523.22	47,169.80	8,028,967.83
三、减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2017 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2017 年 12 月 31 日	3,943,564.33	3,107,576.45	9,278,576.33	235,849.00	16,565,566.11
2. 2016 年 12 月 31 日	4,083,964.33	2,904,040.68	10,502,682.50	264,150.88	17,754,838.39

2. 本期无未办妥产权证书的土地使用权。

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019 年 11 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	25,260,450.32	3,789,067.55	20,432,832.58	3,064,924.89
已计入成本未支付的负债	6,863,125.10	1,029,468.76	12,802,811.37	1,920,421.71
合计	32,123,575.42	4,818,536.31	33,235,643.95	4,985,346.60

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,211,227.84	3,031,684.17
已计入成本未支付的负债	11,006,536.77	1,650,980.52
合计	<u>31,217,764.61</u>	<u>4,682,664.69</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年 11 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产减值准备	981,728.43	6,300.00	
合计	<u>981,728.43</u>	<u>6,300.00</u>	

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2019 年 11 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	82,231,893.60	116,277,257.50	59,013,273.28
质押借款(注1)	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
合计	<u>127,231,893.60</u>	<u>161,277,257.50</u>	<u>104,013,273.28</u>

注1: 本公司以持有的上海亿人通信终端有限公司75%股权及其派生的权益(包括但不限于利息、股息、红利、配股、及送股等)作为质押标的物,向上海仪电电子(集团)有限公司贷款4,500.00万元,年利率4.35%。截至2019年11月30日,短期借款余额为4,500.00万元。

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2019 年 11 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	101,448,391.39	109,013,385.50	70,094,746.94
1-2 年(含 2 年)	6,479,764.60	1,005,389.98	681,100.07
2-3 年(含 3 年)	251,789.45	634,000.07	1,392,926.00
3 年以上	2,043,707.04	1,586,999.87	912,288.67
合计	<u>110,223,652.48</u>	<u>112,239,775.42</u>	<u>73,081,061.68</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2019 年 11 月 30 日	未偿还或结转的原因
China4FabsTechnologiesLimited	2,882,544.00	项目未结束
广东华大互联网股份有限公司	2,635,112.07	项目未结束
合计	<u>5,517,656.07</u>	

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
广东华大集成技术有限责任公司	1, 203, 000. 00	项目未结束
深圳市胜青科技有限公司	563, 799. 96	项目未结束
合计	<u>1, 766, 799. 96</u>	

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
上海建工七建集团有限公司	429, 983. 80	项目未结束
合计	<u>429, 983. 80</u>	

(十七) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2019 年 11 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	93, 263. 33	2, 392, 816. 23	226, 234. 67
1-2 年 (含 2 年)	7, 280. 56	75, 308. 36	0. 20
2-3 年 (含 3 年)	12, 500. 00	0. 20	
3 年以上	883, 210. 38	883, 210. 18	927, 710. 18
合计	<u>996, 254. 27</u>	<u>3, 351, 334. 97</u>	<u>1, 153, 945. 05</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	2019 年 11 月 30 日	未偿还或结转的原因
深圳欧贝特卡系统科技有限公司	592, 476. 90	项目未结算
合计	<u>592, 476. 90</u>	

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
深圳欧贝特卡系统科技有限公司	592, 476. 90	项目未结算
合计	<u>592, 476. 90</u>	

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
深圳欧贝特卡系统科技有限公司	592, 476. 90	项目未结算
合计	<u>592, 476. 90</u>	

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2019 年 1-11 月:

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 11 月 30 日
一、短期薪酬	2,240,016.88	37,676,090.29	37,719,692.74	2,196,414.43
二、离职后福利中-设定提存计划负债		4,618,913.20	4,618,913.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>2,240,016.88</u>	<u>42,295,003.49</u>	<u>42,338,605.94</u>	<u>2,196,414.43</u>

2018年度:

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,051,603.08	42,470,214.29	42,281,800.49	2,240,016.88
二、离职后福利中-设定提存计划负债		5,411,014.69	5,411,014.69	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>2,051,603.08</u>	<u>47,881,228.98</u>	<u>47,692,815.18</u>	<u>2,240,016.88</u>

2017年度:

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,239,614.05	36,659,417.56	35,847,428.53	2,051,603.08
二、离职后福利中-设定提存计划负债		4,488,650.60	4,488,650.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>1,239,614.05</u>	<u>41,148,068.16</u>	<u>40,336,079.13</u>	<u>2,051,603.08</u>

2. 短期薪酬列示

2019 年 1-11 月:

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 11 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,476,403.99	30,217,671.44	30,345,858.25	1,348,217.18
二、职工福利费	730,214.05	1,417,754.38	1,388,403.88	759,564.55
三、社会保险费		<u>2,976,055.40</u>	<u>2,976,055.40</u>	
其中: 医疗保险费		2,626,682.60	2,626,682.60	
工伤保险费		68,270.60	68,270.60	
生育保险费		281,102.20	281,102.20	

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 11 月 30 日
四、住房公积金		2,258,065.00	2,258,065.00	
五、工会经费和职工教育经费	33,398.84	626,657.37	571,423.51	88,632.70
六、残疾人保障金		179,886.70	179,886.70	
合计	<u>2,240,016.88</u>	<u>37,676,090.29</u>	<u>37,719,692.74</u>	<u>2,196,414.43</u>

2018年度:

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,276,000.00	34,293,150.03	34,092,746.04	1,476,403.99
二、职工福利费	730,214.05	2,055,174.52	2,055,174.52	730,214.05
三、社会保险费		<u>2,967,577.31</u>	<u>2,967,577.31</u>	
其中: 医疗保险费		2,594,796.66	2,594,796.66	
工伤保险费		101,970.92	101,970.92	
生育保险费		270,809.73	270,809.73	
四、住房公积金		2,311,856.00	2,311,856.00	
五、工会经费和职工教育经费	45,389.03	683,479.33	695,469.52	33,398.84
六、残疾人保障金		158,977.10	158,977.10	
合计	<u>2,051,603.08</u>	<u>42,470,214.29</u>	<u>42,281,800.49</u>	<u>2,240,016.88</u>

2017年度:

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	500,000.00	28,963,749.52	28,187,749.52	1,276,000.00
二、职工福利费	730,814.05	2,208,922.05	2,209,522.05	730,214.05
三、社会保险费		<u>2,454,365.10</u>	<u>2,454,365.10</u>	
其中: 医疗保险费		2,091,391.00	2,091,391.00	
工伤保险费		130,157.76	130,157.76	
生育保险费		232,168.34	232,168.34	
其他		648.00	648.00	
四、住房公积金		1,975,501.00	1,975,501.00	
五、工会经费和职工教育经费	8,800.00	911,079.49	874,490.46	45,389.03
六、残疾人保障金		145,800.40	145,800.40	
合计	<u>1,239,614.05</u>	<u>36,659,417.56</u>	<u>35,847,428.53</u>	<u>2,051,603.08</u>

3. 设定提存计划列示

2019 年 1-11 月:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 11 月 30 日
1. 基本养老保险		4,498,382.40	4,498,382.40	
2. 失业保险费		120,530.80	120,530.80	
合计		<u>4,618,913.20</u>	<u>4,618,913.20</u>	

2018 年度:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		5,275,549.70	5,275,549.70	
2. 失业保险费		135,464.99	135,464.99	
合计		<u>5,411,014.69</u>	<u>5,411,014.69</u>	

2017 年度:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		4,347,379.20	4,347,379.20	
2. 失业保险费		141,271.40	141,271.40	
合计		<u>4,488,650.60</u>	<u>4,488,650.60</u>	

(十九) 应交税费

税费项目	2019 年 11 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1. 企业所得税	251,638.07	1,723,809.33	2,260,416.69
2. 增值税	53,402.08		
3. 城市维护建设税	3,738.15		
4. 教育费附加(含地方教育费附加)	2,670.10		
5. 代扣代缴个人所得税	37,748.16	153,363.34	192,593.22
6. 其他	1,280.00		
合计	<u>350,476.56</u>	<u>1,877,172.67</u>	<u>2,453,009.91</u>

(二十) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019 年 11 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付股利	1,177,208.68	1,790,201.45	612,992.77
其他应付款	6,445,017.73	6,371,005.72	5,811,725.35

项目	2019年11月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
合计	<u>7,622,226.41</u>	<u>8,161,207.17</u>	<u>6,424,718.12</u>

2. 应付股利

(1) 分类列示

项目	2019年11月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	超过1年未支付原因
普通股股利	1,177,208.68	1,790,201.45	612,992.77	未催收
合计	<u>1,177,208.68</u>	<u>1,790,201.45</u>	<u>612,992.77</u>	

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2019年11月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
预提费用	5,511,592.44	5,193,630.23	4,665,479.59
往来款	639,729.17	687,293.12	804,793.12
劳动补偿款	148,107.78	148,107.78	148,107.78
社保金	450.64	51,305.54	57,810.18
研发个人奖励金	12,000.00	12,000.00	6,000.00
代扣代缴		35,552.53	
代垫款	3,180.00	75,816.52	
其他	129,957.7	167,300.00	129,534.68
合计	<u>6,445,017.73</u>	<u>6,371,005.72</u>	<u>5,811,725.35</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2019年11月30日	未偿还或结转的原因	账龄
集怡嘉通讯设备(上海)有限公司	2,298,979.45	未结算	1-2年(含2年)、 2-3年(含3年)
合计	<u>2,298,979.45</u>		

(续上表)

项目	2018年12月31日	未偿还或结转的原因	账龄
集怡嘉通讯设备(上海)有限公司	1,939,064.95	未结算	1-2年(含2年)
合计	<u>1,939,064.95</u>		

(续上表)

项目	2017年12月31日	未偿还或结转的原因	账龄
集怡嘉通讯设备(上海)有限公司	1,692,236.39	未结算	1-2年(含2年)
合计	<u>1,692,236.39</u>		

(二十一) 递延收益

递延收益情况:

2019 年 1-11 月:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 11 月 30 日	形成原因
政府补助	1,920,000.00		1,920,000.00		
合计	<u>1,920,000.00</u>		<u>1,920,000.00</u>		

2018 年度:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 11 月 30 日	形成原因
政府补助		1,920,000.00		1,920,000.00	项目补助
合计		<u>1,920,000.00</u>		<u>1,920,000.00</u>	

涉及政府补助的项目:

2019 年 1-11 月:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2019 年 11 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
基于 RFID 和物联网技术 的轮胎智能标签的应用 及产业化专项补贴	1,920,000.00			1,920,000.00			与收益相关
合计	<u>1,920,000.00</u>			<u>1,920,000.00</u>			

2018 年度:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
基于 RFID 和物联网技术 的轮胎智能标签的应用 及产业化专项补贴		1,920,000.00				1,920,000.00	与收益相关
合计		<u>1,920,000.00</u>				<u>1,920,000.00</u>	

(二十二) 实收资本

2019 年 1-11 月:

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 11 月 30 日
上海仪电电子(集团)有限公司	56,994,300.00			56,994,300.00
上海联和资产管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
19 位自然人股东	7,909,600.00			7,909,600.00
上海市长丰实业总公司	2,966,100.00			2,966,100.00
上海富欣通信科技发展有限公司	500,000.00			500,000.00

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 11 月 30 日
上海趣游网络科技有限公司	500,000.00			500,000.00
合计	<u>98,870,000.00</u>			<u>98,870,000.00</u>

2018 年度:

股东名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
上海仪电电子(集团)有限公司	56,994,300.00			56,994,300.00
上海联和资产管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
19 位自然人股东	7,909,600.00			7,909,600.00
上海市长丰实业总公司	2,966,100.00			2,966,100.00
上海富欣通信技术发展有限公司	500,000.00			500,000.00
上海趣游网络科技有限公司	500,000.00			500,000.00
合计	<u>98,870,000.00</u>			<u>98,870,000.00</u>

2017 年度:

股东名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
上海仪电电子(集团)有限公司	56,994,300.00			56,994,300.00
上海联和资产管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
20 位自然人股东	7,909,600.00	1,483,050.00	1,483,050.00	7,909,600.00
上海市长丰实业总公司	2,966,100.00			2,966,100.00
上海富欣通信技术发展有限公司	500,000.00			500,000.00
上海趣游网络科技有限公司		500,000.00		500,000.00
上海金棕榈国际旅行社有限公司	500,000.00		500,000.00	
合计	<u>98,870,000.00</u>	<u>1,983,050.00</u>	<u>1,983,050.00</u>	<u>98,870,000.00</u>

(二十三) 资本公积

2019 年 1-11 月:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 11 月 30 日
资本溢价	148,810.23			148,810.23
合计	<u>148,810.23</u>			<u>148,810.23</u>

2018 年度:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	148,810.23			148,810.23
合计	<u>148,810.23</u>			<u>148,810.23</u>

2017 年度:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价 (注)	28,156,612.01		28,007,801.78	148,810.23
合计	<u>28,156,612.01</u>		<u>28,007,801.78</u>	<u>148,810.23</u>

注: 1. 本年同一控制下企业合并取得对子公司上海亿人通信终端有限公司 (以下简称 “亿人通信”) 控制权对期初报表重述, 导致本年资本公积-资本溢价减少 28,007,801.78 元; 本年公司购买上海仪电电子 (集团) 有限公司持有亿人通信 75.00% 的股权所支付的对价 48,536,099.39 元与合并日享有亿人通信账面净资产的份额 48,264,909.62 元的差额 271,189.77 元在合并层面冲减资本公积-资本溢价 271,189.77 元。

(二十四) 盈余公积

2019 年 1-11 月:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 11 月 30 日
法定盈余公积	23,622,339.17	2,277,790.60		25,900,129.77
合计	<u>23,622,339.17</u>	<u>2,277,790.60</u>		<u>25,900,129.77</u>

注: 法定盈余公积金按照母公司净利润的 10% 计提。

2018 年度:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	20,836,014.53	2,786,324.64		23,622,339.17
合计	<u>20,836,014.53</u>	<u>2,786,324.64</u>		<u>23,622,339.17</u>

注: 法定盈余公积金按照母公司净利润的 10% 计提。

2017 年度:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	19,339,600.95	1,496,413.58		20,836,014.53
合计	<u>19,339,600.95</u>	<u>1,496,413.58</u>		<u>20,836,014.53</u>

注: 法定盈余公积金按照母公司净利润的 10% 计提。

(二十五) 未分配利润

项目	2019 年 1-11 月	2018 年度	2017 年度
调整前上期期末未分配利润	87,904,377.88	71,227,786.82	58,466,060.51
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)			20,071,949.56
调整后期初未分配利润	<u>87,904,377.88</u>	<u>71,227,786.82</u>	<u>78,538,010.07</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	19,814,576.37	27,462,915.70	18,130,368.45
减: 提取法定盈余公积	2,277,790.60	2,786,324.64	1,496,413.58

项目	2019 年 1-11 月	2018 年度	2017 年度
应付普通股股利	20,000,000.00	8,000,000.00	3,000,000.00
其他			20,944,178.12
期末未分配利润	<u>85,441,163.65</u>	<u>87,904,377.88</u>	<u>71,227,786.82</u>

注：其他减少系 2017 年同一控制下企业合并取得上海亿人通信终端有限公司控制权，合并日无法恢复归属于合并方的留存收益。

（二十六）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2019 年 1-11 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	556,040,954.47	459,990,112.91	678,656,840.53	580,929,820.70
其他业务	4,954,459.50	511,598.30	10,797,168.74	1,539,274.89
合计	<u>560,995,413.97</u>	<u>460,501,711.21</u>	<u>689,454,009.27</u>	<u>582,469,095.59</u>

（续上表）

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	561,453,264.25	495,629,970.16
其他业务	6,386,129.35	117,591.03
合计	<u>567,839,393.60</u>	<u>495,747,561.19</u>

（二十七）税金及附加

项目	2019 年 1-11 月	2018 年度	2017 年度	计缴标准
营业税		2,378.02		见“四、税项”
车船税	480.00	1,680.00	2,130.00	见“四、税项”
城市维护建设税	103,907.79	55,943.25	15,558.38	见“四、税项”
教育费附加	72,556.73	73,922.26	68,475.08	见“四、税项”
土地使用税	30,003.00	60,006.00	60,006.00	见“四、税项”
印花税	412,488.20	3,750.00	318,022.90	见“四、税项”
河道费			3,169.49	见“四、税项”
地方教育附加	39,142.50	25,951.14	9,316.79	见“四、税项”
合计	<u>658,578.22</u>	<u>223,630.67</u>	<u>476,678.64</u>	

（二十八）销售费用

费用性质	2019 年 1-11 月	2018 年度	2017 年度
工资及福利费	3,236,932.47	2,197,388.24	1,471,196.48

费用性质	2019 年 1-11 月	2018 年度	2017 年度
交通差旅费	602,726.97	504,669.49	104,831.57
维修站费用	114,663.38	247,155.57	307,072.99
招待费	363,819.25	227,983.47	11,488.00
广告费	156,099.41	96,110.55	353.50
运输费	147,041.06	79,522.35	12,481.49
服务费	542,697.58	26,091.96	
快递费	4,666.73	39,606.16	
办公费	2,441.76	17,578.80	
通讯费	12,246.67	14,089.30	11,130.36
售后服务领料		655.17	3,278.55
折旧	3,270.65	235.00	
物料消耗	1,274.32		341.88
合计	<u>5,187,880.25</u>	<u>3,451,086.06</u>	<u>1,922,174.82</u>

(二十九) 管理费用

费用性质	2019 年 1-11 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	13,336,721.55	15,233,470.39	11,149,912.57
无形资产摊销	1,858,670.77	1,857,912.62	1,908,510.74
专业咨询服务费	326,625.04	269,795.44	155,813.78
运输费	580,914.26	662,304.40	551,119.93
办公费	484,005.66	567,598.82	169,165.20
折旧费	612,994.51	533,883.94	482,686.15
质量服务费	400,000.00	400,000.00	400,000.00
维修费	719,176.16	364,646.87	527,635.82
业务招待费	146,687.30	246,417.60	266,096.04
通讯费	188,583.02	212,483.01	286,000.08
差旅费	132,388.54	135,983.62	179,411.59
保险费	103,001.29	98,045.87	201,059.49
劳动保护费	7,363.50	6,593.10	10,750.59
其他	590,048.67	721,153.81	336,527.81
合计	<u>19,487,180.27</u>	<u>21,310,289.49</u>	<u>16,624,689.79</u>

(三十) 研发费用

费用性质	2019 年 1-11 月	2018 年度	2017 年度
装备调试费	9,894,221.72	16,216,347.57	11,203,286.50

费用性质	2019 年 1-11 月	2018 年度	2017 年度
折旧	7,540,646.33	8,548,654.52	8,751,632.24
职工薪酬	9,516,947.33	11,091,499.90	9,353,306.79
咨询及开发设计费	10,960,793.21	2,071,184.38	520,144.58
直接材料费	3,146,302.60	1,485,753.32	920,626.55
专利费	849,925.62	71,409.81	151,951.45
其他费用	807,550.98	62,071.29	92,733.27
合计	<u>42,716,387.79</u>	<u>39,546,920.79</u>	<u>30,993,681.38</u>

(三十一) 财务费用

费用性质	2019 年 1-11 月	2018 年度	2017 年度
利息支出	5,832,659.88	5,058,560.23	3,822,169.53
减:利息收入	534,209.85	734,568.59	332,261.36
金融机构手续费	228,978.90	514,703.95	308,853.75
汇兑损益	-1,085,408.95	1,877,231.92	-1,956,830.11
合计	<u>4,442,019.98</u>	<u>6,715,927.51</u>	<u>1,841,931.81</u>

(三十二) 其他收益

项 目	2019 年 1-11 月	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
基于 RFID 和物联网技术的轮胎智能标 签的应用及产业化专项补贴	1,920,000.00			与收益相关
长宁区企业扶持资金	188,000.00			与收益相关
个税手续费收入	14,516.70	30,047.35		与收益相关
金桥节能环保奖励	2,000.00			与收益相关
进口贴息补贴		298,160.00		与收益相关
2017 年市服务业引导区级配套资金			2,060,000.00	与收益相关
知识产权补贴			20,402.50	与收益相关
专利补助			8,258.00	与收益相关
上海版权协会-四项软件著作登记资助			3,200.00	与收益相关
合计	<u>2,124,516.70</u>	<u>328,207.35</u>	<u>2,091,860.50</u>	

(三十三) 投资收益

产生投资收益的来源	2019 年 1-11 月	2018 年度	2017 年度
可供出售金融资产等取得的投资收益		144,066.90	182,484.74
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	363,133.80		
合计	<u>363,133.80</u>	<u>144,066.90</u>	<u>182,484.74</u>

(三十四) 信用减值损失

项 目	2019 年 1-11 月	2018 年度	2017 年度
应收票据坏账损失	-2,102,100.00		
应收账款坏账损失	-3,007,025.32		
其他应收款坏账损失	-88,106.47		
合计	<u>-5,197,231.79</u>		

(三十五) 资产减值损失

项 目	2019 年 1-11 月	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失		-1,157,385.01	-918,444.44
二、存货跌价损失	-911,115.22		216,863.72
合计	<u>-911,115.22</u>	<u>-1,157,385.01</u>	<u>-701,580.72</u>

(三十六) 资产处置收益

项目	2019 年 1-11 月	2018 年度	2017 年度
固定资产处置损益	228,417.86	462,764.19	15,864.64
合计	<u>228,417.86</u>	<u>462,764.19</u>	<u>15,864.64</u>

(三十七) 营业外收入

分类列示

项 目	2019 年 1-11 月	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性 损益的金额
其他	10,932.57	138,567.04	55,235.72	10,932.57
合计	<u>10,932.57</u>	<u>138,567.04</u>	<u>55,235.72</u>	<u>10,932.57</u>

(三十八) 营业外支出

项 目	2019 年 1-11 月	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	<u>1,784.06</u>			<u>1,784.06</u>
其中：固定资产报废损失	1,784.06			1,784.06
滞纳金		2,978.22	151.24	
合计	<u>1,784.06</u>	<u>2,978.22</u>	<u>151.24</u>	<u>1,784.06</u>

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2019 年 1-11 月	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	1,827,064.72	4,318,618.30	3,646,881.31
递延所得税费用	166,810.29	-302,681.91	-956,271.03

项 目	2019 年 1-11 月	2018 年度	2017 年度
以前年度所得税	319.00		
合计	<u>1,994,194.01</u>	<u>4,015,936.39</u>	<u>2,690,610.28</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年 1-11 月	2018 年度	2017 年度
利润总额	24,618,526.11	35,650,301.41	21,876,389.61
按法定税率计算的所得税费用	3,692,778.92	5,347,545.21	3,281,458.44
子公司适用不同税率的影响		640,026.32	
调整以前期间所得税的影响	319.00		
非应税收入的影响	-11,250.00		
研发费用加计扣除影响	-2,272,800.82	-2,050,268.91	-113,158.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	438,832.65	77,058.77	58,629.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-536,318.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	146,314.26	1,575.00	
其他			
所得税费用合计	<u>1,994,194.01</u>	<u>4,015,936.39</u>	<u>2,690,610.28</u>

(四十) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-11 月	2018 年度	2017 年度
利息收入	534,209.85	734,568.59	332,261.36
个税手续费收入	14,516.70	30,047.35	
政府补助	190,000.00	2,218,160.00	2,091,860.50
车险补贴收入	10,932.30		
保证金	280,341.76		
备用金		176,385.94	11,266.50
往来款	3,180.00	683,040.19	118,197.28
车牌拍卖收入		138,567.04	
废品收入			572.00
合计	<u>1,033,180.61</u>	<u>3,980,769.11</u>	<u>2,554,157.64</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-11 月	2018 年度	2017 年度
手续费	228,978.90	514,703.95	308,853.75

项 目	2019 年 1-11 月	2018 年度	2017 年度
工会经费	421,809.71	627,392.33	516,124.51
备用金	41,535.20	5,000.00	
电费	75,816.52		
保证金	68,000.00	204,509.06	
代扣代缴社保	75,998.06		
往来款	22,761.85		1,158,108.69
经营费用	32,683,838.90	24,843,043.87	16,383,758.85
滞纳金		2,978.22	151.24
工厂改造费	68,000.00		
合计	<u>33,686,739.14</u>	<u>26,197,627.43</u>	<u>18,366,997.04</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-11 月	2018 年度	2017 年度
资金池	111,987,136.14	194,300,000.00	179,300,000.00
合计	<u>111,987,136.14</u>	<u>194,300,000.00</u>	<u>179,300,000.00</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-11 月	2018 年度	2017 年度
资金池	132,400,000.00	194,300,000.00	179,300,000.00
合计	<u>132,400,000.00</u>	<u>194,300,000.00</u>	<u>179,300,000.00</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

无。

（四十一）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-11 月	2018 年度	2017 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	22,624,332.10	31,634,365.02	19,185,779.33
加：资产减值准备	6,108,347.01	1,157,385.01	701,580.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,132,376.38	17,648,492.95	17,699,646.25
使用权资产折旧			

补充资料	2019 年 1-11 月	2018 年度	2017 年度
无形资产摊销	2,141,344.08	1,847,660.48	1,907,272.28
长期待摊费用摊销			
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）	-228,417.86	-462,764.19	-15,864.64
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,784.06		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	4,747,250.93	6,935,792.15	1,865,339.42
投资损失（收益以“－”号填列）	-363,133.80	-144,066.90	-182,484.74
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	166,810.29	-302,681.91	-956,271.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）	810,594.14	16,317,414.93	10,938,161.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,552,058.21	-75,758,298.84	5,635,907.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,549,300.48	44,341,081.13	-11,039,598.08
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u>34,039,928.64</u>	<u>43,214,379.83</u>	<u>45,739,468.97</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	27,630,235.28	112,371,362.51	83,535,128.55
减：现金的期初余额	112,371,362.51	83,535,128.55	86,278,534.10
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	<u>-84,741,127.23</u>	<u>28,836,233.96</u>	<u>-2,743,405.55</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年 1-11 月	2018 年度	2017 年度
一、现金	<u>27,630,235.28</u>	<u>112,371,362.51</u>	<u>83,535,128.55</u>
其中：库存现金	68,863.77	57,051.55	50,774.48
可随时用于支付的银行存款	27,561,371.51	112,314,310.96	83,484,354.07
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>27,630,235.28</u>	<u>112,371,362.51</u>	<u>83,535,128.55</u>

（四十二）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019 年 11 月 30 日账面价值	受限原因
长期股权投资	4,500,000.00	股权出质
（续上表）		

项 目	2018 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
长期股权投资	4,500,000.00	股权出质
（续上表）		

项 目	2017 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
长期股权投资	4,500,000.00	股权出质

其他说明：2017 年 7 月 19 日，本公司将子公司上海亿人通信终端有限公司的股权进行质押借款，质权人上海仪电电子（集团）有限公司，质权登记编号 4120170149，出质股权数额 450.00 万元。截至 2019 年 11 月 30 日，该笔质押借款尚未到期。

（四十三）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	2019 年 11 月 30 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>13,337,450.59</u>
其中：美元	1,892,419.68	7.0298	13,303,331.87
欧元	4,395.00	7.7406	34,019.94
港币	110	0.8980	98.78
应收账款			<u>44,045,637.84</u>
其中：美元	6,265,560.59	7.0298	44,045,637.84
短期借款			<u>72,231,893.60</u>
其中：美元	10,064,710.49	7.0298	70,752,901.80
欧元	191,069.40	7.7406	1,478,991.80

项 目	2019 年 11 月 30 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			<u>11,356,336.42</u>
其中：美元	1,460,763.25	7.0298	10,268,873.49
欧元	89,984.86	7.7406	696,536.81
日元	6,090,520.00	0.064186	390,926.12
(续上表)			

项 目	2018 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>48,221,562.90</u>
其中：美元	7,020,965.95	6.8632	48,186,293.51
欧元	4,482.18	7.8473	35,173.01
港币	110.00	0.8762	96.38
应收账款			<u>37,363,676.92</u>
其中：美元	5,444,060.63	6.8632	37,363,676.92
短期借款			<u>116,277,257.50</u>
其中：美元	16,942,134.50	6.8632	116,277,257.50
应付账款			<u>36,734,649.94</u>
其中：美元	5,037,673.33	6.8632	34,574,559.60
欧元	260,509.33	7.8473	2,044,294.87
日元	1,871,079.00	0.061887	115,795.47
(续上表)			

项 目	2017 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			<u>22,991,621.76</u>
其中：美元	3,517,709.81	6.5342	22,985,419.44
欧元	783.15	7.8023	6,110.37
港币	110.00	0.83591	91.95
应收账款			<u>30,673,698.40</u>
其中：美元	4,694,331.12	6.5342	30,673,698.40
短期借款			<u>59,013,273.28</u>
其中：美元	9,031,445.82	6.5342	59,013,273.28
应付账款			<u>40,139,427.86</u>
其中：美元	5,873,759.51	6.5342	38,380,319.39
日币	6,440,000.00	0.057883	372,747.20
欧元	177,686.23	7.8023	1,386,361.27

（四十四）政府补助

1. 政府补助基本情况

2019 年 1-11 月：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
长宁区企业扶持资金	188,000.00	其他收益	188,000.00
金桥节能环保奖励	2,000.00	其他收益	2,000.00
基于 RFID 和物联网技术的轮胎智能标签的应用及产业化专项补贴	1,920,000.00	其他收益	1,920,000.00
个税手续费收入	14,516.70	其他收益	14,516.70
合计	<u>2,124,516.70</u>		<u>2,124,516.70</u>

2018 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费收入	30,047.35	其他收益	30,047.35
进口贴息补贴	298,160.00	其他收益	298,160.00
基于 RFID 和物联网技术的轮胎智能标签的应用及产业化专项补贴	1,920,000.00	递延收益	
合计	<u>2,248,207.35</u>		<u>328,207.35</u>

2017 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017 年市服务业引导区级配套资金	2,060,000.00	其他收益	2,060,000.00
知识产权补贴	20,402.50	其他收益	20,402.50
专利补助	8,258.00	其他收益	8,258.00
上海版权协会-四项软件著作权登记资助	3,200.00	其他收益	3,200.00
合计	<u>2,091,860.50</u>		<u>2,091,860.50</u>

七、合并范围的变更

（一）同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
上海亿人通信终端有限公司	75.00	同受上海仪电（集团）有限公司控制	2017-2-28	控制权转移

(续上表)

合并当期期初至合并日 被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合 并方的净利润	比较期间被合并方 的收入	比较期间被合并方 的净利润
16,907,438.27	747,090.90	112,089,590.14	5,487,232.80

2. 企业合并成本

项目	上海亿人通信终端有限公司
合并成本	<u>48,536,099.39</u>
其中：现金	48,536,099.39

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	上海亿人通信终端有限公司 合并日	2016年12月31日
资产：		
货币资金	37,816,763.17	41,106,339.33
应收款项	34,369,204.13	33,561,418.17
存货	11,073,953.84	11,701,846.27
固定资产	1,272,483.48	1,311,579.23
负债		
应付款项	22,529,288.29	26,989,663.84
净资产	64,353,212.82	63,606,121.92
减：少数股东权益	16,088,303.20	15,797,560.35
取得的净资产	<u>48,264,909.62</u>	<u>47,808,561.57</u>

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 报告期内新设的子公司

序号	子公司全称	纳入合并时间	方式
1	上海仪电特镭宝信息科技有限公司	2018年1月5日	新设

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
上海亿人通信终端有限公司	上海市	上海市	计算机、通信和其他电子设备制造业	75.00		75.00	同一控制下的企业合并
上海仪电特镭宝信息科技有限公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务业	41.00		60.00	投资设立

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本（万元）	投资额（万元）	级次	纳入合并范围原因
1	上海仪电特镭宝信息科技有限公司（注1）	41.00	60.00	3,000.00	1,230.00	二级	本公司能够控制被投资单位的财务及经营政策。

注1：上海仪电特镭宝信息科技有限公司的少数股东之一上海鲁恺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海鲁恺”，持股比例19.00%）承诺上海鲁恺在上海仪电特镭宝信息科技有限公司股东会决议中与本公司保持一致行动。

（三）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	2019年11月30日累计少数股东权益
1	上海亿人通信终端有限公司	25.00	1,024,700.12	1,203,490.27	15,887,789.56
2	上海仪电特镭宝信息科技有限公司	59.00	1,785,055.61	1,239,187.88	18,114,691.79

续上表：

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	2018年12月31日少数股东权益余额
1	上海亿人通信终端有限公司	25.00	1,352,625.26	2,139,016.78	16,066,579.71
2	上海仪电特镭宝信息科技有限公司	59.00	2,818,824.06		11,668,824.06

(续上表)

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	2017 年 12 月 31 日少数股东权益余额
1	上海亿人通信终端有限公司	25.00	1,055,410.88		16,852,971.23
2. 主要财务信息					

项目	2019 年 11 月 30 日余额或 2019 年 1-11 月发生额	
	上海亿人通信终端有限公司	上海仪电特镭宝信息科技有限公司
流动资产	89,071,729.59	50,155,255.51
非流动资产	2,677,942.34	6,785,889.91
资产合计	<u>91,749,671.93</u>	<u>56,941,145.42</u>
流动负债	27,912,821.77	26,308,719.91
非流动负债		
负债合计	<u>27,912,821.77</u>	<u>26,308,719.91</u>
营业收入	98,585,494.43	60,659,859.95
净利润	4,055,404.28	2,931,178.36
综合收益总额	4,055,404.28	2,931,178.36
经营活动现金流量	-5,173,551.20	1,481,213.02

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日余额或 2018 年发生额	
	上海亿人通信终端有限公司	上海仪电特镭宝信息科技有限公司
流动资产	93,635,706.85	32,874,964.83
非流动资产	3,229,379.32	1,304,537.71
资产合计	<u>96,865,086.17</u>	<u>34,179,502.54</u>
流动负债	32,269,679.21	14,401,834.64
非流动负债		
负债合计	<u>32,269,679.21</u>	<u>14,401,834.64</u>
营业收入	136,422,407.13	41,297,503.25
净利润	5,367,104.85	4,777,667.90
综合收益总额	5,367,104.85	4,777,667.90
经营活动现金流量	3,223,090.67	-12,463,690.13

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日余额或 2017 年发生额	
	上海亿人通信终端有限公司	上海仪电特锐宝信息科技有限公司
流动资产	82,790,365.88	
非流动资产	3,161,040.03	
资产合计	<u>85,951,405.91</u>	
流动负债	18,167,036.68	
非流动负债		
负债合计	<u>18,167,036.68</u>	
营业收入	110,527,010.32	
净利润	4,178,247.31	
综合收益总额	4,178,247.31	
经营活动现金流量	5,603,888.41	

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2019 年 11 月 30 日余额			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金		27,630,235.28		<u>27,630,235.28</u>
应收票据		5,731,600.00		<u>5,731,600.00</u>
应收账款		156,766,166.74		<u>156,766,166.74</u>
应收款项融资			6,338,395.00	<u>6,338,395.00</u>
其他应收款		21,317,649.56		<u>21,317,649.56</u>
其他权益工具投资			1,625,000.00	<u>1,625,000.00</u>

(续上表)

2018年12月31日余额

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			112,371,362.51		<u>112,371,362.51</u>
应收票据			6,361,881.26		<u>6,361,881.26</u>
应收账款			155,676,399.56		<u>155,676,399.56</u>
其他应收款			956,233.25		<u>956,233.25</u>
可供出售金融资产				1,625,000.00	<u>1,625,000.00</u>

(续上表)

2017年12月31日余额

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			83,535,128.55		<u>83,535,128.55</u>
应收票据			4,000,833.00		<u>4,000,833.00</u>
应收账款			82,011,123.14		<u>82,011,123.14</u>
其他应收款			2,629,093.24		<u>2,629,093.24</u>
可供出售金融资产				1,625,000.00	<u>1,625,000.00</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

2019年11月30日余额

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		110,223,652.48	<u>110,223,652.48</u>
应付股利		1,177,208.68	<u>1,177,208.68</u>
其他应付款		6,445,017.73	<u>6,445,017.73</u>
短期借款		127,231,893.60	<u>127,231,893.60</u>

(续上表)

2018年12月31日余额

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		112,239,775.42	<u>112,239,775.42</u>
应付股利		1,790,201.45	<u>1,790,201.45</u>
其他应付款		6,371,005.72	<u>6,371,005.72</u>
短期借款		161,277,257.50	<u>161,277,257.50</u>

(续上表)

金融负债项目	2017 年 12 月 31 日余额		合计
	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	
应付账款		73,081,061.68	<u>73,081,061.68</u>
应付股利		612,992.77	<u>612,992.77</u>
其他应付款		5,811,725.35	<u>5,811,725.35</u>
短期借款		104,013,273.28	<u>104,013,273.28</u>

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年1-11月、2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年11月30日，本公司的资产负债率为50.43（2018年12月31日：54.99、2017年12月31日：47.64）。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2019 年 11 月 30 日余额				
项目	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				
（一）其他权益工具投资			1, 625, 000. 00	1, 625, 000. 00
（二）应收款项融资		6, 338, 395. 00		6, 338, 395. 00
持续以公允价值计量的资产总额		<u>6, 338, 395. 00</u>	<u>1, 625, 000. 00</u>	<u>7, 963, 395. 00</u>
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 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

不适用。

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

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值接近。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

(五) 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

不适用。

(六) 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

不适用。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

(八) 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

不适用。

(九) 其他

不适用。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
上海仪电电子(集团)有限公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	上海市	李军	批发业	26 亿元

(续上表)

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
57.65	57.65	上海仪电(集团)有限公司	583425827

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一) 在子公司中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海德科电子仪表有限公司	受同一方最终控制
上海仪电鑫森科技发展有限公司	受同一方最终控制
上海晨阑光电器件有限公司	受同一方最终控制
中认尚动(上海)检测技术有限公司	受同一方最终控制
上海松下半导体有限公司	受同一方最终控制
Japan Information System	母公司的联营企业
上海宝通汎球电子有限公司	受同一方最终控制
深圳仪电电子有限公司	受同一方最终控制
上海仪电溯源科技有限公司	受同一方最终控制
上海仪电智能科技有限公司	母公司的联营企业
上海仪电(集团)有限公司	最终控制方

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-11 月	2018 年度	2017 年度
上海仪电溯源科技有限公司	采购商品	179,787.80	158,015.11	4,043,928.75
Japan Information System	采购商品	364,770.00	1,090,905.96	
上海仪电电子(集团)有限公司	利息支出	1,930,095.00	1,984,687.50	

关联方	关联交易内容	2019年1-11月	2018年度	2017年度
上海仪电溯源科技有限公司	研发支出	4,039,622.65	2,118,120.74	
中认尚动(上海)检测技术有限公司	检测支出	38,113.20		
上海仪电鑫森科技发展有限公司	采购商品		94,339.62	
上海宝通汎球电子有限公司	采购商品		3,002,155.15	
上海德科电子仪表有限公司	采购商品			594,858.08
上海松下半导体有限公司	采购商品			27,846.92

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年1-11月	2018年度	2017年度
上海仪电溯源科技有限公司	出售商品/提供劳务	30,664,479.62	23,520,953.71	7,905,603.30
上海仪电鑫森科技发展有限公司	出售商品	293,207.55	381,320.75	518,648.12
深圳仪电电子有限公司	出售商品	28,169.50		
深圳仪电电子有限公司	出售资产	215,946.27		
上海仪电智能科技有限公司	出售商品	56,367.92	1,070,990.57	
上海仪电电子(集团)有限公司	出售商品/提供劳务	2,834,905.67	8,490,566.07	5,023,414.71
上海仪电(集团)有限公司	出售商品/提供劳务	562,275.79		403,264.27
上海仪电(集团)有限公司	资金池利息收入	434,625.40	742,476.85	1,006,332.74
上海德科电子仪表有限公司	出售商品			31,717.00

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
上海仪电溯源科技有限公司	房屋出租	2018.12.01	2019.11.30	合同价	311,320.79	367,924.57
合计					<u>311,320.79</u>	<u>367,924.57</u>

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海仪电电子(集团)有限公司	45,000,000.00	2018-3-14	2019-3-13	

注: 该笔借款自2019年3月13日到期后续期一年。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 11 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海仪电溯源科技有限公司	8,150,713.00		11,384,278.00	
应收账款	上海仪电鑫森科技发展有限公司	220,800.00		314,400.00	
应收账款	深圳仪电电子有限公司	48,852.40			
应收账款	上海仪电智能科技有限公司			1,135,250.00	56,762.50
其他应收款	上海仪电(集团)有限公司	20,412,863.86			

(续上表)

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	上海仪电溯源科技有限公司	234,430.00	
应收账款	上海仪电鑫森科技发展有限公司		
应收账款	深圳仪电电子有限公司		
应收账款	上海仪电智能科技有限公司		
应收账款	上海晨阑光电器件有限公司	48,000.00	
预付账款	上海松下半导体有限公司	184,500.00	
其他应收款	上海仪电(集团)有限公司		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 11 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
		日	日	日
应付账款	上海仪电溯源科技有限公司	8,141,208.00	3,311,410.00	4,731,396.63
应付账款	上海仪电鑫森科技发展有限公司		100,000.00	
应付账款	上海仪电智能科技有限公司	105,280.00		
应付账款	中认尚动(上海)检测技术有限公司	22,900.00		
应付账款	上海松下半导体有限公司		184,500.00	
应付账款	Japan Information System	56,020.11	56,020.11	423,092.82
其他应付款	上海宝通讯球电子有限公司	179,085.95	3,670,085.95	587,585.95
其他应付款	上海仪电电子(集团)有限公司	12,000.00	12,000.00	6,000.00
短期借款	上海仪电电子(集团)有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
预收账款	深圳仪电电子有限公司		244,019.28	
预收账款	上海仪电溯源科技有限公司			61,606.00
应付股利	上海仪电电子(集团)有限公司	1,177,208.68	1,790,201.45	612,992.77

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）专项扶持资金

上海仪电智能电子有限公司承接上海市国有资产监督管理委员会的“集成电路芯片测试、减薄、划片智能制造及产业化”项目，项目实施期限自2018年6月至2021年5月，项目计划总投资10,835.00万，2020年2月28日，本公司收到上海仪电电子（集团）有限公司的关于该项目的专项扶持资金1,800.00万元。

（二）疫情影响

本公司预计新型冠状病毒肺炎疫情及其防控措施将对本公司及所在行业造成一定的影响，影响程度将取决于疫情持续时间以及防控政策的实施情况。本公司将持续关注疫情的发展情况，并评估和积极应对其对财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告出具日止，尚未发现重大不利影响。

十六、其他重要事项

（一）租赁

1. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	2019年11月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
1. 机器设备	789,616.70	1,299,044.25	1,854,783.48
2. 房屋及建筑物	64,605,806.30	65,804,052.39	60,366,092.71
合计	<u>65,395,423.00</u>	<u>67,103,096.64</u>	<u>62,220,876.19</u>

2. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	2019 年 11 月 30 日最	2018 年 12 月 31 日最低租	2017 年 12 月 31 日最低租
	低租赁付款额	赁付款额	赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	502,200.00	422,400.00	
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	502,200.00	422,400.00	
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	502,200.00	422,400.00	
3 年以上	286,300.00	633,600.00	
合计	<u>1,792,900.00</u>	<u>1,900,800.00</u>	

(二) 未完成注资情况说明

1. 截至资产负债表日, 本公司的子公司上海仪电特镭宝信息科技有限公司, 根据其公司章程, 注册资本 3,000.00 万元, 本公司持股比例 41%, 应缴注册资本 1,230.00 万元, 已缴注册资本 1,025.00 万元。截至报告出具日, 本公司尚未完成全部注资。

2. 截至资产负债表日, 本公司对外投资上海仪电溯源科技有限公司, 根据其公司章程, 注册资本 2,500.00 万元, 本公司持股比例 15%, 应缴注册资本 375.00 万元, 已缴注册资本 112.50 万元。截至报告出具日, 本公司尚未完成全部注资。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

名称	2019 年 11 月 30 日		
	应收账款原值	坏账准备	应收账款净值
1 年以内 (含 1 年)	81,922,904.35	710,603.35	81,212,301.00
1-2 年 (含 2 年)	8,398,150.20	2,112,211.48	6,285,938.72
2-3 年 (含 3 年)	0.55	0.27	0.28
3 年以上	16,087,057.85	13,600,750.77	2,486,307.08
合计	<u>106,408,112.95</u>	<u>16,423,565.87</u>	<u>89,984,547.08</u>

(续上表)

名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款原值	坏账准备	应收账款净值
1 年以内 (含 1 年)	93,739,024.23	799,694.70	92,939,329.53
1-2 年 (含 2 年)	0.55	0.17	0.38
2-3 年 (含 3 年)	6,618.28	3,309.14	3,309.14
3 年以上	16,812,977.69	13,757,216.05	3,055,761.64

名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款原值	坏账准备	应收账款净值
合计	<u>110,558,620.75</u>	<u>14,560,220.06</u>	<u>95,998,400.69</u>

(续上表)

名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款原值	坏账准备	应收账款净值
1 年以内 (含 1 年)	52,477,792.86	521,953.63	51,955,839.23
1-2 年 (含 2 年)	6,618.28	1,985.48	4,632.80
2-3 年 (含 3 年)	1,007,053.18	503,526.59	503,526.59
3 年以上	17,208,865.65	12,474,435.02	4,734,430.63
合计	<u>70,700,329.97</u>	<u>13,501,900.72</u>	<u>57,198,429.25</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

2019 年 11 月 30 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,784,934.98	2.61	291,627.90	10.47	2,493,307.08
按组合计提坏账准备	<u>103,623,177.97</u>	<u>97.39</u>	<u>16,131,937.97</u>	<u>15.57</u>	<u>87,491,240.00</u>
其中：账龄分析组合	91,410,163.78	85.91	16,131,937.97	17.65	75,278,225.81
关联方组合	12,213,014.19	11.48			12,213,014.19
合计	<u>106,408,112.95</u>	<u>100</u>	<u>16,423,565.87</u>		<u>89,984,547.08</u>
(续上表)					

(续上表)

2018 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,508,880.58	3.18	453,118.94	12.91	3,055,761.64
按组合计提坏账准备	107,049,740.17	96.82	14,107,101.12	13.18	92,942,639.05
其中：账龄分析组合	93,280,185.98	84.37	14,107,101.12	15.12	79,173,084.86
关联方组合	13,769,554.19	12.45			13,769,554.19
合计	110,558,620.75	100	14,560,220.06		95,998,400.69

(续上表)

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,908,880.58	6.94	174,449.95	3.55	4,734,430.63
按组合计提坏账准备	65,791,449.39	93.06	13,327,450.77	20.26	52,463,998.62
其中：账龄分析组合	65,509,019.39	92.66	13,327,450.77	20.34	52,181,568.62
关联方组合	282,430.00	0.40			282,430.00
合计	70,700,329.97	100	13,501,900.72		57,198,429.25

按单项计提坏账准备：

2019 年 11 月 30 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海浦江智能卡系统有限公司	2,784,934.98	291,627.90	10.47	根据还款协议，按照资金成本折现率计提
合计	2,784,934.98	291,627.90		

(续上表)

2018 年 12 月 31 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海浦江智能卡系统有限公司	3,508,880.58	453,118.94	12.91	根据还款协议，按照资金成本折现率计提
合计	3,508,880.58	453,118.94		

(续上表)

2017 年 12 月 31 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海浦江智能卡系统有限公司	4,908,880.58	174,449.95	3.55	根据还款协议，按照资金成本折现率计提
合计	4,908,880.58	174,449.95		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

2019 年 11 月 30 日

名称	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	71,060,335.42	710,603.35	1.00

名称	2019 年 11 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	7,040,704.94	2,112,211.48	30.00
2-3 年 (含 3 年)	0.55	0.27	50.00
3 年以上	13,309,122.87	13,309,122.87	100.00
合计	<u>91,410,163.78</u>	<u>16,131,937.97</u>	

(续上表)

名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	79,969,470.04	799,694.70	1.00
1-2 年 (含 2 年)	0.55	0.17	30.00
2-3 年 (含 3 年)	6,618.28	3,309.14	50.00
3 年以上	13,304,097.11	13,304,097.11	100.00
合计	<u>93,280,185.98</u>	<u>14,107,101.12</u>	

(续上表)

名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	52,195,362.86	521,953.63	1.00
1-2 年 (含 2 年)	6,618.28	1,985.48	30.00
2-3 年 (含 3 年)	1,007,053.18	503,526.59	50.00
3 年以上	12,299,985.07	12,299,985.07	100.00
合计	<u>65,509,019.39</u>	<u>13,327,450.77</u>	

组合计提项目：关联方组合

名称	2019 年 11 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	12,213,014.19		
合计	<u>12,213,014.19</u>		

(续上表)

名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	13,769,554.19		
合计	<u>13,769,554.19</u>		

(续上表)

名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	282,430.00		
合计	<u>282,430.00</u>		

3. 坏账准备的情况

2019 年 1-11 月:

类别	2018 年 12 月		本期变动金额		2019 年 11 月
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	30 日
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	453,118.94		161,491.04		291,627.90
账龄分析组合	14,107,101.12	2,024,836.85			16,131,937.97
合计	<u>14,560,220.06</u>	<u>2,024,836.85</u>	<u>161,491.04</u>		<u>16,423,565.87</u>

2018 年度:

类别	2017 年 12 月		本期变动金额		2018 年 12 月
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	31 日
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	174,449.95	278,668.99			453,118.94
账龄分析组合	13,327,450.77	779,650.35			14,107,101.12
合计	<u>13,501,900.72</u>	<u>1,058,319.34</u>			<u>14,560,220.06</u>

2017 年度:

类别	2016 年 12 月		本期变动金额		2017 年 12 月
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	31 日
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	691,566.79		517,116.84		174,449.95
账龄分析组合	11,932,320.79	1,395,129.98			13,327,450.77
合计	<u>12,623,887.58</u>	<u>1,395,129.98</u>	<u>517,116.84</u>		<u>13,501,900.72</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2019 年 11 月 30 日:

债务人名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备	年限
上海华魏科技股份有限公司	非关联方	17,873,325.90	16.80	178,733.26	1 年以内
三星电子株式会社	非关联方	19,335,613.86	18.17	193,356.14	1 年以内

债务人名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备	年限
Giesecke Devrient GmbH	非关联方	10,668,335.97	10.03	106,683.36	1年以内
上海仪电特锦赛信息科技有限公司	关联方	8,315,936.19	7.82		1年以内
银视通信息科技有限公司	非关联方	6,977,250.00	6.56	2,093,175.00	1-2年
合计		<u>63,170,461.92</u>	<u>59.38</u>	<u>2,571,947.76</u>	

2018年12月31日:

债务人名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备	年限
上海熠升网络科技有限公司	非关联方	16,048,702.00	14.52	160,487.02	1年以内
北京中电华大电子设计有限公司	非关联方	15,178,072.91	13.73	151,780.73	1年以内
Giesecke Devrient GmbH	非关联方	13,050,515.12	11.80	130,505.15	1年以内
上海仪电溯源科技有限公司	关联方	9,220,028.00	8.34		1年以内
三星电子株式会社	非关联方	7,328,511.99	6.63	73,285.12	1年以内
合计		<u>60,825,830.02</u>	<u>55.02</u>	<u>516,058.02</u>	

2017年12月31日:

债务人名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备	年限
上海复旦微电子股份有限公司	非关联方	7,783,209.63	11.01	77,832.10	1年以内
捷德(中国)信息科技有限公司黄石分公司	非关联方	6,213,616.07	8.79	62,136.16	1年以内
上海浦江智能卡系统有限公司	非关联方	4,908,880.58	6.94	174,449.95	3年以上
北京中电华大电子设计有限公司	非关联方	4,402,837.65	6.23	44,028.38	1年以内
上海联盾信息科技有限公司	非关联方	2,789,000.00	3.94	27,890.00	1年以内
合计		<u>26,097,543.93</u>	<u>36.91</u>	<u>386,336.59</u>	

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年11月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	7,305,576.11	921,282.25	2,269,065.53
合计	<u>7,305,576.11</u>	<u>921,282.25</u>	<u>2,269,065.53</u>

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2019 年 11 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	6,728,796.90	2,159.33	6,726,637.57
1-2 年 (含 2 年)	8,696.18	2,608.85	6,087.33
2-3 年 (含 3 年)	581,916.46	9,065.25	572,851.21
3 年以上	3,776,658.25	3,776,658.25	
合计	<u>11,096,067.79</u>	<u>3,790,491.68</u>	<u>7,305,576.11</u>

(续上表)

账龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	350,223.53	3,502.24	346,721.29
1-2 年 (含 2 年)	573,785.96	3,000.00	570,785.96
2-3 年 (含 3 年)	7,550.00	3,775.00	3,775.00
3 年以上	3,692,707.97	3,692,707.97	
合计	<u>4,624,267.46</u>	<u>3,702,985.21</u>	<u>921,282.25</u>

(续上表)

账龄	2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	2,286,647.00	22,866.47	2,263,780.53
1-2 年 (含 2 年)	7,550.00	2,265.00	5,285.00
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上	3,822,691.77	3,822,691.77	
合计	<u>6,116,888.77</u>	<u>3,847,823.24</u>	<u>2,269,065.53</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 11 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资金池托管款项	6,512,863.86		
往来款	185,229.29	341,771.29	1,001,067.70
保证金	563,785.96	563,785.96	
备用金	8,500.00	15,725.00	15,185.00
代扣社保公积金	35,197.00		
应收出口退税			1,252,812.83

款项性质	2019 年 11 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合计	<u>7,305,576.11</u>	<u>921,282.25</u>	<u>2,269,065.53</u>

(3) 坏账准备计提的情况

2019年11月30日:

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		3,416,445.06	286,540.15	3,702,985.21
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		87,506.47		87,506.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 11 月 30 日余额		<u>3,503,951.53</u>	<u>286,540.15</u>	<u>3,790,491.68</u>

2018年12月31日:

种类	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>4,337,727.31</u>	<u>93.80</u>	<u>3,416,445.06</u>	
其中: 1. 账龄分析组合	3,773,941.35	81.61	3,416,445.06	90.53
2. 押金、保证金组合	563,785.96	12.19		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	286,540.15	6.20	286,540.15	100.00
合计	<u>4,624,267.46</u>	<u>100</u>	<u>3,702,985.21</u>	

2017年12月31日:

2017 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的				
其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的				
其他应收款	5,830,348.62	95.32	3,561,283.09	
其中: 1. 账龄分析组合	5,830,348.62	95.32	3,561,283.09	61.08
2. 押金、保证金组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的				
其他应收款	286,540.15	4.68	286,540.15	100.00
合计	6,116,888.77	100	3,847,823.24	
组合中, 按其他组合方法计提坏账准备的其他应收款				

2019 年 11 月 30 日

名称	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	6,512,863.86		
押金、保证金组合	563,785.96		
合计	7,076,649.82		
(续上表)			

2018 年 12 月 31 日

名称	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合			
押金、保证金组合	563,785.96		
合计	563,785.96		
(续上表)			

2017 年 12 月 31 日

名称	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合			
押金、保证金组合			
合计			

(4) 坏账准备的情况

2019 年 1-11 月:

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额		2019 年 11 月 30 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,702,985.21	87,506.47		3,790,491.68
合计	<u>3,702,985.21</u>	<u>87,506.47</u>		<u>3,790,491.68</u>

2018 年度:

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,847,823.24		144,838.03	3,702,985.21
合计	<u>3,847,823.24</u>		<u>144,838.03</u>	<u>3,702,985.21</u>

2017 年度:

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,826,139.94	21,683.30		3,847,823.24
合计	<u>3,826,139.94</u>	<u>21,683.30</u>		<u>3,847,823.24</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019 年 11 月 30 日:

单位名称	款项性质	2019 年 11 月 30 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
上海仪电 (集团) 有限公司	资金池托管款项	6,512,863.86	1 年以内 (含 1 年)	58.70	
北京有孚云计算科技有限公司	保证金	563,785.96	2-3 年 (含 3 年)	5.08	
上海中智科技应用发展有限公司	往来款	416,734.80	3 年以上	3.76	416,734.80
上海长飞电子有限公司	往来款	415,516.07	3 年以上	3.74	415,516.07
石家庄三缘健康管理咨询有限公司	往来款	300,000.00	3 年以上	2.70	300,000.00
合计		<u>8,208,900.69</u>		<u>73.98</u>	<u>1,132,250.87</u>

2018 年 12 月 31 日:

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
北京有孚云计算科技有限公司	保证金	563,785.96	1-2 年 (含 2 年)	12.19	
上海中智科技应用发展有限公司	往来款	416,734.80	3 年以上	9.01	416,734.80

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
上海长飞电子有限公司	往来款	415,516.07	3 年以上	8.99	415,516.07
石家庄三缘健康管理咨询有限公司	往来款	300,000.00	3 年以上	6.49	300,000.00
上海申长建筑装饰有限公司	往来款	100,000.00	3 年以上	2.16	100,000.00
合计		<u>1,796,036.83</u>		<u>38.84</u>	<u>1,232,250.87</u>

2017年12月31日:

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
海关	关税	1,265,467.51	1 年以内 (含 1 年)	20.69	12,654.68
上海中智科技应用发展有限公司	往来款	416,734.80	3 年以上	6.81	416,734.80
上海长飞电子有限公司	往来款	415,516.07	3 年以上	6.79	415,516.07
石家庄三缘健康管理咨询有限公司	往来款	300,000.00	3 年以上	4.90	300,000.00
上海申长建筑装饰有限公司	往来款	100,000.00	3 年以上	1.63	100,000.00
合计		<u>2,497,718.38</u>		<u>40.82</u>	<u>1,244,905.55</u>

(三) 长期股权投资

项目	2019 年 11 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	58,514,909.62		58,514,909.62	54,414,909.62		54,414,909.62
合计	<u>58,514,909.62</u>		<u>58,514,909.62</u>	<u>54,414,909.62</u>		<u>54,414,909.62</u>

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,264,909.62		48,264,909.62
合计	<u>48,264,909.62</u>		<u>48,264,909.62</u>

1. 对子公司投资

2019 年 1-11 月:

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 11 月 30 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海亿人通信终端有限公司	48,264,909.62			48,264,909.62		
上海仪电特锐宝信息科技有限公司	6,150,000.00	4,100,000.00		10,250,000.00		

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 11 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	54,414,909.62	4,100,000.00		58,514,909.62		

2018 年度:

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海亿人通信终端有限公司	48,264,909.62			48,264,909.62		
上海仪电特锐宝信息科技有限公司		6,150,000.00		6,150,000.00		
合计	48,264,909.62	6,150,000.00		54,414,909.62		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2019 年 1-11 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	411,445,848.00	336,200,983.74	510,841,739.20	438,727,255.67
其他业务	3,877,823.57	471,698.10	9,800,394.73	1,415,094.30
合计	415,323,671.57	336,672,681.84	520,642,133.93	440,142,349.97

(续上表)

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	451,086,379.68	400,653,230.09
其他业务	6,612,656.66	
合计	457,699,036.34	400,653,230.09

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2019 年 1-11 月	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	4,447,703.68	6,417,050.34	
可供出售金融资产等取得的投资收益		144,066.90	182,484.74
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	363,133.80		
合计	4,810,837.48	6,561,117.24	182,484.74

十八、补充资料

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

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2019年1-11月	2018年度	2017年度	说明
(1) 非流动性资产处置损益	228,417.86	462,764.19	15,864.64	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,110,000.00	298,160.00	2,091,860.50	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
(6) 非货币性资产交换损益				
(7) 委托他人投资或管理资产的损益				
(8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
(9) 债务重组损益				
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				

非经常性损益明细	2019 年 1-11 月	2018 年度	2017 年度	说明
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
(16) 对外委托贷款取得的损益				
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
(19) 受托经营取得的托管费收入				
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,932.57	135,588.82	55,084.48	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经常性损益合计	<u>2,349,350.43</u>	<u>896,513.01</u>	<u>2,162,809.62</u>	
减：所得税影响金额	352,402.56	134,476.95	324,421.44	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>1,996,947.87</u>	<u>762,036.06</u>	<u>1,838,388.18</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,901,149.28	727,759.93	1,817,615.43	
归属于少数股东的非经常性损益	95,798.59	34,276.13	20,772.75	



姓 名 叶慧
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1979-10-04
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所
Working unit 有限公司上海分所
身份证号码 430111197910040789
Identity card No.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



叶慧(110002400118)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 /y 月 /m 日 /d



姓 名 李靖豪
Full name 李靖豪
性 别 男
Sex 男
出生 日期 1983-10-12
Date of birth 天融国际会计师事务所 特勤员
工作 单位 通合伙 上海分所
Working unit 31011019831012447X
身份 证 号 码
Identity card No.

63



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



2017年 4月 30日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

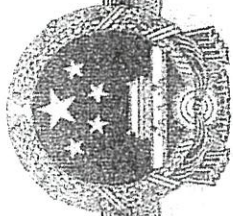
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



李靖豪(110101504977)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



李靖豪(110101504977)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



统一社会信用代码

911101085923425568

照 执 业 营

(副本)



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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

經 扣 損 圖

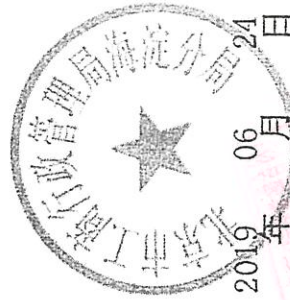
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；受托代理记账、出具记账凭证；审查企业合同、协议、章程的合法性；接受委托，代订经济合同；提供企业财务管理、设计、实施内部控制制度、纳税筹划、企业重组、并购、破产清算、资产评估、企业破产等专项审计业务；经批准从事代理记账业务。（注：注册会计师不得在两个或两个以上会计师事务所同时执业。）

成立日期 2012年03月05日

合伙企业 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关



三才圖會

<http://www.gsxl.gov.cn>

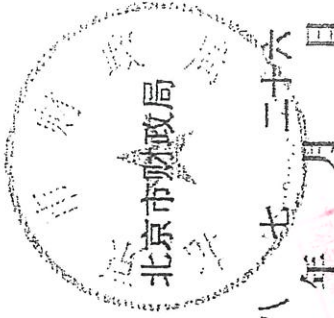
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局

证书序号:0000175

说明

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



发证机关:

二〇一一年十一月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年五月

证书有效期至: 二〇一〇年五月

二十六日