

上海柏楚电子科技股份有限公司

审计报告及财务报表

**2016-2018 年度**

# 上海柏楚电子科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-83

## 审计报告

信会师报字[2019]第 ZA10532 号

上海柏楚电子科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海柏楚电子科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及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，认为分别对 2017 年度及 2018 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>商品销售收入的确认</b></p> <p>如合并财务报表附注所述，贵公司嵌入式软件产品销售收入以客户签收为依据，并按照符合合同约定的验收标准对应的时点作为所有权上风险和报酬的转移时点。我们关注商品销售收入的确认主要是由于销售收入金额重大且为关键业绩指标，其收入确认是否真实和入账期间是否恰当可能存在潜在错报，因此我们将其认定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对商品销售收入的确认执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 测试与收入确认相关的关键内部控制；</p> <p>(2) 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与销售相关的合同、发货单及签收记录做交叉核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间；</p> <p>(3) 检查销售收款记录、结合应收账款函证程序，向主要客户函证当期销售额，以确认收入的真实性；</p> <p>(4) 了解年度销售折扣政策，检查年度结算协议及折扣条款，以确认预提销售折扣是否正确。</p>

#### 四、 管理层和治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。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 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（包括披露），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。



立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

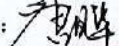
二〇一九年三月二日




上海柏楚电子科技股份有限公司  
合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
<b>流动资产:</b>				
货币资金	五(一)	132,275,226.42	24,041,433.68	37,838,494.42
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	五(二)	13,889,285.00	9,189,781.64	4,273,835.26
预付款项	五(三)	1,125,021.93	2,691,722.00	898,171.26
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五(四)	2,069,619.42	1,389,260.71	781,415.94
买入返售金融资产				
存货	五(五)	15,741,720.00	13,489,499.39	8,148,231.89
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五(六)	180,370,000.00	205,641,709.70	101,568,962.74
<b>流动资产合计</b>		<b>345,470,872.77</b>	<b>256,443,407.12</b>	<b>153,509,111.51</b>
<b>非流动资产:</b>				
发放贷款和垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五(七)	4,126,409.09	469,514.51	
投资性房地产				
固定资产	五(八)	6,092,399.01	4,597,962.57	1,685,742.05
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五(九)	518,196.90	479,885.85	257,287.01
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五(十)	4,485,007.81	5,212,469.89	4,043.12
递延所得税资产	五(十一)	5,360,641.71	4,273,153.77	2,235,357.14
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,582,654.52</b>	<b>15,032,986.59</b>	<b>4,182,429.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>366,053,527.29</b>	<b>271,476,393.71</b>	<b>157,691,540.83</b>

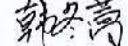
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 



主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 





上海柏楚电子科技股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债:				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	五(十二)	3,155,683.14	4,157,162.61	4,365,654.91
预收款项	五(十三)	1,618,810.00	2,045,002.99	1,426,118.99
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五(十四)	16,478,943.94	12,147,668.66	8,167,051.62
应交税费	五(十五)	5,406,351.28	15,137,169.39	5,681,950.24
其他应付款	五(十六)	41,386,140.41	53,145,783.07	35,472,499.66
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		68,045,928.77	86,632,786.72	55,113,275.42
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五(十七)	7,864,626.72	5,010,399.15	1,837,179.48
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		7,864,626.72	5,010,399.15	1,837,179.48
负债合计		75,910,555.49	91,643,185.87	56,950,454.90
所有者权益:				
股本或实收资本	五(十八)	75,000,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	五(十九)	133,931,087.08		
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五(二十)	12,293,271.54	750,000.00	750,000.00
一般风险准备				
未分配利润	五(二十一)	68,918,613.18	177,583,207.84	98,491,085.93
归属于母公司所有者权益合计		290,142,971.80	179,833,207.84	100,741,085.93
少数股东权益				
所有者权益合计		290,142,971.80	179,833,207.84	100,741,085.93
负债和所有者权益总计		366,053,527.29	271,476,393.71	157,691,540.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:


主管会计工作负责人:

  
报告 第 2 页  


会计机构负责人:






上海柏楚电子科技股份有限公司  
 资产负债表  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
<b>流动资产:</b>				
货币资金		118,089,824.74	12,552,376.15	28,141,638.91
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				
应收票据及应收账款	十五(一)	10,672,883.58	13,529,890.00	35,464,683.40
预付款项		446,820.76	1,710,355.70	769,574.39
其他应收款	十五(二)	1,625,097.93	1,099,574.87	718,995.29
存货		24,901.70	71,636.14	93,091.97
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		175,370,000.00	202,641,709.70	83,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>306,229,528.71</b>	<b>231,605,542.56</b>	<b>148,187,983.96</b>
<b>非流动资产:</b>				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五(三)	6,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产				
固定资产		5,306,750.55	4,210,426.72	1,592,185.47
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		518,196.90	479,885.85	257,287.01
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		4,485,007.81	5,212,469.89	4,043.12
递延所得税资产		11,482.95	18,588.28	28,716.14
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,321,438.21</b>	<b>10,921,370.74</b>	<b>2,882,231.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>322,550,966.92</b>	<b>242,526,913.30</b>	<b>151,070,215.70</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

*唐晔*

主管会计工作负责人:

*卢琳*

会计机构负责人:

*韩冬*



## 上海柏楚电子科技股份有限公司

## 资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债:				
短期借款				
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				
应付票据及应付账款		342,153.39	140,966.61	208,507.64
预收款项			4,358.99	4,358.99
应付职工薪酬		13,599,880.39	9,893,816.81	6,379,893.66
应交税费		2,673,530.85	10,312,965.52	5,193,438.00
其他应付款		41,417,377.18	53,197,965.67	35,463,515.97
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		58,032,941.81	73,550,073.60	47,249,714.26
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		1,575,000.00		500,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,575,000.00		500,000.00
负债合计		59,607,941.81	73,550,073.60	47,749,714.26
所有者权益:				
股本或实收资本		75,000,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		133,931,087.08		
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		12,293,271.54	750,000.00	750,000.00
未分配利润		41,718,666.49	166,726,839.70	101,070,501.44
所有者权益合计		262,943,025.11	168,976,839.70	103,320,501.44
负债和所有者权益总计		322,550,966.92	242,526,913.30	151,070,215.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:


主管会计工作负责人:


会计机构负责人:


报告 第 4 页

3-2-1-10



上海柏楚电子科技股份有限公司  
合并利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、营业总收入		245,264,062.74	210,378,377.80	122,203,296.07
其中: 营业收入	五(二十二)	245,264,062.74	210,378,377.80	122,203,296.07
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		117,040,278.03	81,665,521.68	49,227,423.81
其中: 营业成本	五(二十二)	46,188,225.97	38,131,815.12	22,123,487.48
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五(二十三)	3,200,282.96	2,852,866.18	1,811,286.80
销售费用	五(二十四)	9,576,619.88	6,869,777.71	4,724,916.10
管理费用	五(二十五)	29,979,456.75	12,800,902.96	6,408,058.70
研发费用	五(二十六)	28,135,080.88	20,786,768.10	13,816,174.47
财务费用	五(二十七)	-301,435.65	-173,332.12	-113,606.08
其中: 利息费用				
利息收入		316,620.43	181,756.67	123,943.58
资产减值损失	五(二十八)	262,047.24	396,723.73	457,106.34
加: 其他收益	五(二十九)	14,956,416.23	18,169,267.72	
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十)	8,120,071.80	4,332,476.74	1,840,433.35
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-933,105.42	-130,485.49	
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(三十一)		-61,047.53	
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		151,300,272.74	151,153,553.05	74,816,305.61
加: 营业外收入	五(三十二)	6,466,180.77	3,059,631.48	12,899,484.46
减: 营业外支出	五(三十三)	10,892.77	1,000.00	191,920.92
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		157,755,560.74	154,212,184.53	87,523,869.15
减: 所得税费用	五(三十四)	18,479,266.84	23,120,062.62	12,356,713.96
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		139,276,293.90	131,092,121.91	75,167,155.19
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		139,276,293.90	131,092,121.91	75,167,155.19
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. 少数股东损益				
2. 归属于母公司股东的净利润		139,276,293.90	131,092,121.91	75,167,155.19
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				
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		139,276,293.90	131,092,121.91	75,167,155.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		139,276,293.90	131,092,121.91	75,167,155.19
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)		1.86		
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.86		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

*唐晔*



主管会计工作负责人:

*卢琳*



会计机构负责人:

*韩冬蕾*



报告 第 5 页




上海柏楚电子科技股份有限公司

利润表

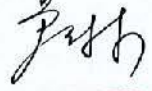
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	十五(四)	170,483,422.51	147,631,137.50	114,086,615.33
减: 营业成本	十五(四)	1,391,739.93	450,697.33	14,568,375.85
税金及附加		2,651,446.74	2,396,193.39	1,789,471.36
销售费用		4,244,250.67	1,966,346.11	2,116,797.66
管理费用		27,655,182.23	9,900,047.14	5,298,984.17
研发费用		27,528,635.08	20,470,241.91	13,709,129.50
财务费用		-193,228.58	-79,260.05	-70,718.20
其中: 利息费用				
利息收入		201,077.82	83,113.60	79,061.70
资产减值损失		-9,092.30	94,100.89	255,625.95
加: 其他收益		14,946,025.09	18,169,267.72	
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(五)	7,816,676.12	2,397,989.27	1,745,740.41
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-61,047.53	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		129,977,189.95	132,938,980.24	78,164,689.45
加: 营业外收入		5,596,097.74	3,059,631.48	12,898,664.46
减: 营业外支出		7,284.26	1,000.00	150,861.53
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		135,566,003.43	135,997,611.72	90,912,492.38
减: 所得税费用		12,633,288.08	18,341,273.46	13,165,921.68
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		122,932,715.35	117,656,338.26	77,746,570.70
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		122,932,715.35	117,656,338.26	77,746,570.70
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		122,932,715.35	117,656,338.26	77,746,570.70
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

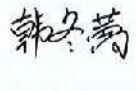
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 



主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 





上海柏楚电子科技股份有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018 年度	2017 年度	2016 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		281,665,817.05	245,978,468.18	143,976,126.96
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		15,502,420.97	18,157,878.80	12,822,799.35
收到其他与经营活动有关的现金	五(二十五)	9,219,539.36	3,476,754.11	1,502,621.69
经营活动现金流入小计		306,387,777.38	267,613,101.09	158,301,548.00
购买商品、接受劳务支付的现金		52,829,616.27	47,607,508.80	25,590,052.50
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
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		43,251,074.21	30,496,532.08	14,605,052.47
支付的各项税费		58,879,798.90	51,817,590.07	36,010,194.95
支付其他与经营活动有关的现金	五(二十五)	12,044,302.51	8,551,780.30	6,220,163.08
经营活动现金流出小计		167,004,791.89	138,473,411.25	82,425,463.00
经营活动产生的现金流量净额		139,382,985.49	129,139,689.84	75,876,085.00
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		637,019,500.00	314,250,000.00	106,240,101.90
取得投资收益收到的现金		9,407,025.36	4,480,801.72	1,840,433.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		646,426,525.36	318,830,801.72	108,080,535.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,667,382.88	12,846,387.53	964,497.33
投资支付的现金		616,900,000.00	418,929,500.00	154,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		620,567,382.88	431,775,887.53	154,964,497.33
投资活动产生的现金流量净额		25,859,142.48	-112,945,085.81	-46,883,962.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金				
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,008,335.23	29,991,664.77	
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		57,008,335.23	29,991,664.77	
筹资活动产生的现金流量净额		-57,008,335.23	-29,991,664.77	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加: 期初现金及现金等价物余额		24,041,433.68	37,838,494.42	8,846,371.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		132,275,226.42	24,041,433.68	37,838,494.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 上海柏楚电子科技股份有限公司

## 现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		201,055,433.76	194,636,823.48	101,784,861.19
收到的税费返还		15,498,696.63	18,157,878.80	12,822,799.35
收到其他与经营活动有关的现金		8,172,934.14	2,878,111.04	1,432,927.81
经营活动现金流入小计		224,727,064.53	215,672,813.32	116,040,588.35
购买商品、接受劳务支付的现金		819,940.93	277,428.21	13,438,482.81
支付给职工以及为职工支付的现金		33,794,415.13	22,388,695.05	12,869,962.97
支付的各项税费		44,326,951.50	44,940,430.65	35,079,458.47
支付其他与经营活动有关的现金		10,010,244.22	4,722,027.14	5,510,354.67
经营活动现金流出小计		88,951,551.78	72,328,581.05	66,898,258.92
经营活动产生的现金流量净额		135,775,512.75	143,344,232.27	49,142,329.43
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		524,019,500.00	151,250,000.00	98,240,101.90
取得投资收益收到的现金		8,097,452.67	2,397,989.27	1,745,740.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		532,116,952.67	153,747,989.27	99,985,842.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,036,681.60	12,360,319.53	832,904.33
投资支付的现金		502,310,000.00	270,329,500.00	129,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		505,346,681.60	282,689,819.53	129,832,904.33
投资活动产生的现金流量净额		26,770,271.07	-128,941,830.26	-29,847,062.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,008,335.23	29,991,664.77	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		57,008,335.23	29,991,664.77	
筹资活动产生的现金流量净额		-57,008,335.23	-29,991,664.77	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		105,537,448.59	-15,589,262.76	19,295,267.41
加: 期初现金及现金等价物余额		12,552,376.15	28,141,638.91	8,846,371.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		118,089,824.74	12,552,376.15	28,141,638.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

唐晔



主管会计工作负责人:

卢琳



会计机构负责人:

韩冬



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

项目	2018年度										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本或实收资本	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,500,000.00							750,000.00			177,583,207.84		179,833,207.84
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	1,500,000.00							750,000.00			177,583,207.84		179,833,207.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	73,500,000.00				133,931,087.08			11,543,271.54			-108,664,594.66		110,309,763.96
(一) 综合收益总额											139,276,293.90		139,276,293.90
(二) 所有者投入和减少资本					11,033,470.06								11,033,470.06
1. 股东投入的普通股													
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					11,033,470.06								11,033,470.06
4. 其他													
(三) 利润分配								12,293,271.54			-52,293,271.54		-40,000,000.00
1. 提取盈余公积								12,293,271.54			-12,293,271.54		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-40,000,000.00		-40,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	73,500,000.00				122,897,617.02			-750,000.00			-195,647,617.02		
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他	73,500,000.00				122,897,617.02			-750,000.00			-195,647,617.02		
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	75,000,000.00				133,931,087.08			12,293,271.54			68,918,613.18		290,142,971.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:


主管会计工作负责人:

报告第9页


会计机构负责人:


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

项目	2017年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本或实收资本	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	1,500,000.00							750,000.00			98,491,085.93		100,741,085.93
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	1,500,000.00							750,000.00			98,491,085.93		100,741,085.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											79,092,121.91		79,092,121.91
（一）综合收益总额											131,092,121.91		131,092,121.91
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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											-52,000,000.00		-52,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-52,000,000.00		-52,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	1,500,000.00							750,000.00			177,583,207.84		179,833,207.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

报告 第 10 页



会计机构负责人：





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

项目	2016年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本或实收资本	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,500,000.00							750,000.00			58,323,930.74		60,573,930.74
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	1,500,000.00							750,000.00			58,323,930.74		60,573,930.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											40,167,155.19		40,167,155.19
（一）综合收益总额											40,167,155.19		40,167,155.19
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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											-35,000,000.00		-35,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他											-35,000,000.00		-35,000,000.00
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,500,000.00							750,000.00			98,491,085.93		100,741,085.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：唐晔



主管会计工作负责人：卢琳



报告第11页

会计机构负责人：韩冬



上海柏楚电子科技股份有限公司  
所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018年度										
	股本或实收资本	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	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	1,500,000.00							750,000.00	166,726,839.70	168,976,839.70	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,500,000.00							750,000.00	166,726,839.70	168,976,839.70	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	73,500,000.00			133,931,087.08				11,543,271.54	-125,008,173.21	93,966,185.41	
(一) 综合收益总额									122,932,715.35	122,932,715.35	
(二) 所有者投入和减少资本				11,033,470.06						11,033,470.06	
1. 股东投入的普通股											
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				11,033,470.06						11,033,470.06	
4. 其他											
(三) 利润分配								12,293,271.54	-52,293,271.54	-40,000,000.00	
1. 提取盈余公积								12,293,271.54	-12,293,271.54		
2. 对所有者(或股东)的分配									-40,000,000.00	-40,000,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	73,500,000.00			122,897,617.02				-750,000.00	-195,647,617.02		
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他	73,500,000.00			122,897,617.02				-750,000.00	-195,647,617.02		
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	75,000,000.00			133,931,087.08				12,293,271.54	41,718,666.49	262,943,025.11	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:


主管会计工作负责人:


会计机构负责人:


上海柏楚电子科技股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

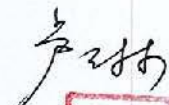

项目	2017年度										
	股本或实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,500,000.00							750,000.00	101,070,501.44	103,320,501.44	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,500,000.00							750,000.00	101,070,501.44	103,320,501.44	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									65,656,338.26	65,656,338.26	
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本									117,656,338.26	117,656,338.26	
1. 股东投入的普通股											
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									-52,000,000.00	-52,000,000.00	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他									-52,000,000.00	-52,000,000.00	
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,500,000.00							750,000.00	166,726,839.70	168,976,839.70	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


上海柏楚电子科技股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016年度										
	股本或实收资本	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	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	1,500,000.00							750,000.00	58,323,930.74	60,573,930.74	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,500,000.00							750,000.00	58,323,930.74	60,573,930.74	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									42,746,570.70	42,746,570.70	
（一）综合收益总额									77,746,570.70	77,746,570.70	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									-35,000,000.00	-35,000,000.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-35,000,000.00	-35,000,000.00	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,500,000.00							750,000.00	101,070,501.44	103,320,501.44	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：


主管会计工作负责人：


报告 第 14 页

会计机构负责人：


## 上海柏楚电子科技股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

上海柏楚电子科技有限公司(以下简称“本公司”)系由上海交大技术转移中心、代田田、唐晔、卢琳、万章和谢淼共同出资设立的有限公司,于2007年9月11日取得上海市工商行政管理局闵行分局核发的310112000780754号《企业法人营业执照》。公司注册资本人民币200,000.00元,首次出资额人民币100,000.00元,本次出资经上海沪博会计师事务所有限公司出具沪博会验字(2007)493号《验资报告》审验。

股权结构如下:

股东	认缴注册资本	持股比例(%)	实际出资额	出资时间	出资方式
上海交大技术转移中心	100,000.00	50.00		2008年6月前	货币
代田田	60,000.00	30.00	60,000.00	2007年8月24日	货币
唐晔	10,000.00	5.00	10,000.00	2007年8月24日	货币
卢琳	10,000.00	5.00	10,000.00	2007年8月24日	货币
万章	10,000.00	5.00	10,000.00	2007年8月24日	货币
谢淼	10,000.00	5.00	10,000.00	2007年8月24日	货币
总计	200,000.00	100.00	100,000.00		

2008年6月3日,本公司收到上海交大技术转移中心认缴的注册资本人民币100,000.00元,本公司实收资本变更为人民币200,000.00元,本次出资经上海中豪会计师事务所出具沪中豪验字(2008)第1007号《验资报告》审验。2008年6月12日,本公司领取了变更后的《企业法人营业执照》。

本次出资后,本公司股权结构如下:

股东	出资额	出资比例(%)	出资方式
上海交大技术转移中心	100,000.00	50.00	货币
代田田	60,000.00	30.00	货币
唐晔	10,000.00	5.00	货币
卢琳	10,000.00	5.00	货币
万章	10,000.00	5.00	货币
谢淼	10,000.00	5.00	货币
总计	200,000.00	100.00	

2008 年 7 月 18 日，本公司召开临时股东会，会议经审议决定增加注册资本人民币 100,000.00 元，注册资本由人民币 200,000.00 元增加至人民币 300,000.00 元，其中代田田、唐晔、卢琳、万章和谢淼分别认缴人民币 40,000.00 元、人民币 15,000.00 元、人民币 15,000.00 元、人民币 15,000.00 元、人民币 15,000.00 元，增资方式为货币出资。截至 2008 年 7 月 25 日，本公司收到全部增资款。本次出资经上海中豪会计师事务所出具沪中豪验字（2008）第 1013 号《验资报告》审验。2008 年 7 月 31 日，本公司领取了变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资后，本公司股权结构如下：

股东	出资额	出资比例(%)	出资方式
上海交大技术转移中心	100,000.00	33.34	货币
代田田	100,000.00	33.34	货币
唐晔	25,000.00	8.33	货币
卢琳	25,000.00	8.33	货币
万章	25,000.00	8.33	货币
谢淼	25,000.00	8.33	货币
总计	300,000.00	100.00	

2009 年 10 月 23 日，本公司召开临时股东会，会议经审议决定增加注册资本人民币 200,000.00 元，注册资本由人民币 300,000.00 元增加至人民币 500,000.00 元，其中代田田、唐晔、卢琳、万章和谢淼分别认缴人民币 50,000.00 元、人民币 40,000.00 元、人民币 40,000.00 元、人民币 40,000.00 元、人民币 30,000.00 元，增资方式为货币出资。截至 2009 年 11 月 3 日，本公司收到全部增资款。本次出资经上海中豪会计师事务所出具沪中豪验字（2009）第 1212 号《验资报告》审验。2011 年 1 月 11 日，本公司领取了变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资后，本公司股权结构如下：

股东	出资额	出资比例(%)	出资方式
上海交大技术转移中心	100,000.00	20.00	货币
代田田	150,000.00	30.00	货币
唐晔	65,000.00	13.00	货币
卢琳	65,000.00	13.00	货币
万章	65,000.00	13.00	货币
谢淼	55,000.00	11.00	货币
总计	500,000.00	100.00	

2010 年 11 月 17 日，本公司召开临时股东会，会议经审议决定同意上海交大技术转移中心将其持有本公司的股权转让给代田田，转让价格为人民币 100,000.00 元。同日，代田田与上海交大技术转移中心签署了《股权转让协议》。2010 年 12 月，本公司办理了工商变更登记。

本次股权转让后，本公司股权结构如下：

股东	出资额	出资比例(%)	出资方式
代田田	250,000.00	50.00	货币
唐晔	65,000.00	13.00	货币
卢琳	65,000.00	13.00	货币
万章	65,000.00	13.00	货币
谢淼	55,000.00	11.00	货币
总计	500,000.00	100.00	

2014 年 6 月 14 日，本公司召开临时股东会，会议经审议决定增加注册资本人民币 1,000,000.00 元，注册资本由人民币 500,000.00 元增加至人民币 1,500,000.00 元，其中代田田、唐晔、卢琳、万章和谢淼分别认缴人民币 80,000.00 元、人民币 370,000.00 元、人民币 220,000.00 元、人民币 190,000.00 元、人民币 125,000.00 元、新增股东周苻认缴人民币 15,000.00 元，增资方式为货币出资。2014 年 7 月 2 日，本公司领取了变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资后，本公司股权结构如下：

股东	出资额	出资比例(%)	出资方式
代田田	330,000.00	22.00	货币
唐晔	435,000.00	29.00	货币
卢琳	285,000.00	19.00	货币
万章	255,000.00	17.00	货币
谢淼	180,000.00	12.00	货币
周苻	15,000.00	1.00	货币
总计	1,500,000.00	100.00	

2018 年 3 月 29 日，本公司召开临时股东会，会议经审议同意唐晔将其持有本公司 0.30%的股权（对应注册资本人民币 4,500.00 元）转让给胡佳、0.30%的股权（对应注册资本人民币 4,500.00 元）转让给韩冬蕾、0.30%的股权（对应注册资本人民币 4,500.00 元）转让给徐军、0.10%的股权（对应注册资本人民币 1,500.00 元）转让给恽筱源；代田田将其持有本公司 0.10%的股权（对应注册资本人民币 1,500.00 元）转让给阳潇。唐晔分别与胡佳、韩冬蕾、徐军、恽筱源签订《股权转让协议》，代田田与阳潇签订《股权转让协议》。2018 年 4 月，本公司办理了工商变更登记。

本次股权转让后，本公司股权结构如下：

股东	出资额	出资比例(%)	出资方式
代田田	328,500.00	21.90	货币
唐晔	420,000.00	28.00	货币
卢琳	285,000.00	19.00	货币
万章	255,000.00	17.00	货币
谢淼	180,000.00	12.00	货币
周苻	15,000.00	1.00	货币
胡佳	4,500.00	0.30	货币
韩冬蕾	4,500.00	0.30	货币
徐军	4,500.00	0.30	货币
恽筱源	1,500.00	0.10	货币
阳潇	1,500.00	0.10	货币
总计	1,500,000.00	100.00	

2018 年 6 月 15 日，本公司召开股东会，会议决议公司整体变更设立为上海柏楚电子科技股份有限公司，同意 2018 年 4 月 30 日为改制基准日，以上海柏楚电子科技有限公司基准日经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产 208,931,087.08 元，按 2.7857: 1 的比例折合为股份有限公司的股本总额 75,000,000.00 股，剩余 133,931,087.08 元作为股份有限公司的资本公积由全体股东共同享有。公司于 2018 年 7 月 23 日取得股改后营业执照。

本公司注册地址为：上海市闵行区东川路 555 号乙楼 1033 室；统一社会信用代码为 91310112666062072D；法定代表人为唐晔；经营范围为：计算机软件及辅助设备、电子及机电产品专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软硬件、通讯设备、仪器仪表、机电产品的销售。（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）。

本财务报表业经公司于 2019 年 3 月 2 日第一届董事会第六次会议批准报出。



## (二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
上海柏楚数控科技有限公司	是	是	是
上海控软网络科技有限公司	是	不适用	不适用

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

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

##### **1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

##### **2、 合并程序**

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有

原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

#### ②分步处置子公司

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

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

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

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

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

一般指单项金额大于或等于 50.00 万元的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	账龄分析法
性质组合	其他方法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

本公司合并范围内公司间往来等特殊性质的款项一般不计提坏账准备, 当有客观证据表明无法按应收款项的原有条款收回时, 则计提坏账准备。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额不重大的判断依据或金额标准:

一般指单项金额小于 50.00 万元的应收款项。

单项金额不重大并单独计提坏账准备的计提方法:



有客观证据表明单项金额虽不重大的应收款项发生减值的，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) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、半成品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	年限平均法	3	5.00	31.67
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
生产工具	年限平均法	5	5.00	19.00

### 3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

## (十三) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

**2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：**

项目	预计使用寿命	依据
软件	2-10 年	软件的预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

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

**4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

**(十四) 长期资产减值**

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十五) 长期待摊费用**

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

##### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

##### **2、 摊销年限**

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

#### **(十六) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。



## (十七) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付系以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

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

## (十八) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 嵌入式软件产品销售收入确认

本公司标准化嵌入式软件产品一般只需简单安装，嵌入式软件产品的销售收入以客户签收为依据，并按照符合合同约定的验收标准对应的时点确认收入。此外，按与客户签订的年度产品结算协议及双方约定的预估折扣冲减当期收入，确认递延收益；年末按双方年度实际结算金额进行调整。

## 3、 其他软件产品销售收入确认

本公司其他软件产品销售收入于交付日确认收入，带有效期的软件以激活日确认收入。

## 4、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (十九) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司政府补助会计处理方法：总额法。

### 2、 确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并收到时确认。

### 3、 会计处理

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

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

## **(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(二十一) 租赁**

### **经营租赁会计处理**

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## (二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

2016 年 12 月 3 日, 财政部发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号), 适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加 2016 年度金额 41,176.28 元, 调减管理费用 2016 年度金额 41,176.28 元。
(3) 将已确认收入(或利得)但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”(或“其他非流动负债”)项目。比较数据不予调整。	无。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》, 自 2017 年 5 月 28 日起施行, 对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营, 要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》, 修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行, 对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助, 要求采用未来适用法处理; 对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助, 也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》, 对一般企业财务报表格式进行了修订, 适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	2017 年列示持续经营净利润金额 131,092,121.91 元; 列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。

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
	2016 年列示持续经营净利润金额 75,167,155.19 元; 列示终止经营净利润上年金额 0.00 元。
(2) 部分与资产相关的政府补助, 冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。	固定资产: 减少 0.00 元
(3) 部分与收益相关的政府补助, 冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	管理费用: 减少 0.00 元
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助, 计入其他收益, 不再计入营业外收入。比较数据不调整。	2017 年列示“其他收益”: 18,169,267.72 元
(5) 在利润表中新增“资产处置收益”项目, 将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	2017 年营业外收入减少 0.00 元, 营业外支出减少 61,047.53 元; 2016 年营业外收入减少 0.00 元, 营业外支出减少 0.00 元; 重分类至“资产处置收益”。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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), 对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”; “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”; “应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示; “应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示; “固定资产清理”并入“固定资产”列示; “工程物资”并入“在建工程”列示; “专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”, 2018 年金额 13,889,285.00 元, 2017 年金额 9,189,781.64 元, 2016 年金额 4,273,835.26 元; “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”, 2018 年金额 3,155,683.14 元, 2017 年金额 4,157,162.61 元, 2016 年金额 4,365,654.91 元; 不需调增“其他应收款”金额; 调增“其他应付款”2018 年金额 40,000,000.00 元, 2017 年金额 52,000,000.00 元, 2016 年金额 35,000,000.00 元; 不需调增“固定资产”金额;

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
	不需调增“在建工程”金额； 不需调增“长期应付款”金额。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”2018 年金额 28,135,080.88 元，2017 年金额 20,786,768.10 元，2016 年金额 13,816,174.47 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	无。
(4) 收到的个人所得税代扣代缴手续费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，对可比期间 2017 年的比较数据进行调整。	调减“营业外收入”2018 年金额 19,929.30 元，2017 年金额 11,388.92 元，重分类至“其他收益”。

## 2、 重要会计估计变更

无。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2018 年度	2017 年度	2016 年度
增值税（注）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、6%	17%、6%	17%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%	5%	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、10%	25%、15%	25%、15%

注：财税[2018]32 号规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度
上海柏楚电子科技股份有限公司	10%	15%	15%

## (二) 税收优惠

### 1、 所得税

本公司于 2013 年 11 月 19 日被认定为高新技术企业【GR201331000682】，2016 年 11 月 24 日通过了高新技术企业复审【GR201631001120】。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]172 号）等相关规定，本公司所得税自 2016 年起至 2018 年所得税税率为 15%。

根据《国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知财税》（[2012]27 号）、《财政部 国家税务总局发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号），本公司于 2018 年 3 月向税务机关办理了软件和集成电路产业企业网上优惠备案，2017 年企业所得税实际按优惠税率 10% 汇算清缴。

又根据《关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号）相关规定，本公司 2018 年度按 10% 的税率申报并计缴企业所得税。

### 2、 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）文件第一条、第(一)款规定：“一、软件产品增值税政策 (一)增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。” 本公司属于软件企业，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	15,028.01	14,639.64	8,848.25
银行存款	132,259,241.80	24,026,794.04	37,829,646.17
其他货币资金	956.61		
合计	132,275,226.42	24,041,433.68	37,838,494.42
其中：存放在境外的款项总额			

(二) 应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据			
应收账款	13,889,285.00	9,189,781.64	4,273,835.26
合计	13,889,285.00	9,189,781.64	4,273,835.26

1、 应收票据

无。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,620,300.00	100.00	731,015.00	5.00	13,889,285.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,620,300.00	100.00	731,015.00		13,889,285.00

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,673,454.36	100.00	483,672.72	5.00	9,189,781.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,673,454.36	100.00	483,672.72		9,189,781.64



2016 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,592,702.38	100.00	318,867.12	6.94	4,273,835.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,592,702.38	100.00	318,867.12		4,273,835.26

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,620,300.00	731,015.00	5.00
合计	14,620,300.00	731,015.00	

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,673,454.36	483,672.72	5.00
合计	9,673,454.36	483,672.72	

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,981,782.38	199,089.12	5.00
1 至 2 年	423,320.00	63,498.00	15.00
2 至 3 年	187,600.00	56,280.00	30.00
合计	4,592,702.38	318,867.12	

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	247,342.28	326,425.60	383,052.12
收回/转回坏账准备			

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的应收账款		161,620.00	64,185.00

其中因管理层确认无法收回、经审批核销的应收账款情况

单位名称	应收账款 性质	核销金额	款项是否因关 联交易产生	核销时间
成都乐创自动化技术股份有限公司	货款	152,600.00	否	2017 年度
无锡庆源激光科技有限公司	货款	8,950.00	否	2017 年度
无锡拓尔激光技术有限公司	货款	70.00	否	2017 年度
郑州百维数控机械股份有限公司	货款	21,800.00	否	2016 年度
深圳市久巨工业设备有限公司	货款	17,000.00	否	2016 年度
嵊州市浙东特不同电声设备有限公司	货款	14,000.00	否	2016 年度
苏州迅镭激光科技有限公司	货款	10,500.00	否	2016 年度
广州易字机电设备有限公司	货款	675.00	否	2016 年度
深圳华嘉激光设备有限公司	货款	200.00	否	2016 年度
保定蜂鸟数控机械制造有限公司	货款	10.00	否	2016 年度
合计		225,805.00		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
佛山市宏石激光技术有限公司	2,668,350.00	18.24	133,417.50
济南森峰科技有限公司	2,272,000.00	15.54	113,600.00
济南金威刻科技发展有限公司	2,084,500.00	14.26	104,225.00
山东镭鸣数控激光装备有限公司	1,462,800.00	10.01	73,140.00
佛山汇百盛激光科技有限公司	1,412,000.00	9.66	70,600.00
合计	9,899,650.00	67.71	494,982.50

2017 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
山东镭鸣数控激光装备有限公司	2,435,500.00	25.18	121,775.00
济南邦德激光股份有限公司	2,251,640.00	23.28	112,582.00
苏州迅镭激光科技有限公司	963,500.00	9.96	48,175.00
苏州天弘激光股份有限公司	846,600.00	8.75	42,330.00
浙江嘉泰激光科技股份有限公司	823,200.00	8.51	41,160.00
合计	7,320,440.00	75.68	366,022.00

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
济南邦德激光股份有限公司	1,103,500.00	24.03	55,175.00
武汉天琪激光设备制造有限公司	568,700.00	12.38	28,435.00
山东镭鸣数控激光装备有限公司	547,400.00	11.92	27,370.00
苏州迅镭激光科技有限公司	500,600.00	10.90	25,030.00
佛山市宏石激光技术有限公司	498,500.00	10.85	24,925.00
合计	3,218,700.00	70.08	160,935.00

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,120,656.48	99.62	2,400,491.43	89.18	829,556.26	92.36
1 至 2 年	3,297.45	0.29	241,230.57	8.96	68,615.00	7.64
2 至 3 年	1,068.00	0.09	50,000.00	1.86		
3 年以上						
合计	1,125,021.93	100.00	2,691,722.00	100.00	898,171.26	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2018 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
上海威强电工业电脑有限公司	369,951.56	32.88
成都泽耀科技有限公司	154,601.81	13.74
慕尼黑展览(上海)有限公司	139,047.17	12.36
成都博瑞自动化仪器有限公司	84,500.00	7.51
苏州钧和伺服科技有限公司	74,400.00	6.61
合计	822,500.54	73.10

2017 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
广州宝力机械科技有限公司	730,600.00	27.14
上海蓝锐智能科技有限公司	642,995.90	23.89
上海威强电工业电脑有限公司	274,104.22	10.18
东源精密机械(深圳)有限公司	258,000.00	9.58
江苏中泽电气自动化有限公司	236,645.47	8.79
合计	2,142,345.59	79.58

2016 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江苏中泽电气自动化有限公司	613,942.91	68.35
成都集芯微电子有限公司	86,154.10	9.59
研扬科技(苏州)有限公司	50,000.00	5.57
杭州优研电子技术有限公司	30,436.00	3.39
成都亿佰特电子科技有限公司	14,557.42	1.62
合计	795,090.43	88.52

(四) 其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,069,619.42	1,389,260.71	781,415.94
合计	2,069,619.42	1,389,260.71	781,415.94

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

2018 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	2,228,676.73	100.00	159,057.31	7.14	2,069,619.42
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	2,228,676.73	100.00	159,057.31		2,069,619.42

2017 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,533,613.06	100.00	144,352.35	9.41	1,389,260.71
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	1,533,613.06	100.00	144,352.35		1,389,260.71

2016 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	855,470.16	100.00	74,054.22	8.66	781,415.94
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	855,470.16	100.00	74,054.22		781,415.94

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  
无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,891,146.26	94,557.31	5.00
1 至 2 年	200,000.00	30,000.00	15.00
2 至 3 年	55,000.00	16,500.00	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	18,000.00	18,000.00	100.00
合计	2,164,146.26	159,057.31	

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,005,446.84	50,272.35	5.00
1 至 2 年	506,000.00	75,900.00	15.00
2 至 3 年	600.00	180.00	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	18,000.00	18,000.00	100.00
合计	1,530,046.84	144,352.35	

账龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	730,228.36	36,511.42	5.00
1 至 2 年	9,832.00	1,474.80	15.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年	36,136.00	18,068.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	18,000.00	18,000.00	100.00
合计	794,196.36	74,054.22	

组合中，采用性质组合计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
员工备用金	64,530.47		
合计	64,530.47		

组合名称	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
员工备用金	3,566.22		
合计	3,566.22		

组合名称	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
员工备用金	61,273.80		
合计	61,273.80		

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	14,704.96	70,298.13	74,054.22
收回/转回坏账准备			

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
往来款	228,799.07	249,246.84	294,196.36
工程款		180,800.00	
维修费	10,347.19		
员工借款	1,925,000.00	1,100,000.00	500,000.00
员工备用金	64,530.47	3,566.22	61,273.80
合计	2,228,676.73	1,533,613.06	855,470.16



(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
王飞锦	员工借款	240,000.00	1 年以内	10.77	12,000.00
徐超	员工借款	240,000.00	1 年以内	10.77	12,000.00
王仕卿	员工借款	200,000.00	1 年以内	8.97	10,000.00
邵达	员工借款	200,000.00	1 年以内	8.97	10,000.00
石斌	员工借款	200,000.00	1 年以内	8.97	10,000.00
合计		1,080,000.00		48.45	54,000.00

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
周倩	员工借款	200,000.00	1 年以内	13.04	10,000.00
恽筱源	员工借款	200,000.00	1 年以内	13.04	10,000.00
阳潇	员工借款	200,000.00	1 年以内	13.04	10,000.00
鞠勇	员工借款	150,000.00	1-2 年	9.78	22,500.00
苏州鸿基洁净科技 股份有限公司	往来款	128,800.00	1 年以内	8.40	6,440.00
合计		878,800.00		57.30	58,940.00

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
鞠勇	借款	150,000.00	1 年以内	17.53	7,500.00
上海电驱动股份有 限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	11.69	5,000.00
陈耀华	借款	100,000.00	1 年以内	11.69	5,000.00
赵德明	借款	100,000.00	1 年以内	11.69	5,000.00
孟丽芳	借款	100,000.00	1 年以内	11.69	5,000.00
合计		550,000.00		64.29	27,500.00

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,210,469.51		4,210,469.51	2,347,065.69		2,347,065.69	2,303,836.43		2,303,836.43
委托加工物资	3,133,875.62		3,133,875.62	4,475,297.05		4,475,297.05	3,500,068.22		3,500,068.22
半成品	3,291,726.15		3,291,726.15	2,885,847.45		2,885,847.45	785,716.91		785,716.91
库存商品	4,817,091.56		4,817,091.56	3,736,975.39		3,736,975.39	1,532,360.89		1,532,360.89
发出商品	288,557.16		288,557.16	44,313.81		44,313.81	26,249.44		26,249.44
合计	15,741,720.00		15,741,720.00	13,489,499.39		13,489,499.39	8,148,231.89		8,148,231.89

2、 存货跌价准备

无。

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

4、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

(六) 其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
理财产品	180,370,000.00	205,079,500.00	101,000,000.00
待退税款-企业所得税		562,209.70	
待抵扣进项税			568,962.74
合计	180,370,000.00	205,641,709.70	101,568,962.74

(七) 长期股权投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动							2018.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
常州戴芮珂机电科 技术有限公司	469,514.51	2,750,000.00		-804,994.10					2,414,520.41		
上海波刺自动化科 技术有限公司		1,840,000.00		-128,111.32					1,711,888.68		
小计	469,514.51	4,590,000.00		-933,105.42					4,126,409.09		
合计	469,514.51	4,590,000.00		-933,105.42					4,126,409.09		

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动							2017.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
常州戴芮珂机电科 技术有限公司		600,000.00		-130,485.49					469,514.51		
小计		600,000.00		-130,485.49					469,514.51		
合计		600,000.00		-130,485.49					469,514.51		

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	6,092,399.01	4,597,962.57	1,685,742.05
固定资产清理			
合计	6,092,399.01	4,597,962.57	1,685,742.05

2、 固定资产情况

项目	电子设备	专用设备	运输设备	办公设备	生产工具	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.12.31	2,537,483.86	3,250,492.13	231,663.24	740,600.03	312,136.77	7,072,376.03
(2) 本期增加金额	749,386.33	2,450,111.44		165,318.42	462,738.62	3,827,554.81
—购置	749,386.33	2,450,111.44		165,318.42	441,816.81	3,806,633.00
—自制转入					20,921.81	20,921.81
(3) 本期减少金额		11,648.12		236.79	3,418.80	15,303.71
—处置或报废		11,648.12		236.79	3,418.80	15,303.71
(4) 2018.12.31	3,286,870.19	5,688,955.45	231,663.24	905,681.66	771,456.59	10,884,627.13
2. 累计折旧						
(1) 2017.12.31	416,307.87	1,870,999.16	80,831.69	70,377.79	35,896.95	2,474,413.46
(2) 本期增加金额	903,303.99	1,110,764.67	44,056.32	163,687.90	102,012.73	2,323,825.61
—计提	903,303.99	1,110,764.67	44,056.32	163,687.90	102,012.73	2,323,825.61
(3) 本期减少金额		5,159.39		41.26	810.30	6,010.95
—处置或报废		5,159.39		41.26	810.30	6,010.95
(4) 2018.12.31	1,319,611.86	2,976,604.44	124,888.01	234,024.43	137,099.38	4,792,228.12
3. 减值准备						
(1) 2017.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2018.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2018.12.31	1,967,258.33	2,712,351.01	106,775.23	671,657.23	634,357.21	6,092,399.01
(2) 2017.12.31	2,121,175.99	1,379,492.97	150,831.55	670,222.24	276,239.82	4,597,962.57

上海柏楚电子科技股份有限公司  
2016 年度 至 2018 年度  
财务报表附注

项目	电子设备	专用设备	运输设备	办公设备	生产工具	合计
1. 账面原值						
(1) 2016.12.31	129,201.07	2,405,010.77	231,663.24		64,273.50	2,830,148.58
(2) 本期增加金额	2,408,282.79	1,037,660.84		740,600.03	247,863.27	4,434,406.93
—购置	2,408,282.79	1,037,660.84		740,600.03	247,863.27	4,434,406.93
(3) 本期减少金额		192,179.48				192,179.48
—处置或报废		192,179.48				192,179.48
(4) 2017.12.31	2,537,483.86	3,250,492.13	231,663.24	740,600.03	312,136.77	7,072,376.03
2. 累计折旧						
(1) 2016.12.31	53,306.63	1,053,108.65	36,767.76		1,223.49	1,144,406.53
(2) 本期增加金额	363,001.24	863,552.37	44,063.93	70,377.79	34,673.46	1,375,668.79
—计提	363,001.24	863,552.37	44,063.93	70,377.79	34,673.46	1,375,668.79
(3) 本期减少金额		45,661.86				45,661.86
—处置或报废		45,661.86				45,661.86
(4) 2017.12.31	416,307.87	1,870,999.16	80,831.69	70,377.79	35,896.95	2,474,413.46
3. 减值准备						
(1) 2016.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2017.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2017.12.31	2,121,175.99	1,379,492.97	150,831.55	670,222.24	276,239.82	4,597,962.57
(2) 2016.12.31	75,894.44	1,351,902.12	194,895.48		63,050.01	1,685,742.05

项目	电子设备	专用设备	运输设备	办公设备	生产工具	合计
1. 账面原值						
(1) 2015.12.31	57,755.41	2,012,403.97				2,070,159.38
(2) 本期增加金额	71,445.66	392,606.80	231,663.24		64,273.50	759,989.20
—购置	71,445.66	392,606.80	231,663.24		64,273.50	759,989.20
(3) 本期减少金额						

上海柏楚电子科技股份有限公司  
2016 年度 至 2018 年度  
财务报表附注

项目	电子设备	专用设备	运输设备	办公设备	生产工具	合计
—处置或报废						
(4) 2016.12.31	129,201.07	2,405,010.77	231,663.24		64,273.50	2,830,148.58
2. 累计折旧						
(1) 2015.12.31	36,976.53	392,634.61				429,611.14
(2) 本期增加金额	16,330.10	660,474.04	36,767.76		1,223.49	714,795.39
—计提	16,330.10	660,474.04	36,767.76		1,223.49	714,795.39
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2016.12.31	53,306.63	1,053,108.65	36,767.76		1,223.49	1,144,406.53
3. 减值准备						
(1) 2015.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2016.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2016.12.31	75,894.44	1,351,902.12	194,895.48		63,050.01	1,685,742.05
(2) 2015.12.31	20,778.88	1,619,769.36				1,640,548.24

**3、 暂时闲置的固定资产**

无。

**4、 通过融资租赁租入的固定资产情况**

无。

**5、 通过经营租赁租出的固定资产情况**

无。

**6、 2018 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况**

无。

(九) 无形资产

无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2017.12.31	555,621.66	555,621.66
(2) 本期增加金额	102,586.26	102,586.26
—购置	102,586.26	102,586.26
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.12.31	658,207.92	658,207.92
2. 累计摊销		
(1) 2017.12.31	75,735.81	75,735.81
(2) 本期增加金额	64,275.21	64,275.21
—计提	64,275.21	64,275.21
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.12.31	140,011.02	140,011.02
3. 减值准备		
(1) 2017.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2018.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2018.12.31 账面价值	518,196.90	518,196.90
(2) 2017.12.31 账面价值	479,885.85	479,885.85

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2016.12.31	293,376.87	293,376.87
(2) 本期增加金额	262,244.79	262,244.79
—购置	262,244.79	262,244.79
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31	555,621.66	555,621.66
2. 累计摊销		
(1) 2016.12.31	36,089.86	36,089.86
(2) 本期增加金额	39,645.95	39,645.95



上海柏楚电子科技股份有限公司  
2016 年度 至 2018 年度  
财务报表附注

项目	软件	合计
—计提	39,645.95	39,645.95
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31	75,735.81	75,735.81
3. 减值准备		
(1) 2016.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2017.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2017.12.31 账面价值	479,885.85	479,885.85
(2) 2016.12.31 账面价值	257,287.01	257,287.01

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2015.12.31	122,222.22	122,222.22
(2) 本期增加金额	171,154.65	171,154.65
—购置	171,154.65	171,154.65
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2016.12.31	293,376.87	293,376.87
2. 累计摊销		
(1) 2015.12.31	8,148.15	8,148.15
(2) 本期增加金额	27,941.71	27,941.71
—计提	27,941.71	27,941.71
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2016.12.31	36,089.86	36,089.86
3. 减值准备		
(1) 2015.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2016.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2016.12.31 账面价值	257,287.01	257,287.01
(2) 2015.12.31 账面价值	114,074.07	114,074.07

(十) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
长城宽带网络摊销	13,207.52		13,207.52		
新办公楼装修费	5,199,262.37	707,023.64	1,431,476.45		4,474,809.56
资源包和服务器费用		10,198.25			10,198.25
合计	5,212,469.89	717,221.89	1,444,683.97		4,485,007.81

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
长城宽带网络摊销	4,043.12	39,622.64	30,458.24		13,207.52
新办公楼装修费		5,820,541.69	621,279.32		5,199,262.37
合计	4,043.12	5,860,164.33	651,737.56		5,212,469.89

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
长城宽带网络摊销		18,867.93	14,824.81		4,043.12
合计		18,867.93	14,824.81		4,043.12

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	890,072.31	205,293.64	628,025.07	144,614.09	392,921.34	79,086.24
预提销售折扣	6,289,626.72	1,572,406.68	5,010,399.15	1,252,599.79	1,337,179.48	334,294.87
未实现利润影响数	14,331,765.56	3,582,941.39	11,503,759.56	2,875,939.89	7,287,904.12	1,821,976.03
合计	21,511,464.59	5,360,641.71	17,142,183.78	4,273,153.77	9,018,004.94	2,235,357.14

(十二) 应付票据及应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付票据			
应付账款	3,155,683.14	4,157,162.61	4,365,654.91
合计	3,155,683.14	4,157,162.61	4,365,654.91

## 1、 应付票据

无。

## 2、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付材料款	2,484,926.83	3,493,076.38	3,923,040.82
应付委外加工费	432,727.93	623,065.71	422,859.01
应付外购固定资产款	200,313.65	33,000.00	
其他费用	37,714.73	8,020.52	19,755.08
合计	3,155,683.14	4,157,162.61	4,365,654.91

### (2) 账龄超过一年的重要应付账款

无。

## (十三) 预收款项

### 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
货款	1,618,810.00	2,045,002.99	1,426,118.99
合计	1,618,810.00	2,045,002.99	1,426,118.99

## (十四) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	12,147,668.66	43,414,413.61	39,083,138.33	16,478,943.94
离职后福利-设定提存计划		3,897,714.80	3,897,714.80	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	12,147,668.66	47,312,128.41	42,980,853.13	16,478,943.94

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	8,167,051.62	31,833,483.28	27,852,866.24	12,147,668.66
离职后福利-设定提存计划		2,615,223.80	2,615,223.80	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	8,167,051.62	34,448,707.08	30,468,090.04	12,147,668.66

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	1,973,623.30	19,196,080.21	13,002,651.89	8,167,051.62
离职后福利-设定提存计划		1,413,626.40	1,413,626.40	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,973,623.30	20,609,706.61	14,416,278.29	8,167,051.62

## 2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,147,668.66	36,571,202.73	32,239,927.45	16,478,943.94
(2) 职工福利费		3,139,098.23	3,139,098.23	
(3) 社会保险费		2,020,521.42	2,020,521.42	
其中：医疗保险费		1,804,598.90	1,804,598.90	
工伤保险费		26,348.62	26,348.62	
生育保险费		189,573.90	189,573.90	
(4) 住房公积金		1,481,388.60	1,481,388.60	
(5) 工会经费和职工教育经费		202,202.63	202,202.63	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	12,147,668.66	43,414,413.61	39,083,138.33	16,478,943.94

上海柏楚电子科技股份有限公司  
2016 年度 至 2018 年度  
财务报表附注

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,167,051.62	27,656,366.62	23,675,749.58	12,147,668.66
(2) 职工福利费		1,649,150.22	1,649,150.22	
(3) 社会保险费		1,373,522.56	1,373,522.56	
其中：医疗保险费		1,221,684.00	1,221,684.00	
工伤保险费		25,609.51	25,609.51	
生育保险费		126,229.05	126,229.05	
(4) 住房公积金		980,332.00	980,332.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		174,111.88	174,111.88	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	8,167,051.62	31,833,483.28	27,852,866.24	12,147,668.66

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,973,623.30	17,438,760.70	11,245,332.38	8,167,051.62
(2) 职工福利费		447,817.81	447,817.81	
(3) 社会保险费		749,441.50	749,441.50	
其中：医疗保险费		667,762.40	667,762.40	
工伤保险费		17,058.60	17,058.60	
生育保险费		64,620.50	64,620.50	
(4) 住房公积金		498,533.00	498,533.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		61,527.20	61,527.20	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,973,623.30	19,196,080.21	13,002,651.89	8,167,051.62

### 3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		3,802,457.80	3,802,457.80	
失业保险费		95,257.00	95,257.00	
合计		3,897,714.80	3,897,714.80	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		2,530,901.05	2,530,901.05	
失业保险费		84,322.75	84,322.75	
合计		2,615,223.80	2,615,223.80	

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险		1,343,811.20	1,343,811.20	
失业保险费		69,815.20	69,815.20	
合计		1,413,626.40	1,413,626.40	

### (十五) 应交税费

税费项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	3,467,813.90	3,415,216.75	1,530,851.77
企业所得税	1,578,288.75	6,381,964.65	3,976,299.90
个人所得税	2,751.00	5,009,987.73	272.22
城市维护建设税	173,441.64	159,613.78	76,563.57
教育费附加	138,753.29	159,613.78	76,563.57
河道管理费			15,312.71
印花税	45,302.70	10,772.70	6,086.50
合计	5,406,351.28	15,137,169.39	5,681,950.24

### (十六) 其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息			
应付股利	40,000,000.00	52,000,000.00	35,000,000.00
其他应付款	1,386,140.41	1,145,783.07	472,499.66
合计	41,386,140.41	53,145,783.07	35,472,499.66

### 1、 应付利息

无。

### 2、 应付股利

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
普通股股利	40,000,000.00	52,000,000.00	35,000,000.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利			
合计	40,000,000.00	52,000,000.00	35,000,000.00

### 3、 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预提费用	1,221,406.74	873,550.08	254,548.77
往来款	164,733.67	272,232.99	205,445.12
员工报销款			12,505.77
合计	1,386,140.41	1,145,783.07	472,499.66

### (十七) 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
预提销售折扣	5,010,399.15	6,806,868.10	5,527,640.53	6,289,626.72
信息化专项资金		1,575,000.00		1,575,000.00
合计	5,010,399.15	8,381,868.10	5,527,640.53	7,864,626.72

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
预提销售折扣	1,337,179.48	5,010,399.15	1,337,179.48	5,010,399.15
小巨人培育企业项目	500,000.00		500,000.00	
合计	1,837,179.48	5,010,399.15	1,837,179.48	5,010,399.15

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
预提销售折扣		1,337,179.48		1,337,179.48
小巨人培育企业项目	350,000.00	150,000.00		500,000.00
合计	350,000.00	1,487,179.48		1,837,179.48

涉及政府补助的项目:

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金 额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与 收益相关
信息化专项 资金		1,575,000.00			1,575,000.00	与收益相关
合计		1,575,000.00			1,575,000.00	

负债项目	2016.12.31	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与 收益相关
小巨人培育 企业项目	500,000.00		500,000.00			与收益相关
合计	500,000.00		500,000.00			

负债项目	2015.12.31	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/与 收益相关
小巨人培育 企业项目	350,000.00	150,000.00			500,000.00	与收益相关
合计	350,000.00	150,000.00			500,000.00	

(十八) 股本或实收资本

1、 股本或实收资本

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	1,500,000.00				73,500,000.00	73,500,000.00	75,000,000.00

2018 年 6 月 15 日, 本公司召开股东会, 会议决议公司整体变更设立为上海柏楚电子科技股份有限公司, 同意 2018 年 4 月 30 日为改制基准日, 以上海柏楚电子科技有限公司基准日经立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 审计的净资产 208,931,087.08 元, 按 2.7857: 1 的比例折合为股份有限公司的股本总额 75,000,000.00 股, 剩余 133,931,087.08 元作为股份有限公司的资本公积由全体股东共同享有。



项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
实收资本	1,500,000.00						1,500,000.00

项目	2015.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
实收资本	1,500,000.00						1,500,000.00

## 2、 股本或实收资本明细

股本明细	2017.12.31		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	金额	所占比例 (%)			金额	所占比例 (%)
唐晔	435,000.00	29.00	20,580,000.00	15,000.00	21,000,000.00	28.00
代田田	330,000.00	22.00	16,096,500.00	1,500.00	16,425,000.00	21.90
卢琳	285,000.00	19.00	13,965,000.00		14,250,000.00	19.00
万章	255,000.00	17.00	12,495,000.00		12,750,000.00	17.00
谢淼	180,000.00	12.00	8,820,000.00		9,000,000.00	12.00
周苻	15,000.00	1.00	735,000.00		750,000.00	1.00
韩冬蕾			225,000.00		225,000.00	0.30
胡佳			225,000.00		225,000.00	0.30
徐军			225,000.00		225,000.00	0.30
恽筱源			75,000.00		75,000.00	0.10
阳潇			75,000.00		75,000.00	0.10
合计	1,500,000.00	100.00	73,516,500.00	16,500.00	75,000,000.00	100.00

2018 年 3 月 29 日，本公司召开临时股东会，会议经审议同意唐晔将其持有本公司 0.30% 的股权（对应注册资本人民币 4,500.00 元）转让给胡佳、0.30% 的股权（对应注册资本人民币 4,500.00 元）转让给韩冬蕾、0.30% 的股权（对应注册资本人民币 4,500.00 元）转让给徐军、0.10% 的股权（对应注册资本人民币 1,500.00 元）转让给恽筱源；代田田将其持有本公司 0.10% 的股权（对应注册资本人民币 1,500.00 元）转让给阳潇。唐晔分别与胡佳、韩冬蕾、徐军、恽筱源签订《股权转让协议》，代田田与阳潇签订《股权转让协议》。

实收资本明细	2016.12.31		本期 增加	本期 减少	2017.12.31	
	金额	所占比例 (%)			金额	所占比例 (%)
代田田	330,000.00	22.00			330,000.00	22.00
唐晔	435,000.00	29.00			435,000.00	29.00
卢琳	285,000.00	19.00			285,000.00	19.00
万章	255,000.00	17.00			255,000.00	17.00
谢淼	180,000.00	12.00			180,000.00	12.00
周苻	15,000.00	1.00			15,000.00	1.00
合计	1,500,000.00	100.00			1,500,000.00	100.00

实收资本明细	2015.12.31		本期 增加	本期 减少	2016.12.31	
	金额	所占比例 (%)			金额	所占比例 (%)
代田田	330,000.00	22.00			330,000.00	22.00
唐晔	435,000.00	29.00			435,000.00	29.00
卢琳	285,000.00	19.00			285,000.00	19.00
万章	255,000.00	17.00			255,000.00	17.00
谢淼	180,000.00	12.00			180,000.00	12.00
周苻	15,000.00	1.00			15,000.00	1.00
合计	1,500,000.00	100.00			1,500,000.00	100.00

#### (十九) 资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价） （注 1）		133,931,087.08		133,931,087.08
其他资本公积（注 2）		11,033,470.06	11,033,470.06	
合计		144,964,557.14	11,033,470.06	133,931,087.08

注 1：系本期公司改制对股本总额的影响，详见本附注“五、（十八）注 2”。

注 2：增加系股份支付所致，减少系本期公司改制对股本总额的影响，详见本附注“五、（十八）注 2”和“十、股份支付”。

(二十) 盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加(注 1)	本期减少(注 2)	2018.12.31
法定盈余公积	750,000.00	12,293,271.54	750,000.00	12,293,271.54
任意盈余公积				
合计	750,000.00	12,293,271.54	750,000.00	12,293,271.54

注 1：本期增加系根据公司法规定，按净利润的 10%提取法定盈余公积。

注 2：本期减少系本期公司改制对股本总额的影响，详见本附注“五、(十八)注”。

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	750,000.00			750,000.00
任意盈余公积				
合计	750,000.00			750,000.00

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	750,000.00			750,000.00
任意盈余公积				
合计	750,000.00			750,000.00

(二十一) 未分配利润

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	177,583,207.84	98,491,085.93	58,323,930.74
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	177,583,207.84	98,491,085.93	58,323,930.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	139,276,293.90	131,092,121.91	75,167,155.19
减：提取法定盈余公积	12,293,271.54		
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	40,000,000.00	52,000,000.00	35,000,000.00
转作股本的普通股股利	195,647,617.02		
期末未分配利润	68,918,613.18	177,583,207.84	98,491,085.93

## (二十二) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	245,159,777.16	46,167,023.62	210,280,454.55	38,125,140.57	122,195,002.24	22,122,870.37
其他业务	104,285.58	21,202.35	97,923.25	6,674.55	8,293.83	617.11
合计	245,264,062.74	46,188,225.97	210,378,377.80	38,131,815.12	122,203,296.07	22,123,487.48

## (二十三) 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	1,580,470.77	1,370,673.24	885,055.28
教育费附加	1,434,376.89	1,370,673.24	885,055.24
印花税	184,715.30	110,799.70	41,176.28
车船税	720.00	720.00	
合计	3,200,282.96	2,852,866.18	1,811,286.80

## (二十四) 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	6,741,786.56	4,643,006.41	3,129,912.61
运费	732,270.49	839,104.37	542,741.43
业务宣传费	415,184.02	304,649.04	152,484.39
维修费	652,691.25	374,177.67	348,893.01
差旅费	468,908.03	280,592.76	252,020.32
租赁及物业费	271,142.01	250,000.00	
包装费	203,106.34	135,342.71	39,741.39
代理费	1,509.44	27,026.45	14,660.38
业务招待费	23,576.11	13,486.50	10,161.00
其他	66,445.63	2,391.80	234,301.57
合计	9,576,619.88	6,869,777.71	4,724,916.10

**(二十五) 管理费用**

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
股份支付公允价差（注）	11,033,470.06		
职工薪酬	7,406,827.58	5,996,311.64	3,737,007.14
职工福利费	3,139,098.23	1,649,150.22	447,817.81
租赁及物业费	1,724,687.99	1,473,941.46	311,551.42
中介费	1,512,452.68	681,547.16	145,583.93
长期待摊费用摊销	1,444,683.97	651,737.56	14,824.81
折旧费	1,038,958.77	455,195.92	51,690.10
办公费	297,620.71	388,306.78	331,932.95
水电费	315,076.15	251,201.25	98,364.76
其他	2,066,580.61	1,253,510.97	1,269,285.78
合计	29,979,456.75	12,800,902.96	6,408,058.70

注：股份支付公允价差详见“五、（十九）注 2”

**(二十六) 研发费用**

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
人员人工费用	25,348,963.18	19,116,101.62	11,483,983.96
直接投入费用	1,095,276.47	578,332.09	1,516,618.35
折旧费用	1,182,966.48	885,687.04	661,881.80
其他相关费用	507,874.75	206,647.35	153,690.36
合计	28,135,080.88	20,786,768.10	13,816,174.47

**(二十七) 财务费用**

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息费用			
减：利息收入	316,620.43	181,756.67	123,943.58
手续费	14,096.97	8,360.55	5,287.50
其他	1,087.81	64.00	5,050.00
合计	-301,435.65	-173,332.12	-113,606.08

**(二十八) 资产减值损失**

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	262,047.24	396,723.73	457,106.34
合计	262,047.24	396,723.73	457,106.34

**(二十九) 其他收益**

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
增值税退税	14,936,486.93	18,157,878.80		与收益相关
个税代扣代缴手续费	19,929.30	11,388.92		与收益相关
合计	14,956,416.23	18,169,267.72		

**(三十) 投资收益**

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-933,105.42	-130,485.49	
委托他人投资或管理资产的损益	9,053,177.22	4,462,962.23	1,840,433.35
合计	8,120,071.80	4,332,476.74	1,840,433.35

**(三十一) 资产处置收益**

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置利得或损失		-61,047.53			-61,047.53	
合计		-61,047.53			-61,047.53	

**(三十二) 营业外收入**

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	6,458,757.71	3,053,600.00	12,893,072.36	6,458,757.71	3,053,600.00	12,893,072.36
其他收入	7,423.06	6,031.48	6,412.10	7,423.06	6,031.48	6,412.10
合计	6,466,180.77	3,059,631.48	12,899,484.46	6,466,180.77	3,059,631.48	12,899,484.46

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
增值税退税			12,822,799.35	与收益相关
紫竹扶持款	3,350,000.00	2,540,000.00		与收益相关
上海市科技小巨人培育	2,500,000.00			与收益相关
闵行区小巨人培育		500,000.00		与收益相关
区级研发机构财政资助款	500,000.00			与收益相关
创新基金			60,000.00	与收益相关
三代知识产权补贴	22,388.00	13,600.00	5,075.00	与收益相关
稳岗补贴	65,178.00			与收益相关
软件著作权登记资助费	1,260.00		3,200.00	与收益相关
科技补助款	10,200.00			与收益相关
专利资助款	9,613.00			与收益相关
增值税代扣代缴手续费	118.71			与收益相关
个税代扣代缴手续			1,998.01	与收益相关
合计	6,458,757.71	3,053,600.00	12,893,072.36	

(三十三) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产毁损报废损失	9,292.76			9,292.76		
其他	1,600.01	1,000.00	191,920.92	1,600.01	1,000.00	191,920.92
合计	10,892.77	1,000.00	191,920.92	10,892.77	1,000.00	191,920.92

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	19,566,754.78	25,157,859.25	14,592,071.10
递延所得税费用	-1,087,487.94	-2,037,796.63	-2,235,357.14
合计	18,479,266.84	23,120,062.62	12,356,713.96

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	157,755,560.74	154,212,184.53	87,523,869.15
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	15,775,556.07	23,131,827.68	13,128,580.37
子公司适用不同税率的影响	3,342,431.32	1,814,847.94	-339,150.80
调整以前期间所得税的影响	28,147.37	-503,732.25	-151,326.22
非应税收入的影响	233,276.36		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,160,923.06	212,035.90	746,795.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
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	870.89		
研发费用加计扣除	-2,068,134.33	-1,534,916.65	-1,028,184.71
税率变化导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	6,196.10		
所得税费用	18,479,266.84	23,120,062.62	12,356,713.96

## (三十五) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	8,054,889.89	2,564,988.92	220,273.01
往来款	845,000.00	650,000.00	24,812.00
利息收入	316,620.43	181,756.67	123,943.58
押金备用金		80,008.52	30,000.00
其他	3,029.04		1,103,593.10
合计	9,219,539.36	3,476,754.11	1,502,621.69

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
期间费用	10,374,302.51	7,451,780.30	2,518,919.00
往来款	1,670,000.00	1,100,000.00	3,163,482.19
其他			537,761.89
合计	12,044,302.51	8,551,780.30	6,220,163.08



(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	139,276,293.90	131,092,121.91	75,167,155.19
加：资产减值准备	262,047.24	396,723.73	457,106.34
固定资产折旧	2,323,825.61	1,375,668.79	714,795.39
生产性生物资产折旧			
油气资产折耗			
无形资产摊销	64,275.21	39,645.95	27,941.71
长期待摊费用摊销	1,444,683.97	651,737.56	14,824.81
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）		61,047.53	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,292.76		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）			
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,120,071.80	-4,332,476.74	-1,840,433.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,087,487.94	-2,037,796.63	-2,235,357.14
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）	-2,252,220.61	-5,341,267.50	-2,576,157.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,464,471.97	28,742,574.63	-1,895,979.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,893,349.06	-21,508,289.39	8,042,188.75
其他	11,033,470.06		
经营活动产生的现金流量净额	139,382,985.49	129,139,689.84	75,876,085.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	132,275,226.42	24,041,433.68	37,838,494.42
减：现金的期初余额	24,041,433.68	37,838,494.42	8,846,371.50
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	108,233,792.74	-13,797,060.74	28,992,122.92

**2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额**

无。

**3、 本报告期收到的处置子公司的现金净额**

无。

**4、 现金和现金等价物的构成**

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	132,275,226.42	24,041,433.68	37,838,494.42
其中：库存现金	15,028.01	14,639.64	8,848.25
可随时用于支付的银行存款	132,259,241.80	24,026,794.04	37,829,646.17
可随时用于支付的其他货币资金	956.61		
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	132,275,226.42	24,041,433.68	37,838,494.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

**(三十七) 所有者权益变动表项目注释**

无。

**六、 合并范围的变更**

**(一) 非同一控制下企业合并**

无。

**(二) 同一控制下企业合并**

无。

**(三) 反向购买**

无。

**(四) 处置子公司**

无。

**(五) 其他原因的合并范围变动**

1、 2016 年 5 月 27 日，本公司投资设立子公司上海柏楚数控科技有限公司（以下简称“柏楚数控”），柏楚数控注册资本人民币 100.00 万元，本公司已出资人民币 100.00 万元。

2、 2018 年 10 月 26 日，本公司投资设立子公司上海控软网络科技有限公司（以下简称“控软网络”），控软网络注册资本人民币 1,000.00 万元，本公司已出资人民币 500.00 万元。

**七、 在其他主体中的权益**

**(一) 在子公司中的权益**

**1、 企业集团的构成**

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海柏楚数控科技有限公司	上海	上海	销售电子产品	100.00		新设
上海控软网络科技有限公司	上海	上海	网络科技服务	100.00		新设

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海柏楚数控科技有限公司	上海	上海	销售电子产品	100.00		新设

2016 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海柏楚数控科技有限公司	上海	上海	销售电子产品	100.00		新设

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 合营企业或联营企业

2018 年 12 月 31 日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
常州戴芮珂机电科技有限公司	江苏常州	江苏常州	研发机电设备	33.50		权益法
上海波刺自动化科技有限公司	上海	上海	自动化控制设备	40.00		权益法

2017 年 12 月 31 日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
常州戴芮珂机电科技有限公司	江苏常州	江苏常州	研发机电设备	30.00		权益法

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2018.12.31/2018 年度	2017.12.31/2017 年度	2016.12.31/2016 年度
联营企业：			
投资账面价值合计	4,126,409.09	469,514.51	
下列各项按持股比例计算的合计数			
—净利润	-933,105.42	-130,485.49	
—其他综合收益			
—综合收益总额	-933,105.42	-130,485.49	

八、 与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司购买的理财产品大部分是非保本浮动收益理财产品，并不保证理财资金本金和收益，但公司选择理财产品时会考虑该产品设计的合理性、投资管理团队的管理和运作的有效性，将风险降至公司可控范围。

合并资产负债表中应收账款、其他应收款、预付款项、其他流动资产的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。本公司因应收账款、其他应收款、预付款项、其他流动资产产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注五(二)、(三)、(四)、(六)。应收款项方面，公司对客户进行分类管理，按照客户的市场地位、规模以及交易历史记录的标准进行分类，给予不同的信用额度和信用期限，以确保公司整体信用风险在可控范围内。

预付款项方面，公司主要选择信誉资质较好、供货稳定、抵押物充足的紧密性配套企业作为预付款厂家，以确保风险可控。

## (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司资金来源主要自有资金，无有息贷款，利率风险对本公司的经营业绩产生影响有限。

### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司生产经营以人民币计价结算，外汇风险对本公司的经营业绩产生影响有限。

## (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
常州戴芮珂机电科技有限公司	联营企业
上海波刺自动化科技有限公司	联营企业

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
常州唯尔义机械有限公司	本公司大股东唐晔亲属所控制公司

### (四) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
常州唯尔义机械有限公司	采购商品			70,213.69

#### 2、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	结算利息	说明
拆出					
唐晔	400,000.00	2017.6.9	2017.12.29	9,811.67	2018 年结算利息
代田田	100,000.00	2017.8.11	2017.12.29	1,691.67	2018 年结算利息
阳潇	200,000.00	2017.8.18	2018.7.31		
恽筱源	200,000.00	2017.3.3	2018.7.27		

#### 3、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	824.66	734.14	598.14

#### 4、 其他关联交易

无。

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	阳潇			200,000.00	10,000.00		
	恽筱源			200,000.00	10,000.00		

#### 2、 应付项目

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付股利				
	唐晔	11,200,000.00	15,080,000.00	10,150,000.00
	代田田	8,760,000.00	11,440,000.00	7,700,000.00
	卢琳	7,600,000.00	9,880,000.00	6,650,000.00
	万章	6,800,000.00	8,840,000.00	5,950,000.00
	谢淼	4,800,000.00	6,240,000.00	4,200,000.00
	周苻	400,000.00	520,000.00	350,000.00
	胡佳	120,000.00		
	韩冬蕾	120,000.00		
	徐军	120,000.00		
	恽筱源	40,000.00		
	阳潇	40,000.00		

### 十、 股份支付

#### (一) 股份支付总体情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	11,033,470.06		
公司本期行权的各项权益工具总额	11,033,470.06		
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	市场价		
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法			
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,033,470.06		
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,033,470.06		

其他说明：2018 年 3 月 29 日，本公司召开临时股东会，会议经审议同意唐晔将其持有本公司 0.30% 的股权转让给胡佳、0.30% 的股权转让给韩冬蕾、0.30% 的股权转让给徐军、0.10% 的股权转让给恽筱源；代田田将其持有本公司 0.10% 的股权转让给阳潇。本公司将转让股权的公允价值与转让款的差额计入股份支付。

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

无。

(二) 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	
增值税退税	14,936,486.93	18,157,878.80		其他收益
个税代扣代缴手续	19,929.30	11,388.92		其他收益
增值税退税			12,822,799.35	营业外收入
紫竹扶持款	3,350,000.00	2,540,000.00		营业外收入
上海市科技小巨人培育企业项目	2,500,000.00			营业外收入
闵行区小巨人培育企业项目		500,000.00		营业外收入
创新基金			60,000.00	营业外收入
知识产权补贴	22,388.00	13,600.00	5,075.00	营业外收入
软件著作权登记资助费	1,260.00		3,200.00	营业外收入
个税代扣代缴手续			1,998.01	营业外收入
科技补助款	10,200.00			营业外收入
区级研发机构财政资助款	500,000.00			营业外收入



种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	
专利资助款	9,613.00			营业外收入
稳岗补贴	65,178.00			营业外收入
增值税代扣代缴手续费	118.71			营业外收入

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

2019 年 1 月 30 日，本公司与上海市闵行区规划和土地管理局签署《上海市国有建设用地使用权出让合同（研发总部产业项目类）》，受让价格为 8,913.00 万元。

2019 年 1 月 31 日，本公司收到 2017 年企业所得税退税款项 540.73 万元。

## 十四、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了报告分部。本公司分别以产品和区域为基础确定报告分部，其中产品分部分为：随动、板卡、总线和其他；区域分部分为：华中和华南、华东、华北、东北和其他。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

#### 2、 报告分部的财务信息

##### 以产品为基础的报告分部：

2018 年度

项目	随动系统	板卡系统	总线系统	其他	分部间抵销	合计
营业收入	119,658,724.31	103,277,142.35	5,306,682.75	17,021,513.33		245,264,062.74
营业成本	17,160,021.29	22,408,953.54	1,336,972.27	5,282,278.87		46,188,225.97

2017 年度

项目	随动系统	板卡系统	总线系统	其他	分部间抵销	合计
营业收入	111,387,424.19	88,135,503.72	414,529.92	10,440,919.97		210,378,377.80
营业成本	15,571,909.76	19,038,958.32	84,865.28	3,436,081.76		38,131,815.12

2016 年度

项目	随动系统	板卡系统	总线系统	其他	分部间抵销	合计
营业收入	66,275,787.35	52,087,557.19		3,839,951.53		122,203,296.07
营业成本	9,288,081.30	10,826,703.98		2,008,702.20		22,123,487.48

以区域为基础的报告分部：

2018 年度

项目	华中和华南	华东	华北	东北	其他	分部间抵销	合计
营业收入	114,935,030.53	106,960,383.05	18,005,275.22	431,925.31	4,931,448.63		245,264,062.74
营业成本	22,916,470.91	19,522,432.81	3,118,004.75	72,004.02	559,313.48		46,188,225.97

2017 年度

项目	华中和华南	华东	华北	东北	其他	分部间抵销	合计
营业收入	104,758,947.99	83,784,399.00	18,292,495.78	973,504.33	2,569,030.70		210,378,377.80
营业成本	19,672,827.15	14,778,914.78	3,200,291.95	170,041.41	309,739.83		38,131,815.12

2016 年度

项目	华中和华南	华东	华北	东北	其他	分部间抵销	合计
营业收入	69,555,899.26	39,398,721.26	11,243,388.84	1,281,226.62	724,060.09		122,203,296.07
营业成本	12,717,197.26	7,273,499.15	1,840,888.41	206,862.47	85,040.19		22,123,487.48

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据			
应收账款	10,672,883.58	13,529,890.00	35,464,683.40
合计	10,672,883.58	13,529,890.00	35,464,683.40

1、 应收票据

无。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,672,883.58	100.00			10,672,883.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,672,883.58	100.00			10,672,883.58

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,529,890.00	100.00			13,529,890.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,529,890.00	100.00			13,529,890.00

2016 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,584,762.28	100.00	120,078.88	0.34	35,464,683.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	35,584,762.28	100.00	120,078.88		35,464,683.40

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,017.58	300.88	5.00
1 至 2 年	423,320.00	63,498.00	15.00
2 至 3 年	187,600.00	56,280.00	30.00

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	616,937.58	120,078.88	

组合中，采用性质组合计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内公司款项	10,672,883.58		
合计	10,672,883.58		

组合名称	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内公司款项	13,529,890.00		
合计	13,529,890.00		

组合名称	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内公司款项	34,967,824.70		
合计	34,967,824.70		

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备		41,541.12	184,263.88
收回/转回坏账准备			

其中坏账准备收回或转回金额重要的：  
无。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的应收账款		161,620.00	64,185.00

其中因管理层确认无法收回、经审批核销的应收账款情况

单位名称	应收账款 性质	核销金额	款项是否因关 联交易产生	核销时间
成都乐创自动化技术股份有限公司	货款	152,600.00	否	2017 年度
无锡庆源激光科技有限公司	货款	8,950.00	否	2017 年度
无锡拓尔激光技术有限公司	货款	70.00	否	2017 年度
郑州百维数控机械股份有限公司	货款	21,800.00	否	2016 年度
深圳市久巨工业设备有限公司	货款	17,000.00	否	2016 年度
嵊州市浙东特不同电声设备有限公司	货款	14,000.00	否	2016 年度
苏州迅镭激光科技有限公司	货款	10,500.00	否	2016 年度
广州易字机电设备有限公司	货款	675.00	否	2016 年度
深圳华嘉激光设备有限公司	货款	200.00	否	2016 年度
保定蜂鸟数控机械制造有限公司	货款	10.00	否	2016 年度
合计		225,805.00		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
上海柏楚数控科技有限公司	10,672,883.58	100.00	
合计	10,672,883.58	100.00	

2017 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
上海柏楚数控科技有限公司	13,529,890.00	100.00	
合计	13,529,890.00	100.00	

2016 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
上海柏楚数控科技有限公司	34,967,824.70	98.27	
无锡庆源激光科技有限公司	369,600.00	1.04	55,440.00
成都乐创自动化技术股份有限公司	152,600.00	0.43	45,780.00

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
杭州保迪自动化设备有限公司	35,000.00	0.10	10,500.00
苏州天弘激光股份有限公司	28,500.00	0.08	4,275.00
合计	35,553,524.70	99.92	115,995.00

(二) 其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,625,097.93	1,099,574.87	718,995.29
合计	1,625,097.93	1,099,574.87	718,995.29

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独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	1,739,927.47	100.00	114,829.54	6.60	1,625,097.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,739,927.47	100.00	114,829.54		1,625,097.93

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 (%)	
单项金额重大并单独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	1,223,496.71	100.00	123,921.84	10.13	1,099,574.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,223,496.71	100.00	123,921.84		1,099,574.87

2016 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 (%)	
单项金额重大并单独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	790,357.36	100.00	71,362.07	9.03	718,995.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	790,357.36	100.00	71,362.07		718,995.29

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,606,590.80	80,329.54	5.00
1 至 2 年			15.00



上海柏楚电子科技股份有限公司  
2016 年度 至 2018 年度  
财务报表附注

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	55,000.00	16,500.00	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	18,000.00	18,000.00	100.00
合计	1,679,590.80	114,829.54	

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	746,836.71	37,341.84	5.00
1 至 2 年	456,000.00	68,400.00	15.00
2 至 3 年	600.00	180.00	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	18,000.00	18,000.00	100.00
合计	1,221,436.71	123,921.84	

账龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	676,385.36	33,819.27	5.00
1 至 2 年	9,832.00	1,474.80	15.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年	36,136.00	18,068.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	18,000.00	18,000.00	100.00
合计	740,353.36	71,362.07	

组合中，采用性质组合计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
员工备用金	60,336.67		

组合名称	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计	60,336.67		

组合名称	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
员工备用金	2,060.00		
合计	2,060.00		

组合名称	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
员工备用金	50,004.00		
合计	50,004.00		

(2) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	-9,092.30	52,559.77	71,362.07
收回/转回坏账准备			

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况  
无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
往来款	54,590.80	190,636.71	290,353.36
工程款		180,800.00	
员工借款	1,625,000.00	850,000.00	450,000.00
员工备用金	60,336.67	2,060.00	50,004.00
合计	1,739,927.47	1,223,496.71	790,357.36

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
王飞锦	员工借款	240,000.00	1 年以内	13.79	12,000.00
徐超	员工借款	240,000.00	1 年以内	13.79	12,000.00
王仕卿	员工借款	200,000.00	1 年以内	11.49	10,000.00
邵达	员工借款	200,000.00	1 年以内	11.49	10,000.00
石斌	员工借款	200,000.00	1 年以内	11.49	10,000.00
合计		1,080,000.00		62.05	54,000.00

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
恽筱源	员工借款	200,000.00	1 年以内	16.35	10,000.00
阳潇	员工借款	200,000.00	1 年以内	16.35	10,000.00
鞠勇	员工借款	150,000.00	1-2 年	12.26	22,500.00
苏州鸿基洁净科技 股份有限公司	其他应收暂 付款项	128,800.00	1 年以内	10.53	6,440.00
陈耀华	员工借款	100,000.00	1 年以内	8.17	5,000.00
合计		778,800.00		63.66	53,940.00

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
鞠勇	借款	150,000.00	1 年之内	18.98	7,500.00
上海电驱动股份有 限公司	房租押金	100,000.00	1 年之内	12.65	5,000.00
陈耀华	借款	100,000.00	1 年之内	12.65	5,000.00
赵德明	借款	100,000.00	1 年之内	12.65	5,000.00

上海柏楚电子科技股份有限公司  
 2016 年度 至 2018 年度  
 财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
孟丽芳	借款	100,000.00	1 年之内	12.65	5,000.00
合计		550,000.00		69.58	27,500.00

**(三) 长期股权投资**

项目	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	6,000,000.00		6,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资									
合计	6,000,000.00		6,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

### 1、 对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海柏楚数控科技有 限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海控软网络科技有 限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	1,000,000.00	5,000,000.00		6,000,000.00		

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海柏楚数控科技有 限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海柏楚数控科技有 限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

### 2、 对联营、合营企业投资

无。

### (四) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,055,181.76	600,029.13	147,574,533.73	450,697.33	114,085,666.61	14,568,375.85
其他业务	1,428,240.75	791,710.80	56,603.77		948.72	
合计	170,483,422.51	1,391,739.93	147,631,137.50	450,697.33	114,086,615.33	14,568,375.85

### (五) 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
委托他人投资或管理资产的损益	7,816,676.12	2,397,989.27	1,745,740.41
合计	7,816,676.12	2,397,989.27	1,745,740.41

## 十六、 补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	说明
非流动资产处置损益	-9,292.76	-61,047.53		五（三十一） 五（三十三）
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,478,687.01	3,064,988.92	12,893,072.36	五（二十九） 五（三十二）
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	9,053,177.22	4,462,962.23	1,840,433.35	五（三十）
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				

上海柏楚电子科技股份有限公司  
2016 年度 至 2018 年度  
财务报表附注

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	说明
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,823.05	5,031.48	-185,508.82	五（三十二） 五（三十三）
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-11,033,470.06			五（二十五）
所得税影响额	-1,869,844.47	-1,327,287.56	-2,170,865.10	
少数股东权益影响额				
合计	2,625,079.99	6,144,647.54	12,377,131.79	

(二) 净资产收益率及每股收益

2018 年 12 月 31 日	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	54.23	1.86	1.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	53.48	1.82	1.82

2017 年 12 月 31 日	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	78.83		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	76.55		

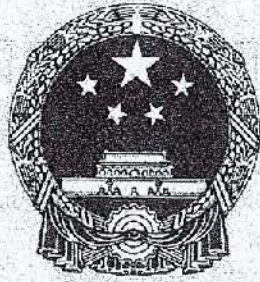
2016 年 12 月 31 日	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	76.58		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	68.27		

注：“每股收益”，有限公司阶段不用计算和披露，股份公司设立后当年及以后期间计算和披露。有限公司整体变更为股份公司的当年期初股本数按折股时股本计算，即股份公司设立前不考虑权重变化。



上海柏楚电子科技股份有限公司  
二〇一九年三月二日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路111号四楼

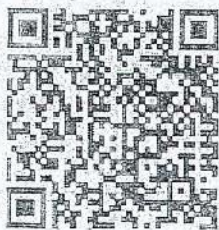
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

2018年08月15日



证书序号:0001247

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:宋建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

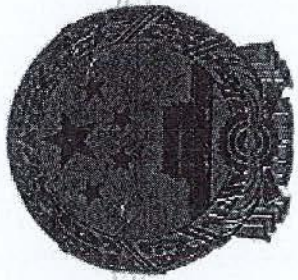


组织形式:特殊普通合伙

执业证书编号:310000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文,沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期,2010年12月31日)



证书序号：000194

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇〇九年七月十七日

证书有效期至：二〇〇九年七月十七日

日 月 年

李萍(31000060250)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日



Annual Renewal Registration  
年度检验登记  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

日 月 年

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs  
1998  
发证日期:  
Date of Issuance

证书编号:  
No. of Certificate  
31000060250



姓名 李萍  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1972-09-25  
Date of birth  
工作单位 立信会计师事务所(普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 310300197209251404  
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 月 日  
年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

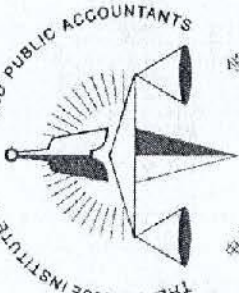
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

申焕秀 (441900380006)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年01月30日



年 月 日  
年 月 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



立信会计师事务所  
LIXIN PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号 Identity card No.

441900197115003