

上海剑桥科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

# 上海剑桥科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-105

## 审计报告

信会师报字[2020]第 ZA11988 号

上海剑桥科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海剑桥科技股份有限公司（以下简称剑桥科技）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了剑桥科技 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>(一) 存货跌价准备计提</b></p> <p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释十一所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释七。</p> <p>于2019年12月31日,剑桥科技合并财务报表中存货金额为635,857,396.38元,存货跌价准备为16,810,788.66元,账面价值为619,046,607.72元,存货采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量,存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。</p> <p>剑桥科技以库存商品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。</p> <p>管理层以库存商品的状态估计其预计售价,在估计过程中管理层需要运用重大判断。</p> <p>于2019年12月31日存货账面金额重大,并且涉及可变现净值的估计,因此我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就存货跌价准备实施的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、对剑桥科技存货跌价准备相关的内部控制的设计与运行进行了评估;</li> <li>2、对剑桥科技的库存商品实施监盘,检查库存商品的数量及状况,并对库龄较长的库存商品进行检查;</li> <li>3、获取剑桥科技库存商品跌价准备计算表,检查是否按剑桥科技相关会计政策执行,检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况等,分析存货跌价准备计提是否充分;</li> <li>4、对于能够获取公开市场销售价格的产品,独立查询公开市场价格信息,将其与估计售价进行比较;对于无法获取公开市场销售价格的产品,将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较;</li> <li>5、比较同类产品的历史销售费用和相关税费,对管理层估计的销售费用和相关税费进行评估,并与资产负债表日后的实际发生额进行核对。</li> </ol>
<p><b>(二) 收入确认</b></p> <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释二十四所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释三十四。</p> <p>于2019年度,剑桥科技销售产品确认的主营业务收入为人民币2,937,679,605.36元。剑桥科技对于产品销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的。非跨境产品收入确认时点为产品已经发出、客户已签字验收;跨境产品收入确认时点为货物运至客户指定交货地点、取得海关返回的出口报关单、提单。</p> <p>由于收入是剑桥科技的关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将剑桥科技收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</li> <li>2、选取样本检查销售合同,识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;</li> <li>3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析,判断本期收入金额是否出现异常波动的情况;</li> <li>4、对本年记录的收入交易选取样本,核对发票、销售合同及出库单,评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策;</li> <li>5、就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对出库单及其他支持性文档,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> </ol>

#### 四、 其他信息

剑桥科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括剑桥科技 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督剑桥科技的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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。

(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，就可能对剑桥科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致剑桥科技不能持续经营。

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

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

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

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

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



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二〇年四月二十七日

上海剑桥科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2019年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	289,836,436.04	183,789,987.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)		7,248,422.10
应收账款	(三)	703,071,975.88	835,514,299.89
应收款项融资	(四)	2,997,338.39	
预付款项	(五)	43,012,324.23	33,787,067.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	17,134,341.92	48,821,858.65
买入返售金融资产			
存货	(七)	619,046,607.72	640,134,392.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	21,944,806.61	26,922,023.36
流动资产合计		1,697,043,830.79	1,776,218,051.33
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(九)		2,066,340.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十)	2,066,340.00	
投资性房地产			
固定资产	(十一)	593,687,504.12	461,637,540.31
在建工程	(十二)	36,744,453.11	60,230,484.99
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	404,261,812.66	269,291,278.64
开发支出	(十四)	67,012,349.62	71,994,248.11
商誉			
长期待摊费用	(十五)	56,659,775.93	65,524,505.43
递延所得税资产	(十六)	26,602,117.89	21,079,518.53
其他非流动资产	(十七)	10,417,655.91	16,072,416.39
非流动资产合计		1,197,452,009.24	967,896,332.40
资产总计		2,894,495,840.03	2,744,114,383.73

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:



上海剑桥科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2019年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十八)	500,957,847.24	300,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十九)	62,500,000.12	188,799,966.48
应付账款	(二十)	842,944,306.43	1,005,700,158.56
预收款项	(二十一)	1,582,290.20	2,427,012.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十二)	60,520,483.91	27,607,303.74
应交税费	(二十三)	6,017,326.37	3,130,119.42
其他应付款	(二十四)	34,817,247.21	44,259,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十五)	45,436,111.76	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,554,775,613.24</b>	<b>1,571,923,560.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十六)	41,059,812.65	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十七)	72,526,482.31	23,178,511.46
递延所得税负债	(十六)	43,069,124.12	21,522,415.80
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>156,655,419.08</b>	<b>44,700,927.26</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,711,431,032.32</b>	<b>1,616,624,487.64</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	(二十八)	169,448,940.00	128,780,022.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	581,767,080.44	576,782,655.28
减：库存股	(三十)	9,532,282.55	18,672,290.10
其他综合收益	(三十一)	1,865,594.78	-350,175.11
专项储备			
盈余公积	(三十二)	48,259,409.07	45,174,368.65
一般风险准备			
未分配利润	(三十三)	391,256,065.97	395,775,315.37
归属于母公司所有者权益合计		1,183,064,807.71	1,127,489,896.09
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,183,064,807.71</b>	<b>1,127,489,896.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,894,495,840.03</b>	<b>2,744,114,383.73</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：

上海剑桥科技股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2019年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		133,580,835.51	137,956,801.09
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)		7,248,422.10
应收账款	(二)	1,048,118,101.85	951,290,111.01
应收款项融资	(三)	2,997,338.39	
预付款项		36,145,853.74	31,950,708.55
其他应收款	(四)	89,439,037.11	56,055,021.71
存货		453,366,651.93	571,875,500.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,451,988.20	14,727,113.11
流动资产合计		1,769,099,806.73	1,771,103,677.73
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	51,330,377.23	51,330,377.23
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		429,886,527.23	416,720,711.04
在建工程		35,528,283.81	60,230,484.99
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		232,866,227.54	159,367,225.93
开发支出		7,872,885.61	71,994,248.11
商誉			
长期待摊费用		45,265,489.10	51,995,528.74
递延所得税资产		33,468,630.85	25,984,465.96
其他非流动资产		10,417,655.91	16,072,416.39
非流动资产合计		846,636,077.28	853,695,458.39
资产总计		2,615,735,884.01	2,624,799,136.12

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:

上海剑桥科技股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2019年12月31日  
 （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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		500,957,847.24	300,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		62,500,000.12	188,799,966.48
应付账款		623,498,804.84	884,335,891.40
预收款项		960,928.77	1,709,707.11
应付职工薪酬		19,816,472.19	23,603,852.90
应交税费		1,469,509.95	1,697,655.71
其他应付款		42,125,682.24	59,842,247.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		42,119,528.53	
其他流动负债			
流动负债合计		1,293,448,773.88	1,459,989,321.49
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		41,059,812.65	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		72,526,482.31	23,178,511.46
递延所得税负债		26,128,576.84	21,522,415.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		139,714,871.80	44,700,927.26
负债合计		1,433,163,645.68	1,504,690,248.75
所有者权益：			
股本		169,448,940.00	128,780,022.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		592,270,020.97	587,285,595.81
减：库存股		9,532,282.55	18,672,290.10
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		48,259,409.07	45,174,368.65
未分配利润		382,126,150.84	377,541,191.01
所有者权益合计		1,182,572,238.33	1,120,108,887.37
负债和所有者权益总计		2,615,735,884.01	2,624,799,136.12

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：

上海剑桥科技股份有限公司  
合并利润表  
2019年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,973,748,561.72	3,156,324,223.54
其中: 营业收入	(三十四)	2,973,748,561.72	3,156,324,223.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,988,175,722.37	3,089,003,795.09
其中: 营业成本	(三十四)	2,453,783,949.20	2,789,220,189.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十五)	3,604,466.79	3,774,798.10
销售费用	(三十六)	60,707,936.88	53,540,134.23
管理费用	(三十七)	184,949,751.12	132,455,341.17
研发费用	(三十八)	272,823,630.88	131,150,457.48
财务费用	(三十九)	12,305,987.50	-21,137,125.19
其中: 利息费用		22,763,778.56	7,525,262.86
利息收入		1,219,030.46	1,435,219.72
加: 其他收益	(四十)	8,996,057.62	11,229,309.52
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十一)	4,869,852.52	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十二)	-2,139,935.32	-26,115,562.71
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	22,950,582.60	28,729,105.65
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		20,249,396.77	81,163,280.91
加: 营业外收入	(四十四)	1,633,321.89	372,978.98
减: 营业外支出	(四十五)	249,591.21	304,291.10
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		21,633,127.45	81,231,968.79
减: 所得税费用	(四十六)	-113,067.53	4,454,453.84
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		21,746,194.98	76,777,514.95
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		21,746,194.98	76,777,514.95
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		21,746,194.98	76,777,514.95
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		2,083,554.23	1,812,365.38
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,083,554.23	1,812,365.38
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		2,083,554.23	1,812,365.38
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		2,083,554.23	1,812,365.38
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,829,749.21	78,589,880.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,829,749.21	78,589,880.33
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)		0.13	0.46
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.13	0.46

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:

上海剑桥科技股份有限公司  
 母公司利润表  
 2019年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	2,541,819,333.17	3,147,910,573.71
减: 营业成本	(六)	2,213,369,206.77	2,876,441,921.77
税金及附加		2,366,199.99	2,555,012.70
销售费用		32,555,699.09	39,158,855.51
管理费用		83,551,210.85	82,775,128.18
研发费用		193,769,011.03	115,806,398.06
财务费用		8,985,814.55	-20,862,236.38
其中: 利息费用		21,860,822.03	7,311,310.09
利息收入		1,295,483.62	1,279,022.07
加: 其他收益		8,888,868.07	10,910,687.52
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-8,513,468.93	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-2,136,224.58	-9,964,673.72
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		22,657,717.33	28,693,886.31
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		28,119,082.78	81,675,393.98
加: 营业外收入		102,908.79	223,636.28
减: 营业外支出		249,591.21	270,797.60
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		27,972,400.36	81,628,232.66
减: 所得税费用		-2,878,003.85	
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		30,850,404.21	81,628,232.66
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		30,850,404.21	81,628,232.66
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:

上海剑桥科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2019年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<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		2,564,592,701.14	2,877,769,125.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		185,674,234.04	194,631,438.09
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	19,853,577.97	15,761,752.37
经营活动现金流入小计		2,770,120,513.15	3,088,162,316.13
购买商品、接受劳务支付的现金		2,151,835,490.69	2,879,787,014.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		400,286,844.37	303,528,233.90
支付的各项税费		7,433,966.34	17,705,711.58
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	51,169,991.64	54,320,594.17
经营活动现金流出小计		2,610,726,293.04	3,255,341,554.58
经营活动产生的现金流量净额		159,394,220.11	-167,179,238.45
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,607,994.23	30,950,571.03
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		38,607,994.23	30,950,571.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,221,076.35	447,060,474.87
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		172,043,586.76	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		374,264,663.11	447,060,474.87
投资活动产生的现金流量净额		-335,656,668.88	-416,109,903.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		37,505,454.89	18,672,290.10
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		662,484,888.00	361,534,757.44
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	100,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		799,990,342.89	380,207,047.54
偿还债务支付的现金		462,484,888.00	165,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,644,861.32	26,226,230.57
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	(四十九)	25,604,017.39	
筹资活动现金流出小计		530,733,766.71	191,226,230.57
筹资活动产生的现金流量净额		269,256,576.18	188,980,816.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		13,552,546.30	28,263,240.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		106,546,673.71	-366,045,084.96
加：期初现金及现金等价物余额		170,784,508.01	536,829,592.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		277,331,181.72	170,784,508.01

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：

上海剑桥科技股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2019年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		2,284,363,253.68	2,730,159,337.49
收到的税费返还		174,553,068.46	194,631,438.09
收到其他与经营活动有关的现金		18,927,260.48	126,891,963.72
经营活动现金流入小计		2,477,843,582.62	3,051,682,739.30
购买商品、接受劳务支付的现金		2,367,117,522.60	2,998,178,877.48
支付给职工以及为职工支付的现金		257,554,063.51	230,723,097.25
支付的各项税费		2,810,588.03	2,555,013.10
支付其他与经营活动有关的现金		63,114,955.27	14,169,713.35
经营活动现金流出小计		2,690,597,129.41	3,245,626,701.18
经营活动产生的现金流量净额		-212,753,546.79	-193,943,961.88
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,710,234.11	30,950,571.03
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		37,710,234.11	30,950,571.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,449,430.00	322,502,842.24
投资支付的现金			
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		110,449,430.00	322,502,842.24
投资活动产生的现金流量净额		-72,739,195.89	-291,552,271.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		37,505,454.89	18,672,290.10
取得借款收到的现金		662,484,888.00	355,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		799,990,342.89	373,672,290.10
偿还债务支付的现金		462,484,888.00	165,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,644,861.32	25,447,790.74
支付其他与筹资活动有关的现金		25,604,017.39	
筹资活动现金流出小计		530,733,766.71	190,447,790.74
筹资活动产生的现金流量净额		269,256,576.18	183,224,499.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		12,360,425.60	28,249,402.19
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,875,740.90	-274,022,331.54
加: 期初现金及现金等价物余额		124,951,322.09	398,973,653.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		121,075,581.19	124,951,322.09

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:

上海剑桥科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	归属于母公司所有者权益		专项储备	盈余公积	一般风 险准备		未分配利润	小计	少数股东 权益
	优先股	永续债	其他	其他综合收 益			其他综合收 益	其他综合收 益							
一、上年年末余额	128,780,022.00				576,782,655.28	18,672,290.10	-350,175.11	45,174,368.65		395,775,315.37		1,127,489,896.09		1,127,489,896.09	
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	128,780,022.00				576,782,655.28	18,672,290.10	-350,175.11	45,174,368.65		395,775,315.37		1,127,489,896.09		1,127,489,896.09	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,668,918.00				4,984,425.16	-9,140,007.55	2,215,769.89	3,085,040.42		-4,519,249.40		55,574,911.62		55,574,911.62	
(一) 综合收益总额							2,215,769.89			21,746,194.98		23,961,964.87		23,961,964.87	
(二) 所有者投入和减少资本	2,034,911.00				43,618,432.16	-9,140,007.55						54,793,350.71		54,793,350.71	
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他	2,034,911.00				43,618,432.16	-9,140,007.55						54,793,350.71		54,793,350.71	
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积								3,085,040.42		-26,265,444.38		-23,180,403.96		-23,180,403.96	
2. 提取一般风险准备								3,085,040.42		-3,085,040.42					
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	38,634,007.00				-38,634,007.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	38,634,007.00				-38,634,007.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	169,448,940.00				581,767,080.44	9,532,282.55	1,865,594.78	48,259,409.07		391,256,065.97		1,183,064,807.71		1,183,064,807.71	

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:



上海剑桥科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额											所有者权益合计			
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益			小计		少数股东权益		
	优先股	永续债	其他	其他综合收益	专项储备			盈余公积	一般风险准备	未分配利润					
一、上年年末余额	97,871,555.00				583,521,513.98				-2,162,540.49		37,011,545.38		345,756,219.14	1,061,998,293.01	1,061,998,293.01
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	97,871,555.00				583,521,513.98				-2,162,540.49		37,011,545.38		345,756,219.14	1,061,998,293.01	1,061,998,293.01
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）	30,908,467.00				-6,738,858.70	18,672,290.10			1,812,365.38		8,162,823.27		50,019,096.23	65,491,603.08	65,491,603.08
（一）综合收益总额									1,812,365.38				76,777,514.95	78,589,880.33	78,589,880.33
（二）所有者投入和减少资本	1,547,000.00				22,622,608.30	18,672,290.10								5,497,318.20	5,497,318.20
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	1,547,000.00				22,622,608.30	18,672,290.10								5,497,318.20	5,497,318.20
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积											8,162,823.27		-26,758,418.72	-18,595,595.45	-18,595,595.45
2. 提取一般风险准备											8,162,823.27		-8,162,823.27		
3. 对所有者（或股东）的分配													-18,595,595.45	-18,595,595.45	-18,595,595.45
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	29,361,467.00				-29,361,467.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	29,361,467.00				-29,361,467.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	128,780,022.00				576,782,655.28	18,672,290.10			-950,175.11		45,174,368.65		395,775,315.37	1,127,489,896.09	1,127,489,896.09

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：

上海剑桥科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						所有者权益合计				
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	128,780,022.00			587,285,595.81	18,672,290.10			45,174,368.65	377,541,191.01	1,120,108,887.37	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	128,780,022.00			587,285,595.81	18,672,290.10			45,174,368.65	377,541,191.01	1,120,108,887.37	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,668,918.00			4,984,425.16	-9,140,007.55			3,085,040.42	4,584,959.83	62,463,350.96	
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	2,034,911.00			43,618,432.16	-9,140,007.55				30,850,404.21	54,793,350.71	
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,034,911.00			43,618,432.16	-9,140,007.55					54,793,350.71	
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								3,085,040.42	-26,265,444.38	-23,180,403.96	
2. 对所有者(或股东)的分配								3,085,040.42	-3,085,040.42		
3. 其他									-23,180,403.96		
(四) 所有者权益内部结转	38,634,007.00			-38,634,007.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	38,634,007.00			-38,634,007.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	169,448,940.00			592,270,020.97	9,532,282.55			48,259,409.07	382,126,150.84	1,182,572,238.33	

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:

上海剑桥科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额				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
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	97,871,555.00				594,024,454.51				37,011,545.38	322,671,377.07	1,051,578,931.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	97,871,555.00				594,024,454.51				37,011,545.38	322,671,377.07	1,051,578,931.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,908,467.00				-6,738,858.70	18,672,290.10			8,162,823.27	54,869,813.94	68,529,955.41
（一）综合收益总额										81,628,232.66	81,628,232.66
（二）所有者投入和减少资本	1,547,000.00				22,622,608.30	18,672,290.10					5,497,318.20
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	1,547,000.00				22,622,608.30	18,672,290.10					5,497,318.20
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									8,162,823.27	-26,758,418.72	-18,595,595.45
2. 对所有者（或股东）的分配									8,162,823.27	-8,162,823.27	
3. 其他										-18,595,595.45	-18,595,595.45
（四）所有者权益内部结转	29,361,467.00				-29,361,467.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	29,361,467.00				-29,361,467.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	128,780,022.00				587,285,595.81	18,672,290.10			45,174,368.65	377,541,191.01	1,120,108,887.37

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：

上海剑桥科技股份有限公司  
二〇一九年度财务报表附注  
(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

1、 2006年新峤网络设备(上海)有限公司成立

上海剑桥科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系新峤网络设备(上海)有限公司(以下简称“上海新峤”)。

上海新峤由上海市徐汇区人民政府出具徐府(2006)63号《关于外商独资新峤网络设备(上海)有限公司章程和可行性研究报告的批复》文件批准设立,上海市人民政府于2006年3月9日颁发商外资沪徐独资字(2006)0509号外商投资企业批准证书,由Cambridge Industries Company Limited(以下简称“CIG开曼”)出资组建,于2006年3月14日取得上海市工商行政管理局企独沪总字040709号(徐汇)企业法人营业执照。注册资本14万美元。

此次出资已经上海长信会计师事务所有限公司以长信外验[2006]第033号验资报告验证。截止2006年6月1日,上海新峤注册资本14万美元已全部缴清。上海新峤设立时的股权结构如下:

股东名称	出资额(万美元)	出资比例(%)	出资方式
CIG开曼	14.00	100.00	货币资金
合计	14.00	100.00	

2、 2011年更名

上海新峤由上海市徐汇区人民政府出具徐府(2011)357号《关于同意新峤网络设备(上海)有限公司变更公司名称、修改章程的批复》,名称变更为上海剑桥科技有限公司(以下简称“上海剑桥有限”)。上海市人民政府于2011年5月9日换发商外资沪徐独资字(2006)0509号外商投资企业批准证书。

3、 2011年股权转让

经上海剑桥有限的股东决定及公司章程,CIG开曼将其所持有的27.93%(计美元3.91万元)股权以人民币14,043,805.00元转让给上海康宜桥投资合伙企业(有限合伙),将其所持有的5%(计美元0.70万元)股权以人民币2,513,979.00元转让给上海康桂桥投资合伙企业(有限合伙),将其所持有的1.5%(计美元0.21万元)股权以人民币754,194.00元转让给上海康梧桥投资合伙企业(有限

合伙)，将其所持有的 12.86%（计美元 1.80 万元）股权以人民币 6,464,516.00 元转让给上海康令投资咨询有限公司，将其所持有的 10%（计美元 1.40 万元）股权以人民币 5,040,958.00 元转让给 Hong Kong CIG Holding Company, Limited。

上海剑桥有限由上海市徐汇区人民政府出具徐府（2011）1029 号《上海市徐汇区人民政府关于同意上海剑桥科技股份有限公司股权转让、变更企业性质的批复》，同意本次转让。上海剑桥有限的企业性质由外商独资企业转为中外合资企业。上海市人民政府于 2011 年 12 月 21 日换发商外资沪徐合资字（2006）0509 号外商投资企业批准证书。

经上述转让后，上海剑桥有限股权结构如下：

股东名称	出资额（万美元）	出资比例（%）	出资方式
CIG 开曼	5.98	42.71	货币资金
上海康宜桥投资合伙企业（有限合伙）	3.91	27.93	货币资金
上海康桂桥投资合伙企业（有限合伙）	0.70	5.00	货币资金
上海康梧桥投资合伙企业（有限合伙）	0.21	1.50	货币资金
上海康令投资咨询有限公司	1.80	12.86	货币资金
Hong Kong CIG Holding Company, Limited	1.40	10.00	货币资金
合 计	14.00	100.00	

#### 4、 2012 年增资

经上海剑桥有限的股东会决议及公司章程，将上海剑桥有限注册资本增加至人民币 165.8657 万元（原注册资本 14 万美元以投资时的汇率折合成人民币 112.2732 万元），本次增资人民币 53.5925 万元，全部由新增股东出资。杭州安丰和众创业投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 5,700 万元，其中人民币 12.8045 万元计入注册资本，人民币 5,687.1955 万元计入资本公积；上海盛万投资有限公司出资人民币 1,000 万元，其中人民币 2.2464 万元计入注册资本，人民币 997.7536 万元计入资本公积；天津盛彦股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币 2,534 万元，其中人民币 5.6924 万元计入注册资本，人民币 2,528.3076 万元计入资本公积；天津盛万投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 1,000 万元，其中人民币 2.2464 万元计入注册资本，人民币 997.7536 万元计入资本公积；上海建信股权投资有限公司出资人民币 2,600 万元，其中人民币 5.8407 万元计入注册资本，人民币 2,594.1593 万元计入资本公积；杭州安丰领先创业投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 800 万元，其中人民币 1.7971 万元计入注册资本，人民币 798.2029 万元计入资本公积；烟台建信蓝色经济创业投资有限公司出资人民币 423 万元，人民币 0.9502 万元计入注册资本，

人民币 422.0498 万元计入资本公积；江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 5,000 万元，其中人民币 11.2320 万元计入注册资本，人民币 4,988.7680 万元计入资本公积；上海金目投资管理（有限合伙）出资人民币 2,700 万元，其中人民币 6.0653 万元计入注册资本，人民币 2,693.9347 万元计入资本公积；上海仲赢股权投资管理中心（有限合伙）出资人民币 2,100 万元，其中人民币 4.7175 万元计入注册资本，人民币 2,095.2825 万元计入资本公积。

上海剑桥有限由上海市徐汇区人民政府于 2012 年 2 月 24 日出具徐府（2012）120 号《上海市徐汇区人民政府关于同意上海科技有限公司增资扩股、调整出资比例、修改合同、章程的批复》，同意本次增资。上海市人民政府于 2012 年 2 月 24 日换发商外资沪徐合资字（2006）0509 号外商投资企业批准证书。上述增资，业经上海新嘉华会计师事务所出具嘉业字 V（2012）第 0018 号验资报告（验证新增出资人民币 27.4062 万元）、嘉业字 V（2012）第 0021 号验资报告（验证新增出资人民币 26.1863 万元）验证。截至 2012 年 2 月 29 日，上海剑桥有限注册资本人民币 165.8657 万元已全部缴清。

上述增资后，上海剑桥有限股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币万元）	出资比例（%）	出资方式
CIG 开曼	47.9519	28.9101	货币资金
上海康宜桥投资合伙企业（有限合伙）	31.3579	18.9056	货币资金
上海康桂桥投资合伙企业（有限合伙）	5.6137	3.3845	货币资金
上海康梧桥投资合伙企业（有限合伙）	1.6841	1.0153	货币资金
上海康令投资咨询有限公司	14.4383	8.7048	货币资金
Hong Kong CIG Holding Company, Limited	11.2273	6.7689	货币资金
杭州安丰和众创业投资合伙企业（有限合伙）	12.8045	7.7198	货币资金
上海盛万投资有限公司	2.2464	1.3543	货币资金
天津盛彦股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5.6924	3.4320	货币资金
天津盛万投资合伙企业（有限合伙）	2.2464	1.3543	货币资金
上海建信股权投资有限公司	5.8407	3.5213	货币资金
杭州安丰领先创业投资合伙企业（有限合伙）	1.7971	1.0835	货币资金
烟台建信蓝色经济创业投资有限公司	0.9502	0.5729	货币资金
江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）	11.2320	6.7717	货币资金
上海金目投资管理中心（有限合伙）	6.0653	3.6568	货币资金
上海仲赢股权投资管理中心（有限合伙）	4.7175	2.8442	货币资金
合计	165.8657	100.00	

## 5、 2012 年公司改制情况

根据上海剑桥有限 2012 年 6 月 26 日股东会决议及公司章程，以 2012 年 3 月 31 日为基准日，将上海剑桥有限整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 75,000,000.00 元。原上海剑桥有限的全体股东即为股份有限公司的全体股东。

按照发起人协议及章程的规定，各股东以其所拥有的截止 2012 年 3 月 31 日上海剑桥有限的净资产 336,573,147.94 元，按 1:0.2228 的比例折合股份总额 75,000,000 股，每股面值 1 元，共计股本人民币 75,000,000.00 元投入，净资产大于股本部分人民币 261,573,147.94 元计入资本公积。

上海剑桥有限由上海市商务委员会于 2012 年 6 月 14 日出具沪商外资批(2012)1758 号《市商务委关于同意上海剑桥科技有限公司改制为外商投资股份有限公司的批复》，批准上海剑桥有限依法整体变更为股份公司。上海市人民政府于 2012 年 6 月 19 日换发商外资沪股份字（2006）0509 号外商投资企业批准证书。

本次改制已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字（2012）第 113526 号验资报告验证。公司已于 2012 年 7 月 6 日完成工商变更登记，换领了上海市工商行政管理局核发的注册号为 310000400459417（市局）的企业法人营业执照。

改制后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资比例（%）	出资方式
CIG 开曼	21,682,575.00	28.9101	净资产
上海康宜桥投资合伙企业（有限合伙）	14,179,200.00	18.9056	净资产
上海康桂桥投资合伙企业（有限合伙）	2,538,375.00	3.3845	净资产
上海康梧桥投资合伙企业（有限合伙）	761,475.00	1.0153	净资产
上海康令投资咨询有限公司	6,528,600.00	8.7048	净资产
Hong Kong CIG Holding Company, Limited	5,076,675.00	6.7689	净资产
杭州安丰和众创业投资合伙企业（有限合伙）	5,789,850.00	7.7198	净资产
上海盛万投资有限公司	1,015,725.00	1.3543	净资产
天津盛彦股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,574,000.00	3.4320	净资产
天津盛万投资合伙企业（有限合伙）	1,015,725.00	1.3543	净资产
上海建信股权投资有限公司	2,640,975.00	3.5213	净资产
杭州安丰领先创业投资合伙企业（有限合伙）	812,625.00	1.0835	净资产
烟台建信蓝色经济创业投资有限公司	429,675.00	0.5729	净资产

股东名称	出资额（人民币元）	出资比例（%）	出资方式
江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）	5,078,775.00	6.7717	净资产
上海金目投资管理中心（有限合伙）	2,742,600.00	3.6568	净资产
上海仲赢股权投资管理中心（有限合伙）	2,133,150.00	2.8442	净资产
合 计	75,000,000.00	100.00	

#### 6、 2014 年公司减资情况

公司已于 2014 年度内支付减资款，拟减少股份 950 万股，共计 152,817,063.05 元。截至 2014 年 12 月 31 日款项均已支付完毕。同时，上海仲赢股权投资管理中心（有限合伙）将其所持有本公司 1.98% 股权，注册资本 1,296,917.00 元，全部转让给江苏高投邦盛创业投资合伙企业（有限合伙）。公司由上海市商务委员会于 2015 年 3 月 5 日出具沪商外资批（2015）791 号《上海市商务委员会关于同意上海剑桥科技股份有限公司减资、股权转让等事项的批复》，批准公司注册资本减为人民币 65,500,000.00 元。上海市人民政府于 2015 年 3 月 6 日换发商外资沪股份字（2006）0509 号外商投资企业批准证书。截止 2015 年 5 月 8 日，公司已办理工商变更登记。

上述减资，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2015）第 113233 号验资报告验证。

减资明细如下：

股东名称	已付款 （人民币元）	冲减股本	冲减资本公积
江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）	32,027,718.91	1,991,030.00	30,036,688.91
上海仲赢股权投资管理中心（有限合伙）	13,451,647.00	836,233.00	12,615,414.00
宁波安丰和众创业投资合伙企业（有限合伙）（原名为：杭州安丰和众创业投资合伙企业（有限合伙））	36,511,599.55	2,269,774.00	34,241,825.55
宁波安丰领先创业投资合伙企业（有限合伙）（原名为：杭州安丰领先创业投资合伙企业（有限合伙））	5,124,435.02	318,565.00	4,805,870.02
上海建信股权投资有限公司	12,452,204.18	774,101.00	11,678,103.18
上海金目投资管理中心（有限合伙）	17,294,968.21	1,075,156.00	16,219,812.21
上海盛万投资有限公司	6,405,543.78	398,206.00	6,007,337.78



股东名称	已付款 (人民币元)	冲减股本	冲减资本公积
上海盛万彦润投资合伙企业(有限合伙)(原名为:天津盛万投资合伙企业(有限合伙))	6,405,543.78	398,206.00	6,007,337.78
上海盛彦投资合伙企业(有限合伙)(原名为:天津盛彦股权投资基金合伙企业(有限合伙))	16,231,647.94	1,009,054.00	15,222,593.94
烟台建信蓝色经济创业投资有限公司	6,911,754.68	429,675.00	6,482,079.68
合计	152,817,063.05	9,500,000.00	143,317,063.05

#### 7、 2016 年公司增资情况

根据修改后章程的规定,贵公司申请新增的注册资本为人民币 7,903,666.00 元,由新增股东认缴。其中:上海电科诚鼎智能产业投资合伙企业(有限合伙)出资人民币 50,000,000.00 元,其中人民币 2,183,333.00 元计入股本,人民币 47,816,667.00 元计入资本公积;杭州安丰宸元创业投资合伙企业(有限合伙)出资人民币 45,000,000.00 元,其中人民币 1,965,000.00 元计入股本,人民币 43,035,000.00 元计入资本公积;南京邦盛聚泓股权投资合伙企业(有限合伙)出资人民币 36,000,000.00 元,其中人民币 1,572,000.00 元计入股本,人民币 34,428,000.00 元计入资本公积;江苏人才创新创业投资二期基金(有限合伙)出资人民币 20,000,000.00 元,其中人民币 873,333.00 元计入股本,人民币 19,126,667.00 元计入资本公积;上海宝鼎爱平投资合伙企业(有限合伙)出资人民币 20,000,000.00 元,其中人民币 873,333.00 元计入股本,人民币 19,126,667.00 元计入资本公积;盛曳(上海)资产管理中心(有限合伙)出资人民币 10,000,000.00 元,其中人民币 436,667.00 元计入股本,人民币 9,563,333.00 元计入资本公积。

公司由上海市商务委员会于 2016 年 3 月 4 日出具沪商外资批(2016)563 号《市商务委关于同意上海剑桥科技股份有限公司增资扩股等事项的批复》,批准公司注册资本增至人民币 73,403,666.00 元。上海市人民政府于 2016 年 3 月 7 日换发商外资沪股份字(2006)0509 号外商投资企业批准证书。截止 2016 年 3 月 29 日,公司已办理工商变更登记。

上述增资,业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字(2016)第 11646 号验资报告验证。

股东名称	出资额（人民币元）	出资比例（%）
CIG 开曼	21,682,575.00	29.54
上海康宜桥投资咨询合伙企业（有限合伙）（原名： 上海康宜桥投资合伙企业（有限合伙））	14,179,200.00	19.32
上海康桂桥投资咨询合伙企业（有限合伙）（原名： 上海康桂桥投资合伙企业（有限合伙））	2,538,375.00	3.46
上海康梧桥投资合伙企业（有限合伙）	761,475.00	1.04
上海康令投资咨询有限公司	6,528,600.00	8.89
Hong Kong CIG Holding Company,Limited	5,076,675.00	6.92
宁波安丰和众创业投资合伙企业（有限合伙）	3,520,076.00	4.80
上海盛万投资有限公司	617,519.00	0.84
上海盛彦投资合伙企业（有限合伙）	1,564,946.00	2.13
上海盛万彦润投资合伙企业（有限合伙）	617,519.00	0.84
上海建信创业投资有限公司（原名：上海建信股权 投资有限公司）	1,866,874.00	2.54
宁波安丰领先创业投资合伙企业（有限合伙）	494,060.00	0.67
江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）	3,087,745.00	4.21
上海金目投资管理中心（有限合伙）	1,667,444.00	2.27
江苏高投邦盛创业投资合伙企业（有限合伙）	1,296,917.00	1.77
上海电科诚鼎智能产业投资合伙企业（有限合伙）	2,183,333.00	2.97
杭州安丰宸元创业投资合伙企业（有限合伙）	1,965,000.00	2.68
南京邦盛聚泓股权投资合伙企业（有限合伙）	1,572,000.00	2.14
江苏人才创新创业投资二期基金（有限合伙）	873,333.00	1.19
上海宝鼎爱平投资合伙企业（有限合伙）	873,333.00	1.19
盛曳（上海）资产管理中心（有限合伙）	436,667.00	0.59
合 计	73,403,666.00	100.00

## 8、 2017年首发上市情况

根据公司 2016 年 4 月 29 日召开的第二届董事会第六次会议决议、2016 年 5 月 15 日召开的 2016 年度第三次临时股东大会决议审议通过的《关于上海剑桥科技股份有限公司申请首次公开发行股票并上市方案的议案》并经中国证券监督管理委员会 2017 年 10 月 13 日《关于核准上海剑桥科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2017〕1829 号）的核准，公司本次向社会公开发行人民币普通股 24,467,889 股，增加注册资本人民币 24,467,889.00 元，变更后的注册资本为人民币 97,871,555.00 元。

本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2017）第 ZA16301 号验资报告验证。

#### 9、 2018 年利润分配

根据公司 2017 年度股东会决议和修改后的章程规定，公司将资本公积按每 10 股转增 3 股的比例转增股本，转增基准日期为 2017 年 12 月 31 日，增加注册资本人民币 29,361,467.00 元，变更后的注册资本为人民币 127,233,022.00 元。本次变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字（2018）31050009 号验资报告验证。

#### 10、 2018 年股权激励

根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议，公司于 2018 年实施股票期权与限制性股票激励计划。公司拟授予激励对象 648.59 万份股票期权和 178.4247 万股限制性股票。截止 2018 年 12 月 31 日，公司已授予激励对象 154.70 万股限制性股票，增加注册资本人民币 1,547,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 128,780,022.00 元。

上述增资，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具信瑞华验字（2018）31050010 号验资报告验证。

#### 11、 2019 年利润分配

根据公司 2018 年度股东会决议和修改后的章程规定，公司将资本公积按每 10 股转增 3 股的比例转增股本，增加注册资本人民币 38,634,007.00 元，变更后的注册资本为人民币 167,414,029.00 元。

#### 12、 2019 年股权激励第一次行权

根据 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案及其摘要）》、2018 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法》，以及公司第三届董事会第十一次会议《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》、公司第三届董事会第十九次会议《关于调整限制性股票回购价格与首次授予股票期权行权价格的议案》、公司 2018 年度股东大会审议通过的《2018 年度利润分配和资本公积转增股本预案》，2019 年度公司 2,034,911 股股票期权满足行权条件，予以行权，新增出资额为人民币 37,505,454.89 元，其中：新增注册资本人民币 2,034,911.00 元、资本公积人民币 35,470,543.89 元，变更后注册资本为人民币 169,448,940.00 元。

上述增资，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具信瑞华验字（2019）31100001 号验资报告验证。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 169,448,940 股，注册资本为 169,448,940.00 元。注册地：上海市闵行区陈行公路 2388 号 8 幢 501 室。

本公司的实际控制人为 Gerald G Wong。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2019 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
剑桥工业（香港）有限公司
剑桥工业（美国）有限公司
上海剑桥光通信技术有限公司
浙江剑桥电子科技有限公司
剑桥德国有限公司
上海剑桥通讯设备有限公司
上海剑桥科技（武汉）有限公司
西安剑桥科技有限公司
上海剑桥通信技术有限公司
CIGTECH JAPAN LIMITED
Cambridge Industries Group Telecommunication Limited
CIG OPTICS LTD
CIG Photonics SDN. BHD
CIG Photonics Japan Limited

本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

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

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(二十四) 收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(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。

(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: 合并方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: 购买方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。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, 计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。

### 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) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

(八) 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。



## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(折算)。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 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

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

#### 2019年1月1日前适用的会计政策

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

### 自2019年1月1日起适用的会计政策

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

(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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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：

期末如果可供出售权益工具投资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) 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: 单项账面金额 1,000 万元以上的款项且占应收款项余额 10% 以上的款项。

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, 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账款和其他应收款, 以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

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	
组合	账龄分析法

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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独进行减值测试, 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账款和其他应收款, 以账龄为组合计提坏账准备。

(3) 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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

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

低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。



### (十三) 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有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产

的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （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。

#### (十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (十五) 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提供经济利益，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(%)
生产设备	年限平均法	5	0.00	20
仪器仪表	年限平均法	5	0.00	20
办公设备	年限平均法	5	0.00	20
电子设备	年限平均法	3	0.00	33.33
运输设备	年限平均法	4	0.00	25
房屋及建筑物	年限平均法	20	0.00	5
机器设备	年限平均法	10	0.00	10

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

## (十六) 在建工程

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

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十八) 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

## (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	摊销方法	依据
土地	50 年	年限平均法	土地证上注明年限
软件	10	年限平均法	预计受益期
内部研究开发阶段资本化形成的无形资产	5	年限平均法	预计受益期

## 3、 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。

## 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

本公司项目在立项评审结束，并获得 CIG 研发项目启动确认表（G1）后，开始对该项目后续发生的研发费用进行资本化，止于 CIG 研发产品测试、验证评审活动（G4）后。

#### (十九) 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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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。



## (二十) 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。本公司长期待摊费用包括装修费等。

### 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

长期待摊费用的摊销年限为其预计受益期。

## (二十一) 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。

#### (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。

## (二十二) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### (二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1、 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。

#### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“十一、股份支付”。授予后立即

可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十四) 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、 具体原则

- a、非跨境产品收入确认时点为产品已经发出、客户已签字验收。
- b、跨境产品收入确认时点为货物运至客户指定交货地点、取得海关返回的出口报关单、提单。

## (二十五) 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。

### 2、 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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## （二十六）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。

## （二十七）租赁

### 1、 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。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十九) 分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经

营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 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	
	合并	母公司
<p>(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示，比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 7,248,422.10 元，“应收账款”上年年末余额 835,514,299.89 元；</p> <p>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 188,799,966.48 元，“应付账款”上年年末余额 1,005,700,158.56 元。</p>	<p>“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 7,248,422.10 元，“应收账款”上年年末余额 951,290,111.01 元；</p> <p>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 188,799,966.48 元，“应付账款”上年年末余额 884,335,891.40 元。</p>
<p>(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。</p>	<p>除新增利润表项目外，无影响金额</p>	<p>除新增利润表项目外，无影响金额</p>

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

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	
	合并	母公司
(1) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	可供出售金融资产：减少 2,066,340.00 元 其他非流动金融资产：增加 2,066,340.00 元	可供出售金融资产：减少 0.00 元 其他非流动金融资产：增加 0.00 元
(2) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”	应收票据：减少 7,248,422.10 元 应收款项融资：增加 7,248,422.10 元	应收票据：减少 7,248,422.10 元 应收款项融资：增加 7,248,422.10 元
(3) “应收利息”重分类至相对应的各项资产、“应付利息”重分类至相对应的各项负债	短期借款：增加 459,114.80 元； 其他应付款：减少 459,114.80 元	短期借款：增加 459,114.80 元； 其他应付款：减少 459,114.80 元



以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则		新金融工具准则	
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目
货币资金	摊余成本	183,789,987.01	货币资金
应收票据	摊余成本	7,248,422.10	应收票据 应收款项融资
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		其他债权投资 (含其他流动资产)
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		交易性金融资产 其他非流动金融资产 其他权益工具投资
	以成本计量(权益工具)	2,066,340.00	交易性金融资产 其他非流动金融资产 其他权益工具投资
			摊余成本 摊余成本 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 摊余成本 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 以公允价值计量且其变动计入当期损益 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 以公允价值计量且其变动计入当期损益 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
			183,789,987.01 7,248,422.10 2,066,340.00

原金融工具准则		新金融工具准则	
列报项目	摊余成本	列报项目	摊余成本
长期应收款		长期应收款	
其他应付款	459,114.80	短期借款	459,114.80

母公司

原金融工具准则		新金融工具准则	
列报项目	摊余成本	列报项目	账面价值
货币资金	137,956,801.09	货币资金	137,956,801.09
应收票据		应收票据	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	7,248,422.10	应收款项融资	7,248,422.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	459,114.80	交易性金融负债	459,114.80
衍生金融负债		衍生金融负债	

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)  
财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)  
财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 2、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	183,789,987.01	183,789,987.01			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	7,248,422.10		-7,248,422.10		-7,248,422.10
应收账款	835,514,299.89	835,514,299.89			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
应收款项融资	不适用	7,248,422.10	7,248,422.10		7,248,422.10
预付款项	33,787,067.79	33,787,067.79			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准 备金					
其他应收款	48,821,858.65	48,821,858.65			
买入返售金融资 产					
存货	640,134,392.53	640,134,392.53			
持有待售资产					
一年内到期的非 流动资产					
其他流动资产	26,922,023.36	26,922,023.36			
流动资产合计	1,776,218,051.33	1,776,218,051.33			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资 产	2,066,340.00	不适用	-2,066,340.00		-2,066,340.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投 资	不适用				
其他非流动金融 资产	不适用	2,066,340.00	2,066,340.00		2,066,340.00
投资性房地产					
固定资产	461,637,540.31	461,637,540.31			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
在建工程	60,230,484.99	60,230,484.99			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	269,291,278.64	269,291,278.64			
开发支出	71,994,248.11	71,994,248.11			
商誉					
长期待摊费用	65,524,505.43	65,524,505.43			
递延所得税资产	21,079,518.53	21,079,518.53			
其他非流动资产	16,072,416.39	16,072,416.39			
非流动资产合计	967,896,332.40	967,896,332.40			
资产总计	2,744,114,383.73	2,744,114,383.73			
流动负债：					
短期借款	300,000,000.00	300,459,114.80	459,114.80		459,114.80
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	188,799,966.48	188,799,966.48			
应付账款	1,005,700,158.56	1,005,700,158.56			
预收款项	2,427,012.18	2,427,012.18			
卖出回购金融资 产款					
吸收存款及同业 存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	27,607,303.74	27,607,303.74			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
应交税费	3,130,119.42	3,130,119.42			
其他应付款	44,259,000.00	43,799,885.20	-459,114.80		-459,114.80
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>1,571,923,560.38</b>	<b>1,571,923,560.38</b>			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	23,178,511.46	23,178,511.46			
递延所得税负债	21,522,415.80	21,522,415.80			
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>44,700,927.26</b>	<b>44,700,927.26</b>			
<b>负债合计</b>	<b>1,616,624,487.64</b>	<b>1,616,624,487.64</b>			
所有者权益：					
股本	128,780,022.00	128,780,022.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
资本公积	576,782,655.28	576,782,655.28			
减：库存股	18,672,290.10	18,672,290.10			
其他综合收益	-350,175.11	-350,175.11			
专项储备					
盈余公积	45,174,368.65	45,174,368.65			
一般风险准备					
未分配利润	395,775,315.37	395,775,315.37			
归属于母公司所有者权益合计	1,127,489,896.09	1,127,489,896.09			
少数股东权益					
所有者权益合计	1,127,489,896.09	1,127,489,896.09			
负债和所有者权益总计	2,744,114,383.73	2,744,114,383.73			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	137,956,801.09	137,956,801.09			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	7,248,422.10		-7,248,422.10		-7,248,422.10
应收账款	951,290,111.01	951,290,111.01			
应收款项融资	不适用	7,248,422.10	7,248,422.10		7,248,422.10
预付款项	31,950,708.55	31,950,708.55			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
其他应收款	56,055,021.71	56,055,021.71			
存货	571,875,500.16	571,875,500.16			
持有待售资产					
一年内到期的非 流动资产					
其他流动资产	14,727,113.11	14,727,113.11			
流动资产合计	1,771,103,677.73	1,771,103,677.73			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资 产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	51,330,377.23	51,330,377.23			
其他权益工具投 资	不适用				
其他非流动金融 资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	416,720,711.04	416,720,711.04			
在建工程	60,230,484.99	60,230,484.99			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	159,367,225.93	159,367,225.93			
开发支出	71,994,248.11	71,994,248.11			
商誉					
长期待摊费用	51,995,528.74	51,995,528.74			
递延所得税资产	25,984,465.96	25,984,465.96			
其他非流动资产	16,072,416.39	16,072,416.39			
非流动资产合计	853,695,458.39	853,695,458.39			



项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
资产总计	2,624,799,136.12	2,624,799,136.12			
流动负债：					
短期借款	300,000,000.00	300,459,114.80	459,114.80		459,114.80
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	188,799,966.48	188,799,966.48			
应付账款	884,335,891.40	884,335,891.40			
预收款项	1,709,707.11	1,709,707.11			
应付职工薪酬	23,603,852.90	23,603,852.90			
应交税费	1,697,655.71	1,697,655.71			
其他应付款	59,842,247.89	59,383,133.09	-459,114.80		-459,114.80
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	1,459,989,321.49	1,459,989,321.49			
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	23,178,511.46	23,178,511.46			
递延所得税负债	21,522,415.80	21,522,415.80			
其他非流动负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
非流动负债合计	44,700,927.26	44,700,927.26			
负债合计	1,504,690,248.75	1,504,690,248.75			
所有者权益：					
股本	128,780,022.00	128,780,022.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	587,285,595.81	587,285,595.81			
减：库存股	18,672,290.10	18,672,290.10			
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	45,174,368.65	45,174,368.65			
未分配利润	377,541,191.01	377,541,191.01			
所有者权益合计	1,120,108,887.37	1,120,108,887.37			
负债和所有者权益 总计	2,624,799,136.12	2,624,799,136.12			

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	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	6、16、13
消费税（日本）	按日本税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算消费税，在扣除当期允许抵扣的消费税额后，差额部分为应交消费税	8、10
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、16.5、19、25、 21、34.08、34.09

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(%)
剑桥工业(香港)有限公司	16.5
Cambridge industries USA Inc	21
CIGTECH JAPAN LIMITED	34.08
CIG Photonics Japan Limited	34.09
Cambridge Industries Group Telecommunication Limited	16.5
剑桥德国有限公司	19
其他子公司	25

## (二) 税收优惠

本公司被认定为高新技术企业,取得《高新技术企业证书》编号为 GR201731001133,发证时间为 2017 年 11 月 23 日,有效期为 2017 年 11 月 23 日至 2020 年 11 月 23 日,企业所得税税率按 15%计征。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,000.00	4,303.30
银行存款	277,329,181.72	126,230,905.61
其他货币资金	12,505,254.32	57,554,778.10
合计	289,836,436.04	183,789,987.01
其中:存放在境外的款项总额	71,897,848.21	43,796,799.22

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	12,505,254.32	13,005,479.00

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		7,248,422.10
商业承兑汇票		
合计		7,248,422.10

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	715,970,835.30	874,220,683.87
1 至 2 年	23,202,011.90	5,560,722.30
2 至 3 年	4,035,750.42	
3 年以上		
小计	743,208,597.62	879,781,406.17
减：坏账准备	40,136,621.74	44,267,106.28
合计	703,071,975.88	835,514,299.89

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	743,208,597.62	100.00	40,136,621.74	5.40	703,071,975.88

类别	上年年末余额				
	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	879,781,406.17	100.00	44,267,106.28	5.03	835,514,299.89

类别	上年年末余额				账面价值
	账而余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	879,781,406.17	100.00	44,267,106.28		835,514,299.89

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	715,970,835.30	35,798,541.79	5.00
1 至 2 年	23,202,011.90	2,320,201.16	10.00
2 至 3 年	4,035,750.42	2,017,878.79	50.00
3 年以上			
合计	743,208,597.62	40,136,621.74	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	44,267,106.28	44,267,106.28		4,130,484.54		40,136,621.74

4、 本期实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
第一名	168,901,265.61	22.73	8,445,063.28
第二名	95,750,946.98	12.88	4,787,547.35
第三名	65,742,142.89	8.85	3,287,107.14

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
第四名	50,340,259.20	6.77	2,517,012.96
第五名	36,950,890.09	4.97	1,847,544.50
合计	417,685,504.78	56.20	20,884,275.23

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### (四) 应收款项融资

##### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	2,997,338.39

##### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确 认	其他 变动	期末余额	累计在其他 综合收益中 确认的损失 准备
应收票据	7,248,422.10	57,360,153.85	61,611,237.56		2,997,338.39	

#### (五) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	42,313,060.19	98.37	33,569,804.14	99.36
1至2年	677,663.98	1.58	217,263.65	0.64
2至3年	21,600.06	0.05		
3年以上				
合计	43,012,324.23	100.00	33,787,067.79	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
Hitachi High-Technologies Corporation	13,236,126.41	30.77
预付海关关税	7,851,240.47	18.25
西安极众智能科技股份有限公司	2,600,000.00	6.04
Informa Telecoms & Media Ltd	1,192,353.76	2.77
KYOCERA CORPORATION	1,372,006.98	3.19
合计	26,251,727.62	61.02

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	17,134,341.92	48,821,858.65
合计	17,134,341.92	48,821,858.65

1、期末无应收利息

2、期末无应收股利

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	12,078,399.84	41,350,586.90
1至2年	4,851,816.64	10,551,445.63
2至3年	2,586,454.08	85,000.00
3年以上	2,618,376.16	2,574,898.90
小计	22,135,046.72	54,561,931.43
减：坏账准备	5,000,704.80	5,740,072.78
合计	17,134,341.92	48,821,858.65

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提 坏账准备	22,135,046.72	100.00	5,000,704.80	22.59	17,134,341.92

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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 应收款项					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项	54,561,931.43	100.00	5,740,072.78	10.52	48,821,858.65
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款项					
合计	54,561,931.43	100.00	5,740,072.78		48,821,858.65

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,078,399.84	603,919.95	5.00
1 至 2 年	4,851,816.64	485,181.66	10.00
2 至 3 年	2,586,454.08	1,293,227.03	50.00
3 年以上	2,618,376.16	2,618,376.16	100.00
合计	22,135,046.72	5,000,704.80	



(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	2,067,529.35	1,097,644.53	2,574,898.90	5,740,072.78
年初余额在本期				
--转入第二阶段	242,590.83			242,590.83
--转入第三阶段		21,738.63		21,738.63
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,493,317.87	43,477.26	1,536,795.13
本期转回	1,463,609.40			1,463,609.40
本期转销		790,815.08		790,815.08
本期核销				
其他变动				
期末余额	603,919.95	1,778,408.69	2,618,376.16	5,000,704.80

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	41,350,586.90	10,636,445.63	2,574,898.90	54,561,931.43
年初余额在本期				
--转入第二阶段	4,851,816.64			4,851,816.64
--转入第三阶段		43,477.26		43,477.26
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		4,851,816.64	43,477.26	4,895,293.90
本期直接减记				
本期终止确认	24,420,370.42	8,006,514.29		32,426,884.71
其他变动				
期末余额	12,078,399.84	7,438,270.72	2,618,376.16	22,135,046.72

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	5,740,072.78	5,740,072.78		739,367.98		5,000,704.80

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	16,678,109.10	10,255,038.11
备用金	34,639.23	
代垫款	467,418.79	709,247.79
出口退税	2,020,486.26	32,381,759.61
往来款	2,934,393.34	11,215,885.92
合计	22,135,046.72	54,561,931.43

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
远东国际租赁有限公司	保证金及 押金	3,684,200.00	1年以 内	16.64	184,210.00
平安国际融资租赁有限公司	保证金及 押金	3,330,000.00	1年以 内	15.04	166,500.00
中国移动通信集团终端有限公司	保证金及 押金	3,000,000.00	1-2年	13.55	300,000.00
The Irvine Company Llc	保证金及 押金	2,474,967.40	2-3年	11.18	1,237,483.70
上海神舟新能源发展有限公司	保证金及 押金	1,809,677.40	3年以 上	8.18	1,809,677.40
合计		14,298,844.80		64.59	3,697,871.10

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 期末无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	388,507,025.21	11,793,624.49	376,713,400.72	438,386,186.67	10,592,916.13	427,793,270.54
发出商品	87,963,118.66		87,963,118.66	62,268,808.62		62,268,808.62
委托加工物资	55,404,248.98		55,404,248.98	50,040,941.44		50,040,941.44
在产品	59,303,553.56	2,872,193.68	56,431,359.88	58,176,456.53	2,284,861.37	55,891,595.16
库存商品	44,679,449.97	2,144,970.49	42,534,479.48	45,932,852.61	1,793,075.84	44,139,776.77
合计	635,857,396.38	16,810,788.66	619,046,607.72	654,805,245.87	14,670,853.34	640,134,392.53

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,592,916.13	1,200,708.36				11,793,624.49
发出商品						
委托加工物资						
在产品	2,284,861.37	587,332.31				2,872,193.68
库存商品	1,793,075.84	351,894.65				2,144,970.49
合计	14,670,853.34	2,139,935.32				16,810,788.66

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未抵扣增值税	11,441,640.95	16,333,311.08
待抵扣日本消费税	8,080,488.50	7,300,107.05
预交企业所得税	2,422,677.16	3,288,605.23
合计	21,944,806.61	26,922,023.36

(九) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	2,066,340.00		2,066,340.00
其中：按公允价值计量			
按成本计量	2,066,340.00		2,066,340.00
合计	2,066,340.00		2,066,340.00

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,066,340.00
其中：债务工具投资	
权益工具投资	2,066,340.00
衍生金融资产	

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	593,687,504.12	461,637,540.31
固定资产清理		
合计	593,687,504.12	461,637,540.31

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	仪器仪表	生产设备	办公设备	合计
1. 账面原值								
(1) 上年年末余额	92,580,970.12	88,372,678.99	1,013,414.01	77,916,660.67	133,541,385.96	387,911,873.00	5,114,094.36	786,451,077.11
(2) 本期增加金额	679,422.17	305,247,959.16		215,012,783.41	23,270,738.89	62,463,607.67	3,531,252.22	610,205,763.52
—购置		69,968,798.40		4,093,711.68	15,144,326.87	32,741,602.78	3,529,053.94	125,477,493.67
—在建工程转入		50,024,827.42		2,242,688.82	8,126,412.02	29,722,004.89	2,198.28	90,118,131.43
—企业合并增加	679,422.17	185,254,333.34		208,676,382.91				394,610,138.42
(3) 本期减少金额		54,480,832.82		4,397,514.52	6,950,952.42	70,722,490.70	8,119.65	136,559,910.11
—处置或报废		54,480,832.82		4,397,514.52	6,950,952.42	70,722,490.70	8,119.65	136,559,910.11
(4) 期末余额	93,260,392.29	339,139,805.33	1,013,414.01	288,531,929.56	149,861,172.43	379,652,989.97	8,637,226.93	1,260,096,930.52
2. 累计折旧								
(1) 上年年末余额	18,130,439.88	21,384,063.05	450,689.79	51,885,632.23	62,399,484.32	168,333,432.86	2,229,794.67	324,813,536.80
(2) 本期增加金额	5,027,795.65	139,953,539.89	252,349.20	162,804,901.15	26,216,268.45	76,148,909.23	1,785,245.40	412,189,008.97
—计提	4,629,048.48	18,309,137.55	252,349.20	19,030,632.24	26,216,268.45	76,148,909.23	1,785,245.40	146,371,590.55
—企业合并增加	398,747.17	121,644,402.34		143,774,268.91				265,817,418.42
(3) 本期减少金额		10,603,123.31		6,724,868.68	5,318,640.30	47,938,367.47	8,119.61	70,593,119.37
—处置或报废		10,603,123.31		6,724,868.68	5,318,640.30	47,938,367.47	8,119.61	70,593,119.37
(4) 期末余额	23,158,235.53	150,734,479.63	703,038.99	207,965,664.70	83,297,112.47	196,543,974.62	4,006,920.46	666,409,426.40
3. 减值准备								

上海剑桥科技股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	仪器仪表	生产设备	办公设备	合计
(1) 上年年末余额								
(2) 本期增加金额								
—计提								
(3) 本期减少金额								
—处置或报废								
(4) 期末余额								
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	70,102,156.76	188,405,325.70	310,375.02	80,566,264.86	66,564,059.96	183,109,015.35	4,630,306.47	593,687,504.12
(2) 上年年末账面价值	74,450,530.24	66,988,615.94	562,724.22	26,031,028.44	71,141,901.64	219,578,440.14	2,884,299.69	461,637,540.31

3、 期末无暂时闲置的固定资产

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	31,778,682.30	7,466,651.42		24,312,030.88
仪器仪表	2,790,948.88	429,365.10		2,361,583.78
机器设备	73,231,721.25	4,479,799.49		68,751,921.76
合计	107,801,352.43	12,375,816.01		95,425,536.42

5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产

6、 期末无未办妥产权证书的固定资产

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	36,744,453.11	60,230,484.99
工程物资		
合计	36,744,453.11	60,230,484.99

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产设备	1,216,169.30		1,216,169.30	20,248,085.31		20,248,085.31
仪器仪表	14,780.01		14,780.01	6,169,423.27		6,169,423.27
办公设备	64,655.17		64,655.17	72,175.68		72,175.68
电子设备	61,994.96		61,994.96	701,257.29		701,257.29
自建设备	35,386,853.67		35,386,853.67	33,039,543.44		33,039,543.44
合计	36,744,453.11		36,744,453.11	60,230,484.99		60,230,484.99

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
生产设备	20,248,085.31	10,690,088.88	29,722,004.89		1,216,169.30
仪器仪表	6,169,423.27	1,971,768.76	8,126,412.02		14,780.01
办公设备	72,175.68	2,198.28	2,198.28	7,520.51	64,655.17
电子设备	701,257.29	1,603,426.49	2,242,688.82		61,994.96
自建设备	33,039,543.44	52,149,192.06	49,666,622.88	135,258.95	35,386,853.67
机器设备		358,204.54	358,204.54		
合计	60,230,484.99	66,774,879.01	90,118,131.43	142,779.46	36,744,453.11

### (十三) 无形资产

#### 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利许可使用 权	内部研究开发阶段资 本化形成的无形资产	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	32,980,600.00	127,795,125.16		161,849,017.62	322,624,742.78
(2) 本期增加金额		23,074,775.01	65,600,000.00	111,637,567.87	200,312,342.88
—购置		23,074,775.01			23,074,775.01
—内部研发				111,637,567.87	111,637,567.87
—企业合并增加			65,600,000.00		65,600,000.00
(3) 本期减少金额		241,951.86			241,951.86
—处置		241,951.86			241,951.86
(4) 期末余额	32,980,600.00	150,627,948.31	65,600,000.00	273,486,585.49	522,695,133.80
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	3,805,453.50	16,695,077.72		32,832,932.92	53,333,464.14
(2) 本期增加金额	661,818.00	15,190,888.86	7,288,888.89	42,023,335.90	65,164,931.65
—计提	661,818.00	15,190,888.86	7,288,888.89	42,023,335.90	65,164,931.65
(3) 本期减少金额		65,074.65			65,074.65
—处置		65,074.65			65,074.65
(4) 期末余额	4,467,271.50	31,820,891.93	7,288,888.89	74,856,268.82	118,433,321.14
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					



上海剑桥科技股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	专利许可使用 权	内部研究开发阶段资 本化形成的无形资产	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	28,513,328.50	118,807,056.38	58,311,111.11	198,630,316.67	404,261,812.66
(2) 上年年末账面价 值	29,175,146.50	111,100,047.44		129,016,084.70	269,291,278.64

(十四) 开发支出

项目	子项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额 确认为无形资产	期末余额	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研发进 度
			内部开发支出						
2.5G 交换机项目 (注 1)	CS6436-56P	9,363,159.38	5,111,921.01		14,475,080.39		2019 年 2 月	达到 G4 阶段	
5G 和 4G 分布式小基站项目 (注 2)	SC300-ANT-5G	18,628,639.07	19,052,916.05		37,681,555.12		2019 年 7 月	达到 G4 阶段	
CWDM4 100G 光模块项目 (注 3)	OP-E100-1000211	13,722,628.31	11,176,176.69		24,898,805.00		2019 年 5 月	达到 G4 阶段	
OLT 项目 (注 4)	S02R01	30,279,821.35	4,302,306.01		34,582,127.36		2019 年 3 月	达到 G4 阶段	
5G 无线通信光模块项目 (注 5)	OP-E025-1000520		7,872,885.61			7,872,885.61			产品开发测 试阶段
400G/200G QSPDD/QSPF56 (注 6)			31,855,279.59			31,855,279.59			产品开发测 试阶段
100G QSPF28 FR/LR (注 7)			13,164,265.53			13,164,265.53			产品开发测 试阶段
100G QSPF28 LR4 (注 8)			14,119,918.89			14,119,918.89			产品开发测 试阶段
合计		71,994,248.11	106,655,669.38		111,637,567.87	67,012,349.62			

注 1: 本项目包括 (一) 一系列企业级交换机硬件产品, 其中包含多个 2.5G BASE-T 用户端口的交换机, 用于边缘网络和园区网络; (二) 支撑交换机硬件正常运转的交换机软件平台, 此软件平台是一种先进的 2 层、3 层的以太网交换机软件解决方案, 对以太网交换机提供全面的软件支持, 可适配到不同交换机硬件产品中, 同时提供统一的交互界面和接口。

注 2: 本项目建设内容为新一代高性能 4/5G 无线小基站, 它可以覆盖大基站无法触及的末梢通信。相比前一代产品, 新产品可以兼容目前成熟的 4G 技术和未来的 5G 技术, 即可以分布式部署, 以利用客户现有的设备和站点资源, 提供集中式统一化的管理; 也可以独立于现有网络分站点部署, 让用户可以快速的开展业务。

注 3: 本项目产品为用于数据中心高速互联的 100G CWDM4 高速光模块。建设内容包括: (一) 100G CWDM4 光模块产品开发: 基于核心光器件和组件, 开发符合 CWDM4 标准和数据中心应用的光器件产品, 完成产品设计、性能和功能验证、可靠性验证。(二) 100G CWDM4 生产工艺开发: 基于高速光器件生产的要求, 完成工艺路线设计和开发、测试软件开发、产线设计、定制化设备开发, 通过试制进行优化。(三) 100G CWDM4 核心光组件开发: 光模块核心器件 (TOSA 和 ROSA) 的开发, 生产工艺开发, 产线设计, 生产设备设计。产品为用于数据中心高速互联的 100G CWDM4 高速光模块。

注 4: 本项目是基于 SDN/NFV 理念设计的 10G PON vOLT, 兼容 OCP (Open Computing Project) 和 OpenCORD (Open Central Office Re-architected as a Datacenter) 的设计规范, 使用基于 FPGA 的 10G PON MAC。下行最多支持 24 个 10G PON 口, 上行最多支持 600G 的上联通道, 可以实现 Non-blocking 的业务传输。高可靠性散热设计, 支持 4: 1 风扇备份和风扇转速控制。高可靠性电源设计, 支持 1+1 电源备份, 可以实现集中管理和自动配置网络和资源。此外, 虚拟化的网络功能还提供动态服务链, 资源分配、缩小或扩展。

注 5: 本项目的产品为用于 5G 无线通信前传的 25G 速率的 SFP28 光模块, 开发内容包括: (1) 激光器选型, TOSA 和 ROSA 的方案选型和规格制定; (2) 25G SFP28 光模块的硬件设计和 PCB 设计, 确保电信号和光信号质量, 满足指标要求; (3) 25G SFP28 光模块的固件设计和光校准算法开发; (4) 光模块生产测试系统开发: 开发光校准程序和测试环境, 实现高效批量生产。

注 6: 本项目的产品为用于电信和数据中心的 200G 和 400G PAM 光模块, 覆盖传输距离 2 公里和 10 公里。开发内容包括: (1) EML 激光器选型, 基于 EML 激光器的 TOSA 设计, ROSA 设计; (2) 400G/200G QSFP-DD/QSFP56 光模块的硬件设计和设计验证: 高速射频电路设计, 机械和热设计, 确保电信号和光信号质量, 满足各种产品规格; (3) 400G/200G QSFP-DD/QSFP56 光模块的固件设计和光校准算法开发; (4) 光模块生产测试系统开发: 开发光校准程序和测试环境, 实现高效批量生产。

注 7: 本项目的产品为用于电信和数据中心的 100G 单波长 PAM4 光模块, 覆盖传输距离 2 公里和 10 公里。开发内容包括: (1) 激光器选型, PAM4 TOSA 和 ROSA 的规格制定和设计; (2) 100G QSFP28 FR/LR 光模块的硬件设计和设计验证; 通射频仿真, 软板设计和 PCB 设计, 确保电信号和光信号质量, 满足各种产品规格; (3) 100G QSFP28 FR/LR 光模块的固件设计和光校准算法开发; (4) 光模块生产测试系统开发; 开发光校准程序 and 测试环境, 实现高效批量生产。

注 8: 本项目的产品为电信级 100G QSFP28 LR4 10km 光模块。开发内容包括: (1) 基于 DML 激光器的 100G LR4 气密型 TOSA 的设计; 光路设计, 高速电路设计, 热设计; (2) 100G LR4 非气密型 ROSA 的设计; 光路设计, 高速电路设计和结构设计; (3) 100G LR4 模块设计; 高速电路设计, 软板设计; (4) 固件和光校准算法设计; (5) TOSA, ROSA 和模块生产工艺开发。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁厂房改建 装修支出	47,781,580.17	7,667,376.32	11,390,410.36		44,058,546.13
办公楼装修费	4,213,948.57		3,007,005.60		1,206,942.97
美国研发中心 装修费	13,528,976.69		2,134,689.86		11,394,286.83
合计	65,524,505.43	7,667,376.32	16,532,105.82		56,659,775.93

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,476,991.13	5,206,867.63	37,123,145.95	5,570,979.12
递延收益	25,966,913.71	3,895,037.06	46,357,022.92	3,476,776.72
可抵扣亏损	116,668,088.09	17,500,213.20	160,423,502.55	12,031,762.69
合计	177,111,992.93	26,602,117.89	243,903,671.42	21,079,518.53

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	174,190,515.35	26,128,576.84	143,482,775.09	21,522,415.80
非同一控制下企业合并形成的无形资产评估增值	58,311,111.11	16,940,547.28		
合计	232,501,626.46	43,069,124.12	143,482,775.09	21,522,415.80

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	10,095,311.79		10,095,311.79	15,072,416.39		15,072,416.39

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付装修款	322,344.12		322,344.12	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	10,417,655.91		10,417,655.91	16,072,416.39		16,072,416.39

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	500,000,000.00	300,000,000.00
短期借款应付利息	957,847.24	
合计	500,957,847.24	300,000,000.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	62,500,000.12	188,799,966.48

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付供应商	842,944,306.43	1,005,700,158.56

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,582,290.20	2,427,012.18

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	23,690,345.13	359,883,239.79	358,190,867.76	25,382,717.16
离职后福利-设定提存计划	2,535,888.74	74,155,368.26	41,553,490.25	35,137,766.75
辞退福利	1,381,069.87	4,523,303.96	5,904,373.83	
合计	27,607,303.74	438,561,912.01	405,648,731.84	60,520,483.91

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	20,020,980.74	289,828,709.15	293,927,252.54	15,922,437.35
(2) 职工福利费		1,103,997.83	1,103,997.83	
(3) 社会保险费	2,097,373.30	47,372,540.87	41,640,643.45	7,829,270.72
其中：医疗保险费	1,927,076.18	45,618,135.44	39,897,901.93	7,647,309.69
工伤保险费	36,926.53	231,914.65	224,699.85	44,141.33
生育保险费	133,370.59	1,522,490.78	1,518,041.67	137,819.70
(4) 住房公积金	1,571,991.09	21,573,641.94	21,514,623.94	1,631,009.09
(5) 工会经费和职工教育经费		4,350.00	4,350.00	
合计	23,690,345.13	359,883,239.79	358,190,867.76	25,382,717.16

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,343,121.18	72,571,507.16	39,974,079.57	34,940,548.77
失业保险费	192,767.56	1,583,861.10	1,579,410.68	197,217.98
合计	2,535,888.74	74,155,368.26	41,553,490.25	35,137,766.75

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,944,538.64	230,191.21
企业所得税	748,268.80	729,751.42
个人所得税	1,491,601.40	1,291,124.81

税费项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	5,960.87	11,509.56
教育费附加	5,960.87	9,207.65
房产税		444,388.04
土地使用税	799,998.00	399,999.00
印花税	20,997.79	13,947.73
合计	6,017,326.37	3,130,119.42

#### (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		459,114.80
应付股利	130,573.66	
其他应付款项	34,686,673.55	43,799,885.20
合计	34,817,247.21	44,259,000.00

##### 1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		459,114.80

##### 2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	130,573.66	

##### 3、 其他应付款项

###### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	1,780,952.74	908,712.09
往来及代垫款	3,490,594.54	1,351,711.90
劳务外包服务	5,571,972.12	4,659,322.43
预提费用	14,310,871.60	18,207,848.68
股份支付	9,532,282.55	18,672,290.10
合计	34,686,673.55	43,799,885.20

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。



(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	45,436,111.76	

(二十六) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	41,059,812.65	
专项应付款		
合计	41,059,812.65	

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	41,059,812.65	
其中：未实现融资费用	-1,525,248.77	
合计	41,059,812.65	

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1 年以内	
1 至 2 年	32,325,269.69
2 至 3 年	10,259,791.73
3 年以上	
合计	42,585,061.42

2、 期末无专项应付款

(二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,178,511.46	8,640,000.00	5,851,597.75	25,966,913.71	政府拨付
未实现融资费用		53,156,143.85	6,596,575.25	46,559,568.60	融资性售后回租
合计	23,178,511.46	61,796,143.85	12,448,173.00	72,526,482.31	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
网络终端设备或产项目	1,283,767.33		563,139.28		720,628.05	与资产相 关
张江项目 201609-MH-CHJ-C1085-00 3	2,205,759.65		481,280.20		1,724,479.45	与资产相 关
新一代网络终端设备生产 技术改造（适应工业 4.0 扩 容升级）	9,966,615.97	8,640,000.00	4,228,823.19		14,377,792.78	与资产相 关
5G 通信传送网关键器件及 ICT 网络设备智能制造新 模式应用	7,520,092.59		378,514.89		7,141,577.70	与资产相 关
高新技术产业化项目-万兆 宽带融合接入终端	1,206,275.92		199,840.19		1,006,435.73	与资产相 关
张江项目 201609-MH-CHJ-C1085-00 3	996,000.00				996,000.00	与收益相 关
合计	23,178,511.46	8,640,000.00	5,851,597.75		25,966,913.71	

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他（注）	小计	
股份 总额	128,780,022.00			38,634,007.00	2,034,911.00	40,668,918.00	169,448,940.00

注：因 2019 年度股票期权行权增加股本金额 2,034,911.00 元。本报告期内的股本变化业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具信瑞华验字（2019）31100001 号验资报告验证。本公司已于 2020 年 4 月完成上述股本变动的工商变更登记。

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	571,285,337.08	47,322,299.35	38,634,007.00	579,973,629.43
其他资本公积	5,497,318.20	8,147,888.27	11,851,755.46	1,793,451.01
合计	576,782,655.28	55,470,187.62	50,485,762.46	581,767,080.44

资本公积变动的说明：（1）根据公司 2018 年度股东会决议和修改后的章程规定，公司将资本公积按每 10 股转增 3 股的比例转增股本，增加注册资本人民币 38,634,007.00 元，同时减少资本公积—资本溢价 38,634,007.00 元；（2）因本报告期内股票期权行权，增加资本公积—资本溢价人民币 35,470,543.89 元，同时对报告期内已行权的限制性股票及股票期权对应的资本公积—其他资本公积计人民币 11,851,755.46 元结转入资本公积—资本溢价；（3）因本报告期内确认股权激励费用确认资本公积—其他资本公积人民币 8,147,888.27 元。

(三十) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	18,672,290.10		9,140,007.55	9,532,282.55

(三十一) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	年初余额	本期金额				税后归属于 少数股 东	期末余额
			本期所得 税前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合 收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-350,175.11	-350,175.11	2,215,769.89			2,215,769.89	1,865,594.78	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
外币财务报表折算差额	-350,175.11	-350,175.11	2,215,769.89			2,215,769.89	1,865,594.78	
其他综合收益合计	-350,175.11	-350,175.11	2,215,769.89			2,215,769.89	1,865,594.78	

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,174,368.65	3,085,040.42		48,259,409.07

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	395,775,315.37	345,756,219.14
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	395,775,315.37	345,756,219.14
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	21,746,194.98	76,777,514.95
减: 提取法定盈余公积	3,085,040.42	8,162,823.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	23,180,403.96	18,595,595.45
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	391,256,065.97	395,775,315.37

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,963,309,559.32	2,443,121,885.98	3,154,002,697.95	2,786,592,758.33
其他业务	10,439,002.40	10,662,063.22	2,321,525.59	2,627,430.97
合计	2,973,748,561.72	2,453,783,949.20	3,156,324,223.54	2,789,220,189.30

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,963,309,559.32	3,154,002,697.95
其中: 销售商品	2,963,309,559.32	3,154,002,697.95
其他业务收入	10,439,002.40	2,321,525.59
其中: 房屋出租	10,439,002.40	2,321,525.59
合计	2,973,748,561.72	3,156,324,223.54

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	77,752.37	167,745.87
教育费附加	69,729.77	143,887.80
房产税	777,680.72	888,776.88
城镇土地使用税	809,457.00	818,915.94
印花税	1,869,846.93	1,755,471.61
合计	3,604,466.79	3,774,798.10

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	2,597,455.49	4,127,223.23
保险费	1,330,986.90	1,777,558.22
差旅费	2,618,846.21	1,806,149.03
服务费	2,961,324.40	1,611,073.80
业务招待费	1,020,959.40	731,997.90
维修费	2,227,061.27	2,917,464.45
样品费	969,230.97	2,017,731.64
运费	13,045,030.68	16,406,456.27
职工薪酬	26,698,269.68	21,211,316.09
业务宣传费	856,848.15	483,711.05
其他零星费用	6,381,923.73	449,452.55
合计	60,707,936.88	53,540,134.23

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	12,293,233.30	5,921,618.13
差旅费	6,252,117.75	5,092,771.87
服务费	6,846,952.82	2,722,269.20
关税	3,692,573.02	3,342,735.57
折旧及摊销	25,896,801.87	16,001,374.62
职工薪酬	83,348,254.41	59,208,326.94
中介咨询费	11,418,083.64	9,526,493.94

项目	本期金额	上期金额
租赁费	25,908,596.95	23,715,813.18
股份支付	8,147,888.27	5,497,318.20
其他零星费用	1,145,249.09	1,426,619.52
合计	184,949,751.12	132,455,341.17

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	3,509,842.61	1,571,572.83
材料费用	21,885,795.12	7,499,705.75
差旅费	5,742,041.68	2,106,504.83
服务费	15,822,659.31	16,324,919.09
折旧及摊销	59,060,633.33	9,300,961.58
职工薪酬	159,418,239.24	93,109,574.02
装修费	2,044,726.12	802,522.73
租赁费	4,319,555.88	386,731.46
其他零星费用	1,020,137.59	47,965.19
合计	272,823,630.88	131,150,457.48

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	22,763,778.56	7,525,262.86
减：利息收入	1,219,030.46	1,435,219.72
汇兑损益	-10,099,039.84	-28,236,075.92
其他	860,279.24	1,008,907.59
合计	12,305,987.50	-21,137,125.19

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	8,616,486.31	11,229,309.52
进项税加计抵减	13.13	
代扣个人所得税手续费	379,558.18	
合计	8,996,057.62	11,229,309.52

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
网络终端设备或产项目	563,139.28	563,139.29	与资产相关
张江项目 201609-MH-CHJ-C1085-003	481,280.20	481,280.20	与资产相关
新一代网络终端设备生产技术改造（适应工业4.0 扩容升级）	4,228,823.19	2,366,491.83	与资产相关
5G 通信传送网关键器件及 ICT 网络设备智能制造新模式应用	378,514.90	479,907.41	与资产相关
高新技术产业化项目-万兆宽带融合接入终端	199,840.19	378,724.08	与资产相关
进口贴息	961,120.00	2,554,532.00	与收益相关
企业市场多元化专项资金	1,433,869.00		与收益相关
稳岗补贴	231,010.35	951,087.11	与收益相关
上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司 2018 财政扶持	90,000.00		与收益相关
上市扶持资金		2,700,000.00	与收益相关
重大产业技术攻关计划扶持资金		480,000.00	与收益相关
浦江镇财政扶持金		180,000.00	与收益相关
零星项目	48,889.20	94,147.60	与收益相关
合计	8,616,486.31	11,229,309.52	

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-4,130,484.54
其他应收款坏账损失	-739,367.98
合计	-4,869,852.52

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		20,190,887.80
存货跌价损失	2,139,935.32	5,924,674.91
合计	2,139,935.32	26,115,562.71



(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	22,950,582.60	28,729,105.65	22,950,582.60

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,633,321.89	372,978.98	1,633,321.89

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		33,493.50	
其他	249,591.21	270,797.60	249,591.21
合计	249,591.21	304,291.10	249,591.21

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,920,939.20	4,388,747.62
递延所得税费用	-3,034,006.73	65,706.22
合计	-113,067.53	4,454,453.84

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	21,633,127.45
按法定税率计算的所得税费用	3,244,969.13
子公司适用不同税率的影响	7,008,332.70
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-5,250,435.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-8,377,510.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,343,819.59
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	27,605,396.50
所得税费用	-113,067.53

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	21,746,194.98	76,777,514.95
本公司发行在外普通股的加权平均数	164,364,104.33	165,905,703.60
基本每股收益	0.13	0.46
其中：持续经营基本每股收益	0.13	0.46
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	21,746,194.98	76,777,514.95
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	164,364,104.33	165,905,703.60
稀释每股收益	0.13	0.46
其中：持续经营稀释每股收益	0.13	0.46
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
营业成本	2,453,783,949.20	2,789,220,189.30
办公费	14,890,688.79	10,048,841.36
差旅费	8,870,963.96	6,898,920.90
服务费	9,808,277.22	4,333,343.00
职工薪酬	110,046,524.09	80,419,643.03
中介咨询费	11,418,083.64	9,526,493.94
租赁费	25,908,596.95	23,715,813.18

项目	本期金额	上期金额
股份支付	8,147,888.27	5,497,318.20
折旧及摊销	25,896,801.87	16,001,374.62
业务宣传费	856,848.15	483,711.05
运费	13,045,030.68	16,406,456.27
维修费	2,227,061.27	2,917,464.45
财务费用	12,305,987.50	-21,137,125.19
研发费用	272,823,630.88	131,150,457.48
其他零星费用	14,540,923.11	9,746,095.40
合计	2,984,571,255.58	3,085,228,996.99

(四十九) 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	本期金额	上期金额
利息收入	1,219,030.46	1,435,219.72
营业外收入	108,739.40	372,978.98
其他收益	3,144,459.87	6,959,766.71
递延收益	8,640,000.00	996,000.00
其他企业间往来	6,741,348.24	5,997,786.96
合计	19,853,577.97	15,761,752.37

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	35,457,802.24	37,267,049.79
营业外支出	249,591.21	304,291.10
其他企业间往来	15,462,598.19	16,749,253.28
合计	51,169,991.64	54,320,594.17

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁售后回租取得借款	100,000,000.00	

#### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁售后回租借款偿还	25,604,017.39	

### (五十) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,746,194.98	76,777,514.95
加：信用减值损失	-4,869,852.52	
资产减值准备	2,139,935.32	26,115,562.71
固定资产折旧	139,775,015.30	107,741,939.39
无形资产摊销	65,164,931.65	13,934,604.48
长期待摊费用摊销	16,532,105.82	12,725,756.94
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)	-22,950,582.60	-28,729,105.65
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	12,664,738.72	-20,710,813.06
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,522,599.36	-4,442,341.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,488,592.63	4,508,048.18
存货的减少(增加以“-”号填列)	52,989,837.52	-92,313,320.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	184,800,904.94	-370,312,810.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-305,565,002.29	107,525,726.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	159,394,220.11	-167,179,238.45
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		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	277,331,181.72	170,784,508.01
减：现金的期初余额	170,784,508.01	536,829,592.97
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	106,546,673.71	-366,045,084.96

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	178,729,986.76
其中：CIG Photonics Japan Limited	178,729,986.76
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,686,400.00
其中：CIG Photonics Japan Limited	6,686,400.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	172,043,586.76

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	277,331,181.72	170,784,508.01
其中：库存现金	2,000.00	4,303.30
可随时用于支付的银行存款	277,329,181.72	126,230,905.61
可随时用于支付的其他货币资金		44,549,299.10
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	277,331,181.72	170,784,508.01
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	12,505,254.32	13,005,479.00

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,505,254.32	用于开立银行承兑汇票的银行保证金

(五十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			158,298,583.06
其中：美元	16,040,345.46	6.9762	111,900,658.09
欧元	9,920.82	7.8155	77,536.17
港币	69,412.92	0.8958	62,178.71
日元	721,656,943.71	0.0641	46,258,210.09
应收账款			589,127,506.04
其中：美元	81,198,347.25	6.9762	566,459,995.98
日元	353,627,302.06	0.0641	22,667,510.06
港币			

2、 境外经营实体说明

企业名称	经营地址	记账本位币
剑桥工业（香港）有限公司	香港特别行政区	美元
剑桥工业（美国）有限公司	美国	美元
剑桥德国有限公司	德国	欧元
Cambridge Industries Group Telecommunication Limited	香港特别行政区	美元
CIGTECH JAPAN LIMITED	日本	日元
CIG Photonics Japan Limited	日本	日元

(五十三) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	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
			本期金额	上期金额	

种类	金额	资产负债 表列报项 目	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
			本期金额	上期金额	
网络终端设备或产项目	563,139.28	递延收益	563,139.28	563,139.29	其他收益
张江项目 201609-MH-CHJ-C1085-003	481,280.20	递延收益	481,280.20	481,280.20	其他收益
新一代网络终端设备生产 技术改造（适应工业 4.0 扩 容升级）	4,228,823.19	递延收益	4,228,823.19	2,366,491.83	其他收益
5G 通信传送网关键器件及 ICT 网络设备智能制造新模 式应用	378,514.90	递延收益	378,514.90	479,907.41	其他收益
高新技术产业化项目-万兆 宽带融合接入终端	199,840.19	递延收益	199,840.19	378,724.08	其他收益

## 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	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
		本期金额	上期金额	
进口贴息	961,120.00	961,120.00	2,554,532.00	其他收益
企业市场多元化专项资金	1,433,869.00	1,433,869.00		其他收益
稳岗补贴	231,010.35	231,010.35	951,087.11	其他收益
上海漕河泾开发区经济技 术发展有限公司 2018 财 政扶持	90,000.00	90,000.00		其他收益
上市扶持资金			2,700,000.00	其他收益
重大产业技术攻关计划扶 持资金			480,000.00	其他收益
浦江镇财政扶持金			180,000.00	其他收益
零星项目	48,889.20	48,889.20	94,147.60	其他收益

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的净收入	购买日至期末被购买方的净利润
CIG Photonics Japan Limited	2019年4月18日	178,729,986.76	100.00	直接购买	2019年4月18日	股权交割	216,052,518.98	-33,721,117.30



## 2、 合并成本及商誉

	CIG Photonics Japan Limited
合并成本	
—现金	178,729,986.76
—可辨认净资产公允价值调整部分确认的递延所得税负债	19,058,115.71
合并成本合计	197,788,102.47
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	197,788,102.47
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	CIG Photonics Japan Limited	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	235,121,108.03	169,521,108.03
流动资产	40,728,388.03	40,728,388.03
非流动资产	194,392,720.00	128,792,720.00
负债：	37,333,005.56	37,333,005.56
流动负债	35,012,823.35	35,012,823.35
非流动负债	2,320,182.21	2,320,182.21
净资产	197,788,102.47	132,188,102.47
减：少数股东权益		
取得的净资产	197,788,102.47	132,188,102.47

(二) 本报告期内无同一控制下企业合并。

(三) 本报告期内无反向购买。

(四) 本报告期内未处置子公司

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
				直接	间接	
上海剑桥光通信技术有限公司	上海	上海	制造业	100.00		设立
浙江剑桥电子科技有限公司	浙江上 虞	浙江上 虞	制造业	100.00		设立
上海剑桥通讯设备有限公司	上海	上海	制造业	100.00		设立
剑桥工业（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		同一控 制下企 业合并
剑桥工业（美国）有限公司	美国	美国	贸易	100.00		同一控 制下企 业合并
剑桥德国有限公司	德国	德国	贸易	100.00		同一控 制下企 业合并
Cambridge Industries Group Telecommunication Limited	香港	香港	贸易		100.00	设立
CIGTECH JAPAN LIMITED	日本	日本	制造业		100.00	设立
西安剑桥科技有限公司	西安	西安	制造业	100.00		设立
上海剑桥科技（武汉）有限公 司	武汉	武汉	制造业	100.00		设立
上海剑桥通讯技术有限公司	上海	上海	制造业	100.00		设立
CIG OPTICS LTD	香港	香港	贸易		100.00	设立
CIG Photonics SDN. BHD	马来西 亚	马来西 亚	制造业	100.00		设立
CIG Photonics Japan Limited	日本	日本	制造业		100.00	非同一 控制下 企业合 并

- (二) 本报告期内未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易
- (三) 本报告期末无在合营安排或联营企业中的权益
- (四) 本公司无共同经营
- (五) 本公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

#### 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计人员也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

##### (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。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

##### (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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

于2019年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加227,637.79元（2018年12月31日：75,252.63元）。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围

(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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	111,900,658.09	46,397,924.97	158,298,583.06	40,960,082.11	8,306,695.43	49,266,777.54
应收账款	566,459,995.98	22,667,510.06	589,127,506.04	619,598,223.47	28,120,794.63	647,719,018.10
合计	678,360,654.07	69,065,435.03	747,426,089.10	660,558,305.58	36,427,490.06	696,985,795.64

于2019年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值0.5%，则公司将增加或减少净利润3,737,130.45元（2018年12月31日：3,484,928.98元）。管理层认为0.5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

截止2019年12月31日，本公司未持有上市公司权益投资。

(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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
短期借款	50,000,000.00	70,000,000.00	380,000,000.00			500,000,000.00

项目	上年年末余额					合计
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
短期借款	30,000,000.00	59,000,000.00	211,000,000.00			300,000,000.00

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆ 应收款项融资				
◆ 其他债权投资				
◆ 其他权益工具投资				
◆ 其他非流动金融资产			2,066,340.00	2,066,340.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,066,340.00	2,066,340.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			2,066,340.00	2,066,340.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			2,066,340.00	2,066,340.00
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
CIG 开曼	开曼	贸易	5 万美元	21.63	21.63

本公司最终控制方是：Gerald G Wong

(二) 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”。

(三) 本公司无合营和联营企业。

(四) 本公司无需要披露的其他关联方。

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（单位：万元）	上期金额（单位：万元）
关键管理人员薪酬	879.56	914.29

(六) 期末无需披露的关联方应收应付款项

(七) 期末无需要披露的关联方承诺

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司第三届董事会第四次会议审议通过《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，确定 2018 年 9 月 10 日为授予日，向 320 名激励对象授予 558.8700 万份股票期权，行权价格为 24.14 元/股；向 121 名激励对象授予 156.0000 万股限制性股票，授予价格为 12.07 元/股。

2018 年 11 月 5 日，公司办理完毕本次激励计划的首次授予登记手续，最终向 317 名激励对象授予股票期权 555.2300 万份股票期权，行权价格为 24.14 元/股；向 119 名激励对象授予 154.7000 万股限制性股票，授予价格为 12.07 元/股。

公司第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十三次会议审议通过《关于调整股票期权与限制性股票数量及价格的议案》，鉴于公司 2018 年年度股东大会审议并通过了《2018 年度利润分配和资本公积金股本预案》，转增和派息事项发生后，公司授予股票期权数量由 555.2300 万份调整为 721.7990 万份，行权价格由 24.14 元/份调整为 18.431 元/份；限制性股票数量由 154.7000 万股调整为 201.1100 万股，授予价格由 12.07 元/股调整为 9.285 元/股。

公司本期行权的各项权益工具总额：203.4911 万份股票期权行权，100.555 万股限制性股票解除限售。

公司本期失效的各项权益工具总额：38.7885 万份股票期权；4.2250 万股限制性股票。

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：本激励计划授予的股票期权的行权价格为 18.431 元/股，有效期为自股票期权授权之日和限制性股票授予之日起至激励对象获授的所有股票期权行权或注销和限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 36 个月。

首次授予的股票期权在授权日起满 12 个月后分两期行权，每期行权的比例各为 50%；

预留的股票期权在授权日起满 12 个月后分两期行权，每期行权的比例各为 50%。

首次授予的限制性股票在授予日起满 12 个月后分两期解除限售，每期解除限售的比例各为 50%；预留的限制性股票在授予日起满 12 个月后分两期解除限售，每期解除限售的比例各为 50%。

## (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：限制性股票以授予日股票收盘价与授予价格的差额作为计算股权激励费用的基础；股票期权以布莱克斯科尔斯模型计算的数据作为计算股权激励费用的基础。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：13,645,206.47 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：8,147,888.27 元。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1、公司与上海神舟新能源发展有限公司签订《房屋租赁合同》，经营性租入房屋面积 31,330.98 平方米，租金单价 59,528.86 元/天，每三年为一个涨幅周期，涨幅比例为 5%。合同总额为人民币 207,502,948.51 元，租赁日期自 2014 年 11 月 20 日起至 2024 年 11 月 19 日止。第一期免缴租金装修期自 2014 年 11 月 20 日起至 2015 年 2 月 19 日止。截止 2019 年 12 月 31 日，公司已累计支付租金人民币 110,818,929.63 元，尚有租金人民币 96,684,018.88 元将在后续租赁年度内按期支付。

2、公司全资子公司 CAMBRIDGE INDUSTRIES USA INC 与 SCS DEVELOPMENT JV LLC（以下简称“SCS”）签订房屋租赁合同。公司向 SCS 租赁位于美国加利福尼亚州圣克拉拉市奥古斯丁路 2445 号的房屋（2445 Augustine Drive, Santa Clara, CA 95054），用于办公与电子实验室，建筑面积约 6,909.76 平方米，租



赁期限为 89 个月，租金单价每 12 个月上涨 3%，租赁开始日期为 2017 年 6 月 1 日，免缴第 2 到第 6 个月的租金，合同总金额合计 2,521.15 万美元。截止 2019 年 12 月 31 日，公司已累计支付租金美金 8,349,556.80 元。

3、 本公司全资子公司浙江剑桥电子科技有限公司(以下简称“浙江剑桥”)于 2013 年 3 月 12 日与上虞市国土资源局签订《上虞市国有建设用地使用权出让合同》，合同明确规定：浙江剑桥须在 2013 年 6 月 12 日前开工宗地建设项目，并在 2015 年 6 月 12 日之前竣工。不能按期开工的，可申请延建，但延建期限不得超过 1 年。土地闲置满一年不满两年的，没收履约保证金，并缴纳总价款 20%闲置费；闲置满两年且未开工的，上虞市人民政府有权收回土地。根据绍兴市国土资源局上虞区分局于 2015 年 5 月 14 日出具的《工业用地项目延长建设期限审批通知单》，同意浙江剑桥将建设期延长至 2016 年 6 月 12 日。根据绍兴市国土资源局上虞区分局 2016 年 2 月 4 日出具的延长开工情况说明，同意浙江剑桥的开工时间延长到 2016 年 9 月 12 日，建设期限延长到 2017 年 9 月 12 日。根据绍兴市国土资源局上虞区分局 2016 年 9 月 6 日出具的延长开工情况说明，同意浙江剑桥的开工时间延长到 2017 年 9 月 12 日，建设期限延长到 2018 年 9 月 12 日。根据绍兴市国土资源局上虞区分局 2017 年 5 月 2 日出具的延长开工情况说明，同意浙江剑桥的开工时间延长到 2018 年 9 月 12 日，建设期限延长到 2019 年 9 月 12 日。

根据浙江剑桥与绍兴市国土资源局上虞区分局于 2017 年 7 月 27 日达成的《〈国有建设用地使用权出让合同〉补充条款》，绍兴市国土资源局上虞区分局同意项目土地于 2018 年 6 月 12 日前开工建设，至 2020 年 6 月 12 日前竣工，建设期限为 24 个月。截止 2019 年 12 月 31 日，该项目处在建设过程中。

4、公司全资子公司 CIG TECH LIMITED 与京王不动产株式会社签订房租租赁合同。公司向京王不动产株式会社租赁位于东京都八王子市明神町 4 丁目 9 番 8 号的房屋，用于办公，建筑面积约 783.96 平方米，租赁期限为 36 个月，租赁开始日期为 2018 年 8 月 1 日，免缴第 1 到 2 个月的租金，合同总金额合计 9,855.95 万日元。截止 2019 年 12 月 31 日，公司已累计支付租金日元 4,373.84 万元。

5、公司全资子公司 CIG Photonics Ltd.与 Oclaro Japan Inc.签订房屋租赁合同。公司向 Oclaro Japan Inc.租赁位于日本国神奈川县相模原市中央区町 4-1-55 的办公区域，用于办公。租赁区域包括合同附录中红色区域的专属使用权与绿色公用区域的使用权。租赁期间为 2019 年 4 月 18 日至 2022 年 4 月 30 日。该办公区域的月租金为日元 1,430 万元（不含消费税），合同总金额为日元 52,099.67 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，公司已累计支付租金日元 12,059.67 万元。

6、经本公司第三届董事会第十七次会议审议通过，本公司拟出资人民币 3000 万元参与投资苏州海光芯创光电科技有限公司（以下简称“海光芯创”），投后占比 4.8387%。因海光芯创的董事郭小鹏先生同时兼任本公司董事，因而此项投资构成关联方交易。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未向海光芯创增资。经本公司第三届董事会第二十四次会议审议通过，本公司已终止增资海光芯创的方案。

## (二) 或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

1、根据本公司于 2020 年 4 月 18 日披露的《关于使用自筹资金和募集资金向子公司增资暨子公司向孙公司增资的公告》，本公司拟向本公司全资子公司上海剑桥通讯设备有限公司（以下简称“剑桥通讯设备”）增资 19,500 万元，剑桥通讯设备再以 2747.6228 万美元向其全资子公司 Cambridge Industries Group Telecommunication Limited（以下简称“CIG Tele”）实施增资，其中，使用首次公开发行募集资金及对应账户孳息约 11219.78 万元，其余资金由公司自筹解决。

2、自 2020 年 1 月爆发新冠肺炎疫情，本公司 2020 年度各项经营业务均受到不同程度的影响，整体影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行中。

3、经中国证券监督管理委员会《关于核准上海剑桥科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2020]207 号）核准，本公司已完成向 13 名特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）股票 24,224,806 股，每股面值 1 元，每股发行价格约为人民币 30.96 元，募集资金总额 749,999,993.76 元，扣除各项发行费用人民币 18,975,224.66 元后的募集资金净额为人民币 731,024,769.10 元。上述募集资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2020 年 4 月 17 日出具信会师报字[2020]ZA10900 号验资报告。本次新增股份已于 2020 年 4 月 21 日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕股份登记手续。

(二) 利润分配情况

经本公司于4月27日召开的第三届董事会第二十四次会议审议通过2019年度利润分配暨资本公积金转增股本预案：拟以公司权益分派实施之股权登记日总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.34元（含税），转增3股，剩余未分配利润结转留待以后年度分配。如在本预案审议通过之日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配（转增）比例不变，相应调整分配（转增）总额。上述预案尚须提交公司股东大会审议批准。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		7,248,422.10
商业承兑汇票		
合计		7,248,422.10

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,097,792,512.06	998,186,644.88
1至2年	4,103,950.40	3,347,553.75
2至3年	3,043,320.06	
3年以上		
小计	1,104,939,782.52	1,001,534,198.63
减：坏账准备	56,821,680.67	50,244,087.62
合计	1,048,118,101.85	951,290,111.01

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,104,939,782.52	100.00	56,821,680.67	5.14	1,048,118,101.85
合计	1,104,939,782.52	100.00	56,821,680.67		1,048,118,101.85

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,001,534,198.63	100.00	50,244,087.62	5.02	951,290,111.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,001,534,198.63	100.00	50,244,087.62		951,290,111.01

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,097,792,512.06	54,889,625.60	5.00
1 至 2 年	4,103,950.40	410,395.04	10.00
2 至 3 年	3,043,320.06	1,521,660.03	50.00
3 年以上			
合计	1,104,939,782.52	56,821,680.67	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	50,244,087.62	50,244,087.62	6,577,593.05			56,821,680.67

4、 本期无实际核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
第一名	773,385,426.92	69.99	38,669,271.35
第二名	106,267,645.24	9.62	5,313,382.26
第三名	65,742,142.89	5.95	3,287,107.14
第四名	63,491,371.52	5.75	3,174,568.58
第五名	24,838,090.88	2.25	1,241,904.54
合计	1,033,724,677.45	93.56	51,686,233.87

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	2,997,338.39
应收账款	
合计	2,997,338.39

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确 认	其他 变动	期末余额	累计在其他综 合收益中确认 的损失准备
应收票据	7,248,422.10	57,360,153.85	61,611,237.56		2,997,338.39	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	89,439,037.11	56,055,021.71
合计	89,439,037.11	56,055,021.71

1、 期末无应收利息

2、 期末无应收股利

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	90,946,597.56	58,234,332.57
1 至 2 年	3,319,188.26	766,561.97
2 至 3 年	105,000.00	85,000.00
3 年以上	2,167,466.14	2,132,466.14
小计	96,538,251.96	61,218,360.68
减：坏账准备	7,099,214.85	5,163,338.97
合计	89,439,037.11	56,055,021.71

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	96,538,251.96	100.00	7,099,214.85	7.35	89,439,037.11
合计	96,538,251.96	100.00	7,099,214.85		89,439,037.11

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	61,218,360.68	100.00	5,163,338.97	8.43	56,055,021.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	61,218,360.68	100.00	5,163,338.97		56,055,021.71

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	90,946,597.56	4,547,329.88	5.00
1 至 2 年	3,319,188.26	331,918.83	10.00
2 至 3 年	105,000.00	52,500.00	50.00
3 年以上	2,167,466.14	2,167,466.14	100.00
合计	96,538,251.96	7,099,214.85	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	2,911,716.63	119,156.20	2,132,466.14	5,163,338.97
年初余额在本期				
--转入第二阶段	130,381.31			130,381.31
--转入第三阶段		17,500.00		17,500.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,765,994.56	282,762.63	35,000.00	2,083,757.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,547,329.88	384,418.83	2,167,466.14	7,099,214.85

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	58,234,332.57	851,561.97	2,132,466.14	61,218,360.68
年初余额在本期				
--转入第二阶段	2,607,626.29			2,607,626.29
--转入第三阶段		35,000.00		35,000.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	35,319,891.28	2,607,626.29	35,000.00	37,962,517.57
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	90,946,597.56	3,424,188.26	2,167,466.14	96,538,251.96



(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	5,163,338.97	5,163,338.97	1,935,875.88			7,099,214.85

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	12,681,728.20	6,324,883.40
备用金	34,639.23	
代垫款		230,191.21
出口退税		32,381,759.61
往来款	83,821,884.53	22,281,526.46
合计	96,538,251.96	61,218,360.68

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海剑桥通讯设备有限公司	往来款	60,000,000.00	1年以内	62.15	3,000,000.00
浙江剑桥电子科技有限公司	往来款	22,808,141.25	1年以内	23.63	1,140,407.06
远东国际租赁有限公司	保证金及押金	3,684,200.00	1年以内	3.82	184,210.00
平安国际融资租赁有限公司	保证金及押金	3,330,000.00	1年以内	3.45	166,500.00
中国移动通信集团终端有限公司	保证金及押金	3,000,000.00	1-2年	3.11	300,000.00
合计		92,822,341.25		96.16	4,791,117.06

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 期末无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	51,330,377.23		51,330,377.23	51,330,377.23		51,330,377.23
对联营、合营企业投资						
合计	51,330,377.23		51,330,377.23	51,330,377.23		51,330,377.23

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
剑桥工业（香港）有限公司	10,536,594.52			10,536,594.52		
剑桥工业（美国）有限公司						
上海剑桥光通信技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
浙江剑桥电子科技有限公司	25,600,000.00			25,600,000.00		
剑桥德国有限公司	193,782.71			193,782.71		
上海剑桥通讯设备有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	51,330,377.23			51,330,377.23		

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,538,364,696.44	2,209,914,570.04	3,139,702,842.22	2,868,234,190.28

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	3,454,636.73	3,454,636.73	8,207,731.49	8,207,731.49
合计	2,541,819,333.17	2,213,369,206.77	3,147,910,573.71	2,876,441,921.77

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,538,364,696.44	3,139,702,842.22
其中: 销售商品	2,538,364,696.44	3,139,702,842.22
其他业务收入	3,454,636.73	8,207,731.49
其中: 租赁固定资产	3,454,636.73	8,207,731.49
合计	2,541,819,333.17	3,147,910,573.71

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	22,950,582.60	
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)	8,996,057.62	
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		
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		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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		
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	1,383,730.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	33,330,370.90	
所得税影响额	-5,192,602.43	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	28,137,768.47	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（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	1.90	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.56	-0.04	-0.04

上海剑桥科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

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



名称 立信会计师事务所 (普通合伙)

类型 会计师事务所 (普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 秘志国

## 经营范围

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; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、  
税务咨询、法律、法规规定的其他业务。  
【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】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用, 其他无效

登记机关



2020年02月10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：  
 上海市财政局  
 仅作报告使用，其他无效  
 二〇一〇年六月一日



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：朱建弟

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：特殊普通合伙企业

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: 000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证  
监会核准，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

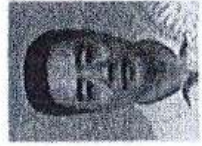
发证时间: 二〇一二年七月十日

证书有效期至: 二〇一三年七月十日

仅供出报告使用, 其他无效



姓 Full name 王斌  
 别  
 性 Sex  
 会 Date of Birth  
 工 Working unit  
 身 Identity Card No.  
 3100001897112194013



年度检验登记  
 Annual Renewal/Registration

**仅供报告使用, 其他无效**

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

证书编号: 310000062147  
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 07 15 日  
 Date of Issuance



王斌(310000062147)  
 您已通过2019年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2019年05月31日

年 月 日  
 Y M D





姓名: 陈嘉琳  
 Name: Chen Jialin  
 性别: 女  
 Sex: Female  
 出生日期: 1985年11月27日  
 Date of Birth: 1985-11-27  
 身份证号: 310105198511270022  
 ID Number: 310105198511270022



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.

仅供出报告使用, 其他无效

证书编号:  
 No. of Certificate

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
 Date of Issuance



费号(310000060823)  
 您已通过2019年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2019年05月31日

年 月 日