

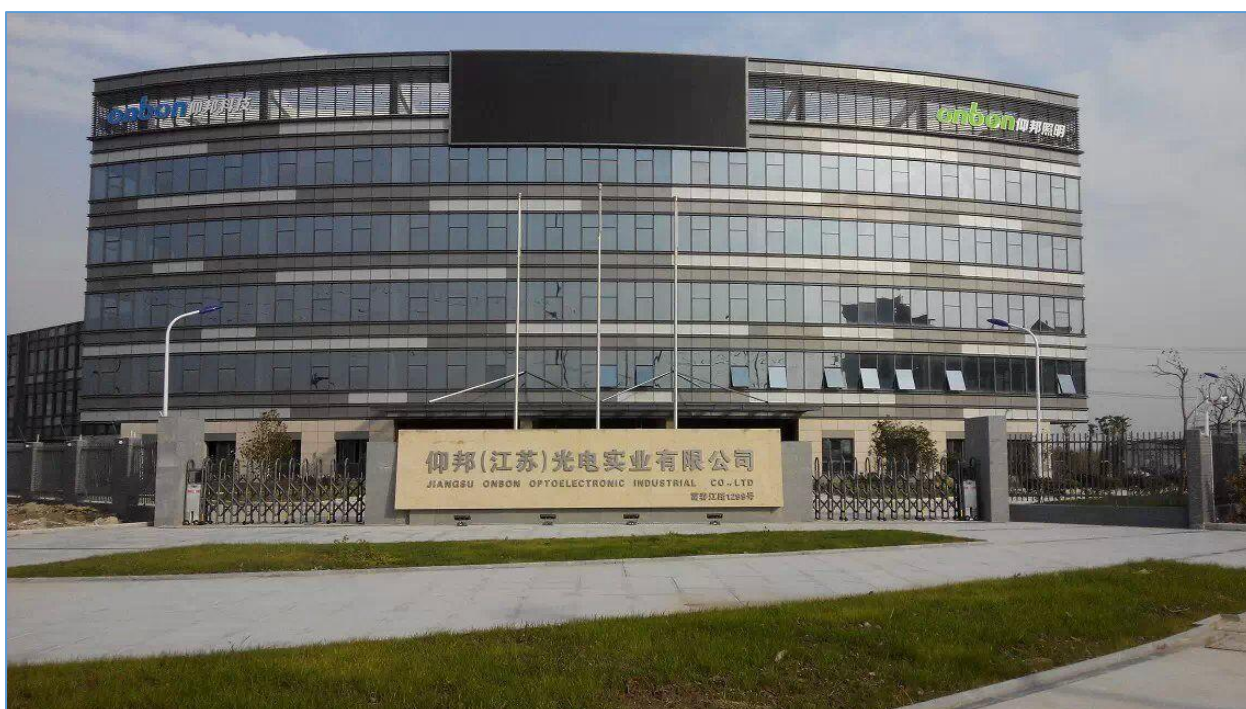


仰邦科技

NEEQ : 833096

上海仰邦科技股份有限公司

SHANGHAI ONBON TECHNOLOGY INC.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

### 1、转让全资子公司苏州云屏网络科技有限公司。

公司全资子公司苏州云屏网络科技有限公司主要从事平台服务的研发，自 2016 年 7 月成立以来一直处于研发投入状态，为满足苏州云屏网络科技有限公司今后更好的发展，2017 年年度股东大会审议通过将所持苏州云屏网络科技有限公司 100% 的股权以原始投资价格人民币 2,000,000.00 元转让给苏州云冉科技有限公司。转让手续已于 2018 年 6 月初完成。

# 目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况 .....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
仰邦科技/公司/仰邦公司/本公司/母公司	指	上海仰邦科技股份有限公司
仰邦软件、有限公司、仰邦有限	指	公司前身“上海仰邦科技有限公司
仰邦信息	指	上海仰邦信息技术有限公司
仰邦光电	指	仰邦（江苏）光电实业有限公司
云屏网络	指	苏州云屏网络科技有限公司
苏州仰邦软件	指	苏州仰邦软件科技有限公司
深圳视创	指	深圳仰邦视创科技有限公司
仰邦投资	指	上海仰邦投资咨询有限公司
云冉科技	指	苏州云冉科技有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	过往及现行有效的《上海仰邦科技股份有限公司章程》
三会一层	指	股东大会、董事会、监事会和高级管理层
股东大会	指	上海仰邦科技股份有限公司股东大会
股东会	指	上海仰邦软件科技有限公司股东会
董事会	指	上海仰邦科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海仰邦科技股份有限公司监事会
报告期	指	自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
LED	指	发光二极管（Light Emitting Diode），是一种能够将电转化为可见光的固态半导体器件。
LED 控制系统	指	组成 LED 显示屏的核心部件，主要负责接收来自计算机串行口或 DVI 接口的画面及视频显示信息，置入帧存储器，按分区驱动方式生成 LED 显示屏所能识别的串行显示数据和扫描控制时序。
LED 控制器	指	LED 控制器（LED controller）就是通过芯片处理控制 LED 电路中各个位置的开关。控制器根据预先设定好程序再控制驱动电路使 LED 阵列有规律发光，从而显示出文字或图形。
双基色	指	每一象素点为 2 种颜色，一般为红和绿。当红、绿两支发光二极管（或晶粒）同时发光，即为黄色，故双基可发出红、黄、绿三种颜色。
全彩	指	每一个像素点由至少红、绿、蓝三种灯组成。通过 PWM 控制，每种灯至少可以显示 256 种颜色。红、绿、蓝三组灯组合在一起至少可以显示 16777216 种颜色。
视频处理器	指	一种视频源处理设备，其通常可以接入多路不同接口的视频源输入，并可以对视频输入进行截取，缩放等处理，最后输出。
电子元器件	指	是电子元件和小型机器、仪器的组成部分，其本

	身由若干零件构成，常指电器、无线电、仪表等的零件，是电容、晶体管、游丝、发条等电子器件的总称。
--	---

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人高庆伟、主管会计工作负责人高庆伟及会计机构负责人（会计主管人员）陈绮保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	上海仰邦科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	《第二届董事会第三次会议决议》
	《第二届监事会第三次会议决议》
	《上海仰邦科技股份有限公司董事、高级管理人员关于 2018 年半年度报告的书面确认意见》
	《上海仰邦科技股份有限公司监事会关于 2018 年半年度报告的书面确认意见》

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海仰邦科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI ONBON TECHNOLOGY INC.
证券简称	仰邦科技
证券代码	833096
法定代表人	高庆伟
办公地址	上海市徐汇区钦州北路 1199 号 88 幢 7 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王有乾
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-64955136
传真	021-64955166
电子邮箱	wangyq@onbonbx.com
公司网址	http://www.onbonbx.com
联系地址及邮政编码	上海市徐汇区钦州北路 1199 号 88 幢 7 楼, 200233
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市徐汇区钦州北路 1199 号 88 幢 7 楼

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 3 月 27 日
挂牌时间	2015 年 10 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务
主要产品与服务项目	LED 显示屏控制系统的研发、加工及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	35,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	高庆伟
实际控制人及其一致行动人	高庆伟

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100006887588391	否

注册地址	上海市徐汇区钦州北路 1199 号 88 幢 701 部位-02 室	否
注册资本（元）	35,000,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	华融证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司拟注销的子公司深圳仰邦视创科技有限公司，于 2018 年 7 月 31 日完成注销登记，具体内容详见公司于 2018 年 8 月 2 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《仰邦科技：关于完成子公司注销的公告》（公告编号：2018-025）。



## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	37,441,910.60	32,900,939.77	13.80%
毛利率	40.79%	50.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,056,593.19	7,621,486.00	-86.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	279,105.94	7,037,352.34	-96.03%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.92%	6.82%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.24%	6.29%	-
基本每股收益	0.03	0.22	-86.36%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	103,510,787.29	134,071,850.07	-22.79%
负债总计	13,011,072.24	14,970,236.46	-13.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,499,715.05	119,101,613.61	-24.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.59	3.40	-23.82%
资产负债率（母公司）	20.08%	16.12%	-
资产负债率（合并）	12.57%	11.17%	-
流动比率	350.14%	511.85%	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,784,164.94	-953,614.12	-
应收账款周转率	33.17	48.21	-
存货周转率	1.21	1.22	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-22.79%	5.27%	-

营业收入增长率	13.80%	37.99%	-
净利润增长率	-86.14%	65.44%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	35,000,000	35,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是主要从事 LED 应用技术研究的高新技术企业，是 LED 控制系统的专业制造商和主流供应商。公司盈利能力不断增强的原因主要依托于公司研发团队的技术优势不断提升，不断研发投产新的 LED 控制器产品，逐步丰富和形成了全系列工业级 LED 控制器，从而展现出越来越好的市场竞争力和发展潜力。公司积极参与智慧城市、智慧交通、证券、金融、体育、户外传媒等领域项目的 LED 控制系统方案设计，在分析终端消费者需求的基础上，有意识地研发功能多样化、全系列、高质量的产品。同时，公司也十分注重产品的售后服务，已在全国多数省份建立直属办事处，以提供快捷、方便的售后服务，从而提高消费者的满意度。

公司的核心技术和产品大部分由公司自主研发并拥有知识产权。

公司目前拥有一支优秀的、具有国际技术水平的研发团队。团队的核心成员均具有多年的 LED 行业从业经验，且由高层次技术研发能力的技术人员。自公司成立以来，仰邦科技研发团队人员稳定，一大批核心研发工程师参与公司多代次全系列控制器产品及相应配套软件和系统的开发。

公司的研发侧重点以市场需求为导向，生产的 LED 显示屏控制系统主要被应用在智慧城市、智慧交通、证券、金融、体育、广告传媒等领域的信息集群发布和滚动显示。

公司的核心技术在于 LED 显示屏控制器的控制系统，并不从事产品零部件的直接生产和加工，而是在采购 LED 控制系统器所需的元器件之后，委托外部加工厂根据仰邦科技自行设计的方案进行元器件焊接、组装的工序形成半成品，再由公司进行最后的总装、程序注入和调试工作，形成最终产品。

公司销售主要通过经销商代理销售，直接面向终端消费者的销售占比不大。公司坚持以卓越服务赢得客户，以卓越服务赢得市场，形成了总部、直属办事处、营销中心、加盟代理商和海外授权代理商组成的多层次营销结构。公司先后成立了由上海总部、六大营销中心、31 个直属办事处和近 200 个经销商共同组成的营销服务网络，销售点遍布全国大中城市，由总部外贸、5 个海外办事处和 25 家海外经销商共同构建了海外市场服务网络。公司产品具有完美的设计、良好的质量、优秀的售后服务等特点，通过线上、线下相结合的方式积极开拓营销渠道，畅销国内外市场。

报告期内，公司的商业模式较上年度并未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### （一）报告期内公司的财务状况、经营成果

##### 1、报告期内的财务状况如下：

项目	期末余额	期初余额	增减比例
资产总额	103,510,787.29	134,071,850.07	-22.79%
负债总额	13,011,072.24	14,970,236.46	-13.09%
所有者权益总额	90,499,715.05	119,101,613.61	-24.01%

报告期内，公司财务状况稳健。报告期内公司分派现金红利 31,999,999.47 元，除去该事项对财务数据的影响，期末公司资产状况与期初基本持平。

##### 2、经营成果实现情况及现金流量情况如下：

项目	本期金额	上期金额	增减比例
营业收入	37,441,910.60	32,900,939.77	13.80%

营业成本	22,170,180.30	16,362,448.68	35.49%
毛利率	40.79%	50.27%	-
净利润	1,056,593.19	7,621,486.00	-86.14%
经营活动产生的现金流量净额	-2,784,164.94	-953,614.12	-
投资活动产生的现金流量净额	30,241,362.27	-6,021,567.95	-
筹资活动产生的现金流量净额	-31,999,999.47	-1,102,499.99	-
现金及现金等价物净增加额	-4,542,802.14	-8,077,682.06	-

报告期内，公司经营业绩较上年同期稳步增长，实现营业收入 37,441,910.60 元，同比增长 13.80%；营业成本累计达到 22,170,180.30 元，同比增长 35.49%；实现净利润 1,056,593.19 元，同比下降 86.14%。净利润同比下降主要原因如下：（1）公司控制卡产品线的完善，以及对销售投入的增加，使公司销售收入有所提升，但各系列控制卡毛利率差异较大，报告期内毛利率较高的单双色系列控制卡收入占比较上年同期下降，毛利率相对较低的全彩系列控制卡随着市场占有率的提高，其收入占比大幅提升，同单双色系列控制卡并驾齐驱，构成了公司的主要盈利来源。2017 年 3 月正式对外发布 OVP 视频处理器系列产品经过不断完善，在 2017 年年底实现量产，报告期内实现收入 282.60 万元，产品前景光明。2018 年三季度公司将陆续推出各系列控制卡的升级版，2018 年年收入有望有突破性增长；（2）昆山仰邦光电产业园区一期厂房项目于 2017 年 5 月全面完成招商，报告期内实现相关收入同比增加 88.59 万元；（3）报告期内公司继续在研发、销售领域加大投入，相关费用大幅上升，致使公司产品更具市场竞争力，快速扩大销售规模。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-2,784,164.94 元，这主要是在研发、销售领域加大人力投入，报告期内支付给职工以及为职工支付的现金同比增加 317.93 万元；报告期内现金及现金等价物净增加额-4,542,802.14 元，主要由于报告期内公司分派现金红利 31,999,999.47 元，同期银行理财产品净赎回 29,300,000.00 元。

综上所述，面对日益激烈的竞争环境，公司整体经营仍能保持稳步向上，大量研发及销售力量的投入将不断完善产品性能提高产品竞争力，为下半年业绩突破性增长提供了有力保障。

## （二）公司经营情况分析

### 1、行业及市场大环境因素

公司所处的 LED 显示屏应用领域前景广阔，应用普及度日益增大，市场规模达 300 亿左右。近年来行业集中度逐步提高，市场呈现出同质化竞争和洗牌格局。总体上，我国 LED 显示屏行业竞争形势愈发严峻，产品更新换代速度加快，价格呈下降趋势。全国专业从事 LED 控制器研发生产的规模企业 10 家左右，2017 年随着仰邦科技视频处理器系列产品的下线，公司已成为行业中全系列 LED 控制器供应商。

面对激烈的竞争，公司不断加大研发力度，提升产品品质，加强产品创新，完善 LED 控制器产品系列，以增强产品竞争力，扩大市场占有率。

### 2、公司盈利模式对经营情况的影响

报告期内公司的商业模式、收入模式、提供的产品服务以及成本结构无重大变动。

### 3、公司技术研发对经营情况的影响

报告期内，公司继续加强技术研发力度，并在专业领域持续提高核心竞争力，公司核心团队及核心技术人才稳定，无重大变化。

### 4、公司市场拓展力度加强对经营情况的影响

报告期内，公司继续加市场拓展力度。目前公司已形成了总部、直属办事处、营销中心、加盟代理商和海外授权代理商组成的多层次营销结构。

报告期内，公司的主要供应商和客户没有重大变化。

### 三、 风险与价值

报告期内公司面临的风险较上年没有明显变化。

#### 1、行业竞争风险

公司所处的 LED 显示屏应用领域前景广阔，然而近年来行业集中度逐步提高，市场呈现出同质化竞争和洗牌格局。总体上，我国 LED 显示屏行业竞争形势愈发严峻，产品价格亦呈下降趋势。面对激烈的竞争，公司不断加大研发力度，提升产品品质，加强产品创新，完善 LED 控制器产品系列，以提升产品竞争力，扩大市场份额。

#### 2、产品技术进步风险

随着 LED 行业整体技术水平的提高和使用领域的扩展，行业竞争将逐步体现为技术实力的竞争，只有进行不断的技术革新、工艺和材料的改进，才能保持行业技术先进水平。为此，公司建立了有效的科研激励机制，不断引进研发和技术骨干，进行大量的研发投入，不断推出引领市场需求的新产品。

#### 3、核心技术人员流失及技术泄密风险

作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的科研人才队伍是公司长期保持技术领先优势的重要保障。公司一直注重对员工的科学管理，制定了较为合理的员工薪酬方案，建立了有效的绩效管理体系，积极为科研人员提供良好的科研条件，公司的核心技术人员稳定，研发团队不断强大。此外，公司的技术成果除部分已申请专利外，其他多项技术均以技术秘密、非专利的形式保有。

#### 4、实际控制人不当控制的风险

本公司控股股东和实际控制人为公司董事长兼总经理高庆伟，高庆伟现直接持有公司 55.50%的股权，通过仰邦投资间接持有公司 13.4125%的股权，合计持有公司 68.9125%的股权，同时高庆伟也是公司的创始人，因此高庆伟在各方面对公司存在较强影响力。公司建立了较为完善的法人治理结构，通过《公司章程》对股东，特别是控股股东的行为进行了相关的约束，建立了关联交易回避表决制度、监事制度等各项管理制度，从制度安排上避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益的情况发生。

#### 5、公司治理风险

由于股份公司“三会一层”架构建立时间较短，各项规章制度仍需在公司运行中得到检验，故短期内公司存在因治理不善带来的风险。为尽量避免该风险，公司完善了《公司章程》，建立了完整的治理结构，形成了各项治理制度及内控体系，公司治理体系得到显著提升。

为应对风险，报告期内公司继续在以下方面加大投入，（1）增加研发投入，不断完善现有产品的性能，研发新产品，为公司今后业务的飞跃式发展做了充分准备，报告期内公司推出多款技术领先的新产品，并取得良好的市场反馈；（2）增加销售投入，为各地销售办事处配备技术人员，以便及时为客户提供技术支持，迅速扩大销售规模，截止报告期末已基本完成办事处建设；（3）完善业务管控流程，形成更完善的监督机制；（4）为加强员工特别是研发核心人员对公司的归属感，公司进一步完善员工福利体系，使研发队伍保持稳定，公司挂牌以来研发核心人员几乎无一流失。

### 四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按实纳税、积极吸纳人员就业和保障员工合法权益，尽力实现一个企业对社会的责任。

### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
苏州云冉科技有限公司	仰邦科技将持有的云屏网络 100%股权转让给云冉科技	2,000,000.00	是	2018年4月27日	2018-021

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

##### 1、必要性和真实意图

一方面，经过近两年的实践和研究，公司发现服务平台研发投入过大，周期过长，消费市场需要较长的培育周期。另一方面，云屏网络的主营业务未来仍以研发多媒体服务平台为主，与公司的协同性未按计划体现。作为科技公司，公司必须有开拓创新的精神；而作为公众公司，公司也必须有审时度势的

理性。鉴于以上原因，公司决定出售云屏网络的股权，专注于 LED 控制器的研发、生产、销售业务，围绕更有质量且持续增长的业绩目标努力奋斗，以更好地回馈所有股东的支持！

## 2、本次关联交易对公司的影响

本次出售股权是基于公司战略发展的需要，专注做好做强 LED 控制器的研发、生产、销售业务，为公司业绩持续增长奠定良好基础，符合全体股东的利益。对公司本期和未来财务状况和经营成果无不利影响。

## (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年4月27日，由董事长总经理高庆伟先生(直接持股 19,425,000 股，占公司股本总额的 55.50%)提议公司 2017 年年度股东大会增加议案《关于转让全资子公司苏州云屏网络科技有限公司的议案》，获得董事会同意；2018年5月7日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于转让全资子公司苏州云屏网络科技有限公司的议案》。

本次转让已于 2018 年 6 月初完成。

## (三) 承诺事项的履行情况

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人高庆伟在公司挂牌申报期签署了《避免同业竞争承诺函》，在本年度报告期内，承诺人严格遵守已披露的承诺事项，《承诺》的履行情况良好。

## (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 17 日	9.142857	-	-

### 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018年4月11日，公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于<2017年度利润分配的预案>的议案》，并提请股东大会审议；2018年5月7日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《2017年度利润分配的预案》，并授权董事会办理。

本次权益分派权益登记日为：2018年5月16日，除权除息日为：2018年5月17日。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	875,000	2.50%	0	875,000	2.50%
	其中：控股股东、实际控制人	350,000	1.00%	0	350,000	1.00%
	董事、监事、高管	525,000	1.50%	0	525,000	1.50%
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,125,000	97.50%	0	34,125,000	97.50%
	其中：控股股东、实际控制人	19,075,000	54.50%	0	19,075,000	54.50%
	董事、监事、高管	8,050,000	23.00%	0	8,050,000	23.00%
	核心员工	0	-	0	0	-
总股本		35,000,000	-	0	35,000,000	-
普通股股东人数		5				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高庆伟	19,425,000	0	19,425,000	55.50%	19,075,000	350,000
2	上海仰邦投资咨询有限公司	7,000,000	0	7,000,000	20.00%	7,000,000	0
3	王有乾	3,150,001	0	3,150,001	9.00%	2,625,001	525,000
4	何立元	2,800,000	0	2,800,000	8.00%	2,800,000	0
5	李子明	2,624,999	0	2,624,999	7.50%	2,624,999	0
合计		35,000,000	0	35,000,000	100.00%	34,125,000	875,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：截止报告期末高庆伟先生持有上海仰邦投资咨询有限公司 67.0625%的股权，为上海仰邦投资咨询有限公司的实际控制人。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用



### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

自然人高庆伟先生目前直接持有公司 55.50%的股权，通过仰邦投资间接持有公司 13.4125%的股权，直接及间接合计持有公司 68.9125%的股权，为公司最大的股东。高庆伟先生现任公司董事长兼总经理，实际控制公司的经营管理，为公司的控股股东、实际控制人。实际控制人最近两年未发生变化。

高庆伟，董事长，男，49岁，中国国籍，无境外永久居留权。华中理工大学计算机系，本科学历；南京航空航天大学计算机应用专业，硕士研究生学历。1990年7月至1992年8月，任中国航空总公司第613研究所第二研究室计算机图形图像处理技术研究员；1992年9月至1994年9月，任中国航空总公司第613研究所新技术研发中心（第十五研究室）微机工程部经理；1994年10月至1996年12月，任中国航空总公司第613研究所光电显示设备厂厂长；1997年1月至1998年12月，任中国航空总公司第613研究所新技术研发中心（第十五研究室）副总经理；1999年1月至2003年7月，任洛阳高新时代显示技术有限公司总经理。2003年10月至2010年，任上海仰邦电子科技有限公司执行董事兼总经理；2009年5月至2015年3月，任公司总经理；2015年3月至今任公司董事长兼总经理。

报告期内直接持有公司股权 55.50%的情况不变，2018年5月通过股权转让增持仰邦投资的股权至 67.0625%，从而报告期末间接持有公司股权 13.4125%，直接及间接合计持有公司股权 68.9125%。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
高庆伟	董事长、总经理	男	1969年5月29日	硕士研究生	自2018年3月5日至2021年3月4日	是
王有乾	董事、董事会秘书	男	1982年8月18日	硕士研究生	自2018年3月5日至2021年3月4日	是
何立元	董事	男	1979年6月29日	大专	自2018年3月5日至2021年3月4日	是
李子明	董事	男	1976年8月25日	大专	自2018年3月5日至2021年3月4日	是
白国锋	董事	男	1981年4月11日	本科	自2018年3月5日至2021年3月4日	是
张虎平	监事会主席	男	1984年8月27日	本科	自2018年3月5日至2021年3月4日	是
凌艳丽	职工监事	女	1985年3月5日	本科	自2018年3月5日至2021年3月4日	是
张文忠	监事	男	1980年11月19日	本科	自2018年3月5日至2021年3月4日	是
陈绮	财务总监	女	1977年10月2日	本科	自2018年3月5日至2021年3月4日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
高庆伟	董事长、总经理	19,425,000	0	19,425,000	55.50%	0
王有乾	董事、董事会秘书	3,150,001	0	3,150,001	9.00%	0
何立元	董事	2,800,000	0	2,800,000	8.00%	0
李子明	董事	2,624,999	0	2,624,999	7.50%	0
白国锋	董事	0	0	0	-	0

张虎平	监事会主席	0	0	0	-	0
凌艳丽	职工监事	0	0	0	-	0
张文忠	监事	0	0	0	-	0
陈绮	财务总监	0	0	0	-	0
合计	-	28,000,000	0	28,000,000	80.00%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
扶玉竹	职工监事	换届	-	换届
凌艳丽	-	换届	职工监事	换届

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

凌艳丽，女，33岁，中国国籍，无境外永久居留权。中央广播电视大学商务英语专业，本科学历。2006年1月至2009年3月，任上海印能数码科技有限公司；2009年3月至今，任上海仰邦科技股份有限公司人事行政。
--

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	8
技术人员	78	80
生产人员	40	44
销售人员	34	40
财务人员	8	8
员工总计	170	180

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	4
本科	58	49
专科	53	71

专科以下	53	56
员工总计	170	180

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

**1、人员变动**

报告期内，公司员工队伍保持稳定，流失率较少。

**2、人才引进、招聘**

公司十分重视人才的引进，通过猎头推荐、人才洽谈会、高校应届毕业生交流会、人才网站平台等招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供相匹配的职位和福利待遇；同时，对于新引进人才给予持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养。报告期内，公司有针对性地招聘优秀专业人才，引进的技术人员主要是研发型人才、售前、售后支持性人才，着重新技术的创新开发、为潜在客户、新老客户提供更优秀的售前设计方案和售后解决方案；引进的销售人员为经验丰富并有较好业务拓展能力的高级销售人才，公司为其提供与其自身价值相适应的待遇与职位，以保障公司发展的需求。

**3、人员培训**

公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培养制度及流程，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工专业的课程培训、公司新产品的运用培训，不断提升员工的自身素质和专业技能。

**4、薪酬政策**

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。为了吸引及留住人才，激发员工潜能，公司准备在员工激励方面实施股权激励政策，实施成功后将会为公司留住核心技术人才提供有力保障。

**5、公司需承担费用的离退休职工人数为 0 人。**

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

公司目前没有按照《非上市公众公司监督管理办法》规定程序认定的核心员工。

报告期内，公司核心技术人员整体架构稳定，保障了公司技术水平及各项研发能力。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(七) 1	6,889,874.24	11,432,676.38
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	(七) 2	1,850,161.99	393,823.07
预付款项	(七) 3	444,575.26	864,551.02
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	(七) 4	158,656.53	187,722.91
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(七) 5	19,163,189.59	17,531,729.21
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(七) 6	17,050,519.69	46,214,209.16
<b>流动资产合计</b>	-	<b>45,556,977.30</b>	<b>76,624,711.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	(七) 7	15,692,560.60	-
固定资产	(七) 8	22,696,567.88	38,902,185.46
在建工程	(七) 9	516,736.82	3,085,881.45
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	(七) 10	10,425,814.36	10,570,733.10
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	(七) 11	7,783,760.88	3,872,261.71
递延所得税资产	(七) 12	838,369.45	1,016,076.60
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>57,953,809.99</b>	<b>57,447,138.32</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>103,510,787.29</b>	<b>134,071,850.07</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	(七) 13	9,340,881.27	10,430,751.10
预收款项	(七) 14	919,117.45	910,623.25
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(七) 15	1,492,201.82	1,394,115.17
应交税费	(七) 16	1,021,158.57	1,798,247.01
其他应付款	(七) 17	237,713.13	436,499.93
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>13,011,072.24</b>	<b>14,970,236.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	<b>13,011,072.24</b>	<b>14,970,236.46</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	(七) 18	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(七) 19	46,227,749.53	43,886,241.81
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(七) 20	5,039,627.56	5,039,627.56
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(七) 21	4,232,337.96	35,175,744.24
归属于母公司所有者权益合计	-	90,499,715.05	119,101,613.61
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>90,499,715.05</b>	<b>119,101,613.61</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>103,510,787.29</b>	<b>134,071,850.07</b>

法定代表人：高庆伟

主管会计工作负责人：高庆伟

会计机构负责人：陈绮

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	4,953,683.30	6,240,018.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	(十五) 1	5,086,888.35	3,674,182.53
预付款项	-	9,520,477.34	5,259,961.03
其他应收款	(十五) 2	48,304.98	559,623.34
存货	-	-	40,902.07
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	14,000,786.86	46,000,816.85
<b>流动资产合计</b>	-	<b>33,610,140.83</b>	<b>61,775,504.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(十五) 3	74,000,000.00	76,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	5,472,879.85	5,695,612.58
在建工程	-	-	-

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	274,235.56	301,572.44
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	534,715.78	511,650.49
递延所得税资产	-	15,869.61	3,285.00
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>80,297,700.80</b>	<b>82,512,120.51</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>113,907,841.63</b>	<b>144,287,624.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	809,381.94	640,392.47
预收款项	-	676,372.17	659,913.50
应付职工薪酬	-	796,839.38	667,094.06
应交税费	-	589,238.55	1,290,206.62
其他应付款	-	20,000,000.00	20,000,000.00
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>22,871,832.04</b>	<b>23,257,606.65</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	<b>22,871,832.04</b>	<b>23,257,606.65</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	43,886,241.81	43,886,241.81



减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	5,039,627.56	5,039,627.56
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	7,110,140.22	37,104,148.67
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>91,036,009.59</b>	<b>121,030,018.04</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>113,907,841.63</b>	<b>144,287,624.69</b>

法定代表人：高庆伟

主管会计工作负责人：高庆伟

会计机构负责人：陈绮

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	<b>37,441,910.60</b>	<b>32,900,939.77</b>
其中：营业收入	(七) 22	37,441,910.60	32,900,939.77
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	<b>38,678,438.49</b>	<b>28,089,331.08</b>
其中：营业成本	(七) 22	22,170,180.30	16,362,448.68
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	(七) 23	668,836.92	672,094.68
销售费用	(七) 24	5,112,629.34	1,770,650.31
管理费用	(七) 25	4,044,464.45	2,097,517.96
研发费用	(七) 26	6,625,228.85	7,163,072.46
财务费用	(七) 27	-35,812.17	-47,886.84
资产减值损失	(七) 28	92,910.80	71,433.83
加：其他收益	(七) 30	291,271.45	1,986,785.82
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 29	650,826.98	1,092,784.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>-294,429.46</b>	<b>7,891,179.46</b>

加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	(七) 31	6,401.60	402,806.94
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>-300,831.06</b>	<b>7,488,372.52</b>
减：所得税费用	(七) 32	-1,357,424.25	-133,113.48
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>1,056,593.19</b>	<b>7,621,486.00</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润	-	1,056,593.19	7,621,486.00
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	1,056,593.19	7,621,486.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	<b>1,056,593.19</b>	<b>7,621,486.00</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,056,593.19	7,621,486.00
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	(七) 33	0.03	0.22
(二)稀释每股收益	(七) 33	0.03	0.22

法定代表人：高庆伟

主管会计工作负责人：高庆伟

会计机构负责人：陈绮

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	(十五) 4	<b>35,126,877.48</b>	<b>31,521,277.78</b>
减：营业成本	(十五) 4	24,941,890.88	21,959,097.48
税金及附加	-	250,603.82	246,839.97
销售费用	-	4,010,007.81	1,434,708.12
管理费用	-	1,594,703.87	609,857.77
研发费用	-	3,432,433.84	4,805,821.59
财务费用	-	-32,853.94	-32,738.58
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-37,278.08	-36,261.03
资产减值损失	-	83,897.42	68,732.05
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(十五) 五	535,504.32	25,246,030.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	<b>1,381,698.10</b>	<b>27,674,989.51</b>
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	<b>1,381,698.10</b>	<b>27,674,989.51</b>
减：所得税费用	-	-624,292.92	-244,913.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	<b>2,005,991.02</b>	<b>27,919,903.13</b>
（一）持续经营净利润	-	2,005,991.02	27,919,903.13
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	<b>2,005,991.02</b>	<b>27,919,903.13</b>
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.06	0.80
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：高庆伟

主管会计工作负责人：高庆伟

会计机构负责人：陈绮

(五) 合并现金流量表

单位：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	-	42,052,664.15	35,892,624.55
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	1,116,436.86	1,986,785.82
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 34 (1)	1,666,093.05	397,033.56
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>44,835,194.06</b>	<b>38,276,443.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	28,022,148.03	23,882,085.88
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,231,731.68	9,052,418.89
支付的各项税费	-	3,735,291.61	3,682,481.33
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 34 (2)	3,630,187.68	2,613,071.95
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>47,619,359.00</b>	<b>39,230,058.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-2,784,164.94</b>	<b>-953,614.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	76,300,000.00	57,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	650,826.98	1,092,784.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	1,908,254.35	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>78,859,081.33</b>	<b>58,092,784.95</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,617,719.06	1,114,352.90
投资支付的现金	-	47,000,000.00	63,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>48,617,719.06</b>	<b>64,114,352.90</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>30,241,362.27</b>	<b>-6,021,567.95</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	31,999,999.47	1,102,499.99
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>31,999,999.47</b>	<b>1,102,499.99</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>-31,999,999.47</b>	<b>-1,102,499.99</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-</b>	<b>-4,542,802.14</b>	<b>-8,077,682.06</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	11,432,676.38	16,585,599.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>-</b>	<b>6,889,874.24</b>	<b>8,507,917.60</b>

法定代表人：高庆伟

主管会计工作负责人：高庆伟

会计机构负责人：陈绮

#### (六) 母公司现金流量表

单位：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	-	39,503,766.36	34,306,307.04
收到的税费返还	-	825,165.41	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	11,582,191.35	82,687.83
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>51,911,123.12</b>	<b>34,388,994.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	33,436,975.00	35,272,240.40
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,907,697.28	4,819,839.22
支付的各项税费	-	2,753,082.27	1,311,999.91
支付其他与经营活动有关的现金	-	13,500,406.42	1,899,704.34
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>55,598,160.97</b>	<b>43,303,783.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>-3,687,037.85</b>	<b>-8,914,789.00</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	56,000,000.00	11,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	535,504.32	25,246,030.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	2,000,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>58,535,504.32</b>	<b>36,246,030.13</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	134,802.06	209,713.90
投资支付的现金	-	24,000,000.00	33,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>24,134,802.06</b>	<b>33,209,713.90</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>34,400,702.26</b>	<b>3,036,316.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	31,999,999.47	1,102,499.99
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>31,999,999.47</b>	<b>1,102,499.99</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-31,999,999.47</b>	<b>-1,102,499.99</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-1,286,335.06</b>	<b>-6,980,972.76</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,240,018.36	11,860,752.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>4,953,683.30</b>	<b>4,879,780.05</b>

法定代表人：高庆伟

主管会计工作负责人：高庆伟

会计机构负责人：陈绮

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 合并报表的合并范围

(1) 处置子公司	
项目	处置子公司名称
	苏州云屏网络科技有限公司
股权处置价款	2,000,000.00
股权处置比例 (%)	100%
股权处置方式	转让
丧失控制权的时点	2018年5月31日
丧失控制权时点的确定依据	股权转让协议
(2) 新设主体	
名称	新纳入合并范围的时间
深圳仰邦视创科技有限公司	2018年1月

## 二、 报表项目注释

# 上海仰邦科技股份有限公司 财务报表附注

(2018年6月30日)

### (一) 公司的基本情况

上海仰邦科技股份有限公司(以下简称“本公司”)于 2015 年 3 月 27 日由上海仰邦软件科技有限公司整体变更设立,统一社会信用代码为 913100006887588391。

截至 2017 年 12 月 31 日,本公司注册资本为人民币 35,000,000.00 元,实收资本为人民币 35,000,000.00 元,实收资本(股东)情况详见附注(七) 18。

#### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式: 股份有限公司

本公司注册地址: 上海市徐汇区钦州北路1199号88幢701部位-02室

本公司总部办公地址: 上海市徐汇区钦州北路1199号88幢7楼

#### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

公司营业范围: 电子产品及设备、计算机软硬件和自动化系统领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务, 计算机系统集成, 计算机网络工程设计, 计算机软硬件、电子元器件、仪器仪表的销售, 从事货物及技术的进出口业务。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营LED控制卡的研发生产销售。

#### 3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司实际控制人为高庆伟。

#### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2018年8月21日经公司第二届董事会第三次会议批准报出。

### (二) 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末, 纳入合并财务报表范围的子公司共计5家, 详见本附注(九) 1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注(八)。



### （三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （四） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （五） 重要会计政策和会计估计

#### 1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在学习日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、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予以确定。子公司，控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### (2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### (4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### (5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照

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

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### （1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与

合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

## （2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率

不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9、金融工具的确认和计量

### （1）金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### （2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

#### A、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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含

需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

#### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

#### ④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的一定比例，或者持续下跌时间达一定时间以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。



可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，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，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### （3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

### (5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 10、应收款项坏账准备的确认和计提

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额大于200万的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

##### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联方组合	合并范围内的关联方的应收账款
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

##### 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	30	30
3年以上	100	100

##### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
-------------	---

坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
-----------	-----------------------

## 11、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为材料采购、原材料、委外加工物资、在产品、库存商品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、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，

但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团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，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 13、投资性房地产的确认和计量

（1）本集团的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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

### （3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

### （4）后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

#### 14、固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20/40	5.00	4.75/2.375
电子设备	3	5.00	31.67
办公设备	5	5.00	19.00
其他	5-10	5.00	19.00/9.50

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。



融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 15、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 16、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售

状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### （2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

### 17、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### （1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

#### （2）无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

#### （3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 18、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

#### 19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

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

### （2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### （3）辞退福利

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

损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 21、预计负债的确认标准和计量方法

### （1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### （1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本公司商品销售收入确认的具体原则为：公司将货物发出同时开具发票，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

## （2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本集团提供劳务收入确认的具体原则为：定制研发服务、GPRS接入服务、平台服务费收入在收讫服务款项并开具发票时确认收入，房租收入、物业管理收入在服务已提供，与服务相关的经济利益能够流入企业，与服务有关的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。。

## （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

本集团让渡资产使用权收入确认的具体原则为：出租收入按照与承租方签定的租赁合同或协议的约定以直线法确认收入的实现。利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 23、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助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，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 25、经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率



法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

## 27、主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## (六) 税项

### 1、主要税种及税率

(1) 2018年5月1日之前增值税销项税率分别为6%、11%、17%，2018年5月1日起增值税销项税率分别为6%、11%、16%，按扣除进项税后的余额缴纳。LED控制器销售收入增值税税率2018年5月1日之前为17%，2018年5月1日之后为16%，服务收入增值税税率为6%，房屋租赁收入增值税税率11%。

(2) 城市维护建设税为应纳流转税额的7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的2%。

(5) 河道维护费为应纳流转税额的1%，自2017年4月1日起停征河道维护费。

(6) 房产税税率为1.2%、12%，其中自用部分房产按照房产原值扣除规定比例后的金额的1.2%缴纳，出租部分房产按租金收入的12%缴纳。

(7) 城镇土地使用税按土地面积计征，上海仰邦科技股份有限公司的城镇土地使用税税率为12元/平方，仰邦（江苏）光电实业有限公司的城镇土地使用税税率为4元/平方。

(8) 企业所得税税率分别为25%、15%、12.5%，按应纳税所得额缴纳。上海仰邦科技股份有限公司为高新技术企业，执行高新技术企业15%的企业所得税税率。仰邦（江苏）光电实业有限公司、苏州云屏网络科技有限公司、苏州仰邦企业管理有限公司、苏州仰邦软件科技有限公司执行25%的企业所得税率，上海仰邦信息技术有限公司为软件企业，2015年软件收入占销售收入的比例符合相关要求规定，

适用“两免三减半”，2015 年度及 2016 年度免征企业所得税的税收优惠，2017 年度和 2018 年度执行 12.5% 的企业所得税税率。

## 2、 税收优惠

(1) 上海仰邦信息技术有限公司和苏州仰邦软件科技有限公司取得软件产品证书，软件产品销售增值税税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 上海仰邦科技股份有限公司 2013 年被认定为高新技术企业（证书编号：GF201331000169），2016 年 11 月 24 日经年检，获取新证书（证书编号：GR201631000310），执行 15% 的企业所得税税率，有效期为 3 年。

(3) 上海仰邦信息技术有限公司为软件企业，软件收入占销售收入的比例符合相关要求规定，适用“两免三减半”，2015 年度及 2016 年度免征企业所得税的税收优惠，2017-2019 年度执行 12.5% 的企业所得税税率。

## (七) 合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 6 月 30 日账面余额，年初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2018 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2017 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元）

### 1、 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	36,888.07	7,479.78
银行存款	6,852,986.17	11,425,196.60
其他货币资金	-	-
<b>合计</b>	<b>6,889,874.24</b>	<b>11,432,676.38</b>

(1) 截止 2018 年 6 月 30 日，无因质押、冻结等对使用有限制的款项。

(2) 货币资金报告期期末余额较期初余额减少 4,542,802.14 元，降幅 39.74%，主要由于公司报告期内分配现金股利 31,999,999.47 元。

### 2、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	-	100,000.00
应收账款	1,850,161.99	293,823.07
<b>合计</b>	<b>1,850,161.99</b>	<b>393,823.07</b>

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	-	100,000.00
商业承兑票据	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>100,000.00</b>

以下是与应收账款有关的附注：

(2) 应收账款分类披露：

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(%)	
单项金额重大并单项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	-	-	-	-	-
账龄组合	1,948,082.60	100.00	97,920.61	5.03	1,850,161.99
组合小计	1,948,082.60	100.00	97,920.61	5.03	1,850,161.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,948,082.60</b>	<b>100.00</b>	<b>97,920.61</b>	<b>5.03</b>	<b>1,850,161.99</b>

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	-	-	-	-	-
账龄组合	309,511.38	100.00	15,688.31	5.07	293,823.07
组合小计	309,511.38	100.00	15,688.31	5.07	293,823.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>309,511.38</b>	<b>100.00</b>	<b>15,688.31</b>	<b>5.07</b>	<b>293,823.07</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,937,752.85	96,887.63	5.00
1年至2年（含2年）	10,329.75	1,032.98	10.00
2年至3年（含3年）	-	-	-
3年以上	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,948,082.60</b>	<b>97,920.61</b>	<b>-</b>

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	308,660.38	15,433.01	5.00
1年至2年（含2年）	-	-	-
2年至3年（含3年）	851.00	255.30	30.00
3年以上	-	-	-
<b>合计</b>	<b>309,511.38</b>	<b>15,688.31</b>	<b>-</b>

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 82,443.45 元。

（4）本报告期实际核销的应收账款情况

无。

（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	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
山西名扬天科技有限公司	172,276.24	8.84	8,613.81
深圳市众合光电科技有限公司河南分公司	168,531.14	8.65	8,426.56
江门市阿尔斯贸易有限公司	151,708.96	7.79	7,585.45
尚够实业（上海）有限公司	117,447.20	6.03	5,872.36
南昌共鸣科技有限公司	110,268.96	5.66	5,513.45
<b>合计</b>	<b>720,232.50</b>	<b>36.97</b>	<b>36,011.63</b>

（6）本报告期无应收其他关联方款项。

注：期末应收账款原值 1,948,082.60 元，期初应收账款原值为 309,511.38 元，期末应收账款原值较

期初应收账款原值增加 1,638,571.22 元，增幅 529.41%。增幅较大一方面由于期初应收账款处于极低水平，另一方面公司对部分信誉良好的经销商采取了放款期限为 30 天的收款政策，期末的应收账款账面余额占报告期月平均销售额的 31.22%，应收账款收回情况良好。

### 3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	344,575.26	77.51	864,551.02	100.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	100,000.00	22.49	-	-
2 年至 3 年 (含 3 年)	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>444,575.26</b>	<b>100.00</b>	<b>864,551.02</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
京微齐力 (北京) 科技有限公司	106,020.00	23.85
深圳易视联科网络科技有限公司	105,560.00	23.74
深圳市芯智云信息技术有限公司	100,000.00	22.49
上海南天实业有限公司	43,393.91	9.76
昆山腾祈电子有限公司	26,298.72	5.92
<b>合计</b>	<b>381,272.63</b>	<b>85.76</b>

(3) 本报告期末无预付其他关联方款项。

注：期末预付账款余额 444,575.26 元，期初预付账款余额 864,551.02 元，期末预付账款较期初减少 419,975.76 元，降幅 48.58%，主要为预付货款。

### 4、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	134,596.00	73.34	24,877.20	18.48	109,718.80
组合小计	134,596.00	73.34	24,877.20	18.48	109,718.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	48,937.73	26.66	-	-	48,937.73
<b>合计</b>	<b>183,533.73</b>	<b>100.00</b>	<b>24,877.20</b>	<b>13.55</b>	<b>158,656.53</b>

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	152,836.00	75.33	15,170.70	9.93	137,665.30
组合小计	152,836.00	75.33	15,170.70	9.93	137,665.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	50,057.61	24.67	-	-	50,057.61
<b>合计</b>	<b>202,893.61</b>	<b>100.00</b>	<b>15,170.70</b>	<b>7.48</b>	<b>187,722.91</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	9,000.00	450.00	5.00
1年至2年(含2年)	94,258.00	9,425.80	10.00
2年至3年(含3年)	23,338.00	7,001.40	30.00
3年以上	8,000.00	8,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>134,596.00</b>	<b>24,877.20</b>	<b>-</b>

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	118,258.00	5,912.90	5.00
1年至2年(含2年)	26,578.00	2,657.80	10.00
2年至3年(含3年)	2,000.00	600.00	30.00
3年以上	6,000.00	6,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>152,836.00</b>	<b>15,170.70</b>	-

确定该组合的依据详见附注(五)10。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 9,706.50 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收账款内容	期末余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
代垫公积金	28,261.09	-	-	可收回
代垫社保	20,676.64	-	-	可收回
<b>合计</b>	<b>48,937.73</b>	-	-	--

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州市吴中资产经营管理有限公司	租房押金	89,378.00	1-2年	48.70	8,937.80
公积金	代垫公积金	28,261.09	1年以内	15.40	-
深圳市上汽南方实业有限公司	房租水电押金	23,338.00	2-3年	12.72	7,001.40
社保	代垫社保	20,676.64	1年以内	11.27	-
深圳市宝联达实业有限公司	房租押金	6,880.00	1年以内 880、 3年以上 6000	3.75	6,088.00
<b>合计</b>	--	<b>168,533.73</b>	--	<b>91.84</b>	<b>22,027.20</b>

(6) 本报告期末无应收其他关联方款项。

## 5、 存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,262,946.34	-	9,262,946.34	9,092,397.55	-	9,092,397.55
库存商品	5,848,538.24	-	5,848,538.24	5,047,538.48	-	5,047,538.48
委托加工物资	1,935,598.57	-	1,935,598.57	2,200,670.93	-	2,200,670.93
在产品	2,116,106.44	-	2,116,106.44	1,191,122.25	-	1,191,122.25
<b>合计</b>	<b>19,163,189.59</b>	<b>-</b>	<b>19,163,189.59</b>	<b>17,531,729.21</b>	<b>-</b>	<b>17,531,729.21</b>

(2) 期末存货未发现需计提存货跌价准备的情形。

## 6、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	16,700,000.00	46,000,000.00
待抵扣进项税	-	29.99
预缴企业所得税款	-	786.86
预缴增值税	341,525.32	202,286.12
增值税减免额	280.00	1290.12
未认证增值税进项税	8,714.37	9816.07
<b>合计</b>	<b>17,050,519.69</b>	<b>46,214,209.16</b>

注：期末其他流动资产余额17,050,519.69元，期初其他流动资产余额46,214,209.16元，期末余额较期初余额减少29,163,689.47元，降幅63.11%，主要原因是报告期内公司净赎回银行理财产品29,300,000.00元用于分配现金股利31,999,999.47元。

## 7、 投资性房地产

(1) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量:

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	16,816,429.01	-	-	16,816,429.01
(1) 固定资产转入	16,816,429.01	-	-	16,816,429.01



项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	16,816,429.01	-	-	16,816,429.01
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	1,123,868.41	-	-	1,123,868.41
(1) 转入	934,600.97	-	-	934,600.97
(2) 计提或摊销	189,267.44	-	-	189,267.44
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	1,123,868.41	-	-	1,123,868.41
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	15,692,560.60	-	-	15,692,560.60
2. 期初账面价值	-	-	-	-

注：报告期内公司将昆山光电园区用于出租的房产价值由固定资产科目转入投资性房地产科目进行核算。

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公家具	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	42,999,774.11	1,327,217.06	481,696.64	268,264.00	45,076,951.81
2. 本期增加金额	-	53,713.44	323,794.26	-	377,507.70

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公家具	其他	合计
(1) 购置	-	53,713.44	323,794.26	-	377,507.70
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	16,816,429.01	106,621.93	21,700.00	-	16,944,750.94
(1) 处置子公司减少	-	106,621.93	21,700.00	-	128,321.93
(2) 转出	16,816,429.01	-	-	-	16,816,429.01
4. 期末余额	26,183,345.10	1,274,308.57	783,790.90	268,264.00	28,509,708.57
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,009,317.49	864,198.00	249,803.31	51,447.55	6,174,766.35
2. 本期增加金额	402,066.10	145,729.24	56,295.84	14,173.32	618,264.50
(1) 计提	402,066.10	145,729.24	56,295.84	14,173.32	618,264.50
3. 本期减少金额	934,600.97	39,272.59	6,016.60	-	979,890.16
(1) 处置子公司减少	-	39,272.59	6,016.60	-	45,289.19
(2) 转出	934,600.97	-	-	-	934,600.97
4. 期末余额	4,476,782.62	970,654.65	300,082.55	65,620.87	5,813,140.69
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	21,706,562.48	303,653.92	483,708.35	202,643.13	22,696,567.88
2. 期初账面价值	37,990,456.62	463,019.06	231,893.33	216,816.45	38,902,185.46

(2) 本期计提固定资产减值准备情况

期末未发现存在明显减值迹象，未计提减值准备。

注：期末固定资产余额22,696,567.88元，期初固定资产余额38,902,185.46元，期末余额较期初余额减少16,205,617.58元，降幅41.66%，主要是由于报告期内公司将昆山光电园区用于出租的房产价值由固定资产科目转入投资性房地产科目进行核算。

## 9、在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房	515,964.76	-	515,964.76	515,964.76	-	515,964.76
门卫室	772.06	-	772.06	772.06	-	772.06
1号楼装修工程	-	-	-	2,375,982.24	-	2,375,982.24
1号楼组装家具	-	-	-	193,162.39	-	193,162.39
<b>合计</b>	<b>516,736.82</b>	<b>-</b>	<b>516,736.82</b>	<b>3,085,881.45</b>	<b>-</b>	<b>3,085,881.45</b>

### (2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入 长期待摊费用/ 固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息 资本化率(%)
厂房	515,964.76	-	-	-	515,964.76	-
门卫室	772.06	-	-	-	772.06	-
1号楼装修工程	2,375,982.24	1,741,397.88	4,117,380.12	-	-	-
1号楼组装家具	193,162.39	112,051.28	305,213.67	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,085,881.45</b>	<b>1,853,449.16</b>	<b>4,422,593.79</b>	<b>-</b>	<b>516,736.82</b>	<b>-</b>

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

期末未发现存在明显减值迹象，未计提减值准备。

注：期末在建工程余额 516,736.82 元，期初在建工程余额 3,085,881.45 元，期末余额较期初余额减少 2,569,144.63 元，降幅 83.25%。主要由于昆山光电园区 1 号楼装修工程于 2018 年 1 月份完工，结转至长期待摊费用进行核算。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	11,535,884.64	372,738.40	11,908,623.04
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 外购	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	2,400.00	2,400.00
(1) 处置	-	-	-
(2) 处置子公司减少	-	2,400.00	2,400.00
4. 期末余额	11,535,884.64	370,338.40	11,906,223.04
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,268,947.02	68,942.92	1,337,889.94
2. 本期增加金额	115,358.82	27,447.48	142,806.30
(1) 摊销	115,358.82	27,447.48	142,806.30
3. 本期减少金额	-	287.56	287.56
(1) 处置	-	-	-
(2) 处置子公司减少	-	287.56	287.56
4. 期末余额	1,384,305.84	96,102.84	1,480,408.68
三、减值准备	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	10,151,578.80	274,235.56	10,425,814.36
2. 期初账面价值	10,266,937.62	303,795.48	10,570,733.10

(2) 本期计提无形资产减值准备情况

期末未发现存在明显减值迹象，未计提减值准备。

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修及绿化等	3,872,261.71	4,183,533.43	272,034.26	-	7,783,760.88
合计	<b>3,872,261.71</b>	<b>4,183,533.43</b>	<b>272,034.26</b>	-	<b>7,783,760.88</b>

注：期末长期待摊费用余额7,783,760.88元，期初长期待摊费用余额3,872,261.71元，期末余额较期初余额增加3,911,499.17元，增幅101.01%。主要由于昆山光电园区1号楼装修工程于2018年1月份完工，结转至长期待摊费用进行核算。

## 12、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	122,797.81	20,119.71	30,859.01	5,524.76
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	3,122,462.07	818,249.74	4,042,207.35	1,010,551.84
<b>合计</b>	<b>3,245,259.88</b>	<b>838,369.45</b>	<b>4,073,066.36</b>	<b>1,016,076.60</b>

## 13、应付票据及应付账款

科目	期末余额	年初余额
应付票据	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-
应付账款	9,340,881.27	10,430,751.10
其中：1年以内（含1年）	9,287,240.20	10,414,317.33
1年至2年（含2年）	37,697.30	8,046.30
2年至3年（含3年）	7,556.30	8,387.47
3年以上	8,387.47	-
<b>合计</b>	<b>9,340,881.27</b>	<b>10,430,751.10</b>

(1) 本期末无已到期未支付的应付票据。

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州可然装饰工程有限公司	26,350.00	对方未结算
上海诚挚电子有限公司	15,400.27	对方未结算
昆山菲菲地坪工程有限公司	4,453.30	对方未结算
苏州工业园区永太空调设备安装有限公司	3,750.00	对方未结算

上海厉轩五金有限公司	1,458.00	对方未结算
<b>合计</b>	<b>51,411.57</b>	--

#### 14、预收账款

##### (1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	916,200.45	889,923.66
1年至2年(含2年)	2,917.00	20,699.59
<b>合计</b>	<b>919,117.45</b>	<b>910,623.25</b>

#### 15、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,381,585.59	10,981,182.57	10,882,306.16	1,480,462.00
二、离职后福利—设定提存计划	12,529.58	556,429.78	557,219.54	11,739.82
三、辞退福利	-	59,000.00	59,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,394,115.17</b>	<b>11,596,612.35</b>	<b>11,498,525.70</b>	<b>1,492,201.82</b>

##### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,375,410.78	10,341,201.03	10,242,462.27	1,474,149.54
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	1,178.58	313,606.92	313,975.50	810.00
其中：医疗保险费	972.00	257,500.00	257,824.00	648.00
工伤保险费	145.80	31,987.81	32,036.41	97.20
生育保险费	60.78	24,119.11	24,115.09	64.80
4、住房公积金	-	316,495.56	316,495.56	-
5、工会经费和职工教育经费	4,996.23	9,879.06	9,372.83	5,502.46
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,381,585.59</b>	<b>10,981,182.57</b>	<b>10,882,306.16</b>	<b>1,480,462.00</b>

##### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	12,468.80	541,579.40	542,348.90	11,699.30
2、失业保险费	60.78	14,850.38	14,870.64	40.52
3、企业年金缴费	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>12,529.58</b>	<b>556,429.78</b>	<b>557,219.54</b>	<b>11,739.82</b>

#### 16、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	368,274.35	505,952.75
企业所得税	362,321.52	998,148.48
个人所得税	69,439.16	55,567.91
城市维护建设税	24,523.55	35,354.11
教育费附加	11,048.23	15,492.04
地方教育费附加	7,365.49	10,328.03
房产税	137,388.97	125,167.89
土地使用税	33,333.00	33,333.00
印花税	7,464.30	18,902.80
<b>合计</b>	<b>1,021,158.57</b>	<b>1,798,247.01</b>

注：应交税费期末余额1,021,158.57元，期初余额1,798,247.01元，期末较期初减少777,088.44元，降幅43.21%，主要由于期末应交企业所得税减少。

#### 17、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	9,672.00	348,120.29
1年至2年（含2年）	139,661.49	88,379.64
2年至3年（含3年）	88,379.64	-
<b>合计</b>	<b>237,713.13</b>	<b>436,499.93</b>

##### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泰尔克自动化（昆山）有限公司	32,043.00	租房押金
昆山小蜜蜂电子科技有限公司	25,440.00	租房押金

昆山恩宇电子材料有限公司	23,909.90	租房押金
三仁精密机械（昆山）有限公司	19,800.00	租房押金
泰尔克自动化（昆山）有限公司	19,800.00	租房押金
<b>合计</b>	<b>120,992.90</b>	--

## 18、股本

单位：股

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
高庆伟	19,425,000.00	-	-	-	-	-	19,425,000.00
王有乾	3,150,001.00	-	-	-	-	-	3,150,001.00
何立元	2,800,000.00	-	-	-	-	-	2,800,000.00
李子明	2,624,999.00	-	-	-	-	-	2,624,999.00
上海仰邦投资咨询有限公司	7,000,000.00	-	-	-	-	-	7,000,000.00
<b>合计</b>	<b>35,000,000.00</b>	-	-	-	-	-	<b>35,000,000.00</b>

## 19、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	-	-	-	-
其他资本公积	43,886,241.81	2,341,507.72	-	46,227,749.53
<b>合计</b>	<b>43,886,241.81</b>	<b>2,341,507.72</b>	-	<b>46,227,749.53</b>

## 20、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,039,627.56	-	-	5,039,627.56
<b>合计</b>	<b>5,039,627.56</b>	-	-	<b>5,039,627.56</b>

## 21、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	35,175,744.24	



项目	金额	提取或分配比例
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	
调整后年初未分配利润	35,175,744.24	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,056,593.19	
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	31,999,999.47	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	4,232,337.96	

## 22、营业收入和营业成本

### （1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,667,152.25	21,559,445.46	32,012,050.28	16,122,191.51
其他业务	1,774,758.35	610,734.84	888,889.49	240,257.17
<b>合计</b>	<b>37,441,910.60</b>	<b>22,170,180.30</b>	<b>32,900,939.77</b>	<b>16,362,448.68</b>

### （2）主营业务分产品

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
LED 控制器	35,607,652.21	21,559,445.46	31,914,137.97	16,122,191.51
服务收入	59,500.04	-	97,912.31	-
<b>合计</b>	<b>35,667,152.25</b>	<b>21,559,445.46</b>	<b>32,012,050.28</b>	<b>16,122,191.51</b>

### （3）公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占营业收入总额的比例（%）
无锡强力巨彩光电科技有限公司	1,370,367.25	3.66
河南恒彩电子科技有限公司	1,184,806.49	3.16
深圳耀邦科技有限公司	1,112,655.16	2.97
深圳尼克光电科技有限公司	981,730.91	2.62
南京诚彩电子科技有限公司	841,223.11	2.25
<b>合计</b>	<b>5,490,782.92</b>	<b>14.66</b>

### 23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	130,758.81	169,749.67
教育费附加	57,671.45	72,727.64
地方教育费附加	38,447.60	48,485.12
房产税	320,844.36	268,080.05
土地使用税	70,003.20	70,003.20
印花税	49,863.50	32,623.51
其他	1,248.00	10,425.49
<b>合计</b>	<b>668,836.92</b>	<b>672,094.68</b>

### 24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及劳务费	3,099,767.36	1,168,390.12
快递费	279,915.46	198,604.02
展会费、业务宣传费	517,497.41	63,794.94
业务招待费	101,691.53	45,496.51
低值易耗品	206,568.93	-
差旅费	221,689.67	27,131.30
商品维修费	82,253.82	35,586.99
租赁费	22,391.37	19,485.72
社保	303,966.64	133,480.08
通信费	64,502.26	18,988.86
住房公积金	71,608.56	29,348.36
汽车使用费	81,998.21	12,935.00
福利费	55,096.90	13,650.00
水电费	399.52	476.71
折旧费	3,281.70	3281.70
<b>合计</b>	<b>5,112,629.34</b>	<b>1,770,650.31</b>

注：销售费用本期发生额5,112,629.34元，上年同期发生额1,770,650.31元，本期发生较上期发生额增加3,341,979.03元，增幅188.74%，主要由于公司在报告期内继续加大对销售队伍的建设，销售人员相关费用增加了2,185,570.90元，此外报告期内为宣传公司产品，公司组织、参加各类展会、经销商大会费用等增加453,702.47元，销售人员差旅、业务招待等业务类支出增加了319,816.60元，随着产品销量增加，相应的产品运费、物料耗费等增加了287,880.37元。

## 25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,475,450.31	851,403.55
折旧费	354,657.13	385,883.42
办公费	365,047.47	181,296.91
修理费	16,981.14	-
物业费	53,118.63	70,362.03
无形资产摊销	142,695.70	130,522.18
社保	118,627.31	97,821.81
长期待摊费用摊销	256,741.71	120,154.32
水电费	96,861.38	21,766.75
咨询费	240,024.18	9,433.96
福利费	28,133.57	8,211.50
业务招待费	46,941.00	36,435.19
差旅费	111,008.45	47,484.12
通讯费	52,648.65	24,996.69
公积金	47,978.00	20,980.00
物料消耗	36,022.76	50,236.63
租赁费	170,243.14	-
邮寄费	7,264.12	11,638.67
其他	332,183.04	28,890.23
安全生产管理费用	91,836.76	-
<b>合计</b>	<b>4,044,464.45</b>	<b>2,097,517.96</b>

注：管理费用本期发生额4,044,464.45元，上年同期发生额2,097,517.96元，本期发生较上期发生额

增加1,946,946.49元，增幅92.82%，主要为管理人员相关费用增加691,772.33元，上海及昆山办公楼装修摊销费用增加136,587.39元，苏州办公场地租赁过了优惠期，增加租赁费170,243.14元，仰邦光电为安全生产投入相关费用91,836.76元，上年同期呆滞原材料报废402,806.94元在营业外支出科目核算，2017年年报中已经调整至管理费用核算。

## 26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保、福利费等	5,877,760.01	6,195,674.32
直接投入	118,533.48	103,617.85
仪器设备的折旧或租赁等费用	309,199.66	346,309.99
无形资产摊销费用	110.60	44.24
用于中间试验和产品试制的不构成固定资产的模具、工艺装备开发及制造费用	51,351.99	31,282.05
研发成果相关费用	17,278.30	19,754.71
与研发活动直接相关的其他费用	250,994.81	466,389.30
<b>合计</b>	<b>6,625,228.85</b>	<b>7,163,072.46</b>

## 27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	45,635.72	56,319.49
汇兑损益	-47.81	-
手续费及其他	9,871.36	8,432.65
<b>合计</b>	<b>-35,812.17</b>	<b>-47,886.84</b>

## 28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	92,910.80	71,433.83
<b>合计</b>	<b>92,910.80</b>	<b>71,433.83</b>

## 29、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	650,826.98	1,092,784.95
<b>合计</b>	<b>650,826.98</b>	<b>1,092,784.95</b>

注：投资收益本期发生额650,826.98元，上年同期发生额1,092,784.95元，本期较上年同期减少441,957.97元，降幅40.44%，主要由于本期银行理财产品净赎回29,300,000.00元用于分红，本期的投资收益减少。

### 30、其他收益

#### (1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	291,271.45	1,986,785.82	
<b>合计</b>	<b>291,271.45</b>	<b>1,986,785.82</b>	

#### (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税返还	291,271.45	1,986,785.82	与收益相关
<b>合计</b>	<b>291,271.45</b>	<b>1,986,785.82</b>	

注：其他收益本期发生额291,271.45元，上年同期发生额1,986,785.82元，本期较上年同期减少1,695,514.37元，降幅85.34%。公司收到的其他收益是由于仰邦信息、苏州仰邦软件销售软件产品，享受软件产品销售增值税税负超过3%的部分实行即征即退政策而产生的。

### 31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
报废的库存商品	-	402,806.94	-
税收滞纳金	6,401.60	-	-
<b>合计</b>	<b>6,401.60</b>	<b>402,806.94</b>	-

注：营业外支出本期发生额6,401.60元，上年同期发生额402,806.94元，本期较上年同期减少396,405.34元，降幅98.41%，主要是呆滞原材料报废402,806.94元在营业外支出科目核算，2017年年报中已经调整至管理费用核算，本期改部分费用同样在管理费用科目核算。本期税收滞纳金6,401.60元为仰邦光电在税收自查中发现2015年至2017年房产税计税有误，自行更正申报产生的。

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-483,652.58	495,554.84
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-873,771.67	-628,668.32
所得税费用	<b>-1,357,424.25</b>	<b>-133,113.48</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-300,831.06
按适用税率计算的所得税费用	-45,124.66
子公司适用不同税率的影响	-156,727.40
调整以前期间所得税的影响	-1,154,043.35
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,528.84
所得税费用	<b>-1,357,424.25</b>

### 33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,056,593.19	7,621,486.00
发行在外普通股的加权平均数	35,000,000.00	35,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.03	0.22

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	35,000,000.00	35,000,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	-	-
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
加：报告期新发行的普通股的加权平均数	-	-
减：报告期缩股减少普通股股数	-	-
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数	-	-
发行在外普通股的加权平均数	35,000,000.00	35,000,000.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

### 34、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	1,666,093.05	397,033.56
其中：收到往来款	1,620,457.33	340,714.07
政府补助	-	-
利息收入	45,635.72	56,319.49
押金	-	-

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	3,630,187.68	2,613,071.95
其中：支付的各项费用	2,767,337.05	2,255,390.90
支付往来款	862,850.63	357,681.05
备用金	-	-
押金	-	-

### 35、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,056,593.19	7,621,486.00
加：资产减值准备	92,910.80	71,433.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	807,531.94	748,276.86

项目	本年金额	上期金额
无形资产摊销	142,806.30	130,566.42
长期待摊费用摊销	272,034.26	120,154.32
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）	-	-
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）	-	-
投资损失（收益以“－”号填列）	-650,826.98	-1,092,784.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	177,707.15	-628,668.32
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,631,460.38	-5,487,731.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,100,207.58	-1,521,109.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,951,253.64	-915,237.02
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,784,164.94	-953,614.12
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,889,874.24	8,507,917.60
减：现金的年初余额	11,432,676.38	16,585,599.66
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-4,542,802.14	-8,077,682.06

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	6,889,874.24	8,507,917.60
其中：库存现金	36,888.07	14,914.64
可随时用于支付的银行存款	6,852,986.17	8,493,002.96
可随时用于支付的其他货币资金		



项目	本年金额	上期金额
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	6,889,874.24	8,507,917.60
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	-	-

## （八）合并范围的变更

### 1、处置子公司

（1）报告期单次处置对子公司投资即丧失控制权的情况如下：

项目	处置子公司名称
	苏州云屏网络科技有限公司
股权处置价款	2,000,000.00
股权处置比例（%）	100%
股权处置方式	转让
丧失控制权的时点	2018年5月31日
丧失控制权时点的确定依据	股权转让协议
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	2,341,507.72
丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	0
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	不适用
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	不适用
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	不适用
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	不适用
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	0

### 2、其他合并范围的变更

（1）新设主体

名称	新纳入合并范围的	期末净资产	合并日至期末净利润
----	----------	-------	-----------

	时间		
深圳仰邦视创科技有限公司	2018年1月	-	-

## （九） 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### （1） 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
仰邦（江苏）光电实业有限公司	昆山	昆山	研究开发生产型	100.00		100.00	设立
上海仰邦信息技术有限公司	上海	上海	研究开发生产型	100.00		100.00	设立
苏州仰邦软件科技有限公司	苏州	苏州	研究开发生产型	100.00		100.00	设立
苏州仰邦企业管理有限公司	昆山	昆山	咨询服务型		100.00	100.00	设立
深圳仰邦视创科技有限公司	深圳	深圳	研究开发生产型	100.00		100.00	设立

## （十） 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

### 1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

### 2、 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。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

### 3、 市场风险

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

#### 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

### （十一） 关联方关系及其交易

#### 1、 本公司的实际控制人

本企业的实际控制人为高庆伟。

#### 2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

#### 3、 本集团的合营和联营企业

无

#### 4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
上海仰邦投资咨询有限公司	持有公司 5%以上股权的企业法人
李子明	持有公司 5%以上股权的自然人
王有乾	持有公司 5%以上股权的自然人
何立元	持有公司 5%以上股权的自然人
苏州云冉科技有限公司	同一控制
苏州云屏网络科技有限公司	同一控制

#### 5、 关联方交易

##### （1） 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

无。

出售商品/提供劳务情况表

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包

无。

(3) 关联租赁

无。

(4) 关联担保

无。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6、 关联方应收应付款项余额

无。

7、 关联方承诺事项

无。

## (十二) 承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺事项及或有事项。

## (十三) 资产负债表日后事项

本公司拟注销的子公司深圳仰邦视创科技有限公司，于 2018 年 7 月 31 日完成注销登记，具体内容详见公司于 2018 年 8 月 2 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）发布的《仰邦科技：关于完成子公司注销的公告》（公告编号：2018-025）。

## (十四) 其他重要事项

无。

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	5,086,888.35	3,574,182.53
<b>合 计</b>	<b>5,086,888.35</b>	<b>3,574,182.53</b>

以下是与应收账款有关的附注：

(1) 应收账款分类披露：

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 (%)	
单项金额重大并单项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	-	-	-	-	-
账龄组合	1,834,830.72	35.43	92,258.02	5.03	1,742,572.70
关联方组合	3,344,315.65	64.57	-	-	3,344,315.65
组合小计	5,179,146.37	100.00	92,258.02	1.78	5,086,888.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>5,179,146.37</b>	<b>100.00</b>	<b>92,258.02</b>	<b>1.78</b>	<b>5,086,888.35</b>

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	-	-	-	-	-
账龄组合	242,189.08	6.75	12,322.20	5.09	229,866.88
关联方组合	3,344,315.65	93.25	-	-	3,344,315.65
组合小计	3,586,504.73	100.00	12,322.20	0.34	3,574,182.53

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,586,504.73</b>	<b>100.00</b>	<b>12,322.20</b>	<b>0.34</b>	<b>3,574,182.53</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,824,500.97	91,225.04	5.00
1年至2年(含2年)	10,329.75	1,032.98	10.00
2年至3年(含3年)	-	-	30.00
<b>合计</b>	<b>1,834,830.72</b>	<b>92,258.02</b>	<b>-</b>

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	241,338.08	12,066.90	5.00
1年至2年(含2年)	-	-	10.00
2年至3年(含3年)	851.00	255.30	30.00
<b>合计</b>	<b>242,189.08</b>	<b>12,322.20</b>	<b>-</b>

确定该组合的依据详见附注(五)10。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 79,935.82 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 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	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
仰邦(江苏)光电实业有限公司	3,344,315.65	64.57	-
山西名扬天科技有限公司	172,276.24	3.33	8,613.81
深圳市众合光电科技有限公司河南分公司	168,531.14	3.25	8,426.56

江门市阿尔斯贸易有限公司	151,708.96	2.93	7,585.45
尚够实业（上海）有限公司	117,447.20	2.27	5,872.36
<b>合计</b>	<b>3,954,279.19</b>	<b>76.35</b>	<b>30,498.18</b>

注：期末应收账款原值 5,179,146.37 元，期初应收账款原值为 3,586,504.73 元，期末应收账款原值较期初应收账款原值增加 1,592,641.64 元，增幅 44.41%。扣除应收子公司仰邦光电款项 3,344,315.65 元，对非关联方的应收款增幅达 657.60%，增幅较大一方面由于期初应收账款处于极低水平，另一方面公司对部分信誉良好的经销商采取了放款期限为 30 天的收款政策，期末的应收账款账面余额占报告期月平均销售额的 31.34%，应收账款收回情况良好。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	39,218.00	63.41	13,539.40	34.52	25,678.60
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	39,218.00	63.41	13,539.40	34.52	25,678.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	22,626.38	36.59	-	-	22,626.38
<b>合计</b>	<b>61,844.38</b>	<b>100.00</b>	<b>13,539.40</b>	<b>21.89</b>	<b>48,304.98</b>

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账龄组合	54,218.00	9.53	9,577.80	17.67	44,640.20
关联方组合	500,000.00	87.84	-	-	500,000.00
组合小计	554,218.00	97.37	9,577.80	1.73	544,640.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	14,983.14	2.63	-	-	14,983.14
<b>合计</b>	<b>569,201.14</b>	<b>100.00</b>	<b>9,577.80</b>	<b>1.68</b>	<b>559,623.34</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	9,000.00	450.00	5.00
1年至2年（含2年）	880.00	88.00	10.00
2年至3年（含3年）	23,338.00	7001.4	30.00
3年以上	6,000.00	6,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>39,218.00</b>	<b>13,539.40</b>	<b>-</b>

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	24,880.00	1,244.00	5.00
1年至2年（含2年）	23,338.00	2,333.80	10.00
2年至3年（含3年）	-	-	30.00
3年以上	6,000.00	6,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>54,218.00</b>	<b>9,577.80</b>	

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 3,961.60 元。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

（4）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款



应收账款内容	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
代垫公积金	7,193.09	-	-	可收回
代垫社保	15,433.29	-	-	可收回
<b>合计</b>	<b>22,626.38</b>	-	-	--

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市上汽南方实业有限公司	房租水电押金	23,338.00	2-3 年	37.74	7,001.40
社保	代垫社保	15,433.29	1 年以内	24.96	-
公积金	代垫公积金	7,193.09	1 年以内	11.63	-
深圳市宝联达实业有限公司	房租押金	6,880.00	1-3 年以上	11.12	6,088.00
张鹏	备用金	5,000.00	1 年以内	8.08	250.00
<b>合计</b>	-	<b>57,844.38</b>	-	<b>93.53</b>	<b>13,339.40</b>

3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	74,000,000.00	-	74,000,000.00	76,000,000.00	-	76,000,000.00
<b>合计</b>	<b>74,000,000.00</b>	-	<b>74,000,000.00</b>	<b>76,000,000.00</b>	-	<b>76,000,000.00</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
仰邦（江苏）光电实业有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
上海仰邦信息技术有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
江苏云屏网络科技有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-
苏州仰邦软件科技有限公司	22,000,000.00	-	-	22,000,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b>76,000,000.00</b>	-	<b>2,000,000.00</b>	<b>74,000,000.00</b>	-	-

4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,126,877.48	24,941,890.88	31,521,277.78	21,959,097.48
其他业务	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>35,126,877.48</b>	<b>24,941,890.88</b>	<b>31,521,277.78</b>	<b>21,959,097.48</b>

## (2) 主营业务分产品

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
LED 控制器	35,088,038.80	24,941,890.88	31,457,115.53	21,959,097.48
服务收入	38,838.68	-	64,162.25	-
<b>合计</b>	<b>35,126,877.48</b>	<b>24,941,890.88</b>	<b>31,521,277.78</b>	<b>21,959,097.48</b>

## (3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占营业收入总额的比例 (%)
无锡强力巨彩光电科技有限公司	1,370,367.25	3.90
河南恒彩电子科技有限公司	1,184,806.49	3.37
深圳耀邦科技有限公司	1,112,655.16	3.17
深圳尼克光电科技有限公司	981,730.91	2.79
南京诚彩电子科技有限公司	841,223.11	2.39
<b>合计</b>	<b>5,490,782.92</b>	<b>15.63</b>

## 5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	25,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资损益（损失“-”）	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
理财产品投资收益	535,504.32	246,030.13
<b>合计</b>	<b>535,504.32</b>	<b>25,246,030.13</b>

注：报告期内投资收益较上年同期减少24,710,525.81元，降幅97.88%，主要为上年同期收到子公司仰邦信息分派股利25,000,000.00元。

## （十六） 补充资料

### 1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	291,271.45	政府补助
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	本期发生额	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、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	650,826.98	-
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	-6,401.60	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	935,696.83	-
减：非经常性损益的所得税影响数	158,209.58	-
少数股东损益的影响数	-	-
<b>合计</b>	<b>777,487.25</b>	-

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.92%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.24%	0.01	0.01

上海仰邦科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一八年八月二十三日