证券代码：430637　　证券简称：菱博电子　　主办券商：申万宏源

菱博电子

NEEQ:430637

上海菱博电子技术股份有限公司

(Shanghai LinBell electronic Technologies Co.,Ltd.)

年度报告

2019

公司年度大事记

1、公司于 2019 年 9 月 19 日与国融证券协商签署《<推荐挂牌并持续督导协议书>之终止协议》，于 2019 年 9 月 16 日与申万宏源证券有限公司(以下简称“申万宏源”）签署《持续督导协议书》。

全国中小企业股份转让系统于 2019 年 9 月 26 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》,自 2019 年 9 月 26 日起，由申万宏源承接主办券商并履行持续督导业务。

2、鉴于公司第二届董事会任期届满，公司于 2019 年第二次临时股东大会审议通过了第三届董事会董事的人选，任期三年。

公司第三届董事会第一次会议于 2019 年 9 月 18 日审议通过：

选举黄兆雄先生为公司董事长、董事会秘书。任职期限三年；

选举张野翎先生为公司总经理，任职期限三年；

选举顾蓓蕾女士为公司财务负责人，任职期限三年。

3、公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于全资子公司上海顿觉数字科技有限公司转让北京顿觉数字科技有限公司股份的议案》，截止 2019 年 11 月，子公司已经完成北京顿觉 60%的股权转让交易，北京顿觉数字科技有限公司已在当地工商行政管理局办理变更登记手续，并于 2019 年 11 月 21 日领取了新的营业执照。

4、公司董事会于 2019 年 12 月 6 日审议通过了《公司回购股份方案》，明确了本次回购目的是为了促进公司健康发展，提高资金使用效率，维护股东权益，公司拟以自有资金回购部分股份，用于减少公司注册资本，实施回购后公司股东人数将会减少，通过调整公司股东结构，有利于公司后续进行其他资本运作。

确定价格不超过 0.80 元/股，具体回购价格由公司股东大会授权董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。

此议案尚需提交 2019 年年度股东大会审议。

目 录

第一节 声明与提示 5

第二节 公司概况 7

第三节 会计数据和财务指标摘要 9

第四节 管理层讨论与分析 12

第五节 重要事项 21

第六节 股本变动及股东情况 24

第七节 融资及利润分配情况 26

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 26

第九节 行业信息 29

第十节 公司治理及内部控制 30

第十一节 财务报告 35

释义

释义项目		释义
菱博电子、股份公司、本公司、公司	指	上海菱博电子技术股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海菱博电子技术股份有限公司章程》
三会、公司三会	指	上海菱博电子技术股份有限公司董事会、监事会、股东大会
董事或、公司董事会	指	上海菱博电子技术股份有限公司董事会
监事会、公司监事会	指	上海菱博电子技术股份有限公司监事会
股东大会、公司股东大会	指	上海菱博电子技术股份有限公司股东大会
管理层、公司管理层	指	上海菱博电子技术股份有限公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员、公司高级管理人员	指	上海菱博电子技术股份有限公司的总经理、副总经理、财务总监、技术总监
LCD	指	“Liquid Crystal Display”的缩写，即液晶显示器，是一种数字显示技术，可以通过液晶和彩色过滤器过滤光源，在平面面板上产生图像。
OEM	指	定点生产，俗称代工。基本含义为品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道，具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的生产厂家生产，之后将代工产品买断并贴牌销售。
ODM	指	“Original design manufacturer”的缩写，即原始设计商，是指一家厂商根据另一家厂商的规格和要求，设计和生产产品。
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
报告期、本报告期、2019 年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年、上年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人张野翎、主管会计工作负责人顾蓓蕾及会计机构负责人（会计主管人员）韩莉君保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、公司股权分散的风险	公司股权结构分散，截至报告期末公司前两大公司股东广州市倬影数码科技有限公司、张野翎分别持有公司 25.27%和20.54%的股权，任何单一股东均无法对公司决策形成实质性影响。公司无实际控制人，也不存在多人共同拥有公司控制权的情形，因此，公司控制权存在发生变动的风险。 由于公司无控股股东或实际控制人，决定了公司所有重大行为必须经民主决策，由全体股东充分讨论后确定，避免了因单个股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但可能存在决策效率被延缓的风险。
2、税收优惠政策变动风险	根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。2016 年 11 月 24 日，公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合认定为高新技术企业，并颁发高新技术企业证书（证书编号：GF201331000085），有效期三年，公司按照高新技术企业享受企业所得税减按 15%税率的优惠政策。 同时公司系软件企业，根据财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知（财税[2011]100 号）以及依据现行增

	值税相关规定，公司享受“对企业销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策”。若上述税收优惠政策发生重大变化，将对公司盈利能力产生一定影响。
3、净利润连续亏损的风险	公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度实现的营业收入分别为：9,029.96 万元、8,319.06 万元、8,635.72 万元、7,638.28 万元、3,627.92 万元，实现归属于母公司所有者的净利润分别为：-596.42 万元、-981.74 万元、-394.34 万元、-1,203.68 万元、-1,781.69 万元。2019 年度公司持续亏损，存在连续五个会计年度亏损的情形。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海菱博电子技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai LinBell electronic Technologies Co.,Ltd.
证券简称	菱博电子
证券代码	430637
法定代表人	张野翎
办公地址	上海市金山区枫泾镇环东一路 158 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄兆雄
职务	董事会秘书
电话	021-64356822
传真	021-64356896
电子邮箱	johnny@linbell.com.cn
公司网址	http://www.linbell.com.cn/
联系地址及邮政编码	上海市金山区枫泾镇环东一路 158 号 201501
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2007 年 9 月 5 日
挂牌时间	2014 年 2 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C396 电子器件制造-C3969 光电子器件及其他电子器件制造
主要产品与服务项目	大屏幕拼接显示设备及其配套工程的研发、生产、销售及相关技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	65,869,681
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

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	91310000666053555Y	否
注册地址	上海市闵行区江川路 1800 号 173 幢 205 室	否
注册资本	65,869,681.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	卞文漪、乔卫华
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节 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	36,279,220.26	76,382,781.32	-52.50%
毛利率%	7.37%	8.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,816,940.81	-12,036,869.91	48.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,961,188.85	-13,199,636.90	-43.65%
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）	-30.31%	-16.33%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-32.25%	-12.27%	-
基本每股收益	-0.27	-0.18	-50.28%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	53,705,401.60	78,675,381.52	31.74%
负债总计	3,827,843.31	10,718,739.02	62.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,877,558.29	67,694,499.10	-26.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.76	1.03	26.32%
资产负债率%（母公司）	10.10%	12.14%	-
资产负债率%（合并）	7.13%	13.62%	-
流动比率	9.18	5.47	-
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	5,434,812.32	-10,145,937.86	153.57%
应收账款周转率	4.47	6.27	-
存货周转率	3.18	3.33	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-31.74%	-14.73%	-
营业收入增长率%	-52.50%	-11.55%	-
净利润增长率%	-48.02%	-203.27%	-

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	65,869,681	65,869,681	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	341,276.00
委托他人投资或管理资产的损益	803,802.59
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出	-830.55
非经常性损益合计	1,144,248.04
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,144,248.04

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据		1,000,000.00	525,000	
应收账款		2,332,812.10	10,935,766.16	
应收票据及应收账款	3,332,812.10			11,460,766.16
应付票据				
应付账款		657,530.58	7,847,495.44	
应付票据及应付账款	657,530.58			7,847,495.44
其他应付款				
管理费用			12,423,202.43	6,510,954.63
研发费用				5,912,247.80

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。受影响的报表项目名称和金额如下:

“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”，应收票据本期余额 1,000,000.00 元，上期余额 0.00 元；应收账款本期余额 2,332,812.10 元，上期余额 12,917,238.80 元；“应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”，应付票据本期余额 0.00 元，上期余额 160,000.00 元，应付账款本期余额 657,530.58 元，上期余额 5,057,709.89 元

上述财务报表列报的调整对资产总额、资产净额、净利润无影响。

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式

公司主营业务为液晶大屏幕拼接设备及配套工程的研发、生产、销售及技术服务，公司利用自身技术研发优势，采取了替国内知名安防企业、大屏幕拼接厂商 OEM/ODM 的方式进行产品合作设计开发、生产及销售，通过自身技术研发实力及稳定的产品质量，获得委托方的认可获取销售订单，以此实现收入、利润。

1、采购流程

液晶面板是公司产品的重要原材料，公司每月根据市场销售部统计的在手订单情况、市场未来两个月需求预计情况制定滚动生产计划，经运营部审批并报总经理核准，再由采购部按计划进行日常采购。

2、销售流程

公司的销售模式以直接销售（OEM/ODM）为主，客户主要为安防、大屏幕拼接行业内知名企业，少量自主产品销售采取在全国范围内寻求代理销售的方式。

公司直接销售的流程为：市场销售部寻找市场战略合作客户，客户在对公司资质、生产环境、产品质量的考察和测评后，提出合作意向。在公司各部门审核通过、总经理核准后，双方签订《合作框架性协议》，在协议有效期内，公司根据客户的订单进行逐笔生产、销售。

公司自有品牌产品销售采取代理销售方式，不直接面对终端客户，由市场销售部进行市场推广，注重代理销售渠道的培养。

3、研发流程

公司产品所应用的核心技术主要集中在大屏幕拼接图像处理技术、凭借软硬件解决方案、拼接整体物理结构等领域。主要由技术研发部负责公司的技术研发工作，包括新技术的开发及根据合作厂商要求进行合作开发两类。

技术研发部在新技术开发过程中，先进行市场信息的收集，再进行需求分析提出新技术开发方向，其次进行可行性分析，报相关部门进行审核、总经理核准后立项，技术研发部进行总体设计、测试、归档整理和专利申请等后续研发工作。

合作技术开发主要是公司替行业内知名企业进行 OEM/ODM 代工生产，在公司生产的标准产品基础上，如客户对代工产品有特别的要求，在公司自身技术条件不具备时，公司将部分非核心技术委外进行技术开发工作。公司与合作方签订《技术开发协议》，明确开发成果的权利归属。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、公司经营情况

报告期内，公司实现营业收入 36,279,220.26 元，同比下降 52.50%。营业利润为-17,816,940.81 元，同比增加亏损 48.02%%，总资产为 53,705,401.60 元，同比下降 31.74%，净资产为 49,877,558.29 元，同比下降 26.60%。

报告期内的主要经营指标相比去年同期均有所下降，主要原因（1）公司经营战略调整引起的业务收入的减少，导致营业利润减少，资产总额、净资产相应减少（2）2019 年度的产品毛利率由 2018 年同期的 8.27%下降到 7.37%，LCD 竞争比预期激烈，导致毛利率进一步下降；（3）其他产品均未完成年度销售目标及利润。

2、公司研发情况

报告期内，公司无获得任何专利。

3、各项费用情况

2018 年度、2019 年度公司管理费用分别为 6,745,392.77 元、5,316,701.10 元，2019 年度较上年同期减少了 21.18%，主要原因是公司管理层岗位有所精简，管理人员减少导致费用同步减少。

2018 年度、2019 年度公司销售费用分别为 5,291,581.87 元、4,066,414.69 元，2019 年度较上年同期减少了 23.15%，主要原因是公司销售部有所精简，销售人员减少导致费用同步减少。

2018 年度、2019 年度公司财务费用分别为-22,564.18 元及 11,985.93 元。2019 年度较上年同期增加了 153.12%，主要原因是公司美金汇兑损失所致。

2018 年度、2019 年度公司实现的归属于挂牌公司股东的净利润分别为-12,036,869.91 元、-17,816,940.81 元，2019 年较上年同期增加亏损 48.02%。净利润下降主要是因为公司 2019 年对存货进行全面盘点,对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备使利润大幅下降。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,637,748.27	21.67%	23,202,215.26	29.49%	-49.84%
应收票据	1,000,000.00	1.86%			100%
应收账款	2,332,812.10	4.34%	12,917,238.80	16.42%	-81.94%
存货	1,895,934.61	3.53%	19,217,248.90	24.43%	-90.13%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	18,561,642.13	34.56%	16,578,948.15	21.07%	11.96%
在建工程	-	-	3,096,368.38	3.94%	-100%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	103,361.00	0.19%	1,398,804.88	1.78%	-92.61%
其他应收款	608,733.36	1.13%	871,946.22	1.11%	-30.19%
其他流动资产	17,565,170.13	32.71%	978,566.83	1.24%	1,694.99%

递延所得税资产	-	-	414,044.10	0.53%	-100%
应付账款	657,530.58	1.22%	5,057,709.89	6.43%	-87.00%
预收账款	1,911,489.92	3.56%	3,737,393.92	4.75%	-48.86%
应付职工薪酬	219,100.00	0.41%	397,610.32	0.51%	-44.90%
资产总计	53,705,401.60		78,675,381.52		-31.74%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，货币资金余额为 11,637,748.27 元，较上年同期减少 11,564,466.99 元，同比下降 49.84%，货币资金减少主要原因是报告期内公司利用自有闲置资金购买了一年内到期的银行理财产品,金额为 17,500,000 元计入其他流动资产。

2、报告期内，应收票据余额为 1,000,000.00 元，较上年同期增加了 1,000,000.00 元，同比增加 100%，应收票据增加，主要是因为公司收到了客户用于支付货款的银行电子承兑汇票所致。

3、报告期内，应收账款余额为 2,332,812.10 元，较上年同期减少了 10,584,426.70 元，同比下降 81.94%。应收账款减少主要是因为当期销售订单不充足，收入明显减少以及及时追讨款项并登记入账所致。

4、报告期内，存货余额为 1,895,934.61 元，较上年同期减少 17,321,314.29 元，同比下降 90.13%。公司对存货进行全面盘点,对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

5、报告期内，固定资产余额为 18,561,642.13 元，较上年同期增加 1,982,693.98 元，同比增加 11.96%，固定资产上升主要因为厂房改造完毕，已经验收合格交付使用所致。

6、报告期内，在建工程余额为 0 元，去年同期余额 3,096,368.38 元，同比下降了 100.00%。主要因为厂房改造完毕，已经验收合格交付使用所致。

7、报告期内，预付账款余额为 103,361.00 元，较上年同期减少了 1,295,443.88 元，同比下降了 92.61%。预付账款下降主要是因为订单减少，导致采购原材料需求减少，预付货款同步减少所致。

8、报告期内，其他应收款余额为 608,733.36 元，较上年同期减少了 263,212.86 元，同比下降 30.19% 其他应收款下降主要是因为公司及时追讨款项并登记入账所致。

9、报告期内，其他流动资产余额为 17,565,170.13 元，较上年同期增加了 16,586,603.30 元，同比增加了 1694.99%。其他流动性资产增加主要是因为公司利用自有闲置资金购买了一年内到期的银行理财产品所致，该理财产品分别于 2020 年 1 月，2020 年 3 月已经到期赎回。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	36,279,220.26	-	76,382,781.32	-	-52.50%
营业成本	33,605,655.35	93.17%	70,065,378.44	92.04%	-51.92%
毛利率	7.37%	-	8.27%	-	-
销售费用	4,066,414.69	11.21%	5,291,581.87	6.93%	-23.15%
管理费用	5,316,701.10	14.66%	6,745,392.77	8.83%	65.95%
研发费用	5,044,892.03	13.91%	6,373,005.62	8.34%	-20.84%
财务费用	11,985.93	0.03%	-22,564.18	-0.03%	-153.12%
信用减值损失	93,067.36	0.26%	-	-	-
资产减值损失	-6,703,717.72	-18.48%	-1,116,874.27	-	500.22%

其他收益	341,276.00	-	60,624.00	-	462.94%
投资收益	830,587.51	-	1,106,843.75	-	-24.96%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	331.56	0.0004%	-100.00%
汇兑收益	-	-		-	-
营业利润	-17,402,066.16	-47.97%	-12,255,649.73	-16.05%	41.99%
营业外收入	-		-	-	-
营业外支出	830.55	0.002%	5,032.32	0.007%	-83.50%
净利润	-17,816,940.81	-49.11%	-12,030,999.93	-15.75%	48.09%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入为 36,279,220.26 元，本年和去年同期相比减少了 52.50%，主要原因（1）2019 年收入大幅缩减，出现大额经营亏损，公司目前已减少生产业务，并对公司进行整治；

2、报告期内，营业成本为 33,605,655.35 元，本年和去年同期相比减少了 52.04%，主要原因是公司原有收入业务占比份额下降，相应的营业成本也有所减少；

3、报告期内，销售费用为 4,066，414.69 元，本年和去年同期相比减少了 23.15%，主要原因是公司精简销售部，减少销售人员，导致相关费用的减少；

4、报告期内，管理费用为 5,316,701.10 元，本年和去年同期相比减少了 21.18%，主要原因是公司精简管层，减少管理层岗位，导致相关费用的减少；

5、报告期内，研发费用为 5,044,892.03 元,本年和去年同期相比减少了 20.84%，主要原因是公司精简研发部，减少研发新产品的投入导致费用的减少；

6、报告期内，财务费用为 11,,985.93 元，本年和去年同期相比增加了 153.12%，主要原因是公司美金汇兑损失造成；

7、报告期内，信用减值损失为 93,067.36 元，本年和去年同期相比增加了 100.00%，主要原因是计提应收账款坏账准备；

8、报告期内，资产减值损失为 6,703,717.72 元，本年和去年同期相比增加了 500.22%，主要原因是公司对存货进行全面盘点,对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备；

9、报告期内，其他收益为 341,276.00 元，本年和去年同期相比增加了 462.94%，主要原因是政府补助确认；

10、报告期内，投资收益为 830,587.51 元，本年和去年同期相比减少了 24.96%，主要原因是公司购买的理财产品利率不断走低，导致收益减少；

11、报告期内。营业利润为-17,402,066.16 元，本年和去年同期相比增加了 41.99%，主要原因是 2019 年收入大幅缩减，出现大额经营亏损，公司目前已减少生产业务，并对公司进行整治；

12、报告期内，公司净利润为-17,816,904.81 元，本年和去年同期相比增加了 48.09%，主要原因是 2019 年收入大幅缩减，出现大额经营亏损，公司目前已减少生产业务，并对公司进行整治。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	36,279,220.26	76,382,781.32	-52.50%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	33,605,655.35	70,065,378.44	-52.04%
其他业务成本	-	-	--

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
LCD 液晶大屏幕显示单元	22,735,264.26	62.67%	47,698,224.49	62.45%	-52.34%
电子黑板	11,444,147.42	31.54%	16,605,631.60	21.74%	-31.08%
液晶产品系列	1,185,224.25	3.27%	10,083,127.23	13.20%	-88.25%
技术服务	354,683.59	0.98%	823,688.65	1.08%	-56.94%
其他	559,900.74	1.54%	1,172,109.35	1.53%	-52.23%
合计	36,279,220.26	-	76,382,781.32	-	-52.50%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2019 年度公司实现的营业收入为 36,279,220.26 元，2018 年度公司实现的营业收入为 76,382,781.32 元，同比下降了 52.50%。

2019 年 LCD 液晶大屏幕显示单元产品实现收入为 22,735,264.26 元，较去年同期下降了 52.34%；

2019 年电子黑板产品实现收入为 11,444,147.42 元，较去年同期下降了 31.08%；

2019 年液晶产品系列实现收入为 1,185,224.25 元,较去年同期下降了 88.25%；

2019 年技术服务类实现收入为 354,683.59 元，较去年同期下降了 56.94%；

2019 年其他业务实现收入为 559,900.74 元，较去年同期下降了 52.50%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	浙江宇视科技有限公司	8,856,114.60	24.41%	否
2	杭州海康威视科技有限公司	6,586,704.96	18.16%	否
3	威创集团股份有限公司	4,086,601.00	11.26%	否
4	济宁亿金物资有限责任公司	2,279,524.14	6.28%	否
5	四川长虹教育科技有限公司	1,584,292.50	4.37%	否
合计		23,393,237.20	64.48%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	功伟金属制品（上海）有限公司	661,368.12	12.75%	否
2	嘉善合旺金属制品有限公司	393,548.05	7.59%	否

3	常州铭宇恒达玻璃有限公司	377,583.00	7.28%	否
4	上海秋荃工贸有限公司	371,530.42	7.17%	否
5	翔实光电科技（昆山）有限公司	333,616.00	6.43%	否
合计		2,137,645.59	41.22%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,434,812.32	-10,145,937.86	153.57%
投资活动产生的现金流量净额	503,992.05	-687,636.17	173.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	

现金流量分析：

报告年度内公司经营活动产生的现金流量净额较上年度增加 15,580,750.18 元,增幅为 153.57%，主要原因是应收帐款及时回笼并登记入账所致。

报告年度内公司投资活动产生的现金流量净额较上年度增加 1,191,628.22 元，增幅为 173.29%，主要原因是理财产品收益所致。

报告年度内公司筹资活动产生的现金流量 0 元。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止 2019 年 12 月 31 日，公司拥有 3 家全资子公司，即上海菱博电子设备有限公司、圆照光电科技（上海）有限公司、上海顿觉数字科技有限公司，上述公司情况如下：

1、上海菱博电子设备有限公司

公司名称：上海菱博电子设备有限公司

注册地址：上海市金山区枫泾镇环东一路 158 号

成立日期：2014 年 4 月 18 日

注册资本：2000.00 万元

统一社会信用代码：91310116301331591E

经营范围：从事电子技术、计算机科技、通信设备领域内的技术开发、技术咨询、技术服务，计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品），通信设备及相关产品，钢材，金属材料的销售，计算机网络工程，计算机软件开发及维护，机电设备安装建设工程专业施工（除特种设备），从事货物及技术的进出口业务，大屏幕显示系统的组装生产。【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】

2、圆照光电科技（上海）有限公司

公司名称：圆照光电科技（上海）有限公司

注册地址：上海市闵行区东川路 555 号丙楼 1001 室

成立日期：2016 年 3 月 7 日

注册资本：1200.00 万元

统一社会信用代码：91310112MA1GB66K19

经营范围：从事光电科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、光电设备的销售，从事货物及技术的进出口业务。【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】

3、上海顿觉数字科技有限公司

公司名称：上海顿觉数字科技有限公司

注册地址：上海市闵行区东川路 555 号丙楼 1008 室

成立日期：2016 年 4 月 22 日

注册资本：2000.00 万元

统一社会信用代码：91310112MA1GB80EX7

经营范围：从事数字科技、电子科技、通讯科技、网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软硬件的开发和销售，计数机系统集成，多媒体系统维护，网页设计及制作，以服务外包方式从事企业信息服务、应用管理服务和商业流程服务，从事货物及其技术的进出口业务。【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】

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

（四） 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落：	□无 □强调事项段 □其他事项段 √持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明

董事会就非标准审计意见的说明：

公司董事会对报告中持续经营重大不确定段落涉及的段落进行了核查，认为：审计报告客观严谨地反映了公司 2019 年度财务状况及经营成果，公司董事会对 2019 年度财务审计出具持续经营重大不确定段落无保留意见所涉事项的专项说明和 2019 年度的审计报告均无异议。

由于 2019 年度 LCD 液晶产品市场竞争比预期激烈，销量明显减少，且公司各项费用开支较大，导致公司收入及业绩下滑较大，预计 2020 年公司仍将持续亏损，公司计划未来将通过减员增效，严格控制费用等方式，最大程度减少亏损。

董事会将推进相关工作，解决持续经营重大不确定段落无保留意见所涉及事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。受影响的报表项目名称和金额如下:

“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”，应收票据本期余额 1,000,000.00 元，上期余额 0.00 元；应收账款本期余额 2,332,812.10 元，上期余额 12,917,238.80 元；“应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”，应付票据本期余额 0.00 元，上期余额 160,000.00 元，应付账款本期余额 657,530.58 元，上期余额 5,057,709.89 元

上述财务报表列报的调整对资产总额、资产净额、净利润无影响。

三、 持续经营评价

2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度公司实现的营业收入分别为 9,029.96 万元、

8,319.06 万元、8,635.72 万元、7,638.28 万元、3,627.92 万元，实现归属于母公司所有者的净利润分别为 -596.42 万元、-981.74 万元、-394.34 万元、-1,203.68 万元、-1,781.69 万元，2019 年度公司持续亏损，存在连续五个会计年度亏损的情形。

公司不存在资不抵债的情形，不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期、无法获得主要生产、经营要素的情况。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、税收优惠政策变动风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。2016 年 11 月 24 日，公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合认定为高新技术企业，并颁发高新技术企业证书（证书编号：GR201631000744），有效期三年。公司系软件企业，根据财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知（财税[2011]100 号）根据现行增值税相关规定，公司享受“对企业销售其自行开发生产的软件产品，按 13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策”。若上述税收优惠政策发生重大变化，将对公司盈利能力产生一定影响。

应对措施：

公司将及时了解相关政策法规的变化与要求，做好自身相关工作，争取能最大化地享受国家有关优惠政策。同时，公司也将充分利用目前的税收优惠政策，加快自身发展，扩大收入规模，增强盈利能力；并加强研发投入，争取持续满足高新技术企业资质的要求。

2、公司股权分散的风险

公司股权结构分散，前二大股东广州市倬影数码科技有限公司和张野翎分别持有公司 25.27%和 20.54%的股权，任何单一股东均无法对公司决策形成实质性影响，公司无实际控制人，也不存在多人共同拥有公司控制权的情形，挂牌后公司控制权存在发生变动的风险。由于公司无控股股东或实际控制人，决定了公司所有重大行为必须经民主决策，由全体股东充分讨论后确定，避免了因单个股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但可能存在决策效率被延缓的风险。

应对措施：

公司建立了健全的内部控制制度保证公司经营业绩的稳定性和公司治理机制的有效性。公司制定了《关联交易决策制度》、《对外担保制度》、《会计管理制度》等一系列内部控制制度，基本涵盖了公司治理、财务核算、资产管理、档案管理、人力资源管理等公司生产经营活动的各个环节，形成了较为规范的内部管理体系，以确保公司的各项生产经营活动都能有章可循。

3、净利润连续亏损的风险

2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度公司实现的营业收入分别为 9,029.96 万元、8,319.06 万元、8,635.72 万元、7,638.28 万元、3,627.92 万元，实现归属于母公司所有者的净利润分别为 -596.42 万元、-981.74 万元、-394.34 万元、-1,203.68 万元、-1,781.69 万元，2019 年度公司持续亏损，存在连续五个会计年度亏损的情形。

应对措施：

2019 年收入大幅缩减，出现大额经营亏损，公司目前已减少生产业务，并对公司进行整治。公司决定将根据公司实际业务发展情况，合理控制公司运营成本，对现有产品整治和优化，提高生产产品合格率，降低产品售后成本，增强企业的盈利能力。

（二） 报告期内新增的风险因素

众华会计师事务所（特殊普通合伙）接受上海菱博电子技术股份有限公司（以下简称“菱博股份”）全体股东委托，审计了公司 2019 年度财务报表，审计后出具了持续经营重大不确定段落无保留意见审计报告。

公司已经连续 5 年亏损，由于 2019 年度 LCD 液晶产品市场竞争比预期激烈，销量明显减少，且公司各项费用开支较大，导致公司收入及业绩下滑较大，预计 2020 年公司仍将持续亏损，公司计划未来将通过减员增效，严格控制费用等方式，最大程度减少亏损。

公司董事会将推进相关工作，解决持续经营重大不确定段落无保留意见所涉及事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

第五节 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	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买银行理财产品				流动资产		现金	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2019 年 5 月 8 日召开 2018 年股东大会，通过《关于公司利用自有闲置资金购买理财产品

的议案》。议案内容：为了提高公司自有闲置资金使用效率，在不影响公司日常生产经营活动所需资金的情况下，公司拟使用投资额度累计不超过人民币 2,500.00 万元（含 2,500.00 万元）的闲置自有资金购买低风险、安全性高、短期（不超过一年）的理财产品，在此额度内资金可以滚动使用。授权期限为自公司 2018 年年度股东大会审议通过之日起至 2020 年 4 月 30 日。理财产品的甄选、购买等具体事宜授权公司董事长及其授权人士决定。截止报告期，公司购买银行理财产品 24,000,000.00 元人民币，取得投资收益 830,587.51 元。

（三） 股份回购情况

公司于 2019 年 12 月 6 日召开了第三届董事会第二次会议，审议通过了《上海菱博电子技术股份有限公司回购股份方案》（公告编号：2019-034），根据 2019 年 12 月 25 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于菱博电子回购股份方案的专项反馈意见》，公司对本次回购方案进行了补充更正，并于 2020 年 1 月 17 日披露了更改后的《股份回购方案》（公告编号：2020-002），本次回购股份方案尚需提交股东大会审议，原定于 2020 年 1 月 8 日召开的 2019 年第一次临时股东大会因为新型冠状病毒肺炎的疫情影响，取消召开，现拟定于 2019 年年度股东大会审议此议案。

本次回购股份主要目的是，为了促进公司健康发展，提高资金使用效率，维护股东权益，公司拟以自有资金回购部分股份，用于减少公司注册资本，实施回购后公司股东人数将会减少，通过调整公司股东结构，有利于公司后续进行其他资本运作。

为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况及近期公司股价，确定本次回购价格不超过 0.80 元/股，具体回购价格由公司股东大会授权董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014 年 2 月 19 日		挂牌	限售承诺	每年转让股份不超过本人所持股份的 25%，离职后半年内，不得转让公司股份。	正在履行中
董监高	2014 年 2 月 19 日		挂牌	独立性声明	工资报酬及社保等完全独立管理，不受股东单位影响等	正在履行中
其他股东	2013 年 8 月 1 日		挂牌	自主持有承诺	不再委托他人持有公司股权或代他人持有。	正在履行中
董监高	2013 年 2 月 19 日		挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争活动承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

已披露的承诺事项的履行情况：

1、公司董事、监事、高级管理人员张野翎、黄兆雄、谭鹤鸣、唐剑萍、朱玉贤、齐尔诺、顾蓓蕾、张懿、黄振、陈文清承诺：在本人担任菱博电子董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。

2、公司高级管理人员关于兼职的承诺

公司高级管理人员签署了《关于独立性的书面声明》，承诺“（1）在公司任职的同时不在股东单位担任除董事、监事以外的职务；（2）公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，不受股东单位影响；（3）在公司领取薪酬，同时不在股东单位领取薪酬。

3、公司及全体股东作出的《声明》，载明 2013 年 8 月的股权转让完成后，公司股东的委托持股问题已全部清理完毕，公司股东目前已不存在委托持股的情形，各股东持有的公司股权不存在任何纠纷或者权属存在异议的情况。公司全体股东承诺不再委托他人持有公司股权或代他人持有公司股权。

4、公司持股 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员出具的《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“（1）除已经披露的情形外，截至本承诺函签署之日，本人/本公司未投资于任何与菱博电子从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与菱博电子相同或类似的业务，与菱博电子不存在同业竞争的情形。

（2）本人承诺，除菱博电子外，本人/本公司自身将从事与菱博电子生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与菱博电子有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与菱博电子业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与菱博电子的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

（3）本人/本公司不会利用菱博电子主要股东地位或其它关系进行可能损害菱博电子及其他股东合法权益的经营活动。

（4）如菱博电子进一步拓展业务范围，本人/本公司承诺本人/本公司及本人/本公司控制的企业（如有）将不与菱博电子拓展后的业务相竞争；若出现可能与菱博电子拓展后的业务产生竞争的情形，本人/本公司将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入菱博电子、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。

（5）本人/本公司确认，本承诺函旨在保障全体股东之权益作出，本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本人/本公司愿意承担由此给菱博电子造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用之处，本人/本公司违反上述承诺所取得的收益归菱博电子所有。”

5、公司作出的《关于确保公司资产、人员、财务、机构、业务独立的承诺书》、《关于规范关联交易的声明与承诺》及《关于规范关联交易的声明与承诺》。

6、黄兆雄、张野翎与当时参与定增的 3 名机构投资者上海汉理前隆创业投资合伙企业（有限合伙）、上海科技创业投资有限公司、上海汉理前景股权投资合伙企业（有限公司）签署的《关于上海菱博电子技术股份有限公司之增资协议》中约定的特殊条款如下：

“在公司转板到创业板，中小板或者主板（包括香港及美国市场）等投资人认可的公开证券市场的情况下之前，黄兆雄及张野翎转让其所持有的公司股份，应遵循以下原则：除非事先获得投资人的书面同意，黄兆雄及张野翎所转让的股份数不多于投资人已向投资人以外的主体所转让的股份数。上述承诺事项以本次投资完成后 48 个月为限，但如果原股东及黄兆雄无法根据本协议第十条的约定履行赎回义务，则上述承诺事项应当在投资人担任公司股东期间持续有效。若本次投资完成后的 48 个月内投资人完全退出投资，不再持有公司股份，本条所述的对黄兆雄及张野翎股份的约束取消。”

报告期内，公司、股东、董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 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	46,179,395	70.11%	874,401	47,053,796	71.43%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	6,250,957	9.49%		6,250,957	11.15%
	核心员工	263,300	0.4%		263,300	0.04%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,690,286	29.89%	-874,401	18,815,885	28.57%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	18,815,885	28.57%	-	18,815,885	28.57%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		65,869,681	-	0	65,869,681	-
普通股股东人数		113				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广州市倬影数码科技有限公司	16,647,000	-	16,647,000	25.27%	-	16,647,000
2	张野翎	13,531,044	-	13,531,044	20.54%	10,148,283	3,382,761
3	上海汉理前隆创业投资合伙企业(有限合伙)	3,170,700	-	3,170,700	4.81%	-	3,170,700
4	上海科技创业投资有限公司	3,063,489	-	3,063,489	4.65%	-	3,063,489
5	唐剑萍	2,832,000	-	2,832,000	4.30%	2,124,000	708,000
6	齐尔诺	2,797,998	-	2,797,998	4.25%	2,098,499	699,499
7	谭鹤鸣	2,027,399	-	2,027,399	3.08%	1,520,550	506,849
8	朱玉贤	1,979,998	-	1,979,998	3.01%	1,484,999	494,999
9	占建平	1,818,000	-	1,818,000	2.76%	-	1,818,000
10	俞欣尔	1,690,000	86,799	1,776,799	2.70%		1,776,799

合计	49,557,628	86,799	49,644,427	75.37%	17,376,331	32,268,096
普通股前十名股东间相互关系说明：股东黄兆雄与股东朱玉贤为叔侄关系，除此之外，公司前十名股东间相互无关联关系。						

二、 优先股股本基本情况

□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

(一) 控股股东情况

公司股权结构分散，截至报告期末，公司前两大股东广州市倬影数码有限公司、张野翎分别持有公司 25.27%和 20.54%的股权。任何单一股东所持股份表决权不足以单方面审议通过或否定股东大会决议。因此，报告期内公司不存在控股股东，报告期内无变化。

(二) 实际控制人情况

公司不存在任一股东通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的情况。因此，报告期内公司不存在实际控制人，报告期内无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况

□适用 √不适用

四、 可转换债券情况

□适用 √不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

□适用 √不适用

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二）权益分派预案

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
黄兆雄	董事长、董秘	男	1959 年 11 月	本科	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 10 日	否
张野翎	董事、	男	1954 年 3 月	大专	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 10 日	是

	总经理						
唐剑萍	董事	女	1960 年 2 月	大专	2016 年 9 月 20 日	2022 年 9 月 10 日	是
谭鹤鸣	董事	男	1976 年 2 月	本科	2016 年 9 月 20 日	2022 年 9 月 10 日	是
顾蓓蕾	董事、财务总监	女	1962 年 4 月	本科	2016 年 9 月 20 日	2022 年 9 月 10 日	是
齐尔诺	董事	男	1975 年 4 月	高中	2016 年 9 月 20 日	2022 年 9 月 10 日	否
朱玉贤	董事	女	1967 年 12 月	本科	2016 年 9 月 20 日	2022 年 9 月 10 日	否
钱学锋	董事	男	1962 年 10 月	博士	2016 年 9 月 20 日	2022 年 9 月 10 日	否
周热情	董事	男	1965 年 12 月	硕士	2016 年 9 月 20 日	2022 年 9 月 10 日	否
姜宗杰	董事	男	1980 年 11 月	本科	2019 年 3 月 18 日	2022 年 9 月 10 日	否
张懿	监事会主席	女	1977 年 5 月	硕士	2017 年 9 月 12 日	2022 年 9 月 10 日	否
陈文清	职工代表监事	男	1970 年 11 月	大专	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 10 日	是
黄振	股东代表监事	男	1977 年 2 月	大专	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 10 日	否
董事会人数：							10
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：

公司无控股股东或实际控制人，公司董事黄兆雄与董事朱玉贤为叔侄关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

（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
黄兆雄	董事长、董秘	560,000	0	560,000	0.85%	0
张野翎	董事、总经理	13,531,044	0	13,531,044	20.54%	0
唐剑萍	董事	2,832,000	0	2,832,000	4.30%	0
谭鹤鸣	董事	2,027,399	0	2,027,399	3.08%	0
顾蓓蕾	董事、财务总监	851,001	0	851,001	1.29%	0
齐尔诺	董事	2,797,998	0	2,797,998	4.25%	0
朱玉贤	董事	1,979,998	0	1,979,998	3.01%	0
钱学锋	董事	-	0	-	-	0
周热情	董事	-	0	-	-	0
姜宗杰	董事	-	0	-	-	0
张懿	监事会主席	35,002	0	35,002	0.05%	0
陈文清	职工代表监事	22,599	0	22,599	0.03%	0
黄振	股东代表监事	1,205,200	0	1,205,200	1.83%	0
合计	-	25,842,241	0	25,842,241	39.23%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	□是 √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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张野翎	董事长	离任	董事、总经理	任期届满，经公司第三届董事会第一次会议选举为公司总经理，任职期限三年。
黄兆雄	董事	新任	董事长、董事会秘书	经公司第三届董事会第一次会议选举为公司董事长、董事会秘书，任职期限三年。
陈文清	无	新任	职工代表监事	经公司 2019 年第一次职工代表大会选举为第三届监事会职工代表监事,任期三年。
黄振	无	新任	股东代表监事	经公司 2019 年第二次临时股东大会选举为第三届监事会监事,任期三年。
姜宗杰	无	新任	董事	董事肖阿玲因个人原因辞去公司董事的职务，经公司 2019 年第一次临时股东大会任命为公司董事，任期三年。

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

黄兆雄，男，1959 年 11 月出生，中国香港籍，1984 年 7 月至 1986 年 12 月任美国摩托罗拉公司产品工程师；1987 年 1 月至 1989 年 12 月任香港伟易达集团产品经理；1990 年 1 月至 2008 年 12 月任广州市影佳数码科技有限公司总经理；2013 年 8 月起任上海菱博电子技术股份有限公司董事会董事；2019 年 9 月经上海菱博电子技术股份有限公司董事会选举为公司董事长，任期三年。

陈文清，男，1970 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1993 年 9 月至 2006 年 3 月任建沪通信设备厂技术员；2006 年 3 月至 2008 年 3 月任上海网程科技有限公司工程人员；2008 年 3 月至今任上海菱博电子技术股份有限公司工程人员；2019 年 9 月经上海菱博电子技术股份有限公司选举为公司职

工代表监事，任期三年。

黄振，男，1977 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2000 年 12 月至 2005 年 9 月任广州影佳数码科技有限公司上海分公司销售；2005 年 10 月至 2006 年 2 月任广州影佳数码科技有限公司广州公司产品经理；2006 年 3 月至 2016 年 2 月任北京创视联合科技有限公司总经理；2016 年 11 月至 2019 年 9 月任上海菱博电子技术股份有限公司产品经理；2019 年 9 月经上海菱博电子技术股份有限公司股东大会选举为股东代表监事，任期三年。

姜宗杰，男，1980 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008 年 7 月至 2011 年 9 月，担任香港大福证券上海分公司（现海通国际）中国业务部客户关系-助理副总裁；2011 年 10 月至 2016 年 6 月，担任广发证券股份有限公司上海分公司机构业务部内核员和行业研究员；2016 年 6 月至今，担任上海绿水资产管理有限公司总经理兼风控总监的职务；2019 年 3 月 18 日经上海菱博电子技术股份有限公司股东大会任命为公司董事，任期三年。

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	4
生产人员	45	4
销售人员	13	0
技术人员	27	3
财务人员	4	3
员工总计	99	14

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	0
硕士	2	0
本科	12	4
专科	52	10
专科以下	30	0
员工总计	99	14

（二） 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司股份大会、董事会、监事会及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》等相关法律、法规的要求，履行各自的权利和义务；除报告期内公司购买理财产品和对外投资的追认情况外，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司及上述人员未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法规的要求。

公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露负责人能够按照法律、法规和《公司章程》、《信息披露制度》的规定，保证真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股份公司成立后，公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的规定制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保制度》、《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等内部管理制度。《公司章程》规定了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，并对纠纷解决机制、关联股东和董事的回避、投资者关系管理等制度作出了规定。

公司自在全国中小企业股份转让系统挂牌以来，严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，切实维护股东的利益。董事会认为，报告期内公司依《公司章程》规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加会议，并履行相关权利义务，会议的召集、召开程序合法、内容有效。除报告期内公司购买理财产品的追认情况外，公司重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关审批程序，保护了公司及股东的正当权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会认为：在报告期内，公司严格按照公司章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。

除报告期内公司购买理财产品和对外投资的追认情况外，公司发生的重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。公司现有治理机制通过制度设计、严格执行，充分保证了合法、有效持有公司股份的股东均有权出席或委托代理人出席

股东大会，并依法享有知情权、参与权、质询权和表决权等各项股东权利。现有公司治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。随着公司未来经营规模的扩大、业务范围的拓展，公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

4、 公司章程的修改情况

无

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	**第二届董事会第八次会议审议：**《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务报表及审计报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告和 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》、《关于续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司利用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于召开上海菱博电子技术股份有限公司 2018 年年度股东大会的议案》；**董事会第九次会议审议：**《关于<2019 年半年度报告>的议案》、《关于<提请召开 2019 年第二次临时股东大会>的议案》、《关于<公司与国融证券股份有限公司解除持续督导协议>的议案》、《关于<公司与申万宏源证券有限公司签署持续督导协议>的议案》、《关于<公司与国融证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告>的议案》、《关于<提请股东大会授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜>的议案》、《关于<提名上海菱博电子技术股份有限公司第三届董事会董事>的议案》；**第三届董事会第一次会议审议：**《关于<选举上海菱博电子技术股份有限公司第三届董事会董事长>的议案》、《关于<决定上海菱博电子技术股份有限公司总经理聘用人选>的议案》、议案三：《关于<决定上海菱博电子技术股份有限公司财务负责人聘用人选>的议案》、《关于<决定上海菱博电子技术股份有限公司董事会秘书聘用人选>的议案》；**第三届董事会第二次会议审议：**《关于<上海菱博电子技术股份有限公司回购公司股份>的议案》、《关于<上海菱博电子技术股份有限公司修改<公司章程>的议案》、《关于<提请股东大会授权董事会全权办理本次回购公司股份相关事宜>的议

		案》、《关于<提议召开上海菱博电子技术股份有限公司2020年第一次临时股东大会>的议案》。
监事会	4	**第二届监事会第六次会议审议：**《关于提议召开2019年第一次临时股东大会的议案》、《关于选举华大庆为公司监事的议案》；**第二届监事会第七次会议审议：**《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2018年度财务报表及审计报告的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告和2019年度财务预算报告的议案》、《关于公司2018年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、《关于续聘众华会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司2019年度审计机构的议案》；**第二届监事会第八次会议审议：**《关于<提名上海菱博电子技术股份有限公司第三届董事会董事>的议案》、《关于<推举黄振担任上海菱博电子技术股份有限公司第三届监事会股东代表监事>的议案》、《关于<推举张懿担任上海菱博电子技术股份有限公司第三届监事会股东代表监事>的议案》、《关于<推举王伟忠担任上海菱博电子技术股份有限公司第三届监事会股东代表监事>的议案》；**第三届监事会第一次会议审议：**《关于<选举上海菱博电子技术股份有限公司第三届监事会主席>的议案》。
股东大会	3	**2019年第一次临时股东大会审议：**《关于免去齐尔诺董事职务的议案》、《关于选举唐伟锋为公司董事的议案》、《关于选举赵珺为公司董事的议案》、《关于选举华大庆为公司监事的议案》、《关于免去黄兆雄董事职务的议案》、《关于免去唐剑萍董事职务的议案》、《关于选举黄振为公司董事的议案》、《关于选举姜宗杰为公司董事的议案》、《关于选举万琳为公司监事的议案》；**2018年年度股东大会审议：**《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2018年度财务报表及审计报告的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告和2019年度财务预算报告的议案》、《关于公司2018年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2018年度利润分配预案的议案》、《关于续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2019年度审计机构的议案》、《关于公司2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司利用自有闲置资金购买理财产品的议案》；**2019年第二次临时股东大会审议：**《关于<公司与国融证券股份有限公司解除持续督导协议>的议案》、《关于<公司与申万宏源证券有限公司签署持续督导协议>的议案》、《关于<公司与国融证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告>的议案》、《关于<提请股东大会授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜>的议案》、《关于

		<提名上海菱博电子技术股份有限公司第三届董事会董事>的议案》、《关于<推举张懿担任上海菱博电子技术股份有限公司第三届监事会股东代表监事>的议案》、《关于<推举王伟忠担任上海菱博电子技术股份有限公司第三届监事会股东代表监事>的议案》、《关于<推举黄振担任上海菱博电子技术股份有限公司第三届监事会股东代表监事>的议案》。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股份公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》以及“三会”议事规则等制度要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

截至报告期末，公司董事、高级管理人员勤勉尽责，不存在违反法律、法规，以及公司内控制度的情形，不存在侵害公司和股东利益的情形。监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司坚持按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、机构和财务方面均与主要股东及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况

公司的主营业务为“大屏幕拼接显示设备及其配套工程的研发、生产、销售及相关技术服务”，公司业务独立于主要股东及其控制的其他企业，与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司具备完整的供、产、销和研发业务环节，配备了专职人员，拥有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力。

2、资产独立情况

公司对其拥有的专利权、办公设备均具有合法有效的权利证书或权属证明文件。公司的主要生产经营用房是通过租赁取得。公司具备独立的生产经营场所。公司取得了主要财产合法、完整的权属凭证，不存在资产被股东非正常占用的情形。公司在资产方面具有独立性。

3、人员独立情况

公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，拥有独立运行的人事部门，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。公司高级管理人员与核心技术人员均与公司签订了劳动合同和保密协议，均在公司专职工作，均在公司领取薪金，公司高级管理人员与核心技术人员没有在股东单位兼职。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，具有规范独立的财务会计制度。公司具有独立银行账号，不存在与股东共用账号的情况；公司依法独立核算并独立纳税。公司财务人员均为专职人员，在公司领取薪酬并缴纳社保。

5、机构独立情况

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

本年度内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司按照《公司法》等法律法规的要求，规范公司内部治理，同时建立了《内部审计制度》、《财务管理制度》等一系列内部管理制度。公司紧紧围绕内部管理制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露事务管理，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息情况。截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	□无 □强调事项段 □其他事项段 √持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众会字（2020）第 3014 号
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室
审计报告日期	2020 年 4 月 8 日
注册会计师姓名	卞文漪、乔卫华
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	100,000.00 元

审计报告正文：

上海菱博电子技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海菱博电子技术股份有限公司（以下简称菱博股份）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了菱博股份 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和合并现金流量。

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，我们独立于菱博股份，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务附注 2.2 所述，菱博股份已连续 5 年亏损，2019 年收入大幅缩减，出现大额经营亏损，公司目前已减少生产业务，并对公司进行整治。基于上述情况，公司持续经营存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

五、其他信息

菱博股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括菱博股份 2018 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。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估菱博股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算菱博股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督菱博股份的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对菱博股份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菱博股份不能持续经营。

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

（6）就菱博股份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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师　卞文漪（项目合伙人）

中国注册会计师　乔卫华

中国，上海　　2020 年 4 月 8 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	5.1	11,637,748.27	23,202,215.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	5.2	1,000,000.00	
应收账款	5.3	2,332,812.10	12,917,238.80
应收款项融资			
预付款项	5.4	103,361	1,398,804.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	608,733.36	871,946.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	1,895,934.61	19,217,248.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.7	17,565,170.13	978,566.83
流动资产合计		35,143,759.47	58,586,020.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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		-	-
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	5.8	18,561,642.13	16,578,948.15
在建工程	5.9	-	3,096,368.38

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.10		414,044.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,561,642.13	20,089,360.63
资产总计		53,705,401.60	78,675,381.52
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	5.11		160,000.00
应付账款	5.12	657,530.58	5,057,709.89
预收款项	5.13	1,911,489.92	3,737,393.92
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.14	219,100.00	397,610.32
应交税费	5.15	674,617.29	1,075,406.67
其他应付款	5.16	365,105.52	290,618.22
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,827,843.31	10,718,739.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,827,843.31	10,718,739.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.17	65,869,681.00	65,869,681.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.18	7,047,999.02	7,047,999.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.19	3,225,472.95	3,225,472.95
一般风险准备			
未分配利润	5.20	-26,265,594.68	-8,448,653.87
归属于母公司所有者权益合计		49,877,558.29	67,694,499.10
少数股东权益			262,143.40
所有者权益合计		49,877,558.29	67,956,642.50
负债和所有者权益总计		53,705,401.60	78,675,381.52

法定代表人：张野翎　　主管会计工作负责人：顾蓓蕾会计机构负责人：韩莉君

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		8,484,658.91	19,401,618.81
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	13.1	1,000,000.00	
应收账款	13.2	2,928,989.47	11,310,609.22
应收款项融资			
预付款项		840.00	1,059,847.78

其他应收款	13.3	7,816,414.86	8,696,640.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,514,394.86	14,294,639.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,932,763.70	644,225.96
流动资产合计		39,678,061.80	55,407,581.19
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	13.4	29,000,000.00	29,000,000.00
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		3,607,277.01	659,383.76
在建工程			3,096,368.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			173,916.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,607,277.01	32,929,668.44
资产总计		72,285,338.81	88,337,249.63
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,479,151.24	7,207,070.10
预收款项		1,699,816.25	2,466,727.25
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		219,100.00	313,822.00
应交税费		674,896.53	688,457.34
其他应付款		229,846.50	47,159.84
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		7,302,810.52	10,723,236.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计			
负债合计		7,302,810.52	10,723,236.53
所有者权益：			
股本		65,869,681.00	65,869,681.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,221,821.19	7,221,821.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,225,472.95	3,225,472.95
一般风险准备			
未分配利润		-11,334,446.85	1,297,037.96
所有者权益合计		64,982,528.29	77,614,013.10
负债和所有者权益合计		72,285,338.81	88,337,249.63

法定代表人：张野翎　　主管会计工作负责人：顾蓓蕾会计机构负责人：韩莉君

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	5.21	36,279,220.26	76,382,781.32
其中：营业收入	5.21	36,279,220.26	76,382,781.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,242,499.57	88,689,356.09
其中：营业成本	5.21	33,605,655.35	70,065,378.44
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	5.22	196,850.47	236,561.57
销售费用	5.23	4,066,414.69	5,291,581.87
管理费用	5.24	5,316,701.10	6,745,392.77
研发费用	5.25	5,044,892.03	6,373,005.62
财务费用	5.26	11,985.93	-22,564.18
其中：利息费用			
利息收入		19,757.75	21,090.70
加：其他收益	5.27	341,276.00	60,624.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5.28	830,587.51	1,106,843.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.29	93,067.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.30	-6,703,717.72	-1,116,874.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.31		331.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,402,066.16	-12,255,649.73
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	5.32	830.55	5,032.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,402,896.71	-12,260,682.05
减：所得税费用	5.33	414,044.10	-229,682.12
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-17,816,940.81	-12,030,999.93
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（净亏损以“-”号填列）		-17,816,940.81	-12,030,999.93
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			5,869.98
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,816,940.81	-12,036,869.91
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.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			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）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		-17,816,940.81	-12,030,999.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,816,940.81	-12,036,869.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额			5,869.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.27	-0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.27	-0.18

法定代表人：张野翎　　主管会计工作负责人：顾蓓蕾会计机构负责人：韩莉君

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年

一、营业收入	13.5	30,840,789.38	57,333,172.20
减：营业成本	13.5	28,935,121.36	52,689,342.19
税金及附加		168,413.73	161,136.70
销售费用		3,837,407.09	3,697,972.99
管理费用		3,706,860.47	4,360,215.05
研发费用		4,106,325.77	6,101,020.46
财务费用		-6,974.61	-22,480.23
其中：利息费用			
利息收入		15,144.29	16,085.50
加：其他收益		320,000.00	21,762.00
投资收益（损失以“-”号填列）	13.6	705,807.91	1,008,693.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		213,370.27	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,790,382.26	-493,864.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			331.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,457,568.51	-9,117,112.22
加：营业外收入			
减：营业外支出			26.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,457,568.51	-9,117,138.29
减：所得税费用		173,916.30	-74,079.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,631,484.81	-9,043,058.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,631,484.81	-9,043,058.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-12,631,484.81	-9,043,058.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.13

法定代表人：张野翎　　主管会计工作负责人：顾蓓蕾会计机构负责人：韩莉君

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,416,114.10	84,603,878.81
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5.34	795,412.05	500,075.96
经营活动现金流入小计		50,211,526.15	85,103,954.77
购买商品、接受劳务支付的现金		27,113,819.93	73,807,523.78
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		11,798,320.87	12,706,338.20
支付的各项税费		292,643.07	1,458,309.44
支付其他与经营活动有关的现金	5.34	5,571,929.96	7,277,721.21
经营活动现金流出小计		44,776,713.83	95,249,892.63

经营活动产生的现金流量净额	5.35	5,434,812.32	-10,145,937.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		803,802.59	1,106,843.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,903.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-144,953.47	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		658,849.12	1,112,747.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,857.07	1,800,383.51
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		154,857.07	1,800,383.51
投资活动产生的现金流量净额		503,992.05	-687,636.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,271.36	11,764.98
五、现金及现金等价物净增加额		5,935,533.01	-10,821,809.05
加：期初现金及现金等价物余额		23,202,215.26	34,024,024.31
六、期末现金及现金等价物余额		29,137,748.27	23,202,215.26

法定代表人：张野翎　　主管会计工作负责人：顾蓓蕾会计机构负责人：韩莉君

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,046,172.80	60,260,595.25
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		1,398,056.23	75,427.34
经营活动现金流入小计		43,444,229.03	60,336,022.59
购买商品、接受劳务支付的现金		22,669,073.99	51,194,286.00
支付给职工以及为职工支付的现金		9,819,785.81	9,814,295.29
支付的各项税费		168,413.73	1,315,768.36
支付其他与经营活动有关的现金		4,751,594.88	8,471,319.23
经营活动现金流出小计		37,408,868.41	70,795,668.88
经营活动产生的现金流量净额		6,035,360.62	-10,459,646.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		705,807.91	1,008,693.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,903.59
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		705,807.91	1,014,597.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,857.07	1,785,214.51
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		154,857.07	1,785,214.51
投资活动产生的现金流量净额		550,950.84	-770,617.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,271.36	11,764.98
五、现金及现金等价物净增加额		6,583,040.10	-11,218,498.52
加：期初现金及现金等价物余额		19,401,618.81	30,620,117.33
六、期末现金及现金等价物余额		25,984,658.91	19,401,618.81

法定代表人：张野翎　　主管会计工作负责人：顾蓓蕾会计机构负责人：韩莉君

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	65,869,681.00				7,047,999.02				3,225,472.95		-8,448,653.87	262,143.40	67,956,642.50
加：会计政策变更													0
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													0
其他													0
二、本年期初余额	65,869,681.00				7,047,999.02				3,225,472.95		-8,448,653.87	262,143.40	67,956,642.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-17,816,940.81	-262,143.40	-18,079,084.21
（一）综合收益总额											-17,816,940.81		-17,816,940.81
（二）所有者投入和减少资本												-262,143.40	-262,143.40
1．股东投入的普通股												-262,143.40	-262,143.40
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益													

的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	65,869,681.00				7,047,999.02				3,225,472.95		-26,265,594.68		49,877,558.29

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	65,869,681.00				7,047,999.02				3,225,472.95		3,588,216.04	256,273.42	79,987,642.43
加：会计政策变更													0
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													0
其他													0
二、本年期初余额	65,869,681.00				7,047,999.02				3,225,472.95		3,588,216.04	256,273.42	79,987,642.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-12,036,869.91	5,869.98	-12,030,999.93
（一）综合收益总额											-12,036,869.91	5,869.98	-12,030,999.93
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分													

配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	65,869,681.00				7,047,999.02				3,225,472.95		-8,448,653.87	262,143.40	67,956,642.50

法定代表人：张野翎　　主管会计工作负责人：顾蓓蕾会计机构负责人：韩莉君

（八）　母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	65,869,681.00				7,221,821.19				3,225,472.95		1,297,037.96	77,614,013.10
加：会计政策变更												0
前期差错更正												0
其他												0
二、本年期初余额	65,869,681.00				7,221,821.19				3,225,472.95		1,297,037.96	77,614,013.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-12,631,484.81	-12,631,484.81
（一）综合收益总额											-12,631,484.81	-12,631,484.81
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												

（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	65,869,681.00				7,221,821.19				3,225,472.95		-11,334,446.85	64,982,528.29

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	65,869,681.00				7,221,821.19				3,225,472.95		10,340,096.56	86,657,071.70
加：会计政策变更												0
前期差错更正												0
其他												0

二、本年期初余额	65,869,681.00				7,221,821.19				3,225,472.95		10,340,096.56	86,657,071.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,043,058.60	-9,043,058.60
（一）综合收益总额											-9,043,058.60	-9,043,058.60
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	65,869,681.00				7,221,821.19				3,225,472.95		1,297,037.96	77,614,013.10

法定代表人：张野翎　　主管会计工作负责人：顾蓓蕾会计机构负责人：韩莉君

1 公司基本情况

1.1 公司注册地、组织形式和总部地址

上海菱博电子技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2013 年 8 月由原上海菱博电子技术有限公司股东各方作为发起人共同发起设立的股份有限公司。公司申请登记的注册资本为人民币 2,000.00 万元，由全体股东以上海菱博电子技术有限公司 2013 年 6 月 30 日的净资产改制设立。各股东以其所拥有的截至 2013 年 6 月 30 日止上海菱博电子技术有限公司的净资产 21,683,046.79 元，按原出资比例认购公司股份，按 1:0.9224 的比例折合股份总额，共计 2,000.00 万股，该出资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具大华验字[2013]000257 号验资报告。

2014 年 2 月 19 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股份简称：“菱博电子”；股份代码：“430637”；股份转让开始日期：2014 年 2 月 19 日。

经过历次的增发新股，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 65,869,681.00 股，注册资本为人民币 65,869,681.00 元，公司法定代表人：张野翎，经营期限：2007 年 9 月 5 日开始，未约定期限；注册地址：上海市闵行区江川路 1800 号 173 幢 205 室。

公司对注册资本变更事项均已进行工商变更登记，并 2015 年 11 月 24 日公司换领了统一社会信用代码为 91310000666053555Y 的营业执照。

经营范围：从事电子技术、计算机科技、通信设备领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机软硬件、网络设备、通信设备和数字多媒体设备的开发、设计、批发及售后服务，钢材、金属材料（除专控）的批发，机电设备安装建设工程专业施工，从事货物及技术的进出口业务，以下限分支机构经营：从事大屏幕显示设备、网络图像控制软硬件的组装生产。(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)

1.2 本年度合并财务报表范围

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海菱博电子设备有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海顿觉数字科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
圆照光电科技（上海）有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，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。
根据财政部《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2 财务报表的编制基础

2.2 持续经营

截止 2019 年 12 月 31 日，菱博股份已连续 5 年亏损，2019 年收入大幅缩减，出现大额经营亏损，公司目前已减少生产业务，并对公司进行整治。公司决定将根据公司实际业务发展情况，合理控制公司运营成本，对现有产品整治和优化，提高生产效率和产品合格率，降低产品售后成本，加强新产品创新研发，拓宽业务渠道，增强企业的盈利能力。

上述措施将有助于公司维持持续经营能力,且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

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。

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。

合并方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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

3.4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方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。购买方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；购买方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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

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

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应当转为购买日所属当期收益。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 控制的依据

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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。
1）存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
2）除 1）以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：
1）该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
2）该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
3）该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：
1）拥有一个以上投资；
2）拥有一个以上投资者；
3）投资者不是该主体的关联方；
4）其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

3.5.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：
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。

3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.6.2 共同经营参与方的会计处理

合营方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：
1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方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，合营方全额确认该损失。

合营方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，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，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，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

3.8 外币业务和外币报表折算

3.8.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.8.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.9 金融工具

3.9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：
1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
2）该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
3）该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具（续）

3.9.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：
1）以摊余成本计量的金融资产。
2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：
（1）本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
（2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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：
（1）本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
（2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1）项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2）项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

3.9.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：
1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。
2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
3）不属于本条第 1）项或第 2）项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。
在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具（续）

3.9.3 金融负债的分类（续）

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：
1）能够消除或显著减少会计错配。
2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
该指定一经做出，不得撤销。

3.9.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：
1）嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
2）与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
3）该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.9.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.9.6 金融工具的计量

1）初始计量

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

2）后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具（续）

3.9.6 金融工具的计量（续）

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

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

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：
1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.9.7 金融工具的减值

1）减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：
（1）分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
（2）租赁应收款。
（3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2）减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9.7 金融工具的减值（续）

2）减值准备的确认和计量（续）

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

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

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：
（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具（续）

3.9.7 金融工具的减值（续）

3）信用风险显著增加

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

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

4）应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。
当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 3	账龄组合

各组合预期信用损失率
账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	70.00
5 年以上	100.00

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9.7 金融工具的减值（续）

5）其他应收款减值

按照 3.9.7 2）中的描述确认和计量减值。
当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收代垫款
其他应收款组合 3	关联方款项

应收押金和保证金组合：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用不计提损失。

应收代垫款：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用不计提损失。

应收关联方款项：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用不计提损失。

3.9.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：
1）属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
2）是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司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。
3）是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
4）是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：
1）本公司收取股利的权利已经确立；
2）与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
3）股利的金额能够可靠计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9.8 利得和损失（续）

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：
1）由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
2）该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。
按照本条第 1）规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3.9.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9.9 报表列示（续）

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的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负债，在“交易性金融负债”科目列示。

3.9.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.10 应收款项

3.10.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.9 金融工具

3.10.2 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.9 金融工具

3.10.3 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.9 金融工具

3.11 存货

3.11.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.11.2 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时按先进先出法，库存商品发出时按个别认定法计价法。

3.11.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.11.5 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。

3.12 划分为持有待售类别

3.12.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：
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。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.12.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量（续）

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：
1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
2）可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3.13 长期股权投资

3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.13.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；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，按照下述方法确认其初始投资成本：
1）以支付现金取得的长期股权投资，应当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。
2）以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
3）在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
4）通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.13.3 后续计量及损益确认方法

3.13.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13.3 后续计量及损益确认方法（续）

3.13.3.2 权益法后续计量（续）

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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。

采用权益法核算时，投资方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；投资方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；投资方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。投资方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投资方不一致的，按照投资方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。

投资方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，投资方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，投资方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。

投资方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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

3.13.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.13.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13.3 后续计量及损益确认方法（续）

3.13.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.13.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

3.14 固定资产

3.14.1 固定资产确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：
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。

3.14.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	直线法	5	5	19.00

3.14.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1） 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
（2） 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
（3） 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
（4） 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
（5） 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（续）

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

3.15 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.16 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 职工薪酬

3.17.1 短期薪酬

在职工为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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：
1）因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.17.2 离职后福利

3.17.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.17.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：
1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2）设定受益计划存在资产的，公司将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，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。
3）确定应当计入当期损益的金额。
4）确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。
报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

3 重要会计政策和会计估计(续)

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：
1）修改设定受益计划时。
2）企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.17.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：
1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.17.4 其他长期职工福利

公司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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：
1）服务成本。
2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.18.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.18.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.18.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.19 政府补助

3.19.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当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。

3.19.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

3.19.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.19.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.20 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.21.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.21.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.22 重要会计政策、会计估计的变更

3.22.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”，应收票据本期余额 1,000,000.00 元，上期余额 0.00 元；应收账款本期余额 2,332,812.10 元，上期余额 12,917,238.80 元；“应付票据及应付账款”分拆为 “应付票据”和“应付账款”，应付票据本期余额 0.00 元，上期余额 160,000.00 元，应付账款本期余额 657,530.58 元，上期余额 5,057,709.89 元
财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	详见 3.22.2 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

3.22.2 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

本公司报表无影响

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	16、13、6
城市维护建设税	实缴流转税税额	7
教育费附加	实缴流转税税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25

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（%）
上海菱博电子设备有限公司	25
上海顿觉数字科技有限公司	25
圆照光电科技（上海）有限公司	25

按照《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，2019 年 4 月 1 日，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,340.33	140,345.25
银行存款	11,608,407.94	23,061,870.01
其他货币资金	-	-
合计	11,637,748.27	23,202,215.26

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	-

5.2.2 期末公司无已质押的应收票据。

5.2.3 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露：

账龄	期末转应收账款金额
1 年以内	1,550,292.30
1 至 2 年	104,550.00
2 至 3 年	1,508,329.60
3 至 4 年	242,700.00
4 至 5 年	31,738.60
5 年以上	-
小计	3,437,610.50
减：坏账准备	1,104,798.40
合计	2,332,812.10

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,501,371.12	43.67	814,125.60	54.23	687,245.52
按组合计提坏账准备	1,936,239.38	56.33	290,672.80	15.01	1,645,566.58
其中：账龄组合	1,936,239.38	56.33	290,672.80	15.01	1,645,566.58
合计	3,437,610.50	100.00	1,104,798.40	32.14	2,332,812.10

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3.2 按坏账计提方法分类披露（续）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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	1,007,608.00	7.14	503,804.00	50.00	503,804.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,108,096.56	92.86	694,661.76	5.30	12,413,434.80
其中：无风险组合	4,069,618.45	28.83	-	-	4,069,618.45
账龄分析法组合	9,038,478.11	64.03	694,661.76	7.69	8,343,816.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	14,115,704.56	100.00	1,198,465.76	8.49	12,917,238.80

按单项计提坏账准备

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
浙江宇视系统技术有限公司	375,213.12	-	-	无收回风险
杭州海康威视科技有限公司	9,750.00	-	-	无收回风险
北京至信普林科技有限公司	1,007,608.00	705,325.60	70.00	有收回风险
北京创视杰特科技有限公司	51,200.00	51,200.00	100.00	有收回风险
北京顿觉数字科技有限公司	57,600.00	57,600.00	100.00	有收回风险
合计	1,501,371.12	814,125.60		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,165,329.18	58,266.46	5.00
1 至 2 年	104,550.00	10,455.00	10.00
2 至 3 年	391,921.60	78,384.32	20.00
3 至 4 年	242,700.00	121,350.00	50.00
4 至 5 年	31,738.60	22,217.02	70.00
5 年以上	-	-	-
合计	1,936,239.38	290,672.80	

5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 93,667.36 元。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3.4 本期无实际核销的应收账款。

5.3.5 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	账龄	占应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
济宁亿金物资有限责任公司	1,045,862.28	1 年内	30.42	52,293.11
北京至信普林科技有限公司	1,007,608.00	2-3 年	29.31	705,325.60
浙江宇视系统技术有限公司	375,213.12	1 年内	10.91	
上海拜琦电子科技有限公司	338,921.60	2-3 年	9.86	67,784.32
上海幻影显示技术有限公司	228,400.00	3-4 年	6.64	114,200.00
合计	2,996,005.00		87.14	939,603.03

5.4 预付账款

5.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	36,487.70	35.30	1,324,165.50	94.66
1~2 年	66,873.30	64.70	27,080.38	1.94
2~3 年	-	-	459.00	0.03
3~4 年	-	-	47,100.00	3.37
合计	103,361.00	100.00	1,398,804.88	100.00

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占预付款项总额比例（%）
泰科安全设备（上海）有限公司	非关联方	64,500.00	1-2 年	货款	62.40
上海帕梅伯智能科技有限公司	非关联方	36,487.70	1 年内	货款	35.30
深圳铠盛电子科技有限公司	非关联方	1,453.30	1-2 年	货款	1.41
建发（上海）有限公司	非关联方	840.00	1-2 年	货款	0.81
深圳市东健宇电子有限公司	非关联方	80.00	1-2 年	货款	0.08
合计		103,361.00			100.00

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	608,733.36	871,946.22
合计	608,733.36	871,946.22

5.5.2 其他应收款

5.5.2.1 按账龄披露：

账龄	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	132,320.86
1 至 2 年	276,412.50
2 至 3 年	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	482,500.00
5 年以上	200,000.00
小计	1,091,233.36
减：坏账准备	482,500.00
合计	608,733.36

5.5.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金	399,500.00	541,664.58
往来款	502,500.00	482,500.00
备用金	126,914.86	237,868.08
暂支款	62,318.50	92,413.56
小计	1,091,233.36	1,354,446.22
减：坏账准备	482,500.00	482,500.00
合计	608,733.36	871,946.22

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

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）	
2019 年 1 月 1 日余额	-	-	482,500.00	482,500.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	482,500.00	482,500.00
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	-	-	482,500.00	482,500.00

5.5.2.4 其他应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	482,500.00	44.22	482,500.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	608,733.36	55.78	-	-	608,733.36
其中：押金和保证金	399,500.00	36.61	-	-	399,500.00
应收代垫款	209,233.36	19.17	-	-	209,233.36
合计	1,091,233.36	100.00	482,500.00	100.00	608,733.36

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	871,946.22	64.38	-	-	871,946.22
其中：无风险组合	871,946.22	64.38	-	-	871,946.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	482,500.00	35.62	482,500.00	100.00	-
合计	1,354,446.22	100.00	482,500.00	100.00	871,946.22

5 合并财务报表项目附注(续)

期末按单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市诚信宏业科技有限公司	382,500.00	382,500.00	100.00%	有收回风险
上海诸品信息科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	有收回风险
合计	482,500.00	482,500.00		

5.5.2.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备金额，本期无收回或转回的坏账。

5.5.2.5 本期无实际核销的其他应收账款。

5.5.2.6 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市诚信宏业科技有限公司	往来款	382,500.00	4-5 年	35.05	382,500.00
杭州海康威视数字技术股份有限公司	保证金	200,000.00	5 年以上	18.33	-
上海诸品信息科技有限公司	往来款	100,000.00	4-5 年	9.16	100,000.00
深圳中电捷智科技有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	9.16	-
苏州捷硕光电有限公司	保证金	52,000.00	1-2 年	4.77	-
合计		834,500.00		76.47	482,500.00

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	4,410,315.64	4,168,191.75	242,123.89	9,817,937.83	439,587.41	9,378,350.42
库存商品	2,510,166.43	2,188,502.71	321,663.72	5,383,461.47	-	5,383,461.47
发出商品	2,118,757.67	786,610.67	1,332,147.00	4,455,437.01	-	4,455,437.01
合计	9,039,239.74	7,143,305.13	1,895,934.61	19,656,836.31	439,587.41	19,217,248.90

5.6.2 存货跌价准备

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	439,587.41	3,728,604.34	-	-	-	4,168,191.75
库存商品	-	2,188,502.71	-	-	-	2,188,502.71
发出商品	-	786,610.67	-	-	-	786,610.67
合计	439,587.41	6,703,717.72	-	-	-	7,143,305.13

5.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
信托计划	17,500,000.00	971,166.83
留抵进项税额	65,170.13	971,166.83
待摊费用	-	7,400.00
合计	17,565,170.13	978,566.83

期末重要的债权投资和其他债权投资

项目	2019 年 12 月 31 日		
	本金	利率	到期日
山东信托-恒祥 56 号集合资金信托计划	3,500,000.00	5%	202-1-21
山东信托-恒祥 56 号集合资金信托计划	4,000,000.00	5%	2020-3-27
陆家嘴信托-锦园 110 号集合资金信托计划	10,000,000.00	5%	2020-1-12
合计	17,500,000.00		

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 固定资产

5.8.1 固定资产汇总情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	18,561,642.13	16,578,948.15
固定资产清理	-	-
合计	18,561,642.13	16,578,948.15

5.8.2 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	19,708,573.90	1,146,119.38	2,445,348.50	2,196,333.78	25,496,375.56
2.本期增加金额					
（1）购置	3,216,194.07	37,231.38	-	-2,199.99	3,251,225.46
3.本期减少金额					
（1）处置或报废	-	-	-	20,908.55	20,908.55
4.期末余额	22,924,767.97	1,183,350.76	2,445,348.50	2,173,225.24	28,726,692.47
二、累计折旧					
1.期初余额	3,869,450.21	881,062.24	2,308,466.85	1,858,448.11	8,917,427.41
2.本期增加金额					
（1）计提	928,356.00	174,893.09	31,334.06	121,104.26	1,255,687.41
3.本期减少金额					
（1）处置或报废	-	-	-	8,064.48	8,064.48
4.期末余额	4,797,806.21	1,055,955.33	2,339,800.91	1,971,487.89	10,165,050.34
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	18,126,961.76	127,395.43	105,547.59	201,737.35	18,561,642.13
2.期初账面价值	15,839,123.69	265,057.14	136,881.65	337,885.67	16,578,948.15

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 在建工程

5.9.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
枫泾厂房改造	-	-	-	3,096,368.38	-	3,096,368.38

5.9.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
枫泾厂房改造	350 万元	3,096,368.38	119,825.69	3,216,194.07	-	-	100.00	100%	-	-	-	自有资金

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 递延所得税资产/递延所得税负债

5.10.1 递延所得税资产明细：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	-	-	1,680,365.76	329,921.37
存货跌价准备	-	-	439,587.41	84,122.73
小计	-	-	2,119,953.17	414,044.10

5.11 应付票据

5.11.1 应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	160,000.00

5.12 应付账款

5.12.1 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	556,860.58	4,507,709.89
应付服务费	100,670.00	550,000.00
合计	657,530.58	5,057,709.89

5.13 预收账款

5.13.1 预收账款列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	1,911,489.92	3,737,393.92

5.14 应付职工薪酬

5.14.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	396,733.12	6,633,474.74	7,030,207.86	-
二、离职后福利-设定提存计划	877.20	790,999.05	791,876.25	-
三、辞退福利	-	2,878,800.98	2,659,700.98	219,100.00
合计	397,610.32	10,303,274.77	10,481,785.09	219,100.00

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	396,279.42	5,468,283.84	5,864,563.26	-
2.职工福利费	-	393,713.55	393,713.55	-
3.社会保险费	453.70	453,757.55	454,211.25	-
其中：1）医疗保险费	406.60	318,910.40	319,317.00	-
2）补充医疗保险	-	83,914.60	83,914.60	-
3）工伤保险费	4.30	8,503.75	8,508.05	-
4）生育保险费	42.80	42,428.80	42,471.60	-
4.住房公积金	-	237,548.00	237,548.00	-
5.工会经费和职工教育经费	-	7,858.00	7,858.00	-
6.其他	-	72,313.80	72,313.80	-
合计	396,733.12	6,633,474.74	7,030,207.86	-

5.14.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	855.80	769,690.40	770,546.20	-
2.失业保险费	21.40	21,308.65	21,330.05	-
合计	877.20	790,999.05	791,876.25	-

5.15 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	-	371,217.91
企业所得税	586,916.37	586,916.37
个人所得税	1,856.00	15,613.70
城市建设维护税	2.73	-
教育费附加	-	-
河道管理费	-	-
印花税	85,842.19	89,793.69
其他	-	11,865.00
合计	674,617.29	1,075,406.67

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 其他应付款

5.16.1 其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	365,105.52	290,618.22
合计	365,105.52	290,618.22

5.16.2 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	7,000.00	7,000.00
代收款	159,187.61	65,581.29
服务费	170,917.91	34,463.37
往来款	-	105,000.00
备用金	-	62,073.56
其他	28,000.00	16,500.00
合计	365,105.52	290,618.22

5.17 股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	65,869,681.00	-	-	-	-	-	65,869,681.00

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司有限售条件流通股数量为 18,815,885.00 股，无限售条件流通股数量为 47,053,796.00 股。

5.18 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,364,952.23	-	-	5,364,952.23
整体变更股份公司折股差额	1,683,046.79	-	-	1,683,046.79
合计	7,047,999.02	-	-	7,047,999.02

5.19 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,225,472.95	-	-	3,225,472.95

5 合并财务报表项目附注(续)

5.20 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-8,448,653.87	3,588,216.04
调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-8,448,653.87	3,588,216.04
加：本期归属于公司所有者的净利润	-17,816,940.81	-12,036,869.91
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-26,265,594.68	-8,448,653.87

5.21 营业收入及营业成本

5.21.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,279,220.26	33,605,655.35	76,382,781.32	70,065,378.44
其他业务	-	-	-	-
合计	36,279,220.26	33,605,655.35	76,382,781.32	70,065,378.44

5.21.2 主营业务收入按产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
LCD 液晶大屏幕显示单元	22,735,264.26	21,016,861.07	47,698,224.49	43,287,138.33
电子黑板	11,444,147.42	11,301,412.03	16,605,631.60	15,812,183.53
液晶产品系列	1,185,224.25	861,343.26	10,083,127.23	9,385,052.44
技术服务	354,683.59	-	823,688.65	526,907.07
其他	559,900.74	426,038.99	1,172,109.35	1,054,097.07
小计	36,279,220.26	33,605,655.35	76,382,781.32	70,065,378.44

5.21.3 2019 年度前五名销售如下：

单位名称	主营业务收入金额	占主营业务收入比例（%）
浙江宇视科技有限公司	8,856,114.60	24.41
杭州海康威视科技有限公司	6,586,704.96	18.16
威创集团股份有限公司	4,086,601.00	11.26
济宁亿金物资有限责任公司	2,279,524.14	6.28
四川长虹教育科技有限公司	1,584,292.50	4.37
合计	23,393,237.20	64.48

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	98,854.56	79,893.95
教育费附加	62,207.11	53,467.04
印花税	23,923.80	43,875.58
其他	11,865.00	59,325.00
合计	196,850.47	236,561.57

5.23 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	1,825,866.63	2,277,839.26
办公费	378,279.18	1,102,396.75
车辆、仓储运杂费	456,806.82	502,342.96
差旅费	624,018.58	436,214.25
售后服务费	11,320.76	218,782.98
展会费	19,500.00	336,552.06
业务招待费	115,291.42	97,418.37
折旧费	31,115.83	91,561.96
交通费	15,930.86	65,699.54
租赁费	68,230.41	18,436.36
物业费	-	1,507.71
工程费	402,645.20	115,222.00
水电费	-	2,386.05
通讯费	-	4,871.22
其他	117,409.00	20,350.40
合计	4,066,414.69	5,291,581.87

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	4,029,923.29	4,043,627.51
折旧	14,280.53	270,740.22
其他中介机构费	404,276.01	494,596.24
盘亏	-	342,488.20
租赁费	200,435.22	348,466.47
办公费	231,450.36	242,445.75
水电费	172,865.70	354,248.83
修理费	650	711.55
运输费	27,402.13	184,444.37
业务招待费	28,720.66	52,530.07
差旅费	124,575.75	255,093.70
交通费	7,568.00	41,480.40
会务费	47,963.00	52,347.70
通讯费	-	1,800.00
其他	26,590.45	60,371.76
合计	5,316,701.10	6,745,392.77

5.25 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	2,997,361.49	4,326,358.14
新产品设计费	1,168,729.05	575,483.90
材料费	293,142.08	368,294.86
成果鉴定费	85,590.95	119,330.67
折旧费	69,755.57	84,659.49
差旅费	93,360.55	387,052.91
新产品开发费	101,179.33	18,127.09
办公费	39,398.92	112,525.61
试制产品检验费	30,783.02	151,156.24
业务招待费	4,936.00	50,365.60
劳务费	5,165.00	2,600.00
服务费	113,113.20	-
其他	42,376.87	177,051.11
合计	5,044,892.03	6,373,005.62

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 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	19,757.75	21,090.74
利息净支出	-19,757.75	-21,090.74
汇兑损失	24,986.20	-
减:汇兑收益	-	10,294.95
汇兑净损失	24,986.20	-10,294.95
银行手续费	6,757.48	8,821.51
合计	11,985.93	-22,564.18

5.27 其他收益

5.27.1 其他收益

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	341,276.00	60,624.00	60,624.00

5.27.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/收益相关
闵行区科学技术委员会-科技项目验收资金	320,000.00	与收益相关
闵行区就业促进中心-房租补贴	17,500.00	与收益相关
闵行区就业促进中心-稳岗补贴	3,776.00	与收益相关
合计	341,276.00	

5.28 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	803,802.59	1,106,843.75
处置长期股权投资产生的投资收益	26,784.92	-
合计	830,587.51	1,106,843.75

5.29 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	93,067.36	-

5.30 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	不适用	-677,286.86
二、存货跌价损失	-6,703,717.72	-439,587.41
合计	-6,703,717.72	-1,116,874.27

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-	331.56

5.32 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
税收滞纳金	830.55	5,032.32	830.55

5.33 所得税费用

5.33.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	414,044.10	-229,682.12

5.33.2 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	-17,402,896.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,350,724.18
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	4,764,768.28
所得税费用	414,044.10

5.34 现金流量表项目

5.34.1 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
专项补贴	341,276.00	60,624.00
利息收入	19,757.75	21,090.74
往来款	434,378.30	418,361.22
合计	795,412.05	500,075.96

5.34.2 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
费用性支出	5,541,971.00	6,924,992.12
支付的各项代垫、往来款项	29,958.96	352,729.09
合计	5,571,929.96	7,277,721.21

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35 现金流量表补充资料

5.35.1 现金流量表补充资料

项目	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	-17,816,940.81	-12,030,999.93
加：资产减值准备	6,610,650.36	1,116,874.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,255,687.40	1,642,750.49
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-331.56
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）	3,271.36	-11,764.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-830,587.51	-1,106,843.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	414,044.10	-229,682.12
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）	10,383,323.22	3,382,687.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,591,928.82	-3,021,785.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,176,564.62	113,157.09
经营活动产生的现金流量净额	5,434,812.32	-10,145,937.86
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	11,637,748.27	23,202,215.26
减：现金的期初余额	23,202,215.26	34,024,024.31
加：现金等价物的期末余额	17,500,000.00	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,935,533.01	-10,821,809.05

5.35.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,637,748.27	23,202,215.26
其中：库存现金	29,340.33	140,345.25
可随时用于支付的银行存款	11,608,407.94	23,061,870.01
二、现金等价物	17,500,000.00	-
三、期末现金及现金等价物余额	29,137,748.27	23,202,215.26

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35.3 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：孙公司北京顿觉数字科技有限公司	0.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	144,953.47
其中：孙公司北京顿觉数字科技有限公司	144,953.47
处置子公司收到的现金净额	-144,953.47

5.36 外币货币性项目

5.36.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	6,346.30	6.9762	44,273.06

6 合并范围的变更

6.1 本公司子公司合并范围较上年无变化。

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海菱博电子设备有限公司	上海金山	上海金山	电子科技产品研发生产	100.00	-	投资设立
上海顿觉数字科技有限公司	上海	上海闵行	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	100.00	-	投资设立
圆照光电科技（上海）有限公司	上海	上海闵行	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	100.00	-	投资设立

8 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收账款及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本章“金融工具”。与这些金融工具有关的风险，本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。
本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

8.1 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。

本公司的信用风险主要与应收账款和应收票据有关。

本公司的信用风险主要与应收账款和应收票据有关，为控制该项风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证。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，并采取以下措施加强应收账款的回收管理，以确保本公司不致面临重大坏账风险。
1）为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。
2）本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。
因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

8.2 流动性风险

流动性风险，是指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。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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	2019 年 12 月 31 日					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	5 年以上	合计
应付账款	657,530.58	-	-	-	-	657,530.58
其他应付款	288,005.18	-	-	-	-	288,005.18

8.3 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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

8 与金融工具相关的风险

8.3.1 汇率风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币资金有关。但本公司管理层认为，该等美元应收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动以人民币结算为主，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

8.3.2 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。
但本公司管理层认为，公司目前资金充足，未向银行取得借款，故本公司所面临的利率风险不重大。

8.3.3 其他价格风险

其他价格风险: 本公司管理层认为暂无该类风险情况。

9 公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无以以公允价值计量的金融工具。

10 关联方及关联交易

10.1 实际控制人

报告期内公司无实际控制人。

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

10.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张野翎	持有公司 5%以上表决权自然人股东
俞欣尔	张野翎的配偶
广州市影佳数码科技有限公司	公司 5%以上表决权法人股东

10.4 关联交易情况

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

10.4.2 关联担保情况

本报告期内，不存在本公司对外担保。

11 承诺及或有事项

11.1 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

11.2 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

12 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2020 年 4 月 8 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

13 公司财务报表项目附注

13.1 应收票据

13.1.1 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	-

13.1.2 期末公司无已质押的应收票据。

13.1.3 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

13.2 应收账款

13.2.1 按账龄披露：

账龄	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	1,507,431.30
1 至 2 年	490,498.96
2 至 3 年	876,751.04
3 至 4 年	228,400.00
4 至 5 年	31,738.60
5 年以上	-
小计	3,134,819.90
减：坏账准备	205,830.43
合计	2,928,989.47

13.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,644,963.12	52.47	-	-	1,644,963.12
按组合计提坏账准备	1,489,856.78	47.53	205,830.43	13.82	1,284,026.35
其中：账龄组合	1,489,856.78	47.53	205,830.43	13.82	1,284,026.35
合计	3,134,819.90	100.00	205,830.43	6.57	2,928,989.47

13 公司财务报表项目附注（续）

13.2.2 按坏账计提方法分类披露（续）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	11,729,809.92	100.00	419,200.70	3.57	11,310,609.22
其中：无风险组合	5,718,223.41	48.75	-	-	5,718,223.41
账龄分析法组合	6,011,586.51	51.25	419,200.70	6.97	5,592,385.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	11,729,809.92	100.00	419,200.70	3.57	11,310,609.22

按单项计提坏账准备

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
浙江宇视系统技术有限公司	375,213.12	-	-	无收回风险
杭州海康威视科技有限公司	9,750.00	-	-	无收回风险
上海顿觉数字科技有限公司	1,260,000.00	-	-	关联方不计提
合计	1,644,963.12	-		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,107,168.18	55,358.41	5.00
1 至 2 年	104,550.00	10,455.00	10.00
2 至 3 年	18,000.00	3,600.00	20.00
3 至 4 年	228,400.00	114,200.00	50.00
4 至 5 年	31,738.60	22,217.02	70.00
5 年以上	-	-	-
合计	1,489,856.78	205,830.43	

13.2.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 213,370.27 元。

13.2.4 本期无实际核销的应收账款。

13 公司财务报表项目附注(续)

13.2.5 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	账龄	占应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海顿觉数字科技有限公司	1,260,000.00	3 年内	40.19	-
济宁亿金物资有限责任公司	1,045,862.28	1 年内	33.36	52,293.11
浙江宇视系统技术有限公司	375,213.12	1 年内	11.97	18,760.66
上海幻影显示技术有限公司	228,400.00	3-4 年	7.29	114,200.00
银联数据服务有限公司	60,050.00	2 年内	1.92	3,170.00
合计	2,969,525.40		94.73	188,423.77

13.3 其他应收款

13.3.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,816,414.86	8,696,640.14
合计	7,816,414.86	8,696,640.14

13.3.2 其他应收款

13.3.2.1 按账龄披露：

账龄	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	1,572,555.61
1 至 2 年	1,549,500.00
2 至 3 年	800,000.00
3 至 4 年	3,694,359.25
4 至 5 年	482,500.00
5 年以上	200,000.00
小计	8,298,914.86
减：坏账准备	482,500.00
合计	7,816,414.86

13.3.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金	299,500.00	8,532,500.00
往来款	7,902,500.00	401,961.00
备用金	96,914.86	207,268.08
暂支款	-	37,411.06
小计	8,298,914.86	9,179,140.14
减：坏账准备	482,500.00	482,500.00
合计	7,816,414.86	8,696,640.14

13 公司财务报表项目附注(续)

13.3.2.3 其他应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	482,500.00	5.81	482,500.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	7,816,414.86	94.19	-	-	7,816,414.86
其中：关联方组合	7,400,000.00	89.17	-	-	7,400,000.00
应收押金和保证金	299,500.00	3.61	-	-	299,500.00
应收代垫款	116,914.86	1.41	-	-	116,914.86
合计	8,298,914.86	100.00	482,500.00	100.00	7,816,414.86

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	8,696,640.14	94.74	-	-	8,696,640.14
其中：无风险组合	8,696,640.14	94.74	-	-	8,696,640.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	482,500.00	5.26	482,500.00	100.00	-
合计	9,179,140.14	100.00	482,500.00	5.26	8,696,640.14

期末按单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市诚信宏业科技有限公司	382,500.00	382,500.00	100.00%	有收回风险
上海诸品信息科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	有收回风险
合计	482,500.00	482,500.00		

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应账款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金、保证金、关联方、代垫款等	7,816,414.86	-	-

确定该组合依据的说明：组合中款项为押金、保证金、往来款，员工备用金项等无收回风险。

13.3.2.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
本期无计提坏账准备金额，本期无收回或转回的坏账。

13.3.2.5 本期无实际核销的其他应收账款。

5 公司财务报表项目附注(续)

13.3.2 其他应收款（续）

13.3.2.6 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海菱博电子设备有限公司	往来款	7,400,000.00	4 年内	89.17	-
深圳市诚信宏业科技有限公司	往来款	382,500.00	4-5 年	4.61	382,500.00
杭州海康威视数字技术股份有限公司	保证金	200,000.00	5 年以上	2.41	-
上海诸品信息科技有限公司	往来款	100,000.00	4-5 年	1.20	100,000.00
苏州捷硕光电有限公司	保证金	52,000.00	1-2 年	0.63	-
合计		8,134,500.00		98.02	482,500.00

13.4 长期股权投资

13.4.1 长期股权投资情况表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,000,000.00	-	29,000,000.00	29,000,000.00	-	29,000,000.00
合计	29,000,000.00	-	29,000,000.00	29,000,000.00	-	29,000,000.00

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.4 长期股权投资（续）

13.4.2 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
上海菱博电子设备有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
圆照光电科技（上海）有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	-
上海顿觉数字科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合计	29,000,000.00	-	-	29,000,000.00	-	-

13 公司财务报表项目附注(续)

13.5 营业收入及营业成本

13.5.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,840,789.38	28,935,121.36	57,333,172.20	52,689,342.19
合计	30,840,789.38	28,935,121.36	57,333,172.20	52,689,342.19

13.5.2 主营业务收入按产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
LCD 液晶大屏幕显示单元	20,526,162.57	19,330,433.53	42,487,755.41	39,585,417.24
电子黑板	9,588,088.43	9,048,103.44	5,387,139.87	4,748,718.92
液晶产品系列	256,947.68	212,456.78	7,297,839.67	7,219,088.32
技术服务	47,735.85	-	1,018,242.43	377,740.59
其他	421,854.85	344,127.61	1,142,194.82	758,377.12
小计	30,840,789.38	28,935,121.36	57,333,172.20	52,689,342.19

13.5.3 2019 年度前五名销售如下：

单位名称	主营业务收入金额	占主营业务收入比例（%）
浙江宇视科技有限公司	8,856,114.60	28.72
杭州海康威视科技有限公司	6,586,704.96	21.36
威创集团股份有限公司	4,086,601.00	13.25
济宁亿金物资有限责任公司	2,279,524.14	7.39
四川长虹教育科技有限公司	1,584,292.50	5.14
合计	23,393,237.20	75.85

13.6 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	705,807.91	1,008,693.71

14 补充资料

14.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	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	-	
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	341,276.00	
委托他人投资或管理资产的损益	803,802.59	
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出	-830.55	
合计	1,144,248.04	

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	-30.31	-0.27	-0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-32.25	-0.28	-0.28

15 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

公司董事会办公室。