



阳淳股份

NEEQ : 872913

上海阳淳电子股份有限公司



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

阳淳股份连续 4 年荣获数字音视行业专业大奖。

阳淳股份捐献价值共计 25.2 万元，包括视频会议平板 20 台，助力洞泾公共安全项目，为抗击疫情献出一份力量。

阳淳股份捐赠共计 30 万元，包括 55 寸液晶拼接屏 14 台、55 寸会议白板一台，为云南省西双版纳州勐腊县勐满镇人民政府脱贫攻坚工作贡献力量。

目 录

公司半年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和经营情况	10
第四节 重大事件	17
第五节 股份变动和融资	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节 财务会计报告	25
第八节 备查文件目录	99

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人杨跃平、主管会计工作负责人曾紫娟及会计机构负责人（会计主管人员）曾紫娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。同时，随着公司业务的快速发展，公司不断扩大的经营规模将会对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人不当控制风险	截至报告期末，杨红直接持有公司38.4981%的股份，杨跃平直接持有公司21.6906%的股份，此外，杨跃平为淳视合伙、阳淳合伙的普通合伙人，进而控制淳视合伙、阳淳合伙分别持有的公司5.3585%、3.1698%股份的投票权。杨红与杨跃平系夫妻关系，合计控制公司68.7170%的股份，且杨跃平系公司董事长、杨红系公司董事，能够对公司股东大会及董事会的决议、董事及高管人员的任免、公司经营决策产生重大影响，因此杨红与杨跃平系公司实际控制人。若公司实际控制人利用其所控制的表决权、管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，未来可能对公司或其他股东利益造成损害。
关联方资金拆借风险	2018年4月19日，公司2018年第一次临时股东大会通过了最新的《公司章程》、《关联交易决策制度》和《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》等内控管理制度。但是，由于新制度执行期尚短，公司管理层规范意识的提高以及整个公司

	合规程度的提升尚需一定时间,可能存在公司短期内相关内部控制制度不能有效执行的风险。
原材料价格波动风险	公司商显业务主要原材料液晶显示屏大部分使用三星及LG 品牌的进口液晶屏,从其区域代理商处购买,其出厂价格以美元计价,受到国际价格及汇率波动影响较大。液晶显示屏的国际价格及汇率波动会直接影响到公司的采购价格及产品的毛利率,进而对公司的日常经营产生影响。
技术更新换代的风险	公司研发、生产的商用显示系统涉及到基础显示技术、处理器技术、软件控制技术、人工智能技术等,同时公司产品客户涉及展览展示行业、商业连锁行业、安防行业等,产品技术的多样性和客户需求的多样性将导致公司产品的技术更新换代周期越来越短。另一方面,商用显示行业竞争加剧,公司如不能在市场中保持创新,持续开发新产品、进入新应用领域,不能对市场发展方向正确定位,可能会对生产经营产生不利影响。
酒店智能客控系统市场化风险	随着我国经济信息化、数字化的快速发展,酒店行业对客房语音智能互动系统的需求不断增加,平台增值服务发展空间逐步扩大,公司在迎接巨大的市场需求机会的同时也面临着激烈的竞争。随着市场环境逐步成熟,市场规模的不断扩大,具有设备制造、研究机构等背景的公司也很可能加入到竞争者行列,导致行业竞争加剧,面临行业竞争风险。随着公司业务进入智慧酒店领域,公司原有组织架构和管理流程需要调整,经营决策和风险控制的难度增加,给公司经营管理层的管理水平带来了一定的挑战,如果公司在业务扩张的各个关键点不能进行有效控制,将对公司的高效运营和资产安全带来风险。公司新开拓的酒店语音智能互动系统产品的研发、销售和运营业务,属于技术密集型行业,业务发展与公司所拥有的专业技术人才数量和素质密切相关。公司在经营过程中积累了丰富的技术储备和客户资源,这些技术储备、客户资源由公司的高级管理人员和核心技术人员掌握,倘若这些人员出现离职现象,很可能导致技术的泄密、客户资源的流失。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	1、 公司治理风险 由于股份公司成立的时间较短,各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。同时,随着公司业务的快速发展,公司不断扩大的经营规模将会对公司治理提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施:公司将大力加强对内控制度执行的监督力度,充分发挥监事会及社会公众的监督作用,不断完善公司内部控制制度,严格按照各项管理、控制制度规范运行,保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。 2、 实际控制人不当控制风险

截至报告期末，杨红直接持有公司38.4981%的股份，杨跃平直接持有公司21.6906%的股份，此外，杨跃平为淳视合伙、阳淳合伙的普通合伙人，进而控制淳视合伙、阳淳合伙分别持有的公司5.3585%、3.1698%股份的投票权。杨红与杨跃平系夫妻关系，合计控制公司68.7170%的股份，且杨跃平系公司董事长、杨红系公司董事，能够对公司股东大会及董事会的决议、董事及高管人员的任免、公司经营决策产生重大影响，因此杨红与杨跃平系公司实际控制人。若公司实际控制人利用其所控制的表决权、管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，未来可能对公司或其他股东利益造成损害。

应对措施：公司依法制订了健全的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部治理制度，完善了公司内部控制机制。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

3、 关联方资金拆借风险

公司正逐步完善股东及关联方资金拆借制度，2018 年4 月19 日，公司2018 年第一次临时股东大会通过了最新的《公司章程》、《关联交易决策制度》和《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》等内控管理制度。但是，由于新制度执行期尚短，公司管理层规范意识的提高以及整个公司合规程度的提升尚需一定时间，可能存在公司短期内相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司逐步完善了股东及关联方借款制度，公司将严格执行最新定的内部控股东及关联方借款制度，并进一步提高管理层规范意识。

4、 原材料价格波动风险

公司主要原材料液晶显示屏大部分使用三星及LG 品牌的进口液晶屏，从其区域代理商处购买，其出厂价格以美元计价，受到国际价格及汇率波动影响较大。液晶显示屏的国际价格及汇率波动会直接影响到公司的采购价格及产品的毛利率，进而对公司的日常经营产生影响。

应对措施：公司将进一步完善原材料采购及库存管理体系，与供应商公司将进一步完善原材料采购及库存管理体系，与供应商保持良好的合作关系，密切注原材料市场国际价格以及汇率波动情况。选择合理的采购时间和数量公司会根据市场订单需求与原材料价格变动。

5、 技术更新换代的风险

公司研发、生产的商用显示系统涉及到基础显示技术、处理器技术、软件控制技术、人工智能技术等，同时公司产品客户涉及展览展示行业、商业连锁行业、安防行业等，产品技术的多样性和客户需求的多样性将导致公司产品的技术更新换代周期越来越短。另一方面，商用显示行业竞争加剧，公司如不能在市场中保持创新，持续开发新产品、进入新应用领域，不能对市场发展方向正确定位，可

	能会对生产经营产生不利影响。 应对措施：公司继续保持稳定的研发投入，坚持“硬件+软件”的运营模式，密切关注市场发展动向和行业技术水平，开发新产品新业务，确保公司产品和技术在市场竞争中处于有利地位。
--	--

释义

释义项目		释义
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
阳淳股份	指	上海阳淳电子股份有限公司
中国结算北分	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
海通证券、主办券商	指	海通证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海阳淳电子股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、报告期	指	2020 年 1-6 月
上期、上年同期	指	2019 年 1-6 月
期末	指	2020 年 6 月 30 日
公司、本公司、阳淳股份	指	上海阳淳电子股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会

1, .

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海阳淳电子股份有限公司
证券简称	阳淳股份
证券代码	872913
法定代表人	杨跃平

二、 联系方式

董事会秘书	丁立
联系地址	上海市松江区洞泾镇莘砖公路 3825 号 27 幢
电话	021-39812912
传真	021-39812915
电子邮箱	dingli@youngch.cn
公司网址	www.youngch.cn
办公地址	上海市松江区洞泾镇莘砖公路 3825 号 27 幢
邮政编码	201619
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市松江区洞泾镇莘砖公路 3825 号 27 幢

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 3 月 3 日
挂牌时间	2018 年 7 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-显示器件制造（C3974）-光电子器件及其他电子器件制造（C3969）
主要业务	研发、生产及销售
主要产品与服务项目	商用显示系统、智慧酒店解决方案
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	13,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨红
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨红、杨跃平），无一致行动人

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	91310000685478428B	否
注册地址	上海市松江区洞泾镇莘砖公路 3825 号 27 幢	否
注册资本（元）	13,250,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号海通证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	海通证券

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 会计数据和经营情况

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	10,741,511.28	13,076,646.64	-17.86%
毛利率%	14.62%	17.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,127,447.92	-5,041,545.28	-1.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,374,793.27	-6,309,344.26	14.81%
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）	-37.36%	-75.96%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-39.16%	-95.06%	-
基本每股收益	-0.39	-0.45	13.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	48,485,080.81	56,225,856.08	-13.77%
负债总计	37,325,113.48	39,938,440.83	-6.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,159,967.33	16,287,415.25	-31.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.84	1.23	-31.71%
资产负债率%（母公司）	74.16%	71.02%	-
资产负债率%（合并）	76.98%	71.03%	-
流动比率	1.16	1.33	-
利息保障倍数	-5.85%	-3.75	-

(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	7,007,661.62	-7,308,957.56	195.88%
应收账款周转率	0.94	0.84	-
存货周转率	0.89	1.45	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.77%	-9.11%	-
营业收入增长率%	-17.86%	-17.24%	-
净利润增长率%	-1.70%	13.19%	-

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司致力于专业商用显示终端领域，从事研发、生产及销售商用显示系统，是一家商用显示设备供应商和运维平台服务商。公司对外采购液晶屏及辅助材料，生产组装拼接显示单元、监视器、数字标牌等显示设备，并提供配套解决方案。目前已与安防监控、展览展示、商业连锁行业的数家知名厂商建立稳定合作关系，通过优质的液晶拼接显示系统解决方案赢得良好口碑，获取客户的信任和支持。公司注重具有自主知识产权显示系统的软硬件研发设计，拥有多项专利技术及软件著作权，能够以市场需求为导向进行技术创新。公司在软件设计、硬件结构设计、系统集成方案设计方面具有丰富的设计开发经验。公司经过多年的不懈努力与发展，市场规模逐渐扩大，成功走出了一条从硬件提供商向解决方案提供商，再向服务提供商转型的道路。产品质量获得客户一致认可，目前液晶拼接显示系统业务已在国内华东市场取得一定知名度，未来将继续在商用显示终端领域巩固发展。

阳淳股份自主研发的酒店智能客控系统（AI SOUNDBAR）开始在报告期内投入市场，AI SOUNDBAR 系一款高度集成多通道语音阵列、机顶盒、网关、音箱于一体的中控处理器，能兼容90%以上商用品牌电视和空调，可将语音交互内容识别并呈现在电视机画面中。酒店拥有一台AISOUNDBAR 中控处理器，一个遥控器可以取代客房所有的遥控器，拥有集传统控制、语音控制、微信控制、遥控控制等多种操作模式，满足不同的体验需求。通过AISOUNDBAR 中控处理器，输出到电视，把电视升级成一台集语音互动可视化、影片音乐点播、娱乐陌交、共享投屏、在线餐饮、商城、旅游特产、景点等语音交互可视化消费场景。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生太大变化，新增酒店业务还处于市场投入期。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内公司实现营业收入 10,741,511.28 元，较上年同期下降 17.86%；产生营业成本 9,171,447.18 元，较上年同期下降 14.49%；本期净利润为-5,127,447.92 元，较上年同期下降 1.7%。

1、营业收入：

营业收入较去年同期下降主要原因系（1）公司为改善客户结构，专注于服务大客户、集成商以及连锁店客户，而持续减少小客户订单数量，由于连锁店以及集成商从招投标到样品试做周期较长，从而导致客户结构转型过程中出现的暂时性收入减少。（2）公司新研发的产品，如数字标牌、点餐机等产品，本年开始逐渐接单。（3）智能酒店业务采用投资模式，暂未产生较大营业收入。

2、营业成本：

公司营业成本相对下降主要是因为营业收入下降，导致营业成本绝对值减少。

3、净利润：

公司净利润下降，主要原因系：1) 公司报告期商显业务微调，同时进入智能酒店业务板块，上半年受疫情影响，无法安装和验收，导致营业收入下降；2) 银行借款由短期变长期导致财务费用中利息支出增加；3) 公司为扩大市场份额，增强市场竞争力，下调部分产品价格。

4、现金流量：

报告期内 1) 经营活动产生的现金流量净额 7,007,661.62 元，较上年同期增加 14,316,619.18，主要是前期大量备货款已支付，同时酒店业务硬件采购付款减少所致；2) 本期投资活动产生的现金流量净额为 0.00 元，较上年同期增加 1,398,438.67 元，系上年同期购进机器设备较多，报告期内新增购置设备较少所致；3) 筹资活动产生的现金流量净额为-10,475,649.83，较上年同期减少 23,734,101.46 元，主要系本期归还银行借款所致。

5、报告期内公司研发项目进展：

公司为达到优化产品结构、保持持续增长的目标，研发团队致力于新产品的研发，报告期内主要研发项目为：

1) 酒店自助入住系统、客房语音可视化智控系统；2) 餐饮自助点餐系统、信息发布系统；公司研发投入的增加直接影响了报告期的盈利水平，上述研发项目 2020 年已经开始陆续投入市场，并获得好评。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	1,506,282.02	3.11%	4,974,270.23	8.85%	-69.72%
应收账款	8,664,433.46	17.87%	12,063,331.30	21.46%	-28.18%
其他应收款	4,416,784.16	9.11%	6,337,462.58	11.27%	-30.31%
其他流动资产	0.00	0.00%	137,371.54	0.24%	-100.00%
在建工程	1,749,763.92	3.61%	636,835.75	1.13%	174.76%
其他非流动资产	0.00	0.00%	212,357.85	0.38%	-100.00%
短期借款	1,000,000.00	2.06%	10,019,668.76	17.82%	-90.02%
预收款项	0.00	0.00%	564,992.28	1.00%	-100.00%
应付职工薪酬	2,456,486.64	5.07%	1,772,451.63	3.15%	38.59%
应交税费	-71,296.06	-0.15%	100,756.90	0.18%	-170.76%
其他应付款	13,431,979.36	27.70%	7,533,110.51	13.40%	78.31%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	918,908.78	1.63%	-100.00%
长期应付款	0.00	0.00%	19,938.05	0.04%	-100.00%
未分配利润	-21,519,040.01	-44.38%	-16,391,592.09	-29.15%	-31.28%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期内货币资金为1,506,282.02元，较上年期末下降3,467,988.21元，减少69.72%，主要是因为报告期内支付货款及费用较多所致。
- 2、应收账款：报告期应收账款为8,664,433.46元，较上年减少3,398,897.84元，下降28.18%。报告期收款条件收紧导致应收账款下降较大；

3、其他应收款：报告期其他应收款为4,416,784.16元，较上年减少1,920,678.42元，下降30.31%。报告期发票及款项回收导致其他应收账款下降较大；

4、其他流动资产：报告期内无新增的其他流动资产；

5、在建工程：报告期在建工程为1,749,763.92元，较上年增加1,112,928.17元，增长174.76%。报告期内新增在建工程为投资类酒店智能产品未完工或未验收所致；

6、其他非流动资产：报告期内无新增的其他非流动资产；

7、短期借款：报告期内短期借款为1,000,000.00元，较上年减少9,019,668.76元，下降90.02%，主要是因为：短期贷款到期公司归还所致。

8、应付职工薪酬：报告期内应付职工薪酬为2,456,486.64元，较上年增加684,035.01元，增加38.59%，主要是因为经协商后部分高管工资暂未发放导致。

9、应交税费：报告期内应交税费为-71,296.06元，较上年下降172,052.96元，主要是因为进项税额较多所致。

10、其他应付款：报告期内其他应付款为13,431,979.36元，较上年增加5,898,868.85元，增长78.31%，主要是因为新增往来款所致。

11、一年内到期的非流动负债：报告期内无新增一年内到期的非流动负债。

12、长期应付款：报告期内无新增长期应付款。

13、未分配利润：报告期内未分配利润为-21,519,040.01元，较上年下降5,127,447.92元，下降-31.48%，主要是报告期内订单受疫情影响，固定成本不变，导致亏损所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	10,741,511.28	100%	13,076,646.64	100%	-17.86%
营业成本	9,171,447.18	85.38%	10,725,487.86	82.02%	-14.49%
毛利率	14.62%		17.98%		-18.69%
销售费用	2,613,605.86	24.33%	3,542,150.69	27.09%	-26.21%
管理费用	2,077,554.36	19.34%	2,193,559.88	16.77%	-5.29%
研发费用	1,698,578.16	15.81%	2,074,122.05	15.86%	-18.11%
财务费用	746,077.94	6.95%	761,007.18	5.82%	-1.96%
信用减值损失	196,745.66	1.83%	-90,303.55	-0.69%	-317.87%
营业利润	-5,374,793.27	-50.04%	-6,309,984.57	-48.25%	14.82%
营业外收入	250,515.91	2.33%	1,286,410.81	9.84%	-80.53%
营业外支出	3,170.56	0.03%	17,971.52	0.14%	-82.36%
净利润	-5,127,447.92	-47.73%	-5,041,545.28	-38.55%	-1.70%

项目重大变动原因：

1、信用减值损失：报告期内信用减值损失为转为196,745.66元，主要是应收账款收回导致计提坏账减少。

2、营业外收入：报告期内营业外收入为250,515.91元，较上年同期下降1,286,410.81元，主要原因为报告期内暂未申报政府项目及收到相应补贴。

--

1、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	7,007,661.62	-7,308,957.56	195.88%
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,282,807.00	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,475,649.83	11,306,375.00	-192.65%

现金流量分析：

报告期内 1) 经营活动产生的现金流量净额 7,007,661.62 元，较上年同期增加 14,316,619.18，主要是前期大量备货款已经支付，同时酒店业务硬件采购付款减少所致；2) 本期投资活动产生的现金流量净额为 0.00 元，较上年同期增加 1,398,438.67 元，系上年同期购进机器设备较多，报告期内新增购置设备较少所致；3) 筹资活动产生的现金流量净额为-10,475,649.83，较上年同期减少 23,734,101.46 元，主要系本期归还银行借款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

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	214,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,845.35
非经常性损益合计	247,345.35
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	247,345.35

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

1、财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新《企业会计准则第 14 号-收入》，本次会计政策变更，对公司无重大影响。

2、财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则

应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自2020 年1 月1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2020 年1 月1 日	
		合并	母公司
与货款相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	-564, 992. 28	-564, 992. 28
	合同负债	564, 992. 28	564, 992. 28

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020 年1-6 月财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少）：

受影响的资产负债表项目	2020年06月30日	
	合并	母公司
合同负债	0	0
预收款项	0	0

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海阳淳智能科技有限公司	子公司	智能酒店业务	-	-	10, 000, 000. 00	198, 273. 19	-315, 569. 47	0. 00	-305, 420. 62

		推广							
上海阳淳显示技术有限公司	子公司	商业显示产品推广	-	-	10,000,000.00	0.16	0.16	0.00	-200.00

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司在 2020 年抗击新冠肺炎疫情捐赠视频会议平板 20 台，价值 252000 元。



第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
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、资产及其他资源的情况	☐ 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	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 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、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
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、 重大事件详情

(一) 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00

2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	90,000,000.00	15,750,000.00

说明：其他事项是指股东、实际控制人为公司融资提供担保 15,750,000.00 元；

(三) 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	2018/7/31		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018/7/31		挂牌	资金占用承诺	其他（规范关联交易）	正在履行中
董监高	2018/7/31		挂牌	其他承诺（诚信承诺）	其他（诚信承诺）	正在履行中
董监高	2018/7/31		挂牌	其他承诺（规范使用票据）	其他（规范使用票据）	正在履行中

承诺事项详细情况：

承诺事项包括：

- 1、公司持股 5.00%以上的股东、董事、监事、高级管理人员均出具了不可撤销的《关于避免同业竞争的承诺函》。
- 2、公司持股 5.00%以上主要股东及董事、监事、高级管理人员签署《关于规范关联交易的承诺函》、《关于挂牌期间及挂牌后资产不被关联方占用、或为其提供担保的承诺》。
- 3、公司全体董事、监事、高级管理人员均签署了关于诚信状况的书面声明与承诺。
- 4、票据相关承诺
公司控股股东、实际控制人杨跃平、杨红出具《承诺函》，“如公司因不规范使用票据行为导致任何行政处罚或其他损失，均由本人承担，并将督促公司规范票据管理工作，确保严格按照《票据法》等有关法律法规的规定开展票据行为，以杜绝发生违反票据管理相关法律法规的行为。”公司出具《承诺函》，“公司在今后的经营及业务往来过程中，将严格遵守《中华人民共和国票据法》等相关法律法规的规定，不发生任何不规范的票据行为。”

截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房	房屋建筑物	抵押	13,622,640.61	29.15%	抵押贷款
总计	-	-	13,622,640.61	29.15%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

厂房抵押贷款有助于补充公司流动资金，减少到期还款压力，提高公司运营能力，是公司业务发展以及经营的正常需要，对公司生产经营未造成任何不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,977,917	37.57%	0	4,977,917	37.57%
	其中：控股股东、实际控制人	1,975,000	14.91%	0	1,975,000	14.91%
	董事、监事、高管	2,481,250	18.73%	0	2,481,250	18.73%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,272,083	62.43%	0	8,272,083	62.43%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	45.28%	0	6,000,000	45.28%
	董事、监事、高管	7,500,000	57.75%	0	7,500,000	57.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		13,250,000	—	0	13,250,000	—
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期期末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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	杨红	5,101,000	0	5,101,000	38.4981%	3,825,750	1,275,250	0
2	杨跃平	2,874,000	0	2,874,000	21.6906%	2,175,000	699,000	0
3	姚献琴	2,025,000	0	2,025,000	15.2830%	1,518,750	506,250	0
4	黄辉辉	1,060,000	0	1,060,000	8.00%		1,060,000	0
5	孟洪其	1,060,000	0	1,060,000	8.00%		1,060,000	0
6	上海淳视企业管理合伙企业（有限合伙）	710,000	0	710,000	5.3585%	236,667	473,333	0
7	上海阳淳企业管理合伙企业（有限合伙）	420,000	0	420,000	3.1698%	140,000	280,000	0
合计		13,250,000	-	13,250,000	100%	7,896,167	5,353,833	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 1、杨红与杨跃平系夫妻关系；杨跃平系淳视合伙及阳淳合伙的执行事务合伙人； 2、姚献琴与阳淳合伙的合伙人之一陈沐豪系母子关系。 除上述情形外，公司股东之间无其他关联关系。								

二、 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

截至报告期末，公司控股股东为杨红女士。

杨红女士, 1980 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 北京交通大学人力资源管理专业本科学历。2005 年 7 月至 2017 年 8 月任罗仕顿科技监事; 2009 年 3 月至 2015 年 1 月任阳淳有限董事长、总经理; 2015 年 1 月至 2016 年 9 月任阳淳股份董事; 2016 年 9 月至 2017 年 4 月任阳淳有限董事。现任阳淳股份董事, 本届任期自 2017 年 4 月 16 日至 2020 年 4 月 15 日。

杨红持有公司股份 510.00 万股, 占公司股份总数的 45.82%, 且杨红为公司董事, 能够对公司股东大会及董事会的决议、董事及高管人员的任免、公司经营决策产生重大影响, 因此杨红系公司控股股东。报告期内控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

截至报告期末, 公司实际控制人为杨红、杨跃平。杨红与杨跃平系夫妻关系, 截至本报告出具日, 杨红持有阳淳股份 38.4981% 的股份, 杨跃平持有阳淳股份 21.6906% 的股份, 此外, 杨跃平分别持有淳视合伙、阳淳合伙 21.18%、62.18% 合伙份额, 且为淳视合伙、阳淳合伙的普通合伙人, 进而控制淳视合伙、阳淳合伙分别持有的公司 6.38%、3.77% 股份的投票权。综上所述, 杨跃平、杨红合计控制公司 60.1887% 的股份, 且杨跃平系公司董事长、杨红系公司董事, 能够对公司股东大会及董事会的决议、董事及高管人员的任免、公司经营决策产生重大影响, 因此杨红与杨跃平系公司实际控制人。

杨红女士, 参见本节 (一) 控股股东情况。

杨跃平先生, 1980 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 国家开放大学计算机专业大专学历。2005 年 7 月至 2017 年 8 月任罗仕顿科技总经理、执行董事; 2009 年 3 月至 2015 年 1 月任阳淳有限董事; 2015 年 1 月至 2016 年 9 月任阳淳股份董事长、总经理; 2015 年 3 月至今任瀚度科技董事; 2016 年 9 月至 2017 年 4 月任阳淳有限董事长、总经理; 2016 年 9 月至今任阳淳文化执行董事。现任阳淳股份董事长, 本届任期自 2020 年 4 月 16 日至 2023 年 4 月 15 日。报告期内, 实际控制人未发生变更。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
一次	2019 年 11 月 6 日	16,006,000	3,339,160.42	是	由支付供应商货款变更为归还股东借款	2,000,000.00	已事前及时履行

募集资金使用详细情况:

1、使用详细情况: 供应商货款 6,247,673.47 元; 职工薪酬 3,000,000 元; 市场开拓及安装费用 59,9491

元；归还银行借款4,000,000元；归还股东借款2,000,000元；银行手续费805.50元。合计使用金额为15,847,969.97元。

2、公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》和全国中小企业股份转让系统的相关规定使用募集资金，及时、真实、准确、完整地披露了公司募集资金的存放及实际使用情况，不存在募集资金使用及披露的违规行为。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
姚献琴	董事	女	1971 年 12 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
杨跃平	董事长	男	1980 年 8 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
杨红	董事	女	1980 年 10 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
邵殿伟	董事、总经理	男	1968 年 8 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
曾紫娟	董事、财务负责人	女	1980 年 12 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
刘海峰	监事会主席	男	1969 年 11 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
盛海义	职工监事	男	1974 年 2 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
黄建斌	监事	男	1980 年 9 月	2020 年 4 月 16 日	2013 年 4 月 15 日

				日	日
丁立	董事会秘书	男	1989 年 9 月	2020 年 7 月 26 日	2023 年 7 月 25 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

杨红与杨跃平系夫妻关系；杨跃平系淳视合伙及阳淳合伙的执行事务合伙人。姚献琴与阳淳合伙的合伙人之一陈沐豪系母子关系。除上述情形外, 公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
杨红	董事	5, 101, 000		5, 101, 000	38. 4981%	0	0
杨跃平	董事长	2, 874, 000		2, 874, 000	21. 6906%	0	0
姚献琴	董事	2, 025, 000		2, 025, 000	15. 283%	0	0
合计	-	10, 000, 000	-	10, 000, 000	75.4717%	0	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

☐适用 ☒不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	38		18	20
生产人员	21	12		33
销售人员	27		5	22
行政管理人员	14	5		19
员工总计	100	17	23	94

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	2
本科	25	19
专科	22	28
专科以下	53	45
员工总计	100	94

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

一、公司第二届董事会第一次会议、2020 年第二次职工代表大会、第二届监事会第二次会议、2020 第二次临时股东大会审议通过《关于认定公司核心员工的议案》，认定名杨跃平、蔡福康、褚登红、李红魁（共计 4 名）为公司核心员工，公司核心人员简介如下：

（1）杨跃平先生，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，国家开放大学计算机专业大专学历。2005 年 7 月至 2017 年 8 月任罗仕顿科技总经理、执行董事；2009 年 3 月至 2015 年 1 月任阳淳有限董事；2015 年 1 月至 2016 年 9 月任阳淳股份董事长、总经理；2015 年 3 月至今任瀚度科技董事；2016 年 9 月至 2017 年 4 月任阳淳有限董事长、总经理；2016 年 9 月至今任阳淳文化执行董事。现任阳淳股份董事长。

（2）蔡福康先生，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，上海电子技术学院电子技术应用中专学历。2012 年 10 月至 2015 年 8 月任上海菱博电子高级工程师；2015 年 9 月至 2017 年 7 月任行悦信息高级产品经理；2017 年 8 月至 2018 年 3 月任上海移汇信息高级工程师；2018 年 4 月至今任阳淳股份研发总监。

（3）褚登红先生，1986 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，昆明理工大学计算机应用专业肄业。2007 年 1 月至 2008 年 4 月任苏州欧索软件工程师；2008 年 4 月至 2010 年 9 月任上海新球高级 JAVA 工程师；2010 年 9 月至 2018 年 3 月任上海行悦高级软件工程师。2018 年 4 月至今任阳淳股份高级语音集成工程师。

（4）李红魁先生，1982 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，湖南农业大学经济信息管理专业本科学历。2004 年 12 月至 2007 年 7 月任精中管理咨询有限公司 IT；2007 年 8 月至 2018 年 3 月任行悦信息科技股份有限公司运营总监；2018 年 4 月至今任阳淳股份工程主管。

二、公司第二届董事会第一次会议任命丁立先生为公司董事会秘书。丁立先生简历如下：
丁立先生，1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，悉尼科技大学管理学硕士学历。2017 年至 2019 年任上海亮舸资产管理有限公司风控负责人兼投资经理；2019 年至 2020 年任左信(上海)汽车技术有限公司联合创始人；2020 年 3 月至 7 月任上海艾融软件股份有限公司总裁助理；2020 年 8 月起担任阳淳股份董事会秘书。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	5.1	1,506,282.02	4,974,270.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5.2	361,486.16	100,000.00
应收账款	5.3	8,664,433.46	12,063,331.30
应收款项融资			
预付款项	5.4	2,009,762.03	1,949,682.71
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	4,416,784.16	6,337,462.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	10,330,105.62	9,660,521.99
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			137,371.54
流动资产合计		27,288,853.45	35,222,640.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
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	5.7	17,499,161.32	18,121,464.00
在建工程	5.8	1,749,763.92	636,835.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.9	218,105.68	207,215.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.10	1,729,196.44	1,825,343.02
递延所得税资产			
其他非流动资产			212,357.85
非流动资产合计		21,196,227.36	21,003,215.73
资产总计		48,485,080.81	56,225,856.08
流动负债：			
短期借款	5.11	1,000,000.00	10,019,668.76
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5.12	1,016,770.00	826,209.00
应付账款	5.13	5,626,173.54	4,759,904.92
预收款项	5.14		564,992.28
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	5.15	2,456,486.64	1,772,451.63
应交税费	5.16	-71,296.06	100,756.90
其他应付款	5.17	13,431,979.36	7,533,110.51
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			918,908.78

其他流动负债			
流动负债合计		23,460,113.48	26,496,002.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5.18	13,865,000.00	13,422,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	5.19		19,938.05
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		13,865,000.00	13,442,438.05
负债合计		37,325,113.48	39,938,440.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.20	13,250,000.00	13,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.21	19,263,672.24	19,263,672.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.22	165,335.10	165,335.10
一般风险准备			
未分配利润	5.23	-21,519,040.01	-16,391,592.09
归属于母公司所有者权益合计		11,159,967.33	16,287,415.25
少数股东权益			
所有者权益合计		11,159,967.33	16,287,415.25
负债和所有者权益总计		48,485,080.81	56,225,856.08

法定代表人：杨跃平 主管会计工作负责人：曾紫娟 会计机构负责人：曾紫娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,490,600.72	4,970,137.17

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	12. 1	361, 486. 16	100,000.00
应收账款	12. 2	8, 428, 867. 68	12, 057, 256. 10
应收款项融资			
预付款项			1,933,682.71
其他应收款	12. 3	4, 402, 149. 07	6,337,462.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10, 604, 389. 16	9, 660, 521. 99
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			137, 371. 54
流动资产合计		25, 287, 492. 79	35, 196, 432. 09
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
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		17, 499, 161. 32	18, 121, 464. 00
在建工程		1, 560, 388. 43	636, 835. 75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		218, 105. 68	207, 215. 11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1, 729, 196. 44	1, 825, 343. 02
递延所得税资产			
其他非流动资产			212, 357. 85
非流动资产合计		21, 006, 851. 87	21, 003, 215. 73
资产总计		46, 294, 344. 66	56, 199, 647. 82
流动负债：			
短期借款		1, 000, 000. 00	10,019,668.76
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1, 016, 770. 00	826,209.00
应付账款		2, 122, 255. 18	4,736,354.92

预收款项			564,992.28
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,137,726.55	1,772,451.63
应交税费		-35,413.36	100,690.45
其他应付款		14,226,809.09	7,533,110.51
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			918,908.78
其他流动负债			
流动负债合计		20,468,147.46	26,472,386.33
非流动负债：			
长期借款		13,865,000.00	13,422,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			19,938.05
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		13,865,000.00	13,442,438.05
负债合计		34,333,147.46	39,914,824.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本		13,250,000.00	13,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,263,672.24	19,263,672.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		165,335.10	165,335.10
一般风险准备			

未分配利润		-20,717,810.14	-16,394,183.90
所有者权益合计		11,961,197.20	16,284,823.44
负债和所有者权益总计		46,294,344.66	56,199,647.82

法定代表人：杨跃平

主管会计工作负责人：曾紫娟

会计机构负责人：曾紫娟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		10,741,511.28	13,076,646.64
其中：营业收入	5.24	10,741,511.28	13,076,646.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,313,050.21	19,296,327.66
其中：营业成本	5.24	9,171,447.18	10,725,487.86
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		5,786.71	
销售费用	5.25	2,613,605.86	3,542,150.69
管理费用	5.26	2,077,554.36	2,193,559.88
研发费用	5.27	1,698,578.16	2,074,122.05
财务费用	5.28	746,077.94	761,007.18
其中：利息费用		748,177.85	741,975.80
利息收入		24,707.21	1,554.80
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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	196,745.66	-90,303.55

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,374,793.27	-6,309,984.57
加：营业外收入	5.30	250,515.91	1,286,410.81
减：营业外支出	5.31	3,170.56	17,971.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,127,447.92	-5,041,545.28
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,127,447.92	-5,041,545.28
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）		-5,127,447.92	-5,041,545.28
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-5,127,447.92	-5,041,545.28
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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,127,447.92	-5,041,545.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.39	-0.45
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.39	-0.45

法定代表人：杨跃平

主管会计工作负责人：曾紫娟

会计机构负责人：曾紫娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	12.4	11,227,587.31	13,076,646.64
减：营业成本	12.4	9,152,096.21	10,725,487.86
税金及附加		5,701.68	
销售费用		2,331,232.19	3,542,150.69
管理费用		2,062,860.54	2,193,222.37
研发费用		1,698,578.16	2,074,122.05
财务费用		744,420.15	761,011.12
其中：利息费用		723,470.64	
利息收入		27,407.21	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		196,330.03	-90,641.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,570,971.59	-6,309,988.51
加：营业外收入		250,515.91	1,286,410.81
减：营业外支出		3,170.56	17,971.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,323,626.24	-5,041,549.22
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,323,626.24	-5,041,549.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,323,626.24	-5,041,549.22
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-4,323,626.24	-5,041,549.22
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨跃平

主管会计工作负责人：曾紫娟

会计机构负责人：曾紫娟

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		16,590,269.75	20,297,858.97
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			
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		210,205.47	250,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	5.32	14,740,638.51	13,265,069.63
经营活动现金流入小计		31,541,113.73	33,812,928.60
购买商品、接受劳务支付的现金		12,852,003.00	17,373,691.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		5,217,689.18	7,905,671.15
支付的各项税费		179,016.30	2,514,222.62
支付其他与经营活动有关的现金		6,284,743.63	13,328,300.89
经营活动现金流出小计		24,533,452.11	41,121,886.16
经营活动产生的现金流量净额		7,007,661.62	-7,308,957.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,282,807.00
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			4,282,807.00
投资活动产生的现金流量净额			-4,282,807.00
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			20,251,500.00
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			20,251,500.00
偿还债务支付的现金		9,692,500.00	8,583,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		783,149.83	361,825.00
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		10,475,649.83	8,945,125.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,475,649.83	11,306,375.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-3,467,988.21	-285,389.56
加：期初现金及现金等价物余额		4,974,270.23	1,785,512.95
六、期末现金及现金等价物余额		1,506,282.02	1,500,123.39

法定代表人：杨跃平

主管会计工作负责人：曾紫娟

会计机构负责人：曾紫娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		16,347,953.75	20,277,039.69
收到的税费返还		210,205.47	250,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		14,650,324.83	13,265,069.63
经营活动现金流入小计		31,208,484.05	33,792,109.32
购买商品、接受劳务支付的现金		12,762,470.89	17,373,691.50
支付给职工以及为职工支付的现金		5,208,580.18	7,905,671.15
支付的各项税费		178,666.00	2,514,222.62
支付其他与经营活动有关的现金		6,062,653.60	13,289,288.27
经营活动现金流出小计		24,212,370.67	41,082,873.54
经营活动产生的现金流量净额		6,996,113.38	-7,290,764.22
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,282,807.00
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			4,282,807.00
投资活动产生的现金流量净额			-4,282,807.00
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			20,251,500.00
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			20,251,500.00
偿还债务支付的现金		9,692,500.00	8,583,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		783,149.83	361,825.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,475,649.83	8,945,125.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,475,649.83	11,306,375.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,479,536.45	-267,196.22
加：期初现金及现金等价物余额		4,970,137.17	1,762,914.37
六、期末现金及现金等价物余额		1,490,600.72	1,495,718.15

法定代表人：杨跃平 主管会计工作负责人：曾紫娟 会计机构负责人：曾紫娟

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》(财会〔2017〕22 号)(以下简称新收入准则),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则,其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新《企业会计准则第 14 号-收入》,本次会计政策变更,对公司无重大影响。

2、财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2020 年 1 月 1 日	
		合并	母公司

与贷款相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	-564,992.28	-564,992.28
	合同负债	564,992.28	564,992.28

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020 年1-6 月财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少）：

受影响的资产负债表项目	2020年06月30日	
	合并	母公司
合同负债	0	0
预收款项	0	0

二、报表项目注释

1 公司基本情况

1.1 公司概况

公司名称：上海阳淳电子股份有限公司（以下简称公司）

法定代表人：杨跃平

成立日期：2009 年 3 月 3 日

公司注册地址：上海市松江区洞泾镇莘砖公路 3825 号 27 幢

注册资本：1,113.00 万元整，其中杨红出资 510.00 万元，占注册资本的 45.82%；杨跃平出资 287.50 万元，占注册资本的 25.83%；姚献琴出资 202.50 万元，占注册资本的 18.19%；上海淳视企业管理合伙企业（有限合伙）出资 71.00 万元，占注册资本的 6.38%；上海阳淳企业管理合伙企业（有限合伙）出资 42.00 万元，占注册资本的 3.77%。截至本财务报表批准报出日，股东均已缴足认缴出资额。

统一社会信用代码：91310000685478428B

主要经营活动：公司致力于专业商用显示系统领域，从事研发、生产及销售商用显示系统，是一家商用显示设备供应商和运维平台服务商。

经营范围：从事计算机软硬件、电子设备、光电科技、网络工程领域内技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，销售电子设备、网络通讯产品、计算机软硬件及辅助设备、监控设备器材、五金交电、金属制品，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），自有房屋租赁，会展服务，生产拼接液晶屏、监视器、广告机、LED 小间距拼接屏，从事货物及技术的进出口业务，以下范围限分支经营：五金制品加工、组装。【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

合并财务报表范围详见 8.2 在其他主体中权益的披露。

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《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 6 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示

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 营业周期

营业周期自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

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

3.5.1 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。

3.5.2 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。

3.5.3 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。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 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。

3.6.2 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。

3.6.3 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。

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。

3.6.4 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。

3.6.5 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。

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。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 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。

3.6.6.2 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。

3.6.6.3 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。

3.6.6.4 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。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 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。

3.8 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。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 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。

3.9.2 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。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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）。

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。

3.10.3 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。

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。

3.10.4 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。

3.10.5 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。

3.10.6 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。

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。

3.10.7 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：

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。

本公司在上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) 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账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
应收账款组合 4	应收关联方组合

应收关联方组合：

单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，不计提坏账准备。

5) 其他应收款减值

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	账龄组合

3.10.8 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。

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。

3.10.9 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。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

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。

3.10.10 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。

3.10.11 应收票据

3.11.1 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 3.10 金融工具

3.10.12 应收账款

3.10.12.1 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 3.10 金融工具

3.10.13 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见 3.10 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

3.14 其他应收款

3.14.1 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 3.10 金融工具

3.12 存货

3.12.1 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。

3.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.12.3 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。

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.13 持有待售资产

3.13.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 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。

3.13.2 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。

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。

3.14 长期股权投资

3.14.1 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。

3.14.2 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。与发行权益性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。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 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。

3.14.3.2 权益法后续计量

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。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.14.3.3 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。

3.14.3.4 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。

3.14.3.5 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。

3.14.3.6 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。

3.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

3.16 固定资产

3.16.1 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。

3.16.2 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（%）
房屋建筑物	平均年限法	30	5	3.17
机器设备	平均年限法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	平均年限法	5-10	5	19.00-9.50
办公设备	平均年限法	5	5	19.00
电子设备	平均年限法	3	5	31.67

3.16.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

3.16.3.1 融资租入固定资产的认定依据

符合下列一项或数项标准的，应当认定为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给公司。
- 2) 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) 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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 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。

3.16.3.2 融资租入固定资产的计价

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

3.16.3.3 融资租入固定资产的折旧方法

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

3.17 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.18 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。

3.19 无形资产

3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.20 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。

3.21 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.22 职工薪酬

3.22.1 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。

3.22.2 离职后福利

3.22.2.1 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。

3.22.2.2 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。

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。

3.22.3 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。

3.22.4 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。

3.23 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.24 股份支付及权益工具

3.24.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

3.24.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3.25 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。

3.25.1 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。

3.25.2 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。

3.25.3 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。

本公司主要销售液晶拼接显示系统、监视器、数字标牌及显示配套支架。

不需安装的产品销售同时满足以下条件时确认收入：公司按照要求交付产品，并经客户验收合格后签收，在已将商品所有权的主要风险和报酬转移给买方，即没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

需安装产品收入确认同时满足以下条件时确认收入：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，安装调试验收后，取得验收单，且产品销售收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

3.26 政府补助

3.26.1 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。

3.26.2 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。

3.26.3 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。

3.26.4 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。

3.26.5 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。

3.26.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

3.27 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。

3.28 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。

3.28.1 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。

3.28.2 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。

3.29 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.30 会计政策变更

3.24 股份支付及权益工具

3.24.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

3.24.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3.25 收入确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

③本公司已将该商品的实物转移给客户；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

⑤客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司主要销售液晶拼接显示系统、监视器、数字标牌及显示配套支架。

不需安装的产品销售同时满足以下条件时确认收入：公司按照要求交付产品，并经客户验收合格后签收，在已将商品所有权的主要风险和报酬转移给买方，即没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

需安装产品收入确认同时满足以下条件时确认收入：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，安装验收后，取得验收单，且产品销售收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

3.26 政府补助

3.26.1 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。

3.26.2 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。

3.26.3 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。

3.26.4 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。

3.26.5 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。

3.26.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

3.27 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。

3.28 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。

3.28.1 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。

3.28.2 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。

3.29 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.30 会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了修订后的《企业会计准则第14号-收入》（财会〔2017〕22号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行该准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行该准则。公司自2020年1月1日起施行新《企业会计准则第14号-收入》，本次会计政策变更，对公司无重大影响。

2、财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2020 年1 月1 日	
		合并	母公司
与贷款相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	-564,992.28	-564,992.28
	合同负债	564,992.28	564,992.28

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020 年1-6 月财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	2020年06月30日	
	合并	母公司
合同负债	0	0
预收款项	0	0

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、17%、16%、13%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税、消费税额	5%
教育费附加	应纳增值税、营业税、消费税额	3%
地方教育附加	应纳增值税、营业税、消费税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	注 1

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
上海阳淳电子股份有限公司	15%
上海阳淳智能科技有限公司	25%
上海阳淳文化传媒有限公司	25%

4.2 税收优惠

根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和地方税务局于 2015 年 8 月 19 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201831002041），认定本公司为高新技术企业，认证有效期 3 年。公司自获得高新技术企业认定后三年内（2018 年至 2020 年），公司享有 10%的企业所得税抵减，企业所得税税率按 15%的比例缴纳。

（三） 报表项目注释

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	6,239.00	2,079.38
银行存款	1,486,509.60	4,540,384.15
其他货币资金	13,533.42	431,806.70
合计	1,506,282.02	4,974,270.23
其中：存放在境外的款 项总额	-	-

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据

项目	期末余额	期初余额
应收票据	361,486.16	100,000.00
合计	361,486.16	100,000.00

5.2.2 应收票据

5.2.2.1 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	361,486.16	100,000.00
合计	361,486.16	100,000.00

5.2.2.2 期末公司无质押的应收票据。

5.2.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	950,736.16	511,250.00
合计	950,736.16	511,250.00

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,599,875.49	100	935,442.03	9.74	8,664,433.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,599,875.49	100	935,442.03	9.74	8,664,433.46

类别	期初余额				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,198,289.22	100.00	1,134,957.92	8.60	12,063,331.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,198,289.22	100.00	1,134,957.92	8.60	12,063,331.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,396,145.05	319,807.25	5.00%
1 至 2 年	2,311,743.95	231,174.40	10.00%
2 至 3 年	307,664.31	92,299.29	30.00%
3 至 4 年	584,322.18	292,161.09	50.00%
合计	9,599,875.49	935,442.03	

5.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额199,515.89元。

5.3.3 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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州科达科技股份有限公司	非关联方	2,070,676.80	1 年以内	21.57	103,533.84
上海信颐信息技	非关联	1,709,502.32	1 年以	17.81	85,475.12

术有限公司	方		内		
合肥市传秀科技 有限公司	非关联 方	518,550.00	1年以 内	5.40	25,927.50
明基逐鹿软件(苏 州)有限公司	非关联 方	233,050.00	1年以 内	2.43	11,652.50
上海秉坤数码科 技有限公司	非关联 方	174,310.00	1年以 内	1.82	8,715.50
合计		<u>4,706,089.12</u>		<u>49.02</u>	<u>235,304.46</u>

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,966,413.49	97.84	1,896,657.11	97.28
1至2年	43,148.54	2.15	39,573.82	2.03
2至3年	200.00	0.01	13,451.78	0.69
合计	<u>2,009,762.03</u>	<u>100.00</u>	<u>1,949,682.71</u>	<u>100.00</u>

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	期末余额	占预付账 款期末余 额数的比 例 (%)	账龄
深圳市赛维克科技有限公司	非关联方	785,463.00	39.08	1年以内
深圳市康冠商用科技有限公司	非关联方	197,000.00	9.80	1年以内
杭州鸿雁智能科技有限公司	非关联方	164,144.36	8.17	1至以内
上海丰杉贸易有限公司	非关联方	157,400.00	7.83	1年以内
广州市常明机电有限公司	非关联方	147,248.00	7.33	1年以内
小计		<u>1,451,255.36</u>	<u>72.21</u>	

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款

项目	期末账面价值	期初账面价值
其他应收款	4,416,784.16	6,337,462.58
合计	<u>4,416,784.16</u>	<u>6,337,462.58</u>

5.5.2 其他应收款

5.5.2.1 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额 金额	比例（%）	金额	坏账准备 比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,835,796.90	100	419,012.74	8.66	4,416,784.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,835,796.90	100	419,012.74	8.66	4,416,784.16

类别	期初余额				账面价值
	账面余额 金额	比例（%）	金额	坏账准备 比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,753,705.09		416,242.51	6.16	6,337,462.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,753,705.09		416,242.51	6.16	6,337,462.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,622,508.78	81,125.44	5.00%
1 至 2 年	3,130,495.68	313,049.57	10.00%
2 至 3 年	82,792.44	24,837.73	30.00%
合计	4,835,796.90	419,012.74	-

5.5.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2770.23 元。

5.5.2.3 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
上海起清光电科技有限公司	往来款	3,130,495.68	1至2年	64.74%	313,049.57
张静	备用金	622,856.36	1年以内	12.88%	31,142.82
乔珊	备用金	168,000.00	1年以内	3.47%	8,400.00
上海金龙科技投资有限公司	押金	112,504.00	1年以内	2.33%	5,625.20
江苏京东信息技术有限公司	押金	71,000.00	1年以内	1.47%	3,550.00
合计		4,104,856.04		84.88%	361,767.59

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	8,479,356.64	365,046.83	8,114,309.81	7,660,071.64	365,046.83	7,295,024.81
在产品	706,371.56		706,371.56	597,366.27		597,366.27
库存商品	524,767.74		524,767.74	1,213,959.92		1,213,959.92
发出商品	984,656.51		984,656.51	554,170.99		554,170.99
合计	10,695,152.45	365,046.83	10,330,105.62	10,025,568.82	365,046.83	9,660,521.99

5.6.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	365,046.83					365,046.83
合计	365,046.83					365,046.83

5.7 固定资产

5.7.1 固定资产

5.7.1.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	17,499,161.32	18,121,464.00
合计	17,499,161.32	18,121,464.00

5.7.1.2 固定资产抵押情况详见本财务报表附注之 5.38。

5.7.1.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
别克车	305,384.62	89,744.06		215,640.56
激光切割机	726,495.73	273,864.30		452,631.43

5.7.1.4 截止本财务报表批准报出日，公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

5.7.1.5 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	电子设备	酒店客控系统	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	15,606,111.39	2,160,960.24	618,403.42	1,103,708.08	632,427.07	1,797,219.17	21,918,829.37
2. 本期增加金额		2,212.39		107,676.45	91,240.61		201,129.45
（1）购置		2,212.39		107,676.45	91,240.61		201,129.45
（2）在建工程转入							0.00
（3）企业合并增加							0.00
3. 本期减少金额					3,376.03		3,376.03
（1）处置或报废					3,376.03		3,376.03
4. 期末余额	15,606,111.39	2,163,172.63	618,403.42	1,211,384.53	720,291.65	1,797,219.17	22,116,582.79
二、累计折旧							
1. 期初余额	1,736,099.48	868,655.14	131,793.38	637,814.88	272,178.67	150,823.82	3,797,365.37

2. 本期增加额	247,371.30	151,394.35	32,950.62	83,967.77	132,777.20	172,449.90	820,911.14
(1) 计提	247,371.30	151,394.35	32,950.62	83,967.77	132,777.20	172,449.90	820,911.14
3. 本期减少额					855.04		855.04
(1) 处置或报废					855.04		855.04
4. 期末余额	1,983,470.78	1,020,049.49	164,744.00	721,782.65	404,100.83	323,273.72	4,617,421.47
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加额							
(1) 计提							
3. 本期减少额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	13,622,640.61	1,143,123.14	453,659.42	489,601.88	316,190.82	1,473,945.45	17,499,161.32
2. 期初账面价值	13,870,011.91	1,292,305.10	486,610.04	465,893.20	360,248.40	1,646,395.35	18,121,464.00

5.8 在建工程

项目	期初余额	本期增加	本期转出	期末余额
智能酒店客控系统	636,835.75	1,112,928.17		1,749,763.92
合计	636,835.75	1,112,928.17		1,749,763.92

5.9 无形资产

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额 转入当期损益(摊销)	期末余额
金蝶软件	207,215.11	88,596.21	77,705.64	218,105.68
合计	207,215.11	88,596.21	77,705.64	218,105.68

5.10 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
停车位	1,619,047.64		47,619.06		1,571,428.58
如苏咨询服务	2,444.60		2,444.60		0.00
宽带费	15,396.22		5,132.10		10,264.12
电信固话	374.57		249.72		124.85
财产险保费	46,267.67		2,435.16		43,832.51
普浪服务费		11,556.62	8,018.82		3,537.80
4楼5楼装修费	72,629.92		22,935.84		49,694.08
别样红云PMS推广费	69,182.40		18,867.90		50,314.50
合计	1,825,343.02	11,556.62	107,703.20		1,729,196.44

5.11 短期借款

5.11.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款	1,000,000.00	10,019,668.76
质押借款		
利息调整		

合 计	1, 000, 000. 00	10, 019, 668. 76
-----	-----------------	------------------

5.11.2 短期借款分类的说明

本期新增编号为（31010030020080728）浙泰商银（流借）字第（0096040062）号的100万保证贷款合同，借款人为泰隆银行，利率为9.96%，借款日至到期日为2020年07月26日至2021年01月28日，担保人为杨跃平、杨红、邵殿伟、张中亭；

5.12 应付票据

5.12.1 按项目列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	1, 016, 770. 00	826, 209. 00
合 计	1, 016, 770. 00	826, 209. 00

5.12.2 应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1, 016, 770. 00	826, 209. 00
合 计	1, 016, 770. 00	826, 209. 00

5.13 应付账款

5.13.1 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,910,686.42	4,539,107.48
1 至 2 年	702, 044. 39	201, 812. 85
2 至 3 年	13, 442. 73	18, 984. 59
合计	5,626,173.54	4, 759, 904. 92

5.14 合同负债

5.14.1 合同负债列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	-	564, 992. 28
合计	-	564, 992. 28

5.14.2 期末无账龄超过1年的重要合同负债

5.15 应付职工薪酬

5.15.1 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	1,640,257.03	5,329,375.50	4,553,145.89	2,416,486.64
二、离职后福利-设定提存计划	92,194.60	92,979.15	185,173.75	
三、辞退福利	40,000.00	151,884.00	151,884.00	40,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,772,451.63	5,574,238.65	4,890,203.64	2,456,486.64

5.15.2 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	1,489,557.53	4,956,128.59	4,258,206.80	2,187,479.32
2.职工福利费	70,392.00	48,304.12	76,636.12	42,060.00
3.社会保险费	60,369.50	199,078.79	115,318.97	144,129.32
其中：1.医疗保险费	53,317.37	184,098.19	112,386.46	125,029.10
2.工伤保险费	1,439.69	1,429.82	2,869.51	0.00
3.生育保险费	5,612.44	13,550.78	63	19,100.22
4.住房公积金	19,938.00	117,864.00	94,984.00	42,818.00
5.工会经费和职工教育经费		8,000.00	8,000.00	0.00
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合 计	1,640,257.03	5,329,375.50	4,553,145.89	2,416,486.64

5.15.3 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	89,388.01	90,181.31	179,569.32	-
2.失业保险费	2,806.59	2,797.84	5,604.43	-
合 计	92,194.60	92,979.15	185,173.75	-

5.16 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	-103,966.99	86,754.52
企业所得税	-	-
个人所得税	26,969.25	-
城市建设维护税	-	-
教育费附加	-	49.84
地方教育附加	-	16.61
城镇土地使用税		
印花税	5,701.68	

房产税		13,935.93
合 计	-71,296.06	100,756.90

5.17 其他应付款

5.17.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	13,431,979.36	7,533,110.51
合 计	13,431,979.36	7,533,110.51

5.17.2 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	12,500,000.00	5,434,155.76
保证金及押金	495,000.00	434,056.70
费用款	272,852.78	1,507,280.15
残疾人就业保障金	164,126.58	157,617.90
合 计	13,431,979.36	7,533,110.51

5.18 长期借款

5.18.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	13,865,000.00	13,422,500.00
合 计	13,865,000.00	13,422,500.00

长期借款分类说明：

本期新增编号为（20800000）浙商银小借字（2019）第 06034 号的 1,475.00 万元抵押借款合同，借款人为浙商银行，利率为 7.11%，借款日至到期日为 2019 年 7 月 17 日至 2029 年 6 月 20 日，该借款的担保方式为保证及抵押，担保合同编号为（291805）浙商银高抵字（2019）第 06034 号和（291805）浙商银高保字（2019）第 06034 号。

5.19 长期应付款

5.19.1 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	0.00	19,938.05
合 计	0.00	19,938.05

5.19.2 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁固定资产	0.00	19,938.05
合 计	0.00	19,938.05

5.20 股本

股东名称	2020 年 06 月 30 日		本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
杨红	5,100,000.00	38.49			5,100,000.00	38.49
杨跃平	2,900,000.00	21.89			2,900,000.00	21.89
姚献琴	2,000,000.00	15.09			2,000,000.00	15.09
上海淳视 企业管理 合伙企业 (有限合 伙)	710,000.00	5.36			710,000.00	5.36
上海阳淳 企业管理 合伙企业 (有限合 伙)	420,000.00	3.17			420,000.00	3.17
孟洪其	1,060,000.00	8.00			1,060,000.00	8.00
黄辉辉	1,060,000.00	8.00			1,060,000.00	8.00
合计	13,250,000.00	100.00			13,250,000.00	100.00

5.21 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)	19,263,672.24			19,263,672.24
合计	19,263,672.24			19,263,672.24

5.22 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	165,335.10			165,335.10
合计	165,335.10			165,335.10

5.23 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-16,391,592.09	-7,514,891.18
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	-16,391,592.09	-7,514,891.18
加: 本期归属于公司所有者的净利润	-5,127,447.92	-8,876,700.91
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		

转作资本公积的股改变更
期末未分配利润

-21,519,040.01

-16,391,592.09

5.24 营业收入及营业成本

5.24.1 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	10,317,009.14	8,977,275.99	12,569,371.38	10,298,747.12
其他业务	424,502.14	194,171.19	507,275.26	426,740.74
合计	10,741,511.28	9,171,447.18	13,076,646.64	10,725,487.86

5.24.2 主营业务前五大客户

单位名称	本期发生额	占其营业收入发生额的比例 (%)
苏州科达科技股份有限公司	3,742,143.33	34.84%
上海信颐信息技术有限公司	2,405,646.64	22.40%
上海秉坤数码科技有限公司	602,920.34	5.61%
上海风语筑文化科技股份有限公司	534,554.12	4.98%
上海萨卜计算机网络科技有限公司	424,778.80	3.95%
小计	7,710,043.23	71.78%

5.25 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,611,216.08	2,150,104.67
福利费	33,698.42	55,051.00
差旅费	139,773.19	73,531.62
运输费	188,261.17	262,906.63
交通费	15,424.58	26,323.93
办公费	30,773.63	22,895.97
业务招待费	73,565.50	107,577.61
车辆费用	15,374.17	40,886.10
住房公积金	32,506.00	37,441.00
通讯费	1,210.51	
展会费	27,042.45	
社保	85,795.63	302,224.95
业务宣传费	51,384.81	10,826.00
业务拓展费	1,947.23	22,952.04

招标费用	-769.81	
折旧	83,754.25	72,201.60
房租物业	5,300.04	46,777.34
水电费	23,915.89	34,570.34
快递费	43,213.98	22,193.17
电商费用	18,977.79	46,022.43
售后费用	63,439.90	74,162.70
服务费	55,185.75	61,879.43
装修费	12,614.70	71,622.16
合计	2,613,605.86	3,542,150.69

5.26 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,107,612.66	1,016,495.28
福利费	18,122.82	88,003.93
办公费	124,263.35	69,180.22
水电费	73,529.45	86,738.33
折旧	227,626.92	212,853.48
业务招待费	75,473.38	83,582.23
税金	67,922.66	68,774.10
车辆费用	24,967.94	63,661.63
房租物业费	59,395.74	50,263.31
社会保险	67,970.16	201,626.65
交通费	7,385.14	34,934.82
残保费	0.00	95,013.66
通讯费	13,034.44	15,914.17
住房公积金	36,435.00	27,499.00
装修费	0.00	10,653.95
差旅费	3,621.44	
咨询服务费	140,942.88	
其他	29,250.38	68,365.12
合 计	2,077,554.36	2,193,559.88

5.27 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	993,505.11	1,335,285.39
福利费	7,431.26	12,569.53
差旅费	-	6,883.08
办公费	5,339.32	6,250.23
累计折旧	54,404.16	64,921.87
交通费	-	9,015.40
社保	38,999.29	132,990.86
水电费	5,977.79	13,882.42
房租及物业费		123,388.66
研发服务费	98,000.00	20,036.10
住房公积金	13,351.00	17,458.00
物料消耗	24,981.17	302,076.58

服务费	456,549.43	23,271.59
检测费	-	1,383.60
运输费	39.63	4,708.74
合 计	1,698,578.16	2,074,122.05

5.28 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	748,177.85	690,469.63
减:利息收入	24,707.21	1,554.80
利息净支出	723,470.64	688,914.83
银行手续费	22,607.30	20,590.12
融资租赁利息		51,502.23
合 计	746,077.94	761,007.18

5.29 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	196,745.66	-90,303.55
合 计	196,745.66	-90,303.55

5.30 营业外收入

5.30.1、营业外收入

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	214,500.00	1,285,770.50	214,500.00
其他	36,015.91	640.31	36,015.91
合 计	250,515.91	1,286,410.81	250,515.91

5.30.2、 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
专利证费用补助		5,770.50	与收益相关
纳税优胜企业		30,000.00	与收益相关
“专精特新”企业补助			与收益相关
新三板补贴		1,250,000.00	与收益相关
退税	210,000.00		与收益相关
党建经费	4,500.00		与收益相关
合计	214,500.00	1,285,770.50	

5.31 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违章罚款	200.00	500.00	200.00
税收滞纳金		17,471.52	
固定资产处置损失	2,520.99		2,520.99
其他	449.57		449.57
合 计	3,170.56	17,971.52	3,170.56

5.32、现金流量表项目

5.32.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	14,346,300.00	11,750,455.13
投标保证金	21,000.00	213,000.00
收到政府补助	214,500.00	1,285,770.50
收到利息收入	48,948.64	1,554.80
其他	109,889.87	14,289.20
合计	14,740,638.51	13,265,069.63

5.32.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	3,347,132.75	12,688,624.53
费用付现支出	541,984.82	320,413.21
投标保证金	21,000.00	72,092.35
银行手续费	519.18	21,670.80
其他	2,374,106.88	21,670.80
合计	6,284,743.63	13,328,300.89

5.33.1 现金流晕表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,127,447.92	-5,041,545.28
加：资产减值准备	-196,745.66	90,303.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	820,911.10	533,319.96
无形资产摊销	77,705.64	29,403.76

长期待摊费用摊销	107,703.20	164,224.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以-号填列）		
固定资产报废损失（收益以-号填列）		
公允价值变动损失（收益以-号填列）		
财务费用（收益以-号填列） 投资损失（收益以-号填列）	746,077.94	761,007.18
递延所得税资产减少（增加以-号填列）		
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）	-669,583.63	42,999.47
经营性应收项目的减少（增加以-号填列）	3,137,411.48	-8,176,827.98
经营性应付项目的增加（减少以-号填列）	1,056,829.62	4,288,157.62
其他	7,054,799.85	
经营活动产生的现金流量净额	7,007,661.62	-7,308,957.56

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	1,506,282.02	1,500,123.39
减：现金的期初余额	4,974,270.23	1,785,512.95
加：现金等价物的期末余额减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,467,988.21	-285,389.56

5.33.2 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,506,282.02	1,500,123.39
其中：库存现金	6,239.00	2,080.07
可随时用于支付的银行存款	1,486,509.60	1,486,380.42
可随时用于支付的其他货币资金	13,533.42	11,662.90
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,506,282.02	1,500,123.39

5.34 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	13,622,640.61	抵押贷款

5.35 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	210,000.00	退税	210,000.00

6. 合并范围的变更

报告期内合并范围未发生变化。

7. 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、预收账款、应付账款、银行存款等。相关金融工具详见各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

（一）信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体是资产负债表中已确认金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司采用控制信用额度、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。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（二）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司将银行借款作为重要的资金来源，本公司随着经济条件的改变管理并调整其资本结构。

8. 关联方及关联交易

8.1 控股股东、实际控制人

关联方名称	与本公司关系
杨红、杨跃平	共同实际控制人

杨红持有公司 45.82%的股份，杨跃平持有公司 25.83%的股份，两人为夫妻关系，故认定为共同实际控制人。

8.2 本公司的子公司情况

8.2.1 一级子公司上海阳淳文化传媒有限公司

法定代表人：杨跃平

设立日期：2016 年 9 月 19 日

公司注册地址：上海市松江区洞泾镇莘砖公路 3825 号 3 幢 201 室

注册资本：1,000 万元整，其中上海阳淳电子股份有限公司出资 1,000 万元，持股比例为 100%，截至本财务报表批准报出日，公司尚未出资。

统一社会信用代码：91310117MA1J1LYD1G

经营范围：文化艺术交流活动策划，设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告，计算机软硬件及配件（除计算机信息系统安全专用产品）、办公用品、日用百货、电子产品、五金交电批发零售，音响器材销售、租赁、安装，商务信息咨询，会务服务，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），互联网上网服务。【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】

截至 2020 年 06 月 30 日，该子公司尚未开展经营活动。

8.2.2 一级子公司上海阳淳智能科技有限公司

法定代表人：杨跃平

设立日期：2018 年 10 月 26 日

公司注册地址：上海市松江区莘砖公路 3825 号 27 幢 401 室

注册资本：1,000 万元整，其中上海阳淳电子股份有限公司出资 1,000 万元，持股比例为 100%，截至本财务报表批准报出日，公司尚未出资。

统一社会信用代码：91310117MA1J37J969

经营范围：从事智能科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机系统集成，计算机软硬件设计、销售，集成电路芯片设计及服务。【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】

截至 2020 年 06 月 30 日，该子公司已经开展经营活动，净利润为-31.81 元。

8.3 控股股东、实际控制人直接、间接控制或施加重大影响的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海阳淳企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
上海淳视企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
上海瀚度科技股份有限公司（正在注销）	杨跃平持股 25.00%，姚献琴担任监事的企业
深圳市华浦视讯有限公司（已注销）	杨跃平曾持股 90.00%并担任监事，杨跃平近亲属现持股 67.00%

8.4 直接或间接持股 5%以上的其他股东

关联方名称	与本公司关系
姚献琴	持有公司 18.19%的股份的主要股东

8.5 直接或间接持股 5%以上自然人股东及其近亲属直接、间接控制或施加重大影响的其他企业

关联方名称	与本公司关系
上海瀚正信息科技股份有限公司	姚献琴配偶持股 2.38%的企业
东莞市德华纺织品有限公司	杨跃平近亲属持股 55.00%、杨红近亲属持股 45.00%的企业
深圳蜀喜企业管理咨询中心(已注销)	杨跃平近亲属持股 100.00%的企业
深圳市宝安区沙井冠宇通电子加工厂	杨跃平近亲属持股 100.00%的企业
乐清市瑞亨气动有限公司	姚献琴近亲属持股 100.00%的企业
乐清市瑞亨科技有限公司	姚献琴近亲属持股 95.00%的企业
乐清瑞弘电气有限公司	姚献琴近亲属持股 100.00%的企业
乐清市之港电器有限公司	姚献琴近亲属持股 60.00%的企业

8.6 董事、监事及高级管理人员（除股东外）

关联方名称	其他关联方与本公司关系
邵殿伟	董事、总经理
曾紫娟	董事、财务负责人
李军	监事
盛海义	监事
黄建斌	监事
丁立	董事会秘书

8.7 董事、监事及高级管理人员（除股东外）直接、间接控制或施加重大影响的其他企业

关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海泗诚财务咨询有限公司	曾紫娟持股 100.00%并担任执行董事的企业
上海掌安物联网科技股份有限公司	曾紫娟配偶担任财务总监的企业

贵溪江财财务咨询有限公司

曾紫娟配偶持股 100.00%的企业

上海阡星企业管理咨询中心

曾紫娟配偶持股 100.00%的企业

8.8 其他关联自然人

与公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员：包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

8.9 其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈沐豪	姚献琴之子

8.10 关联交易情况

8.10.1.1 本公司作为担保方

无。

8.10.2.1 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨跃平，杨红	4,400,000.00	2019 年 7 月 10 日	2021 年 7 月 9 日	是
杨跃平，杨红	5,600,000.00	2019 年 7 月 9 日	2021 年 7 月 8 日	是
杨跃平、杨红、上海市松江区中小企业融资担保中心	8,000,000.00	2019 年 4 月 2 日	2021 年 4 月 1 日	是
杨跃平、杨红、上海市中小微企业政策性融资担保基金	3,000,000.00	2019 年 9 月 24 日	2021 年 9 月 23 日	是

中心 杨跃平, 杨 红, 邵殿 伟, 张中亭 杨跃平、杨 红、上海市 松江区中 小企业融 资担保中 心	1,000,000.00	2019 年 8 月 9 日	2021 年 8 月 8 日	是
	6,000,000.00	2019 年 5 月 8 日	2021 年 5 月 7 日	是

8.10.3 关联方资金拆借

8.10.3.1 资金拆入

关联方	期初余额	本期拆入资金	本期还款资金	期末余额
杨跃平	105,011.45		105,011.45	
邵殿伟	21,501.83		21,501.83	
陈沐豪	2,750,000.00		1,530,000.00	1,220,000.00
合计	2,876,513.28		1,656,513.28	1,220,000.00

8.10.4 关键管理人员报酬

项目	本期发生额
关键管理人员报酬	46.80 万元

8.11 关联方应收应付款项

8.11.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	黄建斌	-	-	2,400.00	-
其他应收款	盛海义	-	-	60,000.00	-

8.11.2 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	陈沐豪	1,220,000.00	2,998,000.00

9.1 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

9.2 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

10 资产负债表日后事项

截至本财务报表披露日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

11 其他重要事项

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司不存在其他重要事项。

12 母公司财务报表项目附注

12.1 应收票据

12.1.1 应收票据汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	361,486.16	100,000.00
合计	361,486.16	100,000.00

12.1.2 应收票据

12.1.2.1 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	361,486.16	100,000.00
合计	361,486.16	100,000.00

12.1.2.2 期末公司无质押的应收票据。

12.1.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	950,736.16	511,250.00
合计	950,736.16	511,250.00

12.2 应收账款情况

12.2.1 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,364,309.71	100	935,442.03	9.99	8,428,867.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,364,309.71	100	935,442.03	9.99	8,428,867.68

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,191,539.00	100.00	1,134,282.90	8.60	12,057,256.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,191,539.00	100.00	1,134,282.90	8.60	12,057,256.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,160,579.27	319,807.25	5.00%
1 至 2 年	2,311,743.95	231,174.40	10.00%
2 至 3 年	307,664.31	92,299.29	30.00%
3 至 4 年	584,322.18	292,161.09	50.00%
合计	9,364,309.71	935,442.03	

12.1.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 198,840.87 元。

12.2.2 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	与本公司	期末余额	账龄	占应收账款	坏账准备
------	------	------	----	-------	------

	司关系			款期末余 额合计数的 比例 (%)	期末余额
苏州科达科技股 份有限公司	非关联 方	2,070,676.80	1年以 内	22.11	103,533.84
上海信颐信息技 术有限公司	非关联 方	1,709,502.32	1年以 内	18.26	85,475.12
合肥市传秀科技 有限公司	非关联 方	518,550.00	1年以 内	5.54	25,927.50
明基逐鹿软件(苏 州)有限公司	非关联 方	233,050.00	1年以 内	2.49	11,652.50
上海秉坤数码科 技有限公司	非关联 方	174,310.00	1年以 内	1.86	8,715.50
合计		4,706,089.12		50.26	235,304.46

12.3 其他应收款

12.3.1 其他应收款情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,402,149.07	6,337,462.58
合计	4,402,149.07	6,337,462.58

12.3.2 其他应收款

12.3.2.1 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并 单独计提坏账准 备的应收账款					
按组合计提坏账 准备的应收账款	4, 820, 902. 42	100	418, 753. 35	8. 69%	4, 402, 149. 07
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款					
合计	4, 820, 902. 42	100	418, 753. 35	8. 69%	4, 402, 149. 07

类别	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,753,705.09	100	416,242.51	6.16	6,337,462.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,753,705.09	100	416,242.51	6.16	6,337,462.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,816,020.73	90,801.04	5.00%
1 至 2 年	2,867,560.96	286,756.10	10.00%
2 至 3 年	137,320.73	41,196.22	30.00%
合计	4,820,902.42	418,753.35	—

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	0.00		
合计	0.00		

12.3.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,510.84 元。

12.3.2.3 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
上海起清光电科技有限公司	往来款	3,130,495.68	1 至 2 年	64.94%	313,049.57
张静	备用金	622,856.36	1 年以内	12.92%	31,142.82
乔珊	备用金	168,000.00	1 年以内	3.48%	8,400.00
上海金龙科技投资有限公司	押金	112,504.00	1 年以内	2.33%	5,625.20
江苏京东信息技术有限公司	押金	71,000.00	1 年以内	1.47%	3,550.00
合计		4,104,856.04		85.15%	361,767.59

12.4 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,803,085.17	8,957,925.02	12,569,371.38	10,298,747.12
其他业务	424,502.14	194,171.19	507,275.26	426,740.74
合计	11,227,587.31	9,152,096.21	13,076,646.64	10,725,487.86

12.4.1 主营业务前五大客户

单位名称	本期发生额	占其营业收入发生额的比例 (%)
苏州科达科技股份有限公司	3,742,143.33	33.33
上海信颐信息技术有限公司	2,405,646.64	21.43
上海秉坤数码科技有限公司	602,920.34	5.37
上海风语筑文化科技股份有限公司	534,554.12	4.76
上海萨卜计算机网络科技有限公司	424,778.80	3.78
小计	7,710,043.23	68.67

13 补充资料

13.1 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		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	210,000.00	税收返还
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	4,500.00	党建经费
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损		

益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,845.35	其他营业外收支
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	247,345.35	

13.2 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	-37.36%	-0.39	-0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-39.16%	-0.41	-0.41

14 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海阳渟电子股份有限公司

法定代表人： 杨跃平

主管会计工作的负责人： 曾紫娟

会计机构负责人： 曾紫娟

日期：2020 年 8 月 27 日

第八节 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（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海市松江区莘砖公路 3825 号 27 幢