

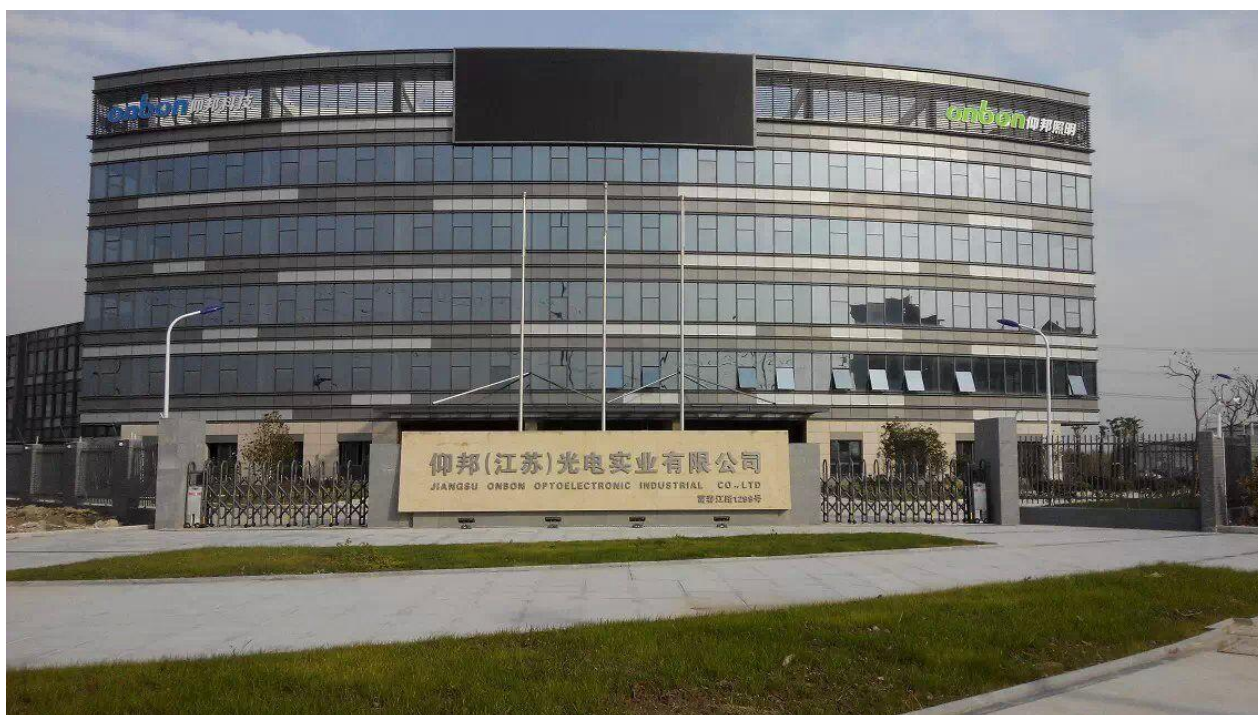


仰邦科技

NEEQ : 833096

上海仰邦科技股份有限公司

SHANGHAI ONBON TECHNOLOGY INC.



半年度报告

2020

公司半年度大事记

1、2020年6月，发布两项团标。

2020年6月，由仰邦科技作为起草单位的《T/COEMA 103S-2019 异步LED显示屏播放器通用技术要求》及《T/COEMA 102S-2018 异步无灰度LED显示屏控制器（卡）通用技术要求》2项团体标准正式向社会发布。

2、2020年6月，“仰邦光电产业园二期工程”基本竣工。

2020年6月，“仰邦光电产业园二期工程”基本竣工，已向相关部门提交验收报告。

3、2020年上半年，公司及其全资子公司共申请3项发明专利。

2020年上半年，公司及其全资子公司申请了“一种获取LED点阵显示屏分辨率的方法及系统”等共计3项发明专利。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	80

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。

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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
1、行业竞争加剧风险	公司所处的 LED 显示屏应用领域前景广阔，然而近年来行业集中度逐步提高，市场呈现出同质化竞争和洗牌格局。总体上，我国 LED 显示屏行业竞争形势愈发严峻，产品价格亦呈下降趋势。面对激烈的竞，以及 2020 年新冠疫情引起的暂时性市场需求下降，公司持续加大研发力度，提升产品品质，加强产品创新，完善 LED 控制器产品系列，以提升产品竞争力，扩大市场份额。
2、产品技术进步风险	随着 LED 行业整体技术水平的提高和使用领域的扩展，行业竞争将逐步体现为技术实力的竞争，为此，公司建立了有效的科研激励机制，不断引进研发和技术骨干，进行大量的研发投入。即便如此，公司所采取的上述措施仍不能确保其保持领先的技术水平，如果最终不能持续实现技术进步，公司的竞争力和盈利能力将会被削弱。
3、核心技术人员流失及技术泄密风险	作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的科研人才队伍是公司长期保持技术领先优势的重要保障。虽然多种措施取得了较好的效果，但是仍不能排除科研人员流失的可能。如果研发技术人员流失，将会对公司的生产经营造成一定影响。此外，核心技术是公司赖以生存和发展的关键，一旦泄密，将会对公司利益产生重大影响。

4、业务扩张风险	2019 年“仰邦光电产业园二期工程”开工，整个工程投资额近 5000 万元，在资金筹措方面对公司提出较高要求。2019 年底公司开始筹建以深圳营销中心，力争与 LED 行业主流上市公司的产品实现技术对接，开拓更大的市场空间。这些年公司不断尝试扩张新业务，存在业务扩张风险。
5、实际控制人不当控制的风险	实际控制人高庆伟在各方面对公司存在较强影响力，尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，但是，公司实际控制人仍可能凭借其控股地位，影响公司发展战略、经营管理和人事任免等决策，有可能损害公司和中小股东利益。
6、公司治理风险	由于股份公司“三会一层”架构建立时间较短，各项规章制度仍需在公司运行中得到检验，故短期内公司存在因治理不善带来的风险。
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：	<p>1、行业竞争加剧风险应对措施： 面对激烈的竞，以及 2020 年新冠疫情引起的暂时性市场需求下降，公司持续加大研发力度，提升产品品质，加强产品创新，完善 LED 控制器产品系列，以提升产品竞争力，扩大市场份额。</p> <p>2、产品技术进步风险应对措施： 公司建立了有效的科研激励机制，不断引进研发和技术骨干，进行大量的研发投入。</p> <p>3、核心技术人员流失及技术泄密风险应对措施： 公司的核心技术及制造工艺由整个技术研发团队掌握，不同技术人员依据专业分工分别掌握不同技术环节，以尽量减少单个技术人员掌握全部关键技术的情况出现，使得公司的技术研发不依赖于单一人员，而且公司建立了严密的保密制度、安装了保密软件并与员工签订保密协议，采取多种手段防止商业秘密的泄露，另外，公司还采取了多种措施吸引和留住人才，实行了核心员工持股（通过持股平台）及颇具竞争力的薪酬制度，这种将个人利益与公司未来发展紧密联系的做法有力的保证了技术研发团队的稳定。</p> <p>4、业务扩张风险应对措施： 进一步建立完善项目投资风险管理办法、项目评审制度等风控制度，并通过制度来规范和约束投资行为，明确各方职责，控制投资风险。</p> <p>5、实际控制人不当控制的风险应对措施： 公司逐步完善管理体系，强化内部运作机制的建设，建立了信息披露机制，在重大事项的决策上，严格按照《公司法》及《公司章程》执行。</p> <p>6、公司治理风险应对措施： 完善公司治理结构、建立对高层的长期激励制度、完善法律法规，加大执法的力度。</p>

释义

释义项目	指	释义
仰邦科技/公司/本公司/母公司	指	上海仰邦科技股份有限公司
仰邦信息	指	上海仰邦信息技术有限公司
仰邦光电	指	仰邦（江苏）光电实业有限公司
苏州仰邦软件	指	苏州仰邦软件科技有限公司
云屏网络	指	苏州云屏网络科技有限公司
仰邦投资	指	上海仰邦投资咨询有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	过往及现行有效的《上海仰邦科技股份有限公司章程》
三会一层	指	股东大会、董事会、监事会和高级管理层
股东大会	指	上海仰邦科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海仰邦科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海仰邦科技股份有限公司监事会
报告期	指	自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
LED	指	发光二极管（Light Emitting Diode），是一种能够将电转化为可见光的固态半导体器件。
LED 控制系统	指	组成 LED 显示屏核心部件，主要负责接收来自计算机串行口或 DVI 接口的画面及视频显示信息，置入帧存储器，按分区驱动方式生成 LED 显示屏所能识别的串行显示数据和扫描控制时序。
LED 控制器	指	LED 控制器（LED controller）就是通过芯片处理控制 LED 电路中各个位置的开关。控制器根据预先设定好程序再控制驱动电路使 LED 阵列有规律发光，从而显示出文字或图形。
双基色	指	每一像素点为 2 种颜色，一般为红和绿。当红、绿两支发光二极管（或晶粒）同时发光，即为黄色，故双基可发出红、黄、绿三种颜色。
全彩	指	每一个像素点由至少红、绿、蓝三种灯组成。通过 PWM 控制，每种灯至少可以显示 256 种颜色。红、绿、蓝三组灯组合在一起至少可以显示 16777216 种颜色。
视频处理器	指	一种视频源处理设备，其通常可以接入多路不同接口的视频源输入，并可以对视频输入进行截取，缩放等处理，最后输出。
电子元器件	指	是电子元件和小型机器、仪器的组成部分，其本身由若干零件构成，常指电器、无线电、仪表等的零件，是电容、晶体管、游丝、发条等电子器件的总称。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海仰邦科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI ONBON TECHNOLOGY INC. ONBON
证券简称	仰邦科技
证券代码	833096
法定代表人	高庆伟

二、 联系方式

董事会秘书	王有乾
联系地址	上海市徐汇区钦州北路 1199 号 88 幢 7 楼
电话	021-64955136
传真	021-64955136
电子邮箱	wangyq@onbonbx.com
公司网址	http://www.onbonbx.com
办公地址	上海市徐汇区钦州北路 1199 号 88 幢 7 楼
邮政编码	200233
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市徐汇区钦州北路 1199 号 88 幢 7 楼

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 5 月 8 日
挂牌时间	2015 年 10 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务
主要业务	LED 显示屏控制系统的研发、加工及销售
主要产品与服务项目	LED 显示屏控制器、视屏处理器等
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	35,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	高庆伟
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高庆伟），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	913100006887588391	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	上海市徐汇区钦州北路 1199 号 88 幢 701 部位-02 室	否
注册资本（元）	35,000,000.00	否

五、 中介机构

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

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	22,954,629.24	30,790,631.30	-25.45%
毛利率%	43.74%	41.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,397,941.81	-1,078,585.73	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,741,612.75	-1,704,933.64	-
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）	-3.40%	-1.12%	-
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）	-3.75%	-1.77%	-
基本每股收益	-0.10	-0.03	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	123,063,613.79	114,295,653.06	7.67%
负债总计	24,915,081.35	12,749,178.81	95.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,148,532.44	101,546,474.25	-3.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.80	2.90	-3.45%
资产负债率%（母公司）	26.97%	22.91%	-
资产负债率%（合并）	20.25%	11.15%	-
流动比率	1.38	2.40	-
利息保障倍数	-23.58	1,416.09	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,090,338.03	-2,144,771.44	-
应收账款周转率	39.46	38.66	-
存货周转率	1.39	1.19	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.67%	-1.57%	-
营业收入增长率%	-25.45%	-17.76%	-
净利润增长率%	-	-	-

（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

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

公司的核心技术和产品大部分由公司自主研发并拥有知识产权。

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

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

公司的核心技术在于 LED 显示屏控制器的控制系统，2018 年 11 月公司投资建设的 SMT（表面贴装技术）全自动生产线正式投产，这一事件标志着所有产品线全面实现自主生产，至此仰邦科技运营制造迈上了一个崭新的台阶。

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

报告期内，公司的商业模式较上年度并未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

1、报告期内公司的财务状况、经营成果

(1) 报告期内的财务状况如下:

项目	本期期末	上年期末	变动比例
资产总额	123,063,613.79	114,295,653.06	7.67%
负债总额	24,915,081.35	12,749,178.81	95.42%
所有者权益总额	98,148,532.44	101,546,474.25	-3.35%

报告期内,公司财务状况总体稳健。1-3月份受春节假期及新冠疫情影响收入大幅下降,4月份起收入逐步恢复,6月份单月收入高于上年同期,上述原因导致上半年公司亏损339.79万元,所有者权益减少。此外,为满足仰邦光电产业园二期工程资金需求,公司向银行贷款1,300万元,导致负债总额大幅提升。

(2) 经营成果实现情况及现金流量情况如下:

项目	本期	上期同期	变动比例
营业收入	22,954,629.24	30,790,631.30	-25.45%
营业成本	12,913,808.83	18,018,854.24	-28.33%
毛利率	43.74%	41.48%	-
净利润	-3,397,941.81	-1,078,585.73	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,090,338.03	-2,144,771.44	-
投资活动产生的现金流量净额	-9,940,706.29	-6,027,149.74	-
筹资活动产生的现金流量净额	12,834,192.78	-	-
现金及现金等价物净增加额	803,148.46	-8,171,921.18	-

报告期内,公司经营业绩较上年同期有较大幅度下降,实现营业收入22,954,629.24元,同比下降25.45%;营业成本达到12,913,808.83元,同比下降28.33%;净亏损3,397,941.81元。报告期净亏损主要原因如下:(1)1-3月份受春节假期及疫情影响收入大幅下降,4月份起收入逐步恢复,6月份单月收入高于上年同期。虽然疫情导致需求减少;但智慧城市、智慧交通等项目需求仍较大,使公司业务能较快恢复至常态;(2)面对日益激烈的市场竞争,公司上半年仍全力投入研发,完善现有产品的同时,开发多款新产品,预计新产品将在8月份深圳展会面世。(3)疫情期间仰邦光电产业园区主动免除租户房租收入共计44.86万元,用行动实践了企业对社会的责任。

报告期内,公司投资活动产生的现金流量净额-9,940,706.29元,主要由两大因素导致,首先,“仰邦光电产业园二期”基建建设支付款项600万元;其次,作为投资的银行理财产品净购入400万元。报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额12,834,192.78元,主要由于为满足“仰邦光电产业园二期”建设资金需求,取得银行贷款1,300万元。

综上所述,面对日益激烈的竞争环境,公司保持稳健的经营方针,不断提高产品性能,力争下半年实现扭亏为盈。

2、公司经营情况分析

(1) 行业及市场大环境因素

公司所处的LED显示屏应用领域前景广阔,应用普及度日益增大,市场规模达300亿左右。近年来行业集中度逐步提高,市场呈现出同质化竞争和洗牌格局。总体上,我国LED显示屏行业竞争形势愈发严峻,产品更新换代速度加快,价格呈下降趋势。全国专业从事LED控制器研发生产的规模企业10家左右,公司拥有双基色、全彩、视频处理器等全系列产品研发、生产能力,是行业中全系列LED控制器供应商。

面对激烈的竞争,公司不断加大研发力度,提升产品品质,加强产品创新,完善LED控制器产品系

列，以增强产品竞争力，扩大市场占有率。

(2) 公司盈利模式对经营情况的影响

报告期内公司的商业模式、收入模式、提供的产品服务以及成本结构无重大变动。

(3) 公司技术研发对经营情况的影响

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

(4) 公司市场拓展力度加强对经营情况的影响

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

报告期内，公司的主要供应商和客户没有重大变化。

(三) 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	11,626,182.76	9.45%	10,823,034.30	9.47%	7.42%
应收账款	614,151.54	0.50%	491,022.35	0.43%	25.08%
其他应收款	807,742.38	0.66%	840,837.73	0.74%	-3.94%
存货	8,872,082.54	7.21%	9,746,155.47	8.53%	-8.97%
其他流动资产	11,990,660.44	9.74%	8,103,464.35	7.09%	47.97%
投资性房地产	19,672,506.09	15.99%	19,921,885.59	17.43%	-1.25%
固定资产	18,349,344.83	14.91%	18,942,645.00	16.57%	-3.13%
在建工程	31,840,688.44	25.87%	26,274,448.00	22.99%	21.18%
递延所得税资产	1,792,374.88	1.46%	1,114,568.00	0.98%	60.81%
短期借款	16,000,000.00	13.00%	3,000,000.00	2.62%	433.33%
预收账款	752,484.75	0.61%	1,587,811.23	1.39%	-52.61%
其他应付款	738,956.69	0.60%	301,057.69	0.26%	145.45%

项目重大变动原因：

1、其他流动资产：

报告期末，其他流动资产余额 1,199.07 万元，较期初余额 810.35 万元增幅 47.97%，主要是由于报告期内银行理财产品净购入 400 万元。

2、递延所得税资产：

报告期末，递延所得税资产余额 179.23 万元，较期初余额 111.46 万元增幅 60.81%，主要由于可抵扣亏损增加 68.35 万元。

3、短期借款：

报告期末，短期借款余额 1,600 万元，较期初余额 300 万元增幅 433.33%，主要是由于银行贷款增

加 1,300 万元。

4、预收账款：

报告期末，预收账款余额 75.25 万元，较期初余额 158.78 万元降幅 52.61%，属于正常经营变动。

5、其他应付款：

报告期末，其他应付款余额 73.9 万元，较期初余额 30.11 万元增幅 145.45%，主要由于受疫情影响，公积金缓缴 44.93 万元。

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	22,954,629.24	-	30,790,631.30	-	-25.45%
营业成本	12,913,808.83	56.26%	18,018,854.24	58.52%	-28.33%
毛利率	43.74%	-	41.48%	-	-
销售费用	4,192,570.13	18.26%	4,846,880.48	15.74%	-13.50%
管理费用	3,471,000.54	15.12%	3,591,169.02	11.66%	-3.35%
研发费用	6,271,966.06	27.32%	6,213,391.01	20.18%	0.94%
财务费用	157,417.89	0.69%	-22,319.97	-	-
投资收益	63,461.65	0.28%	344,852.05	1.12%	-81.60%
信用减值损失	20,688.26	0.09%	-103,970.79	-	-
营业利润	-4,074,707.12	-	-1,650,216.08	-	-
营业外收入	441.39	0.00%	-	-	-
营业外支出	1,482.96	0.01%	320.36	0.00%	362.90%
净利润	-3,397,941.81	-	-1,078,585.73	-	-

项目重大变动原因：

1、投资收益：

报告期内，投资收益 6.35 万元，较上年同期 34.49 万元降幅 81.60%，主要由于银行理财产品未到结算期。

2、信用减值损失：

报告期内，信用减值损失 2.07 万元，上年同期-10.40 万元，均为计提或冲回的坏账准备。

3、营业外收入、营业外支出：

报告期内，营业外收入 0.04 万元，为处置固定资产的收益。报告期内营业外支出 0.15 万元，主要为仰邦信息公司办理税务注销时尚未抵扣完的增值税进项税额。

4、营业利润、净利润：

报告期内，营业利润-407.47 万元，较上年同期-165.02 万元增加亏损额 305.45 万元；报告期内，净利润-339.79 万元，较上年同期-107.86 万元增加亏损额 231.93 万元。主要是由于受疫情影响，收入降幅 25.45%，毛利减少 273.10 万元。

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	-2,090,338.03	-2,144,771.44	-
投资活动产生的现金流量净额	-9,940,706.29	-6,027,149.74	-
筹资活动产生的现金流量净额	12,834,192.78	-	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：

报告期内，“经营活动产生的现金流量净额”-2,090,338.03元，较上年同期基本持平。报告期内由于收入、成本的同步减少，对应的各项经营活动产生的现金流量项目均相应地减少，导致报告期内“经营活动的现金流量净额”较上年同期基本持平。

2、投资活动产生的现金流量净额：

报告期内，“投资活动产生的现金流量净额”-9,940,706.29元，主要由两大因素导致，首先，“仰邦光电产业园二期”基建建设支付款项600万元；其次，作为投资的银行理财产品净购入400万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：

报告期内，“筹资活动产生的现金流量净额”12,834,192.78元，主要由于为满足“仰邦光电产业园二期”建设资金需求，取得银行贷款1,300万元。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-1,041.57
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	308,976.72
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	63,461.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	30,899.78
非经常性损益合计	402,296.58
所得税影响数	58,625.65
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	343,670.93

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

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
仰邦(江苏)光电实业有限公司	子公司	LED显示屏控制器生产	供应商	长期经营	50,000,000.00	93,272,449.26	47,443,787.89	14,401,096.14	-1,024,035.57
苏州仰邦软件科技有限公司	子公司	LED显示屏控制器的控制系统研发	供应商	长期经营	60,000,000.00	20,582,916.71	20,098,329.85	764,486.70	-1,535,965.07

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

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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 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
实际控制人或控股股东	2015/4/27		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

(三) 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
固定资产-房屋产权	固定资产	抵押	4,479,381.05	3.64%	银行贷款抵押
总计	-	-	4,479,381.05	3.64%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

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

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	高庆伟	19,425,000	0	19,425,000	55.50%	19,075,000	350,000	0
2	上海仰邦投资咨询有限公司	7,000,000	0	7,000,000	20.00%	7,000,000	0	0
3	王有乾	3,150,001	0	3,150,001	9.00%	2,625,001	525,000	0
4	何立元	2,800,000	0	2,800,000	8.00%	2,800,000	0	0
5	李子明	2,624,999	0	2,624,999	7.50%	2,624,999	0	0
6	-	-	-	-	-	-	-	-
7	-	-	-	-	-	-	-	-
8	-	-	-	-	-	-	-	-
9	-	-	-	-	-	-	-	-
10	-	-	-	-	-	-	-	-
合计		35,000,000	-	35,000,000	100.00%	34,125,000	875,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截止报告期末高庆伟先生持有上海仰邦投资咨询有限公司 68.46875%的股权，为上海仰邦投资咨询有限公司的实际控制人。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

自然人高庆伟先生目前直接持有公司 55.50% 的股权，通过仰邦投资间接持有公司 13.69375% 的股权，直接及间接合计持有公司 69.19375% 的股权，为公司最大的股东。高庆伟先生现任公司董事长兼总经理，实际控制公司的经营管理，为公司的控股股东、实际控制人。实际控制人最近两年未发生变化。

高庆伟，董事长，男，1969 年，中国国籍，无境外永久居留权。华中理工大学计算机系，本科学历；南京航空航天大学计算机应用专业，硕士研究生学历。1990 年 7 月至 1992 年 8 月，任中国航空总公司第 613 研究所第二研究室计算机图形图像处理技术研究员；1992 年 9 月至 1994 年 9 月，任中国航空总公司第 613 研究所新技术研发中心（第十五研究室）微机工程部经理；1994 年 10 月至 1996 年 12 月，任中国航空总公司第 613 研究所光电显示设备厂厂长；1997 年 1 月至 1998 年 12 月，任中国航空总公司第 613 研究所新技术研发中心（第十五研究室）副总经理；1999 年 1 月至 2003 年 7 月，任洛阳高新时代显示技术有限公司总经理。2003 年 10 月至 2010 年，任上海仰邦电子科技有限公司执行董事兼总经理；2009 年 5 月至 2015 年 3 月，任公司总经理；2015 年 3 月至今任公司董事长兼总经理。

报告期内直接持有公司股权的情况不变。

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

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

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
高庆伟	董事长、总经理	男	1969年5月	2018年3月5日	2021年3月4日
王有乾	董事、董事会秘书	男	1982年8月	2018年3月5日	2021年3月4日
何立元	董事	男	1979年6月	2018年3月5日	2021年3月4日
李子明	董事	男	1976年8月	2018年3月5日	2021年3月4日
白国锋	董事	男	1981年4月	2018年3月5日	2021年3月4日
张虎平	监事会主席	男	1984年8月	2018年3月5日	2021年3月4日
凌艳丽	职工监事	女	1985年3月	2018年3月5日	2021年3月4日
张文忠	监事	男	1980年11月	2018年3月5日	2021年3月4日
陈绮	财务总监	女	1977年10月	2018年3月5日	2021年3月4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:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
高庆伟	董事长、总经理	19,425,000	0	19,425,000	55.50%	0	0
王有乾	董事、董事会秘书	3,150,001	0	3,150,001	9.00%	0	0
何立元	董事	2,800,000	0	2,800,000	8.00%	0	0
李子明	董事	2,624,999	0	2,624,999	7.50%	0	0
白国锋	董事	0	0	0	-	0	0
张虎平	监事会主席	0	0	0	-	0	0
凌艳丽	职工监事	0	0	0	-	0	0
张文忠	监事	0	0	0	-	0	0
陈绮	财务总监	0	0	0	-	0	0
合计	-	28,000,000	-	28,000,000	80.00%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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
管理人员	8	3	0	11
行政人员	4	0	0	4
技术人员	45	1	1	45
生产人员	49	4	1	52
销售人员	67	4	7	64
财务人员	8	0	0	8
员工总计	181	12	9	184

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	52	55
专科	68	70
专科以下	58	56
员工总计	181	184

(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

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	六、1	11,626,182.76	10,823,034.30
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	-	-	-
应收账款	六、2	614,151.54	491,022.35
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、3	461,711.12	578,706.64
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、4	807,742.38	840,837.73
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	8,872,082.54	9,746,155.47
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	六、6	11,990,660.44	8,103,464.35
流动资产合计	-	34,372,530.78	30,583,220.84
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	六、7	19,672,506.09	19,921,885.59

固定资产	六、8	18,349,344.83	18,942,645.00
在建工程	六、9	31,840,688.44	26,274,448.00
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	六、10	9,885,067.72	10,020,254.38
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、11	7,151,101.05	7,438,631.25
递延所得税资产	六、12	1,792,374.88	1,114,568.00
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	88,691,083.01	83,712,432.22
资产总计	-	123,063,613.79	114,295,653.06
流动负债：			
短期借款	六、13	16,000,000.00	3,000,000.00
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	-	-	-
应付账款	六、14	5,156,982.42	5,243,163.82
预收款项	六、15	752,484.75	1,587,811.23
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	六、16	1,684,968.24	1,837,059.12
应交税费	六、17	581,689.25	780,086.95
其他应付款	六、18	738,956.69	301,057.69
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	-	24,915,081.35	12,749,178.81
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	-	24,915,081.35	12,749,178.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、20	47,278,681.47	47,278,681.47
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、21	6,319,074.69	6,319,074.69
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、22	9,550,776.28	12,948,718.09
归属于母公司所有者权益合计	-	98,148,532.44	101,546,474.25
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	98,148,532.44	101,546,474.25
负债和所有者权益总计	-	123,063,613.79	114,295,653.06

法定代表人：高庆伟

主管会计工作负责人：高庆伟

会计机构负责人：陈绮

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	-	11,209,004.67	10,137,072.08
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十四、1	3,954,870.87	3,825,895.53
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	3,141,066.88	3,598,049.40
其他应收款	十四、2	32,997,684.33	27,786,055.69
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
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	-	11,000,000.00	7,139,510.30
流动资产合计	-	62,302,626.75	52,486,583.00
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	十四、3	72,000,000.00	74,000,000.00
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	-	4,700,526.76	4,920,989.41
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	194,924.20	214,752.04
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	422,574.34	450,609.70
递延所得税资产	-	876,166.44	7,741.86
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	78,194,191.74	79,594,093.01
资产总计	-	140,496,818.49	132,080,676.01
流动负债：			
短期借款	-	16,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	52,358.47	956,147.47
预收款项	-	246,104.11	1,056,654.15
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,016,942.02	1,113,961.71
应交税费	-	342,898.54	525,431.82
其他应付款	-	20,235,988.00	23,603,991.00
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	37,894,291.14	30,256,186.15
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	-	37,894,291.14	30,256,186.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	-	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	43,886,241.81	43,886,241.81
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	6,319,074.69	6,319,074.69
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	17,397,210.85	16,619,173.36
所有者权益合计	-	102,602,527.35	101,824,489.86
负债和所有者权益总计	-	140,496,818.49	132,080,676.01

法定代表人：高庆伟

主管会计工作负责人：高庆伟

会计机构负责人：陈绮

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	-	22,954,629.24	30,790,631.30
其中：营业收入	六、23	22,954,629.24	30,790,631.30
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-

手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	27,539,335.46	33,249,957.50
其中：营业成本	六、23	12,913,808.83	18,018,854.24
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	六、24	532,572.01	601,982.72
销售费用	六、25	4,192,570.13	4,846,880.48
管理费用	六、26	3,471,000.54	3,591,169.02
研发费用	六、27	6,271,966.06	6,213,391.01
财务费用	六、28	157,417.89	-22,319.97
其中：利息费用	六、28	165,807.22	-
利息收入	六、28	16,220.63	31,454.02
加：其他收益	六、29	425,849.19	568,228.86
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	63,461.65	344,852.05
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）	六、31	20,688.26	-103,970.79
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）	-	-4,074,707.12	-1,650,216.08
加：营业外收入	六、32	441.39	-
减：营业外支出	六、33	1,482.96	320.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-4,075,748.69	-1,650,536.44
减：所得税费用	六、34	-677,806.88	-571,950.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,397,941.81	-1,078,585.73
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）	-	-3,397,941.81	-1,078,585.73
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	-	-3,397,941.81	-1,078,585.73
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	-	-3,397,941.81	-1,078,585.73
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-3,397,941.81	-1,078,585.73
(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)	-	-0.10	-0.03
(二)稀释每股收益(元/股)	-	-0.10	-0.03

法定代表人：高庆伟

主管会计工作负责人：高庆伟

会计机构负责人：陈绮

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十四、4	20,889,170.79	28,332,477.43
减：营业成本	十四、4	12,891,466.91	19,677,247.99
税金及附加	-	161,744.64	173,829.42
销售费用	-	3,384,516.57	3,846,771.16
管理费用	-	1,915,492.08	1,675,676.17
研发费用	-	4,453,169.60	4,586,134.74
财务费用	-	154,793.23	-24,205.73
其中：利息费用	-	165,807.22	-
利息收入	-	14,626.06	18,307.21
加：其他收益	-	305,174.28	390,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、5	1,681,822.55	344,852.05
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）	-	-5,222.20	-32,342.88
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）	-	-90,237.61	-900,467.15
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	149.48	320.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-90,387.09	-900,787.51
减：所得税费用	-	-868,424.58	-7,310.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	778,037.49	-893,477.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	778,037.49	-893,477.37
（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	-	778,037.49	-893,477.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.02	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：高庆伟

主管会计工作负责人：高庆伟

会计机构负责人：陈绮

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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	-	24,913,206.66	33,871,079.24
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	-	796,082.87	178,494.66
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	783,670.12	631,278.52
经营活动现金流入小计	-	26,492,959.65	34,680,852.42
购买商品、接受劳务支付的现金	-	11,644,868.43	17,327,481.37
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	-	12,504,609.46	13,120,205.65
支付的各项税费	-	2,340,297.25	3,001,732.62
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	2,093,522.54	3,376,204.22
经营活动现金流出小计	-	28,583,297.68	36,825,623.86
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,090,338.03	-2,144,771.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	10,500,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	63,461.65	344,852.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,061.94	-
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	-	10,564,523.59	30,344,852.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,005,229.88	3,372,001.79
投资支付的现金	-	14,500,000.00	33,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	20,505,229.88	36,372,001.79
投资活动产生的现金流量净额	-	-9,940,706.29	-6,027,149.74
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	-	13,000,000.00	-
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	-	13,000,000.00	-
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	-	165,807.22	-
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	-	165,807.22	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	12,834,192.78	-
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	-	803,148.46	-8,171,921.18
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,823,034.30	12,108,707.47
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,626,182.76	3,936,786.29

法定代表人：高庆伟

主管会计工作负责人：高庆伟

会计机构负责人：陈绮

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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	-	22,663,876.73	31,020,252.45
收到的税费返还	-	710,110.18	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	523,226.36	21,467,230.33
经营活动现金流入小计	-	23,897,213.27	52,487,482.78
购买商品、接受劳务支付的现金	-	15,042,671.35	22,683,423.38
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,846,680.97	7,962,963.61
支付的各项税费	-	1,860,339.42	1,956,158.57
支付其他与经营活动有关的现金	-	10,549,983.95	25,207,221.90
经营活动现金流出小计	-	35,299,675.69	57,809,767.46
经营活动产生的现金流量净额	-	-11,402,462.42	-5,322,284.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	12,500,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	1,681,804.21	344,852.05
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	-	14,181,804.21	30,344,852.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	41,601.98	102,520.79
投资支付的现金	-	14,500,000.00	33,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	14,541,601.98	33,102,520.79
投资活动产生的现金流量净额	-	-359,797.77	-2,757,668.74
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	-	13,000,000.00	-
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	-	13,000,000.00	-
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	-	165,807.22	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	165,807.22	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	12,834,192.78	-
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	-	1,071,932.59	-8,079,953.42
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,137,072.08	11,074,080.72
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,209,004.67	2,994,127.30

法定代表人：高庆伟

主管会计工作负责人：高庆伟

会计机构负责人：陈绮

三、 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

(二) 报表项目注释

上海仰邦科技股份有限公司 2020年6月30日财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

上海仰邦科技股份有限公司(以下简称“本公司”)于2015年3月27日由上海仰邦软件科技有限公司整体变更设立,统一社会信用代码为913100006887588391。2015年10月23日,本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让,证券简称“仰邦科技”,证券代码833096,目前处于基础层。

截至2020年6月30日,本公司注册资本为人民币35,000,000.00元,实收资本为人民币35,000,000.00元,实收资本(股东)情况详见附注六、19。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式: 股份有限公司

本公司注册地址: 上海市徐汇区钦州北路1199号88幢701部位-02室

本公司总部办公地址: 上海市徐汇区钦州北路1199号88幢701部位-02室

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

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

母公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营 LED 控制卡的研发生产销售。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

母公司实际控制人为高庆伟。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2020 年 8 月 27 日经公司第二届第九次董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司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及本集团 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行

会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资

资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11 “长期股权投资”或本附注四、8 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、11 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 外币业务和外币报表的折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债

类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等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，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本集团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;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本集团采用未来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,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本集团计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面

金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为合并范围内的关联方及代员工缴纳的社保公积金等应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为合并范围内关联方、各类保证金及日常经常活动中应收取各类代员工缴纳社保公积金等应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

④长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

10、存货

(1) 存货分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、库存商品、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出按月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

对于本集团 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会

计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值

作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

13、固定资产

(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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

(2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

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

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企

业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17、长期待摊费用

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

18、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利

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

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

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

损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

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

预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

20、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认

提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

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

21、政府补助

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

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

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

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

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

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

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

所得税的抵销

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

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

23、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%（有形商品的销售）、9%（房屋租赁）、6%（技术服务）的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 1% 计缴。
房产税	1.2%、12%，其中自用部分房产按照房产原值扣除规定比例后的金额的 1.2% 缴纳，出租部分房产按租金收入的 12% 缴纳。
城镇土地使用税	详见下表。
企业所得税	详见下表。

城镇土地使用税率表

纳税主体名称	城镇土地使用税税率
上海仰邦科技股份有限公司	6元/平方
仰邦（江苏）光电实业有限公司	3元/平方

企业所得税率表

纳税主体名称	所得税税率
上海仰邦科技股份有限公司	15%
仰邦（江苏）光电实业有限公司	25%
苏州仰邦企业管理有限公司	5%
苏州仰邦软件科技有限公司	5%
上海仰邦信息技术有限公司	5%

2、 税收优惠

(1) 上海仰邦科技股份有限公司 2013 年被认定为高新技术企业（证书编号：GF201331000169），2019 年 10 月 28 日经年检，获取新证书（证书编号：GR201931002160），执行 15% 的企业所得税税率，有效期为 3 年：2019 年、2020 年、2021 年。

(2) 苏州仰邦企业管理有限公司、苏州仰邦软件科技有限公司、上海仰邦信息技术有限公司符合小微企业标准，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 苏州仰邦软件科技有限公司、上海仰邦信息技术有限公司被认定为软件企业，软件产品销售增值税税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

六、合并会计报表项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本期”指 2020 年 1-6 月，“上期”指 2019 年 1-6 月。

1、 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	4,354.20	3,142.77
银行存款	11,621,828.56	10,819,891.53
合计	11,626,182.76	10,823,034.30

注：截止 2020 年 6 月 30 日，无因质押、冻结等对使用有限制的款项。

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	646,475.33
小 计	646,475.33
减：坏账准备	32,323.79
合 计	614,151.54

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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	-	-	-	-	-
账龄组合	646,475.33	100.00	32,323.79	5.00	614,151.54
组合小计	646,475.33	100.00	32,323.79	5.00	614,151.54
合计	646,475.33	100.00	32,323.79	5.00	614,151.54

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	516,865.63	100.00	25,843.28	5.00	491,022.35
组合小计	516,865.63	100.00	25,843.28	5.00	491,022.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	516,865.63	100.00	25,843.28	5.00	491,022.35

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	646,475.33	32,323.79	5.00
合计	646,475.33	32,323.79	5.00

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	25,843.28	6,788.20	307.69	-	-	32,323.79
合计	25,843.28	6,788.20	307.69	-	-	32,323.79

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 438,159.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 67.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 21,907.98 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
新疆灵感金科鸿发电子科技有限公司	100,000.00	15.47	5,000.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
上海众缔进出口有限公司	98,400.21	15.22	4,920.01
山西利达伟业照明科技有限公司	93,840.12	14.52	4,692.01
太原市亮彩科技有限公司	88,240.96	13.65	4,412.05
江苏嘉德光电科技有限公司	57,678.40	8.92	2,883.92
合 计	438,159.69	67.78	21,907.99

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	461,711.12	100.00	578,706.64	100.00
合 计	461,711.12	100.00	578,706.64	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
合肥格易集成电路有限公司	146,121.04	31.65
深圳市博科供应链管理有限公司	77,430.54	16.77
深圳市芯智科技有限公司	50,000.00	10.83
广州交易会广告有限公司	47,080.00	10.20
国网江苏省电力有限公司苏州供电公司电费户	41,102.34	8.90
合 计	361,733.92	78.35

4、 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	807,742.38	840,837.73
合 计	807,742.38	840,837.73

(1) 其他应收款按账龄披露:

账龄	期末余额
1年以内	241,375.09
1至2年	575,810.92
3年以上	21,338.00
小计	838,524.01
减: 坏账准备	30,781.63
合 计	807,742.38

(2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	年初余额
押金保证金	652,968.00	721,866.00
代扣代缴	67,124.35	65,704.05

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	111,431.66	96,651.44
备用金借支	7,000.00	14,566.64
小计	838,524.01	898,788.13
减：坏账准备	30,781.63	57,950.40
合计	807,742.38	840,837.73

(3) 按坏账计提方法分类列示：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	199,399.66	23.78	30,781.63	15.44	168,618.03
组合小计	199,399.66	23.78	30,781.63	15.44	168,618.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	639,124.35	76.22	-	-	639,124.35
合计	838,524.01	100.00	30,781.63	3.67	807,742.38

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	268,084.08	29.83	57,950.40	21.62	210,133.68
组合小计	268,084.08	29.83	57,950.40	21.62	210,133.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	630,704.05	70.17	-	-	630,704.05
合计	898,788.13	100.00	57,950.40	6.45	840,837.73

坏账准备的计提情况：

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	57,950.40	-	-	57,950.40
2020 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-

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)	
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,248.96	-	-	1,248.96
本期转回	28,417.73	-	-	28,417.73
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	30,781.63	-	-	30,781.63

(4) 坏账准备的情况

项目	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	57,950.40	1,248.96	28,417.73	-	-	30,781.63
合计	57,950.40	1,248.96	28,417.73	-	-	30,781.63

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
昆山市土地储备中心	保证金	565,000.00	1-2年	67.38	-
江苏金都控股集团有 限公司	水电费	111,431.66	1 年以内 101,232.74 元 1-2 年 10,198.92 元	13.29	6,081.53
深圳市宝联达实业有 限公司	房租押金	41,288.00	1年以内	4.92	6,064.40
员工个人部分社保、公 积金	代扣代缴	33,398.09	1年以内	3.98	-
深圳市上汽南方实业 有限公司	房租押金	32,080.00	1 年以内 10,130.00; 1-2 年 612.00; 3 年以上 21,338.00	3.83	21,905.70
合计	--	783,197.75	--	93.40	30,051.63

5、 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,527,952.83	-	5,527,952.83	6,382,495.96	-	6,382,495.96
库存商品	2,605,531.78	-	2,605,531.78	2,869,504.61	-	2,869,504.61
在产品	738,597.93	-	738,597.93	494,154.90	-	494,154.90
合计	8,872,082.54	-	8,872,082.54	9,746,155.47	-	9,746,155.47

期末存货未发现有需要计提存货跌价准备的情形。

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	11,000,000.00	7,000,000.00
待抵扣进项税	981,544.00	951,980.53
预缴企业所得税款	-	139,510.30
未认证增值税进项税	9,116.44	11,973.52
合计	11,990,660.44	8,103,464.35

7、投资性房地产

(1) 本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	22,151,308.75	22,151,308.75
2. 本期增加金额	-	-
(1) 固定资产转入	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	22,151,308.75	22,151,308.75
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	2,229,423.16	2,229,423.16
2. 本期增加金额	249,379.50	249,379.50
(1) 计提或摊销	249,379.50	249,379.50
(2) 其他-固定资产转入	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	2,478,802.66	2,478,802.66
三、减值准备		
1. 年初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 年末账面价值	19,672,506.09	19,672,506.09
2. 年初账面价值	19,921,885.59	19,921,885.59

8、 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	18,349,344.83	18,942,645.00
合 计	18,349,344.83	18,942,645.00

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	20,848,465.36	1,509,651.38	926,896.48	2,811,211.48	26,096,224.70
2. 本期增加金额		36,846.89	2,622.77		39,469.66
(1) 购置		36,846.89	2,622.77		39,469.66
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	5,982.05	2,160.00	-	8,142.05
(1) 处置或报废	-	5,982.05	2,160.00	-	8,142.05
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 期末余额	20,848,465.36	1,540,516.22	927,359.25	2,811,211.48	26,127,552.31
二、累计折旧					
1. 年初余额	5,145,913.40	1,141,148.95	496,701.51	369,815.84	7,153,579.70
2. 本期增加金额	342,066.60	91,714.21	62,355.92	135,713.46	631,850.19
(1) 计提	342,066.60	91,714.21	62,355.92	135,713.46	631,850.19
3. 本期减少金额	-	5,682.96	1,539.45	-	7,222.41
(1) 处置或报废	-	5,682.96	1,539.45	-	7,222.41
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 期末余额	5,487,980.00	1,227,180.20	557,517.98	505,529.30	7,778,207.48
三、减值准备					
1. 年初余额	-	-	-	-	-
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. 年末账面价值	15,360,485.36	313,336.02	369,841.27	2,305,682.18	18,349,344.83
2. 年初账面价值	15,702,551.96	368,502.43	430,194.97	2,441,395.64	18,942,645.00

固定资产抵押情况

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
房产	固定资产	抵押	4,479,381.05	3.64	银行贷款抵押
合计	-	-	4,479,381.05	3.64	-

9、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房	31,705,219.64	-	31,705,219.64	26,149,206.21	-	26,149,206.21
门卫室	135,468.80	-	135,468.80	125,241.79	-	125,241.79
合计	31,840,688.44	-	31,840,688.44	26,274,448.00	-	26,274,448.00

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目	预算数 (万元)	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产 额	其他减 少额	期末余额	本期利息 资本化率 (%)
厂房	4,300.00	26,149,206.21	5,556,013.43	-	-	31,705,219.64	-
合计	4,300.00	26,149,206.21	5,556,013.43	-	-	31,705,219.64	-

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

期末未发现存在明显减值迹象，未计提减值准备。

10、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	11,535,884.64	370,338.40	11,906,223.04
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 外购	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4. 期末余额	11,535,884.64	370,338.40	11,906,223.04
二、累计摊销			
1. 年初余额	1,730,382.30	155,586.36	1,885,968.66
2. 本期增加金额	115,358.82	19,827.84	135,186.66
(1) 摊销	115,358.82	19,827.84	135,186.66
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4. 期末余额	1,845,741.12	175,414.20	2,021,155.32
三、减值准备			
1. 年初余额	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 年末账面价值	9,690,143.52	194,924.20	9,885,067.72
2. 年初账面价值	9,805,502.34	214,752.04	10,020,254.38

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修及绿化等	7,438,631.25	-	287,530.20	-	7,151,101.05
合计	7,438,631.25	-	287,530.20	-	7,151,101.05

12、递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	63,105.42	10,055.04	83,793.68	15,787.18
可抵扣亏损	17,082,881.52	1,782,319.84	4,395,123.25	1,098,780.82
合计	17,145,986.94	1,792,374.88	4,478,916.93	1,114,568.00

13、短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	10,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款	6,000,000.00	-
合计	16,000,000.00	3,000,000.00

本期保证借款的金额受交通银行股份有限公司上海徐汇支行与仰邦(江苏)光电签订的《保证合同》及上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心担保。抵押借款的金额以仰邦科技自有房产作为抵押。

截至期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	4,814,929.39	4,679,252.25
1年至2年(含2年)	62,121.49	548,283.80
2年至3年(含3年)	264,890.00	11,232.77

项目	期末余额	年初余额
3年以上	15,041.54	4,395.00
合计	5,156,982.42	5,243,163.82

(2) 不存在账龄超过1年的重要应付账款

15、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	752,100.38	1,587,811.23
1年至2年(含2年)	384.37	-
合计	752,484.75	1,587,811.23

(2) 不存在账龄超过1年的重要预收款项

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,834,633.62	12,372,875.89	12,522,541.27	1,684,968.24
二、离职后福利—设定提存计划	2,425.50	163,294.04	165,719.54	-
合计	1,837,029.12	12,536,169.93	12,688,260.81	1,684,968.24

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,828,649.87	11,666,019.06	11,830,682.33	1,663,986.60
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	1,220.10	257,880.16	242,939.25	16,161.01
其中：医疗保险费	1,029.00	213,020.72	213,461.72	588.00
工伤保险费	73.50	3,553.85	3,627.35	-
生育保险费	117.60	16,989.59	16,989.59	117.60
大病补助	-	5,240.37	5,240.37	-
残疾人保障金	-	19,075.63	3,620.22	15,455.41
4、住房公积金	-	427,495.00	427,495.00	-
5、工会经费和职工教育经费	4,763.65	14,981.67	14,924.69	4,820.63
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、解除职工劳动关系补偿	-	6,500.00	6,500.00	-
合计	1,834,633.62	12,372,875.89	12,522,541.27	1,684,968.24

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	2,352.00	158,155.27	160,507.27	-
2、失业保险费	73.50	5,138.77	5,212.27	-
合计	2,425.50	163,294.04	165,719.54	-

17、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	303,875.17	473,814.46
个人所得税	32,509.03	44,708.61
城市维护建设税	20,769.73	32,299.88
教育费附加	9,116.25	14,214.43
地方教育费附加	6,077.50	9,476.29
房产税	165,308.22	147,430.80
土地使用税	24,999.75	24,999.75
印花税	19,033.60	10,864.40
环保税	-	21,414.33
城市生活垃圾处置费	-	864.00
合计	581,689.25	780,086.95

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
押金	289,696.69	297,066.69
其他	449,260.00	3,991.00
合计	738,956.69	301,057.69

(2) 按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	518,726.20	78,553.20
1年至2年（含2年）	78,466.00	70,600.00
2年至3年（含3年）	33,560.00	119,861.49
3年以上	108,204.49	32,043.00
合计	738,956.69	301,057.69

(3) 不存在账龄超过1年的重要其他应付款

19、股本

单位：股

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

20、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	47,278,681.47	-	-	47,278,681.47
合计	47,278,681.47	-	-	47,278,681.47

21、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,319,074.69	-	-	6,319,074.69
合计	6,319,074.69	-	-	6,319,074.69

22、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	12,948,718.09	8,498,522.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	12,948,718.09	8,498,522.97
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,397,941.81	4,928,554.06
减：提取法定盈余公积	-	478,358.94
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	9,550,776.28	12,948,718.09

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,121,601.75	12,209,353.66	28,559,825.55	17,216,305.20
其他业务	1,833,027.49	704,455.17	2,230,805.75	802,549.04
合计	22,954,629.24	12,913,808.83	30,790,631.30	18,018,854.24

(2) 主营业务分产品

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
LED控制器	21,095,186.69	12,209,353.66	28,527,750.10	17,216,305.20
服务收入	26,415.06	-	32,075.45	-
合计	21,121,601.75	12,209,353.66	28,559,825.55	17,216,305.20

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	71,662.31	112,210.59
教育费附加	31,142.03	49,712.81
地方教育费附加	20,761.36	22,016.62
房产税	325,975.51	339,598.48
土地使用税	51,668.10	51,668.10
印花税	31,362.70	22,840.70
环保税	-	3,935.42
合计	532,572.01	601,982.72

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及劳务费	3,138,256.36	3,396,076.43
快递费	188,564.87	287,400.42
业务宣传费	108,407.25	169,464.82
业务招待费	29,970.41	38,692.00
低值易耗品	82,327.29	93,072.87
差旅费	182,693.26	245,050.13
商品维修费	12,587.72	31,010.56
租赁费	76,980.27	23,228.55
社保	134,210.94	341,513.64
通信费	52,077.19	55,882.16
住房公积金	104,652.00	94,064.00
汽车使用费	634.50	3,696.00
福利费	53,264.00	42,499.00
水电费	1,550.72	118.02
折旧费	1,036.56	-
办公费	17,549.90	25,111.88
物业费	7,806.89	-
合计	4,192,570.13	4,846,880.48

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,727,086.96	1,601,458.30
折旧费	243,955.52	255,989.79
办公差旅费等	188,983.13	216,706.02
修理费	842.36	250.17
物业费	34,136.90	50,928.07
无形资产摊销	135,186.66	135,186.66
社保	71,649.27	160,668.03
长期待摊费用摊销	271,474.74	266,286.06
水电费	76,710.32	63,707.44
咨询费	202,734.93	128,810.40
福利费	57,314.76	56,283.86
业务招待费	25,477.68	58,854.49
交通费	46,689.35	55,117.02
通讯费	47,625.76	52,982.83
公积金	63,996.00	58,740.00
物料消耗	10,078.18	11,625.94
租赁费	-	170,243.14
邮寄费	1,817.00	3,490.70
安全生产管理费	3,843.45	80,583.42
中介费/代理费	21,987.80	11,352.45
其他	239,409.77	151,904.23
合计	3,471,000.54	3,591,169.02

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保等	5,744,419.55	5,678,946.08
直接投入	150,228.08	95,535.30
仪器设备的折旧或租赁等费用	279,086.29	264,473.95
用于中间试验和产品试制的不构成固定资产的模具、工艺装备开发及制造费用	-	6,034.47
研发成果相关费用	9,290.69	11,320.75
与研发活动直接相关的其他费用	88,941.45	157,080.46
合计	6,271,966.06	6,213,391.01

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	165,807.22	-
减：利息收入	16,220.63	31,454.02
汇兑损益	-23.67	-2.65
手续费及其他	7,854.97	9,136.70

项目	本期发生额	上期发生额
合计	157,417.89	-22,319.97

29、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	394,949.41	565,567.56	308,976.72
个税手续费返还	30,899.78	2,661.30	30,899.78
合计	425,849.19	568,228.86	339,876.50

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税返还	85,972.69	175,567.56	与收益相关
服务型企业增值税加计递减	12,982.68	-	与收益相关
企业发展专项补助	280,000.00	390,000.00	与收益相关
稳岗补贴等	15,994.04	-	与收益相关
合计	394,949.41	565,567.56	--

30、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	63,461.65	344,852.05
合计	63,461.65	344,852.05

31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	20,688.26	-103,970.79
合计	20,688.26	-103,970.79

32、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
固定资产报废损益	441.39	-	441.39
合计	441.39	-	441.39

33、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
固定资产报废损失	1,482.96	320.36	1,482.96
合计	1,482.96	320.36	1,482.96

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-677,806.88	-569,492.01
以前年度所得税的影响	-	-2,458.70
所得税费用	-677,806.88	-571,950.71

(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	-4,075,748.69
按适用税率计算的所得税费用	-611,362.30
子公司适用不同税率的影响	-94,915.68
调整以前期间所得税的影响	732,375.06
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,347.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
利用以前期间的税务亏损	-297.78
研发费用加计扣除	-706,954.07
所得税费用	-677,806.88

35、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	341,600.30	31,595.64
其他收益	425,849.19	568,228.86
利息收入	16,220.63	31,454.02
合计	783,670.12	631,278.52

(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
销售费用	761,150.27	972,727.41
管理费用	900,336.63	1,056,556.32
研发费用	289,280.65	335,542.46
银行手续费	7,854.97	9,136.70
其他	134,900.02	1,002,241.33
合计	2,093,522.54	3,376,204.22

36、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,397,941.81	-1,078,585.73

项目	本期金额	上期金额
加：信用减值准备	-20,688.26	103,970.79
资产减值损失	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	631,850.19	875,211.08
无形资产摊销	135,186.66	135,186.66
长期待摊费用摊销	287,530.20	282,341.52
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）	892.09	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	149.48	320.36
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	165,807.22	-
投资损失（收益以“－”号填列）	-63,461.65	-344,852.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-677,806.88	-569,492.01
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）	874,072.93	245,431.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-218,212.90	-2,552,215.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	192,284.70	757,912.16
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,090,338.03	-2,144,771.44
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	11,626,182.76	3,936,786.29
减：现金的年初余额	10,823,034.30	12,108,707.47
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	803,148.46	-8,171,921.18

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	11,626,182.76	3,936,786.29
其中：库存现金	4,354.20	20,146.02
可随时用于支付的银行存款	11,621,828.56	3,916,640.27
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-

项目	本期金额	上期金额
三、期末现金及现金等价物余额	11,626,182.76	3,936,786.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

七、合并范围的变更

报告期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，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，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

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

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

3、市场风险

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

其他价格风险

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

十、关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人

高庆伟直接持有本公司 55.50%的股权，通过上海仰邦投资咨询有限公司间接持有本公司 13.69375%，为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注八、1。

3、本集团的合营和联营企业

无。

4、其他关联方

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

5、关联方交易

无。

十一、承诺及或有事项

本集团无需要披露的承诺事项及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

科目	年末余额	年初余额
应收账款	3,954,870.87	3,825,895.53
合计	3,954,870.87	3,825,895.53

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	642,689.73
3 年以上	3,344,315.65
小 计	3,987,005.38
减：坏账准备	32,134.51
合 计	3,954,870.87

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,987,005.38	100.00	32,134.51	0.81	3,954,870.87
其中：					
账龄组合	642,689.73	16.12	32,134.51	5.00	610,555.22
关联方组合	3,344,315.65	83.88	-	-	3,344,315.65
合 计	3,987,005.38	100.00	32,134.51	0.81	3,954,870.87

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,851,241.84	100.00	25,346.31	0.66	3,825,895.53
其中：					
账龄组合	506,926.19	13.16	25,346.31	5.00	481,579.88
关联方组合	3,344,315.65	86.84			3,344,315.65
合计	3,851,241.84	100.00	25,346.31	0.66	3,825,895.53

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	642,689.73	32,134.51	5.00
合计	642,689.73	32,134.51	5.00

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	25,346.31	6,788.20	-	-	-	32,134.51
合计	25,346.31	6,788.20	-	-	-	32,134.51

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	18.34	-
其他应收款	32,997,665.99	27,786,055.69
合计	32,997,684.33	27,786,055.69

(1) 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
上海仰邦信息技术有限公司	18.34	-
小计	18.34	-
减：坏账准备	-	-
合计	18.34	-

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	30,401,496.09

账龄	年末余额
1至2年	2,599,532.00
3年以上	21,338.00
小计	33,022,366.09
减：坏账准备	24,700.10
合计	32,997,665.99

②其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	87,968.00	67,488.00
代扣代缴	33,398.09	31,033.79
往来款	32,900,000.00	27,700,000.00
备用金	1,000.00	13,800.00
小计	33,022,366.09	27,812,321.79
减：坏账准备	24,700.10	26,266.10
合计	32,997,665.99	27,786,055.69

③按坏账计提方法分类列示：

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	121,366.09	0.37	24,700.10	20.35	96,665.99
关联方组合	32,900,000.00	99.63	-	-	32,900,000.00
组合小计	33,021,366.09	100.00	24,700.10	0.07	32,996,665.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,000.00	-	-	-	1,000.00
合计	33,022,366.09	100.00	24,700.10	0.07	32,997,665.99

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	81,288.00	0.29	26,266.10	32.31	55,021.90

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
关联方组合	27,731,033.79	99.71	-	-	27,731,033.79
组合小计	27,812,321.79	100.00	26,266.10	0.09	27,786,055.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	27,812,321.79	100.00	26,266.10	0.09	27,786,055.69

坏账准备的计提情况:

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)	
2020年1月1日余额	26,266.10	-	-	26,266.10
2020年1月1日余额在本期:				
——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	1,566.00	-	-	1,566.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年6月30日余额	24,700.10	-	-	24,700.10

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	26,266.10	-	1,566.00	-	-	24,700.10
合计	26,266.10	-	1,566.00	-	-	24,700.10

⑤按欠款方归集的年末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
仰邦(江苏)光电实业有限公司	关联方往来	32,900,000.00	<1年 30,301,080.00 1-2年 2,598,920.00	99.63	-
深圳市宝联达实业有限公司	押金	41,288.00	1年以内	0.13	2,064.40

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
员工个人部分社保、公积金	代扣代缴	33,398.09	1年以内	0.10	-
合计	--	32,974,686.09	--	99.86	2,064.40

3、长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	72,000,000.00	-	72,000,000.00	74,000,000.00	-	74,000,000.00
合计	72,000,000.00	-	72,000,000.00	74,000,000.00	-	74,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
仰邦（江苏）光电实业有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
上海仰邦信息技术有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-
苏州仰邦软件科技有限公司	22,000,000.00	-	-	22,000,000.00	-	-
合计	74,000,000.00	-	-	72,000,000.00	-	-

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,889,170.79	12,891,466.91	28,332,477.43	19,677,247.99
合计	20,889,170.79	12,891,466.91	28,332,477.43	19,677,247.99

5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	63,461.65	344,852.05
上海仰邦信息技术有限公司股利分配	1,618,360.90	-
合计	1,681,822.55	344,852.05

十五、补充资料

1、非经常性损益

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

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,041.57	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	308,976.72	
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年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、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	63,461.65	理财产品收益
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	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	30,899.78	
小计	402,296.58	
减：非经常性损益的所得税影响数	58,625.65	
少数股东损益的影响数	-	
合计	343,670.93	

2、净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.40	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.75	-0.11	-0.11

上海仰邦科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十八日

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：

上海仰邦科技股份有限公司董事会办公室。