

证券简称：ST灵信

证券代码：834110

主办券商：国泰君安



# 2018

## 半年度报告

上海灵信视觉技术股份有限公司  
SHANGHAI LISTEN VISION TECHNOLOGY INC.

## 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	30
一、公司基本情况 .....	31
二、财务报表的编制基础 .....	32
五、合并财务报表项目注释 .....	65
十一、承诺及或有事项 .....	87
十二、资产负债表日后事项 .....	87
十三、母司财务报表主要项目附注 .....	87

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、灵信视觉	指	上海灵信视觉技术股份有限公司
灵信科技	指	上海灵信信息科技有限公司
灵信体育	指	上海灵信体育文化有限公司
灵信数字	指	上海灵信数字技术有限公司
灵信光电	指	上海灵信光电科技有限公司
中科灵信	指	中科灵信(天津)数字科技有限公司
灵信物联	指	上海灵信物联网技术有限公司
股东大会	指	上海灵信视觉技术股份有限公司股东大会
董事会	指	上海灵信视觉技术股份有限公司董事会
监事会	指	上海灵信视觉技术股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括:董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
合同法	指	《中华人民共和国合同法》
公司章程	指	上海灵信视觉技术股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上期、上年、上年度	指	2018年1月1日至2018年6月30日、2018年度
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
挂牌、报价转让	指	上海灵信视觉技术股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行报价转让之行为

## 声明与提示

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

公司负责人陈大明、主管会计工作负责人刘雪亮及会计机构负责人（会计主管人员）陈大明保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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。 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 3、本次半年报披露的相关材料。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海灵信视觉技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai LISTEN VISION Technology INC.
证券简称	ST 灵信
证券代码	834110
法定代表人	陈大明
办公地址	上海市宝山区沪太路 2999 弄 15 号 1 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陆新美
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-66302365-846
传真	021-66302375
电子邮箱	luxinmei@listentech.com.cn
公司网址	www.listenvision.cn
联系地址及邮政编码	上海市宝山区沪太路 2999 弄 15 号 1 楼 200444
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	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 1 月 27 日
挂牌时间	2015 年 11 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子器件制造-光电子器件及其他电子器件制造
主要产品与服务项目	LED 显示解决方案、LED 发布平台、可视化系统、视频处理器、视频融合系统、虚拟交互系统等
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	52,656,750
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	陈大明
实际控制人及其一致行动人	陈大明

#### 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	91310000550059197B	否
注册地址	上海市静安区延长路 149 号 94 幢 305 室	否
注册资本（元）	52,656,750	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	45,685,996.26	43,745,528.87	4.44%
毛利率	29.60%	24.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,946,143.08	-11,847,899.43	66.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,743,192.34	-12,981,149.82	63.46%
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）	-6.46%	-34.51%	-
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）	-7.77%	-37.81%	-
基本每股收益	-0.07	-0.26	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	113,687,073.42	116,632,580.87	-2.53%
负债总计	55,497,447.95	54,496,812.32	1.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,070,296.74	63,016,439.82	-6.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.20	-6.67%
资产负债率（母公司）	42.29%	41.05%	-
资产负债率（合并）	48.82%	46.73%	-
流动比率	193.32%	199.25%	-
利息保障倍数	-5.71	-10.69	-

### 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	-16,238,896.88	-14,033,519.08	-15.72%
应收账款周转率	0.73	1.13	-
存货周转率	1.06	0.66	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.53%	19.85%	-

营业收入增长率	4.44%	45.46%	-
净利润增长率	67.53%	-258.90%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	52,656,750	52,656,750	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	23,286,082.27	33,145,551.83	-	-
销售费用	3,626,673.81	4,362,173.18	-	-
管理费用	7,187,597.57	8,591,054.96	-	-
财务费用	765,945.69	965,945.69	-	-
资产减值损失	1,139,948.12	7,141,069.01	-	-
营业利润	8,829,377.38	-12,120,668.49	-	-
利润总额	8,832,627.77	-12,117,418.10	-	-
所得税费用	1,184,587.02	35,478.15	-	-
净利润	7,648,040.75	-12,152,896.25	-	-
归属母公司所有者的净利润	7,953,037.57	-11,847,899.43	-	-
综合收益总额	7,648,040.75	-12,152,896.25	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,953,037.57	-11,847,899.43	-	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司灵信视觉处于LED产业下游应用的LED显示屏行业，致力于LED显示解决方案、LED发布平台、可视化系统、视频处理器、视频融合系统等产品的研发和销售。通过自主技术创新、产学研合作创新等方式，掌握和拥有图像处理技术、图像处理：图形缩放、智能分析处理技术、数字图像宽度动态的算法、超分辨率重建技术；LED显示驱动技术等各项核心技术，为经销商及终端客户提供LED显示相关产品、软件及显示解决方案等具有高附加值的高新技术产品。全资子公司灵信体育主要提供体育赛事计时、计分、裁判装备和设备；体育视觉系统：体育AR互动系统，线上直播服务、视频服务；体育赛事技术服务：包括赛事数据分析、运动员数据采集、运动员训练系统。比分系统有：各类球赛、水上运动、武术、体操等。

公司采取直销（直接面对终端用户）及经销（经过渠道商到终端用户）两种模式共存的销售方式。公司的国际业务亦采用直销模式与经销模式相结合的销售模式。

1、直销模式，公司通过直销模式直接面对终端消费者（产品+解决方案）。公司通过多年技术的研发以及多个知名项目运作经验，加上公司逐渐扩张的销售团队的深耕细作，公司的技术及产品已成功在交通、智慧城市、教育等多个行业提供解决方案并落地，在全国范围内积累了一定的客户群体、市场竞争力及良好的口碑。通过对现有客户的持续运营维护、提供高品质服务的过程之中争取客户的循环订单及推荐订单。

2、经销模式，与直接销售模式相比，经销销售模式增加了中间渠道商的过渡来达到公司的产品、研发、解决方案及服务快速地深度渗透及地域上的广度覆盖的目标，经销模式是直销模式在空白市场及渗透速度上的有效补充。

3、公司在LED出口贸易云集的深圳设立海外中心。经过多年的海外市场建设，面向客户端由东南亚国家开始逐渐面向欧美等全球市场。

公司及其子公司主要通过国内经销商、配套服务、提供相关项目解决方案、海外市场客户等渠道进行市场开拓，主要通过销售产品获得盈利。

公司拥有一支优秀的、具有国际技术水平的研发团队。团队的核心成员均具有多年的LED行业从业经验，且由高层次技术研发能力的技术人员。公司的研发团队人员稳定，具有很好的行业经验。

报告期内以及报告期末至披露日，公司商业模式较上年度未发生较大变化，公司经营环境未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，加大研发及技术创新投入，持续进行技术创新、产品创新，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作，公司内部管理和品牌形象都得到了很大提升，公司总体发展保持良好势头；另一方面积极拓展相关行业的业务，丰富和优化现有经营模式，进一步增强公司竞争力。报告期内，公司经营业绩保持稳定增长。

公司财务状况报告期末，合并财务报表资产总额113,687,073.42元，上年116,632,580.87元，下降了2.53%，支付货款及职工工资等导致货币资金减少，资产总额减少；归属于挂牌公司股东的所有者权益59,070,296.74元，相比去年年末63,016,439.8元下降6.26%。公司上半年属于行业淡季，所以上半年总体经营情况亏损，导致所有者权益下降。

公司经营成果报告期内公司实现营业收入 45,685,996.26 元，上年同期 43,745,528.87 元，增长 4.44%，因为新开发了其他地区客户，销售额有所增加；营业成本 32,165,041.60 元，去年同期金额 33,145,551.83 元，毛利率 29.60%，去年同期为 24.23%，毛利率上升 5.37%，变动的主要原因是公司推出新的产品，毛利率较之以前的旧产品高，所以整体毛利率有所上升。实现归属于挂牌公司股东的净利润 -3,946,143.08 元，上年同期-11,847,899.43 元，亏损减少 8,237,957.48 元，同比上升 66.69%，净利润有所改善的主要原因：一是新产品毛利率较高，导致今年整体成本比去年下降，净利润有所上升。

公司经营活动产生的现金流净额为-16,238,896.88 元，较上年同期-14,033,519.08 元，下降 15.72%。1. 本年采购原材料增多，支付采购款较多；2. 员工人数增加，支付员工薪酬费用增加；

今年上半年，公司在董事会的领导下，在管理层和全体职工的努力下，改变策略。减少低毛利产品，专注经营，先实施能够带来正现金流的产品和项目；公司在项目方面全面评估自身实力及市场客观态势的前提下，以利润为目标实施稳健经营，确保经营状况逐步改善；提高应收账款回款率，加快产品流通周转，有效控制成本，保证经营所需的现金流。

### 三、 风险与价值

#### 一、应收款项占资产比重较高的风险

报告期末公司应收账款账龄结构良好，发生坏账的风险较小，但公司应收账款占资产总额 48.86% 较高，一旦发生大额坏账,将对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司将加强应收账款管理，积极催收应收款项，降低应收账款余额水平，公司在 2018 年度减少应收账款的金额及比重。

#### 二、原材料价格波动使毛利率变化的风险

公司重要的原材料芯片市场波动较大，造成公司原材料的采购价格也波动较大，进而直接影响到公司的主营业务成本，对公司经营业绩的稳定性产生影响。在今后跟多家供应商协商价格，争取多签订长期定价合同。

应对措施：为应对原材料价格波动的风险，公司从多个方面采取了积极措施。一是与主要供应商建立了长期合作关系，以规模化采购的优势换取更优惠的价格；二是加强公司品牌管理，以良好的口碑赢得市场，从而有效转嫁原材料价格波动的风险；三是公司严格把关供应链，对于供应商的选择与采购成本 控制建立起了一套完整的机制；四是加强技术研发投入，以技术创新来降低生产成本。

#### 三、管理人才缺失的风险

随着新合同的签订实施，需要公司在资源整合、市场开拓、产品研发与质量管理、财务管理、内部控制等诸多方面进行调整，对各部门工作的协调性、严密性、连续性也提出了更高的要求。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将削弱公司的市场竞争力，存在规模迅速扩张导致的管理风险。

应对措施：公司将继续加强员工培训、考核、奖励，形成良好的人才成长体系、氛围，培养符合业务需求的人才队伍；同时，公司将利用良好的企业文化、优秀的工作环境、富有竞争力的薪酬待遇及成长环境吸引各方面的人才加入公司团队。

#### 四、新市场、新需求开拓不力的风险

公司从事的与 LED 视觉显示相关的应用领域中仍有潜在需求待挖掘、待培养,公司一直致力于创新市场与潜在需求的研究、开发与市场化工作,尚未形成大规模与稳定的市场格局。虽然公司在新产品开发之前会做充分的市场调研与分析工作，但依然不能排除新产品开发受挫,或者新客户开发不顺利,新业务拓展达不到预期目标的风险。

应对措施：未来公司提高研发、营销团队能力，2018 年重点投入更多精力在市场开发方面，人力资源方面也花费精力吸收精干人才。

#### 五、经营性现金流不足的风险

2017 年上半年、2018 年上半年公司经营活动产生的现金流量净额分别为-14,033,519.08 元、-16,238,896.88 元；每股经营活动产生的现金流量净额分别为-0.27 元、-0.31 元。报告期内，公司的经营活动现金流量净额均为负值，显示公司经营性现金流短缺，公司未来如若不能采取有效措施缓解，可能会影响公司生产经营活动的正常开展。

应对措施：随着公司品牌效应的显现和规模的不断扩大，公司将在工程业务上缩短回款时间改善公司的经营性净现金流为负的状况，加强应收账款的回收管理，将每笔合同和相应的款项落实到个人并与其业绩挂钩改善资金管理效率，以增加经营活动现金流入，为经营活动发展提供坚实动力。

#### 六、关联方交易风险

公司关联方及关联交易较多，主要是关联方为公司担保等内容。2018 年公司在上海银行虹口支行贷款，由陈大明做担保，担保期间为一年；2018 年公司在南京银行贷款，由陈大明、刘雪亮做担保，担保期间为一年。上述关联担保对公司是利好，为了申请的贷款能够获得通过，取得贷款能够更好的实现公司资金需求，对公司正常经营无不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

应对措施：尽量减少关联担保交易，对关联交易的审批程序根据公司章程及关联交易制度规范执行。

### 四、 企业社会责任

公司以为股东、为员工、为客户、为社会创造价值为己任，秉承“以人为本，创新进取，诚信务实，回馈社会”的经营宗旨。积极保护股东和职工的合法权益，诚信对待客户和消费者，诚信对待供应商，积极从事公益事业，从而促进公司本身与全社会的协调、和谐发展。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

在制订薪酬和激励制度时，充分听取广大员工的意见，确立合理的考核原则和考核目标，制订了合理的薪酬管理制度和有效的激励制度。公司高度重视对员工的培训工作，定期组织广大员工进行专业技术知识培训、管理知识培训，不断提高公司员工的技术能力和文化素质，使公司员工与公司、社会同步发展。

### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√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	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四、二（二）
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	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
上海灵信视觉技术股份有限公司	上海誉益文化发展有限公司	灵信公司与誉益公司于 2016 年 11 月 21 日签订了《上海浦东新区公共交通有限公司公交信息导乘系统 LCD 屏施工合同》，合同约定：原告承揽被告 LCD 显示屏施工事宜。按照合同第二条第 3 款“履约保证金”规定，原告先行向被告提交 500 万元的保证金，被告应在原告提交保证金满 3 个月后的	5,000,000.00	8.60%	否	2018 年 7 月 4 日

		5 天内全额返还保证金。2016 年 11 月 28 日，原告于中国农业银行股份有限公司马戏城支行以汇款方式向被告提交了 500 万保证金。按照合同约定，被告应在 2017 年 3 月 5 日全额返回 500 万保证金，但被告并未履行。后经原告多次催讨，被告于 2017 年 8 月 18 日出具《承诺函》，承诺于 2017 年 8 月 25 日前返还 500 万元保证金并每延迟一日按照 500 万元的 0.03% 支付利息。此后，原告继续对被告进行催告并发送律师函，但直至今日，被告仍然没有履行合同及承诺函的相关义务。				
<b>总计</b>	-	-	5,000,000.00	8.60%	-	-

#### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

二审法院认为，双方合同约定，逾期归还保证金按日 0.03% 支付违约金。誉益公司出具《承诺函》，确认还 500 万元保证金，并承诺按日万分之三支付逾期利息，故其逾期归还保证金，承担相应的逾期利息。公各项业务仍持续开展，本次诉讼未对公司经营产生不利影响。公司将依法积极处理并保障自身合法权益，投资者造成损失。诉讼判决执行后利于公司资金运作，本次诉讼未对公司财务方面产生重大影响。

#### 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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
陈大明	拟向上海银行虹口支行申请借款人民币 450 万元，期限为 1 年，该借款由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供保证担保，陈大明提供个人无限连带责任担保。	4,500,000.00	是	2018 年 2 月 26 日	2018-005
陈大明、刘雪亮	拟向南京银行股份有限公司上海市北支行申请不超过人民币 2,000 万元的信用贷款贷款期限为 1 年该借款由公司控股股东陈大明、自然人股东刘雪亮提供连带责任保证担保。	6,500,000.00	是	2018 年 2 月 26 日	2018-005
欧阳文桢	公司拟向欧阳文桢租赁车型沃尔沃 S80T6 一辆，车牌号为沪 C285E1，租赁价格为 4.8 万/年，租赁期限 2017	24,000.00	是	2017 年 6 月 2 日	2017-020

	年7月1日至2019年6月30日,共3年,用途为深圳团队业务使用,欧阳文柁为实际控制人陈大明的配偶。				
陈大明、欧阳文柁、刘雪亮、肖洁	公司于2018年3月23日与上海杨浦科诚小额贷款股份有限公司签订短期借款合同,最高借款金额为500万元整,期限为2018年3月23日起至2018年7月23日止,由陈大明及配偶欧阳文柁、刘雪亮及配偶肖洁提供连带责任保证担保。	4,000,000.00	是	2018年8月30日	2018-063

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

上述偶发性关联交易,系公司发展为业务发展需要而进行的合理的、必要的交易。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则,不存在损害公司利益的情形,且对公司财务状况和经营成果不存在影响。

注:上述第四项偶发性关联交易说明:由关联方陈大明、欧阳文柁、刘雪亮、肖洁为公司借款提供关联担保,已经第二届董事会第一次会议追认并审议通过,并提交2018年第二次临时股东大会审议。

### (三) 承诺事项的履行情况

1、股改中自然人股东陈大明、刘雪亮出具书面承诺,公司资本公积中若以未分配利润、盈余公积部分转增股本时,公司将依法代扣代缴个人所得税若在主管税务机关要求时缴纳上述个人所得税时及时缴纳,并自愿承担由此引起的一切责任。

2、公司实际控制人陈大明社保缴纳情况出具了书面承诺,承诺公司若因此受到相关部门的处罚及赔偿由实际控制人个人承担。

3、本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

4、公司已经出具书面承诺,未来公司资本公积中若以未分配利润、盈余公积部分转增股本时,公司将依法代扣代缴个人所得税。股改中自然人股东陈大明、刘雪亮出具书面承诺,若在主管税务机关要求时,及时缴纳上述个人所得税并自愿承担由此引起的一切责任。

5、公司承诺未来会逐步按照国家相关法律法规的要求完善社保缴纳情况。

6、控股股东、实际控制人陈大明承诺如相关主管部门依照法律法规要求公司补缴社会保险和住房公积金或对公司予以罚款处罚的,由控股股东、实际控制人陈大明全部承担。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	33,176,038	63.00%	2,744,350	35,920,388	68.22%	
	其中：控股股东、实际控制人	867,825	1.65%	-20,000	847,825	1.61%	
	董事、监事、高管	2,483,388	4.71%	-21,000	2,462,388	4.68%	
	核心员工	24,000	0.05%	539,000	563,000	1.07%	
有限售条件股份	有限售股份总数	19,480,712	36.99%	-2,744,350	16,736,362	31.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,359,025	17.77%	-	9,359,025	17.77%	
	董事、监事、高管	14,202,712	26.97%	-	14,202,712	26.97%	
	核心员工	349,000	0.66%	-349,000	-	-	
总股本		52,656,750	-	0	52,656,750	-	
普通股股东人数							104

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量
1	陈大明	10,226,850	-20,000	10,206,850	19.38%	9,359,025	847,825
2	刘雪亮	6,082,750	0	6,082,750	11.55%	4,562,062	1,520,688
3	上海麟明投资中心(有限合伙)	4,942,050	24,000	4,966,050	9.43%	2,490,150	2,475,900
4	上海邦明科兴投资中心(有限合伙)	4,973,410	-30,000	4,943,410	9.39%	0	4,943,410
5	南通国信君安创业投资有限公司	2,900,000	-	2,900,000	5.51%	0	2,900,000
6	上海邦明投资管理股份有限公司-上海邦明志初创业投资中心(有限合伙)	2,898,000	-	2,898,000	5.50%	0	2,898,000
7	宋梅英	1,954,768	0	1,954,768	3.71%	0	1,954,768
8	宁波梅山保税港区和甫股权投资合伙企业(有限合伙)	1,750,000	-	1,750,000	3.32%	0	1,750,000
9	上海大学生创业投资	1,631,250	0	1,631,250	3.09%	0	1,631,250

	有限公司						
10	上海创业接力投资中心(有限合伙)	1,631,250	0	1,631,250	3.09%	0	1,631,250
	<b>合计</b>	38,990,328	-26,000	38,964,328	73.97%	16,411,237	22,553,091
前十名股东间相互关系说明： 上海麟明投资中心是陈大明、刘雪亮合伙出资。							

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

陈大明现任公司董事长、总经理，实际控制公司的经营管理，是公司的控股股东及实际控制人。陈大明，中国国籍，无境外居留权，男，1981年，毕业于上海大学，博士学位。自2010年1月至2011年9月担任灵信有限执行董事、总经理；2011年9月至2015年5月担任灵信有限董事长、总经理；2015年5月起当选整体变更后的股份公司董事长、总经理，董事任期三年。目前兼任上海灵信光电科技有限公司执行董事及总经理、上海市图象图形学会理事会理事、上海市图象图形学会光电显示技术专业委员会委员、上海市图象图形学图像处理与模式识别专业委员会委员、上海青年创业家协会理事。陈大明先生为2011年联想之星第四期成员、2011年上海大学生创业基金会“思源企业”成员、2012年成为创业家黑马营第三期成员，并先后获得2009年上海市第二届十大青年创业先锋、2012年获得黑马大赛春季上海组第四名；2016年获第八届至正杯上海科技青年企业家创新奖；“2016上海市创业青年英才”奖。报告期内，陈大明先生一直担任有限公司的董事长、总经理、法定代表人，并直接参与公司重大经营决策，履行公司的实际经营管理权。陈大明先生是公司的实际控制人，其实际控制公司经营管理的状况近两年未发生变化。因此，报告期内公司实际控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈大明	董事长/总经理	男	1981-3-5	博士	2015.5.20-2018.5.19	是
刘雪亮	董事/副总经理	男	1976-3-22	本科	2015.5.20-2018.5.19	是
叶先友	董事	女	1975-8-20	硕士	2015.5.20-2018.5.19	否
蒋永祥	董事	男	1969-8-29	博士	2015.5.20-2018.5.19	否
张强	董事	男	1981-6-9	本科	2015.5.20-2018.5.19	是
徐旃庆	监事	女	1952-1-31	大专	2015.5.20-2018.5.19	是
邓彪	监事	男	1973-7-22	本科	2015.5.20-2018.5.19	否
游珊珊	监事	女	1988-9-24	硕士	2015.5.20-2018.5.19	否
余海辉	财务总监	男	1984-5-8	本科	2015.5.20-2018.5.19	是
陆新美	董事会秘书	女	1977-2-15	本科	2015.5.20-2018.5.19	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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

公司董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人相互之间不存在关联关系。

#### (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
陈大明	董事长/总经理	10,226,850	20,000	10,206,850	19.38%	-
刘雪亮	董事/副总经理	6,082,750	-	6,082,750	11.55%	-
叶先友	董事	-	-	-	-	-
蒋永祥	董事	-	-	-	-	-
张强	董事	195,000	-	195,000	0.37%	-
徐旃庆	监事	72,500	-	72,500	0.13%	-
邓彪	监事	-	-	-	-	-
游珊珊	监事	-	-	-	-	-
余海辉	财务总监	-	-	1,000	0.00%	-
陆新美	董事会秘书	108,000	-	108,000	0.20%	-
合计	-	16,685,100	20,000	16,666,100	31.63%	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、高级管理人员简要职业经历**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	期末人数
研发人员	72	49
营销中心	68	86
供应链	25	21
职能中心	14	12
员工总计	179	168

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	65	65
专科	65	60
专科以下	47	41
员工总计	179	168

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：****1、人才引进、招聘和人员变动情况**

报告期内，随着公司的发展壮大，公司对研发和营销岗位人员做出调整。并对特殊岗位的人员扩增招聘，公司主张以人为本，所以主要通过猎聘网、58同城等渠道招聘，并提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助优秀人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

**3、 员工培训**

为了快速提升公司员工整体素质，提高岗位技能，满足公司快速发展对人才的需要，公司建立了一整套的内外部培训体系。报告期内，公司不定期的组织关键岗位的相关人员参加培训学习。

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长，根据员工实际情况和岗位技能要求安排员工培训。除上述培训工作之外，公司对每一位员工开展入职培训、岗位任职能力培训、企业文化和公司规章制度培训等。通过培训，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

**3、薪酬政策**

公司实施全员劳动合同管理，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》；根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金；依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
方美伶	大客户经理	1,000
巩晓峰	技术部经理	1,000
储丽	采购经理	1,000
秦艳玲	仓库管理员	1,000
余海辉	财务总监	1,000
韦龙辰	软件工程师	1,000
翁德培	品质经理	1,000
游首杰	海外销售经理	1,000
胡才华	技术总监	1,000
范旭东	产品经理	1,000
王文来	高级系统工程师	1,000
张桔元	区域经理	1,000
曹磊	区域经理	1,000
陈泽俊	区域经理	1,000
王茂宇	区域经理	1,000
黄凯	区域经理	1,000
马银龙	区域经理	1,000
付壮	区域经理	1,000
陈国军	硬件部经理	72,500
李冬伟	销售总监	44,000
胡伟	研发总监	43,500
陈恩召	软件工程师	29,000
赵兰兰	千店经理	29,000
马小菊	海外销售总监	29,000
郑君矗	国内渠道销售总监	90,950
陶平平	国内渠道销售总监	80,000
李春蓉	仓库管理员	14,500

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

□适用 √不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内吴钢、洪满琴离职，不影响公司正常经营。

**三、 报告期后更新情况**

√适用 □不适用

报告期后董事会于7月20日换届第二届董事会人员陈大明、蒋永祥、金剑峰、葛士尧、胡雪佩；第二届监事会换届将于9月14日起，监事会成员为张强、游珊珊、翟建平；财务总监余海辉于7月

24日正式离职。
----------

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	2,777,544.56	16,512,265.51
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(二)	55,547,316.79	48,744,570.09
预付款项	五(三)	5,339,181.37	6,784,894.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	13,135,146.22	10,926,442.68
买入返售金融资产			
存货	五(五)	29,625,568.47	25,050,050.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	860,215.86	566,007.98
<b>流动资产合计</b>		<b>107,284,973.27</b>	<b>108,584,231.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五(七)	1,773,431.71	1,986,330.95
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(八)	393,081.78	550,314.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(九)	4,066,786.66	5,342,903.67
递延所得税资产			
其他非流动资产	五(十)	168,800.00	168,800.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,402,100.15</b>	<b>8,048,349.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>113,687,073.42</b>	<b>116,632,580.87</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十一)	15,000,000.00	11,912,236.16
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(十二)	30,979,793.82	31,943,714.63
预收款项	五(十三)	1,059,517.64	1,548,115.14
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十四)	2,354,219.02	3,161,446.24
应交税费	五(十五)	5,140,484.57	5,335,447.80
其他应付款	五(十六)	963,432.90	595,852.35
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>55,497,447.95</b>	<b>54,496,812.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		55,497,447.95	54,496,812.32
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(十七)	52,656,750.00	52,656,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(十八)	39,108,371.84	39,108,371.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五(十九)	-32,694,825.10	-28,748,682.02
归属于母公司所有者权益合计		59,070,296.74	63,016,439.82
少数股东权益		-880,671.27	-880,671.27
<b>所有者权益合计</b>		58,189,625.47	62,135,768.55
<b>负债和所有者权益总计</b>		113,687,073.42	116,632,580.87

法定代表人：陈大明      主管会计工作负责人：刘雪亮      会计机构负责人：陈大明

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,601,287.52	9,744,554.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三(一)	48,989,498.02	43,523,683.82
预付款项		4,938,691.08	6,384,404.38
其他应收款	十三(二)	18,301,942.20	18,864,664.70
存货		29,428,345.62	24,874,658.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		181,924.46	182,035.83
<b>流动资产合计</b>		104,441,688.90	103,574,001.02
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三(三)	6,200,000.00	6,200,000.00

投资性房地产			
固定资产		1,698,335.55	1,909,313.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,486,725.48	3,197,484.66
递延所得税资产			
其他非流动资产		168,800.00	168,800.00
<b>非流动资产合计</b>		10,553,861.03	11,475,598.31
<b>资产总计</b>		114,995,549.93	115,049,599.33
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,000,000.00	11,912,236.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		25,588,450.05	26,283,777.16
预收款项			847,351.00
应付职工薪酬		2,109,345.04	2,914,858.39
应交税费		4,916,757.33	4,684,634.55
其他应付款		1,014,424.39	587,434.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		48,628,976.81	47,230,291.89
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		48,628,976.81	47,230,291.89
<b>所有者权益：</b>			
股本		52,656,750.00	52,656,750.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,108,371.84	39,108,371.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-25,398,548.72	-23,945,814.40
<b>所有者权益合计</b>		<b>66,366,573.12</b>	<b>67,819,307.44</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>114,995,549.93</b>	<b>115,049,599.33</b>

法定代表人：陈大明

主管会计工作负责人：刘雪亮

会计机构负责人：陈大明

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五(二十)	45,685,996.26	43,745,528.87
其中：营业收入	五(二十)	45,685,996.26	43,745,528.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		50,429,188.60	56,996,197.36
其中：营业成本	五(二十)	32,165,041.60	33,145,551.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十一)	32,587.09	39,904.03
销售费用	五(二十二)	5,087,740.59	4,362,173.18
管理费用	五(二十三)	7,829,418.39	8,591,054.96
研发费用	五(二十四)	3,810,085.66	2,750,498.66
财务费用	五(二十五)	623,381.08	965,945.69
资产减值损失	五(二十六)	880,934.19	7,141,069.01
加：其他收益	五(二十七)	460,344.19	1,130,000.00
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			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,282,848.15	-12,120,668.49
加：营业外收入	五(二十八)	338,794.15	3,349.07
减：营业外支出	五(二十九)	2,089.08	98.68
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,946,143.08	-12,117,418.10
减：所得税费用	五(三十)		35,478.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,946,143.08	-12,152,896.25
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		-3,946,143.08	-12,152,896.25
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			-304,996.82
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,946,143.08	-11,847,899.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,946,143.08	-12,152,896.25

归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,946,143.08	-11,847,899.43
-归属于少数股东的综合收益总额			-304,996.82
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.07	-0.26
（二）稀释每股收益		-0.07	-0.26

法定代表人：陈大明

主管会计工作负责人：刘雪亮

会计机构负责人：陈大明

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三(四)	44,746,105.91	38,506,461.39
减：营业成本	十三(四)	31,521,689.14	27,856,664.80
税金及附加		32,587.09	39,424.23
销售费用		3,832,992.05	3,850,589.25
管理费用		6,366,133.44	6,666,608.82
研发费用		3,755,220.66	2,721,934.66
财务费用		621,967.43	963,628.40
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		866,466.64	5,209,938.67
加：其他收益		460,344.19	1,130,000.00
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,790,606.35	-7,672,327.44
加：营业外收入		338,578.15	3,349.07
减：营业外支出		706.12	4.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,452,734.32	-7,668,982.37
减：所得税费用			35,478.15
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,452,734.32	-7,704,460.52
（一）持续经营净利润		-1,452,734.32	-7,704,460.52
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,452,734.32	-7,704,460.52
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：陈大明

主管会计工作负责人：刘雪亮

会计机构负责人：陈大明

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,345,135.44	34,038,304.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		460,344.19	
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十一)1	3,143,115.42	1,136,752.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		49,948,595.05	35,175,056.65
购买商品、接受劳务支付的现金		42,636,302.42	33,929,208.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,604,729.86	7,418,754.35
支付的各项税费		1,424,214.55	2,478,258.24
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十一)2	10,522,245.10	5,382,355.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		66,187,491.93	49,208,575.73

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-16,238,896.88	-14,033,519.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,634.80	6,753,601.64
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		77,634.80	6,753,601.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-77,634.80	-6,753,601.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	27,218,254.66
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,000,000.00	27,218,254.66
偿还债务支付的现金		11,872,043.01	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		546,146.26	453,459.48
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			800,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,418,189.27	11,253,459.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,581,810.73	15,964,795.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,734,720.95	-4,822,325.54
加：期初现金及现金等价物余额		16,512,265.51	7,029,864.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,777,544.56	2,207,538.65

法定代表人：陈大明      主管会计工作负责人：刘雪亮      会计机构负责人：陈大明

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,773,321.55	26,636,233.17
收到的税费返还		460,344.19	
收到其他与经营活动有关的现金		11,804,070.67	1,384,653.71

<b>经营活动现金流入小计</b>		57,037,736.41	28,020,886.88
购买商品、接受劳务支付的现金		40,188,016.32	32,662,672.39
支付给职工以及为职工支付的现金		9,913,461.38	7,052,130.58
支付的各项税费		662,518.66	1,367,331.41
支付其他与经营活动有关的现金		15,921,182.48	4,270,404.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		66,685,178.84	45,352,539.21
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-9,647,442.43	-17,331,652.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,634.80	208,166.29
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		77,634.80	208,166.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-77,634.80	-208,166.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	27,218,254.66
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,000,000.00	27,218,254.66
偿还债务支付的现金		11,872,043.01	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		546,146.26	730,625.61
支付其他与筹资活动有关的现金			800,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,418,189.27	11,530,625.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,581,810.73	15,687,629.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,143,266.50	-1,852,189.57
加：期初现金及现金等价物余额		9,744,554.02	3,733,626.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,601,287.52	1,881,436.76

法定代表人：陈大明

主管会计工作负责人：刘雪亮

会计机构负责人：陈大明

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	一（二）1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	一（二）2
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 会计政策变更

1、财政部于 2018 年度发布了《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》，对一般企业财务报表格式进行了修订。

##### 2、 前期差错更正

本次依据 2017 年年报确定下来的调整口径，对 2017 年上半年的财务报表进行了追溯调整，共计调减 2017 年上半年利润总额 19,800,937.00 元。

1、2017 年 1-6 月少计成本 9,641,034.18 元；应调增营业成本 9,641,034.18 元，调减存货 9,641,034.18 元。

2、销售费用中的租赁成本 218,435.38 元重分类调整到营业成本，调增营业成本 218,435.38，调减销售费用 218,435.38 元。

3、存货中部分低值易耗品已经领用，但未进行帐务处理，应调增销售费用 473,934.75 元，减少存货 473,934.75 元。

4、长期待摊费用未摊销，本次调整摊销增加管理费用 415,119.60 元，调减长期待摊费用 415,119.50 元。

5、计提 2017 年 6 月工资 1,130,000.00 元，其中销售费用 480,000.00 元，管理费用 650,000.00 元，应付职工薪酬调增 1130,000.00 元。

6、调整增加管理费用 3,088,836.45 元，其中：融资费用调整增加管理费用 2,000,000.00 元，同时调增其他应付款；无形资产和长期待摊费用摊销调整增加 1,088,836.45 元。调整减少管理费用 2,750,498.66 元，调整至研发费用科目。

7、计提借款利息 200,000.00 元，调增财务费用 200,000.00 元，调增应付利息 200,000.00 元。

8、调整增加减值损失 6,001,120.89 元，其中：存货跌价准备 1,200,000.00 元、应收款项 3,801,120.89 元，其他应收款坏账准备 1,000,000.00 元。

9、所得税费用冲回 1,149,108.87 元，同时调减应交税费 1,149,108.87 元。

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	23,286,082.27	33,145,551.83	-	-
销售费用	3,626,673.81	4,362,173.18	-	-
管理费用	7,187,597.57	8,591,054.96	-	-
财务费用	765,945.69	965,945.69	-	-
资产减值损失	1,139,948.12	7,141,069.01	-	-
营业利润	8,829,377.38	-12,120,668.49	-	-
利润总额	8,832,627.77	-12,117,418.10	-	-
所得税费用	1,184,587.02	35,478.15	-	-
净利润	7,648,040.75	-12,152,896.25	-	-
归属母公司所有者的净利润	7,953,037.57	-11,847,899.43	-	-
综合收益总额	7,648,040.75	-12,152,896.25	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,953,037.57	-11,847,899.43	-	-

## 二、 报表项目注释

### 上海灵信视觉技术股份有限公司

#### 2018 年 1-6 月财务报表附注

##### 一、公司基本情况

上海灵信视觉技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经上海市工商行政管理局批准，由陈大明、刘雪亮、王志刚和上海灵信电子科技有限公司发起设立，于 2010 年 1 月 27 日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码

---

为 91310000550059197B 的营业执照，公司现有注册资本为人民币 52,656,750.00 元，总股本为 52,656,750.00 股，每股面值人民币 1 元。其中：有限售条件的流通股份 16,736,362 股；无限售条件的流通股份 35,920,388 股。公司股票于 2015 年 11 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司股票已于 2015 年 11 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属信息系统集成服务行业。经营范围：研究、开发、销售电子设备、计算机软硬件及其应用网络产品，计算机软、硬件销售及相关的技术咨询，从事货物及技术进出口业务，实业投资，自有设备租赁。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 30 日第二届董事会第一次会议批准对外报出。

本公司将上海灵信物联网技术有限公司、上海灵信体育文化有限公司、上海灵信数字技术有限公司、武汉博思创信息科技有限公司、霍尔果斯麟明体育文化有限公司、中科灵信(天津)数字科技有限公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

### **(二) 持续经营**

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## **三、主要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定。

### **(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

---

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

---

确认为商誉；对于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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，

---

于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下

---

因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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,均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

#### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和,形成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被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。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》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,详见本附注三(十三)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,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直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的,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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金

---

等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

#### (八) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

##### 1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:1)取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;3)属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### (2) 持有至到期投资

---

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

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### (3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，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，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的

---

权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

## 3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照

---

公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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) 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### 4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

---

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

#### 8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减

---

值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损

---

失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### 9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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金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。

#### (九) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将应收账款单个客户 100 万元以上（含 100 万元）、其他应收款单个客户 50 万元以上（含 50 万元）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	合并范围内关联往来组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	40.00	40.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未

---

来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

#### (十一) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货,以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(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存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定,其中:

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;

(2)需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资

---

产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## （十二）持有待售的非流动资产或处置组的确认和计量

### 1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即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。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。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。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

### 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

---

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。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或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。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的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）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。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不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号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，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号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，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组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。

### (十三) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

#### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

#### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有股权投资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当期损益。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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。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。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，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应当转入改按权益法核算的当期损益。

---

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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。本公司向合营企业或者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。本公司自联营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。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按《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,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,其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权, 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。

#### (十四) 固定资产的确认和计量

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产: (1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的; (2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认: (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。与固定资产有关的后续支出, 符合上述确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合上述确认条件的, 发生时计入当期损益。

##### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

##### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧, 终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益, 则选择不同折旧率和折旧方法, 分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下:

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	直线折旧法	5	5	19
电子及其他设备	直线折旧法	5	5	19

说明:

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用,在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者

---

中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少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。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；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。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### (十五) 借款费用的确认和计量

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

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

---

益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

## (十六) 无形资产的确认和计量

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组

取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
版权费	预计受益期限	3

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，

---

与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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)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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

### (十七) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产等长期资产，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. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业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(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

---

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(九)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

#### (十八) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

#### (十九) 职工薪酬

---

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

##### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

### (二十) 收入确认原则

#### 1. 收入的总确认原则

##### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

##### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生

---

的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

公司产品主要包括：LED 显示解决方案、LED 显示应用系统和 LED 显示产品。

LED 显示解决方案的收入确认条件为 LED 方案整体调试完毕，经对方签收或验收；LED 显示应用系统收入确认条件为软件调试完毕；LED 显示产品收入确认条件为经本公司检测合格后，按合同约定交付给客户。

## (二十一) 政府补助的确认和计量

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，整体归类为与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

---

(2)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，将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，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)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；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的

---

交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

2. 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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

---

## （二十三）租赁业务的确认和计量

### 1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三（十四）4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

### 2. 经营租赁的会计处理

（1）出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

1、财政部于 2018 年度发布了《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》，对一般企业财务报表格式进行了修订。

会计政策变更的内容和原因	备注
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》对一般企业财务报表格式进行了修订	根据通知要求，对 2018 年度半年度及 2017 年半年度财务报表格式进行调整

2、会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项

(二十五) 前期差错更正说明

本次依据 2017 年年报确定下来的调整口径，对 2017 年上半年的财务报表进行了追溯调整，共计调减 2017 年上半年利润总额 19,800,937.00 元。

1、2017 年 1-6 月少计成本 9,641,034.18 元；应调增营业成本 9,641,034.18 元，调减存货 9,641,034.18 元。

2、销售费用中的租赁成本 218,435.38 元重分类调整到营业成本，调增营业成本 218,435.38，调减销售费用 218,435.38 元。

3、存货中部分低值易耗品已经领用，但未进行帐务处理，应调增销售费用 473,934.75 元，减少存货 473,934.75 元。

4、长期待摊费用未摊销，本次调整摊销增加管理费用 415,119.60 元，调减长期待摊费用 415,119.50 元。

5、计提 2017 年 6 月工资 1,130,000.00 元，其中销售费用 480,000.00 元，管理费用 650,000.00 元，应付职工薪酬调增 1130,000.00 元。

6、调整增加管理费用 3,088,836.45 元，其中：融资费用调整增加管理费用 2,000,000.00 元，同时调增其他应付款；无形资产和长期待摊费用摊销调整增加 1,088,836.45 元。调整减少管理费用 2,750,498.66 元，调整至研发费用科目。

7、计提借款利息 200,000.00 元，调增财务费用 200,000.00 元，调增应付利息 200,000.00 元。

8、调整增加减值损失 6,001,120.89 元，其中：存货跌价准备 1,200,000.00 元、应收款项 3,801,120.89 元，其他应收款坏账准备 1,000,000.00 元。

9、所得税费用冲回 1,149,108.87 元，同时调减应交税费 1,149,108.87 元。

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	23,286,082.27	33,145,551.83	-	-
销售费用	3,626,673.81	4,362,173.18	-	-

管理费用	7,187,597.57	8,591,054.96	-	-
财务费用	765,945.69	965,945.69	-	-
资产减值损失	1,139,948.12	7,141,069.01	-	-
营业利润	8,829,377.38	-12,120,668.49	-	-
利润总额	8,832,627.77	-12,117,418.10	-	-
所得税费用	1,184,587.02	35,478.15	-	-
净利润	7,648,040.75	-12,152,896.25	-	-
归属母公司所有者的净利润	7,953,037.57	-11,847,899.43	-	-
综合收益总额	7,648,040.75	-12,152,896.25	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,953,037.57	-11,847,899.43	-	-

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

【注】：公司软件服务费收入按6%的税率缴纳增值税。2018年5月1日前增值税率17%，从2018年5月1日起增值税率16%。

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海灵信数字技术有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

##### (二) 税收优惠

1. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条（自2008年1月1日起施行），国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。公司2015年10月30日取得上海市科学技术委员会颁发高新技术企业证书（GF201531000585），2015-2017年享

受 15%的优惠企业所得税税率。2018 年高新复审正在核查过程中，暂按 15%优惠企业所得税税率。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2014〕34 号）和国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2015〕99 号）规定，子公司上海灵信数字技术有限公司属于小型微利企业，其 2018 年 1-6 月度所得减按 50%计入应纳税所得额，并按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	59,685.32	194,577.19
银行存款	2,717,859.24	16,317,688.32
其他货币资金		
合计	2,777,544.56	16,512,265.51

注：公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，也不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### （二）应收票据及应收帐款

#### 1. 应收票据分类列示

##### （1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			1,110,000.00			1,110,000.00
合 计			1,110,000.00			1,110,000.00

##### （2）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情况

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		

小 计

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 2. 应收账款分类披露

### (1)、应收账款分类披露：

类 别	期 末 数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,324,897.00	6.46	4,324,897.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,356,773.86	88.71	3,809,457.07	6.42	55,547,316.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,227,076.00	4.82	3,227,076.00	100.00	0.00
<b>合 计</b>	66,908,746.86	100.00	11,361,430.07	16.98	55,547,316.79

续上表：

类 别	期 初 数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,174,897.00	8.90	5,174,897.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,608,877.13	87.02	2,974,307.04	5.88	47,634,570.09
单项金额不重大但单独计	2,377,076.00	4.09	2,377,076.00	100.00	0.00

提坏账准备的应收账款					
合 计	58,160,850.13	100.00	10,526,280.04	18.10	47,634,570.09

2、应收账款种类说明：

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款单位情况：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
北京欧迅体育文化股份有限公司	2,584,458.00	2,584,458.00	100.00	预计无法收回
上海周明影视设备有限公司	1,734,458.00	1,734,458.00	100.00	预计无法收回
上海创懋电子有限公司	1,014,683.00	1,014,683.00	100.00	预计无法收回
小 计	5,174,897.00	5,174,897.00	100.00	

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
羽翎(上海)体育文化发展有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	预计无法收回
深圳联合聚创科技发展有限公司	755,256.00	755,256.00	100.00	预计无法收回
贵州洲凯信息技术工程有限公司	400,600.00	400,600.00	100.00	预计无法收回
深圳旭敏电子科技有限公司	321,220.00	321,220.00	100.00	预计无法收回
小 计	2,377,076.00	2,377,076.00	100.00	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,066,457.46	2,353,322.87	5.00
1-2 年	11,866,098.80	1,186,609.88	10.00
2-3 年	193,366.60	38,673.32	20.00
3-4 年	0.00	0.00	
4-5 年	0.00	0.00	
5 年以上	230,851.00	230,851.00	100.00
小 计	59,356,773.86	3,809,457.07	6.42

3、应收账款金额前五名单位情况

客户名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例

泉州市强力巨彩电子贸易有限公司	货款	3,971,437.55	1年以内	5.94%
江苏亚楠电子科技有限公司	货款	3,909,575.00	1年以内	5.84%
上海弘光显示技术有限公司	货款	2,630,790.10	1年以内	3.93%
宁波品和广告有限公司	货款	2,192,500.00	1至2年	3.28%
杭州中显科技有限公司	货款	2,161,284.00	1年以内	3.23%
<b>合计</b>		<b>14,865,586.65</b>		<b>22.22%</b>

4、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 835,150.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

5、应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：无。

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7、本公司报告期以应收账款为标的进行证券化的情况：无。

8、本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额：无。

9、本期实际核销的应收账款情况：无。

**(三) 预付款项**

1、预付款项按账龄列示：

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1年以内	5,232,224.86	98.00%	6,677,938.16	98.42%
1-2年	106,956.51	2.00%	106,956.51	1.58%
<b>合 计</b>	<b>5,339,181.37</b>	<b>100.00%</b>	<b>6,784,894.67</b>	<b>100.00%</b>

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金 额	占预付账款总额的比例
无锡五洲光电科技有限公司	1,600,000.00	29.97%
巴合曼电子技术服务(上海)有限公司	1,104,141.44	20.68%
深圳市迪欧迅科技有限公司	899,736.68	16.85%
深圳市京视创科技有限公司	367,397.96	6.88%
山东鹰视电子科技有限公司	233,792.00	4.38%
<b>小 计</b>	<b>4,205,068.08</b>	<b>78.76%</b>

3、本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

#### (四) 其他应收款

##### 1、其他应收款分类披露：

类 别	期 末 数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计 提 比 例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,000,000.00	31.26%	2,300,000.00	46.00%	2,700,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,996,130.21	68.74%	560,983.99	5.10%	10,435,146.22
其中：账龄组合	10,996,130.21	68.74%	560,983.99	5.10%	10,435,146.22
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	15,996,130.21	100.00%	2,860,983.99	17.89%	13,135,146.22

续上表：

类 别	期 初 数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计 提 比 例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,000,000.00	26.35%	2,300,000.00	46.00%	2,700,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,690,431.29	45.80%	463,988.61	5.34%	8,226,442.68
其中：账龄组合	8,690,431.29	45.80%	463,988.61	5.34%	8,226,442.68
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应					

收款					
合 计	13,690,431.29	100.00%	2,763,988.61	20.19%	10,926,442.68

2、其他应收款种类说明：

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款单位情况：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
上海誉益文化发展有限公司	5,000,000.00	2,300,000.00	46.00%	预计可以收回 270 万
小 计	5,000,000.00	2,300,000.00	46.00%	

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	10,774,661.00	538,737.07	5.00%
1-2 年	220,469.21	22,046.92	10.00%
2-3 年	1,000.00	200.00	20.00%
小 计	10,996,130.21	560,983.99	5.10%

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	9,377,695.96	8,335,400.00
押金保证金	6,233,886.60	5,266,249.29
备用金	384,547.65	88,782.00
应收暂付款	0.00	0.00
合 计	15,996,130.21	13,690,431.29

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
上海誉益文化发展有限公司	押金、保证金	5,000,000.00	2-3 年	31.26%
上海弘光电子科技有限公司	往来款	2,065,400.00	1 年以内	12.91%
上海维看电气有限公司	往来款	1,850,000.00	2 年以内	11.57%

上海市浦东新区人民法院 执行款专户	押金	1,033,300.00	1年以内	6.46%
上海昂鲁信息技术有限公司	往来款	715,000.00	1年以内	6.47%
小 计		10,663,700.00		68.67%

5、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 96,995.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

6、其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

7、涉及政府补助的应收款项：无。

8、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

9、本公司报告期以其他应收款为标的进行证券化的情况：无。

#### (五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,744,830.40		4,744,830.40	5,404,661.21		5,404,661.21
库存商品	22,818,572.88	2,892,368.61	19,926,204.27	14,064,258.24	2,943,579.82	11,120,678.42
委托加工物资	2,889,576.53		2,889,576.53	6,259,753.94		6,259,753.94
发出商品	2,064,957.27		2,064,957.27	2,264,957.27		2,264,957.27
合 计	32,517,937.08	2,892,368.61	29,625,568.47	27,993,630.66	2,943,579.82	25,050,050.84

#### 存货跌价准备

##### (1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	2,943,579.82		51,211.21		2,892,368.61

##### (2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具 体依据	本期转回存货跌价准备 的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的 比例(%)

库存商品	成本与可变现净值孰低	-	-
------	------------	---	---

### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	230,954.80	300,184.46
预交税金	629,261.06	265,823.52
合计	860,215.86	566,007.98

### (七) 固定资产

#### 1、固定资产情况：

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
运输工具	606,800.00	-	-	-	-	-	606,800.00
电子及其他设备	2,825,321.18	77,634.80	-	-	-	-	2,902,955.98
合计	3,432,121.18	77,634.80	-	-	-	-	3,509,755.98
(2) 累计折旧		计提					
运输工具	227,949.17	61,713.52	-	-	-	-	289,662.69
电子及其他设备	1,217,841.06	228,820.52	-	-	-	-	1,446,661.58
合计	1,445,790.23	290,534.04	-	-	-	-	1,736,324.27
(3) 账面价值							
运输工具	378,850.83	-	-	-	-	-	317,137.31
电子及其他设备	1,607,480.12	-	-	-	-	-	1,456,294.40
合计	1,986,330.95	-	-	-	-	-	1,773,431.71

注：本期折旧额：290,534.04 元

本期未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (八) 无形资产

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
版权费	943,396.23	-	-	-		-	943,396.23
合 计	943,396.23	-	-	-		-	943,396.23
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
版权费	393,081.75	157,232.70	-	-	-	-	550,314.45
合 计	393,081.75	157,232.70	-	-	-	-	550,314.45
(3) 账面价值							
版权费	550,314.48	-157,232.70	-	-	-	-	393,081.78
合 计	550,314.48	-157,232.70	-	-	-	-	393,081.78

注：1、本期摊销额 157,232.70 元

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (九) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
大厅展示屏	2,005,844.52		378,578.02		1,627,266.50	-
赞助费	1,694,968.56		484,276.74		1,210,691.82	-
装修费	1,308,311.12		356,042.91		952,268.21	-
技术服务费	333,779.47		57,219.34		276,560.13	-
合 计	5,342,903.67		1,276,117.01		4,066,786.66	-

### (十) 其他非流动资产

项 目	期 末 数	期 初 数
预付车牌费	168,800.00	168,800.00
合 计	168,800.00	168,800.00

### (十一) 短期借款

#### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		

项目	期末余额	期初余额
信用借款		3,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	8,912,236.16
<b>合计</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>11,912,236.16</b>

2、保证借款由以下 6 笔银行借款构成：

(1)、本公司在上海银行股份有限公司虹口支行的借款，借款本金余额为 4,500,000.00，借款期限为 2018/3/27-2019/1/11，保证人：陈大明；

(2)、本公司在上海杨浦科诚小额贷款股份有限公司的借款，借款本金余额为 2,000,000.00，借款期限为 2018/3/23-2018/7/25，保证人：陈大明、刘雪亮、欧阳文柁、肖洁；

(3)、本公司在上海杨浦科诚小额贷款股份有限公司的借款，借款本金余额为 1,000,000.00，借款期限为 2018/3/29-2018/7/25，保证人：陈大明、刘雪亮、欧阳文柁、肖洁；

(4)、本公司在上海杨浦科诚小额贷款股份有限公司的借款，借款本金余额为 1,000,000.00，借款期限为 2018/3/29-2018/7/30，保证人：陈大明、刘雪亮、欧阳文柁、肖洁；

(5)、本公司在南京银行股份有限公司上海分行的借款，借款本金余额为 1,967,738.11，借款期限为 2018/4/27-2019/4/26，保证人：陈大明、刘雪亮；

(6)、本公司在南京银行股份有限公司上海分行的借款，借款本金余额为 2,870,382.14，借款期限为 2018/4/27-2019/4/26，保证人：陈大明、刘雪亮；

(7)、本公司在南京银行股份有限公司上海分行的借款，借款本金余额为 1,661,879.75，借款期限为 2018/4/27-2019/4/26，保证人：陈大明、刘雪亮；

3、本账户期末余额中逾期及展期借款情况：无。

## (十二) 应付票据及应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	27,178,574.73	28,252,531.24
1-2 年	1,956,634.16	2,818,585.27
2-3 年	1,844,584.93	872,598.12
3 年以上	-	-
<b>合计</b>	<b>30,979,793.82</b>	<b>31,943,714.63</b>

2、本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、本报告期末应付账款中欠关联方款项：无。

4、本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况：

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
杭州颠峰科技开发工作室	1,180,220.59	合同执行中
浙江威谷光电科技有限公司	971,986.81	合同执行中

苏州健微工业技术有限公司	538,405.60	合同执行中
深圳市事竟诚光电科技有限公司	432,178.08	合同执行中
小 计	3,122,791.08	-

### (十三) 预收款项

#### 1、预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,059,517.64	1,548,115.14
合计	1,059,517.64	1,548,115.14

2、本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、本报告期末预收账款中预收关联方款项：无。

4、本账户期末账龄超过 1 年的大额预收账款情况：无。

### (十四) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	3,045,622.19	9,809,208.47	11,065,463.94	1,789,366.72
(2) 离职后福利—设定提存计划	115,824.05	598,528.11	358,121.03	356,231.13
合 计	3,161,446.24	10,407,736.58	11,423,584.97	2,145,597.85

#### 2. 短期薪酬

##### 短期薪酬列示：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,961,026.75	9,360,902.80	10,805,928.27	1,516,001.28
(2) 职工福利费	0	0	0	0
(3) 社会保险费	58,611.04	299,173.65	89,078.61	268,706.08

其中：医疗保险费	50,968.17	260,165.21	77,463.89	233,669.49
工伤保险费	2,547.62	13,001.11	3,871.07	11,677.66
生育保险费	5,095.25	26,007.33	7,743.65	23,358.93
(4)住房公积金	25,986.44	149,132.02	170,457.06	4,661.40
小 计	3,045,624.23	9,809,208.47	11,065,463.94	1,789,368.76

3、离职后福利-设定提存计划：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	108,181.18	559,515.22	346,504.99	321,191.41
二、失业保险费	7,642.87	39,012.89	11,616.04	35,039.72
合计	115,824.05	598,528.11	358,121.03	356,231.13

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,691,016.31	4,834,209.53
城市维护建设税	212,076.37	280,756.08
企业所得税	19,942.13	19,942.13
教育费附加	134,432.59	120,324.04
地方教育附加	83,017.17	80,216.02
河道管理费	0.00	0.00
合 计	5,140,484.57	5,335,447.80

(十六) 其他应付款

1. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	25,451.61	18,928.07
合 计	25,451.61	18,928.07

2. 其他应付款

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	937,981.29	576,924.28
<b>合 计</b>	<b>937,981.29</b>	<b>576,924.28</b>

(十七) 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	52,656,750.00			52,656,750.00
<b>合计</b>	<b>52,656,750.00</b>			<b>52,656,750.00</b>

(十八) 资本公积

1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	39,108,371.84	0.00	0.00	39,108,371.84
<b>合计</b>	<b>39,108,371.84</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>39,108,371.84</b>

(十九) 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上年末未分配利润	-28,748,682.02	16,505,563.08
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		-23,373,996.76
调整后期初未分配利润	-28,748,682.02	-6,868,433.68
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-3,946,143.08	-21,880,248.34
减:提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	-32,694,825.10	-28,748,682.02

## (二十) 营业收入及营业成本

### 1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、营业收入		
1、主营业务收入	45,685,996.26	43,745,528.87
2、其他业务收入		
合 计	45,685,996.26	43,745,528.87
二、营业成本		
1、主营业务成本	32,165,041.60	33,145,551.83
2、其他业务成本		
合 计	32,165,041.60	33,145,551.83

### 2、主营业务收入、成本按业务内容分类：

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
控制系统产品收入	30,641,828.05	20,859,495.38	25,929,133.53	18,914,988.08
解决方案收入	11,237,537.77	8,445,133.02	10,803,805.64	8,741,338.75
行业应用收入	2,325,007.81	1,705,385.49	4,637,806.45	3,554,874.47
体育产品收入	676,258.90	502,947.63	2,374,783.25	1,934,350.53
照明系统收入	805,363.73	652,080.07		
合计	45,685,996.26	32,165,041.59	43,745,528.87	33,145,551.83

### 3、本公司报告期内前五名收入

2018年1-6月

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例(%)
泉州市强力巨彩电子贸易有限公司	15,122,252.37	33.10
宁波品和广告有限公司	12,776,864.16	27.97
宁波远见传媒股份有限公司	1,233,620.69	2.70
VinhLED	1,036,314.73	2.27
中科卫星应用德清研究院	1,038,648.28	2.27
合 计	31,207,700.21	68.31

2017年1-6月

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例
泉州市强力巨彩电子贸易有限公司	9,222,487.06	21.08%
上海誉益文化发展有限公司	8,800,000.00	20.12%
中车株洲电力机车研究所有限公司风电事业部	6,292,048.67	14.38%
上海弘光电子科技有限公司	3,083,990.00	7.05%
苏州国迈电子科技有限公司	2,265,474.10	5.18%
合 计	29,663,999.83	67.81%

#### (二十一) 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	17,546.89	14,754.67
教育费附加	7,520.10	6,323.43
地方教育附加	5,013.40	4,215.62
河道管理费	2,506.70	2,107.81
印花税	0.00	12,502.50

合计	32,587.09	39,904.03
----	-----------	-----------

(二十二) 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	2,638,589.06	2,582,040.04
广告费	352,586.22	85,657.79
低值耗材费	0.00	852,758.45
差旅费	763,903.84	44,650.00
租赁费	164,497.14	428,165.96
办公费	536,058.31	12,353.62
折旧费	47,552.84	31,492.48
招待费	64,473.66	16,409.36
其他	520,079.52	308,645.48
合计	5,087,740.59	4,362,173.18

(二十三) 管理费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	3,532,576.12	1,672,132.29
租赁费	757,545.73	1,124,352.76
咨询服务费	200,418.93	331,087.24
折旧摊销费	1,595,249.82	1,565,131.66
办公费	634,447.93	342,493.34
服务费	53,437.88	
水电费	77,545.89	43,367.57
差旅费	32,160.97	166,066.84
装修费	31,451.33	
审计费	188,679.23	199,509.43
其他	725,904.76	3,146,913.83
合计	7,829,418.59	8,591,054.96

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	3,119,001.84	2,451,567.70
材料投入	603,329.22	221,066.21

测试费	9,994.56	6,550.00
差旅费	56,869.00	41,551.60
其他	20,891.04	29,763.15
总计	3,810,085.66	2,750,498.66

#### (二十五) 财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	588,292.71	932,942.90
减：利息收入	6,673.43	3,403.01
手续费支出	41,761.80	36,405.80
汇兑损益		
合计	623,381.08	965,945.69

#### (二十六) 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	932,145.40	7,141,069.01
存货跌价损失	-51,211.21	
合 计	880,934.19	7,141,069.01

#### (二十七) 其他收益

补助项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
新三板股改补助款			与收益相关
2015年张江高科补助款			与收益相关
人力资源和社会保障局款 (领军人才资助)		80,000.00	与收益相关
增值税即征即退	460,344.19		与收益相关
小巨人补贴		1,000,000.00	与收益相关
上海科委创新基金		50,000.00	与收益相关

小 计	460,344.19	1,130,000.00
-----	------------	--------------

#### (二十八) 营业外收入

##### 1、营业外收入分项目列示：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
资产盘盈		
政府补助款	251,382.10	
其他	87,412.05	3,349.07
合计	338,794.15	3,349.07

#### (二十九) 营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
盘亏	1,382.96	
滞纳金	706.12	
其他		98.68
合计	2,089.08	98.68

#### (三十) 所得税费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
本期所得税费用		35,478.15
本期所得税费用		
合计		35,478.15

#### (三十一) 现金流量表项目注释

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
财务费用—利息收入	6,673.43	3,403.01
政府补助收入	711,726.29	1,133,349.07
往来款及其他	2,424,715.70	
<b>合计</b>	<b>3,143,115.42</b>	<b>1,136,752.08</b>

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期数	上年数
费用中付现部分	8,871,480.80	4,386,615.44
支付往来款	1,606,913.42	959,333.80
手续费支出	41,761.80	36,405.80
罚款及其他支出	2,089.08	
<b>合计</b>	<b>10,522,245.10</b>	<b>5,382,355.04</b>

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,946,143.08	-12,152,896.25
加：资产减值准备	880,934.19	7,141,069.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	290,534.04	212,892.55
无形资产摊销	157,232.70	157,232.70
长期待摊费用摊销	1,276,117.01	1,346,723.35
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)	519,000.19	932,942.90
投资损失(收益以“—”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-	-
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)	-4,524,306.41	-2,290,238.16
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-4,611,080.52	-11,333,946.37
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-6,281,185.00	1,952,701.19
其他(股份支付)	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-16,238,896.88	-14,033,519.08
(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	2,777,544.56	2,207,538.65
减:现金的期初余额	16,512,285.51	7,029,864.19
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	-13,734,720.95	-4,822,325.54

2、现金和现金等价物的构成:

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
一、现金	59,685.32	2,207,538.65
其中:库存现金	59,685.32	74,783.06
可随时用于支付的银行存款	2,717,859.24	2,132,755.59
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,777,577.56	2,207,538.65
其中:使用受限制的现金和现金等价物		

## 七. 合并范围变更

本年公司合并范围无变化

## 八. 在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

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(%)		取得方式
				直接	间接	
上海灵信物联网技术有限公司	上海市	上海市	商贸业	100.00		设立
上海灵信体育文化有限公司	上海市	上海市	商贸业	100.00		设立
霍尔果斯麟明体育文化有限公司	新疆省	霍尔果斯市	商贸业	100.00		设立
上海灵信数字技术有限公司	上海市	上海市	商贸业	100.00		设立
武汉博思创信息科技有限公司	湖北省	武汉市	商贸业		51.00	设立
中科灵信(天津)数字科技有限公司	天津市	天津市	商贸业	100.00		设立

### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉博思创信息科技有限公司	49.00	0		-88.07

### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

#### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉博思创信息科技有限公司	3.46	3.18	6.64	135.37	-	135.37

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉博思创信息科技有限公司	3.46	3.18	6.64	135.37	-	135.37

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉博思创信息科技有限公司							-63.00	-15.27

**九、公允价值的披露**

于 2018年6月30日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

**十、关联方关系及其交易**

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

**(一) 关联方关系**

1. 本公司的母公司情况

本公司实际控制人是陈大明，直接持有公司 19.38%的股权，另通过上海麟明投资中心（有限合伙）间接持有公司 7.07%的股权，合计持有公司 26.45%的股权。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘雪亮	股东
欧阳文楠	实际控制人陈大明的妻子
肖洁	股东刘雪亮的妻子

**(二) 关联交易情况**

1、关联担保情况：

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
陈大明	4,500,000.00	2018年3月27日	2019年1月11日	否
陈大明、刘雪亮、欧阳文楠、肖洁	2,000,000.00	2018年3月25日	2018年7月25日	否
陈大明、刘雪亮、欧阳文楠、肖洁	1,000,000.00	2018年3月29日	2018年7月25日	否
陈大明、刘雪亮、欧阳文楠、肖洁	1,000,000.00	2018年3月29日	2018年7月30日	否
陈大明、刘雪亮	1,967,738.11	2018年4月27日	2019年4月26日	否
陈大明、刘雪亮	2,870,382.14	2018年4月27日	2019年4月26日	否
陈大明、刘雪亮	1,661,879.75	2018年4月27日	2019年4月26日	否

## 2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
欧阳文楠	车辆	24,000.00	24,000.00
小 计	-	24,000.00	24,000.00

## 十一、承诺及或有事项

- 1、资产负债表日公司不存在需要披露的对外重要承诺事项。
- 2、资产负债表日公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后调整事项

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的其他重大事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目附注

### (一) 应收票据及应收帐款

#### 1、应收账款分类披露：

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	

单项金额重大并 单项计提坏账准 备	4,324,897.00	7.43	4,324,897.00	100.00	0.00
按组合计提坏账 准备	52,371,115.74	90.03	3,381,617.72	6.46	48,989,498. 02
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备	1,477,076.00	2.54	1,477,076.00	100.00	0.00
合 计	58,173,088.74	100.00	9,183,590.72	15.79	48,989,498. 02

续上表

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备	4,324,897.00	8.52	4,324,897.00	100.00	-
按组合计提坏账 准备	44,970,654.32	88.57	2,556,970.50	5.69	42,413,683. 82
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备	1,477,076.00	2.91	1,477,076.00	100.00	-
合 计	50,772,627.32	100.00	8,358,943.50	16.46	42,413,683. 82

## 2、应收账款种类说明：

### (1) 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款单位情况：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
北京欧迅体育文化 股份有限公司	1,734,458.00	1,734,458.00	100	预计无法收回
上海周明影视设备 有限公司	1,575,756.00	1,575,756.00	100	预计无法收回
上海创懋电子有限 公司	1,014,683.00	1,014,683.00	100	预计无法收回
小 计	4,324,897.00	4,324,897.00	100	

### (2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
------	------	------	----------	----

深圳联合聚创科技发展有限公司	755,256.00	755,256.00	100.00	预计无法收回
贵州洲凯信息技术有限公司	400,600.00	400,600.00	100.00	预计无法收回
深圳旭敏电子科技有限公司	321,220.00	321,220.00	100.00	预计无法收回
小 计	1,477,076.00	1,477,076.00	100.00	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账 准备	账面余额		坏账 准备
	金 额	比 例 (%)		金 额	比 例 (%)	
1年以内	41,651,928.23	5.00	2,082,596.41	41,172,666.00	5.00	2,058,633.30
1-2年	10,294,969.91	10.00	1,029,496.99	1,825,454.80	10.00	182,545.48
2-3年	193,366.60	20.00	38,673.32	236,383.60	20.00	47,276.72
3-4年	0.00	40.00	0.00	25,200.00	40.00	10,080.00
4-5年	0.00	80.00	0.00	34,800.00	79.26	27,584.00
5年以上	230,851.00	100.00	230,851.00	230,851.00	100.00	230,851.00
小 计	52,371,115.74		3,381,617.72	43,525,355.40	5.87	2,556,970.50

2、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	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
杭州中显科技有限公司	2,161,284.00	1年以内	3.72%	80,297.41
江苏亚楠电子科技有限公司	3,909,575.00	1年以内	6.72%	262,746.52
上海弘光显示技术有限公司	2,630,790.10	1年以内	4.52%	118,973.51
泉州市强力巨彩电子贸易有限公司	3,971,437.55	1年以内	6.83%	271,127.36
宁波品和广告有限公司	2,192,500.00	1年以内	3.77%	82,633.68
合 计	14,865,586.65		25.55%	815,778.48

4、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 824,647.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

5、应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：无。

- 6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。
- 7、本公司报告期以应收账款为标的进行证券化的情况：无。
- 8、本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额：无。
- 9、本期实际核销的应收账款情况：无。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	5,000,000.00	27.86	2,300,000.00	46.00	2,700,000.00
按组合计提坏账准备	16,260,519.73	72.14	658,577.53	5.09	15,601,942.20
账龄组合计提	12,948,080.95	72.14	658,577.53	5.09	12,289,503.42
关联方欠款	3,312,438.78				3,312,438.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	21,260,519.73	100.00	2,958,577.53	16.48	18,301,942.2

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	5,000,000.00	27.86	2,300,000.00	46.00	2,700,000.00
按组合计提坏账准备	16,730,211.60	93.21	565,546.90	3.38	16,164,664.70
账龄组合计提	10,721,677.03		565,546.90		10,156,130.13
关联方欠款	6,008,534.57				6,008,534.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					

合 计	21,730,211.60	121.07	2,865,546.90	13.19	18,864,664.70
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

2、其他应收款种类说明：

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款单位情况：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
上海誉益文化发展有限公司	5,000,000.00	2,300,000.00	46	预计可以收回270万

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

(3) 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			期 初		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,726,611.74	636,330.61	5%	10,135,082.83	506,754.14	5%
1-2 年	220,469.21	22,046.92	10%	585,260.80	58,526.08	10%
2-3 年	1,000.00	200	20%	1,333.40	266.68	20%
小 计	12,948,080.95	658,577.53		10,721,677.03	565,546.90	

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	14,642,085.48	8,335,400.00
押金保证金	6,233,886.60	5,266,249.29
备用金	384,547.65	88,782.00
应收暂付款	-	
合 计	21,260,519.73	13,690,431.29

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质或内容	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
上海誉益文化发展有限公司	押金、保证金	5,000,000.00	2-3 年	38.62	2,300,000.00
上海弘光电子科技有限公司	往来款	4,165,400.00	1 年以内	32.17	208,270.00
上海维看电气有限公司	往来款	1,855,000.00	1-2 年	42.90	278,000.00
上海昂鲁电气自动化有限公司	往来款	250,000.00	1 年以内	1.93	12,500.00

上海晖昂信息技术有限公司	往来款	465,000.00	1年以内	3.59	23,250.00
小 计		11,735,400.00		119.21	2,822,020.00

5、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 93,030.63 元。

6、其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

7、涉及政府补助的应收款项：无。

8、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

9、本公司报告期以其他应收款为标的进行证券化的情况：无。

**(三) 长期股权投资**

(1) 明细情况

被投资单位	期 初 数	本期增减变动				
		追加投资	减 少 投 资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
对子公司投资	6,200,000.00					

**续表**

被投资单位	本期增减变动			期 末 数	其中：减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
对子公司投资				6,200,000.00	

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海灵信物联网技术有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
上海灵信体育文化有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
小 计	6,200,000.00			6,200,000.00		

**(四) 营业收入及营业成本**

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、营业收入		
1、主营业务收入	44,746,105.91	38,506,461.39

2、其他业务收入		
合 计	44,746,105.91	38,506,461.39
二、营业成本		
1、主营业务成本	31,521,689.14	27,856,664.80
2、其他业务成本		
合 计	31,521,689.14	27,856,664.80

2、主营业务收入、成本按业务内容分类：

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
控制系统产品收入	30,378,196.60	20,719,090.56	23,064,849.30	15,560,451.58
解决方案收入	11,237,537.77	8,445,133.02	10,803,805.64	8,741,338.75
行业应用收入	2,325,007.81	1,705,385.49	4,637,806.45	3,554,874.47
体育产品收入				
照明系统收入	805,363.73	652,080.07		
总计：	44,746,105.91	31,521,689.14	38,506,461.39	27,856,664.80

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	
	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	711,726.29	1,130,000.00
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		

项目	金额	
	2018年1-6月	2017年1-6月
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	85,322.97	-98.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
		金 额
	2018年1-6月	2017年1-6月
合计	797,049.26	1,133,250.39

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-6.46	-0.07	-0.07

润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.77	-0.09	-0.09

### 十三、财务分析

资产负债表项目	期末余额	期初余额	增加减少额	变动幅度	变动原因
货币资金	2,777,544.56	16,512,265.51	-13,734,720.95	-83.18%	(1)
应收票据及应收账款	55,547,316.79	48,744,570.09	6,802,746.70	13.96%	(2)
预付款项	5,339,181.37	6,784,894.67	-1,445,713.30	-21.31%	
其他应收款	13,135,146.22	10,926,442.68	2,208,703.54	20.21%	(3)
存货	29,625,568.47	25,050,050.84	4,575,517.63	18.27%	(4)
其他流动资产	860,215.86	566,007.98	294,207.88	51.98%	(5)
固定资产	1,773,431.71	1,986,330.95	-212,899.24	-10.72%	
无形资产	393,081.78	550,314.48	-157,232.70	-28.57%	
长期待摊费用	4,066,786.66	5,342,903.67	-1,276,117.01	-23.88%	
其他非流动资产	168,800.00	168,800.00	0.00	0.00%	
短期借款	15,000,000.00	11,912,236.16	3,087,763.84	25.92%	(6)
应付票据及应付账款	30,979,793.82	31,943,714.63	-963,920.81	-3.02%	(7)
预收款项	1,059,517.64	1,548,115.14	-488,597.50	-31.56%	(8)
应付职工薪酬	2,354,219.02	3,161,446.24	-807,227.22	-25.53%	
应交税费	5,140,484.57	5,335,447.80	-194,963.23	-3.65%	
其他应付款	963,432.90	595,852.35	367,580.55	61.69%	(9)
股本	52,656,750.00	52,656,750.00	0.00	0.00%	
资本公积	39,108,371.84	39,108,371.84	0.00	0.00%	
未分配利润	-32,694,825.10	-28,748,682.02	-3,946,143.08	13.73%	
归属于母公司所有者权益合计	59,070,296.74	63,016,439.82	-3,946,143.08	-6.26%	
少数股东权益	-880,671.27	-880,671.27	0.00	0.00%	

所有者权益总计	58,189,625.47	62,135,768.55	-3,946,143.08	-6.35%	
<b>利润项目</b>	<b>本期金额</b>	<b>上期金额</b>	<b>增加减少额</b>	<b>变动幅度</b>	
营业总收入	45,685,996.26	43,745,528.87	1,940,467.39	4.25%	(10)
营业成本	32,165,041.60	33,145,551.83	-980,510.23	-2.96%	(10)
税金及附加	32,587.09	39,904.03	-7,316.94	-18.34%	
销售费用	5,087,740.59	4,362,173.18	725,567.41	16.63%	(11)
管理费用	7,829,418.39	8,591,054.96	-761,636.57	-8.87%	(12)
研发费用	3,810,085.66	2,750,498.66	1,059,587.00	38.52%	(13)
财务费用	623,381.08	965,945.69	-342,564.61	-35.46%	(14)
资产减值损失	880,934.19	7,141,069.01	-6,260,134.82	-87.66%	(15)
其他收益	460,344.19	1,130,000.00	-669,655.81	-59.26%	(16)
营业利润	-4,282,848.15	-12,120,668.49	7,837,820.34	-64.66%	(17)
营业外收入	338,794.15	3,349.07	335,445.08	10016.07%	(18)
营业外支出	2,089.08	98.68	1,990.40	2017.02%	(19)
所得税费用		35,478.15	-35,478.15		(20)
净利润	-3,946,143.08	-12,156,245.32	8,210,102.24	208.05%	
<b>现金流量表项目</b>	<b>本期数</b>	<b>上期数</b>	<b>增加减少额</b>	<b>变动幅度</b>	
经营活动现金流量净额	-16,238,896.88	-14,033,519.08	-2,205,377.80	15.72%	
投资活动现金流量净额	-77,634.80	-6,753,601.54	6,675,966.74	98.85%	(21)
筹资活动现金流量净额	2,581,810.73	15,964,795.18	-13,382,984.45	83.83%	(22)

报表项目变动原因分析：

(1) 货币资金项目变动原因：公司 2017 年末、2018 年 6 月末货币资金余额分别为 16,512,265.51 元、2,777,544.56 元，报告期末较报告期初下降 83.18%，下降幅度较大，主要原因系：公司随着业务水平规模的扩大，因业务发展需求，公司需提前购买部分原材料用于备货，进而导致报告期末货币资金期末余额 的下降。

(2) 应收票据及应收账款项目变动原因：公司 2017 年末、2018 年 6 月末应收票据及应收账款余额分别为 48,744,570.09 元、55,547,316.79 元，报告期末该项目主要为应收货款，

---

根据合同的约定给予客户一定的信用期,因此形成应收款项,报告期末较报告期初略有增加,主要系公司本期销售规模略有提升。

(3) 其他应收款项目变动原因: 公司 2017 年末、2018 年 6 月末其他应收款余额分别为 10,926,442.68 元、13,135,146.22 元, 其他应收款期末余额主要包括往来款、押金、保证金、备用金等, 报告期末略有增加主要系往来款、押金保证金、员工备用金等项目略有增加所致。

(4) 存货项目变动原因: 公司 2017 年末、2018 年 6 月末存货账面价值分别为 25,050,050.84 元、29,625,568.47 元, 报告期末略有增加, 主要系已完工库存商品还在测试阶段未交与客户。

(5) 其他流动资产项目变动原因: 公司 2017 年末、2018 年 6 月末其他流动资产余额分别为 566,007.98 元、860,215.86 元, 报告期末较报告期初增长 51.98%, 增长幅度较大, 其他流动资产主要包括待抵扣进项税及预交税金, 增长幅度较大主要原因系: 公司本期预交税金增加所致。

(6) 短期借款项目变动原因: 公司 2017 年末、2018 年 6 月末短期借款余额分别为 11,912,236.16 元、15,000,000.00 元, 报告期末较报告期初增加 25.92%, 主要原因系: 公司处于业务发展、生产经营的需要, 公司仓库新增备货资金需求, 进而公司增加银行短期借款用于原材料的采购, 且由关联方提供担保, 由于业务发展需要所以期末余额有所增加。

(7) 应付票据及应付账款项目变动原因: 公司 2017 年末、2018 年 6 月末应付票据及应付账款期末余额分别为 31,943,714.63 元、30,979,793.82 元, 主要为应付供应商材料款项, 报告期末期初变动不大。

(8) 预收款项项目变动原因: 公司 2017 年末、2018 年 6 月末预收款项期末余额分别为 1,548,115.14 元、1,059,517.64 元, 余额较低, 报告期末较报告期初下降了 31.56%, 主要原因系: 部分客户由预收账款的形式转为月结客户, 因此带来了预收账款的下降。

(9) 其他应付款项目变动原因: 公司 2017 年末、2018 年 6 月末其他应付款余额分别为 595,852.35 元、963,432.90 元, 报告期末较报告期初上升了 61.69%, 主要原因系: 公司报告期内费用类支出略有增加, 部分服务商费用暂未结算进而带来了其他应付款的增加。报告期末期初公司其他应付款占资产总额的比重较低。

(10) 营业收入、营业成本项目变动原因: 公司 2017 年 1-6 月、2018 年 1-6 月营业收入分别为 43,745,528.87 元、45,685,996.26 元, 报告期内增长 4.44%, 营业成本分别为 33,145,551.83 元、32,165,041.60 元, 报告期内下降 2.96%, 变动不大, 报告期内销售规

---

模有所增长，具体表现在：公司通过各类优惠等方式扩大产品销售规模，且增加销售推介力度保证销售业绩，与此同时进行相关成本的控制，因此报告期内，公司营业收入、成本较为稳定，营业收入略有增加。

(11) 销售费用项目变动原因：公司 2017 年 1-6 月、2018 年 1-6 月销售费用分别为 4,362,173.18 元、5,087,740.59 元，报告期内销售费用有所增加，主要系：出于销售推广的需要，本期的广告费、销售人员差旅费、办公费等相关费用略有增加，进而带来销售费用的增加。

(12) 管理费用项目变动原因：公司 2017 年 1-6 月、2018 年 1-6 月管理费用分别为 8,591,054.96 元、7,829,418.39 元，报告期内管理费用较为稳定，略有下降，管理费用主要包括管理人员薪酬、租赁费、折旧摊销费、办公费、咨询服务费等

(13) 研发费用项目变动原因：公司 2017 年 1-6 月、2018 年 1-6 月研发费用分别为 2,750,498.66 元、3,810,085.66 元，报告期内有所增加，主要系：随着公司对于新产品的研发，对应研发人员投入增加，因此对应的研发人员工资薪金、材料投入增加，进而带来了报告期内研发费用的增加。

(14) 财务费用项目变动原因：公司 2017 年 1-6 月、2018 年 1-6 月财务费用分别为 965,945.69 元、623,381.08 元，报告期内有所下降，主要系：本期短期借款的金额小于去年同期，借款时间也有所缩短，因此借款的利息支出有所下降，进而带来了报告期内财务费用的下降。

(15) 资产减值损失项目变动原因：公司 2017 年 1-6 月、2018 年 1-6 月资产减值损失分别为 7,141,069.01 元、880,934.19 元，有所下降，主要系：公司处于谨慎性的原因，在 2017 年对部分应收账款、其他应收款进行了坏账准备的充分计提，而本报告期，公司对各类客户加强了款项管理，进而导致报告期内资产减值损失下降幅度较大。

(16) 其他收益项目变动原因：公司 2017 年 1-6 月、2018 年 1-6 月其他收益分别为 1,130,000.00 元、460,344.19 元，有所下降，主要原因系：上期公司获得人力资源和设备保障局补贴款、小巨人补贴款、上海科委创新基金等补贴款项，而本期对应收到补贴款项有所下降所致。

(17) 营业利润项目变动原因：公司 2017 年 1-6 月、2018 年 1-6 月营业利润分别为 -12,120,668.49 元、-4,282,848.15 元，营业利润有所增加，主要原因系：第一，公司在本期进行了通过销售优惠、扩大宣传等方式进行了业务推广，加之成本控制，导致在营业收入略有增加的情况下，营业成本进行额一定的控制，略提升了毛利率水平；第二，公司在业务规模略有增加的情况下，进行了费用类的控制，本期管理费用、财务费用均有所下降，带来

---

了营业利润水平的提升；第三，公司处于谨慎性的原因，在 2017 年对部分应收账款、其他应收款进行了坏账准备的充分计提，而本报告期，公司对各类客户加强了款项管理，进而导致报告期内资产减值损失有所下降。综上几个因素，导致本期营业利润较去年同期有所增加。

（18）营业外收入项目变动原因：公司 2017 年 1-6 月、2018 年 1-6 月营业外收入分别为 3,349.07 元、338,794.15 元，营业外收入本期有所增加，主要系：收到静安区人力资源和社会保障局表彰奖励及失保基金代理支付专户见习补助款等款项。

（19）营业外支出项目变动原因：公司 2017 年 1-6 月、2018 年 1-6 月营业外支出分别为 98.68 元、2,089.08 元，营业外支出本期有所增加，主要为：本期产生了较高金额的税收滞纳金所致。

（20）所得税费用项目变动原因：公司本期所得税费用为 0，主要为业务亏损所以计入本期所得税费用为 0。

（21）投资活动产生的现金流量净额项目变动原因：公司 2017 年 1-6 月、2018 年 1-6 月投资活动产生的现金流量净额分别为-6,753,601.64 元、-77,634.80 元，有所增加，主要系：上年同期公司存在马拉松赞助活动、装修支出等导致投资活动产生的现金流量流出增加，而本期仅存在少量固定资产购买支出，因此本期投资活动产生的现金流量净额增加。

（22）筹资活动产生的现金流量净额项目变动原因：公司 2017 年 1-6 月、2018 年 1-6 月筹资活动产生的现金流量净额分别为 15,964,795.18 元、2,581,810.73 元，报告期内有所下降，主要系：公司上年同期取得银行借款现金金额较大，而本期金额较低，进而导致本期筹资活动产生的现金流入金额较低所致。

上海灵信视觉技术股份有限公司

二〇一八年八月三十日