



巅峰科技

NEEQ:835548

深圳市巅峰科技股份有限公司

HYUNDAIDIGITALCO.,LTD



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

2018 年公司取得 2 个软件著作证书

2018 年公司共取得 2 个实用新型专利，2 个在申请实用新型专利

2018 年 8 月，公司与海尔公司签订合作意向协议。

2018 年 5 月，与飞利浦集团达成战略合作，并开始销售飞利浦品牌手机

目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	21
第六节	股本变动及股东情况.....	23
第七节	融资及利润分配情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	27
第九节	行业信息.....	30
第十节	公司治理及内部控制.....	31
第十一节	财务报告.....	36

释义

释义项目		释义
公司法	指	中华人民共和国公司法
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
公司章程	指	深圳市巅峰科技股份有限公司章程
董事会	指	深圳市巅峰科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市巅峰科技股份有限公司监事会
股东大会	指	深圳市巅峰科技股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
公开转让	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开转让
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
电子商务	指	以信息技术为手段，以商品交换为中心的商务活动
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
证券法	指	中华人民共和国证券法

第一节 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。

公司负责人张亚伟、主管会计工作负责人李润及会计机构负责人（会计主管人员）李润保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人张亚伟直接或间接持有本公司95.00%股份，其弟弟张卫伟持有公司5.00%股份，二人合计持有公司100.00%股权，处于绝对控股地位，对公司财务和经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益公司内控的有效执行带来风险。
公司治理的风险	股份公司设立之后，虽然制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等公司治理规则，建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构，但公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳,将会制约公司快速发展，公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。
市场竞争的风险	由于公司所处的电子商务平台经销服务和线下经销服务的市场门槛并不高，行业处于相对自由的竞争状态。虽然公司所处行业已经形成了相应的行业壁垒，能够在一定程度上避免竞争对手的出现，同时公司通过多年的行业发展和积累，形成了较为稳定的渠道合作商，在行业内已逐步积累了相应的经验，并建立了具有自主特色的商业模式，并在市场上具有了一定的品牌效应，但随着公司市场的不断扩大，也将面临更多的竞争对手，

	市场竞争将会加剧，对公司未来的竞争产生不利影响。
对第三方服务平台依赖的风险	目前，我国电子商务第三方服务平台市场经过多年的发展，已经初步形成了以京东、淘宝、天猫等电子商务服务平台为主的寡头垄断格局。基于该现状，我国大多电子商务服务商都生存在京东、淘宝、天猫的生态链内，并与其共同构成了协同扩张的生态环境。第三方服务平台与其他电子商务服务商之间也存在一定程度的互相依赖、互相促进的良性循环关系,该种关系和生态格局在可预见的短期内难以改变。公司通过第三方服务平台来经销产品，如果第三方服务平台的相关采购政策因意外事件等不可控因素而单方面发生变化，将会对公司的销售情况产生影响。
未弥补亏损	截至2018年12月31日，公司的财务报表未分配利润为-4,256,084.94元，公司实收资本为5,000,000元，公司未弥补亏损额已超过实收资本总额的三分之一。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市巅峰科技股份有限公司
英文名称及缩写	HYUNDAIDIGITALCO., LTD
证券简称	巅峰科技
证券代码	835548
法定代表人	张亚伟
办公地址	深圳市南山区南海大道南山大厦 600A#

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	潘敏
职务	董事会秘书
电话	0755-26893963
传真	0755-26893950
电子邮箱	mpan@dftop.com
公司网址	www.dftop.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区南海大道南山大厦 600A#
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005-9-7
挂牌时间	2016-1-20
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售-F51 批发业-F517 机械设备、五金产品及电子产品批发
主要产品与服务项目	消费类电子产品,电子商务平台及线下渠道的电子产品营销服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	张亚伟
实际控制人及其一致行动人	张亚伟

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300779858106H	否

注册地址	深圳市南山区南海大道南山大厦 600A#	否
注册资本（元）	5,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号4楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李宏明、杨小磊
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路755号25层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据中国证监会及全国中小企业股份转让系统的相关规定及要求，公司于报告期后 2019 年 1 月 26 日与原主办券商中银证券签署了附生效条件的《深圳市巅峰科技股份有限公司与中银国际证券股份有限公司关于解除的协议》，并于 2019 年 1 月 26 日与国融证券股份有限公司签署了附生效条件的《持续督导协议书》，自 2019 年 2 月 15 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具无异议函起，由国融证券担任公司的主办券商并履行持续督导义务，并在股转系统上公告，公告编号 2019-007。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,711,957.55	10,095,701.90	16.01%
毛利率%	23.76%	6.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	49,604.49	-2,641,128.78	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-438,345.89	-2,461,300.77	82.19%
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）	-5.14%	-69.98%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-45.41%	-82.13%	-
基本每股收益	0.01	-0.53	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	4,890,633.85	6,926,013.65	-29.39%
负债总计	3,900,452.45	5,985,436.74	-34.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	990,181.40	940,576.91	5.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.20	0.19	5.27%
资产负债率%（母公司）	79.75%	86.42%	-
资产负债率%（合并）	-	86.42%	-
流动比率	1.88	1.15	-
利息保障倍数	1.60	-	-

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	2,415,067.25	-472,570.57	-
应收账款周转率	10.34	3.08	-
存货周转率	2.59	1.82	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-29.39%	-47.99%	-
营业收入增长率%	16.01%	-24.73%	-
净利润增长率%	-101.88%	-8.06%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	128,384.90
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)	438,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,434.52
非经常性损益合计	487,950.38
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	487,950.38

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 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
递延所得税资产	719,150.26	0.00		
资产合计	7,645,163.91	6,926,013.65		

应交税费	164,439.63	48,300.57		
其他应付款	4,357,497.72	4,531,832.63		
负债合计	5,927,240.89	5,985,436.74		
未分配利润	-3,528,343.32	-4,305,689.43		
所有者权益合计	1,717,923.02	940,576.91		
管理费用	2,263,209.73	2,437,544.64		
所得税费用	-317,762.70	285,248.50		
净利润	-1,863,782.67	-2,641,128.78		

(1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），公司对财务报表格式进行了以下修订：

① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

③ 所有者权益变动表

在“所有者权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 会计差错更正

按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁布的《关于做好挂牌公司、两网公司及退市公司 2015 年年度报告披露相关工作的通知》（股

转系统公告【2015】107号)等相关规定,公司对2017年财务报表(包含附注)相关科目按追溯重述法进行调整。

- 1、调整跨期入账券商督导费 174,334.91 元至 2017 年度管理费用,同时调整增加其他应付款 174,334.91 元。
- 2、由于漏计汇算清缴调减多计提的企业所得税,调整减少 2017 年所得税费用 116,139.06 元,同时调整减少应交税金 116,139.06 元。
- 3、调整冲回 2017 年度持续经营能力存在重大不确定性情况下计提的递延所得税资产 719,150.26 元,同时调整增加 2017 年度所得税费用 719,150.26 元。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司定位为电子产品的营销服务提供商，公司主营业务是为客户提供基于电子商务平台及线下渠道的电子产品营销服务。公司根据市场的需求，进行产品设计与研发并通过品牌商认证的生产商代工生产，同时建立了包含品牌策划、创意营销、平面设计（视频制作）、营销推广、销售代理签约、产品上架销售及产品售后服务的全流程营销体系，公司的客户包括传统品牌企业及中小企业的创客产品等。

公司主营的传统品牌产品通过行业分析、市场调查、销售反馈等方式，提出详细的产品规划，包含产品外观设计、产品规格、软硬件开发和产品成本价格等方面；公司采取自主开发和第三方专业公司合作方式共同完成产品开发工作；经过品牌厂家的产品认证程序，交给品牌认证的工厂生产，同时取得品牌的销售资格；围绕品牌产品进行市场推广（主要是电商平台活动、网络媒体宣传和微信推广等推广活动）及制定销售渠道的价格体系、产品网页设计和产品包装设计；产品上市后各个电商平台和线下渠道进行上架销售。公司代理销售的创客产品，首先通过行业分析、市场调查、销售反馈等方式筛选合适产品进行评估，选取其中通过评审的产品并与产品提供商沟通，达成一致后签订采购合同。签订协议后，公司将筛选的产品通过销售给公司稳定合作的第三方电子商务平台和线下经销商来实现收入和利润。公司计划不断开发设计新产品以及扩大筛选市场产品的范围，随着产品种类的提升和市场的扩大，不断带来公司收入和利润的提升。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2019 年公司核心经营计划：

1、在维持原有的产品开发的基础上，更加注重品牌设计与产品设计相结合，开发出更有创意的产品，在产品质量上将原有的测试标准再提高一级,2018 年的公司业务中，公司开发了新客户和合作模式，如服务收入模式、平台兑换销售收入等，在 2019 年相应的延续，并在未来创造收入；2、逐步向销售服务商的方向发展，我们将继续维护国外的销售团队，拓展新的销售渠道，为国内的产品在国外电商平台销售提供服务，公司会进一步拓展了在海外的产品销售途径，并选择性打通毛利率较高的产品外销。3、国内市场品牌代理业务继续加强，增加新的优质品牌及产品线做为公司的盈利增长点；4、拓展多元新

兴的销售渠道，会在这个领域投入更多的资源，实现公司的业务增长。

(二) 行业情况

1、全球消费电子需求继续快速扩张近年来消费电子行业快速发展，消费电子产品的需求不断扩张，且需求逐渐迈向多元化和定制化。在 2016 年美国拉斯维加斯举办的电子展（CES）上，全球科技产品消费达到 7400 亿美元，其中 58%来自于智能手机，市场规模达到 4310 亿美元。2017 年全球科技产品消费将继续扩大，达到 7540 亿美元，智能手机消费将继续主导科技产品的消费。全球智能手机出货量稳步攀升，2007 年-2016 年年复合增长率 32.10%。近年来出货量增长速度大幅降低，年增长率由 2010 年最高峰时的 73.37%下降到 2016 年的 5.24%。一方面是因为基数越来越大的原因，另一方面，因为许多大型市场（例如中国）日渐成熟，市场出现了拐点，虽然未来手机出货量的增速不复往日的高速，但总体规模仍是巨大，并伴随着强烈的升级趋势。随着智能手机的不断普及，消费需求开始从基础的功能性领域向高层次转变，更加强调产品的性能、美感。

2、新兴经济体是消费电子产品的巨大增量（1）中国是全球消费电子产品最大的市场之一中国是全球消费电子产品最大的市场之一，也是最大的生产者之一。根据报告，2017 年，中国技术消费电子整体零售市场销售金额将同比增长 7.1%，其中 3C 整体零售市场同比增长 8.4%。就手机市场而言，随着线上爆发和 4G 换机红利殆尽，智能手机用户的升级替换成为市场增长的原动力，市场竞争将进一步加剧。根据数据，中国手机出货量自 2012 起稳中有升，2012 年至 2016 年实现年复合增长率 5.16%，至 2016 年实现出货 5.6 亿部。其中，智能手机比例由 56%上升至 93%，2012 年至 2016 年出货量年复合增到长率达到 19.67%，远高于整体手机出货量水平。智能手机的快速发展说明，中国现在的电子产品消费者更倾向于选择更具科技感的中高端产品，对于消费电子产品生产商和消费电子精密结构件生产商提出了更高的要求，市场竞争也将更加激烈。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	437,698.27	8.95%	762,723.30	11.01%	-42.61%
应收票据与应收账款	676,608.99	13.83%	1,587,867.41	22.93%	-57.39%
存货	2,650,049.04	54.19%	4,252,740.66	61.40%	-37.69%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	35,277.92	0.72%	36,906.95	0.53%	-4.41%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	1,000,000.00	14.44%	-100.00%
长期借款	1,357,500.00	27.76%	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期内货币资金金额较上年同期相比减少了 42.61%，原因在于年末用于偿还部分信用到期的应付账款，以及公司对部分挂账往来的处理所致
- 2、应收账款：报告期内应收账款金额较上年同期相比减少了 57.39%，原因在于本年度公司提高了应收账款周转率，并对部分应收账款进行清理导致。
- 3、存货：报告期内存货金额较上年同期相比减少了 37.69%，原因在于报告期内对部分滞销产品计提资产减值准备，同时，本年度公司采用低库存的战略，降低了库存压货，提高存货周转率导致。
- 4、长期借款：报告期内，公司增加长期借款人民币 135.75 万元，主要是公司 2018 年 6 月 19 日公司与深圳农村商业银行龙华支行签订了“合同编号：001202018K00114”的《授信合同》，不可循环授信额度人民币 150.00 万元整，期限 3 年，从 2018 年 6 月 20 日起到 2021 年 6 月 19 日止，报告期内偿还本金 14.25 万元导致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	11,711,957.55	-	10,095,701.90	-	16.01%
营业成本	8,929,694.61	76.24%	9,438,069.46	93.49%	-5.39%
毛利率%	23.76%	-	6.51%	-	-
管理费用	1,709,298.14	14.59%	2,437,544.64	24.14%	-29.88%
研发费用	910,842.97	7.78%	1,069,847.32	10.60%	-14.86%
销售费用	225,069.69	1.92%	153,387.6	1.52%	46.73%
财务费用	85,404.10	0.73%	61,102.01	0.61%	39.77%
资产减值损失	257,895.01	2.20%	32,809.72	0.32%	686.03%
其他收益	438,000.00	3.74%	246,677.21	2.44%	77.56%
投资收益	-	-	38,843.19	0.38%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	128,384.90	1.10%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	128,039.01	1.09%	-2,855,880.28	-28.29%	104.48%
营业外收入	0.60		500,000.00	4.95%	-100.00%
营业外支出	78,435.12	0.67%	-	-	-
净利润	49,604.49	0.42%	-2,641,128.78	-26.16%	101.88%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入同比下降 16.01%，主要系报告期内，公司调整公司的收入比例结构，并尝试开发新的客户和新的合作模式，对营业收入带来一定的增长。
- 2、营业成本同比下降 5.39%，主要系报告期公司调整了公司的盈利结构，为部分客户提供部分技术服务此类的技术服务收入成本较于之前的产品销售的成本较低。
- 3、管理费用同比降低了 29.88%，主要是两个原因，一是报告期内公司精简管理人员，导致管理员工

资总额下降人民币 404,453.24 元，另外公司根据实际运营情况降低了租赁面积，因此租赁费用下降了人民币 331,842.16 元。

4、研发费用同比降低了 14.86%，主要原因是公司专注于确定的研发方向，集中研发优势，淘汰部分项目导致。

5、销售费用同比增加 46.73%，主要是报告期内因销售产生的物流费、包装费等部分是由公司承担，同期销售费用总额占报告期内收入比例差异不大。

6、财务费用同比增加 39.77%，主要是报告期内，公司增加了长期借款，利息支出增加了 39.19% 导致。

7、营业利润同比增加 104.48%，主要系公司报告期内国内业务稳定发展，国外业务有较高的毛利，同时公司精兵简政，根据实际经营降低不必要的费用导致。

8、净利润同比增长 101.88%，主要系公司报告期内营业利润增加 104.48% 导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	11,711,957.55	10,095,701.90	16.01%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	8,929,694.61	9,438,069.46	-5.39%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
商品销售收入	10,000,917.08	85.39%	10,095,701.90	100.00%
技术服务收入	1,711,040.47	14.61%	-	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本年度公司商品销售收入和上年度基本持平，报告期内公司开发了新的技术服务收入，主要为客户的产品和品牌升级提供技术服务。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	IITTECHNOLOGYLTD	2,656,588.50	22.68%	否
2	深圳爱商数码科技有限公司	2,250,000.00	19.21%	否
3	南京铂智氏能电子科技有限公司	1,730,090.43	14.77%	否
4	深圳市前海百域商贸有限公司	1,311,824.74	11.20%	否
5	无锡买卖宝信息技术有限公司	1,090,317.62	9.31%	否
	合计	9,038,821.29	77.17%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市京粤投资发展有限公司	1,599,100.00	54.59%	否
2	深圳桑菲消费通信有限公司	726,100.00	24.79%	否
3	南通致唯数码有限公司	311,350.00	10.63%	否
4	深圳市天地成贸易有限公司	172,500.00	5.89%	否
5	深圳市天机电子有限公司	65,691.56	2.24%	否
合计		2,874,741.56	98.14%	-

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	2,415,067.25	-472,570.57	-
投资活动产生的现金流量净额	-76,190.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-2,663,902.28	-59,395.63	-

现金流量分析：

1、经营活动现金净额比上年度增加 2,887,637.82 元，主要是报告期内公司提高了供应链管理，通过有效的沟通和运作，采用以销定采的战略，最大限度的做到零库存运营。同时增强应收账款管理，合理降低账期。

2、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少了 2,604,506.65 元，主要是公司本年度去的借款比上年度增加了 50 万元，同时其他与筹资活动有关的净现金减少 2,936,805.14 元导致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计政策变更：

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），公司对财务报表格式进行了以下修订：

1、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

2、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

3、所有者权益变动表

在“所有者权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

会计差错更正：

按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁布的《关于做好挂牌公司、两网公司及退市公司 2015 年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统公告【2015】107 号）等相关规定，公司对 2017 年财务报表（包含附注）相关科目按追溯重述法进行调整。

1、调整跨期入账券商督导费 174,334.91 元至 2017 年度管理费用，同时调整增加其他应付款 174,334.91 元。

2、由于漏计汇算清缴调减多计提的企业所得税，调整减少 2017 年所得税费用 116,139.06 元，同时调整减少应交税金 116,139.06 元。

3、调整冲回 2017 年度持续经营能力存在重大不确定性情况下计提的递延所得税资产 719,150.26 元，同时调整增加 2017 年度所得税费用 719,150.26 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司，我们始终将社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司所处的行业和市场环境未发生重大变化，公司主营业务及产品持续、稳定增长，因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司不存在对持续经营能力有重大不利影响的其他事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、对第三方服务平台依赖的风险

目前，我国电子商务第三方服务平台市场经过多年的发展，已经初步形成了以京东、淘宝、天猫等电子商务服务平台为主的寡头垄断格局。基于该现状，我国大多电子商务服务商都生存在京东、淘宝、天猫的生态链内，并与其共同构成了协同扩张的生态环境。第三方服务平台与其他电子商务服务商之间也存在一定程度的互相依赖、互相促进的良性循环关系，该种关系和生态格局在可预见的短期内难以改变。公司通过第三方服务平台来经销产品，如果第三方服务平台的相关采购政策因意外事件等不可控因素而单方面发生变化，将会对公司的销售情况产生影响。

风险管理措施：公司针对第三方平台部分，已经不断拓展销售平台渠道，避免对单一平台的较强依赖。并且公司利用自身的资源优势不断更新经营模式，以满足公司快速发展的需求。

2、市场竞争的风险

由于公司所处的电子商务平台经销服务和线下经销服务的市场门槛并不高，行业处于相对自由的竞争状态。虽然公司所处行业已经形成了相应的行业壁垒，能够在一定程度上避免竞争对手的出现，同时公司通过多年的行业发展和积累，形成了较为稳定的渠道合作商，在行业内已逐步积累了相应的经验，并建立了具有自主特色的商业模式，并在市场上具有了一定的品牌效应，但随着公司市场的不断扩大，也将面临更多的竞争对手，市场竞争将会加剧，对公司未来的竞争产生不利影响。

风险管理措施：公司不断在拓展新的经销服务模式，以及开拓更加新颖和流畅的销售渠道，以减低市场竞争的风险，保证股东权益不受损害。

3、公司治理的风险

股份公司设立之后，虽然制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《董事会

秘书工作细则》、《总经理工作细则》等公司治理规则，建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构，但公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳，将会制约公司快速发展，公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。

风险管理措施：公司不断在健全管理机制，不断加强管理层对公司规则理解的培训，加强并提高管理层的执行力。

4、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人张亚伟直接或间接持有本公司 95.00%股份，其弟弟张卫伟持有公司 5.00%股份，二人合计持有公司 100.00%股权，处于绝对控股地位，对公司财务和经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益公司内控的有效执行带来风险。

风险管理措施：公司将加强内部审计部门的监督职能，强化外部中介机构对公司财务、法律等方面事务的审查监管，同时公司实际控制人将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度履行股东权利，保证公司其他股东的合法权利不受侵害。

5、公司经营规模较小持续亏损的经营风险。

公司规模较小，所处的电子商务平台经销服务和线下经销服务的市场门槛并不高，行业竞争较为自由；经营中内部管理费用较高、经营扣点低，经营外部招商困难、市场经济大环境萎靡、对外贸易限制及关税较高；税收政策的调整也对公司经营有一定影响。

风险管理措施：公司不断拓展新的商业模式，以及开拓更加新颖和流畅的销售渠道，以减低市场竞争风险；公司内部治理方面，公司不断开源节流，以减低管理费用；产品研发方面，公司不断研发新颖产品，降低研发成本，提高产品销售利润。

(二) 报告期内新增的风险因素

未弥补风险：截至 2018 年 12 月 31 日，公司的财务报表未分配利润为-4,256,084.94 元，公司实收资本为 5,000,000 元，公司未弥补亏损额已超过实收资本总额的三分之一。

公司通过以下措施，提升公司整体营业收入及利润率，提升产品性能和服务水平，并扩展公司市场规模，从而提高公司盈利水平与盈利能力。

1、2019 年继续在原有销售合同的基础上，加大市场开发力度，拓展新的客户、推广新产品销售等实现企业的增长。

2、管理层根据公司的实际情况，集中优势于毛利较高、周转较快的业务，新增为部分客户提供技术服务的收入毛利水平比产品销售的更高，并已在 2018 年度对营业收入带来一定的增长。

3、客观对待目前公司所面临的问题，集中研发优势，优化业务模式，提高新产品和技术服务知名度，并通过全面预算管理措施，加强预算管理和成本控制，减少不必要的费用开支出，改变目前情况。

4、公司继续完善内部控制制度，优化组织架构，整合部门资源，提高工作效率，对费用进行有效控制，从而增加企业盈利能力。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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	临时报告披露时间	临时报告编号
张亚伟	公司实际控制人、股东以其名下房产为公司借款提供抵押担保、保证担保	1,500,000	已事后补充履行	2018-7-5	2018-022
张亚伟	公司向实际控	2,179,100.00	已事后补充履	2018-8-29	2018-037

	制人、控股股东借款		行		
张亚伟	公司向实际控制人、控股股东借款	120,300.00	尚未履行	2019年4月26日	2019-018

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具体如下：

1、公司于2018年6月向深圳农村商业银行龙华支行申请信用额度为150万元的授信，以张亚伟名下位于深圳市南山区南头深南大道与前海路东南角（权利证号为：深房地字第4000396168号）提供抵押担保。与此同时提供保证担保。2018年7月3日公司召开第一届董事会第十七次会议，2018年7月19日召开2018年第三次临时股东大会对上述关联交易进行追认，履行了必要的决策程序；

2、公司因经营需要，向实际控制人、控股股东张亚伟借款，截至2018年6月30日，借款余额为6,091,300.43元，其中：2018年1-6月借款发生额2,179,100.00。就该关联交易事项，2018年8月29日公司召开第二届董事会第二次会议对上述关联交易进行追认，并拟提交2018年第五次临时股东大会审议。

上述本次关联交易补充了公司流动资金，有利于公司业务发展，关联方无偿为公司借款提供担保以及提供借款，不会对公司造成不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

3、公司因经营需要，公司在2018年6月1日至2018年12月31日向实际控制人、控股股东张亚伟借款合计人民币1,203,000元，截至2018年12月31日，借款余额为828,202.89元。就该关联交易事项，公司拟在2019年4月26日召开第二届董事会第六次会议对上述关联交易进行追认，并拟提交股东大会审议。

上述本次关联交易补充了公司流动资金，有利于公司业务发展，关联方无偿为公司借款提供担保以及提供借款，不会对公司造成不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0%	0	0	-
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	-
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	-
	核心员工	0	0%	0	0	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,000,000	100%	0	5,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	4,750,000	95%	0	4,750,000	95%
	董事、监事、高管	250,000	5%	0	250,000	5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数						

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张亚伟	4,750,000	0	4,750,000	95%	4,750,000	0
2	张卫伟	250,000	0	250,000	5%	250,000	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	5,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

张亚伟和张卫伟为兄弟关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

张亚伟先生，1971年8月18日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，自动控制专业。1993年8月至1994年12月，任南京旭光仪器厂研发部助理工程师；1995年1月至1998年4月任南京中萃食品有限公司销售部市场经理；1998年5月至2005年8月，任南京维优科技有限公司销售部产品副总裁；2005年9月至2015年8月，历任有限公司执行董事、董事长、总经理。现任股份公司董事长、总经理，任期三年（2018年8月8日至2021年8月7日）。

报告期内公司控股股东没有发生变化。

张亚伟先生直接持有公司 95.00%的股份，且为公司董事长和总经理，对公司的经营决策具有绝对影响力和控制力，为公司的实际控制人。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	深圳市巅峰科技股份有限公司	1,000,000	6.3075%	2017年6月19日-2018年6月19日	否
长期借款	深圳市巅峰科技股份有限公司	1,500,000	7.86%	2018年6月20日起到2021年6月19日	否
合计	-	2,500,000	-	-	-

2017年本公司与中国银行股份有限公司深圳蛇口支行签订了编号“2017圳中银蛇协字第7000023号”《中小企业业务授信额度协议》，授信额度100万元，2017年6月签订编号“2017圳中银蛇小借字第000023号”借款申请书，借款金额100万元。2018年6月19日，公司将借款金额全额偿还给中国银行股份有限公司深圳蛇口支行。

2018年6月19日公司与深圳农村商业银行龙华支行签订了“合同编号：001202018K00114”的《授信合同》，不可循环授信额度人民币150.00万元整，期限3年，从2018年6月20日起到2021年6月19日止。以张亚伟名下位于深圳市南山区深南大道12069号海岸时代公寓西座3006号房产（深房地字第4000396168号）作为抵押担保，并由张亚伟、谭茹毓提供连带责任担保。

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张亚伟	董事长、总经理	男	1971年8月18日	本科	2018年8月8日至2021年8月7日	是
张卫伟	副董事长	男	1975年3月5日	本科	2018年8月8日至2021年8月7日	否
张宏伟	董事	男	1969年11月5日	本科	2018年8月8日至2021年8月7日	否
梁斌	董事	男	1970年12月15日	本科	2018年8月8日至2021年8月7日	否
潘敏	董事兼董事会秘书	女	1981年10月29日	本科	2018年8月8日至2021年8月7日	是
金强	监事会主席	男	1970年6月16日	大专	2018年8月8日至2021年8月7日	是
曹沪	监事	女	1982年8月5日	大专	2018年8月8日至2021年8月7日	是
许益美	监事	男	1963年5月9日	硕士	2018年8月8日至2021年8月7日	否
李润	财务总监	女	1979年3月20日	大专	2018年8月8日至2021年8月7日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

张亚伟、张卫伟和张宏伟是兄弟关系，其他人之间无关联关系。

公司于2018年8月8日进行了换届选举，第二届董事名单为：张亚伟，张卫伟，张宏伟，梁斌，潘敏；第二届监事会名单：金强，曹沪，许益美；财务总监为李润、董事会秘书为潘敏、总经理为张亚伟。新一届董事、监事、高级管理人员的人选较上期未发生变化，任期为2018年8月8日至2021年8月7日。

(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
张亚伟	董事长	4,750,000	0	4,750,000	95%	0
张卫伟	董事	250,000		250,000	5%	0

合计	-	5,000,000	0	5,000,000	100%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张玉彩	财务总监	离任	无	个人原因
李润	无	新任	财务总监	

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

李润女士，1979年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002年1月2003年8月任深圳市煜亚磁性器材有限公司全盘会计；2003年9月2015年4月任内蒙古小肥羊餐饮连锁有限公司会计主管；2015年4月至2018年4月任深圳市鄂尔乐农牧业科技有限公司会计主管；现任公司财务总监，任期三年（2018年8月8日至2021年8月7日）。

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
管理人员	2	2
技术人员	1	1
销售人员	1	1
其他(人事、行政、后勤)	2	1
员工总计	6	5

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	2
专科	2	2
专科以下	1	1
员工总计	6	5

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、员工薪酬政策

本公司雇员指薪酬包括基本工资、奖金等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划并缴纳雇员的社会保险。

2、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，指定了系统的培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、公司无需承担离退休职工人员的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定和程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，切实在制度层面保障股东尤其是中小股东相应权利的行使。首先，《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则作了明确规定，在制度设计方面确保中小股东和大股东享有平等权利；其次，《公司章程》明确规定了纠纷解决机制，确定公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生纠纷时，应当先通过协商解决，协商不成的，可通过诉讼方式解决；再次，建立投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；最后，制定《关联交易管理制度》等制度，对公司关联交易的程序及内容做了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能在关联交易方面独立于控股股东规范运行。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动均按照《公司章程》及有关内控制度的规定程序进行决策。

4、 公司章程的修改情况

2018年6月5日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于变更经营范围并修改公司章程的议案》；2018年12月3日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于变更经营范围并修改公司章程的议案》。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>1、2018年3月5日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》、《关于聘任张玉彩为公司新任财务总监的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。2、2018年4月24日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《2017年年度报告及其摘要》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度总经理工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》、《公司会计政策变更》、《续聘2018年度审计机构》、《提议召开2017年年度股东大会》。3、2018年5月11日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于聘任【李润】为公司新任财务总监的议案》。4、2018年6月5日召开了第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于变更经营范围并修改公司章程的议案》。5、2018年6月27日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于追认公司向银行申请授信暨关联交易的议案》、《关于提请召开公司2018年第三次临时股东大会的议案》。5、2018年7月3日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于追认公司向银行申请授信暨关联交易的议案》、《关于提请召开公司2018年第三次临时股东大会的议案》。6、2018年7月23日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于公司监事会换届暨提名第二届监事会股东代表监事的议案》、《关于提请召开2018年第四次临时股东大会的议案》7、2018年8月8日召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举张亚伟先生为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任张亚伟先生为公司总经理》、《关于聘任李润女士为公司财务负责人》、《关于聘任潘敏女士为公司董事会秘书》。8、2018年8月29日召开了第二届董事会第二次会议，审议通过《2018年半年度报告》、《公司未弥补的亏损达实收股本总额的三分之一》、《关于追认公司向控股股东、实际控制人借款暨关联交易》、《关于提请召开2018年第五次临时股东大会》。9、2018年12月3日召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于变更经营范围》、</p>

		《关于修改公司章程》、《关于召开公司 2018 年第六次临时股东大会的议案》。
监事会	4	1、2018 年 4 月 24 日召开第一届监事会第八次会议，审议通过《2017 年年度报告及其摘要》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《续聘 2018 年度审计机构》。2、2018 年 7 月 23 日召开了第一届监事会第九次会议，审议通过《关于公司监事会换届暨提名第二届监事会股东代表监事的议案》。3、2018 年 8 月 8 日召开了第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举金强先生为公司第二届监事会主席》。4、2018 年 8 月 29 日召开第二届监事会第二次会议，审议通过《2018 年半年度报告》。
股东大会	6	1、2018 年 2 月 22 日召开了 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。2、2018 年 5 月 15 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过《2017 年年度报告及其摘要》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《公司会计政策变更》、《续聘 2018 年度审计机构》。3、2018 年 6 月 22 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更经营范围并修改公司章程的议案》。4、2018 年 7 月 19 日召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《关于追认公司向银行申请授信暨关联交易的议案》。5、2018 年 8 月 8 日召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司董事会换届暨提名第二届董事会候选人》、《关于公司监事会换届暨提名第二届监事会股东代表监事》。6、2018 年 9 月 13 日召开 2018 年第五次临时股东大会，审议通过《关于追认公司向公司控股股东、实际控制人借款暨关联交易》、《公司未弥补的亏损达实收股本总额的三分之一》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

公司根据《公司法》、《公司章程》等相关制度，建立了相对健全的股东权利保障机制，能够有效保护股东的知情权、参与权、质询权和表决权。为了保障公司治理机制得到有效实施，公司已建立了三会议事规则、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易决策制度》等相对健全的运行规范制度，公司管理层将严格按照上述规则和制度进行操作。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的有关规定，设立了联系电话、电子邮箱，保持与投资者和潜在投资者的有效沟通，遵循《全国中小企业股份转让系统信息披露细则（试行）》的规定，及时公告并给予投资者耐心解答。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业相区分，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有独立完整的供应、生产和销售系统。具体情况如下：

(1) 业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，独立开展生产经营活动，与控股股东、实际控制人不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司业务独立。

(2) 资产独立

公司的固定资产、无形资产等均为公司所有，公司的其他应收款、其他应付款、预收账款及预付款基本符合公司日常生产经营活动需要。公司报告期内不存在资产被控股股东、实际控制人非正常占用的情形。公司不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情形。公司为了防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，制订了详细的规定。

(3) 人员独立

公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同或聘用协议，由公司人事专员独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立

(4) 财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作

为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

(5) 机构独立

公司的机构独立运作，不存在与控股股东、实际控制人混合经营、合署办公的情形，完全拥有机构设置自主权。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系

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

2、财务管理体系

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

3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司建立了年度报告重大差错责任追究制度，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	上会师报字(2019)第 2601 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	李宏明、杨小磊
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

上会师报字(2019)第 2601 号

深圳市巅峰科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市巅峰科技股份有限公司（以下简称“巅峰科技”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的公司资产负债表，2018 年度的公司利润表、公司现金流量表、公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了巅峰科技 2018 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2018 年度的公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于巅峰科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，巅峰科技截至2018年度累计发生净亏损4,256,084.94元，且于2018年12月31日，巅峰科技归属于母公司所有者权益为990,181.40元，资产负债率达到79.75%。如财务报表附注二、2所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对巅峰科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注九、1所述，本次修改原财务报表主要基于费用跨期、公司在持续经营能力存在重大不确定性情况下计提了递延所得税资产等原因，2017年12月31日的资产负债表，2017年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年4月24日出具了无保留意见审计报告，原审计报告文号为“中兴华审字（2018）第190040号”。本段内容不影响已发表的审计意见。

五、其他信息

巅峰科技管理层对其他信息负责。其他信息包括2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督巅峰科技的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对巅峰科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致巅峰科技不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国上海

二〇一九年四月二十六日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释一	437,698.27	762,723.30
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	676,608.99	1,587,867.41
其中：应收票据			
应收账款		676,608.99	1,587,867.41
预付款项	注释 3	939,954.60	14,224.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	87,386.70	246,344.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	2,650,049.04	4,252,740.66
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	注释 6	-	25,206.25
流动资产合计		4,791,697.60	6,889,106.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	35,277.92	36,906.95
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	注释 8	63,658.33	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		98,936.25	36,906.95
资产总计		4,890,633.85	6,926,013.65
流动负债：			
短期借款	注释 9	-	1,000,000.00
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 10	260,568.01	1,035.00
其中：应付票据			
应付账款		260,568.01	1,035.00
预收款项	注释 11	1,243,625.34	373,368.54
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 12	28,328.00	30,900.00
应交税费	注释 13	140,912.96	48,300.57
其他应付款	注释 14	869,518.14	4,531,832.63
其中：应付利息			1,927.29
应付股利			
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			
流动负债合计		2,542,952.45	5,985,436.74
非流动负债：			
长期借款	注释 15	1,357,500.00	-
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			
非流动负债合计		1,357,500.00	
负债合计		3,900,452.45	5,985,436.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 16	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 17	194,461.35	194,461.35

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 18	51,804.99	51,804.99
一般风险准备			
未分配利润	注释 18	-4,256,084.94	-4,305,689.43
归属于母公司所有者权益合计	注释 19	990,181.40	940,576.91
少数股东权益			
所有者权益合计		990,181.40	940,576.91
负债和所有者权益总计		4,890,633.85	6,926,013.65

法定代表人：张亚伟主管会计工作负责人：李润会计机构负责人：李润

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,711,957.55	10,095,701.90
其中：营业收入	注释 19	11,711,957.55	10,095,701.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,150,303.44	13,237,102.58
其中：营业成本	注释 20	8,929,694.61	9,438,069.46
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	注释 21	32,098.92	44,341.83
销售费用	注释 22	225,069.69	153,387.6
管理费用	注释 23	1,709,298.14	2,437,544.64
研发费用	注释 24	910,842.97	1,069,847.32
财务费用	注释 25	85,404.10	61,102.01
其中：利息费用		82,669.85	59,395.66
利息收入		1,231.73	2,695.70
资产减值损失	注释 26	257,895.01	32,809.72
信用减值损失			
加：其他收益	注释 27	438,000.00	246,677.21
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 28	-	38,843.19

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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 29	128,384.90	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		128,039.01	-2,855,880.28
加：营业外收入	注释 30	0.60	500,000.00
减：营业外支出	注释 31	78,435.12	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,604.49	-2,355,880.28
减：所得税费用	注释 32		285,248.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,604.49	-2,641,128.78
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）		49,604.49	-2,641,128.78
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		49,604.49	-2,641,128.78
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
（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			
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		49,604.49	-2,641,128.78
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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）		0.01	-0.53
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.53

法定代表人：张亚伟 主管会计工作负责人：李润 会计机构负责人：李润

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		14,486,761.98	13,274,506.75
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		248,036.01	71,073.17
收到其他与经营活动有关的现金	注释 33(1)	4,400,759.04	1,362,264.54
经营活动现金流入小计		19,135,557.03	14,707,844.46
购买商品、接受劳务支付的现金		10,427,091.59	10,858,118.00
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		513,076.77	769,318.77
支付的各项税费		203,729.39	109,483.15
支付其他与经营活动有关的现金	注释 33(2)	5,576,592.03	3,443,495.11
经营活动现金流出小计		16,720,489.78	15,180,415.03
经营活动产生的现金流量净额		2,415,067.25	-472,570.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,190.00	
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		76,190.00	
投资活动产生的现金流量净额		-76,190.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,500,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 33(3)	3,382,100.00	
筹资活动现金流入小计		4,882,100.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,142,500.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,597.14	59,395.63
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	注释 33(4)	6,318,905.14	
筹资活动现金流出小计		7,546,002.28	1,059,395.63
筹资活动产生的现金流量净额		-2,663,902.28	-59,395.63
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		-325,025.03	-531,966.20
加：期初现金及现金等价物余额		762,723.30	1,294,689.50
六、期末现金及现金等价物余额		437,698.27	762,723.30

法定代表人：张亚伟主管会计工作负责人：李润会计机构负责人：李润

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				194,461.35				51,804.99		-3,528,343.32		1,717,923.02
加：会计政策变更													
前期差错更正											-777,346.11		-777,346.11
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				194,461.35				51,804.99		-4,305,689.43		940,576.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											49,604.49		49,604.49
（一）综合收益总额											49,604.49		49,604.49
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				194,461.35			51,804.99		-4,256,084.94		990,181.40

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				194,461.35				51,804.99		-1,664,560.65		3,581,705.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				194,461.35				51,804.99		-1,664,560.65		3,581,705.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,641,128.78		-2,641,128.78
（一）综合收益总额											-2,641,128.78		-2,641,128.78
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00			194,461.35				51,804.99		-4,305,689.43		940,576.91

法定代表人：张亚伟 主管会计工作负责人：李润 会计机构负责人：李润

二、 公司基本情况

1、 注册资本、注册地、组织形式和总部地址

深圳市巅峰科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市巅峰科技有限公司，自然人张亚伟、古蓬于 2005 年 9 月 7 日共同出资组建。根据 2015 年 7 月 1 日股东会决议，本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以截止 2015 年 5 月 31 日经审计的净资产人民币 5,194,461.35 元，按 1: 0.9626 的比例折合为股份公司的股本 500.00 万股，每股面值 1 元，共计股本为人民币 500.00 万元，由深圳市巅峰科技有限公司原股东按照各自在公司的股权比例持有，剩余部分人民币 194,461.35 元计入资本公积。同时，公司名称由“深圳市巅峰科技有限公司”变更为“深圳市巅峰科技股份有限公司”。本次变更业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）大信验字[2015] 第 5-00032 号验资报告验证。2015 年 12 月 25 日取得全国中小企业股份转让系统文件：股转系统函[2015]9372 号，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管。全国中小企业股份转让系统核定公司证券简称：巅峰科技；证券代码：835548。公司于 2016 年 1 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股份初始登记，登记的股份数量为 500.00 万股，其中有限售条件流通股数量 500.00 万股。现持有统一社会信用代码为 91440300779858106H 的营业执照。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下表：

<u>股东名称</u>	<u>持股数量</u>	<u>持股比例</u>
张亚伟	4,750,000.00	95.00%
张卫伟	250,000.00	5.00%
合计	5,000,000.00	100.00%

公司注册地址：深圳市南山区南海大道南山大厦 600A#。

2、 业务性质和主要经营活动

根据《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所处行业属于“批发业（F51）”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“批发和零售业”之“机械设备、五金产品及电子产品批发（F517）”。公司主营业务：为客户提供基于电子商务平台及线下渠道的电子产品营销业务，建立了包含品牌策划、创意营销、平面设计（视频制作）、营销推广、销售代理签约、产品上架销售及产品售后服务的全流程营销体系。

3、 经营范围

网上贸易、网上咨询；从事广告业务；网络商务服务；数据库服务；数据库管理；计算机软件、信息系统软件的开发、销售；信息系统设计、集成、运行维护；信息技术咨询；集成电路设计、研发；信息传输、软件和信息技术服务；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务；机械设备、五金产品、电子产品的批发；通讯产品、数码产品销售；化妆品、卫生用品的销售（护肤用品、头发护理用品、香水、妇女卫生用品、卫生纸、纸巾、洗漱用品等）；房屋租赁；汽车、汽车配件进口与销售。（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）[^]网上拍卖；奶粉、巧克力、零食、速食、大米、食用油的销售；保健品销售；全二类医疗器械（不含体外诊断试剂）销售。

4、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 26 日批准报出。

三、 财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计未弥补亏损-4,256,084.94 元， 2018 年末所有者权益合计 990,181.40 元。本公司主营业务利润自 2016 年起连续 2 年亏损，2018 年仅实现盈利 49,604.49 元，资产负债率达到 79.75%，持续经营能力具有重大不确定性。

针对上述情况，本公司拟采取如下改进措施：

(1)开发新的客户和业务合作模式

2018 年度公司业务中，开发了新的客户和合作模式，公司 18 年度上半年挖掘的客户和项目，在 2019 年度大概率会得到相应的延续，预计能在未来创造收入。

(2) 现有客户项目的升级改造

公司目前不仅持续维护 B2B 线下渠道销售，同时也着力在帮助客户在线上营销的平台维护和产品开发等增值服务，在未来年度将给公司带来相应的利润。

(3) 公司优化成本，突出主营业务。

从 2018 年开始公司优化业务人员，精兵简政，对外招聘高端人才，优化人力结构，提高公司的运营效率。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，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。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

人民币元。

4、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、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。

5、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

6、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入

投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

7、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(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：单项金额在 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：

纳入合并范围的关联方组合 合并范围内关联方

账龄分析法组合 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

关联方应收款项 关联方的的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法：

纳入合并范围的关联方组合 不计提坏账准备

账龄分析法组合 账龄分析法

关联方应收款项 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年，下同）	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款
由： 项。

坏账准备的计提方法： 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额
进行计提。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测
试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确
认减值损失，计提坏账准备。

(5) 坏账准备的转回

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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账
面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料及库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应
当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减

去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- 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。
- ③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

9、划分为持有待售的非流动资产和处置组

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- 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，即企业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。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，

减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

10、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

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

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。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。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。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4~10	5	23.75-9.50
其它设备	年限平均法	2~5	5	47.50-19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人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承租人会行使这种选择权；
- 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 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

12、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

13、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

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

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

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。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

14、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- 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服务的市场需求情况；
- 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 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见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。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 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。
- 2) 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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 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,应当证明其有用性;
- 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。

15、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销,以成本减累计减值准备后的金额计量,在合并资产负债表上单独列示。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,

比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
装修费	3年

18、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司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。公司提供给职工配偶、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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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，公司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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；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，确认商品销售收入实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①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。

②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。

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

①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。

②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。

(4) 本公司收入具体确认原则为：

①商品销售收入：在货物已运抵客户指定地点，并由客户签收，此时即视为与货物相关所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，财务部依据客户签收凭证确认收入。

②技术服务收入：以完成合同约定的技术开发，得到客户签收的技术开发成果验收报告后作为收入确认依据。

20、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照

名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

22、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的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，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(3) 融资租赁的会计处理方法。

①融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

23、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、9“划分为持有待售的非流动资产和处置组”相关描述。

24、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，公司对财务报表格式进行了以下修订：

① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

③ 所有者权益变动表

在“所有者权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 会计估计变更

报告期内公司重要的会计估计未发生变更。

25、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性

所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用

寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据及税率
增值税	按税法规定以销售货物 17%、16% 和应税劳务收入 6% 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 2% 计缴。
印花税	购销类：0.03% 财产租赁：0.1%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴

六、 财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	13,585.50	13,282.60
银行存款	386,575.53	744,808.48
其他货币资金	<u>37,537.24</u>	<u>4,632.22</u>
合计	<u>437,698.27</u>	<u>762,723.30</u>

说明：期末其他货币资金为企业的支付宝账户余额，期末货币资金不存在受限的情况。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	<u>676,608.99</u>	<u>1,587,867.41</u>

(1) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	712,219.99	100.00	35,611.00	5.00	676,608.99
其中：账龄分析法组合	712,219.99	100.00	35,611.00	5.00	676,608.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	712,219.99	100.00	35,611.00	5.00	676,608.99

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,750,120.59	100.00	162,253.18	9.27	1,587,867.41
其中：账龄分析法组合	1,750,120.59	100.00	162,253.18	9.27	1,587,867.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,750,120.59	100.00	162,253.18	9.27	1,587,867.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	712,219.99	35,611.00	5.00

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额 126,642.18 元；

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 712,219.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 35,611.00 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	925,954.60	98.51	224.60	1.58
1 至 2 年			14,000.00	98.42
2 至 3 年	<u>14,000.00</u>	<u>1.49</u>		
合计	<u>939,954.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,224.60</u>	<u>100.00</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 936,217.60 元，占预付款项期末余额合计数的比例 99.60%。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	87,386.70	246,344.48

(1) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独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	91,986.00	100.00	4,599.30	5.00	87,386.70
其中：账龄分析法组合	91,986.00	100.00	4,599.30	5.00	87,386.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	91,986.00	100.00	4,599.30	5.00	87,386.70

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独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	176,453.68	67.92	13,463.58	7.63	162,990.10

类别	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
准备的其他应收款					
其中：账龄分析法组合	176,453.68	67.92	13,463.58	7.63	162,990.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	83,354.38	32.08			83,354.38
合计	259,808.06	100.00	13,463.58	5.18	246,344.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	91,986.00	4,599.30	5.00

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额 8,864.28 元；

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
押金质保金	91,986.00	172,720.00
代扣代缴		3,733.68
退税		83,354.38
合计	<u>91,986.00</u>	<u>259,808.06</u>

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄 占总金额		坏账准备
			比例 (%)	期末余额	
深圳招商物业管理有限公司	押金	21,600.00	1 年以内	23.48	1,080.00
深圳招商商置投资有限公司	押金	<u>70,386.00</u>	1 年以内	<u>76.52</u>	<u>3,519.30</u>
合计		<u>91,986.00</u>		100.00	<u>4,599.30</u>

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,239,224.59	589,175.55	2,650,049.04	4,508,465.78	255,725.12	4,252,740.66

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	255,725.12	393,401.47		59,951.04		589,175.55

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税		25,206.25

7、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	35,277.92	36,906.95

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	其他设备	合计
账面原值			
期初余额	684,247.00	21,311.52	705,558.52
本期增加金额			
其中：购置			
在建工程转入			
企业合并增加			
本期减少金额			
其中：处置或报废			
处置子公司减少			
期末余额	<u>684,247.00</u>	<u>21,311.52</u>	<u>705,558.52</u>
累计折旧			
期初余额	650,034.65	18,616.91	668,651.56
本期增加金额		1,629.04	1,629.04
其中：计提		1,629.04	1,629.04
本期减少金额			
其中：处置或报废			
处置子公司减少			
期末余额	<u>650,034.65</u>	<u>20,245.95</u>	<u>670,280.60</u>
减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
其中：计提			
本期减少金额			
其中：处置或报废			

项目	运输设备	其他设备	合计
处置子公司减少			
期末余额			
账面价值			
期末账面价值	<u>34,212.35</u>	<u>1,065.57</u>	<u>35,277.92</u>
期初账面价值	<u>34,212.35</u>	<u>2,694.61</u>	<u>36,906.96</u>

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费		69,445.45	5,787.12		63,658.33

9、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
中国银行股份有限公司深圳蛇口支行		1,000,000.00

10、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付账款	260,568.01	1,035.00

(1) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	10,568.01	1,035.00
应付费用	<u>250,000.00</u>	
合计	<u>260,568.01</u>	<u>1,035.00</u>

11、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,243,625.34	373,368.54

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	30,900.00	458,699.52	461,271.52	28,328.00
离职后福利-设定提存计划		<u>51,805.25</u>	<u>51,805.25</u>	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>30,900.00</u>	<u>510,504.77</u>	<u>513,076.77</u>	<u>28,328.00</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	30,900.00	410,249.07	412,821.07	28,328.00
职工福利费		10,867.10	10,867.10	
社会保险费		30,910.35	30,910.35	
其中：基本医疗保险费		24,178.87	24,178.87	
工伤保险费		6,020.70	6,020.70	
生育保险费		710.78	710.78	
住房公积金		<u>6,673.00</u>	<u>6,673.00</u>	
合计	<u>30,900.00</u>	<u>458,699.52</u>	<u>461,271.52</u>	<u>28,328.00</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		36,996.88	36,996.88	
失业保险费		<u>14,808.37</u>	<u>14,808.37</u>	
合计		<u>51,805.25</u>	<u>51,805.25</u>	

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	120,560.09	35,383.55
个人所得税	5,260.57	5,160.13
城市维护建设税	8,409.13	2,476.85
教育费附加	3,603.91	1,061.51
地方教育附加	2,402.61	707.67
印花税	<u>676.65</u>	<u>3510.86</u>
合计	<u>140,912.96</u>	<u>48,300.57</u>

14、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息		<u>1,927.29</u>
其他应付款	<u>869,518.14</u>	<u>4,529,905.34</u>
合计	<u>869,518.14</u>	<u>4,531,832.63</u>

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

资金往来	828,202.89	4,355,570.43
其他	<u>41,315.25</u>	<u>174,334.91</u>
合计	<u>869,518.14</u>	<u>4,529,905.34</u>

(2) 其他说明

期末应付关联方款项详见附注六、3。

15、长期借款

长期借款分类

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
抵押担保借款	1,357,500.00	

长期借款说明：

长期借款为抵押担保借款。2018年6月19日公司与深圳农村商业银行龙华支行签订了“合同编号：001202018K00114”的《授信合同》，不可循环授信额度人民币150.00万元整，期限3年，从2018年6月20日起到2021年6月19日止。以张亚伟名下位于深圳市南山区深南大道12069号海岸时代公寓西座3006号房产（深房地字第4000396168号）作为抵押担保，并由张亚伟、谭茹毓提供连带责任担保。

16、股本

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本次变动增减(+、-)</u>				<u>期末余额</u>
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	5,000,000.00					5,000,000.00

注：股本明细详见本附注“一、公司基本情况”所列示。

17、资本公积

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
股本溢价	194,461.35			194,461.35

18、盈余公积

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
法定盈余公积	51,804.99			51,804.99

19、未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-3,528,343.32	-1,664,560.65	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-777,346.11		
调整后期初未分配利润	-4,305,689.43	-1,664,560.65	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	49,604.49	-1,863,782.67	
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	-4,256,084.94	-3,528,343.32	

调整期初未分配利润明细:

(1) 由于重大会计差错更正, 影响期初未分配利润 -777,346.11 元。

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本按业务类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,711,957.55	8,929,694.61	10,095,701.90	9,438,069.46

(2) 主营业务收入按产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售收入	10,000,917.08	8,929,694.61	10,095,701.90	9,438,069.46
技术服务收入	<u>1,711,040.47</u>			
合计	<u>11,711,957.55</u>	<u>8,929,694.61</u>	<u>10,095,701.90</u>	<u>9,438,069.46</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2018 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
IIT TECHNOLOGY LTD	2,656,588.50	22.68
深圳爱商数码科技有限公司	2,250,000.00	19.21
南京铂智氏能电子科技有限公司	1,730,090.43	14.77
深圳市前海百域商贸有限公司	1,311,824.74	11.20
无锡买卖宝信息技术有限公司	<u>1,090,317.62</u>	<u>9.31</u>
合计	<u>9,038,821.29</u>	<u>77.17</u>

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,334.35	6,634.49
教育费附加	6,143.30	2,843.37
地方教育附加	4,095.52	1,895.59
印花税	7,525.75	32,548.38
车船税		<u>420.00</u>
合计	<u>32,098.92</u>	<u>44,341.83</u>

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	165,051.70	59,944.02
业务招待费	12,856.17	56,528.22
其他费用	<u>47,161.82</u>	<u>36,915.36</u>
合计	<u>225,069.69</u>	<u>153,387.60</u>

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	343,975.26	748,428.50
办公费	28,814.53	117,246.66
业务招待费	51,089.52	101,290.20
差旅费	35,302.82	30,889.20
通信费	12,825.23	37,540.91
中介服务费	627,764.86	315,844.34
车辆使用费	46,838.91	93,025.85
租赁费	442,557.84	774,400.00
水电物业费	71,317.31	105,025.27
折旧摊销	1,629.03	3,909.60
其他费用	<u>47,182.83</u>	<u>109,944.11</u>
合计	<u>1,709,298.14</u>	<u>2,437,544.64</u>

24、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	170,129.51	201,397.48
物料消耗	548,366.04	
技术服务费	150,912.88	614,596.06
其他费用	<u>41,434.54</u>	<u>253,853.78</u>
合计	<u>910,842.97</u>	<u>1,069,847.32</u>

25、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	82,669.85	59,395.66
减：利息收入	1,231.73	2,695.70
汇兑损失	5,314.14	
减：汇兑收益	7,658.56	
银行手续费	<u>6,310.40</u>	<u>4,402.05</u>
合计	<u>85,404.10</u>	<u>61,102.01</u>

26、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	-135,506.46	-222,915.40
存货跌价损失	<u>393,401.47</u>	<u>255,725.12</u>
合计	<u>257,895.01</u>	<u>32,809.72</u>

27、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
与日常经营活动相关的政府补助	<u>438,000.00</u>	<u>246,677.21</u>

相关的政府补助明细

<u>政府补助类型</u>	<u>金额</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
深圳市南山区人民政府文化产业发展办公室-政府房租补贴	288,000.00	与收益相关
深圳市文体旅游局-房租补贴	150,000.00	与收益相关
合计	<u>438,000.00</u>	

28、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
处置长期股权投资产生的投资收益		38,843.19

29、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
商标权转让收益	128,384.90	

30、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金</u> <u>额</u>
新三板挂牌补贴		500,000.00	
其他	0.60		0.60
合计	<u>0.60</u>	<u>500,000.00</u>	<u>0.60</u>

31、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金 额</u>
违约金	77,914.13		77,914.13
其他	<u>520.99</u>		<u>520.99</u>
合计	<u>78,435.12</u>		<u>78,435.12</u>

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用		285,248.50
递延所得税费用		
合计		<u>285,248.50</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	49,604.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,401.12
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,394.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-68,281.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	49,485.99
研发费用加计扣除	
所得税费用	

33、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

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
收到与收益相关的政府补助	438,000.00	746,677.21
利息收入	1,224.34	2,695.70
收到的往来款	3,961,534.70	612,891.63
合计	<u>4,400,759.04</u>	<u>1,362,264.54</u>

(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
付现费用	1,649,609.75	2,779,076.71
往来款	<u>3,926,982.28</u>	<u>664,418.40</u>
合计	<u>5,576,592.03</u>	<u>3,443,495.11</u>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东的往来款	3,382,100.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付股东的往来款	6,318,905.14	

34、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的情况

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	49,604.49	-2,641,128.78
加：资产减值准备	257,895.01	32,809.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,629.04	3,909.60
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	5,787.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-128,384.90	
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	82,669.85	59,395.66
投资损失(收益以“一”号填列)		-38,843.19
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)		401,387.56
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	1,602,691.62	1,449,402.25
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-14,471.58	4,544,861.99
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	557,646.60	-4,284,365.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,415,067.25	-472,570.57
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项目	本期金额	上期金额
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	437,698.27	762,723.30
减：现金的年初余额	762,723.30	1,294,689.50
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	-325,025.03	-531,966.20

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金	437,698.27	762,723.30
其中：库存现金	13,585.50	13,282.60
可随时用于支付的银行存款	386,575.53	744,808.48
可随时用于支付的其他货币资金	37,537.24	4,632.22
②现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	437,698.27	762,723.30
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、 关联方及关联交易

1、公司实际控制人

本公司实际控制人为张亚伟，公司董事长兼总经理，直接持有公司 95.00%股份。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张卫伟	董事
张宏伟	董事
梁斌	董事
潘敏	董事、董事会秘书
李润	财务总监
金强	监事
曹沪	监事
许益美	监事

3、关联交易情况

(1) 关联方担保

本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
张亚伟	1,000,000.00	2017年6月26日	2018年6月26日	是
张亚伟	1,500,000.00	2018年6月20日	2021年6月19日	否

(2) 关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>说明</u>
拆入				
张亚伟	3,382,100.00	2018年1月1日	2018年12月31日	本期归还金额：6,909,467.54

(3) 关联方应收应付款项

应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他应付款	张亚伟	828,202.89	4,355,570.43

八、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至2018年12月31日，本公司无应披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

<u>会计差错更正的内容</u>	<u>处理程序</u>	<u>受影响的各个比较期间</u>	<u>累积影响数</u>
		<u>报表项目名称</u>	
公司在持续经营能力存在重大不确定性下计提了递延所得税	经过董事会决议	递延所得税资产	-719,150.26

<u>会计差错更正的内容</u>	<u>处理程序</u>	<u>受影响的各个比较期间</u> <u>报表项目名称</u>	<u>累积影响数</u>
资产		资产合计	-719,150.26
漏计汇算清缴调减多计提的企业所得税	经过董事会决议	应交税费	-116,139.06
费用跨期	经过董事会决议	其他应付款	174,334.91
		负债合计	58,195.85
	经过董事会决议	未分配利润	-777,346.11
		所有者权益合计	-777,346.11
费用跨期	经过董事会决议	管理费用	174,334.91
公司在持续经营能力存在重大不确定性下计提了递延所得税资产、漏计汇算清缴调减多计提的企业所得税	经过董事会决议	所得税费用	603,011.20
	经过董事会决议	净利润	-777,346.11

十一、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
非流动资产处置损益	128,384.90	
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)	438,000.00	
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		

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
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	-78,434.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	<u>487,950.38</u>	

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	5.14%	0.01	0.01
扣除非经常性损益归属于公司普通股股东的净利润	-45.41%	-0.09	-0.09

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

深圳市巅峰科技股份有限公司办公室