

广东西奥物联网科技股份有限公司

2018 年年度报告

公告编号：2019-004

证券代码：832913

证券简称：西奥科技

主办券商：东莞证券



西奥科技

NEEQ : 832913

广东西奥物联网科技股份有限公司

Guangdong seao IOT Technology Co.,Ltd



年度报告

2018

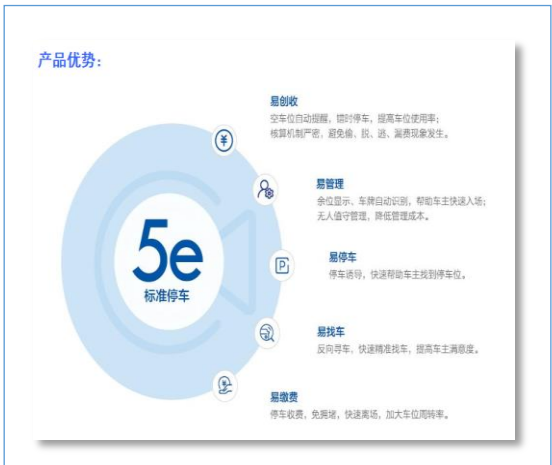
公司年度大事记



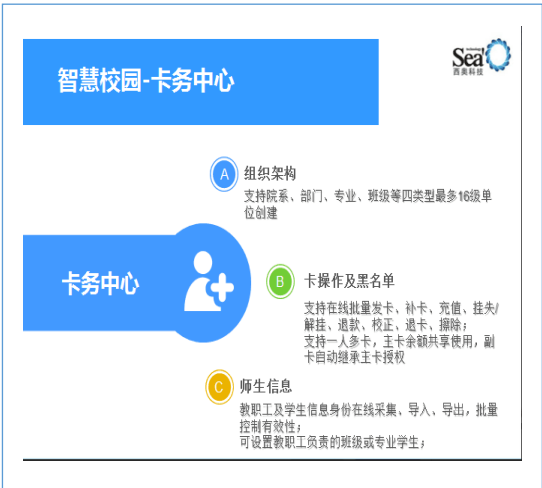
“西奥物联网平台考勤管理软件” V2.0，  
获得软件著作权，登记号：2018SR524014。



2018 年 1 月 18 日通过 ISO9001/ISO14001 认证，  
获得质量管理体系证书、环境管理体系证书。



新产品“移动停车场运营”平台 1.0 版进入试验阶段，预计下半年上市销售。  
“移动停车场运营”平台 1.0 版，5e 标准停车，打造集查询、预定、缴费、停车一体化的云停车服务平台！智慧停车解决方案，依托移动互联网、大数据、云计算等先进技术，充分利用物联网信息系统和嵌入式停车场技术相结合的手段，建立智慧停车“5e”系统，打造集查询、预定、缴费、停车一体化的云停车服务平台。



新产品“智慧校园 BS 系统”完成 V1.0 版研发，目前处于正式上市前试用阶段，预计下半年正式上市销售。  
西奥智慧校园以物联网为基础，以大数据+云服务为核心，以移动互联为手段，融合校园管理、教学、办公、生活软硬件资源，建立智慧校园同一平台，为校园管理者、教师、学生、家长提供一站式智慧校园解决方案，实现校园管理高效、教学过程智能、办公流程自动、生活服务便捷。

## 目 录

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| 公司年度大事记.....                | 2  |
| 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 .....          | 11 |
| 第五节 重要事项 .....              | 26 |
| 第六节 股本变动及股东情况 .....         | 31 |
| 第七节 融资及利润分配情况 .....         | 33 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 36 |
| 第九节 行业信息 .....              | 40 |
| 第十节 公司治理及内部控制 .....         | 40 |
| 第十一节 财务报告 .....             | 48 |

## 释义

| 释义项目         |   | 释义                                                      |
|--------------|---|---------------------------------------------------------|
| 公司、股份公司、西奥科技 | 指 | 广东西奥物联网科技股份有限公司                                         |
| 股东大会         | 指 | 广东西奥物联网科技股份有限公司股东大会                                     |
| 董事会          | 指 | 广东西奥物联网科技股份有限公司董事会                                      |
| 监事会          | 指 | 广东西奥物联网科技股份有限公司监事会                                      |
| 三会           | 指 | 广东西奥物联网科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会                             |
| “三会”议事规则     | 指 | 广东西奥物联网科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》           |
| 全国股份转让系统     | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                      |
| 主办券商、东莞证券    | 指 | 东莞证券股份有限公司                                              |
| 西奥泰达         | 指 | 北京西奥泰达科技有限公司                                            |
| 嵌入式软件        | 指 | 嵌入在硬件中的操作系统和开发工具软件                                      |
| BI           | 指 | 行为识别（behavior identity）系统                               |
| RFID         | 指 | RFID（Radio Frequency Identification）技术，又称无线射频识别，是一种通信技术 |
| 《公司法》        | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                            |
| 《公司章程》       | 指 | 《广东西奥物联网科技股份有限公司章程》                                     |
| 高级管理人员       | 指 | 总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书                                     |
| 管理层          | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员                                          |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元                                              |
| 报告期、本期       | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日                        |
| 上期、上年同期      | 指 | 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日                        |
| 报告期初、年初      | 指 | 2018 年 1 月 1 日                                          |
| 报告期末         | 指 | 2018 年 12 月 31 日                                        |

## 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。

公司负责人林星、主管会计工作负责人吴玩及会计机构负责人（会计主管人员）岑萌丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了非标准审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

| 事项                                       | 是或否                                                              |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司持续亏损的业务经营风险 | 公司 2016 年、2017 年、2018 年净利润分别-10,317,209.06 元、-4,406,234.38 元、-3,547,192.10 元，近三年持续亏损。主要原因是最近三年对研发、市场的大额资金投入未能达到预期转化为业绩的效果，加上公司薪酬成本偏高、费用负担重的影响，导致经营持续亏损的主要原因。公司在 2019 年将积极采取各项措施，改变经营管理模式，1. 研发部实行项目承包制，把底薪降低，研发项目按进度发放工资以及按销售产品量发放奖金，2.每个部门节减人员，降低薪酬成本，3.优化薪酬架构，减少各项费用支出。制定新的营销政策，积极开展与合作伙伴新的市场拓展业务；聚焦产品，加速符合市场要求的新品上市效率。面对行业内激烈的竞争和产品、技术快速的更迭，如果公司不能有效改变治理情况，进行市场拓展，将会对公司业务的发展造成不利影响。 |
| 市场开拓风险        | 经过多年研发，公司目前已形成了基于西奥物联网平台系统的智慧企业管理系统、智慧停车管理系统、智慧景区管理系统、智慧校园管理系统等垂直解决方案和研发体系。同时，公司正在加大市场开拓力度。                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | <p>目前，公司业务已逐步遍及全国多个地区，主要集中于华东、华南地区。面对行业内激烈的竞争和产品、技术快速的更迭，如果公司不能有效进行市场拓展，将会对公司业务的发展造成不利影响。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 技术创新风险        | <p>公司自成立以来，高度重视技术研发。目前，公司自主研发的核心技术已获得专利 24 项（其中有 4 项发明专利）、软件著作权 19 项。另有 7 项发明专利申请在审核状态。这些专利技术已应用在 RFID 电子标签、读写模块设计、读写器天线设计、RFID 中间件、应用软件设计、RFID 应用系统集成等方面。但公司所处物联网在技术及其应用的发展与变革快速，技术进步快，升级频繁，公司可能面临更为激烈的市场竞争。随着产品不断升级换代，若公司不能及时结合新的行业业务形态、采用新技术推出新产品或对现有产品进行升级，动态满足市场需要，公司可能失去技术优势，进而面临市场份额下降甚至被市场淘汰的风险。</p>                                                       |
| 应收账款周转率下降风险   | <p>公司 2018 年为确保资金回笼，停止了对全国渠道代理商的授信政策，但为了推广停车场管理系统新产品，建设新停车场系统项目工程案例，开始实行直接面向终端用户销售停车管理系统的授信销售模式，对终端用户实行分期付款的回款模式。随着经营规模的扩大，报告期公司应收账款进一步增加，如果公司未来不能及时发现客户经营状况恶化等极端情形，出现应收账款不能按期收回或无法回收、发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生不利影响。</p>                                                                                                                                               |
| 人才竞争风险        | <p>公司致力于成为“智慧城市平台系统”综合解决方案提供商，随着公司平台系统中智慧停车系统、智慧景区系统等综合解决方案的推出，对高素质营销人才、行业高端研发人才的需求矛盾不断凸显。但这两类人才在人力资源市场竞争中最为激烈，关键人才的引进和留任将直接影响市场拓展目标和研发成果转化的实现。</p>                                                                                                                                                                                                                |
| 关联交易上升风险      | <p>公司报告期对外投资参股设立西奥智享（福建）科技有限公司，本公司认缴出资人民币 1,500,000.00 元，占注册资本的 15.00%，构成新的关联方。</p> <p>公司报告期关联交易金额 136.27 万元，占营业收入的 16.55%，较上年同期上涨了 7.5 个百分点，交易方为北京西奥泰达科技有限公司、西奥智享（福建）科技有限公司。其中：北京西奥泰达科技有限公司销售业务交易额 126.10 万元公司，占营业收入的 15.31%；西奥智享（福建）科技有限公司销售业务交易额 10.17 万元，占营业收入的 1.24%；公司和关联方之间的交易遵循独立交易原则，业绩对关联方不存在依赖性。但如无法迅速提升公司业绩，增加非关联方关系客户，关联交易比重可能会持续高比例，给公司业绩稳定带来风险。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变 | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

|    |  |
|----|--|
| 化： |  |
|----|--|

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                        |
|---------|----------------------------------------|
| 公司中文全称  | 广东西奥物联网科技股份有限公司                        |
| 英文名称及缩写 | Guangdong seao IOT Technology Co., Ltd |
| 证券简称    | 西奥科技                                   |
| 证券代码    | 832913                                 |
| 法定代表人   | 林星                                     |
| 办公地址    | 东莞市万江区简沙洲社区龙通码头办公大楼的五层                 |

### 二、 联系方式

|                 |                        |
|-----------------|------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 岑萌丽                    |
| 职务              | 信息披露事务负责人              |
| 电话              | 0769-22883991          |
| 传真              | 0769-22887817          |
| 电子邮箱            | 378592977@qq.com       |
| 公司网址            | www.e-icco.com         |
| 联系地址及邮政编码       | 东莞市万江区简沙洲社区龙通码头办公大楼的五层 |
| 公司指定信息披露平台的网址   | www.neeq.com.cn        |
| 公司年度报告备置地       | 公司董事会办公室               |

### 三、 企业信息

|                 |                                                                                      |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                                                                         |
| 成立时间            | 2007 年 4 月 16 日                                                                      |
| 挂牌时间            | 2015 年 7 月 24 日                                                                      |
| 分层情况            | 基础层                                                                                  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业                                                     |
| 主要产品与服务项目       | 网络技术研发；研发、生产、销售：计算机及周边设备、网络设备、IC 卡读写机具等。智能识别系统、停车管理系统、出入管控系统、支付管理系统等软硬融合的智慧城市综合方案服务。 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                                                                               |
| 普通股总股本（股）       | 13,000,000                                                                           |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                                                    |
| 做市商数量           | 0                                                                                    |
| 控股股东            | 无                                                                                    |
| 实际控制人及其一致行动人    | 林星及其一致行动人彭毓辉、叶影年、李健、陈雪梅、岑萌丽、                                                         |

|  |          |
|--|----------|
|  | 乔健国、杨文峰。 |
|--|----------|

#### 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 | 91441900799395954R     | 否        |
| 注册地址     | 东莞市万江区简沙洲社区龙通码头办公大楼的五层 | 否        |
| 注册资本（元）  | 13,000,000 元           | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |                         |
|----------------|-------------------------|
| 主办券商           | 东莞证券                    |
| 主办券商办公地址       | 东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心 30 楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                       |
| 会计师事务所         | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）      |
| 签字注册会计师姓名      | 黄鹏程、朱盛全                 |
| 会计师事务所办公地址     | 武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 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

### 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                                   | 8,234,866.09  | 12,057,810.73 | -31.71% |
| 毛利率%                                   | 45.56%        | 45.66%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | -3,547,192.10 | -4,406,234.38 | -       |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -4,171,149.62 | -4,766,763.40 | -       |
| 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）         | -179.48%      | -168.90%      | -       |
| 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） | -211.05%      | -182.72%      | -       |
| 基本每股收益                                 | -0.27         | -0.36         | -       |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末         | 上年期末          | 增减比例    |
|-----------------|--------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 9,224,402.08 | 15,606,324.21 | -40.89% |
| 负债总计            | 7,486,835.35 | 11,900,475.76 | -37.09% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 1,737,566.73 | 3,705,848.45  | -53.11% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.13         | 0.29          | -53.11% |
| 资产负债率%（母公司）     | 81.16%       | 76.25%        | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 81.16%       | 76.25%        | -       |
| 流动比率            | 1.03         | 1.10          | -       |
| 利息保障倍数          | -29.40       | -73.06        | -       |

#### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期          | 增减比例 |
|---------------|---------------|---------------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,142,822.47 | -1,430,280.72 | -    |
| 应收账款周转率       | 0.99          | 1.50          | -    |
| 存货周转率         | 2.27          | 3.00          | -    |

#### 四、 成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例 |
|----------|---------|---------|------|
| 总资产增长率%  | -40.89% | 7.62%   | -    |
| 营业收入增长率% | -31.71% | -32.02% | -    |
| 净利润增长率%  | -19.5%  | -57.29% | -    |

#### 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     | 13,000,000 | 13,000,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -     |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -     |

#### 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目                                                         | 金额                |
|------------------------------------------------------------|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 472,332.37        |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额                                          | 151,625.15        |
| <b>非经常性损益合计</b>                                            | <b>623,957.52</b> |
| 所得税影响数                                                     |                   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              |                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                                            | <b>623,957.52</b> |

#### 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 |
| 应收票据 | -          | -     | -            | -     |

|           |              |              |   |   |
|-----------|--------------|--------------|---|---|
| 应收账款      | 7,054,382.59 | -            | - | - |
| 应收票据及应收账款 | -            | 7,054,382.59 | - | - |
| 应付票据      | -            | -            | - | - |
| 应付账款      | 4,803,168.96 | -            | - | - |
| 应付票据及应付账款 |              | 4,803,168.96 | - | - |
| 管理费用      | 3,526,488.12 | 1,611,417.95 | - | - |
| 研发费用      | -            | 1,915,070.17 | - | - |
| 利息费用      | -            | 107,666.38   |   |   |
| 利息收入      | -            | 5,003.63     |   |   |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所处行业是软件和信息技术服务。公司所属行业为软件和信息技术服务业（I65）。公司以物联网技术为核心，依托在物联网感知技术、RFID 中间件技术和信息集成技术的研发优势，实现了软硬融合的技术体系。主营业务为智能识别系统、停车管理系统、出入管控系统、支付管理系统等软硬融合的综合解决方案，获取收益。

公司注重技术创新，公司自主研发的核心技术已获得专利 24 项（其中有 4 项发明专利）、软件著作权 19 项，另有 7 项发明专利申请已获得国家知识产权局受理通知书，处于审核状态；有 3 项技术鉴定科技成果达到国内领先水平。公司主要依靠智能识别系统、停车管理系统、出入管控系统、支付管理系统形成的综合解决方案、物联网设备的销售获得收入和利润，主要客户涵盖商业综合体、企事业单位、学校、政府机关、商业物业等场所。

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。公司业务的发展符合行业发展的趋势和国家政策的支持方向，有利于公司业务的可持续发展和盈利的可持续性。

#### 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

#### 一、基本经营情况：

报告期内，公司资产总额为 9,224,402.08 元，较上年末下降了 40.89%；公司负债总额为 7,486,835.35 元，比上年末下降了 37.09%；净资产总额为 1,737,566.73 元，比上年末下降了 53.11%；营业收入 8,234,866.09 元，较上年同期下降了 31.71%；营业成本 4,482,975.80 元，较上年同期下降了 31.59%；营业利润亏损-3,547,192.10 元，较上年同期下降了 19.50%；公司综合毛利率 45.56%，同比上年同期 45.66% 变化微小。

报告期内，营业收入同比上年大幅下降了 31.71%，主要原因一是缺乏新产品上市，未能通过新产品开拓市场，增加业绩增长点；二是原有产品市场竞争激烈，受到市场上低价或免费同类型产品的影响，导致相当一部分客户的流失，对 2018 年收入及利润造成了较大影响；三是最近三年对研发、市场的大额资金投入未能达到预期转化为业绩的效果，加上公司薪酬成本偏高、费用负担重的影响，导致经营持续亏损。

本年度主营业务内容、收入结构和客户群体等与上期相比没有大的变化。

#### 二、内部管理方面

2018 年，公司严格控制费用开支，以收入、利润为导向，制定费用控制百分比，节流不必要的开支。销售费用同比上年同期下降 36.04%，管理费用同比上年同期下降 35.97%。公司将进一步严格执行相关法律法规、《公司章程》和各项内部管理制度，继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范动作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

#### 三、新产品研发方面：

基于国家大力推进物联网、智能终端的研发及产业化，促进物联网的研发和示范应用的产业政策背景。公司将继续以物联网技术为核心，专注于智慧城市应用领域，专注于物联网感知技术、中间件技术、信息集成技术的研究，实现软件技术与硬件技术跨界整合，形成软硬融合的产品体系，实现多个系统、多个空间、多个职能的信息互联互通，解决各种系统、各种行业之间的信息孤岛。

1、新产品“移动停车场运营”平台 1.0 版已正式上市推广。“移动停车场运营”平台 1.0 版，5e 标准停车，打造集查询、预定、缴费、停车一体化的云停车服务平台！智慧停车解决方案，依托移动互联网、大数据、云计算等先进技术，充分利用物联网信息系统和嵌入式停车场技术相结合的手段，建立智慧停车“5e”系统，打造集查询、预定、缴费、停车一体化的云停车服务平台。

2、新产品“智慧校园 BS 系统”完成 V1.0 版研发，目前处于正式上市前试用阶段。西奥智慧校园以物联网为基础，以大数据+云服务为核心，以移动互联为手段，融合校园管理、教学、办公、生活软硬件资源，建立智慧校园同一平台，为校园管理者、教师、学生、家长提供一站式智慧校园解决方案，实现校园管理高效、教学过程智能、办公流程自动、生活服务便捷。

3、新产品“物联网移动支付终端”，目前处理样机和模具开模阶段。

新产品物联网移动支付终端，支持 NFC 支付，移动支付。主要用于企事业单位，学校，美食城等人员集中消费的场所，实现无现金支付。

上述新产品将在 2019 年全面推广，有利于促进 2019 年的业绩增长。

## （二） 行业情况

2015 年“智慧城市”首次写入《政府工作报告》，李克强总理在政府工作报告中，明确提出了要发展智慧城市，各类政策报告中也明确了发展智慧城市是我国城镇化建设的重要途径。2016 年，国家陆续出台“互联网+”行动指导意见、中国制造 2025、促进大数据行动纲要、促进云计算创新发展等多项措施，推动移动互联网、云计算、大数据、物联网等与现代制造业结合，同时，第三批住建部智慧城市试点、国家绿色数据中心试点、首批国家信息消费示范城市、第二批宽带中国示范城市（城市群）等智慧城市试点建设相继发布实施，中国智慧城市建设已形成遍地开花的总体建设格局。

根据前瞻产业研究院发布的《2018-2023 年中国物联网行业应用领域市场需求与投资预测分析报告》显示，智慧城市是当前最火热的物联网项目。截至目前，2018 年全球范围内公布的 1600 个物联网建设项目中，智慧城市项目占 23%，工业物联网占 17%，建筑物联网、车联网、智慧能源等项目分别占比 12%、11%、10%。工信部预计到 2020 年物联网产业体系基本形成，包含感知制造、网络传输、智能信息服务在内的总体产业规模突破 1.5 万亿元。预计到 2021 年，物联网行业市场规模将达到 21300 亿元，年复合增长率为 23.73%。

“5G”时代即将来临，5G 标准将进一步促进物联网的发展。5G 标准的推出对于物联网发展来说会带来更多的机会，5G 标准的制定充分考虑了物联网的需求，在安全性、容量和速率方面都提出了相应的解决方案。5G 标准的推出将对车联网、农业物联网、工业物联网和可穿戴设备等领域带来更多的机会。

基于国家大力推进物联网、智能终端的研发及产业化，促进物联网的研发和示范应用的产业政策背景。公司以物联网技术为核心，专注于智慧城市应用领域，专注于物联网感知技术、中间件技术、信息集成技术的研究，实现软件技术与硬件技术跨界整合，形成软硬融合的产品体系，为中国智慧城市建设提供专业的实现多个系统、多个空间、多个职能的信息互联互通，解决各种系统、各种行业之间的信息孤岛的行业解决方案。

## （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   | 199,005.66   | 2.16%   | 3,809,109.51 | 24.41%  | -94.78%         |
| 应收票据与应 | 4,935,318.06 | 53.50%  | 7,054,382.59 | 45.20%  | -30.04%         |

|           |              |        |               |        |         |
|-----------|--------------|--------|---------------|--------|---------|
| 收账款       |              |        |               |        |         |
| 存货        | 1,362,623.53 | 14.77% | 1,912,031.38  | 12.25% | -28.73% |
| 投资性房地产    | -            | -      | -             | -      | -       |
| 长期股权投资    |              | 1.63%  | 0             | 0      | -       |
| 固定资产      | 702,555.85   | 7.62   | 973,357.36    | 6.24%  | -27.82% |
| 在建工程      | -            | -      | -             | -      | -       |
| 短期借款      | 2,079,000.00 | 22.54% | 1,850,000.00  | 11.85% | 12.38%  |
| 长期借款      | -            | -      | -             | -      | -       |
| 应付票据及应付账款 | 3,561,122.19 | 43.24% | 4,803,168.96  | 39.83% | -25.86% |
| 资产总计      | 9,224,402.08 | -      | 15,606,324.21 | -      | -40.89% |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期比上期下降 94.78%，主要原因一是清偿供应商到期债务、银行短期借款及支付员工薪酬；二是收入下滑 31.71%，资金回笼慢。
- 2、应收票据与应收账款：本期比上期下降 30.04%，主要原因是增加计提坏账准备 1,655,975.70 元，项目回款 463,088.83 元。
- 3、存货：本期比上期下降 28.73%，主要原因是设定库存预警机制，在保证交期的情况下减少生产量，减少积压，降低库存成本。
- 4、长期股权投资：公司于 2018 年 1 月 23 日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过了《关于对外投资设立<西奥智享（福建）科技有限公司>的议案》。西奥智享（福建）科技有限公司注册资本为人民币 1000 万元，本公司认缴出资人民币 150 万元，占注册资本的 15%。本公司于 2018 年 4 月 19 日向西奥智享（福建）科技有限公司汇投资款 15 万元。
- 5、固定资产：本期比上期下降 27.82%，主要系计提折旧 275,189.86 元。
- 6、短期借款：本期比上期增涨 12.38%，主要系 2018 年 1 月至 9 月偿还上期银行借款余额 185 万后，于 2018 年 10 月 9 日继续向中国建设银行东莞分行申请短期借款 207.9 万元。
- 7、应付票据及应付账款：本期比上期下降 25.86%，主要原因是本期清偿供应商到期债务。
- 8、资产总计：本期比上期下降 40.89%，主要原因是本期净利润亏损 354.72 万元。

## 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 | 8,234,866.09 | -        | 12,057,810.73 | -        | -31.71%       |
| 营业成本 | 4,482,975.80 | 54.44%   | 6,552,705.78  | 54.34%   | -31.59%       |
| 毛利率% | 45.56%       | -        | 45.66%        | -        | -             |

|          |               |         |               |         |         |
|----------|---------------|---------|---------------|---------|---------|
| 管理费用     | 1,611,417.95  | 19.57%  | 1,981,064.12  | 16.43%  | -18.66% |
| 研发费用     | 1,915,070.17  | 23.26%  | 3,526,563.32  | 29.25%  | -45.70% |
| 销售费用     | 2,436,346.08  | 29.59%  | 3,808,925.88  | 31.59%  | -36.04% |
| 财务费用     | 109,769.85    | 1.33%   | 78,644.58     | 0.65%   | 39.58%  |
| 资产减值损失   | 2,117,454.25  | 25.71%  | 1,252,779.84  | 10.39%  | 69.02%  |
| 其他收益     | 1,087,360.16  | 13.20%  | 540,378.21    | 4.48%   | 101.22% |
| 投资收益     | -             | -       | -             | -       | -       |
| 公允价值变动收益 | -             | -       | -             | -       | -       |
| 资产处置收益   | -             | -       | -             | -       | -       |
| 汇兑收益     | -             | -       | -             | -       | -       |
| 营业利润     | -3,424,656.75 | -41.59% | -4,714,659.63 | -39.10% | -27.36% |
| 营业外收入    | 152,739.41    | 1.85%   | 145,444.51    | 1.21%   | 5.02%   |
| 营业外支出    | 1,114.26      | 0.01%   | 21,364.49     | 0.18%   | -94.78% |
| 净利润      | -3,547,192.10 | -43.08% | -4,406,234.38 | -36.54% | -19.50% |

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：本期比上期下降 31.71%，主要原因一是缺乏新产品上市，未能通过新产品开拓市场，增加业绩增长点；二是原有产品市场竞争激烈，受到市场上低价或免费同类型产品的影响，导致相当一部分客户的流失，对 2018 年收入及利润造成了较大影响。

2、营业成本：本期比上期下降 31.59%，主要原因是随营业收入下降而下降。

3、管理费用：本期比上期下降 18.66%，主要原因：

（1）职工薪酬较上年减少 10.45 万元，主要采取调整岗位结构与部分员工协议解决劳动关系，减少了薪酬支出；

（2）资产折旧摊销较上年减少 4.31 万元，系部分固定资产折旧期已到期限不需再计提折旧所致；

（3）办公费、招待费、差旅费、网络通讯费等较上年减少 33.55 万元，系业务量减少，相应停止或减少经营费用开支。

4、研发费用：本期比上期下降 45.70%，主要原因是调整产品研发计划，缩减研发人工成本投入 133.39 万元。

5、销售费用：本期比上期下降 36.04%，主要原因是：

（1）职工薪酬较上年减少 11.11 万元，系业务量下降，业务人员薪酬相应减少；

（2）技术服务费较上年减少 29.98 万元，系工程项目减少导致与项目有关的项目调试安装等技术服务支出减少。

（3）折旧与摊销较上年减少 58.20 万元，系部分固定资产折旧期已到期限不需再计提折旧所致；

（4）业务招待费、办公费、广告宣传费、快递费等较上年减少 38.21 万元，系业务量减少，相应停止或减少与业务有关的费用开支。

6、财务费用：本期比上期增长 39.58%，主要原因是借款利息支出比上期增加 45,679.27 元，增长 73.69%。

7、资产减值损失：本期比上期增长 69.02%，主要原因系本期增加计提应收账款坏账损失 165.59 万元，存货跌价损失 46.15 万元。

8、其他收益：本期比上期增长 101.22%，主要原因本期获得软件产品即征即退增值税 61.50 万元，获得研发费用科技补贴 29.31 万元。

9、营业利润：本期亏损 342.47 万元，主要原因是营业收入下降所致。

10、营业外支出：本期比上期下降 94.78%，主要原因是上期发生仓库退租违约金 1.8 万元，本期无发生。

11、净利润：本期净利润亏损 354.72 万元，主要原因：一是 2018 年公司营业收入未达到预期；二是本报告期的研发投入 191.51 万元全部进行了费用化处理，计入研发费用；三是缺乏新产品上市，未能通过新产品开拓市场，增加业绩增长点；四是原有产品市场竞争激烈，受到市场上低价或免费同类型产品的影响，导致相当一部分客户的流失，对 2018 年收入及利润造成了较大影响。

## (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 | 8,202,365.22 | 11,989,784.90 | -31.59% |
| 其他业务收入 | 32,500.87    | 68,025.83     | -52.22% |
| 主营业务成本 | 4,377,140.13 | 6,566,127.66  | -33.34% |
| 其他业务成本 | 105,835.67   | 10,389.74     | 918.66% |

备注：其他业务收入主要是产品维修服务收入。

## 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% |
|------------|--------------|----------|---------------|----------|
| 智慧企业管理系统   | 6,365,011.48 | 77.29%   | 8,967,749.61  | 74.37%   |
| 智慧停车管理系统   | 1,272,873.34 | 15.46%   | 1,057,357.77  | 8.77%    |
| 智慧校园管理系统   | 120,124.77   | 1.46%    | 687,506.07    | 5.70%    |
| 云智能信息化管理平台 | 190,242.45   | 2.31%    | 569,830.39    | 4.73%    |
| 技术增值服务     | 254,113.18   | 3.09%    | 707,341.06    | 5.87%    |
| 合计         | 8,202,365.22 | 99.61%   | 11,989,784.90 | 99.44%   |

## 按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

## 收入构成变动的原因：

报告期内，营业收入较上期下降 31.71%，主要原因：一是 2018 年公司营业收入未达到预期；二是缺乏新产品上市，未能通过新产品开拓市场，增加业绩增长点；三是原有产品市场竞争激烈，受到市场上低价或免费同类型产品的影响，导致相当一部分客户的流失，对 2018 年收入造成了较大影响。

### (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  | 北京西奥泰达科技有限公司   | 1,261,038.26 | 15.31% | 是        |
| 2  | 东莞市万慧通物联科技有限公司 | 632,030.93   | 7.68%  | 否        |
| 3  | 苏州鑫日通电子科技有限公司  | 477,685.17   | 5.80%  | 否        |
| 4  | 南京弘腾智能科技有限公司   | 400,194.70   | 4.86%  | 否        |
| 5  | 广东联讯教育科技有限公司   | 383,768.38   | 4.66%  | 否        |
| 合计 |                | 3,154,717.44 | 38.31% | -        |

说明：以上列示客户，其中北京西奥泰达科技有限公司、苏州鑫日通电子科技有限公司均为去年前五大客户；东莞市万慧通物联科技有限公司、南京弘腾智能科技有限公司、广东联讯教育科技有限公司是本报告期新增加的客户。去年前五大客户之中创清洁能源发展（沈阳）股份有限公司、中国移动通信集团新疆有限公司伊犁州分公司、上海崇熠电子科技有限公司由于客户业务量减少，导致与公司交易额下降。

### (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  | 深圳市安快智能科技有限公司   | 428,301.65   | 12.87% | 否        |
| 2  | 深圳市昌博智能电子有限公司   | 336,071.79   | 10.10% | 否        |
| 3  | 深圳市亿利嘉科技有限公司    | 299,739.64   | 9.01%  | 否        |
| 4  | 东莞市真芯实益电子科技有限公司 | 152,009.33   | 4.57%  | 否        |
| 5  | 深圳市科赛科技开发有限公司   | 150,319.90   | 4.52%  | 否        |
| 合计 |                 | 1,366,442.31 | 41.07% | -        |

说明：以上列示供应商，其中深圳市安快智能科技有限公司、深圳市科赛科技开发有限公司为去年前五大供应商。深圳市昌博智能电子有限公司、深圳市亿利嘉科技有限公司、东莞市真芯实益电子科技有限公司为本期新增加供应商。去年前五大供应商之中东莞市荣嘉电子有限公司因本公司业务量减少，委外加产品减少的原因导致交易额下降；深圳市兴创恒科技有限公司为本公司通道闸供货商，本期公司通道闸产品销量下降导致采购量减少；沈阳海晨科技股份有限公司本期未发生外包项目技术服务费。

### 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例    |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,142,822.47 | -1,430,280.72 | -       |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -167,520.00   | -253,162.61   | -       |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,700,238.62  | 4,338,012.89  | -60.81% |

#### 现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额为-514.28 万元。主要原因是经营活动现金流出额大于经营活动现金流入额。现金流入 1230.31 万元，其中销售商品、提供劳务收到 879.91 万元，收到其他经营现金 287.80 万元，收到的税费返还 66.60 万元；现金流出 1744.60 万元，其中购买商品和劳务 576.33 万元，支付薪酬 534.08 万元，支付税费 74.85 万元，支付其他现金支出 559.34 万元。其他现金支出主

要包括：①. 支付往来款及押金 356.20 万元；②. 支付差旅费、招待费、快递费、办公费、审计费、研发费用等日常经营性费用 203.14 万元。

2、投资活动产生现金流量净额为-16.75 万元。主要是因为报告期公司支付参股公司西奥智享（福建）科技有限公司投资款 15 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 170.02 万元。主要原因是筹资活动现金流入额大于筹资活动现金流出额。现金流入 365.80 万元，其中本年度取得银行授信贷款现金流入 207.90 万元，取得实际控制人林星资金捐赠流入 157.90 万元；现金流出 195.78 万元，其中偿还银行贷款 185 万元，偿付利息支付 10.77 万元；支付与筹资活动有关费用 95 元。

#### （四） 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司全称：西奥智享（福建）科技有限公司

社会统一代码：91350100MA31GTWY1J

注册地址：福建省福州市闽侯县上街镇科技东路 8 号创业大厦附属楼 3 楼 304-A61

法定代表人：范学永

相互关系：参股公司

经营范围：网络技术、计算机软硬件的技术开发、技术服务；计算机网络工程、弱电工程的设计、施工；计算机软硬件及辅助设备、电子产品、机电设备、安防设备、电线电缆、家用电器的批发、代购代销。

成立日期：2018 年 2 月 12 日

注册资本：1000 万元

持股比例：15%

投资取得方式：新设立

报告期内，西奥智享（福建）科技有限公司营业收入 10.24 万元，亏损 42.35 万元，公司投资占比 15%，对公司净利润影响未达到 10%，本期对公司净利润影响较小。

##### 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

|                                                 |         |
|-------------------------------------------------|---------|
| 审计意见类型：                                         | 非标准审计意见 |
| 董事会就非标准审计意见的说明：                                 |         |
| 广东西奥物联网科技股份有限公司（以下简称“公司”）2018 年度财务报告由中审众环会计师事务所 |         |

所（特殊普通合伙）（以下简称“该所”）审计，该所为本公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。本公司董事会对审计报告没有异议，认为其客观、公正的反映了本公司的财务状况和经营成果。同意董事会对中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带强调事项段的无保留意见审计意见涉及事项的专项说明。

董事会希望管理层能就审计意见所涉及的事项，采取切实可行的办法和措施，有效化解经营风险，切实维护投资者的合法权益。

- 1、公司董事会将根据审计结果进行资料补充，进一步完善标准审计意见所需材料；
- 2、董事会将以此为契机，优化内部控制管理机制，提升公司内部管理水平，积极采取各项控制措施，降低经营风险，并通过落实责任方，加强合规检查与考核，促进公司健康、可持续发展。
- 3、公司在 2019 年将积极采取各项措施，改变经营管理模式，①、研发部实行项目承包制，把底薪降低，研发项目按进度发放工资以及按销售产品量发放奖金；②、每个部门节减人员，降低薪酬成本；③、优化薪酬架构，减少各项费用支出；④、制定新的营销政策，积极开展与合作伙伴新的市场拓展业务；⑤、聚焦产品，加速符合市场要求的新品上市效率。

#### （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

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本公司对财务报表列报项目进行了以下调整：

1. 资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2. 利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

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。

本报告期公司其他重要会计政策未发生变更。

#### （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，公司始终把公司发展与社会责任并重，公司依法纳税，诚信经营，注重环保，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。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。

### 三、 持续经营评价

基于以下几点，公司管理层认为公司具备较强的持续经营能力：

#### （一）、公司产品具有高附加值和竞争力

公司基础产品线毛利率水平较高，属于典型的高附加值产品。本年度重点打造的“物联网移动支付终端管理系统”、“BS 企业一卡通管理系统云平台”、“移动停车场运营平台”、“智能门禁云锁”四个新产品在 2019 年正式推广销售，依托公司较强的技术实力，具备了衍生增值服务的特性，极大增强公司产品线拓展的可能性和市场竞争力，为公司盈利带来可靠保证。

2018 年研发成果：获得新增加 1 项软件著作权“西奥物联网平台考勤管理软件 V2.0”，累计拥有 19 项软件著作权。2019 年 3 月 15 日收到国家知识产权局通知，“一种管理一卡通终端的方法”获得授予发明专利（专利号：201610893628.8），累计拥有 4 项发明专利授权。

（二）、财务及市场方面：截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 922.44 万元，净资产 173.76 万元，负债总额 748.68 万元，资产负债率 81.16%，净资产总额较上年同期下降 53.11%；营业收入 823.49 万元，较上年同期下降 31.71%。营业成本 448.30 万元，同比上年同期下降 31.59%。公司连续三年持续亏损，亏损额逐年减少。亏损主要原因是最近三年对研发、市场的大额资金投入未能达到预期转化为业绩的效果，加上公司薪酬成本偏高、费用负担重的影响，导致经营持续亏损的主要原因。公司在 2019 年将积极采取各项措施，改变经营管理模式：1、研发部实行项目承包制，设定基本底薪，研发项目按进度发放工资以及按销售产品量发放绩效奖金；2、每个部门节减人员，降低薪酬成本；3、优化薪酬架构，减少各项费用支出；4、制定新的营销政策，积极开展与合作伙伴新的市场拓展业务；5、聚焦产品，加速符合市场要求的新品上市效率。预计 2019 年经营状态将会取得明显的改善，财务状况逐步好转。

（三）、资本市场方面：2018 年 10 月 9 日，公司向中国建设银行股份有限公司东莞分行取得贷款 207.90 万元（借款合同号为 XW[2019]8800-101-114），借款用途为用于补充经营所需流动资金，借款期限为 2018 年 10 月 9 日至 2019 年 10 月 9 日，截止本年度末，公司按照借款合同约定每月准期偿还利息。

（四）、2018 年公司管理层以提供智慧城市物联网垂直行业解决方案为核心，拓展市场谋发展。调整公司内部组织管理体系、营销策略和市场布局，实行内部项目承包管理机制，同时夯实内部管理基础，强调精细化和制度化，要求努力做到开源节流、降本增效。以公司自身产品价值为立足点，积极做好研发、生产到销售等各环节的资源配置和整合，正确处理生产经营、规范运作和战略发展关系，为公司持续发展夯实基础。

#### （五）、公司经营其他方面：

报告期内，公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职情况；公司经营中不存在违反法律

法规、异常原因停工停产、经营期限即将到期且无意持续经营的情况。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

##### （一） 行业发展趋势

2015 年“智慧城市”首次写入《政府工作报告》，李克强总理在政府工作报告中，明确提出了要发展智慧城市，各类政策报告中也明确了发展智慧城市是我国城镇化建设的重要途径。2016 年，国家陆续出台“互联网+”行动指导意见、中国制造 2025、促进大数据行动纲要、促进云计算创新发展等多项措施，推动移动互联网、云计算、大数据、物联网等与现代制造业结合，同时，第三批住建部智慧城市试点、国家绿色数据中心试点、首批国家信息消费示范城市、第二批宽带中国示范城市（城市群）等智慧城市试点建设相继发布实施，中国智慧城市建设已形成遍地开花的总体建设格局。

根据前瞻产业研究院发布的《2018-2023 年中国物联网行业应用领域市场需求与投资预测分析报告》显示，智慧城市是当前最火热的物联网项目。截至目前，2018 年全球范围内公布的 1600 个物联网建设项目中，智慧城市项目占 23%，工业物联网占 17%，建筑物联网、车联网、智慧能源等项目分别占比 12%、11%、10%。工信部预计到 2020 年物联网产业体系基本形成，包含感知制造、网络传输、智能信息服务在内的总体产业规模突破 1.5 万亿元。预计到 2021 年，物联网行业市场规模将达到 21300 亿元，年复合增长率为 23.73%。

“5G”时代即将来临，5G 标准将进一步促进物联网的发展。5G 标准的推出对于物联网发展来说会带来更多的机会，5G 标准的制定充分考虑了物联网的需求，在安全性、容量和速率方面都提出了相应的解决方案。5G 标准的推出将对车联网、农业物联网、工业物联网和可穿戴设备等领域带来更多的机会。

##### （二） 公司发展战略

未来 3-5 年，西奥科技将继续以物联网技术为核心，完善现有系统的技术架构、功能模块和性能水平，推进物联网技术、移动互联网技术、大数据技术、虚拟现实技术、人工智能技术等现代信息技术在物联网平台系统的融合应用，实现多个系统、多个空间、多个职能的信息互联互通，解决各种系统、各种行业之间的信息孤岛，推进物联网平台系统在智慧城市应用中的直接落地，最终实现智慧城市的万物互联阶段的发展目标。在垂直行业应用解决方面，未来 1—2 年，西奥科技将继续基于物联网平台系统，升级开发现有智慧停车、智慧企业、智慧校园、智能门禁锁等解决方案，同时进一步在物联网平台系统的基础上，拓展开发智慧社区、智慧医院、智慧地铁等垂直行业的解决方案。

### (三) 经营计划或目标

#### 1、未来两年目标

(1) 财务目标：公司预计未来两年开源节流，控制各项成本费用，改变经营管理模式，推行项目承包经营责任制，调整内部管理组织结构，薪酬结构；制定新的营销政策，积极开展与合作伙伴新的市场拓展业务；聚集产品，加速符合市场要求的新品上市效率。销售费用占收入比例控制在 17%之内，管理费用占收入比例控制在 13%之内，综合毛利率控制在 45%-50%，预计 2019 年将扭亏为盈，2020 年净利润将保持 30%以上增长率。

(2) 产品目标：公司将重点推广新产品“BS 企业一卡通管理系统”、“物联网移动支付终端”、“移动停车场运营”5e 标准停车场以及“智能云门禁锁”四大主力新品，增加业绩增长点。

(3) 市场拓展方面：完善营销体系，调整营销策略，招纳人才，确保顺利完成年度销售目标。

(4) 公司治理目标：按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，规范公司治理，完善财务体系、内控体系、运营体系，符合资本市场的要求。

以上所述 2019 年公司经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，能否实现取决于市场状况的变化、经营策略的可行性、经营团队执行力等多种因素的影响，存在着一定的不确定性，请投资者注意风险。

#### 2、未来两年的各项经营计划及措施

##### (1) 产品技术研发计划

公司下一步计划完善现有系统的技术架构、功能模块和性能水平，推进物联网技术、移动互联网技术、大数据技术、虚拟现实技术、人工智能技术等现代信息技术在物联网平台系统的融合应用。

##### (2) 营销计划

公司将继续加大销售渠道建设力度的基础上，开拓新的终端整体解决方案项目大型工程市场，直接面向终端用户，横向整合同行业资源，解决行业信息孤独痛点，为终端用户提供整体解决方案，为国家智慧城市的建设提供更多新产品。

##### (3) 市场计划

公司市场布局：保持与行业专家、行业协会和科研所的联系，及时掌握最新的行业动态；积极参与行业政策研讨会，了解政策变化带来的产品和市场机会；深入挖掘用户的需求，并在全用户中开展调研，形成共性的升级产品和个性化扩展功能，特别是对智慧城市市场应用领域的挖掘；推广公司形象。

##### (4) 人才计划

公司完善招人、留人、育人体系，完善薪资体系、培训体系、激励体系，适当时候考虑股权激励计划，吸引优秀人才与公司共同成长。

##### (5) 财务计划

融资战略：企业将通过股东投资、银行贷款、引进投资者等方式进行融资，扩大资本的积累，实现资本运营。

财务监控：财务人员将从战略高度开展财务管理工作，进行财务分析，使财务分析成为企业战略决策重要的依据，加强财务管理，努力使财务风险降低到最低水平。

公司经营计划及目标为公司根据行业发展、市场状况及公司自身经营发展状况所做出的计划，不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

#### (四) 不确定性因素

公司暂未发现会对公司发展战略或经营计划产生重大影响的不确定因素。

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、市场开拓风险

经过多年研发，公司目前已形成了基于西奥物联网平台系统的智慧企业管理系统、智慧停车管理系统、智慧校园管理系统等垂直行业产品线和研发体系。同时，公司将进一步加大市场开拓力度，目前，公司业务已逐步遍及全国多个地区，主要集中于华东、华南地区。面对行业内激烈的竞争和产品、技术快速的更迭，如果公司不能有效进行市场拓展，将会对公司业务的发展造成不利影响。

应对措施：

(1) 完善渠道政策。公司将积极落实去年发布的新渠道政策，包括授信政策、产品价格政策、销售激励制度等，快速修正在执行过程中的问题。

(2) 建立产品线事业部制业务组织架构，制定不同产品线营销政策和业务激励机制，推动公司新一轮业务发展，促进销售业绩增长。

(3) 继续加强市场推广力度。提升网络推广的针对性，通过全国性专业展会等营销手段提升品牌知名度，扩大产品竞争力。

(4) 持续加大研发投入力度，加速与外部研发机构的长期合作进度，促进产品快速更新升级，提升产品竞争力。

##### 2、技术创新风险

公司自成立以来，高度重视技术研发。目前，公司自主研发的核心技术已获得专利 24 项、软件著作权 19 项。另有 7 项发明专利申请在审核状态。这些专利技术已应用在 RFID 电子标签、读写模块设计、读写器天线设计、RFID 中间件、应用软件设计、RFID 应用系统集成等方面。但公司所处物联网在技术及其应用的发展与变革快速，公司可能面临更为激烈的市场竞争。随着产品不断升级换代，如果公司不能持续进行技术创新，不能适应市场需求及时对产品进行升级换代或开发新产品，公司可能失去技术优势，进而面临市场份额下降甚至被市场淘汰的风险。

应对措施：

(1) 制度化建设。为有效应对技术创新风险，公司将持续优化技术研发部门的职能，并形成有效

的制度保障。

（2）研发绩效考核制度。通过绩效考核方式，持续提升研发队伍的技术创新能力和效率。

（3）引进专业的研发咨询机构。更加重视技术方案的咨询论证，对项目方案的风险水平与收益水平进行合理评估，逐步建立健全技术开发的风险预警系统，及时发现技术开发和生产过程中的风险隐患，加强对技术资产的监督管理。

（4）加大激励力度。为了应对技术进步竞争态势，公司拟加大研发人员激励力度，促进研发成果的转化率，保障公司的技术和产品在市场上具备持续的竞争力。

### 3、应收账款周转率偏低风险

公司 2018 年应收账款余额较年初下降了 25.86%。2018 年，为确保资金回笼，停止了对全国渠道代理商的授信政策，但为了推广停车场管理系统新产品，建设新停车场系统项目工程案例，开始实行直接面向终端用户销售停车管理系统的授信销售模式，对终端用户实行分期付款的回款模式。随着经营规模的扩大，报告期公司应收账款进一步增加，如果公司未来不能及时发现客户经营状况恶化等极端情形，出现应收账款不能按期收回或无法回收、发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生不利影响。

应对措施：

（1）公司对项目授信规定了严格的回款期限，控制项目授信规模，确保公司流动性。

（2）重大项目授信，由经销商或工程商提供一定担保后再销售供货。

（3）授信项目多为系统综合解决方案，在软件系统和后续服务上客户对公司有技术依赖。

（4）制定现金折扣制度，鼓励客户积极回款。

### 4、人才竞争风险

公司致力于成为“智慧城市平系统托盘”综合解决方案提供商，随着公司智慧企业系统、智慧停车系统等综合解决方案的推出，对高素质营销人才、行业高端研发人才的需求矛盾不断凸显。但这两类人才在人力资源市场竞争中最为激烈，关键人才的引进和留任将直接影响市场拓展目标和研发成果转化的实现。

应对措施：

（1）提高薪酬水平竞争力。报告年度，公司的薪酬制度适当微调，增加了绩效考核薪酬，向优秀的营销、研发人才进行倾斜，在控制公司整体薪酬水平的前提下保障这两类人才的待遇。

（2）加强人力资源管理水平，根据不断壮大的团队，加强管理和培训。公司根据“方案打造年”的目标，制定了“商务人员技术化”、“技术人员商务化”的行动方案，着力内部挖潜配合外部引进，提升人才结构。

（3）文化留人。公司 TIB 文化具备帮助员工成长的先天优势，在新的平台上利用企业文化来保持团队的稳定和适当流动具备可行性。

### 5、关联交易增加风险

公司报告期对外投资参股设立西奥智享(福建)科技有限公司，本公司认缴出资人民币 1,500,000.00

元，占注册资本的 15.00%，构成新的关联方。

公司报告期关联交易金额 136.27 万元，占营业收入的 16.55%，较上年同期上涨了 7.5 个百分点，交易方为北京西奥泰达科技有限公司、西奥智享（福建）科技有限公司。其中：北京西奥泰达科技有限公司销售业务交易额 126.10 万元公司，占营业收入的 15.31%；西奥智享（福建）科技有限公司销售业务交易额 10.17 万元，占营业收入的 1.24%；公司和关联方之间的交易遵循独立交易原则，业绩对关联方不存在依赖性。但如无法迅速提升公司业绩，增加非关联方关系客户，关联交易比重可能会持续高比例，给公司业绩稳定带来风险。

应对措施：

（1）公司对关联交易事项制定了《关联交易决策制度》，对关联交易事项及规模严格控制。

（2）公司已在市场营销方面大力投入，积极开拓市场，培育新的长期稳定的合作伙伴，随着新客户的不断增加，营业额的上升，关联交易比重将持续下降。

6、公司持续亏损的业务经营风险：

公司 2016 年、2017 年、2018 年净利润分别-10,317,209.06 元、-4,406,234.38 元、-3,547,192.10 元，近三年持续亏损。主要原因是最近三年对研发、市场的大额资金投入未能达到预期转化为业绩的效果，加上公司薪酬成本偏高、费用负担重的影响，导致经营持续亏损的主要原因。面对行业内激烈的竞争和产品、技术快速的更迭，如果公司不能有效改变治理情况，进行市场拓展，将会对公司业务的发展造成不利影响。

应对措施：

公司在 2019 年将积极采取各项措施，改变经营管理模式，1.研发部实行项目承包制，把底薪降低，研发项目按进度发放工资以及按销售产品量发放奖金，2.每个部门节减人员，降低薪酬成本，3.优化薪酬架构，减少各项费用支出。制定新的营销政策，积极开展与合作伙伴新的市场拓展业务；聚焦产品，加速符合市场要求的新品上市效率。面对行业内激烈的竞争和产品、技术快速的更迭，如果公司不能有效改变治理情况，进行市场拓展，将会对公司业务的发展造成不利影响。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 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） 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

单位：元

| 占用者 | 是否为控股股东、实际控制人或其附属企业 | 占用形式 | 期初余额 | 本期新增       | 本期减少   | 期末余额       | 是否履行审议程序 |
|-----|---------------------|------|------|------------|--------|------------|----------|
| 林星  | 是                   | 资金   | 0    | 812,200.00 | 33,200 | 779,000.00 | 已事后补充履行  |
| 总计  | -                   | -    | 0    | 812,200.00 | 33,200 | 779,000.00 | -        |

### 占用原因、归还及整改情况：

公司于 2018 年 10 月 9 日向银行借款 2,079,000 元（借款合同编号：XW[2019]8800-101-114），由公司实际控制人、法定代表人、董事长林星以自有房产为公司进行连带责任担保。其中 1,300,000 元用于公司补充流动资金，779,000 元于 2018 年 10 月 9 日转借给林星个人，构成了公司实际控制人、董事长林星占用公司资金的情形。

林星持有公司股份 4,660,000 股，占公司总股本的 35.85%，为公司的第一大股东、实际控制人，并担任公司董事兼总经理职务。林星本人承诺于 2019 年 12 月 30 日之前分期归还占用的公司资金 779,000 元。

#### （一）关联方归还占用资金

控股股东、实际控制人林星占用公司资金的情况发生于 2018 年 9 月-11 月，控股股东、实际控制人林星 2018 年 11 月 30 日已向公司出具承诺函，承诺于 2019 年 12 月 30 日之前归还占用公司资金 779,000 元。

#### （二）补充履行关联交易决策程序并披露

公司于 2019 年 4 月 23 日召开了第二届董事会第二次会议，审议通过《关于补充确认偶发性关联交易暨资金占用的议案》、《关于关联方资金占用情况说明及整改情况的议案》，该议案尚需提交 2018 年年度股东大会审议。

公司于 2019 年 4 月 23 日召开第二届监事会第二次会议，审议通过《关于补充确认偶发性关联交易暨资金占用的议案》、《关于关联方资金占用情况说明及整改情况的议案》。

详情请见公司于 2019 年 4 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《广东西奥物联网科技股份有限公司关于补充确认偶发性关联交易暨资金占用的公告》（公告编号：2019-010）。

公司承诺未来将严格遵守相关法律法规以用其他规章制度，严格执行公司内部控制制度和《公司章程》，对相关事项及时履行决策程序，及时履行信息披露义务。

#### （三）签署《承诺函》

公司控股股东、实际控制人林星出具了《承诺函》：林星本人承诺，今后将杜绝发生类似占有公司资金的事情。维护公司财产及资金的完整、独立和安全；同时将严格遵守相关法律法规和《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定，履行审议及信息披露义务，规范关联交易相关事项。

#### （四）组织学习，提高合规意识

1、公司将组织董事、监事、高级管理人员及财务人员加强对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规和《公司章程》及各项内部管理制度学习，提高规范公司治理、合法合规运作的意识。

2、进一步加强防范资金占用的公司治理、制度和流程机制的建设和学习，严格遵守中国证监会、全国中小企业股份转让系统的各项法规规则及公司各项制度，提高相关人员的合规意识。

3、加强与主办券商的沟通，通过主办券商的持续督导，确保内部控制制度得到有效的运行。

（五）进一步加强提高信息披露水平

公司将严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规的要求，进一步完善信息披露机制，确保公司的信息披露合法合规，做到真实、准确、完整。公司内部将加强学习，当发生应披露事项的情形，及时通知公司董事会并予以披露；依法披露前，相关知情人不得对外泄露相关信息。

（六）、董事会说明

公司将加强培训学习、持续完善公司治理机制、认真履行信息披露义务，确保类似事项不再发生，切实保障投资者利益，敬请广大投资者谅解。通过对本次关联方资金占用的整改和规范。公司的董事、监事及高级管理人员充分认识到了完善公司内部控制和信息披露的重要性，进一步提高了对公司实际控制人和关联方资金占用行为的认识和防范意识。

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                       | 预计金额      | 发生金额         |
|------------------------------|-----------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力               | 3,000,000 | 0            |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 6,000,000 | 1,362,779.60 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）       | 0         | 0            |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）             | 0         | 0            |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    | 0         | 0            |
| 6. 其他                        | 0         | 0            |

1、公司在报告期内与关联方北京西奥泰达科技有限公司发生关联交易金额为 1,261,038.26 元，主要内容为公司向关联方北京西奥泰达科技有限公司销售产品，该关联交易已经公司决议和披露。公司 2017 年 12 月 15 日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》，该议案经 2018 年第一次临时股东大会审议通过。详情请参加公司在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露的《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2017-047）。

2、公司在报告期内与关联方西奥智享（福建）科技有限公司发生关联交易金额为 101,741.34 元，主要内容为公司向关联方西奥智享（福建）科技有限公司销售产品，该关联交易已经公司决议和披露。公司 2018 年 4 月 23 日召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于补充预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》，该议案经 2017 年年度股东大会审议通过。详情请参加公司在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露的《关于补充预计公司 2018 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-019）。

## (四) 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   |
|-----|-------------------|-----------|------------|------------------|----------|
| 林星  | 为公司银行借款提供担保       | 2,079,000 | 已事后补充履行    | 2018 年 12 月 26 日 | 2018-055 |
| 林星  | 为公司银行借款提供担保       | 2,000,000 | 已事前及时履行    | 2017 年 1 月 4 日   | 2017-003 |
| 林星  | 向公司借款偶发性关联交易暨资金占用 | 779,000   | 已事后补充履行    | 2019 年 4 月 23 日  | 2019-010 |
| 叶影年 | 资金拆借              | 200,000   | 已事后补充履行    | 2018 年 8 月 15 日  | 2018-038 |

## 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：

备注：

1、上述偶发性关联交易是公司为满足企业经营需要，通过银行贷款的融资方式为自身发展提供资金支持，通过关联方为贷款提供担保是必要的，不存在损害公司利益的情况，对公司业务发展起到积极作用。详情请参见本公司披露在全国股转系统指定的信息披露平台的《关于 2019 年度向银行借款暨关联担保的公告》（公告编号：2018-055）。公司 2018 年 10 月 9 获取中国建设银行东莞分行短期借款 207.90 万元，借款期限自 2018 年 10 月 9 日至 2019 年 10 月 9 日止，林星为上述借款提供无偿连带责任担保。

2、2017 年 1 月 19 日召开 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司 2017 年度向银行申请综合授信额度并由关联方提供担保的关联交易的议案》（公告编号：2017-003），为满足公司 2017 年经营发展的需要，公司拟向银行等金融机构申请授信单笔金额不超过人民币 300 万元。公司 2017 年 9 月 27 获取中国建设银行东莞分行短期借款 200 万元，借款期限自 2017 年 9 月 27 日至 2018 年 9 月 26 日止，林星为上述借款提供无偿连带责任担保。

本报告期已偿还完毕 2017 年的银行借款 200 万元。

3、公司第一届董事会第二十三次会议审议通过《关于追认公司向股东借款暨关联交易的议案》，因临时资金需求，公司于 2018 年 2 月 5 日向持股 5.15% 股东、董事叶影年拆借资金 20 万元，借款期限自 2018 年 2 月 5 日起至 2018 年 4 月 30 日止，借款采用无息形式。公司已于 2018 年 4 月 2 日归还给叶影年资金拆借款 20 万元。

## (五) 承诺事项的履行情况

（一）公司及公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人存在的本年度或持续到本年度已披露的承诺事项如下：

1、公司实际控制人、持股 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员于 2015 年 3 月 31 日已出具《避免同业竞争承诺函》。

2、2015 年 3 月 31 日公司实际控制人针对资金占用出具了《承诺函》。

3、2015 年 3 月 31 日公司实际控制人针对关联交易出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》。

上述承诺事项在公开转让说明书中做出了完整的披露，报告期内，所有承诺人未有违反承诺事项之情形。

（二）公司控股股东、实际控制人林星出具了《承诺函》：控股股东、实际控制人林星 2018 年 11 月 30 日已向公司出具承诺函，林星本人承诺于 2019 年 12 月 30 日之前归还占用公司资金 779,000 元。今后将杜绝发生类似占有公司资金的事情。

## 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       | 3,445,000  | 26.5%  | 2,816,000  | 6,261,000  | 48.16% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,185,000  | 9.12%  | 80,000     | 1,105,000  | 8.5%   |
|         | 董事、监事、高管      | 595,000    | 4.58%  | -279,000   | 316,000    | 2.43%  |
|         | 核心员工          | 80,000     | 0.62%  | -80,000    | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 9,555,000  | 73.50% | -2,816,000 | 6,739,000  | 51.84% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,555,000  | 27.35% | 0.00       | 3,555,000  | 27.35% |
|         | 董事、监事、高管      | 3,230,000  | 24.85% | -46,000    | 3,184,000  | 24.49% |
|         | 核心员工          | 270,000    | 2.01%  | -270,000   | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 13,000,000 | -      | 0.00       | 13,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 26         |        |            |            |        |

#### (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% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----------------------------|------|-----------|-----------|-----------|---------|-------------|-------------|
| 1                          | 林星   | 4,740,000 | -80,000   | 4,660,000 | 35.85%  | 3,555,000   | 1,105,000   |
| 2                          | 余燕儿  | 300,000   | 976,500   | 1,276,500 | 9.81%   | 0           | 1,276,500   |
| 3                          | 万沛明  | 300,000   | 577,500   | 877,500   | 6.75%   | 0           | 877,500     |
| 4                          | 彭毓辉  | 1,010,000 | -252,500  | 757,500   | 5.83%   | 757,500     | 0           |
| 5                          | 曾令玉  | 750,000   | 0         | 750,000   | 5.77%   | 0           | 750,000     |
| 合计                         |      | 7,100,000 | 1,221,500 | 8,321,500 | 64.01%  | 4,312,500   | 4,009,000   |
| 普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： |      |           |           |           |         |             |             |

公司在册股东林星为公司第一大股东，为公司实际控制人，与公司在册股东李健、彭毓辉、陈雪梅、岑萌丽、乔健国、叶影年、杨文峰通过共同签订的《一致行动协议》构成一致行动人，除此之外，普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在其他关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

#### (一) 控股股东情况

公司无绝对控股股东，第一大股东为林星，报告期末持有公司 4,740,000 股，占公司股本 36.462%，无法绝对控股。

#### (二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为林星，其持有公司 35.85%的股份。公司发起人、董事、总经理林星持有公司股份 466 万股，占公司股本总额的 35.85%，为公司的第一大股东。

林星通过与李健、彭毓辉、陈雪梅、岑萌丽、乔健国、叶影年、杨文峰共同签订的《一致行动协议》，成为一致行动人，林星及其一致行动人直接或间接控制的股份表决权为 8,070,000 股，直接或间接控制的股份表决权将达到 62.08%，能够实际支配公司，仍为公司实际控制人。

##### 公司实际控制人林星的基本情况如下：

林星女士，1971 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，澳大利亚国立巴拉瑞特大学研究生毕业，工商管理硕士。1993 年 9 月至 1998 年 6 月，就职于深圳新一代计算机公司任总经理助理；1998 年 7 月至 2003 年 2 月，就职于深圳外贸泰佳有限公司任进出口部总经理；2003 年 3 月至 2007 年 3 月，就职于东莞太平洋计算机科技有限公司任副总经理；2007 年 3 月至 2015 年 3 月，就职于东莞市西奥计算机智能科技有限公司任执行董事、总经理，2015 年 3 月至今，担任公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

## 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

单位：元/股

| 发行方案公告时间        | 新增股票挂牌转让日期      | 发行价格 | 发行数量    | 募集金额      | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|-----------------|-----------------|------|---------|-----------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 2017 年 11 月 8 日 | 2018 年 3 月 26 日 | 4    | 950,000 | 3,800,000 | 1               | 0          | 1            | 0             | 0              | 否          |

公司于 2017 年 11 月 23 日召开 2017 年第五次临时股东大会审议通过《广东西奥物联网科技股份有限公司 2017 年股票发行方案（一）》。公司 2017 年第一次股票发行实际发行股份 95 万股，募集资金 380 万元。募集资金 380 万元于 2017 年 11 月 30 日已全部到位，并经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具众环验字（2017）130008 号验资报告；并于 2018 年 3 月 2 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于广东西奥物联网科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]798 号），新增股份于 2018 年 3 月 26 日开始转让。

#### 募集资金使用情况：

公司于 2015 年 7 月 24 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。自正式挂牌，截至 2018 年 12 月 31 日，公司共完成了 3 次发行股票募集资金的行为，分别为 2015 年第一次股票发行，2016 年第一次股票发行，2017 年第一次股票发行。截至 2016 年 12 月 31 日，公司 2015 年第一次股票发行募集资金已经使用完毕，募资存放和使用情况详见公司披露在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台上的《关于 2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2017-019）。截至 2017 年 12 月 31 日，公司 2017 年第一次股票发行募集资金已经使用完毕，募资存放和使用情况详见公司披露在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台上的《关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2018-018）。截至 2018 年 12 月 31 日，2017 年第一次股票发行募集资金已经使用完毕，募资存放和使用情况详见公司披露在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台上的《关于 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2019-008）。

2017 年第一次股票发行募集资金在 2018 年的使用情况具体如下：

#### （1）2017 年第一次股票发行募资使用情况

公司 2017 年第一次股票发行实际募集资金 3,800,000.00 元，公司严格按照已披露的股票发行方案中的用途存放和使用定向增发募集资金。依据股票发行方案中的确定的募集资金用途，募集资金用于补

充流动资金。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司实际使用募集资金 3,804,839.42 元（包括累积收到的银行存款利息，募资净值为 3,804,839.42 元），募集资金的实际使用情况具体说明如下：

| 具体项目                               | 金额（元）               |
|------------------------------------|---------------------|
| <b>一、2017 年股票发行实际募资资金总额</b>        | <b>3,800,000.00</b> |
| 加：2017 年累计的利息收入                    | 728.33              |
| 减：发行费用                             | 150,000.00          |
| <b>小计</b>                          | <b>3,650,728.33</b> |
| <b>二、截至 2017 年 12 月 31 日募资账户净额</b> | <b>3,650,728.33</b> |
| 加：2018 年度累计的利息收入                   | 4,111.09            |
| <b>小计</b>                          | <b>3,654,839.42</b> |
| <b>三、2018 年度募集资金使用情况</b>           |                     |
| 1、支付供应商货款                          | 1,405,171.38        |
| 2、支付员工工资                           | 1,193,581.16        |
| 3、归还借款                             | 929,551.88          |
| 4、支付专利费                            | 26,535.00           |
| 5、支付项目服务费                          | 100,000.00          |
| <b>小计</b>                          | <b>3,654,839.42</b> |
| <b>四、募资专户余额</b>                    | <b>0.00</b>         |

截至 2018 年 12 月 31 日，公司 2017 年第一次股票发行募集资金已经用完毕，募集资金专户余额为 0 元。

## 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 |
|------|-------------------|-----------|-------|-------------------------------------|------|
| 银行借款 | 中国建设银行股份有限公司东莞市分行 | 2,079,000 | 5.45% | 2018 年 10 月 9 日至<br>2019 年 10 月 9 日 | 否    |
| 合计   | -                 | 2,079,000 | -     | -                                   | -    |

**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<br>领取薪酬 |
|-----------|----------|----|-------------|----|---------------------------------------|---------------|
| 林星        | 董事/总经理   | 女  | 1971 年 6 月  | 硕士 | 2018 年 12 月 24 日至<br>2021 年 12 月 24 日 | 是             |
| 余燕儿       | 董事/董事长   | 女  | 1971 年 4 月  | 本科 | 2018 年 12 月 24 日至<br>2021 年 12 月 24 日 | 否             |
| 万沛明       | 董事       | 男  | 1967 年 1 月  | 高中 | 2018 年 12 月 24 日至<br>2021 年 12 月 24 日 | 否             |
| 李锦魁       | 董事       | 男  | 1970 年 3 月  | 博士 | 2018 年 12 月 24 日至<br>2021 年 12 月 24 日 | 否             |
| 吴玩        | 董事/财务负责人 | 女  | 1973 年 10 月 | 高中 | 2018 年 12 月 24 日至<br>2021 年 12 月 24 日 | 否             |
| 陈柏添       | 监事/监事会主席 | 男  | 1969 年 11 月 | 本科 | 2018 年 12 月 24 日至<br>2021 年 12 月 24 日 | 否             |
| 袁小东       | 监事       | 男  | 1992 年 6 月  | 中专 | 2018 年 12 月 24 日至<br>2021 年 12 月 24 日 | 是             |
| 王慧玲       | 监事       | 女  | 1986 年 7 月  | 中专 | 2018 年 12 月 24 日至<br>2021 年 12 月 24 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：

- 1、董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。
- 2、公司的总经理为林星，林星同时为实际控制人。
- 3、公司无绝对控股股东。
- 4、为进一步巩固和稳定公司的现有控制架构，促进公司持续稳定发展，2017 年 3 月 31 日，林星、李健、彭毓辉、陈雪梅、岑萌丽、乔健国、叶影年、杨文峰签署《一致行动协议》，成为一致行动人。

#### (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 |
|-----|--------|-----------|---------|-----------|------------|------------|
| 林星  | 董事/总经理 | 4,740,000 | -80,000 | 4,660,000 | 35.85%     | 0          |
| 余燕儿 | 董事/董事长 | 300,000   | 976,500 | 1,276,500 | 9.81%      | 0          |

|     |          |           |           |           |        |   |
|-----|----------|-----------|-----------|-----------|--------|---|
| 万沛明 | 董事       | 300,000   | 577,500   | 877,500   | 6.75%  | 0 |
| 李锦魁 | 董事       | 200,000   | -         | 200,000   | 1.54%  | 0 |
| 吴玩  | 董事/财务负责人 | -         | -         | -         | -      | 0 |
| 陈柏添 | 监事/监事会主席 | 200,000   | -         | 200,000   | 1.54%  | 0 |
| 袁小东 | 监事       | -         | -         | -         | -      | 0 |
| 王慧玲 | 监事       | -         | -         | -         | -      | 0 |
| 合计  | -        | 5,740,000 | 1,474,000 | 7,214,000 | 55.49% | 0 |

### (三) 变动情况

|      |             |       |
|------|-------------|-------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | √是 □否 |
|      | 总经理是否发生变动   | □是 √否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | √是 □否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | √是 □否 |

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务          | 变动类型 | 期末职务           | 变动原因 |
|-----|---------------|------|----------------|------|
| 林星  | 董事            | 换届   | 董事、总经理         | 换届选举 |
| 余燕儿 | 无             | 新任   | 董事、董事长         | 新任   |
| 万沛明 | 无             | 新任   | 董事             | 新任   |
| 李锦魁 | 无             | 新任   | 董事             | 新任   |
| 吴玩  | 无             | 新任   | 董事、财务负责人       | 新任   |
| 陈柏添 | 无             | 新任   | 监事、监事会主席       | 新任   |
| 袁小东 | 监事            | 换届   | 监事             | 换届选举 |
| 王慧玲 | 无             | 新任   | 监事             | 新任   |
| 凌云志 | 财务总监          | 离任   | 离任后不再担任公司其他职务。 | 个人原因 |
| 乔健国 | 监事、监事会主席      | 离任   | 离任后不再担任公司其他职务。 | 个人原因 |
| 陈雪梅 | 董事            | 离任   | 业务总监           | 个人原因 |
| 岑萌丽 | 董事            | 离任   | 信息披露负责人、财务经理   | 个人原因 |
| 彭毓辉 | 董事、副总经理       | 换届   | 研发总工程师         | 个人原因 |
| 杨文峰 | 董事            | 换届   | 软件开发工程师        | 个人原因 |
| 李健  | 董事、董事会秘书、副总经理 | 换届   | 顾问             | 个人原因 |

#### 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

余燕儿，女，中国国籍，1971年4月出生，汉族，本科学历，无境外永久居留权。2002年4月至

今就职于东莞市永盛燃料有限公司任执行董事、经理职务；2010 年 6 月就职于东莞市莞兴油品有限公司任执行董事、经理职务；2016 年 12 月就职于东莞市永熹实业投资有限公司任执行董事、经理职务。现任广东西奥物联网科技股份有限公司董事，且为公司现有股东。

万沛明，男，中国国籍，1967 年 01 月出生，汉族，高中学历，无境外永久居留权。1990 年 3 月至 1995 年 10 月就职于东莞市兴隆有限公司任厂长职务；1996 年 5 月至今就职于东莞市荣宇包装有限公司任执行董事、经理。现任广东西奥物联网科技股份有限公司董事，且为公司现有股东。

李锦魁，男，中国国籍，1970 年 3 月出生，汉族，无境外永久居留权。1993 年毕业于景德镇陶瓷学院工业设计专业，博士学历。美国国际管理大学管理学博士。1993 年 1 月至 2003 年 12 月，就职于广东美的集团股份有限公司任副总经理。2003 年 12 月至今就职于广州市壹串通文化传播有限公司任董事长、监事。2017 年 5 月至今就职于广州市壹串通文化创意有限公司任执行董事。现任广东西奥物联网科技股份有限公司董事，且为公司现有股东。

吴玩，1973 年 10 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。广西兴业城隆中学毕业，现就读于广东财经大学金融系。1997 年 7 月至 1999 年 10 月，就职于东莞市运河商场任厚街分部采购；1999 年 11 月至 2001 年 4 月自由职业；2001 年 5 月至 2015 年 7 月，就职于东莞市琪胜鞋业有限公司任生产负责人兼主管财务部；2007 年 4 月至 2012 年 5 月，就职于东莞市利俊商贸有限公司任财务负责人；2012 年 8 月至 2016 年 8 月，就职于东莞市毅力贸易有限公司任财务经理，后期转为该公司财务顾问；2016 年 9 月至 2017 年 9 月，就职于东莞市掌商信息科技有限公司任财务总监；2017 年 10 月至今，就职于广东捷安急救转运有限公司任财务总监；2018 年 2 月至今，广东创盟易购科技发展有限公司任财务总监。现任广东西奥物联网科技股份有限公司董事。

陈柏添，男，中国国籍，1969 年 11 月出生，汉族，本科学历，无境外永久居留权。1991 年 7 月至 1996 年 10 月就职于深圳市邮电局宝安分局任会计检查员职务；1996 年 11 月至 2001 年 2 月，就职于中国电信股份有限公司广州番禺区分公司，曾先后任科员，财务部副经理等职务；2002 年 3 月至 2015 年 12 月就职于广东广信通信服务有限公司，曾任职分公司副总经理、市场部副总经理；2016 年 1 月至 2016 年 10 月就职于广东西奥物联网科技股份有限公司财务副总职务。现任广东西奥物联网科技股份有限公司监事，且为公司现有股东。

王慧玲，女，中国国籍，1986 年 07 月出生，汉族，无境外永久居留权。2004 年毕业于湖南省永州市职业技术学校计算机专业，中专学历。2005 年 2 月至 2011 年 6 月在高效电子厂任品管班长，2011 年 07 月至今就职于广东西奥物联网科技股份有限公司任仓库组长职务。现任广东西奥物联网科技股份有限公司职工代表监事。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
|---------|------|------|

|             |           |           |
|-------------|-----------|-----------|
| 行政管理人员      | 5         | 4         |
| 生产人员        | 10        | 5         |
| 销售人员        | 9         | 7         |
| 技术人员        | 17        | 15        |
| 财务人员        | 4         | 4         |
| <b>员工总计</b> | <b>45</b> | <b>35</b> |

| 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          | 10        | 8         |
| 专科          | 20        | 16        |
| 专科以下        | 13        | 9         |
| <b>员工总计</b> | <b>45</b> | <b>35</b> |

**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：**

报告期内，公司因业务发展需要，公司员工由期初 45 人减至 35 人。主要原因：通过绩效考核综合评定，与部分员工协议解决劳动关系。

报告期内，公司实施劳动合同制，以《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件为指导，与所有员工签订《劳动合同》，向员工足额支付薪酬。员工薪酬主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、业绩奖金、全勤奖五部分组成，公司遵循“按劳分配、效率优先、激励为主、兼顾公平及可持续发展”的原则，通过各岗位的评估，全面考核员工的专业技术、个人素养、工作技能等设定公司薪酬体系，充分发挥薪酬的作用，对内具有公平、公正，对外具有竞争力，同时与绩效管理相结合，对员工为公司的付出给予合理的回报和激励；报告期内，公司依据国家有关法律、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，为员工代扣代缴个人所得税。报告期内，公司人力资源部根据企业发展战略，将培训的目标与企业发展战略紧密结合，设立了全年的培训计划，实施全员培训。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

| 核心人员                         | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工                         | 3    | 3    |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 3    | 3    |

**核心人员的变动情况**

报告期核心员工及核心技术人员没有变动。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会，制订了《公司章程》，约定各自的权利、义务以及工作程序，并根据《公司章程》制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露事务管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。

报告期内，公司共召开了 4 次股东大会，7 次董事会，5 次监事会。会议召开的程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，会议记录、决议齐备。

##### 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

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，严格执行《信息披露管理制度》，保证股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司建立了较为完善的《投资者关系管理制度》，《公司章程》中设立了投资者关系管理条款，公司董事会认为公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，特别是中小股东的合法权利。

公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投

资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台与公司官方网站，及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的人员变动、投融资行为、关联交易等均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。

### 4、 公司章程的修改情况

2018 年 12 月 17 日召开的广东西奥物联网科技股份有限公司 2018 年第四次临时股东大会，对《公司章程》作如下修改：

第一百零五条：“董事会由 7 名董事组成，设董事长一人，以全体董事的过半数选举产生。”修改为：“董事会由 5 名董事组成，设董事长一人，以全体董事的过半数选举产生。”

2018 年 12 月 24 日召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于修改公司章程的议案》。2019 年 1 月 11 日股东大会审议通过了该议案，对《公司章程》作如下修改：

第九条：“公司董事长为公司的法定代表人”，修改为“公司总经理为公司的法定代表人”。

第一百零九条 董事长行使下列职权：

- （一）主持股东大会和召集、主持董事会会议；
- （二）督促、检查董事会决议的执行；
- （三）签署公司股票、公司债券及其他有价证券；
- （四）提请董事会聘任或解聘总经理及董事会秘书
- （五）签署董事会重要文件和其他应由公司法定代表人签署的其他文件；
- （六）行使法定代表人的职权；

（七）在发生特大自然灾害等不可抗力的紧急情况下，对公司事务行使符合法律规定和公司利益的特别处置权，并在事后向公司董事会和股东大会报告；

（八）董事会授予的其他职权。

**修改为：**

第一百零九条 董事长行使下列职权：

- （一）主持股东大会和召集、主持董事会会议；
- （二）督促、检查董事会决议的执行；
- （三）签署公司股票、公司债券及其他有价证券；
- （四）提请董事会聘任或解聘总经理及董事会秘书
- （五）签署董事会重要文件和其他应由公司法定代表人签署的其他文件；

（六）在发生特大自然灾害等不可抗力的紧急情况下，对公司事务行使符合法律规定和公司利益的特别处置权，并在事后向公司董事会和股东大会报告；

（七）董事会授予的其他职权。

## (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  | 7           | <p><b>一、2018 年 1 月 11 日召开第一届董事会第十九次会议：</b></p> <p>1、审议《广东西奥物联网科技股份有限公司 2017 年股票发行方案（一）》（更正后），并直接提交股东大会审议；</p> <p>2、审议《关于广东西奥物联网科技股份有限公司签署附生效条件的〈股份认购合同〉的议案》，并直接提交股东大会审议；</p> <p>3、审议通过《关于提议召开广东西奥物联网科技股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>二、2018 年 1 月 23 日召开第一届董事会第二十次会议：</b></p> <p>1、审议通过《关于对外投资设立〈西奥智享（福建）科技有限公司〉的议案》。</p> <p><b>三、2018 年 4 月 23 日召开第一届董事会第二十一次会议：</b></p> <p>1、审议通过《2017 年度总经理工作报告》；</p> <p>2、审议通过《2017 年度董事会工作报告》；</p> <p>3、审议通过《2017 年年度报告及摘要》；</p> <p>4、审议通过《2017 年度财务决算报告》；</p> <p>5、《2018 年度经营计划与财务预算方案》</p> <p>6、审议通过《公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；</p> <p>7、审议通过《关于补充预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>8、审议通过《关于聘请 2018 年度财务报告审计机构的议案》；</p> <p>9、审议通过《关于公司持续亏损及未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》；</p> <p>10、审议通过《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p><b>四、2018 年 5 月 24 日召开第一届董事会第二十二次会议：</b></p> <p>1、审议通过《关于选举第二届董事会董事的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于变更公司章程的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理董事、监事、高级管理人员、变更公司章程工商备案事宜的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于提请召开公司 2018 年度第三次临时股东大会的议案》；</p> <p><b>五、2018 年 8 月 14 日召开第一届董事会第二十三次会议：</b></p> <p>1、审议通过《2018 年半年度报告》议案；</p> <p>2、审议通过《公司 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案；</p> <p>3、审议通过《关于追认公司向股东借款暨关联交易的议案》议案；</p> |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | <p><b>六、2018 年 11 月 27 日召开第一届董事会第二十四次会议：</b></p> <p>1、审议通过《关于选举第二届董事会董事的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于变更公司章程的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理董事、监事、高级管理人员、变更公司章程工商备案事宜的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于提请召开公司 2018 年度第四次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>七、2018 年 12 月 24 日召开第二届董事会第一次会议：</b></p> <p>1、审议通过《关于选举第二届董事会董事长的议案》议案；</p> <p>2、审议通过《关于聘任公司总经理的议案》议案；</p> <p>3、审议通过《关于聘任公司信息披露负责人的议案》议案；</p> <p>4、审议通过《关于聘任公司财务负责人的议案》议案；</p> <p>5、审议通过《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》议案；</p> <p>6、审议通过《关于公司 2019 年度向银行借款暨关联担保的议案》议案</p> <p>7、审议通过《关于修改公司章程的议案》议案</p> <p>8、审议通过《关于提请召开公司 2019 年度第一次临时股东大会的议案》议案。</p> |
| 监事会  | 5 | <p><b>一、2018 年 4 月 23 日召开第一届监事会第九次会议：</b></p> <p>1、审议通过《2017 年度监事会工作报告》；</p> <p>2、审议通过《2017 年年度报告及摘要》；</p> <p>3、审议通过《2017 年财务决算报告》。</p> <p>4、审议通过《2018 年度经营计划与财务预算方案》；</p> <p><b>二、2018 年 5 月 24 日召开第一届监事会第十次会议：</b></p> <p>1、审议通过《关于选举第二届监事会股东监事的议案》</p> <p><b>三、2018 年 8 月 14 日召开第一届监事会第十一次会议：</b></p> <p>1、审议通过《2017 年年度报告及摘要》</p> <p><b>四、2018 年 11 月 27 日召开第一届监事会第十二次会议：</b></p> <p>1、审议通过《关于选举第二届监事会股东监事的议案》</p> <p><b>五、2018 年 12 月 27 日召开第二届监事会第一次会议：</b></p> <p>1、审议通过《关于选举陈柏添为公司第二届监事会主席的议案》议案。</p>                                                                  |
| 股东大会 | 5 | <p><b>一、2018 年 1 月 4 日召开 2018 年第一次临时股东大会：</b></p> <p>1、审议通过《关于变更会计师事务所的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p><b>二、2018 年 1 月 30 日召开 2018 年第二次临时股东大会：</b></p> <p>1、审议通过《广东西奥物联网科技股份有限公司 2017 年股票发行方案（一）》（更正后）；</p> <p>2、审议通过《关于广东西奥物联网科技股份有限公司签署附生效条件（股份认购合同）的议案》；</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p><b>三、2018 年 5 月 17 日召开 2017 年年度股东大会：</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《2017 年度董事会工作报告》</li> <li>2、审议通过《2017 年度监事会工作报告》</li> <li>3、审议通过《2017 年年度报告及摘要》</li> <li>4、审议通过《2017 年度财务决算报告》</li> <li>5、审议通过《2018 年度经营计划与财务预算方案》</li> <li>6、审议通过《公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</li> <li>7、审议通过《关于补充预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》</li> <li>8、审议通过《关于聘请 2018 年度财务报告审计机构的议案》</li> <li>9、审议通过《关于公司持续亏损及未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》。</li> </ol> <p><b>三、2018 年 7 月 12 日召开 2018 年第三次临时股东大会：</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、否决《关于选举第二届董事会董事的议案》；</li> <li>2、否决《关于选举第二届监事会股东监事的议案》；</li> <li>3、否决《关于变更公司章程的议案》；</li> <li>4、否决《关于提请股东大会授权董事会全权办理董事、 监事、高级管理人员、变更公司章程工商备案事宜的议案》；</li> </ol> <p><b>四、2018 年 12 月 17 日召开 2018 年第四次临时股东大会：</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《关于选举第二届董事会董事的议案》议案；</li> <li>2、审议通过《关于变更公司章程的议案》议案；</li> <li>3、审议通过《关于选举第二届监事会股东监事的议案》议案</li> <li>4、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理董事、监事、高级管理人员、变更公司章程工商备案事宜的议案》议案。</li> </ol> |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 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

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会和监事会的召集、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法规要求。

### (三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，公司制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投融资管理制度》、《募集资金管理制度》等一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，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的程序和规则进行。

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，能够切实履行应尽的职责和义务，未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、

监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。公司尚未引入职业经理人参与公司经营管理。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

1、根据法律、法规和证券监管部门、全国中小企业股份转让系统规定，及时将公司应披露的信息在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告。

2、严格执行《投资者关系管理制度》，设立并公告了联系电话和电子邮箱，便于保持与投资者及潜在投资者之间的沟通。在沟通过程中，对投资者给予耐心的解答，并接受投资者的监督和质询。

3、制作公司宣传材料，主动与在册股东和潜在投资者进行沟通，传达公司运营情况。

#### **(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**

监事会表示董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

#### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

##### **(一) 业务独立**

公司拥有独立的研发、营销、客户服务和后期维护等业务经营管理体系。公司业务不依赖其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，且与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司的业务独立。

##### **(二) 资产独立**

公司对其所有的设备、专利、商标等资产均拥有合法的所有权或使用权。除《公开转让说明书》中披露的关于固定资产、无形资产的有关说明外，公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用或者为其担保的情形。同时为防止上述情形，公司制订了《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》等专项制度加以规范。

##### **(三) 人员独立**

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。

公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司管理人员及员工不存在在股东单位双重任职的情形，均在公司领取薪酬。

公司遵守相关法律法规，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全由公司独立管理。

#### （四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

#### （五）机构独立

公司机构设置完整。公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会等公司治理机构并制订了相应的规则。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。

公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的重大内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。公司的实物流、资金流都已实现系统化管控，极大降低了人为风险。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。报告期内，公司未发现内部管理制度存在在完整性和合理性方面重大缺陷。

#### 1、关于会计核算体系

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。为建立健全的账务核算体系，购置了专业的财务软件、自行开发了适合公司的业务、实物管控系统，有力保障了会计信息的真实可靠。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，先后根据公司实际状况完善了费用报销、款项审核支付、重大项目立项审核、现金流报告、应收款项管理等具体制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司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，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理

层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

报告期内，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，至目前公司尚未出现年报信息披露重大差错，亦未发生董事会对有关责任人采取问责及处理的情况。公司根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件的要求。

公司将尽快建立《年度报告差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|            |                                                                                                                                                                                                  |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 是否审计       | 是                                                                                                                                                                                                |
| 审计意见       | 无保留意见                                                                                                                                                                                            |
| 审计报告中的特别段落 | <input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落<br><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     | 众环审字（2019）130003 号                                                                                                                                                                               |
| 审计机构名称     | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                               |
| 审计机构地址     | 武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层                                                                                                                                                                            |
| 审计报告日期     | 2019-4-23                                                                                                                                                                                        |
| 注册会计师姓名    | 黄鹏程、朱盛全                                                                                                                                                                                          |
| 会计师事务所是否变更 | 否                                                                                                                                                                                                |
| 审计报告正文：    |                                                                                                                                                                                                  |

## 审 计 报 告

众环审字（2019）130003 号

广东西奥物联网科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东西奥物联网科技股份有限公司（以下简称“西奥公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了西奥公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的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，我们独立于西奥公司，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，如财务报表编制基础所述，西奥公司截至 2018 年 12 月 31 日累计亏损 21,601,726.09 元，且已连续多年亏损，2015 年至 2018 年亏损金额分别为 333.11 万元、1,031.72 万

元、440.62 万元、354.72 万元，2015 年至 2018 年经营活动净现金流量分别为-480.26 万元、-983.13 万元、-143.03 万元、-514.28 万元。西奥公司累计亏损主要系主营业务规模有限导致经营亏损，针对上述可能导致对西奥公司持续经营能力产生重大疑虑的情况，公司管理层制定了相应的应对计划，但可能导致对持续经营能力产生疑虑的重大事项或情况仍然存在不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### **四、 其他信息**

西奥公司管理层对其他信息负责。其他信息包括西奥公司 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。

#### **五、 管理层和治理层对财务报表的责任**

西奥公司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，管理层负责评估西奥公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算西奥公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西奥公司的财务报告过程。

#### **六、 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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对西奥公司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西奥公司不能持续经营。

（五）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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄鹏程

（项目合伙人）

中国注册会计师：朱盛全

中国

武汉

2019 年 4 月 23 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                 |
|------------------------|--------|---------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                     |                      |
| 货币资金                   | (六) 1  | 199,005.66          | 3,809,109.51         |
| 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              | (六) 2  | 4,935,318.06        | 7,054,382.59         |
| 预付款项                   | (六) 3  | 49,971.62           | 35,296.01            |
| 应收保费                   |        |                     |                      |
| 应收分保账款                 |        |                     |                      |
| 应收分保合同准备金              |        |                     |                      |
| 其他应收款                  | (六) 4  | 994,098.87          | 190,772.42           |
| 买入返售金融资产               |        |                     |                      |
| 存货                     | (六) 5  | 1,362,623.53        | 1,912,031.38         |
| 持有待售资产                 |        |                     |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                     |                      |
| 其他流动资产                 | (六) 6  | 157,344.48          | 59,966.95            |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>7,698,362.22</b> | <b>13,061,558.86</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                     |                      |
| 发放贷款及垫款                |        |                     |                      |
| 可供出售金融资产               | (六) 7  | 150,000.00          |                      |
| 持有至到期投资                |        |                     |                      |
| 长期应收款                  |        |                     |                      |
| 长期股权投资                 |        |                     | 0                    |
| 投资性房地产                 |        |                     |                      |
| 固定资产                   | (六) 8  | 702,555.85          | 973,357.36           |
| 在建工程                   |        | -                   | -                    |
| 生产性生物资产                |        |                     |                      |
| 油气资产                   |        |                     |                      |
| 无形资产                   | (六) 9  | 31,416.00           | 49,368.00            |
| 开发支出                   |        |                     |                      |
| 商誉                     |        |                     |                      |
| 长期待摊费用                 | (六) 10 | 642,068.01          | 1,247,879.49         |
| 递延所得税资产                | (六) 11 |                     | 274,160.50           |
| 其他非流动资产                |        |                     |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>1,526,039.86</b> | <b>2,544,765.35</b>  |

|                        |        |               |               |
|------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>资产总计</b>            |        | 9,224,402.08  | 15,606,324.21 |
| <b>流动负债：</b>           |        |               |               |
| 短期借款                   | (六) 12 | 2,079,000.00  | 1,850,000.00  |
| 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              | (六) 13 | 3,561,122.19  | 4,803,168.96  |
| 预收款项                   | (六) 14 | 77,149.43     | 1,133,463.13  |
| 卖出回购金融资产款              |        |               |               |
| 应付手续费及佣金               |        |               |               |
| 应付职工薪酬                 | (六) 15 | 172,370.24    | 1,672,640.52  |
| 应交税费                   | (六) 16 | 37,193.49     | 143,712.23    |
| 其他应付款                  | (六) 17 | 1,560,000.00  | 2,297,490.92  |
| 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>          |        | 7,486,835.35  | 11,900,475.76 |
| <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>            |        | 7,486,835.35  | 11,900,475.76 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |        |               |               |
| 股本                     | (六) 18 | 13,000,000.00 | 13,000,000.00 |
| 其他权益工具                 |        |               |               |
| 其中：优先股                 |        |               |               |
| 永续债                    |        |               |               |

|                   |        |                |                |
|-------------------|--------|----------------|----------------|
| 资本公积              | (六) 19 | 10,339,292.82  | 8,760,382.44   |
| 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             | (六) 20 | -21,601,726.09 | -18,054,533.99 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |        | 1,737,566.73   | 3,705,848.45   |
| 少数股东权益            |        |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | 1,737,566.73   | 3,705,848.45   |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |        | 9,224,402.08   | 15,606,324.21  |

法定代表人：林星

主管会计工作负责人：吴玩

会计机构负责人：岑萌丽

## (二) 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>  |        | 8,234,866.09  | 12,057,810.73 |
| 其中：营业收入         | (六) 21 | 8,234,866.09  | 12,057,810.73 |
| 利息收入            |        |               |               |
| 已赚保费            |        |               |               |
| 手续费及佣金收入        |        |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>  |        | 12,746,883.00 | 17,312,848.57 |
| 其中：营业成本         | (六) 21 | 4,482,975.80  | 6,552,705.78  |
| 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           | (六) 22 | 73,848.90     | 112,165.05    |
| 销售费用            | (六) 23 | 2,436,346.08  | 3,808,925.88  |
| 管理费用            | (六) 24 | 1,611,417.95  | 1,981,064.12  |
| 研发费用            | (六) 25 | 1,915,070.17  | 3,526,563.32  |
| 财务费用            | (六) 26 | 109,769.85    | 78,644.58     |
| 其中：利息费用         |        | 107,666.38    | 61,987.11     |
| 利息收入            |        | 5,003.63      | 2,906.06      |
| 资产减值损失          | (六) 27 | 2,117,454.25  | 1,252,779.84  |
| 加：其他收益          | (六) 28 | 1,087,360.16  | 540,378.21    |
| 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>   |       | -3,424,656.75 | -4,714,659.63 |
| 加：营业外收入                    | （六）29 | 152,739.41    | 145,444.51    |
| 减：营业外支出                    | （六）30 | 1,114.26      | 21,364.49     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |       | -3,273,031.60 | -4,590,579.61 |
| 减：所得税费用                    | （六）31 | 274,160.50    | -184,345.23   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |       | -3,547,192.10 | -4,406,234.38 |
| 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）     |       |               |               |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |       |               |               |
| （二）按所有权归属分类：               | -     | -             | -             |
| 1. 少数股东损益                  |       |               |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润           |       | -3,547,192.10 | -4,406,234.38 |
| <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）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        |       |               |               |
| （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. 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>            |       |               |               |
| 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             |       |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>             |       |               |               |
| （一）基本每股收益                  | （六）32 | -0.27         | -0.36         |
| （二）稀释每股收益                  | （六）32 | -0.27         | -0.36         |

法定代表人：林星

主管会计工作负责人：吴玩

会计机构负责人：岑萌丽

(三) 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               |            | 8,759,143.03  | 12,792,850.32 |
| 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                      |            | 666,012.07    | 303,929.21    |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | (六) 33 (1) | 2,877,980.75  | 4,964,528.98  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |            | 12,303,135.85 | 18,061,308.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |            | 5,763,306.59  | 6,409,061.16  |
| 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              |            | 5,340,759.04  | 4,822,499.42  |
| 支付的各项税费                      |            | 748,484.12    | 1,083,338.65  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | (六) 33 (2) | 5,593,408.57  | 7,176,690.00  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |            | 17,445,958.32 | 19,491,589.23 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |            | -5,142,822.47 | -1,430,280.72 |
| <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      |            | 17,520.00     | 253,162.61    |
| 投资支付的现金                      |            | 150,000.00    |               |

|                           |  |               |              |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| 质押贷款净增加额                  |  |               |              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 167,520.00    | 253,162.61   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -167,520.00   | -253,162.61  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |              |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               | 3,800,000.00 |
| 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                 |  | 2,079,000.00  | 2,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,579,000.00  |              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 3,658,000.00  | 5,800,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 1,850,000.00  | 1,350,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 107,666.38    | 61,987.11    |
| 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            |  | 95.00         | 50,000.00    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 1,957,761.38  | 1,461,987.11 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 1,700,238.62  | 4,338,012.89 |
| <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>     |  | -3,610,103.85 | 2,654,569.56 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 3,809,109.51  | 1,154,539.95 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 199,005.66    | 3,809,109.51 |

法定代表人：林星

主管会计工作负责人：吴玩

会计机构负责人：岑萌丽

(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<br>股东<br>权益 |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |  |  | 资本<br>公积     | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          |                |
| 一、上年期末余额              | 13,000,000.00 |        |  |  | 8,760,382.44 |           |                |          |          |                | -18,054,533.99 |                |
| 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              | 13,000,000.00 |        |  |  | 8,760,382.44 |           |                |          |          |                | -18,054,533.99 |                |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |  |  | 1,578,910.38 |           |                |          |          |                | -3,547,192.10  |                |
| （一）综合收益总额             |               |        |  |  |              |           |                |          |          |                | -3,547,192.10  |                |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |  |  | 1,578,910.38 |           |                |          |          |                |                |                |
| 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                 |               |        |  |  | 1,578,910.38 |           |                |          |          |                |                |                |
| （三）利润分配               |               |        |  |  |              |           |                |          |          |                |                |                |

广东西奥物联网科技股份有限公司  
2018 年年度报告

公告编号：2019-004

|                   |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                |              |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--|--|----------------|--------------|
| 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              |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                |              |
| （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          | 13,000,000.00 |  |  |  | 10,339,292.82 |  |  |  |  |  | -21,601,726.09 | 1,737,566.73 |

| 项目       | 上期            |         |         |    |              |           |                |          |          |                |                |           |              |
|----------|---------------|---------|---------|----|--------------|-----------|----------------|----------|----------|----------------|----------------|-----------|--------------|
|          | 归属于母公司所有者权益   |         |         |    |              |           |                |          |          |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益 |              |
|          | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积     | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 |                |           | 未分配利润        |
|          |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |           |                |          |          |                |                |           |              |
| 一、上年期末余额 | 12,050,000.00 |         |         |    | 6,108,495.64 |           |                |          |          |                | -13,648,299.61 |           | 4,510,196.03 |
| 加：会计政策变更 |               |         |         |    |              |           |                |          |          |                |                |           |              |
| 前期差错更正   |               |         |         |    |              |           |                |          |          |                |                |           |              |

广东西奥物联网科技股份有限公司  
2018 年年度报告

公告编号：2019-004

|                       |               |  |  |  |              |  |  |  |  |                |  |               |
|-----------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|----------------|--|---------------|
| 同一控制下企业合并             |               |  |  |  |              |  |  |  |  |                |  |               |
| 其他                    |               |  |  |  |              |  |  |  |  |                |  |               |
| 二、本年期初余额              | 12,050,000.00 |  |  |  | 6,108,495.64 |  |  |  |  | -13,648,299.61 |  | 4,510,196.03  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 950,000.00    |  |  |  | 2,651,886.80 |  |  |  |  | -4,406,234.38  |  | -804,347.58   |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |              |  |  |  |  | -4,406,234.38  |  | -4,406,234.38 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 950,000.00    |  |  |  | 2,651,886.80 |  |  |  |  |                |  | 3,601,886.80  |
| 1. 股东投入的普通股           | 950,000.00    |  |  |  | 2,651,886.80 |  |  |  |  |                |  | 3,601,886.80  |
| 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                 |               |  |  |  |              |  |  |  |  |                |  |               |

|          |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                |  |              |
|----------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|----------------|--|--------------|
| （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 | 13,000,000.00 |  |  |  | 8,760,382.44 |  |  |  |  |  | -18,054,533.99 |  | 3,705,848.45 |

法定代表人：林星

主管会计工作负责人：吴玩

会计机构负责人：岑萌丽

## 财务报表附注

（2018年12月31日）

### （一） 公司的基本情况

广东西奥物联网科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系由东莞市西奥计算机智能科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，经东莞市工商行政管理局批准，于 2015 年 3 月 26 日领取了统一社会信用代码为 91441900799395954R 的营业执照。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 13,000,000.00 元，股本为人民币 13,000,000.00 元。股本（股东）情况详见附注（六）18。

#### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：东莞市万江区简沙洲社区龙通码头办公大楼五层

本公司总部办公地址：东莞市万江区简沙洲社区龙通码头办公大楼五层

#### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业。

主要经营活动为：网络技术研发；研发、生产、销售：计算机及周边设备、网络设备、IC 卡读写机具等。智能识别系统、停车管理系统、出入管控 系统、支付管理系统等软硬融合的智慧城市综合方案服务。

#### 3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的控股股东为林星。

#### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月23日经公司第二届第二次董事会批准报出。

### （二） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

截至2018年12月31日止，本公司累计亏损人民币21,601,726.09元，且已连续多年亏损，2015年至2018年亏损金额分别为333.11万元、1,031.72万元、440.62万元、354.72万元，2015

年至2018年经营活动净现金流量分别为-480.26万元、-983.13万元、-143.03万元、-514.28万元。本公司考虑了未来经营活动中持续取得净现金流入的能力。本公司管理层及董事会确信在2018年12月31日后的十二个月内能够清偿到期的债务或进行再融资。本集团因而仍按持续经营的基本假设为基础编制本财务报表。

### （三） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （四） 重要会计政策和会计估计

#### 1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

#### 3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 5、金融工具的确认和计量

### （1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### （2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

#### B、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。

#### C、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。

**D、可供出售金融资产**

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

**③金融资产的后续计量**

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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，按照成本计量。

**④金融资产的减值准备**

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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；
- c) 债权人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；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 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；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### c、金融资产减值损失的计量

##### a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

##### b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超

过成本的20%，或者持续下跌时间达3个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或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发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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或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发生的减值损失，不予转回。

### （3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债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。

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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项

嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本公司的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终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对

价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### （5）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的，将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承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 6、 应收款项坏账准备的确认和计提

#### （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     | 本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认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 | 在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

| 确定组合的依据 |                                                                        |
|---------|------------------------------------------------------------------------|
| 组合1     | 有确凿证据、性质特殊表明其信用风险特征不同于账龄信用风险的应收款项（如应收票据、合同期内的押金、保证金和预付性质款项，职工借款，备用金等）。 |
| 组合2     | 以账龄作为信用风险特征组合。                                                         |

| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                                                                                    |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 组合1            | 个别认定法：单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，不计提减值准备。 |
| 组合2            | 账龄分析法。                                                                             |

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） | 3.00        | 3.00         |
| 1—2年（含2年） | 20.00       | 20.00        |
| 2—3年（含3年） | 50.00       | 50.00        |
| 3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 | 单项金额虽不重大，但有客观证据表明其发生了特殊减值的应收款项 进行单项减值测试。   |
| 坏账准备的计提方法   | 结合现时情况，考虑预计未来现金流量现值与账面价值的差额分析法确认坏账准备计提的比例。 |

7、 存货的分类和计量

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

库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资、低值易耗品等。

（2）存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5）期末存货的计量：资产负债表日，存货按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，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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。

（6）存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 8、 固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一

个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

| 类 别     | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|---------|--------|-------------|
| 电子设备    | 3       | 5      | 31.67       |
| 办公设备及其他 | 3-5     | 5      | 19.00-31.67 |

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 9、 借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

## （2）借款费用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，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。

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一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 10、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### （1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

### （2）无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

#### ②无形资产的后续计量

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### （3）研究与开发支出

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

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 11、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 12、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或

者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 13、职工薪酬

职工薪酬，是指本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。本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。

#### （1）短期薪酬

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

#### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本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。

##### A、设定提存计划

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

##### B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

#### （3）辞退福利

本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：本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；本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。

#### （4）其他长期职工福利

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

### 14、预计负债的确认标准和计量方法

#### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 15、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、技术服务收入。

### （1）销售商品收入

本公司在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。

公司预收款销售货物，于货物发出时确认收入；对于赊销货物，根据合同约定，客户收到货物后，确认收入。

### （2）技术服务收入

本公司发生的技术服务收入包括以下三类，收入确认条件如下：

①常规的技术咨询服务：客户针对公司硬件产品、软件平台在终端应用时提出的特殊技术服务需求，在服务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入；

②综合解决方案技术服务：属于信息技术增值服务，包括了项目前期调研服务、综合解决方案的订制服务、系统远程搭建服务、软件功能实现服务以及其他基础性服务，此类技术服务多属于前期技术服务，不涉及项目的具体实施、施工、售后等其他服务，公司提供客户详尽的综合解决方案书，因此在合同正式签订时，相关的服务已实现并提供，随着产品的发出，产品及技术收入可以同步确认；

③项目式信息集成服务：此类技术服务，由公司参与终端项目的投标或商务谈判取得项目资源，项目采购内容通常包括硬件设备、软件平台、信息系统集成服务、项目后续保障、使用培训等若干综合内容。信息集成服务一次性确认收入，在服务已经提供，并经客户验收合格，取得相关的收款依据时确认为收入的实现。

## 16、政府补助的确认和计量

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

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

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

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

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

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，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）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

18、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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；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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

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

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日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进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 19、公允价值计量

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，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；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，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司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；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。

本公司以公允价值计量非金融资产，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。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## 20、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义

中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。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，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

## 21、主要会计政策和会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和公司股东权益无影响。

### （2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## （五） 税项

### 1、 主要税种及税率

（1）增值税销项税率为分别为 6%、11%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕

32 号), 自 2018 年 5 月 1 日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17% 和 11% 税率的, 税率分别调整为 16%、10%。

(2) 城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

(5) 企业所得税税率为 25%。

## 2、 税收优惠

(1) 公司根据万江国税税通[2015]6098 号文, 公司符合软件产品增值税即征即退减免税条件, 增值税减征期限为 2014 年 6 月 1 日至 2019 年 5 月 28 日。依据财税[2011]100 号文, 在此期间公司销售其自行研发的软件产品, 按法定税率征收增值税后, 对其实际税负超过 3% 部份实行即征即退政策。

## (六) 会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明, 期末余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额, 年初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额, 本年发生额指 2018 年 1-12 月发生额, 上期发生额指 2017 年 1-12 月发生额, 金额单位为人民币元)

### 1、 货币资金

| 项目             | 期末余额       | 年初余额         |
|----------------|------------|--------------|
| 库存现金           | 9,834.02   | 3,386.71     |
| 银行存款           | 189,171.64 | 3,805,722.80 |
| 其他货币资金         |            |              |
| 合计             | 199,005.66 | 3,809,109.51 |
| 其中: 存放在境外的款项总额 |            |              |

### 2、 应收票据及应收账款

| 科目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 科目   | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 |              |              |
| 应收账款 | 4,935,318.06 | 7,054,382.59 |
| 合计   | 4,935,318.06 | 7,054,382.59 |

(1) 应收账款分类披露

| 类别                     | 期末余额         |        |              |          |              |
|------------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |              |        |              |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   |              |        |              |          |              |
| 组合1：个别认定法              |              |        |              |          |              |
| 组合2：账龄分析法              | 8,092,191.45 | 100.00 | 3,156,873.39 | 39.01    | 4,935,318.06 |
| 组合小计                   | 8,092,191.45 | 100.00 | 3,156,873.39 | 39.01    | 4,935,318.06 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |              |          |              |
| 合计                     | 8,092,191.45 | 100.00 | 3,156,873.39 | 39.01    | 4,935,318.06 |
| 类别                     | 年初余额         |        |              |          |              |
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |              |        |              |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   |              |        |              |          |              |
| 组合1：个别认定法              |              |        |              |          |              |

| 类别                     | 期末余额         |        |              |          |              |
|------------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 组合2：账龄分析法              | 8,555,280.28 | 100.00 | 1,500,897.69 | 17.54    | 7,054,382.59 |
| 组合小计                   | 8,555,280.28 | 100.00 | 1,500,897.69 | 17.54    | 7,054,382.59 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |              |          |              |
| 合计                     | 8,555,280.28 | 100.00 | 1,500,897.69 | 17.54    | 7,054,382.59 |

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         |              |         |
|------------|--------------|--------------|---------|
|            | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年）  | 2,108,941.39 | 63,268.24    | 3.00    |
| 1年至2年（含2年） | 2,179,710.83 | 435,942.17   | 20.00   |
| 2年至3年（含3年） | 2,291,752.51 | 1,145,876.26 | 50.00   |
| 3年以上       | 1,511,786.72 | 1,511,786.72 | 100.00  |
| 合计         | 8,092,191.45 | 3,156,873.39 | 39.01   |

| 账龄         | 年初余额         |              |         |
|------------|--------------|--------------|---------|
|            | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年）  | 4,036,158.83 | 121,084.76   | 3.00    |
| 1年至2年（含2年） | 2,932,492.66 | 586,498.53   | 20.00   |
| 2年至3年（含3年） | 1,586,628.79 | 793,314.40   | 50.00   |
| 合计         | 8,555,280.28 | 1,500,897.69 | 17.54   |

确定该组合的依据详见附注（四）6。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,655,975.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称               | 期末余额         | 占应收账款<br>期末余额的<br>比例(%) | 计提的坏账<br>准备期末余<br>额 |
|--------------------|--------------|-------------------------|---------------------|
| 北京西奥泰达科技有限公司       | 928,629.94   | 11.48                   | 27,858.90           |
| 武汉亿浩智能科技有限公司       | 928,513.40   | 11.47                   | 282,825.37          |
| 四川飞讯智能科技有限公司       | 808,691.32   | 9.99                    | 404,345.66          |
| 上海丞扬智能科技有限公司       | 719,616.54   | 8.89                    | 111,127.18          |
| 中创清洁能源发展（沈阳）股份有限公司 | 697,074.50   | 8.61                    | 139,414.90          |
| 合计                 | 4,082,525.70 | 50.44                   | 965,572.01          |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示

| 账龄结构       | 期末余额      |        | 年初余额      |        |
|------------|-----------|--------|-----------|--------|
|            | 金额        | 占总额的比例 | 金额        | 占总额的比例 |
| 1年以内（含1年）  | 48,458.68 | 96.97  | 35,296.01 | 100.00 |
| 1年至2年（含2年） | 1,512.94  | 3.03   |           |        |
| 合计         | 49,971.62 | 100.00 | 35,296.01 | 100.00 |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称           | 期末余额      | 占预付款项期末余额的<br>比例(%) |
|----------------|-----------|---------------------|
| 深圳市华亿腾科技开发有限公司 | 14,625.00 | 29.27               |
| 深圳市迈通机电有限公司    | 12,571.97 | 25.16               |
| 深圳市云卡物联网技术有限公司 | 2,850.00  | 5.70                |

|              |           |       |
|--------------|-----------|-------|
| 深圳市飞瑞斯科技有限公司 | 2,637.93  | 5.28  |
| 深圳市威捷机电股份公司  | 2,446.15  | 4.90  |
| 合计           | 35,131.05 | 70.31 |

#### 4、其他应收款

| 科目    | 期末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 994,098.87 | 190,772.42 |
| 合计    | 994,098.87 | 190,772.42 |

##### (1) 其他应收款分类披露

| 类别                      | 期末余额         |        |            |          |            |
|-------------------------|--------------|--------|------------|----------|------------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值       |
|                         | 金 额          | 比例 (%) | 金 额        | 计提比例 (%) |            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |        |            |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   |              |        |            |          |            |
| 组合1：个别认定法               | 994,098.87   | 87.73  |            |          | 994,098.87 |
| 组合2：账龄分析法               |              |        |            |          |            |
| 组合小计                    | 994,098.87   | 87.73  |            |          | 994,098.87 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 139,057.70   | 12.27  | 139,057.70 | 100.00   |            |
| 合计                      | 1,133,156.57 | 100.00 | 139,057.70 | 100.00   | 994,098.87 |
| 类别                      | 年初余额         |        |            |          |            |
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值       |

|                                 | 金 额        | 比例<br>(%) | 金 额        | 计提<br>比例<br>(%) |            |
|---------------------------------|------------|-----------|------------|-----------------|------------|
| 单项金额重大并单项计提<br>坏账准备的其他应收款       |            |           |            |                 |            |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的其他应收款       |            |           |            |                 |            |
| 组合1：个别认定法                       | 190,772.42 | 57.84     |            |                 | 190,772.42 |
| 组合2：账龄分析法                       |            |           |            |                 |            |
| 组合小计                            | 190,772.42 | 57.84     |            |                 | 190,772.42 |
| 单项金额虽不重大但单项<br>计提坏账准备的其他应收<br>款 | 139,057.70 | 42.16     | 139,057.70 | 100.00          |            |
| 合计                              | 329,830.12 | 100.00    | 139,057.70 | 100.00          | 190,772.42 |

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(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          | 款项性质       | 期末余额         | 账龄        | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|---------------|------------|--------------|-----------|-----------------------------|--------------|
| 林星            | 往来款        | 779,000.00   | 1 年以<br>内 | 68.75                       |              |
| 东莞市荣嘉电子有限公司   | 押金         | 80,000.00    | 2-3 年     | 7.06                        |              |
| 东莞市财政局        | 预缴残疾人保障金   | 65,532.73    | 1 年以<br>内 | 5.78                        |              |
| 广州市保伦电子有限公司   | 预付性质<br>款项 | 53,729.00    | 2-3 年     | 4.74                        | 53,729.00    |
| 东莞市龙通货柜码头有限公司 | 押金         | 53,362.00    | 1-3 年     | 4.71                        |              |
| 合计            | --         | 1,031,623.73 | --        | 91.04                       | 53,729.00    |

## 5、 存货

(1) 存货分类

| 项目     | 期末余额         |            |              | 年初余额         |            |              |
|--------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|        | 账面余额         | 跌价准备       | 账面价值         | 账面余额         | 跌价准备       | 账面价值         |
| 原材料    | 1,057,561.77 | 338,658.24 | 718,903.53   | 1,116,030.30 |            | 1,116,030.30 |
| 周转材料   | 19,914.20    |            | 19,914.20    | 32,416.33    |            | 32,416.33    |
| 委托加工物资 | 8,507.33     |            | 8,507.33     | 24,244.30    |            | 24,244.30    |
| 在产品    |              |            |              | 31,320.28    |            | 31,320.28    |
| 库存商品   | 765,419.66   | 150,121.19 | 615,298.47   | 895,801.46   | 187,781.29 | 708,020.17   |
| 合计     | 1,851,402.96 | 488,779.43 | 1,362,623.53 | 2,099,812.67 | 187,781.29 | 1,912,031.38 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 年初余额       | 本期增加       |    |    | 本期减少       |    | 期末余额       |
|------|------------|------------|----|----|------------|----|------------|
|      |            | 计提         | 其他 | 转回 | 转销         | 其他 |            |
| 原材料  |            | 338,658.24 |    |    |            |    | 338,658.24 |
| 库存商品 | 187,781.29 | 122,820.31 |    |    | 160,480.41 |    | 150,121.19 |
| 合计   | 187,781.29 | 461,478.55 |    |    | 160,480.41 |    | 488,779.43 |

6、其他流动资产

| 项目      | 期末余额       | 年初余额      |
|---------|------------|-----------|
| 服务费     | 72,022.25  | 8,982.67  |
| 待抵扣进项税额 | 85,322.23  |           |
| 预交企业所得税 |            | 50,984.28 |
| 合计      | 157,344.48 | 59,966.95 |

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

| 项目 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|                 | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
|-----------------|------------|------|------------|
| 可供出售权益工具        | 150,000.00 |      | 150,000.00 |
| 其中：按公允价值计量的权益工具 |            |      |            |
| 按成本计量的权益工具      | 150,000.00 |      | 150,000.00 |
| 合计              | 150,000.00 |      | 150,000.00 |

| 项目              | 年初余额 |      |      |
|-----------------|------|------|------|
|                 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具        |      |      |      |
| 其中：以公允价值计量的权益工具 |      |      |      |
| 以成本计量的权益工具      |      |      |      |
| 合计              |      |      |      |

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本公司对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

| 被投资单位名称        | 账面余额 |            |      |            | 在被投资单位持股比例(%) |
|----------------|------|------------|------|------------|---------------|
|                | 年初余额 | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额       |               |
| 西奥智享（福建）科技有限公司 |      | 150,000.00 |      | 150,000.00 | 15.00         |
| 合计             |      | 150,000.00 |      | 150,000.00 | 15.00         |

(续表)

| 被投资单位名称        | 减值准备 |      |      |      | 本期现金红利 |
|----------------|------|------|------|------|--------|
|                | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |        |
| 西奥智享（福建）科技有限公司 |      |      |      |      |        |
| 合计             |      |      |      |      |        |

8、 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目        | 电子设备         | 办公及其他设备      | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |              |              |
| 1. 期初余额   | 1,350,559.25 | 2,351,468.69 | 3,702,027.94 |
| 2. 本期增加金额 | 4,388.35     |              | 4,388.35     |
| (1) 购置    | 4,388.35     |              | 4,388.35     |
| 3. 本期减少金额 |              |              |              |
| (1) 处置或报废 |              |              |              |
| 4. 期末余额   | 1,354,947.60 | 2,351,468.69 | 3,706,416.29 |
| 二、累计折旧    |              |              |              |
| 1. 期初余额   | 545,103.26   | 2,183,567.32 | 2,728,670.58 |
| 2. 本期增加金额 | 239,971.81   | 35,218.05    | 275,189.86   |
| (1) 计提    | 239,971.81   | 35,218.05    | 275,189.86   |
| 3. 本期减少金额 |              |              |              |
| (1) 处置或报废 |              |              |              |
| 4. 期末余额   | 785,075.07   | 2,218,785.37 | 3,003,860.44 |
| 三、减值准备    |              |              |              |
| 1. 期初余额   |              |              |              |
| 2. 本期增加金额 |              |              |              |
| (1) 计提    |              |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |              |              |
| (1) 处置或报废 |              |              |              |
| 4. 期末余额   |              |              |              |
| 四、账面价值    |              |              |              |
| 1. 期末账面价值 | 569,872.53   | 132,683.32   | 702,555.85   |

| 项目        | 电子设备       | 办公及其他设备    | 合计         |
|-----------|------------|------------|------------|
| 2. 期初账面价值 | 805,455.99 | 167,901.37 | 973,357.36 |

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目        | 软件        | 合计        |
|-----------|-----------|-----------|
| 一、账面原值    |           |           |
| 1. 期初余额   | 89,760.00 | 89,760.00 |
| 2. 本期增加金额 |           |           |
| 3. 本期减少金额 |           |           |
| 4. 期末余额   | 89,760.00 | 89,760.00 |
| 二、累计摊销    |           |           |
| 1. 期初余额   | 40,392.00 | 40,392.00 |
| 2. 本期增加金额 | 17,952.00 | 17,952.00 |
| (1) 摊销    | 17,952.00 | 17,952.00 |
| 3. 本期减少金额 |           |           |
| 4. 期末余额   | 58,344.00 | 58,344.00 |
| 三、减值准备    |           |           |
| 1. 期初余额   |           |           |
| 2. 本期增加金额 |           |           |
| 3. 本期减少金额 |           |           |
| 4. 期末余额   |           |           |
| 四、账面价值    |           |           |
| 1. 期末账面价值 | 31,416.00 | 31,416.00 |
| 2. 期初账面价值 | 49,368.00 | 49,368.00 |

10、长期待摊费用

| 项目         | 年初余额         | 本期增加      | 本期摊销       | 其他减少 | 期末余额       | 其他减少的原因 |
|------------|--------------|-----------|------------|------|------------|---------|
| 租入固定资产改良支出 | 1,244,276.24 | 13,000.00 | 616,211.44 |      | 641,064.80 |         |
| 其他         | 3,603.25     |           | 2,600.04   |      | 1,003.21   |         |
| 合计         | 1,247,879.49 | 13,000.00 | 618,811.48 |      | 642,068.01 |         |

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额     |         | 年初余额         |            |
|--------|----------|---------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 |          |         | 1,827,736.68 | 274,160.50 |
| 合计     |          |         | 1,827,736.68 | 274,160.50 |

(2) 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明细

| 项目     | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 资产减值准备 | 3,784,710.52  |               |
| 可抵扣亏损  | 22,599,724.29 | 19,957,972.64 |
| 合计     | 26,384,434.81 | 19,957,972.64 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份   | 期末余额         | 年初余额         | 备注            |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 2020 | 5,427,175.92 | 5,427,175.92 | 本公司 2015 年度亏损 |
| 2021 | 8,824,758.16 | 8,824,758.16 | 本公司 2016 年度亏损 |
| 2022 | 5,706,038.56 | 5,706,038.56 | 本公司 2017 年度亏损 |
| 2023 | 2,641,751.65 |              | 本公司 2018 年度亏损 |

|    |               |               |  |
|----|---------------|---------------|--|
| 合计 | 22,599,724.29 | 19,957,972.64 |  |
|----|---------------|---------------|--|

## 12、短期借款

### (1) 短期借款分类

| 借款条件 | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 2,079,000.00 | 1,850,000.00 |
| 合计   | 2,079,000.00 | 1,850,000.00 |

## 13、应付票据及应付账款

| 科目              | 期末余额         | 年初余额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 应付票据            |              |              |
| 应付账款            | 3,561,122.19 | 4,803,168.96 |
| 其中：1 年以内（含 1 年） | 1,670,193.91 | 4,053,601.96 |
| 1 至 2 年（含 2 年）  | 1,168,516.00 | 747,567.00   |
| 2 至 3 年（含 3 年）  | 720,412.28   | 2,000.00     |
| 3 年以上           | 2,000.00     |              |
| 合 计             | 3,561,122.19 | 4,803,168.96 |

### (1) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 债权人名称          | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 深圳市科赛科技开发有限公司  | 599,051.00   | 暂未支付      |
| 成都润嘉自动控制系统有限公司 | 433,502.59   | 暂未支付      |
| 沈阳海晨科技股份有限公司   | 400,000.00   | 暂未支付      |
| 新疆无界通信科技有限公司   | 95,254.73    | 暂未支付      |
| 南京楚腾网络科技有限公司   | 85,162.61    | 暂未支付      |
| 合计             | 1,612,970.93 |           |

#### 14、预收款项

##### (1) 预收款项明细情况

| 账龄             | 期末余额      | 年初余额         |
|----------------|-----------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 73,481.22 | 898,759.91   |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 95.45     | 65,044.36    |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 2,100.20  | 126,158.86   |
| 3 年以上          | 1,472.56  | 43,500.00    |
| 合计             | 77,149.43 | 1,133,463.13 |

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

#### 15、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

| 项目            | 年初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬        | 1,672,640.52 |              |              | 167,870.24 |
| 二、离职后福利—设定提存计 |              | 184,572.17   | 184,572.17   |            |
| 三、辞退福利        |              | 61,762.18    | 57,262.18    | 4,500.00   |
| 四、一年内到期的其他福利  |              |              |              |            |
| 合计            | 1,672,640.52 | 3,828,126.60 | 5,328,396.88 | 172,370.24 |

##### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额         | 本期增加         | 本期减少      | 期末余额       |
|---------------|--------------|--------------|-----------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,672,640.52 | 3,421,038.85 |           | 167,870.24 |
| 2、职工福利费       |              | 16,071.84    | 16,071.84 |            |
| 3、社会保险费       |              | 42,845.78    | 42,845.78 |            |
| 其中：医疗保险费      |              | 30,171.44    | 30,171.44 |            |
| 工伤保险费         |              | 3,286.48     | 3,286.48  |            |

| 项目            | 年初余额         | 本期增加      | 本期减少      | 期末余额       |
|---------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 生育保险费         |              | 9,387.86  | 9,387.86  |            |
| 4、住房公积金       |              | 58,990.00 | 58,990.00 |            |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              |           |           |            |
| 6、短期带薪缺勤      |              |           |           |            |
| 7、短期利润分享计划    |              |           |           |            |
| 合计            | 1,672,640.52 |           |           | 167,870.24 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目        | 年初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|-----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险费 |      | 177,866.00 | 177,866.00 |      |
| 2、失业保险费   |      | 6,706.17   | 6,706.17   |      |
| 合计        |      | 184,572.17 | 184,572.17 |      |

(4) 辞退福利

本公司本期因解除劳动关系所提供辞退福利为61,762.18元，期末应付未付金额为4,500.00元。

16、应交税费

| 税费项目          | 期末余额      | 年初余额       |
|---------------|-----------|------------|
| 增值税           | 31,614.73 | 103,200.50 |
| 个人所得税         | 1,588.48  | 27,676.86  |
| 城市维护建设税       | 2,255.39  | 7,224.04   |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 1,610.99  | 5,160.03   |
| 印花税           | 123.90    | 450.80     |
| 合计            | 37,193.49 | 143,712.23 |

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目   | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 个人借款 | 1,410,000.00 | 2,142,490.92 |
| 往来款  | 150,000.00   | 155,000.00   |
| 合计   | 1,560,000.00 | 2,297,490.92 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目          | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|--------------|-----------|
| 东莞市荣嘉电子有限公司 | 150,000.00   | 暂未归还      |
| 邓少明         | 1,400,000.00 | 暂未归还      |
| 合 计         | 1,550,000.00 |           |

18、股本

单位：股

| 项目  | 年初余额         | 本报告期变动增减(+,-) |    |       |             |             | 期末余额         |
|-----|--------------|---------------|----|-------|-------------|-------------|--------------|
|     |              | 发行新股          | 送股 | 公积金转股 | 其他          | 小计          |              |
| 林星  | 4,740,000.00 |               |    |       | -80,000.00  | -80,000.00  | 4,660,000.00 |
| 余燕儿 | 300,000.00   |               |    |       | 976,500.00  | 976,500.00  | 1,276,500.00 |
| 万沛明 | 300,000.00   |               |    |       | 577,500.00  | 577,500.00  | 877,500.00   |
| 彭毓辉 | 1,010,000.00 |               |    |       | -252,500.00 | -252,500.00 | 757,500.00   |
| 曾令玉 | 750,000.00   |               |    |       |             |             | 750,000.00   |
| 叶影年 | 670,000.00   |               |    |       |             |             | 670,000.00   |
| 陈雪梅 | 567,000.00   |               |    |       |             |             | 567,000.00   |
| 李健  | 504,000.00   |               |    |       |             |             | 504,000.00   |
| 岑萌丽 | 442,000.00   |               |    |       |             |             | 442,000.00   |
| 肖盛根 | 350,000.00   |               |    |       |             |             | 350,000.00   |

| 项目            | 年初余额          | 本报告期变动增减(+,-) |        |               |               |               | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|               |               | 发行<br>新股      | 送<br>股 | 公积<br>金转<br>股 | 其他            | 小计            |               |
| 乔健国等自<br>然人股东 | 3,367,000.00  |               |        |               | -1,221,500.00 | -1,221,500.00 | 2,145,500.00  |
| 合计            | 13,000,000.00 |               |        |               |               |               | 13,000,000.00 |

上述资金于 2017 年 11 月 30 日已全部到位,经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具“众环验字(2017)130008 号”验资报告。

上述林星持股 466 万股中,包含代持陈明裕的 65 万股。

#### 19、资本公积

| 项目     | 年初余额         | 本期增加         | 本期减少  | 期末余额          |
|--------|--------------|--------------|-------|---------------|
| 股本溢价   | 8,760,382.44 |              | 89.62 | 8,760,292.82  |
| 其他资本公积 |              | 1,579,000.00 |       | 1,579,000.00  |
| 合计     | 8,760,382.44 | 1,579,000.00 | 89.62 | 10,339,292.82 |

(1) 股本溢价的本期减少89.62元为公司增发股份的登记费。

(2) 其他资本公积系股东林星对西奥公司捐赠形成。

#### 20、未分配利润

| 项目                   | 金额             | 提取或分配比例 |
|----------------------|----------------|---------|
| 调整前年初未分配利润           | -18,054,533.99 | —       |
| 加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调 |                | —       |
| 调整后年初未分配利润           | -18,054,533.99 | —       |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润    | -3,547,692.10  | —       |
| 减：提取法定盈余公积           |                |         |
| 提取任意盈余公积             |                |         |
| 期末未分配利润              | -21,601,726.09 |         |

## 21、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额        |              | 上期发生额         |              |
|------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 8,202,365.22 | 4,377,140.13 | 11,989,784.90 | 6,542,316.04 |
| 其他业务 | 32,500.87    | 105,835.67   | 68,025.83     | 10,389.74    |
| 合计   | 8,234,866.09 | 4,482,975.80 | 12,057,810.73 | 6,552,705.78 |

### (2) 营业收入和营业成本（分结构）

| 项目      | 本期发生额        |              | 上期发生额         |              |
|---------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|         | 收入           | 成本           | 收入            | 成本           |
| 主营业务    | 8,202,365.22 | 4,377,140.13 | 11,989,784.90 | 6,542,316.04 |
| 其中：项目业务 | 28,834.06    |              | 2,755,975.79  | 1,250,897.17 |
| 渠道业务    | 8,173,531.16 | 4,377,140.13 | 9,233,809.11  | 5,291,418.87 |
| 其他业务    | 32,500.87    | 105,835.67   | 68,025.83     | 10,389.74    |
| 合计      | 8,234,866.09 | 4,482,975.80 | 12,057,810.73 | 6,552,705.78 |

### (3) 前五名客户的营业收入情况

本期营业收入中金额前五大客户的汇总金额为 3,150,642.41 元，占本期全部营业收入总额的比例为 38.26%。

## 22、税金及附加

| 项目            | 本期发生额     | 上期发生额      |
|---------------|-----------|------------|
| 城市维护建设税       | 41,636.70 | 63,319.41  |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 29,740.50 | 45,228.14  |
| 印花税           | 2,471.70  | 3,617.50   |
| 合计            | 73,848.90 | 112,165.05 |

23、销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,235,820.27 | 1,346,944.62 |
| 广告费   | 39,451.03    | 97,069.48    |
| 技术服务费 | 339,048.10   | 638,932.11   |
| 折旧与摊销 | 414,133.06   | 994,331.78   |
| 差旅费   | 102,375.83   | 101,667.25   |
| 运费    | 37,436.84    | 62,290.47    |
| 其他    | 268,080.95   | 567,690.17   |
| 合计    | 2,436,346.08 | 3,808,925.88 |

24、管理费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 779,723.20   | 884,196.44   |
| 专业服务费  | 317,227.18   | 203,773.58   |
| 资产折旧摊销 | 197,865.80   | 241,006.40   |
| 办公费    | 68,533.02    | 127,033.62   |
| 业务招待费  | 17,407.10    | 98,407.69    |
| 其他     | 230,661.65   | 426,646.39   |
| 合计     | 1,611,417.95 | 1,981,064.12 |

25、研发费用

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 人员人工费用      | 1,423,338.84 | 2,757,226.03 |
| 直接投入费用      | 142,282.84   | 157,489.64   |
| 折旧费用与长期费用摊销 | 211,058.55   | 184,849.08   |

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 设计费用        |              | 16,771.00    |
| 装备调试费用与试验费用 |              | 284,440.98   |
| 其他费用        | 138,389.94   | 125,786.59   |
| 合计          | 1,915,070.17 | 3,526,563.32 |

#### 26、财务费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额     |
|--------|------------|-----------|
| 利息支出   | 107,666.38 | 61,987.11 |
| 减：利息收入 | 5,003.63   | 2,906.06  |
| 手续费    | 7,107.10   | 16,090.07 |
| 其他     |            | 3,473.46  |
| 合计     | 109,769.85 | 78,644.58 |

#### 27、资产减值损失

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账损失   | 1,655,975.70 | 1,065,034.37 |
| 存货跌价损失 | 461,478.55   | 187,745.47   |
| 合计     | 2,117,454.25 | 1,252,779.84 |

#### 28、其他收益

##### (1) 其他收益分类情况

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|------------|---------------|
| 政府补助 | 1,087,360.16 | 540,378.21 | 472,332.37    |
| 合计   | 1,087,360.16 | 540,378.21 | 472,332.37    |

##### (2) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|-------|-------|-------------|
|------|-------|-------|-------------|

| 补助项目               | 本期发生额        | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|--------------|------------|-------------|
| 专利申请补助             | 18,000.00    | 27,000.00  | 与收益相关       |
| 企业研发开发省级财政补助资金     | 85,131.00    | 28,279.00  | 与收益相关       |
| 软件产品即征即退增值税        | 615,027.79   | 303,929.21 | 与收益相关       |
| 科技型中小企业技术创新基金      |              | 180,000.00 | 与收益相关       |
| 企业研发投入后补助项目补助资金    |              | 1,170.00   | 与收益相关       |
| 东莞市金融工作局新三板挂牌后融资补助 | 42,000.00    |            | 与收益相关       |
| 扶持产业发展专项资金         | 7,200.00     |            | 与收益相关       |
| 研发费用科技补贴           | 293,069.00   |            | 与收益相关       |
| 财政局 2017 年第三季度补贴   | 26,932.37    |            | 与收益相关       |
| 合计                 | 1,087,360.16 | 540,378.21 |             |

#### 29、营业外收入

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|------------|------------|---------------|
| 接受捐赠   | 5,560.08   | 17,188.00  | 5,560.08      |
| 无法支付款项 | 143,103.75 | 106,907.81 | 143,103.75    |
| 其他     | 4,075.58   | 21,348.70  | 4,075.58      |
| 合计     | 152,739.41 | 145,444.51 | 152,739.41    |

#### 30、营业外支出

| 项目 | 本期发生额    | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|----------|-----------|---------------|
| 其他 | 1,114.26 | 21,364.49 | 1,114.26      |
| 合计 | 1,114.26 | 21,364.49 | 1,114.26      |

### 31、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项目                  | 本期发生额      | 上期发生额       |
|---------------------|------------|-------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税    |            |             |
| 加：递延所得税费用（收益以“-”列示） | 274,160.50 | -184,345.23 |
| 所得税费用               | 274,160.50 | -184,345.23 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | -3,273,031.60 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -490,954.74   |
| 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                       |               |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -203,623.58   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 4,769.50      |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 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 | 963,969.32    |
| 所得税费用                          | 274,160.50    |

### 32、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -3,547,192.10 | -4,406,234.38 |
| 发行在外普通股的加权平均数  | 13,000,000.00 | 12,129,167    |
| 基本每股收益（元/股）    | -0.27         | -0.36         |
| 其中：持续经营        | -0.27         | -0.36         |

|      |  |  |
|------|--|--|
| 终止经营 |  |  |
|------|--|--|

| 项目                          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 利润表列报的归属于公司所有者的净利润          | -3,547,192.10 | -4,406,234.38 |
| 减：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利 |               |               |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | -3,547,192.10 | -4,406,234.38 |

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下

| 项目                        | 本期发生额         | 上期发生额      |
|---------------------------|---------------|------------|
| 年初发行在外的普通股股数              | 13,000,000.00 | 12,050,000 |
| 加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 |               |            |
| 加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数  |               |            |
| 加：报告期新发行的普通股的加权平均数        |               | 79,167     |
| 减：报告期缩股减少普通股股数            |               |            |
| 减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数      |               |            |
| 发行在外普通股的加权平均数             | 13,000,000.00 | 12,129,167 |

## （2）稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

## 33、现金流量表相关信息

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 2,877,980.75 | 4,964,528.98 |
| 其中：收到往来款        | 2,359,360.00 | 4,677,459.33 |

|        |            |            |
|--------|------------|------------|
| 收到政府补助 | 472,332.37 | 236,449.00 |
| 收到的其他  | 46,288.38  | 50,620.65  |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 5,593,408.57 | 7,176,690.00 |
| 其中：支付往来款及押金     | 3,562,017.21 | 4,818,868.00 |
| 支付的费用           | 2,031,391.36 | 2,339,511.53 |
| 支付的其他           |              | 18,310.47    |

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等信息

| 项目                               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：               |               |               |
| 净利润                              | -3,547,192.10 | -4,406,234.38 |
| 加：资产减值准备                         | 2,117,454.25  | 1,252,779.84  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 275,189.86    | 853,251.49    |
| 无形资产摊销                           | 17,952.00     | 17,952.00     |
| 长期待摊费用摊销                         | 618,811.48    | 650,671.71    |
| 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）                  | 107,666.38    | 61,987.11     |
| 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）             | 274,160.50    | -184,345.23   |

| 项目                    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 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）      | 87,929.30     | 138,972.47    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -452,290.76   | -1,009,784.43 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -4,642,503.38 | 1,194,468.70  |
| 其他                    |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -5,142,822.47 | -1,430,280.72 |
| 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               | 199,005.66    | 3,809,109.51  |
| 减：现金的年初余额             | 3,809,109.51  | 1,154,539.95  |
| 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          | -3,610,103.85 | 2,654,569.56  |

（4）现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额       | 年初余额         |
|----------------|------------|--------------|
| 一、现金           | 199,005.66 | 3,809,109.51 |
| 其中：库存现金        | 9,834.02   | 3,386.71     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 189,171.64 | 3,805,722.80 |
| 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 | 199,005.66 | 3,809,109.51 |

| 项目                          | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|------|------|
| 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）关联方关系及其交易

### 1、 本公司的控股股东情况

| 控股股东名称 | 对本企业的持股比例（%） | 与本公司的关系      |
|--------|--------------|--------------|
| 林星     | 35.85        | 实际控制人、董事、总经理 |

对本企业的持股比例包含代持陈明裕的5.00%的股份。

### 2、 其他关联方

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本企业的关系 |
|----------------|--------------|
| 北京西奥泰达科技有限公司   | 股东曾令玉配偶全资子公司 |
| 西奥智享（福建）科技有限公司 | 参股公司         |
| 余燕儿            | 持股5%以上股东、董事长 |
| 吴玩             | 董事、财务负责人     |
| 李锦魁            | 董事           |
| 万沛明            | 持股5%以上股东、董事  |
| 彭毓辉            | 持股5%以上股东     |
| 曾令玉            | 持股5%以上股东     |
| 叶影年            | 持股5%以上股东     |
| 陈柏添            | 监事会主席        |
| 杨文峰            | 股东           |

### 3、 关联方交易

#### （1）关联方商品和劳务

##### 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方          | 关联交易内容 | 本年发生额        | 上期发生额        |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 北京西奥泰达科技有限公司 | 出售商品   | 1,170,472.25 | 1,021,040.11 |

| 关联方            | 关联交易内容 | 本年发生额      | 上期发生额     |
|----------------|--------|------------|-----------|
| 北京西奥泰达科技有限公司   | 软件定制服务 | 90,566.05  | 65,613.20 |
| 北京西奥泰达科技有限公司   | 维修服务   | 995.21     | 4,329.06  |
| 西奥智享（福建）科技有限公司 | 出售商品   | 101,741.34 |           |

## （2）关联担保

本年度，关联方为本公司担保的情况如下

| 担保方 | 被担保方            | 担保金额         | 期末担保余额       | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|-----------------|--------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 林星  | 广东西奥物联网科技股份有限公司 | 2,079,000.00 | 2,079,000.00 | 2018-10-9 | 2019-10-9 | 否          |

## （3）关联方资金拆借

| 关联方 | 本期发生额      | 上期发生额 | 备注 |
|-----|------------|-------|----|
| 拆出： |            |       |    |
| 林星  | 812,200.00 |       | 无息 |
| 收回： |            |       |    |
| 林星  | 33,200.00  |       | 无息 |

## （4）关键管理人员报酬

| 项目       | 本年发生额      | 上期发生额        |
|----------|------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 555,653.12 | 1,022,328.54 |

## 4、 关联方应收应付款项余额

### （1）应收关联方款项

| 项目 | 关联方 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|-----|------|------|
|----|-----|------|------|

|       |              | 账面余额       | 坏账准备      | 账面余额       | 坏账准备      |
|-------|--------------|------------|-----------|------------|-----------|
| 应收账款  | 北京西奥泰达科技有限公司 | 928,629.94 | 27,858.90 | 923,325.94 | 27,699.78 |
| 其他应收款 | 林星           | 779,000.00 |           |            |           |
| 其他应收款 | 杨文峰          | 6,000.00   |           |            |           |

#### （八） 股份支付

本年度未发生股份支付。

#### （九） 承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

报告日本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、 或有事项

报告日本公司无需要披露的重大或有事项。

#### （十） 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

#### （十一） 其他重要事项

##### 1、 租赁

##### （1）与经营租赁有关的信息

①本公司作为经营租赁承租人，相关信息如下

| 剩余租赁期         | 最低租赁付款额    |
|---------------|------------|
| 1年以内（含1年）     | 277,077.00 |
| 1年以上2年以内（含2年） | 22,388.00  |
| 合计            | 299,465.00 |

##### 2、持续经营能力的说明

截至2018年12月31日，本公司截至2018年12月31日累计亏损21,601,726.09元，且已连续多年亏损，2015年至2018年亏损金额分别为333.11万元、1,031.72万元、440.62万元、354.72万元，2015年至2018年经营活动净现金流量分别为-480.26万元、-983.13万元、-143.03万元、-514.28万元，持续经营能力具有重大不确定性。

## （十二） 补充资料

### 1、 非经常性损益

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

（收益以正数列示，损失以负数列示）

| 项目                                                         | 本期发生额      | 说明                 |
|------------------------------------------------------------|------------|--------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | 472,332.37 | 除软件产品即征即退增值税外的政府补助 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |            |                    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 |            |                    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |            |                    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益       |            |                    |
| 非货币性资产交换损益                                                 |            |                    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                             |            |                    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                |            |                    |
| 债务重组损益                                                     |            |                    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                      |            |                    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                  |            |                    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                |            |                    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                      |            |                    |

| 项目                                                                                      | 本期发生额      | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|----|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |            |    |
| 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                                                                      | 151,625.15 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |            |    |
| 小计                                                                                      | 623,957.52 |    |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                                                         |            |    |
| 少数股东损益的影响数                                                                              |            |    |
| 合计                                                                                      | 623,957.52 |    |

## 2、净资产收益率及每股收益

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

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -179.48       | -0.27  | -0.27  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -211.05       | -0.32  | -0.32  |

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：

广东西奥物联网科技股份有限公司董事会办公室

广东西奥物联网科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年四月二十四日