

证券代码：831440

证券简称：沃顿股份

主办券商：中泰证券



沃顿股份

NEEQ : 831440

沃顿信息科技(湖南)股份有限公司

(Wharton Information Technology (Hunan) Co, Ltd.)

专注IT安全运维 致力IT架构咨询

Focus on IT security and operation,
devote to IT framework consultation



年度报告

2018

公司年度大事记

1、公司法定代表人变更

根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，沃顿信息科技(湖南)股份有限公司(以下简称“公司”)于 2018 年 07 月 19 日召开了第二届董事会第七次会议，会议审议通过选举刘万泉先生为公司董事长，公告详见 2018 年 07 月 20 日公司在全国中小企业股份转让系统披露的《第二届董事会第七次会议决议公告》(公告编号：2018-026)。根据《公司章程》有关规定，公司法定代表人由公司董事长担任。因此，公司法定代表人变更为刘万泉先生。公司已办理完毕工商登记变更，并领取了长沙市工商行政管理局于 2018 年 07 月 24 日核发的《营业执照》。

目 录

第一节 声明与提示 2

第二节 公司概况 4

第三节 会计数据和财务指标摘要 6

第四节 管理层讨论与分析 9

第五节 重要事项 21

第六节 股本变动及股东情况 24

第七节 融资及利润分配情况 27

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 28

第九节 行业信息 31

第十节 公司治理及内部控制 31

第十一节 财务报告 36

释义

释义项目		释义
本公司、公司、沃顿股份	指	沃顿科技（湖南）股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理

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。

公司负责人刘万泉、主管会计工作负责人刘万泉及会计机构负责人（会计主管人员）刘万泉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
管理层变更风险	2018年6月份，公司董事会收到董事魏秋莉女士、董事长兼总经理郑皓天先生递交的辞职报告，魏秋莉辞去董事职务，郑皓天辞去总经理及董事长职务，经公司第二届董事会第五次会议、第二届董事会第七次会议、2018年第三次临时股东大会审议通过，公司选举出第二届董事会成员及新的高管人员，新聘任刘万泉先生为公司总经理，并任为公司董事长职务；2018年7月，公司董事会由于公司内部岗位的调整，免去原董事会秘书夏祺女士，经第二届董事会第六次会议审议通过，聘任范丽丹女士为董事会秘书；公司董事会、高级管理层发生变动，进而有可能影响公司的经营方针、政策，给公司的持续经营带来不确定性。
应收款项回收风险	截至2018年12月31日，公司应收账款净额为10,436,848.69元，占总资产比重为28.91%。虽然公司目前已计1,417,619.88元坏账，坏账准备计提比例合理，应收款项收回的可能性较大，

	但不排除应收款项存在产生坏账的可能性，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	沃顿信息科技(湖南)股份有限公司
英文名称及缩写	Wharton Information Technology (Hunan) Co. Ltd.
证券简称	沃顿股份
证券代码	831440
法定代表人	刘万泉
办公地址	湖南省长沙市开福区芙蓉中路一段 319 号绿地中心 T2 栋 1906 1907 1908 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	范丽丹
职务	董事会秘书
电话	0731-84160496
传真	0731-84160496
电子邮箱	fanld@whartoninfo.net
公司网址	www.wharton831440.com
联系地址及邮政编码	湖南省长沙市开福区芙蓉中路一段 319 号绿地中心 T2 栋 1906 1907 1908 室；邮政编码：410005
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 4 月 30 日
挂牌时间	2014 年 12 月 9 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-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	IT 外包服务及系统集成服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	广东沃顿实业集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	赵利平、广东沃顿实业集团有限公司

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	91430100687434437X	否
注册地址	湖南省长沙市开福区芙蓉中路一段 319 号绿地中心 T2 栋 1906 1907 1908 室	否
注册资本（元）	3000 万元	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	单闽、何华
会计师事务所办公地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 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

公司于2019年4月16日召开的第二届董事会第九次会议中审议通过《关于变更工商办公地址暨修改公司章程的议案》，公司工商办公地址拟变更为：湖南省长沙市开福区中山路589号开福万达广场A区1、6栋4205，同时提议修改《公司章程》相应条款，本议案尚需股东大会审议。

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	19,869,030.24	25,406,156.49	-21.79%
毛利率%	16.35%	20.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,420,411.07	-7,106,761.23	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,304,403.57	-7,608,761.23	-
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）	-24.47%	-19.34%	-
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）	-17.49%	-20.70%	-
基本每股收益	-0.25	-0.24	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	36,292,046.59	42,101,917.57	-13.80%
负债总计	8,018,709.27	8,902,270.05	-9.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,273,337.32	33,199,647.52	-14.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	1.11	-15.32%
资产负债率%（母公司）	14.50%	19.14%	-
资产负债率%（合并）	22.09%	21.14%	-
流动比率	310%	361.19%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	21,710.80	-13,519,888.09	-
应收账款周转率	1.63	2.16	-
存货周转率	10.12	13.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-13.80%	-13.60%	-
营业收入增长率%	-21.79%	-39.09%	-
净利润增长率%	0.00%	-334.70%	-

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	30,000,000	30,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	38,283.56
其他营业外收入和支出	-2,174,291.06
非经常性损益合计	-2,116,007.50
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-2,116,007.50

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
应收账款	10,744,839.34			
应收票据及应收账款		10,744,839.34		

应付账款	3,149,806.45			
应付票据及应付账款		3,149,806.45		
应交税费	273,825.32	596,481.57	1,150,524.88	3,495,336.1
资本公积	4,590,444.68	6,612,599.65	-	-
盈余公积	617,868.33	371,444.15	617,868.33	371,444.15
未分配利润	-1,686,009.24	-3,784,396.28	5,420,751.99	3,322,364.95
营业成本	-	-	32,865,956.85	33,284,541.93
净利润	-	-	3,426,013.80	3,007,428.72

2018年5月9日，长沙市国家税务局稽查局(以下简称“长沙国税局”)对公司出具了《长沙市国家税务局稽查局税务处理决定书》以及《长沙市国家税务局稽查局税务行政处罚决定书》。

长沙国税局对公司2013年1月1日至2016年12月31日期间的增值税、企业所得税情况进行了检查。经检查，公司2013年至2016年取得的部分增值税发票为虚开发票，当期凭票抵扣进项税额2,022,154.97元，并结转成本。本次检查应补缴增值税2,022,154.97元，补缴企业所得税322,656.25元，“公司已向长沙税务局提供了同期实际发生劳务和货物成本的证据材料和补开发票，证实以上业务是真实存在的。”

根据《税务处理决定书》及《税务行政处罚决定书》的决定，公司已补缴了税款、滞纳金及罚款。根据龚柯槐(收购前公司原实际控制人)签署的《承诺书》，因其本人及其团队经营公司期间(2009年4月30日至2016年12月22日)产生的违法违规事项，其本人愿无条件承担由此产生的全部责任。本次行政处罚补缴的税款2,344,811.22元、滞纳金1,160,367.11元及罚款1,011,077.51元，总计4,516,255.84元已由龚柯槐承担并全部缴清。《承诺书》中约定该项补缴的税款、缴纳的滞纳金及罚款全部视为股东投入，计入资本公积。本次对上期龚柯槐已缴纳的增值税款2,022,154.97元进行了追溯调整，调增资本公积期初余额2,022,154.97元，调增后资本公积期初余额6,612,599.65元，同时本期缴纳的企业所得税、滞纳金、罚款合计2,494,100.87元计入了本期资本公积。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是软件和信息技术服务业的IT服务提供商，拥有计算机信息系统集成三级资质和一系列软件著作权、软件产品等无形资产，拥有一支具备专业知识和技能的IT服务工程师团队。凭借行业领先的技术水平、优秀的工程师团队，以及完备的服务体系，公司致力于为通信、政府与公共事业、金融保险、电力、烟草、能源重工、医药医疗、零售流通、媒体教育等多个行业的客户提供多样化、一站式的 IT 服务。

公司主要通过直销模式开拓市场和承揽业务，且具有明显的区域性销售特征。公司积极开拓客户，参加政府采购与招投标工作，并探索利用网络平台拓展销售渠道。公司通过向客户销售自有或外购IT软硬件产品，为客户进行IT系统建设咨询、安装、调试、技术培训等实施类服务以及为客户提供IT系统巡检、故障排除等维护类服务取得收入和利润。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、财务状况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 36,292,046.59 元，较期初减少 5,809,870.98 元，降低 13.80%；负债总额为 8,018,709.27 元，较期初减少 883,560.78 元；降低 9.93%；净资产为 28,273,337.32 元，较期初减少 4,926,310.20 元，降低 14.84%。

2、经营成果

报告期内公司的净利润为-7,420,411.07元,较上年同期-7,106,761.23元,亏损增加313,649.84元,主要原因如下:1、公司实现营业收入19,869,030.24元,较上年同期减少5,537,126.25元,减幅21.79%,主要因本期处于资源优化整合的关键期,未注重开发新业务。2、公司本年发生的营业成本为16,620,667.60元,较上年同期减少3,616,429.47元,主要是随着收入减少,对应的投入成本也减少。3、公司本年发生的管理费用为5,712,549.85元,较上年同期减少4,710,359.42元,主要是子公司的房租因大部分分租而减少,2017年子公司房屋租金3,451,680.00元,2018年为79,163.87元,降低97.71%。4、因报告期内受到长沙市国家税务局稽查局处罚并缴纳滞纳金,营业外支出增加2,174,291.07元。5、投资收益本年发生额为-2,230,737.41元,较上年同期亏损增加936,584.84元,因被投资企业苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司本期亏损额较大所致。

3、现金流量

报告期内公司经营活动产生的现金净流量为21,710.80元,较上年同期经营活动净流量-13,519,888.09元,减少流出13,541,598.89元,主要原因是上期子公司集中支付房屋租赁费、物业管理费、房租押金以及预付装修费导致本期支付其他与经营活动有关的现金较上期减少6,529,464.31元,减少58.65%;因本期分租办公室收到租金收入导致本期收到其他与经营活动有关的现金较上期增加6,156,158.82元,增加1175.99%。

(二) 行业情况

随着数据中心运维市场的深入发展,数据中心软硬件设备越来越复杂和多样化,企业更愿意接受第三方运维服务,实现跨厂商的硬件维护和软件运维服务。根据最新统计数据,近几年,IT运维外包市场规模保持高速增长;2012-2017年复合增长率高达20.3%;2018年IT运维外包市场规模为958亿元,同比增加19.50%。

架构趋于复杂,IT运维管理外包优势凸显。

从上世纪八十年代后期开始,一股由美国刮起的外包之风逐渐蔓延到日本、欧洲,成为全球企业界的一股潮流。随着竞争的日益激烈,企业发展越来越取决于核心业务的成败,将非核心业务外包给最擅长的专业公司去做,已经成为全球企业重要的战略思想和经营模式。

随着信息化的推进,我国企业信息系统中的IT设备在种类和品牌上日益呈现出多样化的特点。由于原厂服务商所提供的运维服务受限于自身产品,其服务的对象和内容相对比较单一。而第三方的运维服务商综合了不同服务器、存储等各类认证的服务工程师团队,可以针对各个厂商的产品提供相应的运维服务。

因IT架构复杂度和多样性不断提高，IT运维管理外包在降低管理成本、提高运营效率方面的优势日益凸显。综合来看，企业管理日渐成熟、运维工作日益繁重、运维工作特殊性质、服务公司的成长是IT运维管理外包的主要驱动因素。

根据运维服务的对象不同，IT运维管理外包可以划分为桌面支持外包、IT基础架构外包和应用系统外包三个层面。其中IT基础架构外包的主要内容包括系统、服务器维护支持，软件、服务调试，网络系统维护等。

占有率提高，IT运维管理外包规模稳步增长

过去运维服务商的竞争格局非常分散，市场上存在着大量的中小型本地运维服务商。云计算时代的到来让中小企业开始转向公有云服务，由于阿里云、腾讯云等大型云服务商往往更专注于自身的云产品，企业在运维管理方面的个性化需求往往不能得到满足，行业内领先的第三方运维服务商通过与云服务商积极合作，向云运维市场渗透，进而抢占中小运维厂商的市场空间，行业集中度进一步提升。

此外，IT外包市场的竞争格局也正在发生变化，越来越多的外企开始选择本土供应商作为自己的外包合作伙伴，原因有三点：一是随着运维外包市场的日益成熟，用户在选择合作伙伴时更趋理性；二是经过多年的实践和磨练，本土资深的运维外包供应商的服务实力大幅提升，比如顾问数量、顾问现场能力、服务覆盖区域、价格等方面都具有明显优势；三是借着引入ITIL等规范化的服务流程和服务标准，本土供应商又创新性的结合国内的实际情况，形成了一套行之有效的服务保障体系和运作方法。

未来一段时间内，“去IOE”、云计算还将继续主导数据中心市场的发展，第三方运维服务商会成为数据中心垄断格局破除后的直接受益方。

（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	7,092,183.48	19.64%	7,040,899.12	16.72%	0.73%
应收票据与应收账款	10,878,144.61	30.13%	10,744,839.34	25.52%	1.24%
存货	573,672.08	1.59%	2,712,321.79	6.44%	-78.85%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	6,475,110.02	17.94%	8,705,847.43	20.68%	-25.62%
固定资产	261,374.91	0.72%	406,073.81	0.96%	-35.63%
在建工程	-	-	-	-	-

短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	4,219,348.45	11.69%	6,902,853.84	16.40%	-38.88%
其他应收款	1,767,163.66	4.89%	4,607,695.03	10.94%	-61.65%
其他流动资产	327,454.27	0.90%	145,332.70	0.35%	125.31%
无形资产	52,327.79	0.14%	58,651.25	0.14%	-10.78%
长期待摊费用	4,002,316.16	11.09%	255,695.34	0.61%	1,465.27%
递延所得税资产	642,951.16	1.78%	521,707.92	1.24%	23.24%
应付票据及应付账款	2,780,363.11	7.70%	3,149,806.45	7.48%	-11.73%
预收款项	4,344,603.20	12.03%	4,876,359.72	11.58%	-10.90%
应付职工薪酬	124,768.04	0.35%	259,622.31	0.62%	-51.94%
应交税费	257,177.42	0.71%	596,481.57	1.42%	-56.88%
其他应付款	511,797.50	1.42%	20,000.00	0.05%	2,458.99%
资产总计	36,292,046.59	100%	42,101,917.57	100%	-13.80%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、2018年末其他应收款为1,767,163.66元，较2017年末减少2,840,531.37元，降低 61.65%，主要是本期收回珠海沃尊投资有限公司资金往来款2,810,000.00元。
- 2、2018年末预付账款4,219,348.45元，较2017年末减少2,683,505.39元，主要是由于本年度业务少采购量下降，且期初预付采购款执行的合同大部分已执行完成。
- 3、2018年末存货为573,672.08元，较2017年末减少2,138,649.71元，存货构成主要是发出商品，主要是由于新业务开展速度缓慢，正在执行的项目较上年同期减少。
- 4、2018年末长期股权投资为6,475,110.02元，较2017年末减少2,230,737.41元，主要是由于联营企业苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司亏损所致。
- 5、2018年末长期待摊费用为4,002,316.16元，较2017年末增加3,746,620.82元，主要是由于子公司办公用地装修完成，装修费转入所致。
- 6、2018年末资本公积为9,106,700.52元，较2017年末增加2,494,100.87元，主要是由于本年度税务稽查出的税金由原股东承担引起。

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	19,869,030.24	-	25,406,156.49	-	-21.79%

营业成本	16,620,667.60	83.65%	20,237,097.07	79.65%	-17.87%
毛利率%	16.35%	-	20.35%	-	-
管理费用	5,712,549.85	28.75%	10,422,909.27	41.03%	-45.19%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	146,745.93	0.74%	314,065.28	1.24%	-53.28%
财务费用	-40,946.49	-0.21%	-10,772.68	-0.04%	-
资产减值损失	484,972.95	2.44%	782,654.04	3.08%	-38.03%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-2,230,737.41	-11.23%	-1,294,152.57	-5.09%	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-5,387,363.25	-27.11%	-7,804,424.74	-30.72%	-
营业外收入	20,000.01	0.10%	502,000.00	1.98%	-96.02%
营业外支出	2,174,291.07	10.94%	-	-	-
净利润	-7,420,411.07	-37.35%	-7,106,761.23	-27.97%	-

项目重大变动原因：

- 1、2018年营业收入为19,869,030.24元，较上年减少5,537,126.25元，降低 21.79%，主要是由于本年度公司处于对客户的优化整合的时期，暂未开发新业务引起的。
- 2、2018年营业成本为16,620,667.60元，较上年减少3,616,429.47元，降低17.87%，主要是由于收入减少对应的营业成本引起的。
- 3、2018年管理费用为5,712,549.85元，较上年减少4,710,359.42元，减少45.19%，其中：(1)工资较上期减少449,731.84元，减少了13.70%，主要是企业业务调整导致员工减少。(2)福利劳保费较上期增加155,258.24元，增长了411.41%，主要是因为本年离职员工的一次性劳动补偿金引起。(3)房租及折旧较上期减少3,263,475.76元，减少了 79.29%，主要是子公司原办公室大部分分租给其他企业。(3)业务招待费较上期减少224,571.78元，减少46.96%，主要是由于本期没有主动开发新业务。(4)物业管理费当期发生77,231.89元，较上期减少81.45%，主要是子公司原办公室大部分分租给其他企业，并将对应的物业管理费也分担出去。
- 4、2018年资产减值损失为484,972.95元，较上年减少297,681.09元，减少38.03%，主要是由于本年度计提的坏账准备减少。
- 5、2018年投资收益为-2,230,737.41元，较上年减少936,584.84元，主要是由于被投资企业苏州市华亚沃顿生物医药股份有限公司亏损引起。
- 6、2018年营业外收入为20,000.01元，较上年减少481,999.99元，降低96.02%，主要是由于企业已挂

牌成功，与挂牌相关的政府补助款本期较上期减少所致。

7、2018年营业外支出为2,174,291.07元，较上年增加2,174,291.07元，主要是由于本年度的税务稽查应补税金产生的罚款及滞纳金。

(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	13,258,174.13	25,406,156.49	-47.82%
其他业务收入	6,610,856.11	-	-
主营业务成本	10,239,811.92	20,237,097.07	-49.40%
其他业务成本	6,380,855.68	-	-

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%
系统集成服务	7,223,557.72	36.36%	15,733,238.08	61.93%
IT 外包服务	6,034,616.41	30.37%	9,672,918.41	38.07%
其他业务收入	6,610,856.11	33.27%	-	-

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

2018年因子公司将租入办公室分租给深圳中财华信资产管理有限公司而确认了6,610,856.11元租赁费收入。

2018年，2017年系统原集成服务及维保服务收入金额分别为13,258,174.13元，25,406,156.49元，2018年较2017年减少12,147,982.36元，减幅47.82%，主要是由于公司相关销售人员减少且公司暂未开发新业务。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	深圳市中财华信财富资产管理有限公司	6,610,856.15	33.27%	是
2	袁隆平农业高科技股份有限公司	1,978,867.72	9.96%	否
3	中联重科股份有限公司	1,282,606.99	6.46%	否
4	湖南省农村信用社联合社	1,155,172.45	5.81%	否
5	长沙住房公积金管理中心	927,470.99	4.67%	否
合计		11,954,974.30	60.17%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	湖南新浪潮信息科技有限公司	3,108,338.37	16.17%	否
2	湖南恒成信息技术有限公司	3,062,078.87	15.93%	否
3	湖南恒成信息技术有限公司	1,943,057.88	10.11%	否
4	重庆郎浩科技有限公司	1,125,028.95	5.85%	否
5	深圳科能先进储能材料国家工程研究中心有限公司	4,602,240.00	23.94%	否
合计		13,840,744.07	72.00%	-

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	21,710.80	-13,519,888.09	
投资活动产生的现金流量净额	29,573.56	-698,908.83	
筹资活动产生的现金流量净额	-		-

现金流量分析：

1、报告期内公司经营活动产生的现金净流量为21,710.80元，较上年同期净流量-13,519,888.09元，减少流出13,541,598.89元，主要是上期子公司集中支付房屋租赁费、物业管理费、房租押金以及预付装修费导致本期支付其他与经营活动有关的现金较上期减少6,529,464.31元，减少58.65%；因本期分租办公室收到租金收入导致本期收到其他与经营活动有关的现金较上期增加6,156,158.82元，增加1175.99%；本期净利润与经营活动产生的净流量差异7,442,121.87元，主要是因为长期待摊费用摊销1,315,689.86元；联营企业投资损失2,230,737.41元；由于新业务开展速度缓慢，正在执行的项目较上年同期减少导致本期末存货较上期末减少2,138,649.71元；由于本期业务量的减少导致本期经营性应收项目减少4,723,636.97元，经营性应付项目减少3,447,330.59元。

2、公司 2018年投资活动产生的现金流量净额为29,573.56元，较2017年减少流出728,482.39元，主要是由于本期购入固定资产较上期减少所致。

3、本期未发生筹资活动。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2016年01月，公司分别召开第一届董事会第六次会议及2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于投资设立公司全资子公司的议案》。

2016年03月，公司设立全资子公司深圳前海沃顿创新投资管理有限公司，本次对外投资涉及进入新

的领域。

统一社会信用代码:91440300360045616M

名称:深圳前海沃顿创新投资管理有限公司

类型:有限责任公司(法人独资)

住所:深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)

法定代表人:车少敏

注册资本:贰仟肆佰万元整

经营范围:受托资产管理、投资管理、投资兴办实业、受托管理股权投资基金、投资咨询服务、信息咨询、担保服务。

营业期限:永续经营,自公司核准登记注册之日起计算。

截止 2018 年 12 月 31 日,深圳前海沃顿创新投资管理有限公司资产总额9,880,665.85元,负债总额 2,463,314.66 元,净资产7,417,351.19元, 2018 年度营业收入 6,610,856.11元,营业成本 6,418,983.86元,营业利润 -157,893.41元,净利润160,555.01元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

一、会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

(1) 变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订:

- 《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》
- 《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
- 《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》
- 《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》(统称“解释第 9-12 号”)
- 《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)及相关解读

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

1) 解释第 9-12 号

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

采用解释第 9-12 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 财务报表列报

本集团根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

其他会计政策变更

无

(二) 会计估计变更

无

二、会计差错

长沙市国家税务局稽查局于2017年10月10日至2018年2月6日对本公司2013年1月1日至2016年 12月31日增值税、企业所得税情况进行了检查。经检查，本公司2013年至2016年取得的部分增值税发票为虚开发票，当期凭票抵扣进项税额2,022,154.97元，并结转了成本。

2018年5月9日，长沙市国家税务局稽查局对本公司出具了《长沙市国家税务局稽查局税务处理决定书》(长国税稽处【2018】144号)以及《长沙市国家税务局稽查局税务行政处罚决定书》(长国税稽罚【2018】66号)。

决定书处理决定：

(1) 本公司补缴2013年增值税443,226.27元、企业所得税100,000.00元，补缴2014年增值税556,930.86元、企业所得税 206,270.50元，补缴 2015 年增值税 603,412.76元、企业所得税16,385.75元，补缴2016年增值税418,585.08元。增值税合计补缴 2,022,154.97元，企业所得税合计补缴322,656.25元。

(2) 从滞纳税款之日起，按日加收滞纳税款万分之五的滞纳金，滞纳金合计1,160,367.11 元。

(3) 对增值税部分定性偷税，处以0.5倍的处罚1,011,077.51元。

根据龚柯槐(收购前公司实际控制人)签署的《承诺书》，因其本人及其团队经营公司期间(2009 年4月30日至2016年12月)产生的违法违规事项，其本人愿无条件承担由此产生的全部责任。本次行政处罚补缴的税款2,344,811.22元、滞纳金1,160,367.11 元及罚款1,011,077.51元全部由龚柯槐承担并缴纳，

《承诺书》中约定该项补缴的税款、缴纳的滞纳金及罚款全部视为股东投入，计入资本公积。

根据决定书的处理决定，本公司原实际控制人龚柯槐已于2017年10月10日补缴增值税 2,022,154.97元，于2018年6月4日补缴企业所得税 322,656.25 元并缴纳滞纳金 1,160,367.11 元、罚款 1,011,077.51 元。

上述会计政策变更及重大会计差错更正对财务报表影响数据详见第三节、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”。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

IT信息技术已广泛进入社会生活各个领域，构成了日益完善的社会化服务体系，信息技术已成为支撑当今经济活动和社会生活的基石。在IT产业快速发展的同时，IT企业也不断增加在企业社会责任方面的关注和投入，并大力开发IT产业在企业社会责任方面有不可取代的产业优势，公司高度重视社会责任的履行，以公司与股东、客户、员工、行业、社区与环境之间的和谐为目标，努力实现履行社会责任与公司业务运营的有机融合，以公司的发展实现股东收益、员工成长、客户满意、政府放心，为经济发展与社会和谐贡献公司力所能及的力量。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，以科技创新支持绿色制造和环境保护，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。

公司报告期内无存在需履行的扶贫责任。

三、 持续经营评价

2018年，公司实现营业收入19,869,030.24元，同比减少5,537,126.25元，主要是由于相关销售人员减少，公司对客户的优化整合，注重对客户和项目的择优引起的。营业利润和净利润分别为-5,387,363.25元和-7,420,411.07元，同比降低30.97%和4.41%，主要是由于营业收入的减少、投资收益减少以及营业外支出增加引起的。2018年，2017年经营活动产生的现金流量净额分别为21,710.80元、-13,519,888.09元，主要原因是子公司上年度预付了装修费和支付办公室房租押金，且子公司本年度将大部份办公室面积对外出租取得销售商品、提供劳务的收入以及收到其他与经营活动有关的现金增加引起的。截止2018年12月31日，公司总资产为36,292,046.59元，净资产为28,273,337.32元。

针对本年度销售业绩和利润严重亏损的情况，公司未来将从以下几个方面提升公司持续经营能力，保证公司良性健康发展：

1、“变革”是企业生存的新陈代谢，优化企业的业务结构，扩展业务的市场渠道，当前企业对部分业务或部分客户的过度依赖。中国经济最大的问题就是模式落后，结构单一，不成想 IT 业也如此之快的面临着如同传统产业那样模式转型和结构调整。从软硬件相结合的新产品创新思路尽快研发出适用于企业系统集成和运维管理配套的软件产品并市场推广，同时加强智慧城市智慧云的项目投入，参与重大项目的顶层设计和招投标。

2、人力资源方面，企业的生产经营高度依赖于技术服务人员和销售人员，针对销售人员大面积流失应加大招聘力度，建立优秀销售人才资源库，提升企业薪酬福利制度扩大企业知名度，挖掘优秀的高层销售精英。同时，提倡全员营销战略特别是以老带新，提倡内部转岗制度，让高端技术人员转型做技术型销售，因技术人员更具备产品服务和项目操作实战经验对客户硬件环境和需求更为了解，同时，优化和完善的企业内部绩效考核制度，明确年度销售业绩提成方案，增强全员营销意识和能力。

3、资本运作方面，越来越多的企业通过并购来达到快速扩张、提高利润的目的。企业管理层的经营管理方式与规模的快速扩张融合适应，引进具备并购企业管理经验的优秀职业经理人，实施有效的监控机制和资产优化配置整合，尽快筛选兼容上下游相关行业，并入资产实现利润最大化。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、应收款项回收风险

截至 2018 年12月 31日，公司应收账款净额为10,436,848.69元，占总资产比重为28.91%。虽然公司目前已计1,417,619.88元坏账，坏账准备计提比例合理，应收款项收回的可能性较大，但不排除应收款项存在产生坏账的可能性，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。

采取措施：

针对性的定期电话回访和意见反馈收集跟进服务维保和回款情况，所有应收款项纳入销售人员绩

效考核部分。

2、管理层变更的风险

2018年6月份，公司董事会收到董事魏秋莉女士、董事长兼总经理郑皓天先生递交的辞职报告，魏秋莉辞去董事职务，郑皓天辞去总经理及董事长职务，经公司第二届董事会第五次会议、第二届董事会第七次会议、2018年第三次临时股东大会审议通过，公司选举出第二届董事会成员及新的高管人员，新聘任刘万泉先生为公司总经理，并任为公司董事长职务；2018年7月，公司董事会由于公司内部岗位的调整，免去原董事会秘书夏祺女士，经第二届董事会第六次会议审议通过，聘任范丽丹女士为董事会秘书；公司董事会、高级管理层发生变动，进而有可能影响公司的经营方针、政策，给公司的持续经营带来不确定性。

采取措施：

刘万泉先生目前是沃顿股份的董事长兼总经理，有着丰富的资本运作实战经验参与实际经营管理；主导公司和内部管战略规划和管理工作的，同时，沃顿股份的原班管理团队和核心技术人员全部保留，公司主营业务和经营战略不会改变。

（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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、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
珠海沃尊投资有限公司	是	资金	0	2,810,000.00	2,810,000.00	0	已事后补充履行
总计	-	-	0	2,810,000.00	2,810,000.00	0	-

占用原因、归还及整改情况：

公司全资子公司深圳前海沃顿创新投资管理有限公司于2018年01月22日向珠海沃尊投资有限公司借出款项2,810,000.00元，截止至2018年06月27日已全部还款，应付利息38,283.56元已于2018年8月30日支付完毕。沃顿股份实际控制人赵利平为珠海沃尊投资有限公司的法定代表人、执行董事、总经理，珠海沃尊投资有限公司为公司控股股东广东沃顿实业集团有限公司的股东，持股15.19%。公司借出款项主要是由于珠海沃尊投资有限公司的资金需要，本次关联交易是临时性借款，是关联方公司业务发展的需要，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果和独立性构成不良反应。关联方占用资金已经全部归还，后续公司将严格执行相关法律法规及其他规章制度，进一步提高规范操作和公司治理水平，确保公司合规运营。

（三） 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
深圳市中财华信财富资产管理有限公司	出租及分摊装修费	6,610,856.15	已事前及时履行	2018年1月5日	2018-001
广东沃顿实业集团有限公司	无息拆入	480,000.00	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-013

公司于2019年4月26日召开的第二届董事会第十次会议中审议通过《关于补充确认广东沃顿实业集团有限公司与子公司资金拆借暨关联交易的议案》，广东沃顿实业集团有限公司向公司全资子公司深圳前海沃顿创新投资管理有限公司拆入无息借款共计480,000.00元，截止到2018年12月31日已归还深圳前海沃顿创新投资管理有限公司30,000.00元，剩余450,000.00元于2019年1月31日已归还。广东沃顿实业集团有限公司拆入无息借款主要是由于深圳前海沃顿创新投资管理有限公司流动资金短缺，本次关联交易是临时性拆入无息借款，是属于子公司业务发展的需要，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果和独立性构成不良反应。关联方拆入无息借款资金已经全部归还，后续公司将严格执行相关法律法规及其他规章制度，进一步提高规范操作和公司治理水平，确保公司合规运营。

公司于2018年1月5日召开的2018年第一次临时股东大会中审议通过《关于子公司深圳前海沃顿创新投资管理有限公司与深圳市中财华信财富资产管理有限公司签署办公场地租赁协议暨关联交易的议案》，深圳前海沃顿创新投资管理有限公司将其租赁的位于中国储能大厦45A层BCDE单位(租赁物业建筑面积为1524.08平方米)转租给深圳市中财华信财富资产管理有限公司并为其提供相应的办公服务。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是关联方与公司真实意思表示，不存在损害公司和其他股东利益的情形。上述关联交易为公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司现金流的运转，保证公司可持续发展，符合全体股东利益。

（四） 承诺事项的履行情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员正常履行承诺，无新增披露承诺事项。公司控股股东广东沃顿实业集团有限公司及实际控制人赵利平在收购公司时，做出了关于保持公众公司独立性的承诺，关于避免同业竞争承诺，关于规范关联交易承诺，关于股份锁定的承诺，上述承诺正常履行。

（五） 调查处罚事项

2018 年 5 月 9 日，长沙市国家税务局稽查局(以下简称“长沙国税局”)对公司出具了《长沙市国家税务局稽查局税务处理决定书》以及《长沙市国家税务局稽查局税务行政处罚决定书》。

一、被处理事由：

长沙国税局对公司 2013 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间的增值税、企业所得税情况进行了检查。经检查，公司 2013 年至 2016 年取得的部分增值税发票为虚开发票，当期凭票抵扣进项税额 2,022,154.97 元，并结转成本。本次检查应补缴增值税 2,022,154.97 元，补缴企业所得税 322,656.25 元，“公司已向长沙税务局提供了同期实际发生劳务和货物成本的证据材料和补开发票，证实以上业务是真实存在的。”

二、行政处罚对公司的影响及整改措施：

根据《税务处理决定书》及《税务行政处罚决定书》的决定，公司已补缴了税款、滞纳金及罚款。根据龚柯槐(收购前公司原实际控制人)签署的《承诺书》，因其本人及其团队经营公司期间(2009 年 4 月 30 日至 2016 年 12 月 22 日)产生的违法违规事项，其本人愿无条件承担由此产生的全部责任。本次行政处罚补缴的税款 2,344,811.22 元、滞纳金 1,160,367.11 元及罚款 1,011,077.51 元总计 4,516,255.84 元，已由龚柯槐承担并全部缴清，不会对公司目前的生产经营造成重大影响。

对于以上公司所产生的税务问题，公司诚恳地向全体投资者致歉。公司全体董事、监事和高级管理人员将以此为戒，认真学习有关法律法规，严格执行并加强公司税务管理制度，组织相关部门和人员进一步加强财务、税务法规的学习，杜绝此类行为的再次发生。

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	21,140,000	70.47%	1,740,000	22,880,000	76.27%
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	66.67%	-	20,000,000	66.67%
	董事、监事、高管	35,000	0.12%	-35,000	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,860,000	29.53%	-1,740,000	7,120,000	23.73%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	105,000	0.35%	-105,000	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
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	广东沃顿实业集团有限公司	20,000,000	-	20,000,000	66.67%	-	20,000,000
2	龚柯槐	6,980,000	-	6,980,000	23.27%	6,980,000	-
3	高志远	1,600,000	-	1,600,000	5.33%	-	1,600,000
4	廖艺军	399,000	-	399,000	1.33%	-	399,000
5	张乙明	200,000	-	200,000	0.67%	-	200,000
合计		29,179,000	0	29,179,000	97.27%	6,980,000	22,199,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五大股东当中，股东之间无关联关系。

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

报告期内，广东沃顿实业集团有限公司直接持有沃顿股份 2,000万股，持股比例 66.67%，为沃顿股份控股股东。

法定代表人:赵利平

成立日期:2015年8月10日

三证合一统一社会信用代码:914403003498338062

注册资本:10,000万元人民币

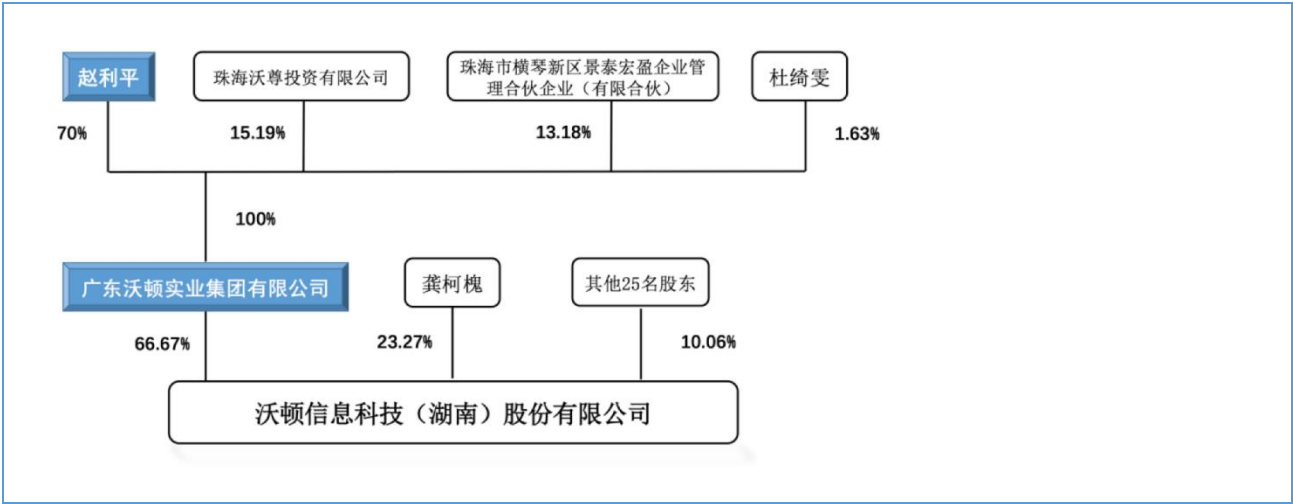
公司控股股东本报告期内未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为赵利平，赵利平持有广东沃顿实业集团有限公司70%的股份，广东沃顿实业集团有限公司直接持有沃顿股份2,000万股，持股比例66.67%，为沃顿股份控股股东，赵利平为沃顿股份实际控制人。

赵利平女士，1977年7月出生，中国籍，无境外永久居留权。职业经历:2008年3月至2010年12月供职于实德环球辽宁中小企业产业基金，担任董事;2011年3月至今供职于沃顿东方(国际)资本有限公司，担任董事;2011年12月至2015年8月供职于广东沃顿资产管理有限公司，担任执行董事;2011年3月至2015年9月供职于深圳市中财资本管理有限公司，担任执行董事;2013年10月至2015年9月供职于中财沃顿资本管理有限公司，担任执行董事;2014 年11月至2015年8月供职于深圳前海华龙沃顿基金管理有限公司，担任执行董事;2015年1月至今供职于珠海沃尊投资有限公司，担任执行董事、法定代表人、经理;2015年8月至今供职于广东沃顿实业集团有限公司，担任执行董事。

公司实际控制人本报告期内未发生变化。公司股权结构图如下:



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘万泉	董事、董事长、总经理	男	1982 年 5 月	本科	总经理：2018-6-29 至 2020-9-19； 董事：2018-7-17 至 2020-9-19； 董事长：2018-7-19 至 2020-9-19	是
范丽丹	董事、董事会秘书	女	1989 年 4 月	本科	董事：2017-9-20 至 2020-9-19； 董事会秘书：2018-7-16 至 2020-9-19	是
郑皓天	董事	男	1989 年 9 月	本科	2017-9-20 至 2020-9-19	是
车少敏	董事	男	1974 年 12 月	本科	2017-9-20 至 2020-9-19	是
庞春江	董事	男	1985 年 10 月	专科	2017-9-20 至 2020-9-19	否
杨媚	监事、监事会主席	女	1995 年 12 月	专科	2017-9-20 至 2020-9-19	是
程胡岚	监事	女	1992 年 4 月	专科	2017-9-20 至 2020-9-19	是
汪冰	职工监事	女	1984 年 12 月	本科	2017-9-20 至 2019-3-12	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间，以及与控股股东、实际控制人之间均不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘万泉	董事、董事长、总经理	-	-	-	-	-
范丽丹	董事、董事会秘书	-	-	-	-	-
郑皓天	董事	-	-	-	-	-
车少敏	董事	-	-	-	-	-

庞春江	董事	-	-	-	-	-
杨媚	监事、监事会主席	-	-	-	-	-
程胡岚	监事	-	-	-	-	-
汪冰	职工监事	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0%	0

（三）变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑皓天	总经理、董事、董事长	离任	董事	个人原因
魏秋莉	董事	离任	无	个人原因
刘万泉	无	新任	总经理、董事、董事长	原总经理、董事、董事长离职
夏祺	董事会秘书	离任	无	公司内部岗位调整
范丽丹	董事	新任	董事、董事会秘书	董事会秘书岗位空缺
唐慧芳	财务总监	离任	无	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

一、新任总经理、董事、董事长简历：

刘万泉，中国籍，无境外永久居留权，男，1982 年出生，本科学历。2008年7月至 2011年7月在兰州金正税务师事务所担任注税助理，2011年7月至2017年7月在华龙证券兰州七里河营业部担任营销主管，2017年7月至2017年12月在华龙证券深圳前海营业部担任营销部总经理，2018年1月至2018年6月在深圳市银利财务咨询管理有限公司担任副总经理，2018年7月-至今，在沃顿信息科技（湖南）股份有限公司担任董事长及总经理。

二、新任董事会秘书简历：

范丽丹，中国籍，无境外永久居留权，女，1989年出生，本科学历。2011年1月-2014年8月，在广西九界贸易有限公司，担任贸易跟单员兼财务助理；2014年9月-2015年4月，在大族激光科技产业集团股份有限公司，担任合同执行专员；2015年4月-至今，在深圳前海华龙沃顿基金管理有限公司，担任总经

理助理兼人事行政, 2018年7月至今担任公司董事会秘书职务。

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	4	3
生产人员	6	2
销售人员	5	1
技术人员	11	2
财务人员	3	2
员工总计	29	10

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	16	8
专科	13	2
专科以下	0	0
员工总计	29	10

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：

公司薪酬福利健全，根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同、按时支付员工薪酬及加班工资并依法及时缴纳各项社会保险费。薪酬结构：基本工资、绩效工资、岗位工资、项目奖金、交通补贴、话费补贴、误餐补助；福利包括：周末双薪、带薪年假、带薪年假国内游、五险一金、员工意外险、每周员工下午茶歇、三八福利、端午福利、中秋福利、圣诞福利、春节物资。完善的薪酬福利 高员工的企业归属感和幸福感并有利于人员的稳定性。

目前公司培训分为内训、外训。内训主要是以员工所擅长领域的技术分享与交流为主；公司并设有培训制度及内训师奖励，鼓励员工积极性，高整体专业素质；外训主要是指由公司出资供的技术培训、管理技能、职称培训等；目前公司外训的人员占比最大的为技术类培训，从而高技术团队的专业及服务。

需公司承担费用的离退休职工人数情况：公司不存在离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及相关法律法规，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策能够严格按照《公司章程》及有关内控制度规定履行决策程序。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，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。治理结构能够给所有的股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司治理结构，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，经过公司“三会一层”讨论、审议通过，在公司重要人事变动、关联交易等事项上，均规范操作，未对挂牌公司股东造成不利影响。截至报告期末，公司依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

无

（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	6	拟投资设立公司全资子公司、审议年度报告、审议半年度报告、聘任总经理、选举董事、董事长。
监事会	2	审议年度报告、半年度报告
股东大会	5	关联交易、拟投资设立公司全资子公司、选举董事、审议年度报告。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司治理结构，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，公司进一步建立健全了股东大会、董事会、监事会等挂牌公司适用的相关制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司共召开董事会会议 6 次、监事会会议 2 次、股东大会 5 次。公司三会的召集召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议均得到了有效执行，未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

截至报告期末，公司管理层未引入职业经理人，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，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（四） 投资者关系管理情况

在加强投资者关系管理工作中，公司注重推进投资者关系管理工作的质量，通过邮件、电话、网站、面谈等各种途径与潜在投资者保持沟通联系，沟通渠道畅通以期实现公司价值和股东利益最大化。

本报告期，公司按照《投资者关系管理制度》，进一步提升对广大投资者服务的水平，与投资者进行有效沟通，听取中小投资者相关建议，改善了公司的资本市场形象。在投资者关系管理方面做了如下工作：

- 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，所应披露的信息第一时间在指定信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 进行公告；
- 2、根据法律法规要求认真做好每一次股东大会的组织工作；
- 3、通过公司公告相关信息和公司官网建立投资者交流平台以供投资者查询公司信息，为投资者创造沟通交流互动的环境；
- 4、积极做好在册股东和潜在投资者的接待来访工作。

（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

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书系公司高级管理人员，上述人员均专职在公司办公，未在其他企业担任任何职务。公司建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬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。

3、资产独立性

公司未为公司的关联方提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据股转系统相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《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，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。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。

(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。

(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，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，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	CAC 证审字[2019]0373 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	单闽、何华
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

CAC证审字[2019]0373号

沃顿信息科技（湖南）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了沃顿信息科技（湖南）股份有限公司（以下简称沃顿股份）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的合并及公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了沃顿股份2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

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，我们独立于沃顿股份，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、 其他信息

公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括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是否存在重大错报。

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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

沃顿股份管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估沃顿股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算沃顿股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督沃顿股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对沃顿股份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沃顿股份不能持续经营。

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

（6）就沃顿股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
（盖章）

中国注册会计师：单闽
（项目合伙人）

中国注册会计师：何华

中国·天津

2019 年 4 月 26 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	7,092,183.48	7,040,899.12
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、（二）	10,878,144.61	10,744,839.34
预付款项	六、（三）	4,219,348.45	6,902,853.84
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、（四）	1,767,163.66	4,607,695.03
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	573,672.08	2,712,321.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	327,454.27	145,332.70
流动资产合计		24,857,966.55	32,153,941.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（七）	6,475,110.02	8,705,847.43
投资性房地产			
固定资产	六、（八）	261,374.91	406,073.81
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（九）	52,327.79	58,651.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十）	4,002,316.16	255,695.34
递延所得税资产	六、（十一）	642,951.16	521,707.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,434,080.04	9,947,975.75
资产总计		36,292,046.59	42,101,917.57
流动负债：			
短期借款		-	-
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、（十三）	2,780,363.11	3,149,806.45
预收款项	六、（十四）	4,344,603.20	4,876,359.72
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（十五）	124,768.04	259,622.31
应交税费	六、（十六）	257,177.42	596,481.57
其他应付款	六、（十七）	511,797.50	20,000.00
应付分保账款			
保险合同准备金			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,018,709.27	8,902,270.05
非流动负债：			
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			
非流动负债合计		—	—
负债合计		8,018,709.27	8,902,270.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十八）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十九）	9,106,700.52	6,612,599.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十）	371,444.15	371,444.15
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十一）	-11,204,807.35	-3,784,396.28
归属于母公司所有者权益合计		28,273,337.32	33,199,647.52
少数股东权益			
所有者权益合计		28,273,337.32	33,199,647.52
负债和所有者权益总计		36,292,046.59	42,101,917.57

法定代表人：刘万泉

主管会计工作负责人：刘万泉

会计机构负责人：刘万泉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		3,506,226.31	6,600,173.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十、（一）	9,614,849.44	10,744,839.34
预付款项		4,217,348.45	3,699,707.44
其他应收款	十、（二）	621,205.90	722,872.95
存货		573,672.08	2,712,321.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		327,454.27	145,332.70
流动资产合计		18,860,756.45	24,625,248.17
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		18,375,110.02	20,605,847.43
投资性房地产			
固定资产		245,679.75	386,453.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		52,327.79	58,651.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		183,010.04	255,695.34
递延所得税资产		594,496.69	470,591.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,450,624.29	21,777,239.67
资产总计		38,311,380.74	46,402,487.84
流动负债：			
短期借款			
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		925,509.51	3,149,806.45
预收款项		4,344,603.20	4,876,359.72
应付职工薪酬		111,530.00	238,630.00
应交税费		111,954.40	595,950.35
其他应付款		61,797.50	20,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		5,555,394.61	8,880,746.52
非流动负债：			
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			
非流动负债合计		—	—
负债合计		5,555,394.61	8,880,746.52
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,106,700.52	6,612,599.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		371,444.15	371,444.15
一般风险准备			
未分配利润		-6,722,158.54	537,697.52
所有者权益合计		32,755,986.13	37,521,741.32
负债和所有者权益合计		38,311,380.74	46,402,487.84

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、（二十二）	19,869,030.24	25,406,156.49
其中：营业收入		19,869,030.24	25,406,156.49
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		23,025,656.08	31,916,428.66
其中：营业成本	六、（二十二）	16,620,667.60	20,237,097.07
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、（二十三）	101,666.24	170,475.68
销售费用	六、（二十四）	146,745.93	314,065.28
管理费用	六、（二十五）	5,712,549.85	10,422,909.27
研发费用		-	-
财务费用	六、（二十六）	-40,946.49	-10,772.68
其中：利息费用		-	-
利息收入		47,469.81	21,487.96
资产减值损失	六、（二十七）	484,972.95	782,654.04
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（二十八）	-2,230,737.41	-1,294,152.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,230,737.41	-1,294,152.57
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,387,363.25	-7,804,424.74
加：营业外收入	六、（二十九）	20,000.01	502,000.00
减：营业外支出	六、（三十）	2,174,291.07	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,541,654.31	-7,302,424.74
减：所得税费用	六、（三十一）	-121,243.24	-195,663.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,420,411.07	-7,106,761.23
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）		-7,420,411.07	-7,106,761.23
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		-7,420,411.07	-7,106,761.23
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-

(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		-	-
七、综合收益总额		-7,420,411.07	-7,106,761.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,420,411.07	-7,106,761.23
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	十一、(二)	-0.25	-0.24
(二) 稀释每股收益	十一、(二)	-0.25	-0.24

法定代表人：刘万泉

主管会计工作负责人：刘万泉

会计机构负责人：刘万泉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、(三)	13,258,174.13	25,406,156.49
减：营业成本	十、(三)	10,239,811.92	20,237,097.07
税金及附加		63,538.06	164,525.68
销售费用		146,745.93	314,065.28
管理费用		5,313,711.97	6,278,776.23
研发费用		-	-
财务费用		-2,520.73	-8,802.83
其中：利息费用			
利息收入		8,277.84	17,821.15
资产减值损失		495,619.41	578,189.72
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,230,737.41	-1,294,152.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,230,737.41	-1,294,152.57
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,229,469.84	-3,451,847.23
加：营业外收入		20,000.00	502,000.00
减：营业外支出		2,174,291.07	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,383,760.91	-2,949,847.23

减：所得税费用		-123,904.85	-144,547.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-7,259,856.06	-2,805,299.80
（一）持续经营净利润		-7,259,856.06	-2,805,299.80
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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			
六、综合收益总额		-7,259,856.06	-2,805,299.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,648,223.26	30,455,787.77
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十二）	6,679,646.78	523,487.96
经营活动现金流入小计		26,327,870.04	30,979,275.73

购买商品、接受劳务支付的现金		16,231,451.58	27,864,901.57
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		4,063,018.51	3,359,276.94
支付的各项税费		1,408,964.74	2,142,796.59
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十二）	4,602,724.41	11,132,188.72
经营活动现金流出小计		26,306,159.24	44,499,163.82
经营活动产生的现金流量净额		21,710.80	-13,519,888.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、（三十二）	2,848,283.56	-
投资活动现金流入小计		2,848,283.56	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,710.00	698,908.83
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、（三十二）	2,810,000.00	
投资活动现金流出小计		2,818,710.00	698,908.83
投资活动产生的现金流量净额		29,573.56	-698,908.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十二）		4,510,000.00
筹资活动现金流入小计			4,510,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	六、（三十二）		4,510,000.00
筹资活动现金流出小计			4,510,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		51,284.36	-14,218,796.92
加：期初现金及现金等价物余额		7,040,899.12	21,259,696.04

六、期末现金及现金等价物余额		7,092,183.48	7,040,899.12
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：刘万泉

主管会计工作负责人：刘万泉

会计机构负责人：刘万泉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,049,416.63	30,455,787.77
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		386,864.77	539,821.15
经营活动现金流入小计		14,436,281.40	30,995,608.92
购买商品、接受劳务支付的现金		10,974,412.00	24,661,755.17
支付给职工以及为职工支付的现金		3,803,950.32	3,121,653.47
支付的各项税费		1,198,283.63	2,137,377.81
支付其他与经营活动有关的现金		1,544,873.09	3,155,268.10
经营活动现金流出小计		17,521,519.04	33,076,054.55
经营活动产生的现金流量净额		-3,085,237.64	-2,080,445.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,710.00	675,708.83
投资支付的现金			11,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,710.00	12,575,708.83
投资活动产生的现金流量净额		-8,710.00	-12,575,708.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,093,947.64	-14,656,154.46
加：期初现金及现金等价物余额		6,600,173.95	21,256,328.41
六、期末现金及现金等价物余额		3,506,226.31	6,600,173.95

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				6,612,599.65				371,444.15		-3,784,396.28	
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	30,000,000.00				6,612,599.65				371,444.15		-3,784,396.28	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,494,100.87						-7,420,411.07	
（一）综合收益总额											-7,420,411.07	
（二）所有者投入和减少资本					2,494,100.87							
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					2,494,100.87							
（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	30,000,000.00				9,106,700.52				371,444.15		-11,204,807.35	28,273,337.32

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				4,590,444.68				617,868.33		5,420,751.99	40,629,065.00
加：会计政策变更												

前期差错更正				2,022,154.97				-246,424.18		-2,098,387.04		-322,656.25
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00			6,612,599.65				371,444.15		3,322,364.95		40,306,408.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-7,106,761.23		-7,106,761.23
（一）综合收益总额										-7,106,761.23		-7,106,761.23
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（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	30,000,000.00				6,612,599.65				371,444.15		-3,784,396.28	33,199,647.52

法定代表人：刘万泉

主管会计工作负责人：刘万泉

会计机构负责人：刘万泉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				6,612,599.65				371,444.15		537,697.52	37,521,741.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				6,612,599.65				371,444.15		537,697.52	37,521,741.32
三、本期增减变动金额（减					2,494,100.87						-7,259,856.06	-4,765,755.19

少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额											-7,259,856.06	-7,259,856.06
(二) 所有者投入和减少资本					2,494,100.87							2,494,100.87
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					2,494,100.87							2,494,100.87
(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	30,000,000.00				9,106,700.52				371,444.15		-6,722,158.54	32,755,986.13

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				4,590,444.68				617,868.33		5,441,384.36	40,649,697.37
加：会计政策变更												
前期差错更正					2,022,154.97				-246,424.18		-2,098,387.04	-322,656.25
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				6,612,599.65				371,444.15		3,342,997.32	40,327,041.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,805,299.80	-2,805,299.80
（一）综合收益总额											-2,805,299.80	-2,805,299.80
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（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	30,000,000.00				6,612,599.65				371,444.15		537,697.52	37,521,741.32

沃顿信息科技（湖南）股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、公司基本情况

（一）基本情况

沃顿信息科技（湖南）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由湖南友旭信息科技有限公司整体变更的股份有限公司，于 2018 年 7 月 24 日在长沙市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，营业执照注册号为 91430100687434437X；营业期限：长期；注册资本：叁仟万元整；法定代表人：刘万泉；住所：湖南省长沙市开福区芙蓉中路一段 319 号绿地中心 T2 栋 1906 -1908 室。

本公司股票挂牌公开转让申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，本公司股票已于 2014 年 12 月 9 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：沃顿股份，股票代码 831440。

2017 年 3 月 8 日公司召开的第一届董事会第十二次会议以及 2017 年 3 月 23 日召开的 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司住所的议案》，公司住所由“湖南省长沙市开福区芙蓉中路一段 429 号金阳大厦 902 903 907 908，邮政编码：410005。”变更为“湖南省长沙市开福区芙蓉中路一段 319 号绿地中心 T2 栋 1906 1907 1908 室，邮政编码：410005。”

（二）经营范围

软件开发、软件技术转让、软件技术服务；电子商务平台的开发建设；互联网金融信息咨询（不得从事金融业务）、信息服务；受托管理股权投资基金；以自有资产进行实业投资、股权投资、项目投资、文化旅游产业投资与管理、医院投资、养老院的投资、投资管理、资产管理（不含代客理财）、资本管理、投资咨询（以上经营范围不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；企业管理服务；信息系统集成服务；电气设备系统集成；信息技术咨询服务；集成电路设计；社会经济咨询；企业上市咨询；项目策划；企业管理战略策划；养老产业策划、咨询；社会法律咨询（不含诉讼）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2019 年 4 月 26 日批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和42项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本公司自本报告期末起12个月内的持续经营能力不存在重大不确定性，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）会计计量属性

1、计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量；其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

2、计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。（如发生变化应说明发生变化的报表项目，原计量属性、现计量属性及变化的理由及依据）

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并

按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

- 1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。
- 2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。
- 3、其他合同安排产生的权利。
- 4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，

根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现

非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的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。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日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，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将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一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(4) 其他

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减值时，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。

(十) 应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指期末余额 100 万元以上应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：合并报表内公司组合	公司对合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备

组合中，账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备：

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）	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	20	20
3-4 年（含 4 年）	50	50
4-5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
-------------	-------------------

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
------------------------	-----------------------------

4、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、取得和发出存货的计价方法

本公司取得原材料、库存商品、发出商品及委托加工物资采用实际成本法计价；取得自制半成品以计划成本计价，对自制半成品计划成本与实际成本之间的差异，通过材料成本差异科目核算，并按期每月月末结转发出自制半成品应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。公司发出存货采用月末一次加权平均法核算。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。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。若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应当以一般销售价格为基础计算。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均于领用时一次性摊销。

（十二）长期投资核算方法

1、投资成本的初始计量：

① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多

种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的

交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，

同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十三）固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

（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、固定资产的初始计量

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

3、固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

4、固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计残值率%	预计使用寿命年	年折旧率%
房屋、建筑物	5	25-30	3.17-3.80
机器设备	5	5-10	9.50-19.00
运输工具	5	5-10	9.50-19.00
其他设备	5	3-5	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

（2）对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的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处理。

5、固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

6、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

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

（十四）借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

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

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者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

①、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②、借款费用已经发生；

③、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十五）无形资产

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- （1）符合无形资产的定义；
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益；

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；

（3）自行开发的无形资产。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

（4）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、

《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

3、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

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

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

(2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十六）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限：

项目	摊销年限	依据
装修费	3-5 年	房屋租赁合同、装修合同或协议

（十七）资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

① 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

② 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③ 期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④ 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

(十九) 收入

1、销售商品的收入确认

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- （1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- （3）收入的金额能够可靠的计量；
- （4）与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司系统集成通常是合同签订后再采购销售，按照验收报告确定收入。

2、提供劳务的收入确认

- （1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

（2）如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

（3）合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

本公司 IT 外包服务收入按照服务所属期间确定收入。

3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

（1）利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

（2）使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

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

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

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

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(二十一) 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人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。

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素（如销售量、使用量、物价指数等）为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十二）政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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

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。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，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退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

三、主要会计政策、会计估计的变更

（一）会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

（1）变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- 《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》
- 《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
- 《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》
- 《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第 9-12 号”）
- 《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）及相关解读

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

1）解释第 9-12 号

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

采用解释第 9-12 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

2）财务报表列报

本集团根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[应收账款]	10,744,839.34	-10,744,839.34	-
[应收票据及应收账款]	-	10,744,839.34	10,744,839.34

[应付账款]	3,149,806.45	-3,149,806.45	-
[应付票据及应付账款]		3,149,806.45	3,149,806.45
合计	13,894,645.79	-	13,894,645.79

2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[应收账款]	10,744,839.34	-10,744,839.34	-
[应收票据及应收账款]	-	10,744,839.34	10,744,839.34
[应付账款]	3,149,806.45	-3,149,806.45	-
[应付票据及应付账款]		3,149,806.45	3,149,806.45
合计	13,894,645.79	-	13,894,645.79

1、其他会计政策变更

无

(二) 会计估计变更

无

四、前期会计差错更正

(一) 前期差错更正的原因及内容

2018 年 5 月 9 日，长沙市国家税务局稽查局(以下简称“长沙国税局”)对公司出具了《长沙市国家税务局稽查局税务处理决定书》以及《长沙市国家税务局稽查局税务行政处罚决定书》。

长沙国税局对公司 2013 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间的增值税、企业所得税情况进行了检查。经检查，公司 2013 年至 2016 年取得的部分增值税发票为虚开发票，当期凭票抵扣进项税额 2,022,154.97 元，并结转成本。本次检查应补缴增值税 2,022,154.97 元，补缴企业所得税 322,656.25 元，“公司已向长沙税务局提供了同期实际发生劳务和货物成本的证据材料和补开发票，证实以上业务是真实存在的。”

根据《税务处理决定书》及《税务行政处罚决定书》的决定，公司已补缴了税款、滞纳金及罚款。根据龚柯槐(收购前公司原实际控制人)签署的《承诺书》，因其本人及其团队经营公司期间(2009 年 4 月 30 日至 2016 年 12 月 22 日)产生的违法违规事项，其本人愿承担由此产生的相应责任。本次行政处罚补缴的税款 2,344,811.22 元、滞纳金 1,160,367.11

元及罚款 1,011,077.51 元，总计 4,516,255.84 元。其中，增值税款 2,022,154.97 元已由龚柯槐于 2017 年 10 月 10 日缴纳，2018 年 6 月 4 日龚柯槐缴纳了余下的企业所得税 322,656.25 元、滞纳金 1,160,367.11 元及罚款 1,011,077.51 元。《承诺书》中约定该项补缴的税款、缴纳的滞纳金及罚款全部视为股东投入，计入资本公积。

综上所述，对 2017 年财务报表期初余额进行追溯调整：调增应交税费 2017 年期初余额 2,344,811.22 元，调减盈余公积 2017 年期初余额 246,424.18 元，调减未分配利润 2017 年期初余额 2,098,387.04 元；对 2017 年财务报表期末余额进行追溯调整：调增应交税费 2017 年期末余额 322,656.25 元，调增资本公积 2017 年期末余额 2,022,154.97 元，调减盈余公积 2017 年期末余额 246,424.18 元，调减未分配利润 2017 年期末余额 2,098,387.04 元。

注：本公司基于谨慎性考虑，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》的有关规定，对补缴的增值税、企业所得税采用追溯重述法对公司 2017 年度以财务报表进行差错更正。

（二）对财务状况和经营成果的影响

根据《企业会计准则》的规定，沃顿股份对上述事项追溯重述了 2017 年度的财务报表，追溯重述对沃顿股份比较财务报表相关项目产生的影响如下：

2017 年 1 月 1 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[应交税费]	1,150,524.88	2,344,811.22	3,495,336.10
[盈余公积]	617,868.33	-246,424.18	371,444.15
[未分配利润]	5,420,751.99	-2,098,387.04	3,322,364.95

2017 年 1 月 1 日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[应交税费]	1,150,524.88	2,344,811.22	3,495,336.10
[盈余公积]	617,868.33	-246,424.18	371,444.15
[未分配利润]	5,441,384.36	-2,098,387.04	3,342,997.32

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[应交税费]	273,825.32	322,656.25	596,481.57
[资本公积]	4,590,444.68	2,022,154.97	6,612,599.65

[盈余公积]	617,868.33	-246,424.18	371,444.15
[未分配利润]	-1,686,009.24	-2,098,387.04	-3,784,396.28

2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[应交税费]	273,294.10	322,656.25	595,950.35
[资本公积]	4,590,444.68	2,022,154.97	6,612,599.65
[盈余公积]	617,868.33	-246,424.18	371,444.15
[未分配利润]	2,636,084.56	-2,098,387.04	537,697.52

五、税项

（一）公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税	17%、16%、6%
城市维护建设税	增值税	7%
教育费附加	增值税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：本公司的系统集成服务收入税率为 17%、16%；IT 外包服务中销售商品部分收入税率为 17%、16%，提供服务部分收入自 2013 年 8 月 1 日起湖南省开始实施“营改增”试点后按应税收入的 6%计算销项税额。

六、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,036.17	387.64
银行存款	7,086,147.31	7,040,511.48
合计	7,092,183.48	7,040,899.12

注：本期末货币资金无受限情况。

（二）应收票据及应收账款

	注	期末数	期初数
应收票据	1	441,295.92	-
应收账款	2	10,436,848.69	10,744,839.34
合 计		10,878,144.61	10,744,839.34

1、应收票据

（1）应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	441,295.92	
商业承兑汇票		
合 计	441,295.92	

（2）本期应收票据中无已经质押的应收票据。

（3）本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

（4）期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据情况：无。

（5）期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：

类别	期末数	期初数
银行承兑汇票	251,295.91	
商业承兑汇票		

2、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,853,668.57	99.99	1,416,819.88	11.95	10,436,848.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	800.00	0.01	800.00	100.00	-

合 计	11,854,468.57	100.00	1,417,619.88	11.96	10,436,848.69
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

续表

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,681,358.64	93.15	936,519.30	8.02	10,744,839.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	859,170.00	6.85	859,170.00	100.00	-
合 计	12,540,528.64	100.00	1,795,689.30	14.32	10,744,839.34

(2) 应收账款种类说明:

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况: 无。

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	理由
湘潭钢铁集团有限公司	800.00	800.00	100.00%	5 年以上	预计无法收回
合 计	800.00	800.00			

3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,459,065.42	46.05	272,953.27	9,179,794.50	78.58	458,989.73
1 至 2 年	4,224,052.36	35.63	422,405.24	1,811,972.78	15.51	181,197.28
2 至 3 年	1,611,586.45	13.60	322,317.29	379,064.40	3.25	75,812.88
3 至 4 年	248,437.38	2.10	124,218.69	178,007.86	1.52	89,003.93
4 至 5 年	178,007.86	1.50	142,406.29	5,018.10	0.04	4,014.48
5 年以上	132,519.10	1.12	132,519.10	127,501.00	1.09	127,501.00

合计	11,853,668.57	100.00	1,416,819.88	11,681,358.64	100.00	936,519.30
----	---------------	--------	--------------	---------------	--------	------------

(3) 应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
深圳市中财华信财富资产管理有限公司	租金	1,329,784.39	1 年以内	11.22
湖南友旭科技有限公司	货款	1,078,750.00	1 年以内、1-2 年	9.10
楚天智能机器人（长沙）有限公司	货款	571,538.45	1 年以内	4.82
娄底市人力资源和社会保障局	货款	485,800.00	1 年以内	4.10
湖南省监狱管理局	货款	479,375.00	1 年以内、1-2 年	4.04
合 计		3,945,247.84		33.28

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 378,069.42 元。

(5) 本期实际核销的应收账款情况：无。

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

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(8) 本公司报告期以应收账款为标的进行证券化的情况：无。

(9) 本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额：无。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,510,475.19	35.80	5,214,744.61	75.55
1 至 2 年	1,192,633.26	28.27	1,587,709.23	23.00
2 至 3 年	1,419,840.00	33.65	97,400.00	1.41
3 年以上	96,400.00	2.28	3,000.00	0.04

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	4,219,348.45	100.00	6,902,853.84	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
武汉志嘉伟业科技有限公司	非关联方	1,407,300.00	1-2 年、2-3 年	合同尚未执行完毕
张家界华林网络有限公司	非关联方	362,897.00	1-2 年	合同尚未执行完毕
湖南新浪潮信息科技有限公司	非关联方	254,750.00	1 年以内	合同尚未执行完毕
长沙天融信网络安全技术有限公司	非关联方	236,931.62	1-2 年、2-3 年	合同尚未执行完毕
易安信电脑系统(中国)有限公司	非关联方	208,777.00	1 年以内	合同尚未执行完毕
合计		2,470,655.62		

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

4、（四）其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,767,163.66	4,607,695.03
合 计	1,767,163.66	4,607,695.03

5、1、其他应收款

6、（1）按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,062,978.40	70.62	295,814.74	14.34	1,767,163.66
单项金额不重大但单独	858,370.00	29.38	858,370.00	100.00	-

计提坏账准备的其他应 收款					
合 计	2,921,348.40	100.00	1,154,184.74	39.51	1,767,163.66

7、

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	4,898,837.40	100.00	291,142.37	5.94	4,607,695.03
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款					
合 计	4,898,837.40	100.00	291,142.37	5.94	4,607,695.03

8、（2）组合分类明细说明：

9、1）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：无。

10、2）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	理由
湖南天贸利达商 贸有限公司	858,370.00	858,370.00	100.00	2-3 年	预计无法收 回
合 计	858,370.00	858,370.00	100.00		

11、3）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	177,682.00	8.61	8,884.10	4,334,827.40	88.49	216,741.37
1 至 2 年	1,321,286.40	64.05	132,128.64	444,010.00	9.06	44,401.00
2 至 3 年	444,010.00	21.52	88,802.00	100,000.00	2.04	20,000.00
3 至 4 年	100,000.00	4.85	50,000.00	20,000.00	0.41	10,000.00

4 至 5 年	20,000.00	0.97	16,000.00			
合计	2,062,978.40	100.00	295,814.74	4,898,837.40	100.00	291,142.37

12、（3）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	669,010.00	755,710.00
往来款	876,370.00	2,816,000.00
房租、物业押金	1,375,968.40	1,327,127.40
合 计	2,921,348.40	4,898,837.40

13、（4）其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例%
深圳科能先进储能材料国家工程研究中心有限公司	房租押金	1,150,560.00	1-2 年	39.38
湖南天贸利达商贸有限公司	预付材料款	858,370.00	2-3 年	29.38
深圳市卓越物业管理股份有限公司中国储能大厦管理处	物业押金	122,726.40	1-2 年	4.20
重庆有线电视网络股份有限公司	投标保证金	150,000.00	2-3 年	5.13
湖南科诚科技发展有限公司	投标保证金	139,010.00	2-3 年	4.76
合 计		2,420,666.40		82.85

14、（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

15、本期计提坏账准备金额 863,042.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

16、（6）本期实际核销的其他应收款情况：无。

17、（7）其他应收款中持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：无。

18、（8）涉及政府补助的应收款项：无。

19、（9）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

20、（10）本公司报告期以其他应收款为标的进行证券化的情况：

21、（11）本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额：无。

22、（五）存货

23、1、存货明细列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
库存商品				2,712,321.79		2,712,321.79
发出商品	573,672.08		573,672.08			
合计	573,672.08		573,672.08	2,712,321.79		- 2,712,321.79

24、（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	327,454.27	145,332.70
合计	327,454.27	145,332.70

25、（七）长期股权投资

被投资单位	期初数	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司	8,705,847.43			-2,230,737.41		
合 计	8,705,847.43			-2,230,737.41		

26、续表

被投资单位	本期增减变动			期末数	其中：减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司				6,475,110.02	
合 计				6,475,110.02	

（八）固定资产

1、固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值合计			
1. 期初余额	727,000.00	557,794.51	1,284,794.51
2. 本期增加金额	-	4,270.00	4,270.00
(1) 购置	-	4,270.00	4,270.00
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	727,000.00	562,064.51	1,289,064.51
二、累计折旧			
1. 期初余额	651,541.50	227,179.20	878,720.70
2. 本期增加金额	39,108.50	109,860.40	148,968.90
(1) 计提	39,108.50	109,860.40	148,968.90
(2) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	690,650.00	337,039.60	1,027,689.60
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值合计			
1. 期末账面价值	36,350.00	225,024.91	261,374.91
2. 期初账面价值	75,458.50	330,615.31	406,073.81

2、报告期末公司无闲置的固定资产。

3、报告期末公司无通过融资租赁租入固定资产。

4、报告期末公司无通过经营租赁方式租出固定资产。

5、报告期末公司无持有待售的固定资产。

6、报告期末公司无抵押的固定资产。

(九) 无形资产

项目	财务软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	68,982.91	68,982.91
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	68,982.91	68,982.91
二、累计摊销		
1. 期初余额	10,331.66	10,331.66
2. 本期增加金额	6,323.46	6,323.46
(1) 计提	6,323.46	6,323.46
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	16,655.12	16,655.12
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	52,327.79	52,327.79
2. 期初账面价值	58,651.25	58,651.25

注：本期无形资产摊销额为 6,323.46 元。

（十）长期待摊费用

项 目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
装修费	255,695.34	5,062,310.68	1,315,689.86	-	4,002,316.16
合 计	255,695.34	5,062,310.68	1,315,689.86	-	4,002,316.16

（十一）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		期初余额	
	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	2,571,804.62	642,951.16	2,086,831.67	521,707.92

项目	期末余额		期初余额	
	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
合计	2,571,804.62	642,951.16	2,086,831.67	521,707.92

2、未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,859,864.04	7,576,766.05
合计	6,859,864.04	7,576,766.05

(十二) 资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,086,831.67	863,042.37	378,069.42		2,571,804.62
合计	2,086,831.67	863,042.37	378,069.42		2,571,804.62

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据	—	—
应付账款	2,780,363.11	3,149,806.45
合 计	2,780,363.11	3,149,806.45

1、应付账款

(1) 应付账款列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比%	金额	占比%
1 年以内	2,467,544.13	88.75	2,698,083.79	85.66
1-2 年	227,346.32	8.18	451,722.66	14.34
2-3 年	85,472.66	3.07		
合计	2,780,363.11	100.00	3,149,806.45	100.00

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

(3) 本报告期末应付账款中欠关联方款项：无。

(4) 本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
湖南微凡智能科技有限公司	108,522.00	1-2 年	采购商品或服务

司			
长沙艺瑞信息科技有限公司	76,000.00	1-2 年	采购商品或服务
湖南凯发贸易有限公司	68,995.73	2-3 年	采购商品或服务
湖南紫联信息技术有限公司	40,239.32	1-2 年	采购商品或服务
合 计	293,757.05		

（十四）预收款项

1、预收账款账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比%	金额	占比%
1 年以内	2,177,614.50	50.13	4,769,222.32	97.80
1-2 年	2,059,851.30	47.41	106,137.40	2.18
2-3 年	106,137.40	2.44	-	-
3-4 年	-	-	1,000.00	0.02
4-5 年	1,000.00	0.02		
合计	4,344,603.20	100.00	4,876,359.72	100.00

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

3、本报告期末预收账款中无预收关联方款项。

4、本账户期末无账龄超过 1 年的大额预收账款。

（十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	259,622.31	3,346,861.53	3,481,715.80	124,768.04
二、离职后福利—设定提存计划	-	194,288.13	194,288.13	-
三、辞退福利	-	139,866.00	139,866.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	259,622.31	3,681,015.66	3,815,869.93	124,768.04

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	259,622.31	3,062,147.61	3,197,001.88	124,768.04
二、职工福利费	-	53,130.30	53,130.30	-
三、社会保险费	-	91,100.10	91,100.10	-
其中：医疗保险费	-	79,732.03	79,732.03	-
工伤保险费	-	4,534.68	4,534.68	-
生育保险	-	6,833.39	6,833.39	-
四、住房公积金	-	90,658.50	90,658.50	-
五、工会经费和职工教育经费	-	49,825.02	49,825.02	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	259,622.31	3,346,861.53	3,481,715.80	124,768.04

3、离职后福利-设定提存计划：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	-	186,977.54	186,977.54	-
二、失业保险费	-	7,310.59	7,310.59	-
合计	-	194,288.13	194,288.13	-

4、离职后福利-设定提存计划：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（一）一年内到期的辞退福利		139,866.00	139,866.00	
1.内退福利				
2.其他辞退福利		139,866.00	139,866.00	
合计		139,866.00	139,866.00	

（十六）应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-	322,656.25
增值税	241,581.16	267,475.15
城市维护建设税	9,073.87	3,394.38

教育费附加	6,481.34	2,424.57
代扣代缴个人所得税	41.05	531.22
合计	257,177.42	596,481.57

(十七) 其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	511,797.50	20,000.00
合 计	511,797.50	20,000.00

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	450,997.50	
投标保证金	60,800.00	20,000.00
合 计	511,797.50	20,000.00

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

单位名称	期末数	期初数
广东沃顿实业集团有限公司	450,000.00	
合 计	450,000.00	

(3) 本报告期末其他应付款中欠关联方款项：

单位名称	期末数	期初数
广东沃顿实业集团有限公司	450,000.00	
合 计	450,000.00	

(4) 期末其他应付款大额明细如下：：

单位名称	金额	账龄	经济内容	账龄超过一年未偿还或结转的原因
广东沃顿实业集团有限 公司	450,000.00	1 年以内	往来款	关联方未收回
株洲中车时代电气股份 有限公司	20,000.00	1-2 年	投标保证金	合同尚未执行完毕
中联重科融资租赁（北 京）有限公司	20,000.00	1 年以内	投标保证金	合同尚未执行完毕

湖南省公共资源交易中 心	20,000.00	1 年以内	投标保证金	合同尚未执行完毕
合 计	510,000.00			

(十八) 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本	30,000,000.00			30,000,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	6,612,599.65	2,494,100.87		9,106,700.52
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）其他				
小计	6,612,599.65	2,494,100.87		9,106,700.52
2、其他资本公积				
（1）被投资单位除净收益外所有者 权益其他变动				
（2）可供出售金融资产公允价值变 动产生的利得或损失				
（3）原制度资本公积转入				
（4）政府因公共利益搬迁给予补偿 款的结余				
小计				
合计	6,612,599.65	2,494,100.87		9,106,700.52

注：如前述附注四、（一）第三段所述：2018 年 6 月 4 日龚柯槐缴纳了需要补缴的企业所得税 322,656.25 元、滞纳金 1,160,367.11 元及罚款 1,011,077.51 元。《承诺书》中约定该项补缴的税款、缴纳的滞纳金及罚款全部视为股东投入，计入资本公积。本期缴纳的企业所得税、滞纳金、罚款

合计 2,494,100.87 元计入了本期资本公积。

（二十）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	371,444.15			371,444.15
合计	371,444.15			371,444.15

（二十一）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	-3,784,396.28	5,420,751.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,098,387.04
调整后期初未分配利润	-3,784,396.28	3,322,364.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,420,411.07	-7,106,761.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-11,204,807.35	-3,784,396.28

（二十二）营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	2018 年度	2017 年度
一、营业收入		
1、主营业务收入	13,258,174.13	25,406,156.49
2、其他业务收入	6,610,856.11	
合计	19,869,030.24	25,406,156.49
二、营业成本		
1、主营业务成本	10,239,811.92	20,237,097.07
2、其他业务成本	6,380,855.68	

项目	2018 年度	2017 年度
合计	16,620,667.60	20,237,097.07

2、主营业务收入、成本按业务内容分类：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
系统集成服务	7,223,557.72	6,177,208.17	15,733,238.08	13,437,470.94
IT 外包服务	6,034,616.41	4,062,603.75	9,672,918.41	6,799,626.13
合计	13,258,174.13	10,239,811.92	25,406,156.49	20,237,097.07

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	与本公司关系	金额	占公司全部营业收入的比例%
深圳市中财华信财富资产管理有限公司	关联方	6,610,856.15	33.27
袁隆平农业高科技股份有限公司	非关联方	1,978,867.72	9.96
中联重科股份有限公司	非关联方	1,282,606.99	6.46
湖南省农村信用社联合社	非关联方	1,155,172.45	5.81
长沙住房公积金管理中心	非关联方	927,470.99	4.67
合计		11,954,974.30	60.17

（二十三）税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	53,958.23	77,765.07
教育费附加	38,391.79	55,546.48
印花税	9,316.22	37,164.13
合计	101,666.24	170,475.68

（二十四）销售费用

项目	2017 年度	2017 年度
----	---------	---------

快递费	6,354.68	9,793.58
招标费	44,929.25	91,804.97
培训费		38,202.00
会务费		19,399.35
资质认证费	10,754.37	37,459.19
运费		4,413.28
推广费	84,707.63	112,992.91
合计	146,745.93	314,065.28

（二十五）管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资	2,832,378.92	3,282,110.76
房租及折旧	852,308.65	4,115,784.41
中介机构服务费	510,818.95	952,709.44
五险一金	376,046.74	402,586.72
业务招待费	253,658.10	478,229.88
差旅费及交通费	253,595.77	236,864.28
福利劳保费用	192,996.30	37,738.06
办公费	103,694.95	148,451.93
物业管理费	77,231.89	416,433.87
残保费及水利基金	61,922.16	47,121.64
工会经费	49,825.02	38,000.00
其他	148,072.40	266,878.28
合计	5,712,549.85	10,422,909.27

（二十六）财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出		
减：利息收入	47,469.81	21,487.96
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费	6,523.32	10,715.28
合计	-40,946.49	-10,772.68

（二十七）资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	484,972.95	782,654.04
合计	484,972.95	782,654.04

(二十八) 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2,230,737.41	-1,294,152.57
合计	-2,230,737.41	-1,294,152.57

投资收益的变动主要是对参股公司苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司按权益法确认的投资收益。

(二十九) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	20,000.00	20,000.00	502,000.00	502,000.00
其他	0.01	0.01		
合计	20,000.01	20,000.01	502,000.00	502,000.00

2、政府补助明细：

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补助		500,000.00	与收益相关
服务外包奖励款		2,000.00	与收益相关
规模达标奖励款	20,000.00		与收益相关
合计	20,000.00	502,000.00	

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、赔偿金及罚款支出	2,174,291.07	2,174,291.07		
合计	2,174,291.07	2,174,291.07		

注：如前述附注四、（一）内容所述：2018 年 6 月 4 日缴纳了税务行政处罚决定书中确定的滞纳金 1,160,367.11 元及罚款 1,011,077.51 元，计入本期营业外支出。

（三十一）所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	-121,243.24	-195,663.51
合计	-121,243.24	-195,663.51

会计利润与所得税费用调整过程

会计利润与所得税费用调整过程：	2018 年	2017 年
项目		
利润总额	-7,541,654.31	-7,302,424.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,885,413.58	-1,825,606.19
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		-323,538.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,204.33	59,289.31
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	1,714,966.01	1,894,191.51
所得税费用	-121,243.24	-195,663.51

（三十二）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	2018 年度	2017 年度
利息收入	47,469.81	21,487.96

政府补助收入	20,000.00	502,000.00
往来款及其他	6,612,176.97	
合计	6,679,646.78	523,487.96

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2018 年度	2017 年度
往来款项	3,301,203.41	4,220,282.40
其他付现	1,301,521.00	6,911,906.32
合计	4,602,724.41	11,132,188.72

3、收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	2018 年度	2017 年度
资金拆借	2,848,283.56	
合计	2,848,283.56	

4、支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	2018 年度	2017 年度
资金拆借	2,810,000.00	
合计	2,810,000.00	

5、收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2018 年度	2017 年度
资金拆借		4,510,000.00
合计		4,510,000.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2018 年度	2017 年度
资金拆借		4,510,000.00
合计		4,510,000.00

（三十三）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料：

补充资料	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,420,411.07	-7,106,761.23
加：资产减值准备	484,972.95	782,654.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	148,968.90	159,313.41
无形资产摊销	6,323.46	6,431.78
长期待摊费用摊销	1,315,689.86	51,139.07
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）	-38,283.56	
投资损失（收益以“－”号填列）	2,230,737.41	1,294,152.57
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-121,243.24	-195,663.51
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）	2,138,649.71	-2,341,381.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,723,636.97	-6,650,501.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,447,330.59	480,728.42
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	21,710.80	-13,519,888.09
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：		
现金的期末金额	7,092,183.48	7,040,899.12
减：现金的期初金额	7,040,899.12	21,259,696.04
加：现金等价物的期末金额	-	
减：现金等价物的期初金额	-	
现金及现金等价物净增加额	51,284.36	-14,218,796.92

2、现金和现金等价物的构成：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	7,092,183.48	7,040,899.12
其中：库存现金	6,036.17	387.64
可随时用于支付的银行存款	7,086,147.31	7,040,511.48
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,092,183.48	7,040,899.12
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

（三十四）所有权或使用权受限制的资产：

报告期末无所有权或使用权受到限制的资产。

五、企业合并及合并财务报表：

（一）子公司情况

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
深圳前海沃顿创新投资管理有限公司	广州	深圳	2400 万元	股权投资	100		100	新设成立

六、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、本公司的实际控制人情况

本公司的母公司为广东沃顿实业集团有限公司，实际控制人为自然人赵利平。

2、本公司的合营、联营公司情况：

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司	苏州	苏州	商业	28.47		权益法核算

3、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘万泉	总经理、董事、董事长
龚柯槐	股东
高致远	股东、（原）董事、（原）副总经理
夏 祺	股东、（原）董事、（原）董事会秘书
唐慧芳	股东、（原）董事、（原）财务总监
邢强献	（原）总经理
车少敏	董事
李 峰	股东、监事会主席（原）
谢丽佳	股东、监事（原）
卿黎明	监事（原）
范丽丹	董事、董事会秘书
郑皓天	董事、（原）总经理
庞春江	董事
杨媚	监事会主席
程胡岚	监事
卓小兰	监事
深圳市沃顿汇盈投资咨询有限公司	母公司控制的其他企业
深圳市中财华信财富资产管理有限公司	母公司控制的其他企业
珠海沃尊投资有限公司	实际控制人控制的企业
广东沃顺投资有限公司	实际控制人控制的企业
广州市沃东投资管理有限合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
广东省海上丝绸之路商会	实际控制人控制的企业

(二) 关联方交易情况:

1、关联租赁情况

本公司出租资产情况:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-----------

深圳前海沃顿创新投资管理有限公司	深圳市中财华信财富资产管理有限公司	房屋建筑物	2018 年 1 月 5 日	2022 年 1 月 31 日	合同、协议	6,610,856.15
------------------	-------------------	-------	----------------	-----------------	-------	--------------

注 1：2018 年 1 月 5 日本公司将中国储能大厦 45A 层 BCDE 单位（租赁物业建筑面积为 1524.08 平方米）出租给关联方深圳市中财华信财富资产管理有限公司（简称“中财华信”），并提供办公服务，租金为 260 元/平方米/月（不含税价），前两年为固定租金，第三年起租金逐年递增 6%，租赁期为 2018 年 1 月 5 日至 2022 年 1 月 31 日，后续与中财华信签订《补充协议》，约定需向前海沃顿支付办公场地的部分装修费用，费用为 70 元/平方米/月（不含税金额），面积为 1524.08 平方米，税费按 5%收取。本期涉及租金收入 5,970,460.49 元和办公服务收入 640,395.66 元。

2、关联方担保情况：无

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广东沃顿实业集团有限公司	480,000.00	2018 年 1 月 1 日	2019 年 1 月 31 日	截至 2018 年 12 月 31 日，已归还 30,000.00 元
拆出				
珠海沃尊投资有限公司	2,810,000.00	2018 年 1 月 22 日	2018 年 7 月 21 日	已归还并确认资金占用费

注 1：本期向广东沃顿实业集团有限公司拆入无息借款共计 480,000.00 元，截止到 2018 年 12 月 31 日已归还 30,000.00 元，剩余 450,000.00 元于 2019 年 1 月 31 日已归还。

注 2：本期向珠海沃尊投资有限公司拆出有息借款共计 2,810,000.00 元，借款年利率 6.09%，按实际借款时间和借款金额计算拆借资金利息。借款协议约定借款起始日 2018 年 1 月 22 日，借款本金应于 6 个月内偿还并在 2018 年 8 月 31 日前一次性支付全部借款利息，截至 2018 年 12 月 31 日珠海沃尊投资有限公司已还清借款本金 281 万元，借款利息 38,283.56 元。

4、其他

2018 年 5 月 9 日长沙市国家税务局稽查局对本公司出具了处罚决定书，本公司需补缴增值税 2,022,154.97 元、企业所得税 322,656.25 元、滞纳金 1,160,367.11 元及罚款 1,011,077.51 元。根据龚柯槐（收购前公司实际控制人）签署的《承诺书》，因其本人及其团队经营公司期间（2009 年 4 月 30 日至 2016 年 12 月 22 日）产生的违法违规事项，其本人愿承担由此产生的相应责任。本公司需补缴的增值税 2,022,154.97 元、企业所得税 322,656.25 元、滞纳金 1,160,367.11 元及罚款 1,011,077.51 元全部由龚柯槐承担并缴纳，其中增值税款 2,022,154.97 元已由龚柯槐于 2017 年 10 月 10 日缴纳，2018 年 6 月 4 日龚柯槐缴纳了余下的企业所得税 322,656.25 元、滞纳金 1,160,367.11 元及罚款 1,011,077.51 元。《承诺书》中约定该项补缴的税款、缴纳的滞纳金及罚款全部视为股东投入，计入资本公积。

（三）关联方应收应付款项

1、应收项目：

项目名称	关 联 方	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	深圳市中财华信财富资产管理有 限公司	1,329,784.39	

2、应付项目：

项目名称	关 联 方	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	广东沃顿实业集团有限公司	450,000.00	

（四）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	795,326.11	998,361.20

七、承诺及或有事项

（一）资产负债表日公司不存在需要披露的对外重要承诺事项。

（二）资产负债表日公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

（一）本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重大事项

（一）资产负债表日公司不存在需要披露的其他重大事项。

十、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收票据及应收账款

	注	期末数	期初数
应收票据	1	441,295.92	
应收账款	2	9,173,553.52	10,744,839.34
合 计		9,614,849.44	10,744,839.34

1、应收票据

（1）应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	441,295.92	
商业承兑汇票		
合 计	441,295.92	

（2）本期应收票据中无已经质押的应收票据。

（3）本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

（4）期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据情况：无。

（5）期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：

类别	期末数	期初数
银行承兑汇票	251,295.91	
商业承兑汇票		

2、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类 别	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,523,884.18	99.99	1,350,330.66	12.83	9,173,553.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	800.00	0.01	800.00	100.00	-
合 计	10,524,684.18	100.00	1,351,130.66	12.84	9,173,553.52

续表

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	11,681,358.64	93.15	936,519.30	8.02	10,744,839.34
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	859,170.00	6.85	859,170.00	100.00	-
合 计	12,540,528.64	100.00	1,795,689.30	14.32	10,744,839.34

(2) 应收账款种类说明:

- 1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况: 无。
- 2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	理由
湘潭钢铁集团有限公司	800.00	800.00	100.00%	5 年以上	预计无法收回
合 计	800.00	800.00			

3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,129,281.03	39.24	206,464.05	9,179,794.50	78.59	458,989.73
1 至 2 年	4,224,052.36	40.14	422,405.24	1,811,972.78	15.51	181,197.28
2 至 3 年	1,611,586.45	15.31	322,317.29	379,064.40	3.25	75,812.88
3 至 4 年	248,437.38	2.36	124,218.69	178,007.86	1.52	89,003.93
4 至 5 年	178,007.86	1.69	142,406.29	5,018.10	0.04	4,014.48
5 年以上	132,519.10	1.26	132,519.10	127,501.00	1.09	127,501.00
合计	10,523,884.18	100.00	1,350,330.66	11,681,358.64	100.00	936,519.30

(3) 应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例 %
湖南友旭科技有限公司	货款	1,078,750.00	1 年以内、 1-2 年	10.25
楚天智能机器人（长沙）有限公司	货款	571,538.45	1 年以内	5.43
娄底市人力资源和社会保障局	货款	485,800.00	1 年以内	4.62
湖南省监狱管理局	货款	479,375.00	1 年以内、 1-2 年	4.55
长沙住房公积金管理中心	货款	478,316.68	1 年以内	4.54
合 计		3,093,780.13		29.40

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 444,558.64 元。

(5) 本期实际核销的应收账款情况：无。

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

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(8) 本公司报告期以应收账款为标的进行证券化的情况：无。

(9) 本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额：无。

(二) 其他应收款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	621,205.90	722,872.95
合 计	621,205.90	722,872.95

1、其他应收款

(1) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	789,692.00	47.92	168,486.10	21.34	621,205.90
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款	858,370.00	52.08	858,370.00	100.00	-
合 计	1,648,062.00	100.00	1,026,856.10	62.31	621,205.90

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	809,551.00	100.00	86,678.05	10.71	722,872.95
单项金额不重大但单独					

计提坏账准备的其他应 收款					
合 计	809,551.00	100.00	86,678.05	10.71	722,872.95

(2) 组合分类明细说明:

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款单位情况: 无。

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	理由
湖南天贸利达商 贸有限公司	858,370.00	858,370.00	100.00	2-3 年	预计无法收 回
合 计	858,370.00	858,370.00	100.00		

3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	177,682.00	22.50	8,884.10	245,541.00	30.33	12,277.05
1 至 2 年	48,000.00	6.08	4,800.00	444,010.00	54.85	44,401.00
2 至 3 年	444,010.00	56.23	88,802.00	100,000.00	12.35	20,000.00
3 至 4 年	100,000.00	12.66	50,000.00	20,000.00	2.47	10,000.00
4 至 5 年	20,000.00	2.53	16,000.00			
合 计	789,692.00	100.00	168,486.10	809,551.00	100.00	86,678.05

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	669,010.00	755,710.00
往来款	876,370.00	
房租、物业押金	102,682.00	53,841.00
合 计	1,648,062.00	809,551.00

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例%
湖南天贸利达商 贸有限公司	预付材料款	858,370.00	2-3 年	52.08

重庆有线电视网络股份有限公司	投标保证金	150,000.00	2-3 年	9.10
湖南科诚科技发展有限公司	投标保证金	139,010.00	2-3 年	8.43
长沙县财政局往来资金清算专户	投标保证金	100,000.00	3-4 年	6.07
天津滨海招标代理有限公司	投标保证金	100,000.00	2-3 年	6.07
合 计		1,347,380.00		81.75

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 940,178.05 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况: 无。

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

(8) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(10) 本公司报告期以其他应收款为标的进行证券化的情况:

(11) 本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额: 无。

(三) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示:

项目	2018 年度	2017 年度
一、营业收入		
1、主营业务收入	13,258,174.13	25,406,156.49
2、其他业务收入		
合计	13,258,174.13	25,406,156.49
二、营业成本		
1、主营业务成本	10,239,811.92	20,237,097.07
2、其他业务成本		
合计	10,239,811.92	20,237,097.07

2、主营业务收入、成本按业务内容分类:

项目	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
系统集成服务	7,223,557.72	6,177,208.17	15,733,238.08	13,437,470.94
IT 外包服务	6,034,616.41	4,062,603.75	9,672,918.41	6,799,626.13
合计	13,258,174.13	10,239,811.92	25,406,156.49	20,237,097.07

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	与本公司关系	金额	占公司全部营业收入的比例%
袁隆平农业高科技股份有限公司	非关联方	1,978,867.72	14.93
中联重科股份有限公司	非关联方	1,282,606.99	9.67
湖南省农村信用社联合社	非关联方	1,155,172.45	8.71
长沙住房公积金管理中心	非关联方	927,470.99	7.00
湖南省人力资源和社会保障厅	非关联方	737,547.17	5.56
合计		6,081,665.32	45.87

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	
	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,000.00	502,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	38,283.56	
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		

项目	金额	
	2018 年度	2017 年度
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,174,291.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-2,116,007.50	502,000.00
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-2,116,007.50	502,000.00

（一）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	-24.47%	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.49%	-0.18	-0.18

沃顿信息科技（湖南）股份有限公司
二〇一九年四月二十六日

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：

董事会秘书办公室

沃顿信息科技（湖南）股份有限公司

董事会

二〇一九年四月二十九日