



梧桐世界

NEEQ : 837013

深圳市梧桐世界科技股份有限公司

SHENZHEN WUTONG WORLD SCIENCE&TECHNOLOGY CO.,



年度报告

2018

公 司 年 度 大 事 记

报告期内，公司取得了五项计算机软件著作权登记证书，分别是：

- 1、2018 年 4 月获得“博士无线车载嗅探管控系统 V1.0.1”登记号：2018SR271644
- 2、2018 年 4 月获得“梧桐芯 C2 系列车载定位器系统 V1.0”登记号：2018SR268187
- 3、2018 年 6 月获得“一种无线终端特征管理系统和方法”登记号：201810670946.7
- 4、2018 年 7 月获得“梧桐设备管理平台【简称：设备管理系统】”登记号：2018SR537306
- 5、2018 年 12 月获得“桐桐管车 APP 软件[简称：桐桐管车]V1.0”登记号：2018SR1080215

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	27
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、梧桐世界	指	深圳市梧桐世界科技股份有限公司
上海羽时	指	公司股东上海羽时资产管理有限公司-羽时互联网 1 号证券投资基金
江西青桐	指	公司控股子公司江西省青桐科技有限公司
天智创华	指	公司参股公司贵州天智创华科技有限公司
宁波青桐	指	公司参股公司宁波青桐网络科技有限公司
安徽君远	指	公司参股公司安徽君远云海科技有限责任公司
河南良诚重	指	公司参股公司河南良诚重网络科技有限公司
新疆梧桐	指	公司参股公司新疆梧桐视界网络科技有限公司
广西天合视界	指	广西天合视界科技有限公司
主办券商、长城证券	指	长城证券股份有限公司
律师、天驰君泰	指	北京天驰君泰律师事务所
会计师、瑞华所	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
《审计报告》	指	瑞华所出具的瑞华审字【2019】48450035 号《审计报告》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《深圳市梧桐世界科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人杨洋、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）房玉芬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所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
公司持续亏损导致净资产为负的风险	公司 2018 年度营业收入 6,386,856.29 元，归属母公司股东净利润为-7,440,034.29 元，公司经营持续亏损，主要是由于报告期内公司安全审计、嗅探产品业务及增值服务业务收入下滑严重，同时，由于持续的进行新产品开发的投入，研发费用较高所致。 截至 2018 年 12 月 31 日，公司已连续三年亏损，公司 2018 年、2017 年、2016 年的净利润分别为 -7,532,868.27 元、-5,694,084.14 元、-8,640,856.62 元。连续亏损导致公司 2018 年报告期末的净资产为-2,787,377.96 元。如果未来公司继续亏损，将会对公司持续经营能力造成不利影响。
经营活动现金流量持续为负	报告期内经营活动现金流量-598.09 万元，持续为负数，公司发展所需资金一部分通过经营活动流入，一部分由股东投入。公司在报告期内的各项经营状况良好，并未由于经营活动现金流持续净流出而影响公司的正常业务开展。尽管如此，公司仍可能出现资金紧张的情况，如果不能及时获得资金支持，公司流动性可能会出现问题，进而影响公司正常业务的发展。
市场竞争风险	中国公众 Wifi 市场规模发展迅速。高速增长的市场带动了越来越多的企业进入该行业，使得市场竞争更加激烈。尽管公司

	在国内细分市场拥有一定的竞争优势，但如果公司机顶盒 wifi 安全审计业务、安全审计业务不能快速抢占市场，不能正确判断、把握行业的市场动态和发展趋势，不能根据技术发展和客户需求及时进行技术创新和业务模式创新，则存在因竞争优势减弱而导致经营业绩不能达到预期目标的风险。
技术创新风险	互联网通信技术日新月异,移动智能终端更新换代也日趋频繁。Wifi 行业属于技术密集型行业，持续的技术创新及产品开发对公司的市场竞争力和未来发展具有重要影响。由于公司所处行业具有技术进步快、产品更新快的特点，用户对软件及相关产品的功能要求不断提高，因此公司需要不断进行新技术、新产品的研发和升级。如果公司不能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，技术和市场优势，对公司经营业绩产生不利影响。
技术人员流失及技术失密风险	作为一家知识和技术密集型企业,公司持续保持市场竞争优势很大程度上依赖于发展过程中掌握的核心技术和公司培养、引进、积累的一批研发技术人员。报告期末，公司研发技术人员为 19 人，尽管公司从制度上着手，采取了诸如规范研发管理流程、健全保密制度、增强激励机制、申请专利及软件著作权等相关措施,但在未来发展过程中，故公司仍然存在人才流失及技术失密的风险，并将对公司的持续技术创新能力造成不利影响。
知识产权被侵害的风险	截止报告期末，公司持有 17 项软件著作权，其中“博士无线网络安全审计系统”是公司的核心资产。从建设创新型国家的目标出发，2008 年 6 月 5 日国务院颁布《国家知识产权战略纲要》，促进各种创新和发明成果加快转化为现实生产力；降低维权成本 存在一些软件产品被盗版、专有技术流失或泄密等现象。鉴于国内市场和知识产权保护现状，公司的知识产权也存在被侵害的风险。如果公司的知识产权遭受较大侵害,将会对公司的盈利水平产生不利影响。
仲裁风险	2015 年 8 月 13 日，公司和公司股东杨凤、丁赞、陈瑞广、周晋平、熊匀波与上海羽时资产管理有限公司签订《投资协议》，2018 年 11 月 20 日，公司收到上海仲裁委员会发出的重大仲裁事项受理通知书。2018 年 11 月，针对上海羽时资产管理有限公司的仲裁请求，公司提出仲裁反请求申请，上海仲裁委员会已受理，目前尚在等待裁决中。 目前，公司的各项经营活动正常，上述仲裁事项暂未对公司经营或财务方面产生影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	深圳市梧桐世界科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN WUTONG WORLD SCIENCE&TECHNOLOGY CO.,
证券简称	梧桐世界
证券代码	837013
法定代表人	杨洋
办公地址	深圳市龙华新区大浪街道龙峰三路锦华大厦 16 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨凤
职务	董事会秘书
电话	0755-29806035
传真	0755-29806035
电子邮箱	fangyufen@yunbs.com
公司网址	http://www.bsWifi.com/
联系地址及邮政编码	深圳市龙华新区大浪街道龙峰三路锦华大厦 16 层 518109
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	2012 年 8 月 27 日
挂牌时间	2016 年 4 月 25 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-I64 互联网和相关服务-I642 互联网信息服务-I6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	为客户提供包括软硬件开发设计、公众 Wifi 搭建及运营、公共场所网络安全审计的 Wifi 整体解决方案, 以及商旅资源形象广告投放、程序化精准营销、全面的大 Wifi 定制化场景营销及互动营销等 Wifi 新媒体运营服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	14,999,985
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨凤
实际控制人及其一致行动人	杨凤

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	91440300052790374H	否

注册地址	深圳市龙华新区大浪街道龙峰三路锦华大厦 23 层	否
注册资本	14,999,985.00	否
无		

五、中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 16-17 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	杨运辉、郭跃烽
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	6,386,856.29	12,801,514.83	-50.11%
毛利率%	47.53%	42.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,440,034.29	-5,528,583.45	-34.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,728,896.37	-6,289,649.09	-22.88%
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）	-822.31%	-75.10%	-
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）	-854.24%	-85.44%	-
基本每股收益	-0.50	-0.37	-35.14%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	3,324,310.34	7,318,707.11	-54.58%
负债总计	6,721,978.11	3,239,245.41	107.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	-2,787,377.96	4,596,917.53	-160.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.19	0.31	-160.64%
资产负债率%（母公司）	202.91%	44.42%	-
资产负债率%（合并）	202.21%	44.26%	-
流动比率	37.25%	224.27%	-
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	-5,980,889.71	-4,891,324.68	-22.28%
应收账款周转率	685.93%	1,325.70%	-
存货周转率	365.82%	514.09%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-54.58%	-43.11%	-
营业收入增长率%	-50.11%	19.28%	-
净利润增长率%	-32.29%	34.10%	-

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	14,999,985	14,999,985	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	279,597.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,498.17
非经常性损益合计	289,095.93
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	233.85
非经常性损益净额	288,862.08

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	-	1,041,941.03	-	889,346.02
应收账款	1,041,941.03	-	889,346.02	-
应付票据及应付账款	-	1,119,134.64	-	786,785.96
应付账款	1,119,134.64	-	786,785.96	-
研发费用	-	5,660,598.18	-	5,199,611.85
管理费用	9,201,514.95	3,540,916.77	10,323,741.50	5,124,129.65

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)调整报表格式，主要涉及的财务报表项目调整如下：

（1）资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；

（2）利润表

新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；新增“财务费用”其中项“利息收入”和“利息支出”的列示。

本公司根据财会【2018】15 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

1、本公司紧紧抓住移动互联网及物联网时代消费者、商户、网络运营商、广告主等各方对形象广告投放、精准营销、网络安全、信息安全、物联网防盗等方面的需求，严抓技术研发工作，以安全、高速、稳定的 Wi-Fi 整体解决方案作为自有数据出入口载体，为客户提供高附加值的 Wi-Fi 场景营销、互动营销等新媒体运营服务及专业的网络安全设备，最终实现满足各方需求的基于网络安全信息安全的大 Wi-Fi 新媒体服务生态圈的构建。基于物联网防盗对车辆盗窃，车辆乱停放，违章行驶，套牌冒牌车辆给治安管理带来好处，公安可实现管辖区域内车辆的防盗管控。车主可以在手机 APP 查看车辆，位置信息和安全状态，解决车辆盗窃问题。

本公司为各市/县政府搭建车辆综合管理平台，采取与第三方企业(运营商)建立战略合作的关系，本公司提供电动车牌照、GPS 防盗设备、物联网卡、送话费及保险等全套产品，采用“存话费，送保险”等活动形式，实行车主“零负担”安装，实现政府、企业、老百姓多方受益，成为真正意义上的利国惠民的民生工程项目。

电动车 GPS 业务相关的内容。公安部、工业和信息化部、国家工商行政管理总局、国家质量监督检验检疫局四部委联合发布了公通字【2011】10 号文件《关于加强电动自行车管理要求》。针对电动自行车技术管理手段不足的问题，我公司研发了北斗定位技术+LBS 定位技术相结合的定位产品（二代产品），明显优于 RFID 定位产品（一代产品），二代产品开发了电动自行车智能管理系统，可以为每一辆电动自行车配备移动智能终端，与后台管理系统联网，实现对电动自行车的数字化、精准化、智能化监控，是当今解决电动自行车乱象的有效手段。

项目无需政府出资，我司为各市/县政府搭建车辆综合管理平台，采取与第三方企业(运营商)建立战略合作的关系，我司提供电动车牌照、GPS 防盗设备、物联网卡、送话费及保险等全套产品，采用“存话费，送保险”等活动形式，实行车主“零负担”安装，实现政府、企业、老百姓多方受益，成为真正意义上的利国惠民的民生工程项目。

2、销售模式

公司销售模式包括代理商销售、梧桐芯销售模式、商旅资源战略合作、以租代售及 ODM 销售。

代理商销售：代理商销售模式主要适用于在商业场所铺设公司产品情况。公司与各地区代理商签署排他性代理推广销售协议，由代理商在指定区域独家推广公司产品，并负责产品的安装调试及后续维护。公司与各地区代理商签署排他性的《独家授权代理合作协议》，由代理商在指定区域独家推广公司产品，并负责产品的安装调试及后续维护。公司不承担或享有因代理商销售给最终用户方产品所产生的任何风险或报酬。根据公司与各地区代理商签署的协议，双方合作模式为买断式销售，代理商提货时须

与公司签订《产品购销合同》，合同约定付款方式为款到发货，收入确认的时点为代理商验收后公司确认收入并开具发票。

梧桐芯销售模式：整个销售端分为产品解决方案商、资源方与各地运营中心/代理商几方面组成，三方对利润进行合理分配。其中梧桐世界作为梧桐芯产品解决方案供应商为本项目提供产品研发、落地技术、运营指导、打通运营商资源、保险业务、提供物联网流量卡、车牌等，最终获得产品供货利润；资源方与梧桐世界共享利润分配，其提供政府资源关系，负责当地政府下文等；各地运营中心从梧桐世界进货，负责产品落地安装，业务推广等工作。采取车主充送话费，赠送保险、赠送物联网流量、赠送车牌。

商旅资源战略合作：公司与广铁集团签署合作协议，共同建设包含深圳北站、广州南站、长沙南站、长株潭轻轨站等一系列站点的 Wi-Fi 网络安全系统。系统的搭建及后续网络平台的运营由本公司负责管理，合作方提供流量及设备的日常维护。在该等网络中进行 Wi-Fi 新媒体运营服务所产生的收益由合作双方共享。

以租代售：由于国家对公众 Wi-Fi 安全要求日益提高，各网络运营商在全国各地此前所铺设之 Wi-Fi 热点均面临普遍的更新换代需求。公司与网络运营商签署推广协议，由公司向各运营商提供安全审计 Wi-Fi 产品，用于其在铺设商户 Wi-Fi 热点过程中使用。公司向商户收取的设备费用包含运营商每月向商户收取的月租费。在此种模式下，公司通过运营商向商户出租 Wi-Fi 设备，租月获取收入，避免了一次性向商户收取全部费用面临的推广难题。而后续该等 Wi-Fi 网络产生的运营收入归本公司所有。截止报告期末，公司已分别与广东电信、安徽电信签订增值业务合作协议。

ODM 销售：公司 Wi-Fi 设备产品性能先进、质量稳定并且经过公安部的网络安全认证，在业内享有较高知名度。因此，部分 Wi-Fi 设备运营商以 ODM 形式向本公司订制网络安全整体解决方案，形成了公司的 ODM 销售模式。

3、研发模式

公司以技术立足，设立了由核心技术人员组成的研发中心。公司研发中心下辖核心系统部和云端系统部，分别负责公司 Wi-Fi 整体解决方案、梧桐芯物联网防盗、网络信息安全设备和方案的设计改进及 Wi-Fi 新媒体运营平台的研发。

面对多样化的市场需求，公司通过长期以来构筑的稳定的研发体系和对行业深刻的理解，对 Wi-Fi 行业未来发展进行预判并进行技术储备，迅速抓住市场契机，将客户需求快速转化为产品，抢占市场先机。目前，公司生产经营所使用的主要技术均为自主研发所形成。

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

2017 年底公司开始试点物联网产品项目，得到很多宝贵经验及运营思路，经过管理层商议决定，2018 年 3 月开始，公司经营计划在原有公安审计业务、管综平台基本上增加物联网项目-梧桐芯防盗定位系统。

报告期内公司主营业务收入 638.69 万元，同比下降 50.11%，持续亏损金额 753.29 万元，净资产-278.74 万元，同比下降 160.64%。

主要原因在于公司报告期大量投入研发成本用于安全审计技术及新综合管理作战平台的研究开发，同时荣获国家高新技术企业认定证书；由于审计业务在整个行业内呈现萎缩态势，特别到 2018 年开始，一些同行陆续发现审计业务下降较为明显，经领导层商议决定审计业务作为第二梯队保持维护状态，2017 年公司投入研发的管综平台，2018 年虽然持续投入研发，但业绩上表现平平，其关系到较多公安部门内容调整，当地政府落地面临很大阻力，难于保持良好效果；公司决定全力投入到物联网项目-梧桐芯防盗定位系统的研发上，陆续推出 C2,C3 等二款产品，并通过了公安部安全防范报警系统质量监督检验测试中心的检测，并通过软件著作权登记；累计至报告期末，公司已取得 17 项软件著作权及 7 项进入实审阶段的发明专利；同时，公司为进一步开拓市场规模，扩大销售团队，导致销售费用上升。公司安全审计产品目前已经处于成熟阶段，公司做为审计安全厂商总体利润较低；2018 年投入研发的物联网产品-梧桐芯防盗定位系统投放市场见效需要时间，短期内尚未产生利润；加上公司研发各平台升级大数据架构，在大数据研发人才储备及硬件设施上投入较多资金；业绩利润跟不上研发投入速度导致，随着公司物联网及安全审计业务扩展，营业收入将持续增加，净利润持续为负的现状将得到改善；净资产下降 160.64%，主要源于公司报告期内研发人力成本及组建大数据中心投入较大，原审计业务销售增长率较低，收入规模仍相对较小。

（二）行业情况

互联网已经渗透生活方方面面，没有网络安全，就没有国家安全，在频发的安全事件催化下，网络信息安全已经上升至国家战略高度。移动互联网和物联网的普及，云计算、大数据的快速发展，都给网络安全提出了更多新的挑战。随着企业和个人信息安全意识加强，加上政策逐步落地，我国的网络信息安全产业日渐提高，“可控性”、“自主化”也随着国产化替代加速。

公共场所下，用户连网已经成为刚需。报告数据显示，截至 2018 年 12 月底，已发现的公共 WIFI 总量从 2018 年 1 月份的 7 亿增长至 8.16 亿，覆盖机场、火车站、餐厅、酒店、电影院以及景区等公共场所，满足用户不同场景下的需求。虽然公共场所 WIFI 发展迅速，但其技术及运营要求确越来越高。

因公共 WIFI 大场所建设大多由政府招投标，存在相当的不确定因素，加上政府大多不想投入资金预算，会采用租借方式运营，这无形中会对企业带来很大的财力压力。

在这种情况下，公司组织攻坚队伍，主攻政府与运营商关系，通过与运营商开拓 IPTV 融合网关插件方式进行合作，增加物联网-电动车定位防盗产品、视频大数据产品、智能充电桩业务，拓展公安交警、治安等部门业务产品线，增强竞争力及市场占有率。

2018 年我国互联网网络安全状况：我国网络安全法律法规政策保障体系逐步健全；我国互联网网络安全威胁治理取得新成效；勒索软件对重要行业关键信息基础设施威胁加剧；越来越多的 APT 攻击行为被披露；云平台成为发生网络攻击的重灾区；拒绝服务攻击频次下降但峰值流量持续攀升；针对工业控制系统的定向性攻击趋势明显；虚假和仿冒移动应用增多且成为网络诈骗新渠道；数据安全问题引起前所未有的关注。

2019 年网络安全趋势预测：有特殊目的针对性更强的网络攻击越来越多；国家关键信息基础设施保护受到普遍关注；个人信息和重要数据泄露危害更加严重；5G、IPv6 等新技术广泛应用带来的安全问题值得关注。以上种种数据表明，数据安全是企业最需要重视的内容，一些网站及 APP 程序纷纷加入 https 加密行列，数据通信将变得更加安全。

政策支持网络安全发展，《网络安全法》的施行，显著推进产业发展，行业迎重大利好。1)传统网络安全客户：关键基础设施信息安全被强制保障《网络安全法》明确要求国家公共通信和信息服务、能源、交通、水利、金融、公共服务、电子政务等涉及关键基础设施的重要行业和领域，要在网络安全等级保护制度的基础上，实行重点保护。目前网信办开始牵头开展网络安全部署情况的检查工作，会迫使这些领域内客户加大网络安全投入力度。2)企业级客户：加大对网络数据运营者的监管处罚力度)企业级客户：加大对网络数据运营者的监管处罚力度。《网络安全法》明确提出对网络运营商关于数据被泄露、窃取、篡改的处罚力度，这迫使众多包含用户信息运营的中小企业部署网络安全，行业将迎来重要发展机遇。

网络信息安全产品可分为硬件、软件和服务，相比于基础的硬件产品，软件和服务具有更大的市场

空间，也在网络安全防御中占据更主动的位置。国内信息安全市场规模实现逐年增长，未来受益于政策将保持高增长。根据智研咨询机构发布的《2017-2020 年中国网络安全市场深度分析与发展前景咨询报告》数据显示，2010 年至 2014 年间，我国信息安全产品市场从 12.48 亿美元增至 22.4 亿美元，年均复合增长率为 15.75%。预测，受益于我国政策推动和云计算发展，我国信息安全市场 2015 至 2020 的年复合增长率将为 20.6%，到 2020 年将达到 447.7 亿元人民币。

公司借助《网络安全法》的实施，满足政府对网络安全审计的要求和服务，配合政府要求三大运营商网络安全措施。同时，政府加大对电摩车盗抢的整治力度及投入，利用物联网定位技术，公司也将推出通过安装“梧桐芯”内置终端采集模块及相关车辆管理平台，可对城市治理实现人员与车辆轨迹信息自动化采集。

（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	373,947.01	11.25%	3,099,864.72	42.36%	-87.94%
应收票据与应收账款	820,309.32	24.68%	1,041,941.03	14.24%	-21.27%
存货	581,502.19	17.49%	1,250,629.35	17.09%	-53.50%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	608,024.03	18.29%	886,641.19	12.11%	-31.42%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他应付款	3,818,002.90	114.85%	508,126.51	6.94%	651.39%
递延收益	600,000.00	18.05%	600,000.00	8.20%	0.00%
应付账款与应付票据	1,119,915.25	33.69%	1,119,134.64	15.29%	0.07%
预收款项	747,110.78	22.47%	306,684.23	4.19%	143.61%
应付职工薪酬	405,536.00	12.20%	587,493.59	8.03%	-30.97%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末货币资金同比下降 87.94%，主要原因是公司营业收入下降，资金流入量少，经营性现金流量净额为负数导致。

报告期末存货金额同比下降 53.5%，主要由于报告期公司着重压缩库存成本，缩短采购周期，增加

存货周转率所致。

报告期末固定资产同比下降 31.42%，主要原因为由于报告期内公司无投入新的固定产品，按照正常固定资产折旧政策计提折旧，累计折旧增加，从而导致固定资产净值减少。

报告期末其他应付款同比上升 651.39%，主要原因是向股东进行借款，并对股东发行债转股（尚未执行），导致余额上升。

报告期末预收账款同比上升 143.61%，主要原因是与代理商签定独家代理权，预收的款项。

报告期末应付职工薪酬同比下降 30.97%，主要原因为报告期内公司精简了人员，降低了费用。

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	6,386,856.29	100.00%	12,801,514.83	100.00%	-50.11%
营业成本	3,351,171.71	52.47%	7,335,774.39	57.30%	-54.32%
毛利率	47.53%	-	42.70%	-	-
管理费用	3,525,714.08	55.20%	3,540,916.77	27.66%	-0.43%
研发费用	4,556,228.69	71.34%	5,660,598.18	44.22%	-19.51%
销售费用	2,573,808.37	40.30%	3,134,089.19	24.48%	-17.88%
财务费用	155,872.59	2.44%	-676.28	-0.01%	23,148.53%
资产减值损失	196,957.12	3.08%	317,903.86	2.48%	-38.05%
其他收益	451,864.60	7.07%	864,732.18	6.75%	-47.75%
投资收益	-	-	61,768.32	0.48%	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-8,336.97	-0.07%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-7,542,366.44	-118.09%	-6,376,143.14	-49.81%	-18.29%
营业外收入	9,598.17	0.15%	711,762.53	5.56%	-98.65%
营业外支出	100.00	0.00%	29,703.53	0.23%	-99.66%
净利润	-7,532,868.27	-117.94%	-5,694,084.14	-44.48%	-32.29%

项目重大变动原因：

营业收入同比下降 50.11%，主要因为报告期内，公司营业收入持续下降，公司 2018 年原有 wifi 整体解决方案业务市场逐步萎缩，客户数量下降；原有技术服务收入由于公众号平台的限制，下降明显。

报告期内，营业成本同比下降 54.32%，与营业收入下降成正比，主要是公司于报告期内，原有 wifi 整体解决方案业务市场逐步萎缩及新媒体相关的广告增值业务收入有所下降，是导致营业成本下降的主

要原因。

财务费用同比上升 23,148.53%，主要原因是向股东进行借款，计提股东借款利息，并对股东签订债转股协议（尚未执行），债转股计算利息，导致利息费用上升。

资产减值损失同比下降-38.05%，主要原因为 2017 年计提可供出售金融资产减值准备 229,053.47 元，报告期内计提金额 9,345.44 元，计提金额减少。

其他收益同比下降 47.75%，主要原因是营业收入其中嵌入式硬件产品收入少了，即征即退增值税 2018 年 172,266.84 元比 2017 年 841,752.39 元减少，下降 79.27%。

营业外收入下降 98.65%，主要原因是营业外收入，2018 年申请政府补助项目比较少，2017 年收到新三板挂牌补贴项目资助经费 50 万元。营业外支出下降 99.66%，主要原因是资产损失的减少。

净利润亏损相较去年上升 32.29%，主要原因为收入规模相较去年下降幅度较大，但公司投入的租赁、人员等管理费用基本持平；本期持续投入的研发费用项目包括：梧桐世界 A&Q 系统平台核心技术的研发、C2 定位器核心技术的研发、梧桐世界车牌管理系统的研发、梧桐世界内部需求管理平台核心技术的研发、梧桐查车 APP 的研发，研发费用下降幅度较收入下降幅度小。

（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	6,386,856.29	12,800,571.43	-50.10%
其他业务收入	-	943.40	-100.00%
主营业务成本	3,351,171.71	7,335,774.39	-54.32%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
Wifi 整体解决方案	3,452,218.86	54.05%	8,133,738.42	63.54%
技术服务	2,934,637.43	45.95%	4,667,776.41	36.46%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

Wifi 整体解决方案报告期收入 345.22 万元，占总营业收入比例 54.05%，占比较上年下降 57.56%，主要原因是报告期内网络安全审计行业市场竞争激烈，公司机顶盒 wifi 安全审计业务、安全审计业务不能快速抢占市场，客户量需求量有所减少。安全审计、嗅探产品业务及增值服务业务收入下滑严重。

技术服务收入报告期 293.46 万元，占总营业收入 45.95%，同比上年下降 37.13%，技术服务业务是指公司基于自身大数据分析能力，为客户提供广告投放效果技术服务，是本公司 Wifi 新媒体运营业务的组成部分，其技术基础为新媒体运营业务开展过程中所必需的大数据分析技术。报告期，由于公司大数据分析技术需要改进，不能为客户提供更好服务，相关收入有所下降；导致技术服务收入减少。

（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	珠海市好风力传媒有限公司	582,747.06	9.12%	否
2	河南小牛电子科技有限公司	521,998.58	8.17%	否
3	杭州水潜网络科技有限公司	441,837.84	6.92%	否
4	新疆梧桐视界网络科技有限公司	423,252.84	6.63%	否
5	深圳市华汉兴业传媒有限公司	412,657.66	6.46%	否
合计		2,382,493.98	37.30%	-

注 1：报告期内公司持股新疆梧桐视界 13%的股权,公司未派驻董事,以及担任任何职务,并且未参与新疆梧桐视界的财务和经营的决策,对新疆梧桐视界不产生重大影响,新疆梧桐视界与公司不构成关联方关系

（4）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市仲达荣科技有限公司	298,126.66	28.59%	否
2	东莞市悦顺电子科技有限公司	284,431.18	27.28%	否
3	深圳市云联友科科技有限公司	265,520.52	25.47%	否
4	深圳市艾佳铭电子科技有限公司	70,077.59	6.72%	否
5	深圳市宏顺欣网科技有限公司	67,708.16	6.49%	否
合计		985,864.11	94.55%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,980,889.71	-4,891,324.68	-22.28%
投资活动产生的现金流量净额	-86,960.00	6,567,442.67	-101.32%
筹资活动产生的现金流量净额	3,341,932.00	-	100.00%

现金流量分析：

公司 2018 年无投资活动。

筹资活动产生的现金流量净额主要是向关联方借款及向股东签订债转股协议（未执行）。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、江西青桐

成立于 2015 年 6 月 25 日，注册资本 200 万元，公司持股比例 57%，为控股子公司，经营范围：计算机软硬件、电子产品、安防产品、通讯产品的技术研发；设计、制作、发布、代理国内各类广告；网上贸易代理；国内贸易；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后开展开展经营活动）。

持有目的是为了 Wifi 业务在江西省的拓展。

2、天智创华

成立于 2015 年 5 月 19 日，注册资本 500 万元，公司持股比例 8%，为参股公司，经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（计算机软硬件、电子产品、安防产品、通讯产品的技术研发与销售；广告发布；进出口贸易。）

持有目的是为了 Wifi 业务在贵阳市的拓展。

3、宁波青桐

成立于 2015 年 8 月 17 日，注册资本 200 万元，公司持股比例 19%，为参股公司，经营范围：计算机软硬件、电子产品、通讯产品、网络技术的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；计算机网络工程的设计、施工；计算机系统集成；企业管理咨询；会展服务；计算机软硬件、电子产品、通讯产品、办公用品的批发、零售。

持有目的是为了 Wifi 业务在宁波市的拓展。

4、安徽君远

成立于 2016 年 5 月 19 日，注册资本 500 万元，公司持股比例 15%，为参股公司，经营范围：计算机信息技术产品与游戏的设计开发、系统集成、网络工程、企业信息化、网站设计开发与制作、电子商务、通信系统的开发与集成；仪器仪表、电子产品、机械设备、日用百货产品的销售、开发、咨询、服务、转让。

持有目的是为了 Wifi 业务在安徽省的拓展。

5、河南良诚重

成立于 2016 年 4 月 26 日，注册资本 100 万元，公司持股比例 18%，为参股公司，经营范围：网络技术开发、计算机软硬件技术开发、通讯产品技术开发；设计、制作、代理、发布国内广告业务；从事货物和技术的进出口业务（法律法规规定禁止进出口的货物和技术除外）；批发零售：电子产品、安防产品、通讯器材、计算机软硬件。

持有目的是为了 Wifi 业务在河南省的拓展。

6、新疆梧桐

成立于 2016 年 5 月 25 日，注册资本 1000 万元，公司持股比例 13%，为参股公司，经营范围：信息技术推广服务,计算机系统集成服务,软件开发,电子工程,通信工程,货物与技术的进出口业务,设计、制作、代理发布国内各类广告;销售:计算机、软件及辅助设备,电子产品,文化体育用品。(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)。梧桐世界已于 2019 年 2 月 19 日将其持有该公司的股权转让出。

报告期内公司无单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上。

本年度公司无取得和处置子公司及参股公司的情况。

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

(1) 会计政策变更

因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更，具体如下：

A、执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

单位：元

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
合并报表项目影响：			
应收票据及应收账款		1,041,941.03	1,041,941.03

应收账款	1,041,941.03		-1,041,941.03
应付票据及应付账款		1,119,134.64	1,119,134.64
应付账款	1,119,134.64		-1,119,134.64
研发费用		5,660,598.18	5,660,598.18
管理费用	9,201,514.95	3,540,916.77	-5,660,598.18
母公司报表项目影响：			
应收票据及应收账款		1,032,941.03	1,032,941.03
应收账款	1,032,941.03		-1,032,941.03
应付票据及应付账款		1,109,134.74	1,109,134.74
应付账款	1,109,134.74		-1,109,134.74
研发费用		5,660,598.18	5,660,598.18
管理费用	8,918,191.51	3,257,593.33	-5,660,598.18

B、执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

—

三、持续经营评价

报告期内，公司经营业绩持续亏损，主要是由于报告期公司业务收入规模较小，而持续进行研发和市场投入，研发费用及市场费用较高。针对这一情况，公司 2019 年积极应对，拟采取以下措施：

1、重点开拓电动车车辆智能防盗业务市场：

2018 年 5 月 15 日，根据国家标准管理程序，工业和信息化部组织修订的《电动自行车安全技术规范》强制性国家标准（GB17761-2018），自 2019 年 4 月 15 日正式实施。国市监标创（2019）53 号要求：新标准实施后，各地公安机关要严格按照地方规定对电动自行车进行登记上牌；尚未实施登记上牌管理的省（区），要提请省（区）政府尽快建立电动自行车登记管理制度。

本公司电动车防盗项目 2019 年 4 月起已在江西省（南昌市、九江市）、河南省（南阳市）、河北省（保定市）、黑龙江省（绥化市）等多地落地运营，2019 年 6 月已经签订兰考县电动车智能防盗系统协议，对于该项目的宣传、选点、安装、售后、平台应用等有着成熟的方案及建设经验。网络安全审计项目已与珠海广电、东莞广电、四川移动、四川广电形成技术与业务的试点，将以成功的试点推广到全国。

2、公司开拓软件植入、嗅探设备的网络安全业务新市场

2019 年新开拓呼和浩特嗅探、审计业务。内蒙古地域辽阔，预期 2019 年出货量较大。目前公司已与当地公安系统进行对接，合作供应商已经中标并协商出货数量。

公司与广电签订机顶盒审计模块植入协议，该项目针对酒店等商用网络机顶盒，2019 年将正式开始合作，代理商珠海梧桐 2019 年预期大面积推广该项目。此外，公司 2019 年也将在东莞开展机顶盒审计模块植入业务。由于网安要求所有网络上网需通过网络安全审计，加之区域市场可达到相对独占状态，目前尚处于洽谈中。

3、结合公司的资金状况，积极探索新的业务模式

由于网络安全服务前期需垫付较多资金，在考虑公司资金状况后，试改变以往直接出售设备的业务模式，而与代理商签订授权协议：由对方负责发货、运营，我方只收取授权费。目前公司与深圳市向上物联有限公司签订 2019 年 3 月至 2022 年 3 月长期合作合同，授权费 5 元/台。另外福建漳州、河南周口、河南南考、安徽陆安预期也将采用此模式。

4、原有业务放弃已萎缩市场，重点争取较为稳定的市场。

基于网络安全业务的特殊性，在市场逐步萎缩的情况下，公司放弃部分 wifi 市场并陆续关闭公众号加粉平台节约成本。同时重点跟进包括广东、河南、湖南、陕西在内预期出货量较为稳定的市场。

5、削减不必要成本，减少公司运营的固定费用。

公司基于业务情况，精简机构，减少员工数量，减小办公场所。

在团队建设上，本公司通过优化人员结构，把物联网-电动车定位防盗产品的研发及安全审计团队进行结构优化，公司提供资质授权等服务，减少核心研发支出。

针对办公场地空闲问题，公司根据人力情况，及时缩减办公场所面积，节省公司开支。销售收入和利润水平 2019 年有望迅速增长；经营性现金流入也会随着销售收入增长而增加，同时，为保证公司经营性现金流的正常运转，公司管理层准备从多方面筹措资金，不排除以银行贷款、定向增发、股东借款等方式，满足公司的资金需求。

综合上述，公司积极采取各种应对措施并成功在多地区落地运营，将以成功的试点推广到全国，

因此，预计公司 2019 年会出现业务量迅速增长，有望在 2019 年度实现盈利。

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、市场竞争风险

中国公众 Wifi 市场规模发展迅速。高速增长的市场带动了越来越多的企业进入该行业,使得市场竞争更加激烈。尽管公司在国内细分市场拥有一定的竞争优势,但如果公司机顶盒 wifi 安全审计业务、安全审计业务不能快速抢占市场,不能正确判断、把握行业的市场动态和发展趋势,不能根据技术发展和客户需求及时进行技术创新和业 务模式创新,则存在因竞争优势减弱而导致经营业绩不能达到预期目标的风险。

目前电摩托车的法律属性界限不清,处于“无人管”的盲区,缺乏有效的管理,电摩托车行驶的交通秩序与安全问题、电摩托车被盗案件高发等问题日益突出。各地区每年人民财产损失案件电摩托车被盗案件占所有案件基本在 30%左右,成为总量最大的一类案件。而且人赃对应的情况较差,有的人到案追不到赃,有的查到可疑车但查不到人,由于没有登记备案,使一些案件破获、车辆收缴之后无法返还给失主,给执法办案工作带来许多难题。电摩托车盗窃已经成了市民较为关注、反映较为强烈的社会治安热点问题。成功实施此项目的温州市、昆明市、杭州定海,电摩托车盗窃案件的大幅降低及由电摩托车违章行驶等引发的交通安全问题的减少,为全国电摩托车智能防盗综合治理提供了成功经验。随着电动车新国标规范的推进,国内各大城市纷纷加入推进电摩托车规范化管理进程。

市场潜力应对措施:一方面积极优化研发人才,增强技术攻关能力,完善用人留人机制;另一方面,升级公司产品线,适应市场需求,有针对性的快速进行新产品开发,稳扎稳打,增强市场占有率。

2、技术创新风险

互联网通信技术日新月异,移动智能终端更新换代也日趋频繁。Wifi行业属于技术密集型行业,持续的技术创新及产品开发对公司的市场竞争力和未来发展具有重要影响。由于公司所处行业具有技术进步快、产品更新快的特点,用户对软件及相关产品的功能要求不断提高,因此公司需要不断进行新技术、新产品的研发和升级。如果公司不能准确把握技术、产品及市场的发展趋势,将会导致公司丧失技术和市场优势,对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施:一方面,公司始终坚持以市场为导向,市场部根据公司发展战略,销售部门根据市场变化、客户反馈及公司业务开展情况,汇总提出新的研发需求,以确保公司研发的产品、提供的服务满足不断变化的市场需求;一方面,公司储备、培养或引进研发技术人员,提高公司的研发水平。

3、技术人员流失及技术失密的风险

作为一家知识和技术密集型企业,公司持续保持市场竞争优势很大程度上依赖于发展过程中掌握的

核心技术和公司培养、引进、积累的一批研发技术人员。报告期末公司研发技术人员为 19 人，占公司总人数 59%。尽管公司从制度上着手，采取了诸如规范研发管理流程、健全保密制度、增强激励机制、申请专利及软件著作权等相关措施，但在未来发展过程中，因市场多变的竞争态势，以及市场对人才和技术的需求日益迫切，争夺日趋激烈，故公司仍然存在人才流失及技术失密的风险，并将对公司的持续技术创新能力造成不利影响。

应对措施：公司一方面加强保密制度、内控制度建设，一方面提高员工福利及多样的激励措施来稳定研发技术人员，避免人才流失和技术失密。

4、知识产权被侵害的风险

截止报告期末，公司持有 17 项软件著作权，其中“博士无线网络安全审计系统”是公司的核心资产。从建设创新型国家的目标出发，2008 年 6 月 5 日国务院颁布《国家知识产权战略纲要》，要求鼓励和支持市场主体依法运用知识产权，促进各种创新和发明成果加快转化为现实生产力；要求加大知识产权执法力度，依法打击侵权行为，降低维权成本，提高侵权代价。但是，由于我国软件市场目前尚不成熟，存在一些软件产品被盗版、专有技术流失或泄密等现象。鉴于国内市场和知识产权保护现状，公司的知识产权也存在被侵害的风险。如果公司的知识产权遭受较大侵害，将会对公司的盈利水平产生不利影响。

5、公司持续亏损导致净资产为负的风险

公司 2018 年度营业收入 6,386,856.29 元，归属母公司股东净利润为-7,440,034.29 元，公司经营持续亏损，主要是由于报告期内公司安全审计、嗅探产品业务及增值服务业务收入下滑严重，同时，由于持续的进行新产品开发的投入，研发费用较高所致。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司已连续三年亏损，公司 2018 年、2017 年、2016 年的净利润分别为 -7,532,868.27 元、-5,694,084.14 元、-8,640,856.62 元。连续亏损导致公司 2018 年报告期末的净资产为 -2,787,377.96 元。如果未来公司继续亏损，将会对公司持续经营能力造成不利影响。

应对措施：（1）公司无线网络安全审计技术已较为成熟，基于安全审计平台开发的嗅探产品已投放市场。报告期内自主开发的大型综合管理平台和“梧桐芯”车辆定位产品已进入小批投产。主要由人工成本组成的研发费用将得到有效控制。此外，公司安全审计/嗅探产品，已在多个省市铺开落地，并已完成深圳北站、长沙南站 WIFI 建设，同时与广东、广西、湖南、江西、贵州、四川、重庆、内蒙、新疆、河南、海南等多个地区的具有安全审计产品铺设经验的代理商展开全面合作，公司持续亏损状态 2019 年有望得到改变；（2）物联网防盗项目在绥化市、保定市、九江市、阜阳市试点，2019 年在全国将全面开展业务；业务量迅速增长，预计 2019 年下半年公司会实现盈利状况。（3）网络安全审计项目已与珠海广电、东莞广电、四川移动、四川广电形成技术与业务的试点，将以成功的试点推广到全国。

4、经营活动现金流量持续为负的风险

报告期内经营活动现金流量-598.09 万元,持续为负数,公司发展所需资金一部分通过经营活动流入,一部分向股东借款流入。公司在报告期内的各项经营状况良好,并未由于经营活动现金持续净流出而影响公司的正常业务开展。尽管如此,公司仍可能出现资金紧张的情况,如果不能及时获得资金支持,公司流动性可能会出现问题,进而影响公司正常业务的发展。

应对措施:公司将通过加大前期应收款的回收力度,保证营运资金需求。同时安全审计项目目前公司在东莞广电,珠海广电及三大运营商机顶盒业务在作为试点。电动车物联网项目梧桐芯目前已在绥化市,保定市,九江市,阜阳市已落地试点成功,2019 年在全国将全面开展业务。2019 年有望实现盈利。电动车项目在公司将加大网络安全审计产品及车辆定位产品的营销力度,增强自身造血能力。另外,将积极拓展银行等金融机构及资本市场平台融资渠道,必要时公司股东将提供担保贷款、借款等,保证公司运营资金需求,降低风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

公司持续亏损导致净资产为负的风险:公司 2018 年度营业收入 6,386,856.29 元,归属母公司股东净利润为-7,440,034.29 元,公司经营持续亏损,主要是由于报告期内公司安全审计、嗅探产品业务及增值服务业务收入下滑严重,同时,由于持续的进行新产品开发的投入,研发费用较高所致。

截至 2018 年 12 月 31 日,公司已连续三年亏损,公司 2018 年、2017 年、2016 年的净利润分别为-7,532,868.27 元、-5,694,084.14 元、-8,640,856.62 元。连续亏损导致公司 2018 年报告期末的净资产为-2,787,377.96 元。如果未来公司继续亏损,将会对公司持续经营能力造成不利影响。

仲裁风险:2015 年 8 月 13 日,公司和公司股东杨凤、丁赞、陈瑞广、周晋平、熊匀波与上海羽时资产管理有限公司签订《投资协议》,2018 年 11 月 20 日,公司收到上海仲裁委员会发出的重大仲裁事项受理通知书。2018 年 11 月,针对上海羽时资产管理有限公司的仲裁请求,公司提出仲裁反请求申请,上海仲裁委员会已受理,目前尚在等待裁决中。

目前,公司的各项经营活动正常,上述仲裁事项暂未对公司经营或财务方面产生影响。

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	
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）二
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□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	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	21,581,457.50	21,581,457.50	-774.26%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
上海羽时资产管理有限公司	杨凤、丁赞、陈瑞广、周晋平、熊均波、深圳市梧桐世界科技股份有限公司	投资协议纠纷	21,581,457.50	-774.26%	否	2018年11月22日
总计	-	-	21,581,457.50	-774.26%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：**（一）本次仲裁对公司经营方面产生的影响：**

目前公司经营活动正常进行，本次仲裁尚未裁决，暂时无法预计对公司经营方面产生的影响。

（二）本次仲裁对公司财务方面产生的影响：

由于本次仲裁尚未裁决，对公司财务方面暂未产生影响。公司作为本次仲裁的被申请人，将依法积极处理并保障自身的合法权利，维护公司及股东利益。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
杨凤	股东借款	1,000,000.00	已事前及时履行	2018年3月28日	2018-002
丁赞	股东借款	500,000.00	已事前及时履行	2018年3月28日	2018-002
杨凤	可转股债权	1,605,272.00	已事前及时履行	2018年7月19日	2018-028
丁赞	可转股债权	133,180.00	已事前及时履行	2018年7月19日	2018-028
上海羽时资产管理有限公司	可转股债权	103,480.00	已事前及时履行	2018年7月19日	2018-028

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：

此项关联交易为公司主要业务萎缩，资金流紧张，公司主要股东向公司提供必要的资金支持；公司与关联方签订协议未约定还款日期，后续将根据公司的生产经营情况与资金出借方进行协商确定还款时间；对公司经营情况的影响为缓解公司资金压力，同时产生财务费用 96,861.11 元。

因公司经营需要，公司与杨凤、丁赞、陈瑞广、周晋平、上海羽时资产管理有限公司签订可转股债权投资协议，合计向公司提供 200 万元借款，用于公司日常经营所需。

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	4,486,235	29.91%	3,055,000	7,541,235	50.27%
	其中：控股股东、实际控制人	1,404,000	9.36%	0	1,404,000	9.36%
	董事、监事、高管	1,082,250	7.22%	5,054,985	6,137,235	40.91%
	核心员工	0	0.00%	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,513,750	70.09%	-3,055,000	7,458,750	49.73%
	其中：控股股东、实际控制人	4,212,000	28.08%	0	4,212,000	28.08%
	董事、监事、高管	3,246,750	21.65%	0	3,246,750	21.65%
	核心员工	0	0.00%	0	-	-
总股本		14,999,985	100.00%	0	14,999,985	100.00%
普通股股东人数		6				

(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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量
1	杨凤	5,616,000	0	5,616,000	37.44%	4,212,000	1,404,000
2	丁赟	2,574,000	0	2,574,000	17.16%	1,930,500	643,500
3	上海羽时	1,999,985	0	1,999,985	13.33%	0	1,999,985
4	熊匀波	1,755,000	0	1,755,000	11.70%	0	1,755,000
5	陈瑞广	1,755,000	0	1,755,000	11.70%	1,316,250	438,750
合计		13,699,985	0	13,699,985	91.33%	7,458,750	6,241,235

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

各股东之间不存在相互关联关系。

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

报告期末，杨凤持有公司 5,616,000.00 股股份，占公司总股本的 37.44%，为本公司控股股东和实际控制人，其简历如下：

杨凤，女，1979 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002 年 7 月至 2010 年 8 月任职于深圳市强者网络科技有限公司；2012 年 1 月至 2014 年 9 月任深圳市梧桐在线科技有限公司执行董事；2013 年 11 月加入有限公司；现任公司董事、总经理和董事会秘书。

报告期，控股股东和实际控制人未发生变动。

（二）实际控制人情况

详见本报告“第六节股本变动及股东情况三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况”

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
杨洋	董事长	男	1988年7月	本科	2018年8月-2021年8月	是
杨凤	董事、董秘、总经理	女	1979年10月	大专	2018年8月-2021年8月	是
丁赞	董事	男	1979年1月	本科	2018年8月-2021年8月	是
陈瑞广	董事	男	1974年11月	大专	2018年8月-2021年8月	否
周艳	董事	女	1981年4月	本科	2018年8月-2021年8月	否
魏巍	监事	男	1982年2月	本科	2018年8月-2021年8月	是
夏雄	监事会主席	男	1984年11月	大专	2018年8月-2021年8月	是
余喜	监事	男	1982年11月	本科	2018年8月-2021年8月	是
房玉芬	财务总监	女	1972年8月	大专	2019年3月-2021年8月	是
马晓春	副总经理	男	1974年4月	大专	2018年8月-2021年8月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司职工代表监事魏巍系公司董事长兼总经理杨凤妹妹的配偶。其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在亲属关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杨洋	董事长	-	-	-	-	-
杨凤	董事、董秘、总经理	5,616,000	0	5,616,000	37.44%	-
丁赞	董事	2,574,000	0	2,574,000	17.16%	-
陈瑞广	董事	1,755,000	0	1,755,000	11.70%	-
周艳	董事	-	-	-	-	-
魏巍	监事	-	-	-	-	-
夏雄	监事会主席	-	-	-	-	-
余喜	监事	-	-	-	-	-
房玉芬	财务总监	-	-	-	-	-
马晓春	副总经理	-	-	-	-	-
合计	-	9,945,000	0	9,945,000	66.30%	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
丁赞	董事、副总经理	离任	董事	个人原因离职
徐丽华	董事、财务总监、 董事会秘书	离任	无	个人原因离职
陈层	监事	离任	无	个人原因离职
陆波君	财务总监	离任	无	第一届董事会第二十次会议决议任命陆波君女士为公司财务总监，2018年9月12日个人原因离职
杨风	总经理、董事、 董事长	新任	董秘、董事、总经理	任命并经会议决议通过因个人工作调整，不再担任公司董事长
杨洋	仓库主管	新任	董事长、仓库主管	任命并经会议决议通过
余喜	研发总监	新任	监事	任命并经会议决议通过
周艳	无	新任	董事	任命并经会议决议通过
马晓春	人事行政经理	新任	副总经理、人事行政经理	任命并经会议决议通过
何风华	会计主管	新任	财务总监	任命并经会议决议通过

2019年2月27日，公司财务总监何风华因个人原因辞去财务总监职务，辞职后不再担任公司任何职位。2019年3月4日，公司召开第二届董事会第六次会议，任命房玉芬为公司财务总监。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：√适用 ☐不适用

何风华女士，中国国籍，无境外永久居留权，1974年出生，大专。2008年1月至2010年6月于金雅典床具制造（深圳）有限公司，担任总账会计；2010年8月至2012年11月就职深圳市奇东锐腾网络科技有限公司，担任会计主管；2012年12月至2017年9月就职深圳市龙胜手机市场德龙诚商行，担任财务负责人；2018年2月至6月就职于深圳裕丰汽车销售服务有限公司，担任财务经理。2018年9月加入深圳市梧桐世界科技股份有限公司任会计主管；现任公司财务总监。

马晓春先生，中国国籍，无境外永久居留权，1974年出生，大专。2012年5月-2014年7月于杰普斯科技（深圳）有限公司担任人事行政总监，2014年9月-2017年3月就职建乐仕科技（深圳）有限公司担任人事行政总监，2017年4月加入深圳市梧桐世界科技股份有限公司现任公司副总。

余喜先生，中国国籍，无境外永久居留权，1982年出生，本科。2006年7月—2011年4月就职深圳

市卓翼科技股份有限公司担任研发工程师，2011 年 6 月- 2015 年 4 月就职深圳市共进电子股份有限公司担任主管，2015 年 5 月加入深圳市梧桐世界科技股份有限公司担任经理；现任公司监事。

杨洋先生，中国国籍，无境外永久居留权，1988 年出生，本科。2010 年 8 月-2011 年 11 月就职深圳拾参强者网络有限公司担任计算机技术支持，2012 年 2 月加入深圳市梧桐世界科技股份有限公司，现任担任董事长。

周艳女士，中国国籍，无境外永久居留权，1981 年出生，本科。2003 年-2011 年就职上海雅士利食品有限公司担任行政人事主管，2011 年-2014 年就职上海禄美信息技术有限公司担任行政人事经理，2016 年 11 月-2018 年 5 月就职上海羽时互联网金融信息服务有限公司担任综合管理部总监，2018 年 6 月加入上海羽时资产管理有限公司担任综合管理部总监。自 2018 年 8 月开始担任公司董事。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	13	9
技术人员	37	19
行政管理人员	12	2
财务人员	4	2
员工总计	66	32

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	29	12
专科	30	17
专科以下	6	3
员工总计	66	32

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1.薪酬政策

报告期内，薪酬政策无重大变化。依据市场行情及员工贡献，对个别岗位工资进行调整。严格按照国家有关法律法规及相关社会保险政策为员工签订劳动合同、办理社会保险和公积金。

2.培训情况

报告期内，公司制定培训计划，对新入职的员工进行岗前培训，岗位操作培训，企业文化培训等。公司采取多层次、多渠道的形式加强员工培训，不断提高员工学习能力、综合能力。

3、人员变动、人才引进、招聘情况

报告期内，公司因战略发展需要，通过网络、现场渠道及猎头推荐、行业活动、内部推荐等多方面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，维持了员工队伍的基本稳定，后期依据公司的战略发展，减员增效。对部分岗位进行了合并，不但满足了公司的用工需求，优化了公司人员结构，并降低了人力资源成本。

4、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司没有需公司承担费用的离退休职工。

（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

截止报告期末，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司结合自身情况先后制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及《关

联交易决策制度》、《信息披露事务管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等内部控制制度。

在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、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，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》及各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司规范治理更加完善

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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。目前公司经营、管理部门健全；责、权明确；会计制度健全；公司员工具备必要的专业知识和业务技能。公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保障、确保所有股东行使合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均已履行规定程序。

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	9	1、2018年3月27日公司召开第一届董事会第十八次会议,审议通过《关于公司向股东借款暨关联交易的议案》、《关于公司在未足额清偿股东借款本金和利息前不进行分红的议案》、《关于召开深圳市梧桐世界科技股份有限公司2018年第一次临时股东大会的议案》; 2、2018年4月24日公司召开第一届董事会第十九次会议,审议通过《关于〈2017年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2017年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017年度财务决算报告〉的议案》、《关于公司2017年度利润分配预案的议案》、《关于〈2017年年度报告〉和〈2017年年度报告摘要〉的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所为2018年度审计机构的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《董事会关于2017年度财务审计报告非标准无保留意见的说明的议案》、《关于召开2017年年度股东大会的议案》; 3、2018年6月28日公司召开第一届董事会第二十次会议,审议通过《关于提名杨洋为公司董事的议案》、《关于聘任杨凤为董事会秘书的议案》、《关于聘任陆波君为财务总监的议案》、《关于召开深圳市梧桐世界科技股份有限公司2018年第二次临时股东大会的议案》; 4、2018年7月17日公司召开第一届董事会第二十一次会议,审议通过《关于选举杨洋为公司董事长及变更法定代表人的议案》、《关于召开深圳市梧桐世界科技股份有限公司2018年第三次临时股东大会的议案》; 5、2018年8月9日公司召开第一届董事会第二十二次会议,审议通过《关于公司第二届董事会董事提名人选的议案》、《关于提议召开深圳市梧桐世界科技股份有限公司2018年第四次临时股东大会的议案》、2018年8月9日公司召开《2018年第一次职工代表会议决议公告》、《关于选举公司第二届监事会职工代表监事的议案》; 6、2018年8月24日公司召开第一届董事会第二十三次会议,审议通过《公司2018年半

		年度报告》议案； 7、2018年8月29日公司召开第二届董事会第一次会议,审议通过《关于选举杨洋先生为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于续聘杨凤女士为公司总经理的议案》、《关于聘任马晓春先生为公司副总经理的议案》、《关于续聘陆波君女士为公司财务总监的议案》、《关于续聘杨凤女士为公司董事会秘书的议案》、《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一且净资产为负的议案》、《关于召开深圳市梧桐世界科技股份有限公司2018年第五次临时股东大会的议案》； 8、2018年10月10日公司召开第二届董事会第二次会议,审议通过《关于聘任何凤华女士为公司财务总监的议案》； 9、2018年12月25日公司召开第二届董事会第三次会议,审议通过《关于深圳市梧桐世界科技股份有限公司变更经营场所的议案》。
监事会	5	1、2018年4月24日公司召开第一届监事会第八次会议,审议通过《关于<2017年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2018年度财务预算报告>的议案》、《关于<2017年度财务决算报告>的议案》、《关于公司2017年度利润分配预案的议案》、《关于<2017年年度报告>和<2017年年度报告摘要>的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所为2018年度审计机构的议案》、《监事会对董事会关于2017年度财务报表非标准无保留意见审计报告的专项说明审核意见的议案》； 2、2018年6月28日公司召开第一届监事会第九次会议,审议通过《关于提名余喜为公司监事的议案》； 3、2018年8月9日公司召开第一届监事会第十次会议,审议通过《关于监事会换届选举的议案》； 4、2018年8月24日公司召开第一届监事会第十一次会议,审议通过《公司2018年半年度报告》议案； 5、2018年8月29日公司召开第二届监事会第一次会议,审议通过《关于选举夏雄先生为第二届监事会监事会主席的议案》。
股东大会	6	1、2018年4月12日公司召开2018年第一次临时股东大会通知公告,审议通过《关于公司向

		股东借款暨关联交易的议案》、《关于公司在未足额清偿股东借款本金和利息前不进行分红的议案》； 2、2018年5月16日公司召开2017年年度股东大会通知公告,审议通过《关于〈2017年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017年度财务决算报告〉的议案》、《关于公司2017年度利润分配预案的议案》、《关于〈2017年年度报告〉和〈2017年年度报告摘要〉的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所为2018年度审计机构的议案》； 3、2018年7月17日公司召开2018年第二次临时股东大会,审议通过《关于提名杨洋为公司董事的议案》、《关于提名余喜为公司监事的议案》； 4、2018年8月1日公司召开2018年第三次临时股东大会,审议通过《关于选举杨洋为公司董事长及变更法定代表人的议案》、《关于拟签订〈可转股债权投资协议〉暨关联交易的议案》； 5、2018年8月27日公司召开2018年第四次临时股东大会,审议通过《关于公司第二届董事会董事提名人选的议案》、《关于监事会换届选举的议案》； 6、2018年9月13日公司召开2018年第五次临时股东大会,审议通过《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一且净资产为负的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的有关规定发出会议通知,合法投票表决,三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

（三）公司治理改进情况

报告期内,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。公司的各项内部控制制度健全,并将内控制度的检查融入到日常工作中,通过不断完善以适应公司管理和发展的需要,有效保证了公司正常的经营和规范化运作,公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度。同时,公司加强了对董事、监事、高级管理

人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

报告期内公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司严格依照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求进行充分的信息披露，并制定了《投资者关系管理制度》，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。

（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

独立董事的意见：

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性。

1、业务独立情况

公司是国内领先的专注于Wifi新媒体运营并提供Wifi整体解决方案的互联网企业，已形成自身核心竞争力，具有完善的采购、研发、产品、销售及管理部门，具有独立面向市场的生产经营能力。业务独立于控股股东、实际控制人，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或关联交易的情形。

2、资产独立情况

公司系由有限公司整体变更设立。设立时，公司继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司拥有独立于股东的经营场所，拥有研究开发、日常经营、营销服务所需的设备、品牌、技术等有形和无形资产的合法所有权和使用权，不存在依靠股东的生产经营场所进行经营的情况，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

3、人员独立情况

公司依法独立聘任员工，与员工签署劳动合同，并独立为员工缴纳社会保险。公司员工的劳动关系、行政人事、工资薪酬、劳动社保均由公司独立管理，独立于控股股东、实际控制人或其控制的其他关联企业。

公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关规定产生。截至报告期末，公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；公司的高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员。公司拥有比较完善的财务会计制度，建立了独立的财务核算体系及财务管理、风险控制等制度，独立做出财务决策，不受控股股东干预。公司独立开设银行账户、独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，亦不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

5、机构独立情况

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构，设置董事会为决策机构，设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门。公司拥有独立的经营和办公场所，完全拥有机构设置的自主权，形成有机的独立运营主体。各机构的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，不受控股股东和实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。

1、内部控制制度建设情况

（1）、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。

（2）、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。

2、三会内部控制的说明

报告期内公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，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，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》。

报告期内，公司未制定《年报信息披露重大差错追究制度》，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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	瑞华审字【2019】48450035
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔9层
审计报告日期	2019年6月26日
注册会计师姓名	杨运辉、郭跃烽
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

瑞华审字【2019】48450035号

深圳市梧桐世界科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市梧桐世界科技股份有限公司（以下简称“梧桐世界公司”）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，公允反映了梧桐世界公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照公司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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）

中国注册会计师（项目合伙人）：杨运辉

（签名并盖章）

中国·北京

中国注册会计师：郭跃烽

(签名并盖章)

2019年6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、1	373,947.01	3,099,864.72
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	820,309.32	1,041,941.03
其中：应收票据			
应收账款		820,309.32	1,041,941.03
预付款项	六、3	328,411.71	118,281.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	176,478.26	197,080.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	581,502.19	1,250,629.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6		211,313.26
流动资产合计		2,280,648.49	5,919,110.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	204,686.04	214,031.48
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	608,024.03	886,641.19
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	六、9	230,951.78	259,806.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10		39,118.02
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,043,661.85	1,399,597.06
资产总计		3,324,310.34	7,318,707.11
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、11	1,119,915.25	1,119,134.64
其中：应付票据			
应付账款		1,119,915.25	1,119,134.64
预收款项	六、12	747,110.78	306,684.23
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	405,536.00	587,493.59
应交税费	六、14	31,413.18	117,806.44
其他应付款	六、15	3,818,002.90	508,126.51
其中：应付利息	六、15(1)	96,861.11	
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,121,978.11	2,639,245.41
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	六、16	600,000.00	600,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		600,000.00	600,000.00
负债合计		6,721,978.11	3,239,245.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	14,999,985	14,999,985
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	7,149,768.90	7,094,030.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、19	-24,937,131.86	-17,497,097.57
归属于母公司所有者权益合计		-2,787,377.96	4,596,917.53
少数股东权益		-610,289.81	-517,455.83
所有者权益合计		-3,397,667.77	4,079,461.70
负债和所有者权益总计		3,324,310.34	7,318,707.11

法定代表人：杨洋

主管会计工作负责：房玉芬

会计机构负责人：房玉芬

（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		372,877.40	3,085,151.50
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	十四、1	820,309.32	1,032,941.03
其中：应收票据			
应收账款		820,309.32	1,032,941.03
预付款项		328,411.71	118,281.65
其他应收款	十四、2	169,149.00	185,268.34
其中：应收利息			
应收股利			
存货		552,608.57	1,197,945.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			211,313.26
流动资产合计		2,243,356.00	5,830,901.51
非流动资产：			
可供出售金融资产		204,686.04	214,031.48
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3		
投资性房地产			
固定资产		605,746.65	874,918.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		230,951.78	259,109.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			39,118.02
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,041,384.47	1,387,177.96
资产总计		3,284,740.47	7,218,079.47
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		1,079,915.25	1,109,134.74
其中：应付票据			
应付账款		1,079,915.25	1,109,134.74
预收款项		747,110.78	306,684.23
应付职工薪酬		405,536.00	574,157.59
应交税费		31,413.18	117,806.44
其他应付款		3,801,240.92	498,607.47
其中：应付利息		96,861.11	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,065,216.13	2,606,390.47
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		600,000.00	600,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		600,000.00	600,000.00
负债合计		6,665,216.13	3,206,390.47
所有者权益：			
股本		14,999,985.00	14,999,985.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,149,768.90	7,094,030.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-25,530,229.56	-18,082,326.10
所有者权益合计		-3,380,475.66	4,011,689.00
负债和所有者权益合计		3,284,740.47	7,218,079.47

法定代表人：杨洋

主管会计工作负责人：房玉芬

会计机构负责人：房玉芬

（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		6,386,856.29	12,801,514.83
其中：营业收入	六、20	6,386,856.29	12,801,514.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,381,087.33	20,095,821.50
其中：营业成本	六、20	3,351,171.71	7,335,774.39
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、21	21,334.77	107,215.39
销售费用	六、22	2,573,808.37	3,134,089.19

管理费用	六、23	3,525,714.08	3,540,916.77
研发费用	六、24	4,556,228.69	5,660,598.18
财务费用	六、25	155,872.59	-676.28
其中：利息费用		152,599.91	
利息收入		2,979.53	12,593.94
资产减值损失	六、26	196,957.12	317,903.86
加：其他收益	六、27	451,864.60	864,732.18
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28		61,768.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、29		-8,336.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,542,366.44	-6,376,143.14
加：营业外收入	六、30	9,598.17	711,762.53
减：营业外支出	六、31	100.00	29,703.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,532,868.27	-5,694,084.14
减：所得税费用	六、32		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,532,868.27	-5,694,084.14
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）		-7,532,868.27	-5,694,084.14
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		-92,833.98	-165,500.69
2. 归属于母公司所有者的净利润		-7,440,034.29	-5,528,583.45
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		-7,532,868.27	-5,694,084.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,440,034.29	-5,528,583.45
归属于少数股东的综合收益总额		-92,833.98	-165,500.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.50	-0.37
（二）稀释每股收益		-0.50	-0.37

法定代表人：杨洋

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：房玉芬

（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	十四、4	6,373,343.67	12,796,663.64
减：营业成本	十四、4	3,341,396.99	7,331,235.80
税金及附加		21,334.77	107,215.39
销售费用		2,515,564.37	3,044,638.19
管理费用		3,374,542.24	3,257,593.33
研发费用		4,556,228.69	5,660,598.18
财务费用		155,055.70	-1,559.97
其中：利息费用		152,599.91	
利息收入		2,955.85	12,562.38
资产减值损失		317,943.30	693,572.12
加：其他收益		451,864.60	864,732.18
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5		61,768.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-8,842.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,456,857.79	-6,378,970.90
加：营业外收入		9,054.33	709,929.53
减：营业外支出		100.00	21,329.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,447,903.46	-5,690,370.83
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,447,903.46	-5,690,370.83
（一）持续经营净利润		-7,447,903.46	-5,690,370.83
（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		-7,447,903.46	-5,690,370.83
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		7,654,000.20	14,222,661.85
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		172,810.68	841,752.39
收到其他与经营活动有关的现金	六、33(1)	291,631.62	1,175,553.00
经营活动现金流入小计		8,118,442.50	16,239,967.24
购买商品、接受劳务支付的现金		3,282,379.63	7,671,547.51
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		6,990,830.19	8,985,070.72
支付的各项税费		227,772.53	1,102,714.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、33(2)	3,598,349.86	3,371,958.86
经营活动现金流出小计		14,099,332.21	21,131,291.92
经营活动产生的现金流量净额		-5,980,889.71	-4,891,324.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			11,000,000.00

取得投资收益收到的现金			61,768.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,300.00
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			11,071,068.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,960.00	503,625.65
投资支付的现金			4,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		86,960.00	4,503,625.65
投资活动产生的现金流量净额		-86,960.00	6,567,442.67
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、33(3)	3,341,932.00	
筹资活动现金流入小计		3,341,932.00	
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		3,341,932.00	
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		-2,725,917.71	1,676,117.99
加：期初现金及现金等价物余额		3,099,864.72	1,423,746.73
六、期末现金及现金等价物余额		373,947.01	3,099,864.72

法定代表人：杨洋

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：房玉芬

(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		7,653,408.96	14,155,764.71
收到的税费返还		172,266.84	841,752.39
收到其他与经营活动有关的现金		291,607.94	1,174,671.43
经营活动现金流入小计		8,117,283.74	16,172,188.53
购买商品、接受劳务支付的现金		3,326,395.01	7,579,990.13

支付给职工以及为职工支付的现金		6,876,196.84	8,708,922.75
支付的各项税费		227,772.53	1,102,714.83
支付其他与经营活动有关的现金		3,506,775.46	3,666,121.11
经营活动现金流出小计		13,937,139.84	21,057,748.82
经营活动产生的现金流量净额		-5,819,856.10	-4,885,560.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			11,000,000.00
取得投资收益收到的现金			61,768.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,700.00
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			11,064,468.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,960.00	503,625.65
投资支付的现金			4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		147,390.00	
投资活动现金流出小计		234,350.00	4,503,625.65
投资活动产生的现金流量净额		-234,350.00	6,560,842.67
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		3,341,932.00	
筹资活动现金流入小计		3,341,932.00	
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			
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		3,341,932.00	
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		-2,712,274.10	1,675,282.38
加：期初现金及现金等价物余额		3,085,151.50	1,409,869.12
六、期末现金及现金等价物余额		372,877.40	3,085,151.50

（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		所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	14,999,985.00				7,094,030.10						-17,497,097.57	-517,455.83	4,079,461.70
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	14,999,985.00				7,094,030.10						-17,497,097.57	-517,455.83	4,079,461.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					55,738.80						-7,440,034.29	-92,833.98	-7,477,129.47
（一）综合收益总额											-7,440,034.29	-92,833.98	-7,532,868.27
（二）所有者投入和减少资本					55,738.80								55,738.80
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					55,738.80								55,738.80
（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	14,999,985.00				7,149,768.90						-24,937,131.86	-610,289.81	-3,397,667.77

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	14,999,985.00				7,094,030.10						-11,968,514.12	-351,955.14	9,773,545.84
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	14,999,985.00				7,094,030.10						-11,968,514.12	-351,955.14	9,773,545.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,528,583.45	-165,500.69	-5,694,084.14
（一）综合收益总额											-5,528,583.45	-165,500.69	-5,694,084.14
（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	14,999,985.00				7,094,030.10						-17,497,097.57	-517,455.83	4,079,461.70

法定代表人：杨洋

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：房玉芬

（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	14,999,985.00				7,094,030.10						-18,082,326.10	4,011,689.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	14,999,985.00				7,094,030.10						-18,082,326.10	4,011,689.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					55,738.80						-7,447,903.46	-7,392,164.66
（一）综合收益总额											-7,447,903.46	-7,447,903.46
（二）所有者投入和减少资本					55,738.80							55,738.80
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					55,738.80							55,738.80
（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	14,999,985.00				7,149,768.90						-25,530,229.56	-3,380,475.66
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--	--	----------------	---------------

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	14,999,985.00				7,094,030.10						-12,391,955.27	9,702,059.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	14,999,985.00				7,094,030.10						-12,391,955.27	9,702,059.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,690,370.83	-5,690,370.83
（一）综合收益总额											-5,690,370.83	-5,690,370.83
（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	14,999,985.00				7,094,030.10						-18,082,326.10	4,011,689.00

深圳市梧桐世界科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1、历史沿革

深圳市梧桐世界科技有限公司（以下简称“梧桐世界”、“公司”或“本公司”）系由单宋华、彭运生和叶永雄共同出资设立的有限责任公司，2012年8月27日，梧桐世界完成工商设立登记，设立时梧桐世界股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例
单宋华	40.00	40.00	40.00%
彭运生	40.00	40.00	40.00%
叶永雄	20.00	20.00	20.00%
合计	100.00	100.00	100.00%

上述出资业经中国建设银行深圳市城建支行对各股东出资银行函证进行了回函确认。

2014年8月6日，彭运生、叶永雄与陈瑞广、丁赞、单宋华签署《股权转让协议书》，约定彭运生将其持有梧桐世界的2%股权转让予丁赞，叶永雄将其持有梧桐世界的20%股权转让予丁赞；彭运生将其持有梧桐世界的15%股权转让予陈瑞广；彭运生将其持有梧桐世界的3%股权转让予单宋华（上述转让协议业经深圳联合产权交易所备案）。本次股权转让完成后，梧桐世界实际股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例
单宋华	43.00	43.00	43.00%
彭运生	20.00	20.00	20.00%
丁赞	22.00	22.00	22.00%
陈瑞广	15.00	15.00	15.00%
合计	100.00	100.00	100.00%

2014年9月30日，彭运生与单宋华签署《股权转让协议书》，约定彭运生将其持有梧桐世界的20%股权转让予单宋华（该股权转让协议业经广东省深圳市宝安公证处公证），2014年10月15日，梧桐世界完成彭运生退出的工商变更登记，变更完成后，梧桐世界股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	认缴出资比例
------	-----------	-----------	--------

股东名称	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	认缴出资比例
单宋华	63.00	63.00	63.00%
丁赞	22.00	22.00	22.00%
陈瑞广	15.00	15.00	15.00%
合计	100.00	100.00	100.00%

2014年10月24日，单宋华与熊匀波签署《股权转让协议书》，约定单宋华将其持有梧桐世界的15%股权转让予熊匀波（该股权转让协议业经广东省深圳市宝安公证处公证）。本次股权转让完成后，股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	认缴出资比例
单宋华	48.00	48.00	48.00%
熊匀波	15.00	15.00	15.00%
丁赞	22.00	22.00	22.00%
陈瑞广	15.00	15.00	15.00%
合计	100.00	100.00	100.00%

2014年10月，周晋平按梧桐世界100%整体估值为3,600万元的价格向梧桐世界验资户缴付360万元，以期获得增资完成后梧桐世界10%的股权，其中11.11万元计入股本，差额3,488,900.00元计入资本公积。本次增资前后，梧桐世界实际的股权结构为：

股东名称	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	认缴出资比例
单宋华	48.00	48.00	43.20%
熊匀波	15.00	15.00	13.50%
丁赞	22.00	22.00	19.80%
陈瑞广	15.00	15.00	13.50%
周晋平	11.11	11.11	10.00%
合计	111.11	111.11	100.00%

2015年6月19日，单宋华与杨凤签订《股权转让协议》，约定单宋华将其持有梧桐世界的43.2%股权转让予杨凤（上述转让协议业经深圳联合产权交易所备案），本次股权转让完成后，梧桐世界实际股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	认缴出资比例
杨凤	48.00	48.00	43.20%
熊匀波	15.00	15.00	13.50%
丁赞	22.00	22.00	19.80%
陈瑞广	15.00	15.00	13.50%
周晋平	11.11	11.11	10.00%
合计	111.11	111.11	100.00%

根据2015年7月25日股东会决议，公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，以变更基准日2015年6月30日公司经评估净资产人民币5,454,146.65元，作价人民币2,094,015.10元，其中人民币2,000,000.00元折股，每股面值人民币1元，余额人民币94,015.10元作为资本公积。上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2015]48450001号验资报告验证。

根据公司2015年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币307,690.00元，变更后的注册资本为人民币2,307,690.00元。新增注册资本由上海羽时资产管理有限公司认缴，以货币出资人民币20,000,000.00元，其中人民币307,690.00元作为股本，余额人民币19,692,310.00元作为资本公积。上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2015]48450006号验资报告验证。增资完成后股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资金额（元）	认缴出资比例
周晋平	200,000.00	200,000.00	8.67%
陈瑞广	270,000.00	270,000.00	11.70%
丁赞	396,000.00	396,000.00	17.16%
熊匀波	270,000.00	270,000.00	11.70%
杨凤	864,000.00	864,000.00	37.44%
上海羽时资产管理有限公司	307,690.00	307,690.00	13.33%
合计	2,307,690.00	2,307,690.00	100.00%

2015年9月25日，公司召开2015年第二次临时股东大会，表决通过《关于以资本公积转增股本的议案》，公司以2015年8月31日的股份总数2,307,690股为基数，用资本公积向全体股东转增股本，转增比例为每10股转增55股，合计转增12,692,295股。本次转增完成后，公司股份总数将增至14,999,985股，股本将增至人民币14,999,985.00元。

公司法定代表人： 杨洋

公司注册地址： 深圳市龙华新区大浪街道龙峰三路锦华大厦23层

2、经营范围及主要产品

公司经营范围：计算机软硬件、电子产品、安防产品、通讯产品的技术研发与销售；从事广告业务；经营电子商务（涉及前置行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）；国内贸易；货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。

3、合并范围情况

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

4、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 6 月 26 日决议批准报出。根据本公司章程，

本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事安防产品等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确

认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，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。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记

金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所

述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变

动计入当期损益。

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

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将应收款项余额大于 100 万元且占期末应收款项余额 10%（含 10%）以上的款项划分为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资

产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	关联方关系
账龄组合	账龄状态

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
关联方组合	不计提坏账准备，除非关联方无偿还能力
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）		
其中：[1~6个月]	0.00	0.00
[6~12个月]	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象

表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

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

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

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时均按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些

政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业

会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其

他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	3-5	5.00	19-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、无形资产

（1）无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，

在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产

负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为。本公司聘请独立精算师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，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退

福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

20、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信

息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续的几个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中国一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司销售商品确认收入的具体时点：公司商品已发至客户并经客户验收确认后，销售商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购买方。因此，公司在产品经客户验收后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，

本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 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) 会计政策变更

①因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

A、执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

单位：元

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
合并报表项目影响：			
应收票据及应收账款		1,041,941.03	1,041,941.03
应收账款	1,041,941.03		-1,041,941.03
应付票据及应付账款		1,119,134.74	1,119,134.74
应付账款	1,119,134.74		-1,119,134.74
研发费用		5,660,598.18	5,660,598.18
管理费用	9,201,514.95	3,540,916.77	-5,660,598.18
母公司报表项目影响：			
应收票据及应收账款		1,032,941.03	1,032,941.03
应收账款	1,032,941.03		-1,032,941.03
应付票据及应付账款		1,109,134.74	1,109,134.74
应付账款	1,109,134.74		-1,109,134.74
研发费用		5,660,598.18	5,660,598.18
管理费用	8,918,191.51	3,257,593.33	-5,660,598.18

B、执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

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

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

（9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

（一）公司税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、16%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
企业所得税（注1）	两免三减半
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴

注 1：详见五、（一）2、税收优惠及批文。

2、税收优惠及批文

2015 年 7 月 8 日公司取得深圳市软件行业协会出具的软件产品证明函（深软函 2015-C-1375），并于 2015 年 7 月 28 日取得深圳市软件行业协会出具的软件企业证明函（深

软函 2015-XQ-1424)。符合“双软企业”认定条件。

2016 年 1 月 26 日《深圳市国家税务局税务资格备案通知书》（深国税龙华备案[2016]0011 号）公司软件产品增值税即征即退已备案登记。

（二）子公司税项

税种	具体税率情况
增值税（注）	按应税收入的3%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴

注：子公司属于小微企业，免征增值税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	662.82	1,315.22
银行存款	339,514.19	2,966,478.67
其他货币资金	33,770.00	132,070.83
合 计	373,947.01	3,099,864.72
其中：存放在境外的款项总额		

注：其它货币资金为支付宝存款，不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项，不存在受限情况。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	820,309.32	1,041,941.03
合 计	820,309.32	1,041,941.03

（1）应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准					

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	987,352.11	99.00	167,042.79	16.92	820,309.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,000.00	1.00	10,000.00	100.00	
合 计	997,352.11	100.00	177,042.79	17.75	820,309.32

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,131,386.41	100.00	89,445.38	7.91	1,041,941.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,131,386.41	100.00	89,445.38	7.91	1,041,941.03

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	441,763.20	3,366.12	0.76
其中：6 个月以内	374,440.87		
7-12 个月	67,322.33	3,366.12	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	545,588.91	163,676.67	30.00
3 年以上			
合 计	987,352.11	167,042.79	16.92

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
南昌市华英贸易有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	10,000.00	10,000.00	—	—

（3）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 87,597.41 元，无收回或转回的情况。

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款金额为 916,146.02 元，占应收账款年末余额的 91.86%。相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 165,529.67 元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	319,381.71	97.25	118,281.65	100.00
1 年以上	9,030.00	2.75		
合 计	328,411.71	100.00	118,281.65	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 241,232.46 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 73.45 %。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	176,478.26	197,080.04
合 计	176,478.26	197,080.04

（1）其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	251,063.04	88.87	74,584.78	29.71	176,478.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	31,448.60	11.13	31,448.60	100.00	
合 计	282,511.64	100.00	106,033.38	37.53	176,478.26

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	254,559.64	99.61	57,479.60	22.58	197,080.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,000.00	0.39	1,000.00	100.00	-
合 计	255,559.64	100.00	58,479.60	22.88	197,080.04

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	105,094.24	2,360.38	2.25
其中：6 个月以内	57,886.70		
7-12 个月	47,207.54	2,360.38	5.00

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年			
2 至 3 年	3,800.00	1,140.00	30.00
3 至 4 年	142,168.80	71,084.40	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	251,063.04	74,584.78	29.71

C、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆猪八戒网络有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市迪耐特电子有限公司	30,448.60	30,448.60	100.00	预计无法收回
合 计	31,448.60	31,448.60	100.00	

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金等	245,011.80	242,167.94
员工备用金借款及其他	37,499.84	13,391.70
合 计	282,511.64	255,559.64

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 47,553.78 元，本年无收回或转回情况。

④本年无实际核销的大额其他应收款情况

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
深圳市锦裕恒投资发展有限公司	押金	240,411.80	1 年以内、3-4 年	85.10	73,262.80
深圳市迪耐特电子有限公司	货款	30,448.60	1 年以内	10.78	30,448.60
邹贝	备用金	4,201.24	1 年以内	1.49	181.98
万静	押金	3,600.00	2-3 年	1.27	1,080.00
徐倩	备用金	2,000.00	1 年以内	0.71	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
合 计	—	280,661.64		99.35	104,973.38

5、存货

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	446,894.09	52,460.49	394,433.60
发出商品	187,068.59		187,068.59
合 计	633,962.68	52,460.49	581,502.19

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	725,276.33		725,276.33
发出商品	525,353.02		525,353.02
合 计	1,250,629.35		1,250,629.35

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
理财产品		
待抵扣进项税		211,313.26
合 计		211,313.26

7、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	826,000.00	621,313.96	204,686.04	826,000.00	611,968.52	214,031.48
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	826,000.00	621,313.96	204,686.04	826,000.00	611,968.52	214,031.48
其他						
合 计	826,000.00	621,313.96	204,686.04	826,000.00	611,968.52	214,031.48

（2）年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
贵州天智创华科技有限公司 (注 1)	176,000.00			176,000.00	56,901.60	8,620.71		65,522.31	8.00	
宁波青桐网络科技有限公司 (注 2)	190,000.00			190,000.00	186,920.38	724.73		187,645.11	19.00	
河南良诚重网络科技有限公司 (注 3)	180,000.00			180,000.00	180,000.00			180,000.00	18.00	
安徽君远云海科技有限责任公司 (注 4)	150,000.00			150,000.00	150,000.00	-		150,000.00	15.00	
新疆梧桐视界网络科技有限公司 (注 5)	130,000.00			130,000.00	38,146.54			38,146.54	13.00	
合 计	826,000.00			826,000.00	611,968.52	9,345.44		621,313.96	—	

注 1: 公司持股贵州天智创华科技有限公司 (以下简称“天智创华”) 8% 的股份, 系 2015 年 5 月 19 日与其他股东设立。公司对天智创华不能产生重大影响, 且天智创华在活跃市场没有报价、公允价值不可计量, 所以采用成本法核算公司对天智创华的权益投资。天智创华 2018 年度处于亏损状态, 按照持股比例计算应享有 2018 年 12 月 31 日账面净资产的份额低于账面的投资金额部分, 计提相应的减值准备 65,522.31 元。

注 2: 公司持股宁波青桐网络科技有限公司 (以下简称“宁波青桐”) 19% 的股份, 系 2015 年 8 月 17 日与其他股东设立。公司对宁波青桐不能产生重大影响, 且宁波青桐在活跃市场没有报价、公允价值不可计量, 所以采用成本法核算公司对宁波青桐的权益投资。宁波青桐 2018 年度继续处于亏损状态, 按照持股比例计算应享有 2018 年 12 月 31 日账面净资产的份额低于账面的投资金额部分, 计提相应的减值准备 187,645.11 元。

注 3: 公司持股河南良诚重网络科技有限公司 (以下简称“河南良诚重”) 18% 的股份, 系 2016 年 04 月 26 日与其他股东设立。公司对河南良诚重不能产生重大影响, 且河南良诚重在活跃市场没有报价、公允价值不可计量, 所以采用成本法核算公司对河南良诚重的权益投资。河南良诚重 2018 年度处于持续亏损状态, 公司判断已投资的 18 万元预计无法收回, 全额计提减值准备。

注 4: 公司持股安徽君远云海科技有限责任公司 (以下简称“安徽君远”) 15% 的股份, 系 2016 年 05 月 19 日与其他股东设立。公司对安徽君远不能产生重大影响, 且安徽君远在活跃市场没有报价、公允价值不可计量, 所以采用成本法核算公司对君远云海的权益投资。公司判断已投资的 15 万元预计无法收回, 全额计提减值准备。

注 5: 公司持股新疆梧桐视界网络科技有限公司 (以下简称“新疆梧桐”) 13% 的股份, 系 2016 年 05 月 25 日与其他股东设立。公司对新疆梧桐不能产生重大影响, 且新疆梧桐

在活跃市场没有报价、公允价值不可计量，所以采用成本法核算公司对新疆梧桐的权益投资。新疆梧桐 2019 年期后了解到已按原值出售，相应的减值准备未发生变化。

8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	608,024.03	886,641.19
固定资产清理		
合 计	608,024.03	886,641.19

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	办公设备及其他	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,386,426.01	1,386,426.01
2、本年增加金额	10,611.62	10,611.62
(1) 购置	10,611.62	10,611.62
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额	1,397,037.63	1,397,037.63
二、累计折旧		
1、年初余额	499,784.82	499,784.82
2、本年增加金额	289,228.78	289,228.78
(1) 计提	289,228.78	289,228.78
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额	789,013.60	789,013.60
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额		

项 目	办公设备及其他	合计
四、账面价值		
1、年末账面价值	608,024.03	608,024.03
2、年初账面价值	886,641.19	886,641.19

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

④通过经营租赁租出的固定资产

无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

无。

⑥固定资产减值准备

无。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	447,988.04	447,988.04
2、本期增加金额	72,815.53	72,815.53
(1) 购置	72,815.53	72,815.53
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	520,803.57	520,803.57
二、累计摊销		
1、年初余额	188,181.67	188,181.67
2、本期增加金额	101,670.12	101,670.12
(1) 计提	101,670.12	101,670.12
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	289,851.79	289,851.79
三、减值准备		

项目	软件	合计
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	230,951.78	230,951.78
2、期初账面价值	259,806.37	259,806.37

10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
办公室装修费	7,442.31		7,442.31		
其他	31,675.71		31,675.71		
合 计	39,118.02		39,118.02		

11、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	1,119,915.25	1,119,134.64
合 计	1,119,915.25	1,119,134.64

(1) 应付账款按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
服务费	933,127.70	1,071,575.95
货款	146,787.55	37,558.69
房租	40,000.00	10,000.00
合 计	1,119,915.25	1,119,134.64

(2) 期末应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(3) 期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

12、预收款项

(1) 预收款项按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	487,500.00	306,684.23
服务费	259,610.78	
合 计	747,110.78	306,684.23

(2) 期末预收款项中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(3) 期末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	587,493.59	6,365,854.40	6,547,811.99	405,536.00
二、离职后福利-设定提存计划		196,298.89	196,298.89	
三、辞退福利		200,500.00	200,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	587,493.59	6,762,653.29	6,944,610.88	405,536.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	587,493.59	6,082,790.61	6,264,748.20	405,536.00
2、职工福利费		143,033.19	143,033.19	
3、社会保险费		74,321.10	74,321.10	
其中：医疗保险费		65,962.70	65,962.70	
工伤保险费		2,007.50	2,007.50	
生育保险费		6,351.90	6,351.90	
4、住房公积金		65,708.50	65,708.50	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	587,493.59	6,365,854.40	6,547,811.99	405,536.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险		188,515.52	188,515.52	
2、失业保险费		7,783.37	7,783.37	
合计		196,298.89	196,298.89	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公

司除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	11,744.44	48,848.92
城建税	822.09	3,419.42
教育费附加	352.33	1,465.48
地方教育附加	234.88	976.98
个人所得税	12,508.44	58,727.75
印花税	5,751.00	4,367.89
合 计	31,413.18	117,806.44

15、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	96,861.11	
应付股利		
其他应付款	3,721,141.79	508,126.51
合 计	3,818,002.90	508,126.51

注：期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
借款利息	96,861.11	
合 计	96,861.11	

(2) 其他应付款

按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
股东借款	3,341,932.00	
应付费用	14,110.81	7,371.00
应付其他	365,098.98	500,755.51
合 计	3,721,141.79	508,126.51

16、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
政府补助	600,000.00			600,000.00	
合计	600,000.00			600,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
基于无线 WiFi 用户行为 内容的大数据分析与审 计技术研发项目（注）	600,000.00				600,000.00	与资产相关
合计	600,000.00				600,000.00	

注：根据深圳市科技创新委员会下发《2016 年科技研发资金第五批项目市级预算管理部门项目清单》（深科技创新【2016】156 号）的文件，公司于 2016 年 11 月 29 日收到关于基于无线 WiFi 用户行为内容的大数据分析与审计技术研发项目的深圳科研资金补助 60 万元，用于购买项目设备，截至 2018 年 12 月 31 日，还未验收。

17、股本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	持股比例（%）
周晋平	1,300,000.00			1,300,000.00	8.67
陈瑞广	1,755,000.00			1,755,000.00	11.70
丁赞	2,574,000.00			2,574,000.00	17.16
熊匀波	1,755,000.00			1,755,000.00	11.70
杨凤	5,616,000.00			5,616,000.00	37.44
上海羽时资产管理有限公司	1,999,985.00			1,999,985.00	13.33
合计	14,999,985.00			14,999,985.00	100.00

18、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价	7,094,030.10			7,094,030.10
其他		55,738.80		55,738.80
合计	7,094,030.10	55,738.80		7,149,768.90

19、未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
调整前上年末未分配利润	-17,497,097.57	-11,968,514.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-17,497,097.57	-11,968,514.12
加：本年归属于母公司股东的净利润	-7,440,034.29	-5,528,583.45
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		

项目	本年发生额	上年发生额
其他		
期末未分配利润	-24,937,131.86	-17,497,097.57

20、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,386,856.29	3,351,171.71	12,800,571.43	7,335,774.39
其他业务			943.40	
合计	6,386,856.29	3,351,171.71	12,801,514.83	7,335,774.39

21、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	11,638.47	59,994.36
教育费附加	4,987.91	25,711.89
地方教育附加	3,325.28	17,141.25
印花税	1,383.11	4,367.89
合计	21,334.77	107,215.39

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,522,089.14	2,258,877.64
招待费	487,628.21	333,836.28
差旅费	313,301.84	306,900.65
其他	250,789.18	234,474.62
合计	2,573,808.37	3,134,089.19

23、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
租赁及物业水电费等	1,457,631.77	1,361,069.44
职工薪酬	1,309,752.97	1,244,862.85
中介费	222,199.33	435,709.17
折旧与摊销	162,688.13	265,540.99
办公费	37,429.39	51,224.85
通信费	26,175.52	47,994.11
其他	309,836.97	134,515.36

项目	本年发生额	上年发生额
合计	3,525,714.08	3,540,916.77

24、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,930,811.18	4,959,067.17
仪器维护费用	315,995.50	301,738.20
设备折旧	108,649.14	32,115.52
软件摊销	100,973.48	195,687.35
其他	99,799.39	171,989.94
合 计	4,556,228.69	5,660,598.18

25、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	152,599.91	
减：利息收入	2,979.53	12,593.94
手续费及其他	6,252.21	11,917.66
合计	155,872.59	-676.28

26、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	135,151.19	88,850.39
可供出售金融资产减值损失	9,345.44	229,053.47
存货减值损失	52,460.49	
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
合计	196,957.12	317,903.86

27、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
增值税即征即退	172,266.84	841,752.39	
软件著作权资助	1,800.00	3,600.00	1,800.00
高新企业认定	266,000.00		266,000.00
稳岗补贴	11,797.76	19,379.79	11,797.76
合 计	451,864.60	864,732.18	279,597.76

28、投资收益

项目	本年发生数	上年发生数
理财产品		61,768.32
合计		61,768.32

29、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置损益		-8,336.97	
合 计		-8,336.97	

30、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		500,000.00	
其他	9,054.33	209,929.53	9,054.33
免税收入	543.84	1,833.00	543.84
合计	9,598.17	711,762.53	9,598.17

31、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		8,366.37	
其他	100.00	21,337.16	100.00
合 计	100.00	29,703.53	100.00

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-7,532,868.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	-53,973.24
调整以前期间所得税的影响	

项 目	本年发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	53,973.24
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用中利息收入	2,979.53	12,593.94
营业外收入中收到的现金	9,054.33	209,929.53
往来款收到的现金		430,049.74
政府补助收到的现金	279,597.76	522,979.79
合计	291,631.62	1,175,553.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用、管理费用、财务费用及营业外支出等支付的现金	3,469,433.14	3,333,545.80
往来款支付的现金	128,916.72	38,413.06
合计	3,598,349.86	3,371,958.86

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到股东借款	3,341,932.00	
合计	3,341,932.00	

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,532,868.27	-5,694,084.14
加：资产减值准备	196,957.12	317,903.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	289,228.78	237,093.24

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销	101,670.12	90,040.92
长期待摊费用摊销	39,118.02	49,934.57
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）		8,336.97
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		8,366.37
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	152,599.91	
投资损失（收益以“－”号填列）		-61,768.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	616,666.67	352,653.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-103,047.76	-135,810.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	258,785.70	-63,991.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,980,889.71	-4,891,324.68
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：		
现金的年末余额	373,947.01	3,099,864.72
减：现金的年初余额	3,099,864.72	1,423,746.73
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,725,917.71	1,676,117.99
（2）现金及现金等价物的构成		
项 目	年末余额	年初余额
一、现金	373,947.01	3,099,864.72
其中：库存现金	662.82	1,315.22
可随时用于支付的银行存款	339,514.19	2,966,478.67
可随时用于支付的其他货币资金	33,770.00	132,070.83
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	年末余额	年初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	373,947.01	3,099,864.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

35、政府补助

（1）本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
增值税即征即退	172,266.84				172,266.84			172,266.84
高新企业资助	266,000.00				266,000.00			266,000.00
软件著作权资助	1,800.00				1,800.00			1,800.00
稳岗补贴	11,797.76				11,797.76			11,797.76
合 计	451,864.60				451,864.60			451,864.60

（2）计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即征即退		172,266.84		
高新企业资助		266,000.00		
软件著作权资助		1,800.00		
稳岗补贴		11,797.76		
合 计		451,864.60		

（3）政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

报告期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江西省青桐科技有限公司	南昌市	南昌市	计算机软硬件、电子产品、安防产品、通讯产品的技术研发；设计、制作、发布、代理国内各类广告；网上贸易代理；国内贸易；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（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）	57.00		设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无

（三）金融资产与金融负债的抵销

无

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司

杨凤持有公司 37.44%的股权，为公司的控股股东及实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见“八、在其他主体中的权益”。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
单宋华	杨凤的配偶
深圳市强者网络科技有限公司	实际控制人之配偶担任总经理
上海本初投资管理有限公司	间接持股 5%以上股份股东
上海羽时互联网金融信息服务有限公司	间接持股 5%以上股份股东控制
上海羽骞资产管理有限公司	间接持股 5%以上股份股东控制
深圳市亿盛常网络技术有限公司	直接持股 5%以上股份股东控制
深圳市百宝箱科技有限公司	直接持股 5%以上股份股东控制
深圳纵联合创投资管理有限公司	董事任总经理
深圳纵联创富投资管理有限公司	董事任总经理
深圳市梧桐嘉信投资有限公司	董事任董事长
深圳纵联创智投资合伙企业（有限合伙）	直接持股 5%以上股份股东控制
深圳纵联成长一号投资合伙企业（有限合伙）	直接持股 5%以上股份股东控制
上海快玩科技有限公司	董事任执行董事
深圳融亿纵联并购基金管理有限公司	董事任总经理
深圳市纵联成长投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股份股东控制
深圳市前海梧桐纵联一号投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股份股东存在重大影响
深圳市晟荣投资有限公司	董事任总经理
福州星云谷信息技术有限公司	监事任执行董事
广东车云网络信息科技股份有限公司	董事任董事
康琦影业传媒（北京）股份有限公司	董事任董事

4、关联方交易情况

（1）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
杨凤	200,000.00	2018/4/9		股东借款
杨凤	300,000.00	2018/4/20		股东借款
杨凤	400,000.00	2018/5/28		股东借款
杨凤	100,000.00	2018/6/11		股东借款
丁赞	200,000.00	2018/5/11		股东借款
丁赞	300,000.00	2018/5/28		股东借款
杨凤	500,000.00	2018/8/31		可转股债权
杨凤	1,105,272.00	2018/9/20		可转股债权
丁赞	133,180.00	2018/9/20		可转股债权
上海羽时资产管理有限公司	103,480.00	2018/9/25		可转股债权
合计	3,341,932.00			

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	139.50 万元	137.25 万元

5、关联方应收、应付款项

(1) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
杨凤	2,605,272.00	
上海羽时资产管理有限公司	103,480.00	
丁赞	633,180.00	
小计：	3,341,932.00	
应付利息：		
杨凤	65,777.78	
丁赞	31,083.33	
小计：	96,861.11	
合计	3,438,793.11	

十一、承诺及或有事项

(1) 经营租赁承诺

无

(2) 或有事项

2018 年 11 月 20 日，梧桐世界收到上海仲裁委员会发出的重大仲裁事项受理通知书。纠纷起因及诉讼具体内容如下：

2015 年 8 月 13 日，现有股东和公司（梧桐世界）与上海羽时签订《投资协议》，约定上海羽时向梧桐世界投资人民币 2000 万元，占公司股份 13.333%，同时向上海羽时承诺：“（1）根据公司与江西铁通签署的南昌铁路局合作协议，完成设备生产机供应，万能充 WIFI 架设工程，并投入运营，保证 2015 年度、2016 年度该项目实现收入（以到账为准）分别不低于人民币 120 万元和 540 万元；（2）福建高校 WiFi 铺设项目在新三板成功挂牌前签署相应的合作协议并完成 WiFi 铺设、投入运营，保证 2016 年度该项目实现的收入（以到账为准）不低于人民币 360 万元。如果现有股东和公司(梧桐世界)未完成本条承诺，将视为对投资方(上海羽时)的重大违约”。

上海羽时认为现有股东和公司（梧桐世界）均未完成上述项目收入承诺，已构成重大违约，故向上海仲裁委员会提起仲裁请求。仲裁请求如下：（1）裁决现有股东和公司（梧桐世界）连带向上海羽时支付违约金 20,771,457.5 元；（2）裁决现有股东和公司（梧桐世界）连带向上海羽时支付本案律师费 81 万元；（3）裁决本案仲裁费用由现有股东和公司（梧桐世界）承担。

2018 年 11 月，针对上海羽时资产管理有限公司的仲裁请求，梧桐世界提出仲裁反请求申请，反诉请求及依据如下：

梧桐世界与上海羽时签订的《投资协议》分别约定了“业绩承诺”“股份赎回”等条款，也在《投资协议》“第十五条 其他条款”之“15.1 特别约定”约定：“为配合公司新三板挂牌的需要，在必要的情况下，各方同意当公司进行新三板挂牌材料申报时自动解除本协议有关业绩承诺、估值调整及股份赎回之特别约定。”公司于 2015 年 12 月 11 日向全国股转系统提交挂牌材料并于 2016 年 4 月 25 日在新三板成功挂牌，其股票于 2016 年 4 月 25 日起在全国股转系统挂牌公开转让，故根据《投资协议》“第十五条 其他条款”之“第 15.1 特别约定”之内容，投资协议中关于“业绩承诺”条款及内容已在公司申请在股转系统挂牌时被自动解除。

因此，梧桐世界主张：现上海羽时以《投资协议》中已经被自动解除的条款和内容提起仲裁要求梧桐世界向其承担赔偿责任，属于滥用民事权利的行为，其滥用民事权利的行为给公司的经营造成了不利影响，并给其他公司股东造成很大的困扰。而梧桐世界为了应对上海羽时滥用民事权利的行为不得不聘请律师进行相关仲裁活动，根据梧桐世界与代理律所签订的《委托代理合同书》第六条，梧桐世界支出的律师费用为人民币 30 万元，办案差旅费用为人民币 3 万元，合计为人民币 33 万元。

目前案件尚未结案。

十二、资产负债表日后事项

1、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

十三、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独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应收款项					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
关联方组合	89,272.78	8.29	89,272.78	100.00	
账龄组合	987,352.11	91.71	167,042.79	16.92	820,309.32
组合小计	1,076,624.89	100.00	256,315.57	23.81	820,309.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,076,624.89	100.00	256,315.57	23.81	820,309.32

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独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应收款项					
关联方组合	105,734.62	8.62	105,734.62	100.00	
账龄组合	1,121,386.41	91.38	88,445.38	7.89	1,032,941.03
组合小计	1,227,121.03	100.00	194,180.00	15.82	1,032,941.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,227,121.03	100.00	194,180.00	15.82	1,032,941.03

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	441,763.20	3,366.12	0.76
其中：6 个月以内	374,440.87		
7-12 个月	67,322.33	3,366.12	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	545,588.91	163,676.67	30.00

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上			
合 计	987,352.11	167,042.79	16.92

②组合中，关联方组合的应收账款

名称	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
江西省青桐科技有限公司	89,272.78	100.00	89,272.78	105,734.62	100.00	105,734.62
合 计	89,272.78	100.00	89,272.78	105,734.62	100.00	105,734.62

(3) 本年计提坏账准备金额 62,135.57 元，无转回或收回情况。

(4) 本年无实际核销的大额应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款金额为 897,988.71 元，占应收账款年末余额的 83.41%。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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					
关联方组合	950,247.50	77.63	950,247.50	100.00	
账龄组合	242,411.80	19.80	73,262.80	30.22	169,149.00
组合小计	1,192,659.30	97.43	1,023,510.30	85.82	169,149.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	31,448.60	2.57	31,448.60	100.00	
合 计	1,224,107.90	100.00	1,054,958.90	86.18	169,149.00

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合	802,857.50	76.74	802,857.50	100.00	-
账龄组合	242,367.94	23.17	57,099.60	23.56	185,268.34
组合小计	1,045,225.44	99.91	859,957.10	82.27	185,268.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,000.00	0.09	1,000.00	100.00	
合计	1,046,225.44	100.00	860,957.10	82.29	185,268.34

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款无。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	100,243.00	2,178.40	2.17
其中: [1~6 个月]	56,675.00		
[6~12 个月]	43,568.00	2,178.40	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年	142,168.80	71,084.40	50.00
4 年以上			
合计	242,411.80	73,262.80	30.22

③ 组合中，关联方组合的其他应收款

名称	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
江西省青桐科技有限公司	950,247.50	100.00	950,247.50	802,857.50	100.00	802,857.50
合计	950,247.50	100.00	950,247.50	802,857.50	100.00	802,857.50

④ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

应收账款（按单位）	年末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市迪耐特电子有限公司	30,448.60	30,448.60	100.00	预计无法收回
重庆猪八戒网络有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	31,448.60	31,448.60	—	—

（3）本年计提坏账准备金额 194,001.80 元，无转回或收回情况。

（4）本年无实际核销的大额其他应收款情况。

（5）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金借款及其他	982,696.10	807,857.50
保证金、押金等	241,411.80	238,367.94
合 计	1,224,107.90	1,046,225.44

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
江西省青桐科技有限公司	往来款	950,247.50	1 年以内	77.63	950,247.50
深圳市锦裕恒投资发展有限公司	押金	240,411.80	1 年以内、3-4 年	19.64	73,262.80
深圳市迪耐特电子有限公司	货款	30,448.60	1 年以内	2.49	30,448.60
徐倩	备用金	2,000.00	1 年以内	0.16	
重庆猪八戒网络有限公司	保证金	1,000.00	2-3 年	0.08	1,000.00
合 计		1,224,107.90		100.00	1,054,958.90

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,140,000.00	1,140,000.00		1,140,000.00	1,140,000.00	
对联营、合营企业投资						
合 计	1,140,000.00	1,140,000.00		1,140,000.00	1,140,000.00	

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
江西省青桐科技有限公司	1,140,000.00			1,140,000.00		1,140,000.00
合计	1,140,000.00			1,140,000.00		1,140,000.00

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,373,343.67	3,341,396.99	12,795,720.24	7,345,756.49
其他业务			943.40	
合 计	6,373,343.67	3,341,396.99	12,796,663.64	7,331,235.80

5、投资收益

项目	本年发生数	上年发生数
理财产品		61,768.32
合计		61,768.32

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	279,597.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性		

项 目	金 额	说 明
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	9,498.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	289,095.93	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	233.85	
合 计	288,862.08	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、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	-822.31	-0.50	-0.50
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	-854.24	-0.52	-0.52

法定代表人： 杨洋 主管会计工作负责人： 房玉芬 会计机构负责人： 房玉芬

日期： 日期： 日期：

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：

梧桐世界董事会秘书办公室