

该云科技

NEEQ : 832435

该云（上海）科技股份有限公司

年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

事件描述

公司于 2017 年 10 月 12 日披露了《关于股票暂停转让的公告》，（公告编号：2017-042），公司股票自 2017 年 10 月 13 日起暂停转让，之后公司股票一直处于停牌状态。根据股转公司 2018 年 11 月 9 日发布的《关于督导长期停牌公司及时复牌的通知》文件的指导精神，经本公司向股转公司申请，公司股票自 2018 年 11 月 16 日开市起恢复转让。公司于 2018 年 11 月 5 日发布公告，公告编号 2018-083。

（或）致投资者的信

该云（上海）科技股份有限公司由于业务开展不利，造成公司应收账款无法按期收回，流动资金紧张，因筹划重大事项公司自 2017 年 10 月 13 日起暂停转让（公告编号：2017-042），之后公司股票一直处于停牌状态。自股票暂停转让以来，公司积极协调各方推进收购事项的洽谈协商，拟收购方华亿四海（北京）文化发展有限公司，以下简称“华亿四海”与被收购方股东初步达成一致意见，同时收购方已经聘任中邮证券有限责任公司（以下简称“中邮证券”）为其收购方财务顾问，中邮证券正在对收购人华亿四海进行尽职调查，该收购事项仍具有重大不确定性。根据股转公司 2018 年 11 月 9 日发布的《关于督导长期停牌公司及时复牌的通知》文件的指导精神，经本公司向股转公司申请，公司股票自 2018 年 11 月 16 日开市起恢复转让。并于 2018 年 11 月 5 日发布公告，公告编号 2018-083。公司自 2018 年下半年开始业务处于基本停滞状态，由于无法获得充分适当的审计证据，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2018 年度财务报表，出具了无法表示意见的审计报告，为此给投资者带来的影响，我公司深表歉意。

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	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	该云（上海）科技股份有限公司
股东大会	指	该云（上海）科技股份有限公司股东大会
董事会	指	该云（上海）科技股份有限公司董事会
监事会	指	该云（上海）科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元，万元	指	人民币元，万元
报告期、本期、本年度	指	2018年1月1日-2018年12月31日
上期、上期同期	指	2017年1月1日-2017年12月31日
上期期末、期初	指	2017年12月31日
《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	《该云（上海）科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《新会计准则》	指	财政部于2006年颁布的《企业会计准则》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》中
主办券商、券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
中兴财光华会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
丽德光电	指	我公司全资子公司，全称上海丽德光电科技有限公司
GS 认证	指	以德国安全法（GPGS）为依据，按照欧盟统一标准 EN 认证或德国工业标准 DIN 进行检测的一种自愿性认证，是欧洲市场公认的德国安全认证标志。

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。

公司负责人毛启华、主管会计工作负责人毛启华及会计机构负责人（会计主管人员）毛启华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
技术替代风险	公司所处 LED 行业属于快速发展行业，技术更新周期短。公司目前主营的照明产品属于第六代 LED 交流直接驱动技术。随着 LED 交流直接驱动技术的不断更新，不排除因其他更先进的 LED 驱动模式及技术在性能和产业化应用方面取得突破，对公司照明产品构成替代从而对公司业务发展造成不利影响。
核心技术人员流失风险	公司以新型的 LED 驱动研发为主，作为技术密集型企业，稳定的技术团队对公司的持续发展至关重要。报告期内，公司的核心技术人员未发生过重大变动，公司的核心研发团队比较稳定。但随着 LED 行业的快速发展和竞争的日益加剧，同行业的竞争包括优秀的技术人才的竞争，加之公司目前经营业绩下滑，如果公司在人才管理方面不能适应行业的快速发展，公司将会面临核心技术人员流失的风险。
控制不当风险	公司实际控制人陈卫平直接持有公司 60.23%股份，虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等事项的决策结果，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险
流动资金不足的风险	因以前年度应收账款回款延迟，报告期内公司流动资金不足，

	并因此缩小本年度的业务规模，2018 年度经营活动产生的现金流量净额为-1140013.63 元，2018 年 12 月 31 日公司货币资金余额为 30499.80 元。公司目前已经加紧催收货款等方式加快应收账款回收，如果未来公司流动资金状况未得到有效改善，公司将面临因流动资金不足经营状况恶化的风险。
持续经营能力的风险	公司 2018 年度营业收入 470544.14 元，2018 年度净亏损 3261267.74 元。如未来公司不能采取有效措施改善公司的盈利情况，公司仍将面临持续经营能力较低的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期重大风险发生如下变化：

- 1、 审计无法实施获取充分、适当的审计证据，来确认存货、固定资产及无形资产年末余额的真实性、完整性以及披露的恰当性；
- 2、 公司与溧阳市昭融电子有限公司存在纠纷诉讼事项，审计机构无法通过函证、核查走访等审计程序获取充分、恰当的审计证据，因此无法对该云科技公司与溧阳市昭融电子有限公司的应付账款余额发表审计意见；
- 3、 2017 年度债务重组核销的应收账款期末 5,062,987.41 元，公司没有如期对此笔应收账款进行全面回收。同时造成公司流动资金紧张，无法正常经营。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	该云（上海）科技股份有限公司
英文名称及缩写	GaiYun(ShangHai)Technology Co.,Ltd
证券简称	该云科技
证券代码	832435
法定代表人	毛启华
办公地址	上海漕河泾开发区松江高科技园莘砖公路 518 号 42 幢 202 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈卫平
职务	董事长
电话	021-67763139
传真	021-67763135
电子邮箱	xj@leadesco.com.cn
公司网址	www.leadesco.com.cn
联系地址及邮政编码	上海漕河泾开发区松江高科技园莘砖公路 518 号 42 幢 202 室 201612
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事长办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 2 月 18 日
挂牌时间	2015 年 5 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38 电气机械及器材制造业
主要产品与服务项目	LED 交流直接驱动技术研发及相关应用照明产品生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	17,900,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	陈卫平
实际控制人及其一致行动人	陈卫平

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	91310000684092494R	否
注册地址	上海漕河泾开发区松江高科技园莘砖公路 518 号 42 幢 202 室	否
注册资本（元）	17,900,000	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘希广 李俊鹏
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 2 号万通大厦 A 座 24 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

- 1、2018 年 12 月 7 日，公司召开第二届董事会第十八次会议，鉴于公司第二届董事会任期即将届满，为保证公司董事会能够依法正常运作，根据《中华人民共和国公司法》及《该云（上海）科技股份有限公司章程》的规定进行董事会换届选举，审议通过《关于董事会换届选举的议案》，公告编号：2018-084。
- 2、2018 年 12 月 7 日，公司召开第二届董事会第九次会议，。鉴于公司第二届监事会任期即将届满，为保证公司监事会能够依法正常运作，根据《公司法》及《公司章程》的规定进行监事会换届选举。审议通过《关于监事会换届选举的议案》公告编号：2018-085。
- 3、2018 年 12 月 27 日公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于董事会换届选举的议案》议案；审议通过《关于监事会换届选举的议案》，公告编号：2019-001
- 4、2018 年 12 月 27 日，公司召开第三届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第三届董事会董事长》的议案，审议通过《关于聘任公司总经理》的议案，审议通过《关于聘任公司财务总监》的议案，审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》。公告编号：2019-003
- 5、2018 年 12 月 27 日，公司召开第三届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第三届监事会主席》的议案，公告编号：2019-004
- 6、该云（上海）科技股份有限公司 1 月 23 日，发布了涉及诉讼的公告，编号：2019-008，公司于 1 月 9 日收到溧阳人民法院传票，系溧阳市昭融电子有限公司状告与该云（上海）科技股份有限公司（原上海佰德照明科技股份有限公司）发生货物买卖产生的货款，经双方对账，自 2016 年至今被告一欠原告 3,533,609.91 元合同款尚未支付。上述款项应于 2017 年 7 月 30 日前结清，并由公司董事长陈卫平先生签字担保。原告要求支付欠款 3,533,609.91 元，支付利息损失暂记 282,688.79 元（按年利率 6% 暂计算 16 个月）； 请求被告二对被告一应承担的付款责任承担连带担保责任；
- 7、该云（上海）科技股份有限公司 3 月 4 日，发布了涉及诉讼的进展公告，2019 年 2 月 21 日江苏省溧阳市人民法院作出的（2018）苏 0481 民初 8997 号民事调解书，判决结果如下：

(一) 被告该云(上海)科技股份有限公司尚欠原告溧阳市昭融电子有限公司货款人民币 3,533,609.91 元;于 2019 年 6 月 30 日前归还原告货款人民币 2,000,000.00 元,于 2019 年 9 月 30 日前归还原告货款人民币 1,533,609.91 元;如有任一期末按期足额履行,原告有权就货款未支付部分及利息(自 2017 年 8 月 1 日起至实际给付之日止,按照年利率 6%)申请执行;(二) 被告陈卫平对被告该云(上海)科技股份有限公司的上述欠款承担连带清偿责任;(三) 原告自愿放弃其他诉讼请求。(四) 案件受理费 37,331.00 元,减半收取 18,666.00 元,保全费 5,000.00 元,合计 23,666.00 元,由被告该云(上海)科技股份有限公司负担。公司自收到《民事调解书》后,着手履行《民事调解书》相关条款的内容

7、公司董事会于 2019 年 3 月 5 日收到董事会秘书、财务总监张彦递交的辞职报告,2019 年 3 月 6 日起辞职生效。辞职人员不持有公司股份,张彦辞职后不再担任公司其它职务。

8、该云(上海)科技股份有限公司发布关于因无充足的信息披露人员,截至年报披露期尚未完成 2018 年的审计工作,预计无法按时披露 2018 年年度报告的提示性公告。公告编号:2019-014

9、该云(上海)科技股份有限公司由于公司未按期完成年报披露,自 2019 年 5 月 6 日起被全国中小企业股份转让系统有限公司暂停转让。

10、该云(上海)科技股份有限公司未在 2018 年会计年度的结束之日起四个月内编制并披露年度报告,违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》(以下简称《信息披露细则》)第十一条的规定,构成信息披露违规。对于挂牌公司的违规行为,时任挂牌公司的董事长、董事会秘书/信息披露负责人未能忠实、勤勉地履行职责,违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》(以下简称《业务规则》)第 1.5 条的相关规定。1、给予该云(上海)科技股份有限公司公开谴责的纪律处分,并记入诚信档案;2、给予陈卫平公开谴责的纪律处分,并记入诚信档案。

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	470,544.14	1,542,718.33	-69.50%
毛利率%	57.69%	22.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,261,267.74	-14,209,775.39	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,261,527.74	-6,893,313.74	
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）	-173.84%	-133.91%	-
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）	-173.86%	-64.96%	-
基本每股收益	-0.1822	-0.7938	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	16,425,674.17	23,068,489.21	-28.80%
负债总计	16,180,334.77	19,561,882.07	-17.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	245,339.40	3,506,607.14	-93.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.01	0.20	-95.00%
资产负债率%（母公司）	94.99%	84.80%	-
资产负债率%（合并）	98.51%	84.80%	-
流动比率	36.45%	54.26%	-
利息保障倍数	-33.97	-128.29	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,298,076.68	-3,189,876.54	-
应收账款周转率	0.14	0.09	-
存货周转率	0.25	0.48	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-28.80%	-41.07%	-
营业收入增长率%	-69.50%	-89.63%	-
净利润增长率%			-

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	17,900,000	17,900,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补贴	260.00
非经常性损益合计	260.00
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	260.00

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司自经营以来主营业务模式，为自身研发 LED 芯片技术，生产 LED 交流直接驱动核心技术芯片产品，以及多年合作的客户资源出发，采取 OEM 模式进行交流直接驱动照明产品的生产，将产品的生产环节委托外协厂家完成，从而集中资源进行技术研发和市场开发。公司采取这种模式有利于充分发挥公司研发技术优势，不断研发出新的技术和产品，保持公司在交流直接驱动技术领域的领先优势，进而扩大公司的销售规模。公司采取 OEM 的模式进行生产，即公司根据客户提供的产品规格、型号、样品等，结合公司研发的 LED 交流直接驱动 IC 芯片，组织外协厂家生产客户指定产品。通过 OEM 的商业模式，公司得以集中资源进行技术研发和市场开拓，提升了公司的研发水平和产品销售规模。公司的盈利模式主要为销售产品取得收入，利润来源主要来自于产品销售价格减去以原材料采购、外协加工服务价格为基础计算的生产成本及其他成本，例如管理费用、销售费用等，从而获得一定比例的合理利润。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

- 1、关键资源变化：公司 GS 出口证书于 2017 年 1 月到期之后未能如期通过新的认证，公司全资子公司上海佰德光电科技有限公司已于 2018 年 3 月 15 日重新申请 GS 证书，拟于 2018 年 12 月 15 日左右取得新的产品认证。但截至目前，公司 GS 证书尚未取得，公司海外市场销售仍未改善改善。
- 2、收入来源：由于公司出口业务受阻，公司自 2018 年开始重新开拓国内市场，目前销售收入都来源于国内客户。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

(1) 财务运营情况

截至报告期末，公司流动资产合计为 591.46 万元，比上年减少了 470.01 万元。主要原因是因为公司流动资金缺乏；应收账款去年末 703.07 万元，本年度尚有 334.82 万未回收，且新增业务很少，流动资产大幅下降。截至报告期末，公司流动负债合计为 1,619.57 万元，较上年末减少 336.62 万；截至报告期

末，公司资产总额为 1644.31 万元，较上年期末减少 28.72%，负债总额为 1619.57 万元，较上年期末减少 17.21%；股东权益总额为 24.74 万元，较上年期末减少 92.94%。报告期内，公司营业收入 47.05 万元，较上年同期减少 69.5%，主要原因是：由于以上年度应账款回款延迟，造成公司本年度流动资金不足，无法开展业务；净利润-325.92 万元，较上年同期降低 1095.06 万元，主要原因是：本年度营业费用大幅减少，没有正常开展业务，营业成本大幅降低的原因。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-114.03 万元，较上年同期减少 204.94 万元，主要原因是主营业务收入减少，且以前年度应收账款回款延迟；投资活动产生的现金流量净额为-0.24 万元，主要是因为本期处置部分固定资产收到的款项与本期新购置固定资产支付的款项基本持平；筹资活动产生的现金流量净额 116.60 万元，较上年度减少 200 万元，主要原因是本年度归还银行短期贷款 200 万元。

（2）业务经营情况

因公司产品 GS 出口证书在 2016 年 12 月到期后未能如期通过新的认证工作，暂无法进行海外业务，加之前年度应收账款回款延迟问题，导致本期公司资金紧张。公司下半年业务处于基本停滞状态。公司全资子公司上海俪德光电科技有限公司已重新申请 GS 证书，在子公司取得 GS 证书后，公司海外市场重新启动后，市场销售状有望得到改善。

（3）研发情况

公司作为高新技术企业，拥有独立的研发机构和完善的创新体系，确保了企业创新能力的持续提升。公司结合领域专家和研发人员的力量，依靠对建设领域信息化业务知识和实践经验的积累，深入研究建设领域信息化的前沿理论、技术前景和发展趋势，跟踪国际国内建设领域先进的标准、技术和管理方法，不断创新和开发，通过信息技术将研究成果转化为具体的产品，公司拟以自身研究成果及专利技术，广泛联合国内同行，积极发展国内经营道路，扩大市场销售渠道，争取走出一条新的以技术为核心的营销之路。

（二）行业情况

从 2017 年来看，LED 行业项目很多，但竞争压力也是空前的，且国家取消了之前的相关扶植政策，LED 照明市场不断出现的扩产、市场竞争、低价竞争对 LED 企业来说，市场前景是十分严峻的。盲目的发展不是出路，而是要根据市场的容量扩张和客户的容纳程度来扩大企业的产能规模及考量下一步的发展战略。

（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	30,499.80	0.19%	6,855.14	0.03%	344.92%
应收票据与应收账款	3,348,150.38	20.38%	7,030,684.12	30.48%	-52.38%
存货	1,855,195.49	11.29%	1,840,580.83	7.98%	0.79%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	725,769.21	4.42%	1,362,942.63	5.91%	-46.75%

在建工程		-		-	-
短期借款		-	2,000,000.00	8.67%	-100.00%
长期借款		-		-	-
预付账款	23,739.37	0.14%	26,968.65	0.12%	-11.97%
其他应收款	412,205.08	2.51%	1,459,575.87	6.33%	-71.76%
无形资产	9,802,697.52	59.68%	11,090,815.68	48.08%	-11.61%
应付账款	3,724,894.36	22.68%	3,732,970.29	16.18%	-0.22%
资产总计	16,443,051.47	-	23,068,489.21	-	-28.80%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：本期期末货币资金余额 30,499.80 元，上期期末货币资金余额 6,855.14 元，由于以前年度应收账款回款延迟，本期公司营业收入较上期有较大幅度的下降，流动资金减少故造成货币资金减少。
- 2、应收账款：本期期末应收账款 3,348,150.38 元，上期期末应收账款 7,030,684.12 元，到本期末，应收账款尚有近 50%未如期回款。
- 3、固定资产：本期固定资产 725,769.21 元，上期 1,362,942.63 元，固定资产期末余额减少主要是因为本期对部分老旧固定资产进行报废处理，及本期计提固定资产减值所致。
- 4、无形资产：本期期末无形资产 9,802,697.52 元，上期期末无形资产 11,090,815.68 元，无形资产减值是因为计提无形资产减值所致。
- 5、其他应收款：本期期末其他应收款 412,205.08 元，上期期末其他应收款 1,459,575.87 元，其他应收款减少主要是因为：本期公司业务基本处于停滞状态，销售大幅减少的原因。
- 6、应付账款：本期应付账款 3,724,894.36 元，上期末应付账款 3,732,970.29 元，与上年度基本持平，是因为本年度公司经营不善，公司流动资金不足，无力支付应付款项。

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	470,544.14	-	1,542,718.33	-	-69.50%
营业成本	199,071.40	42.31%	1,195,258.53	77.48%	-83.34%
毛利率%	57.69%	-	22.52%	-	-
管理费用	3,141,276.11	667.58%	3,826,033.21	248.01%	-17.90%
研发费用	68,092.87	14.47%	1,212,567.23	78.60%	-94.38%
销售费用	212,300.98	45.12%	671,362.63	43.52%	-68.38%
财务费用	52,848.62	11.23%	411,300.57	26.66%	-87.15%
资产减值损失	58,481.90	12.43%	1,119,509.90	72.57%	-94.78%
其他收益	-	-	2,459.99	0.16%	-100.00%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	93,695.06	6.07%	-100.00%

汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-3,261,527.74	-693.14%	-6,797,158.69	-440.60%	-52.05%
营业外收入	260.00	0.06%	0.00	-	-
营业外支出	0.00		7,412,616.70	480.49%	-100.00%
净利润	-3,261,267.74	-693.08%	-14,209,775.39	-921.09%	-77.05%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期营业收入 470,544.14 元，上期营业收入 1,542,718.33 元，减幅为 69.5%，主要原因是：因公司产品 GS 出口证书 2018 年还没有取得，年海外市场停滞，加之应收账款延迟回款造成公司流动资金不足，业务无法正常进行，导致本期营业收入大幅下滑。
- 2、营业成本：本期营业成本 199,071.40 元，上期营业成本 1,195,258.52 元，减幅为 88.32%，因营业收入的下降导致营业成本相应下降。
- 3、管理费用：本期管理费用 3,141,276.11 元，上期管理费 3,826,033.21 元，与上年度基本持平稍有下降。
- 4、财务费用：本期财务费用 52,848.62 元，上期财务费用 411,300.57 元，因为本期归还银行贷款 200 万元，减少了利息支出。
- 5、营业利润：本期营业利润-3,261,527.74 元，上期营业利润-6,797,158.69 元，由于本期营业收入较上期下降 69.5%，加上本期财务费用降低，故造成利润比去年提高。
- 6、净利润：本期净利润-3,261,267.74 元，上期-14,209,775.39 元，由于本期营业收入较上期下降了 69.5%，加上本期财务费用减少，故造成公司净利润的变化。

(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	421,406.21	1,542,718.33	-72.68%
其他业务收入	49,137.93	-	-
主营业务成本	199,071.40	1,195,258.52	-83.34%
其他业务成本	0.00	-	-

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%
交流直接驱动照明产品	421,406.21	89.56%	1,467,488.08	95.12%
交流直接驱动 IC 芯片	-	-	75,230.25	4.88%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

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%
华东地	421,406.21	89.56%	943,232.72	61.14%
国外	-	-	599,485.61	38.86%

收入构成变动的的原因:

因公司产品 GS 出口证书在 2016 年 12 月到期后未能如期通过新的认证工作, 暂无法进行海外业务, 加之前年度应收账款回款延迟问题, 导致本期公司资金紧张, 生产基本处于停滞状态故造成收入构成变动。

(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	东方国际进出口有限公司	241,330.42	51.28%	否
2	MeLi Tec Gm BH	25,597.81	5.44%	否
3	Hufnagel Leuchten Gm BH	130,957.09	27.83%	否
4				
5				
合计		397,885.32	84.55%	-

(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				
2				
3				
4				
5				
合计				-

3. 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	2,298,076.68	-3,189,876.54	-
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-2,402.57	-
筹资活动产生的现金流量净额	-2,303,006.79	3,001,278.33	-

现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额: 本期金额-1140013.63 元, 系因本期公司流动资金紧张, 营业收入大幅下滑, 相应销售收款大幅减少所致。

2. 筹资活动产生的现金流量净额: 本期 1163658.29 元, 主要原因是为补足公司日常经营费用所产生的资金短期拆借所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

上海俪德光电科技有限公司, 于 2017 年 11 月 27 日成立, 是该云(上海)科技股份有限公司全资子公司, 注册资金 10 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 无法表示意见审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	无法表示意见
董事会就无法表示意见审计意见的说明：	
<p>公司董事会对中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见的审计报告的相关事项说明如下</p> <p>1、涉及存货、固定资产、无形资产的事项</p> <p>如财务报表附注五、5、存货所述，该云科技公司 2018 年期末存货账面价值 1,855,195.49 元；如财务报表 7、固定资产所述，固定资产账面价值 725,769.21 元；如财务报表 8、无形资产所述，无形资产账面价值 9,802,697.52 元。</p> <p>针对上述事项，该云科技公司未能提供完整的财务资料，且无法实施有效的监盘程序，也无法实施其他满意的替代程序获取充分、适当的审计证据，来确认存货、固定资产及无形资产账面余额的真实性、准确性。我们也无法获取充分、适当的审计证据以合理判断相关资产减值金额，及其对该云科技公司财务状况和经营成果的影响。</p> <p>2、涉及应付账款的事项</p> <p>如财务报表附注五、10 所述，该云科技公司应付溧阳市昭融电子有限公司余额 2,912,604.56 元，本款项涉及诉讼纠纷，诉讼判决与账面余额不符。我们虽然实施了检查、函证等审计程序，但截至报告日止，我们未收到回函，我们无法实施其他满意的替代程序获取充分、适当的审计证据，因此我们无法对该云科技公司与溧阳市昭融电子有限公司的应付账款余额发表审计意见。</p> <p>3、涉及应收账款的事项</p> <p>如财务报表附注 5、2 所述，该云科技公司应收账款账面余额 5,534,559.30 元，我们虽然实施了检查、函证等审计程序，但截至报告日止，我们仍未收到回函，我们无法实施其他满意的替代程序获取充分、适当的审计证据，且该云科技公司无法对上述应收款项的可收回性进行证实。我们无法获取充分、适当的审计证据以合理判断上述应收款项是否存在减值及具体减值金额，及其对该云科技公司财务状况和经营成果的影响；</p> <p>4、涉及收入的事项</p> <p>如财务报表附注五、19 所述，营业收入 470,544.14 元，该云科技公司未能提供完整的财务资料，</p>	

我们无法实施其他满意的替代程序获取充分、适当的审计证据，来确认营业收入的真实性、准确性。

5、涉及持续经营的事项

该云科技公司 2018 年期末流动负债超过流动资产 10,281,104.03 元；2018 年度营业收入 470,544.14 元，较 2017 年度降低 69.50%，2018 年度净亏损 3,261,267.74 元，且存在未连续生产的状况。

上述状况可能会影响该云科技持续经营能力。

公司董事会经过审议，对公司 2018 年度出具的无法表示意见的审计报告的相关事项说明如下：

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)在开展年度审计过程中，公司各部门均给予积极配合，但由于公司涉及诉讼，目前案件已与债权人达成和解，并于 2019 年 2 月 21 日作出判决，公司已于 2019 年 3 月 4 日公告，公告编号：(2019-012)目前前和解事项在履行中；另一方面目前公司部分管理人员及业务人员陆续离职，公司存在离职人员相关业务信息和材料交接不完整等问题，公司未能按会计师事务所的要求提供客户及供应商的审计资料，导致会计师事务所对于公司往来款项获取不充分，加之公司对上年度的应收账款催收不利，对公司正常生产经营造成一些不利的影响，目前公司正在加紧对应收账款的催收，已改善公司流动资金不足的问题，短期内不会影响公司的正常经营，尽力保障公司持续经营能力。

(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

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为公众公司的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担社会责任。公司在报告期内遵纪守法、合规经营、依法纳税，按照相关法规要求与员工签订劳动合同，为员工 缴纳社会保险，提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展，维护职工的合法权益，诚心对待供应商及客户等利益相关者。公司将在未来继续积极履行社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

三、 持续经营评价

因公司产品 GS 出口证书在 2016 年 12 月到期后未能如期通过新的认证工作，暂无法进行海外业务，加之前年度应收账款回款延迟问题，导致本期公司资金紧张，生产基本处于停滞状态，公司董事会正在积极采取相应措施，完善公司的内控管理及积极筹措资金开展业务，力争扭转公司经营亏损的局面。

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、技术替代风险：公司所处 LED 行业属于快速发展行业，技术更新周期短。公司目前主营的照明产品属于第六代 LED 交流直接驱动技术。随着 LED 交流直接驱动技术的不断更新，不排除因其他更先进 LED 驱动模式及技术性能和产业化应用方面取得突破，对公司照明产品构成替代从而对公司业务发展造成不利影响。

2、核心技术人员流失风险：公司以新型的 LED 驱动研发为主，作为技术密集型企业，稳定的技术团队对公司的持续发展至关重要。报告期内，公司的核心技术人员未发生过重大变动，公司的核心研发团队比较稳定。但随着 LED 行业的快速发展和竞争的日益加剧，同行业公司优秀的技术人才尤其是核心技术人才的需求将逐步加大，如果公司在人才管理方面不能适应行业的快速发展，公司将会面临核心技术人员流失的风险。

3、控制不当风险：公司实际控制人陈卫平直接持有公司 60.23%股份，虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等事项的决策结果，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险

(二) 报告期内新增的风险因素

持续经营能力风险：

该云科技公司与溧阳市昭融电子有限公司存在纠纷诉讼事项，涉及金额, 533, 609. 91 元，应付账款的归情况将影响公司持续经营。

该云科技公司 2018 年期末账龄超过 1 年的重要其他应付款 8, 390, 000. 00 元，2018 年度营业收入 470, 544. 14 元，较 2017 年度降低 69. 50%，2018 年度净亏损 3, 259, 128. 24 元，且存在未连续生产的状况。上述状况可能会影响该云科技持续经营能力。

流动资金不足的风险：该云科技公司截止 2017 年期末，应收账款 703.07 万元，本年度尚有 334.82 万未回收，造成公司流动资金不足，

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		3, 533, 609. 91	3, 533, 609. 91	1440%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

陈卫平	资金拆借	413,145.68	尚未履行		
徐健	资金拆借	104,137.70	尚未履行		

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：

公司在 2018 年期初欠大股东陈卫平 372519.68 元，后期发生的 413145.68 元为归还陈卫平 372519.68 元，余额 40230 元为陈卫平为公司开展业务的备用金。此笔借款为公司发展业务所需，不违背正常经营必要性的原则，属偶发性交易不会对公司生产经营造成影响。

徐健在 2018 年初的借款 104137.70 元是，为公司办理进出口业务 GS 认证的备用金，于本期末已归还 102000 元，期末余额 2137 元为办理 GS 认证期间产生的相关费用，费用于 2019 年已提供发票。此比关联交易是公司正常业务所需，属偶发性交易，对公司生产经营不造成影响。

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	8,520,000	47.06%	109,000	8,629,000	48.21%
	其中：控股股东、实际控制人	2,696,000	15.06%	-	2,696,000	15.06%
	董事、监事、高管	521,000	2.91%	-310,000	490,000	2.73%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	9,380,000	52.40%	-109,000	9,271,000	51.79%
	其中：控股股东、实际控制人	8,085,000	45.17%	-	8,085,000	45.17%
	董事、监事、高管	1,295,000	7.23%	-105,000	1,190,000	12.79%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		17,900,000	-	0	17,900,000	-
普通股股东人数						15

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈卫平	10,781,000	-	10,781,000	60.23%	8,085,000	2,696,000
2	张高柏	1,400,000	-	1,400,000	7.82%	1,050,000	350,000
3	杨慧	1,400,000	-	1,400,000	7.82%	0	1,400,000
4	姜旭胜	1,120,000	-	1,120,000	6.26%	0	1,120,000
5	张丽	700,000	-	700,000	3.91%	0	700,000

合计	15,401,000	0	15,401,000	86.04%	9,135,000	6,266,000.00
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:						

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

同上

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
陈卫平	董事长	男	1957年8月	大专	2018年10月-2021年10月	是
毛启华	董事	男	1971年10月	本科	2018年10月-2021年10月	否
周金广	董事	男	1974年	本科	2018年10月-2021年10月	否
李巍	董事	男	1971年	本科	2018年10月-2021年10月	否
张高柏	董事	男	1946年2月	本科	2018年10月-2021年10月	否
陈金珠	监事	女	1982年12月	高中	2018年10月-2021年10月	否
祖丽华	监事	女	1963年1月	高中	2018年10月-2021年10月	是
任雯	监事	女	1981年	本科	2018年10月-2021年10月	否
张彦	董事会秘书、财务负责人	女	1973年1月	本科	2018年10月-2019年3月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事及高级管理人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈卫平	董事长	10,781,000	0	10,781,000	60.23%	0
张高柏	董事	1,400,000	0	1,400,000	7.82%	0
陈金珠	监事	140,000	0	140,000	0.78%	0
合计	-	12,321,000	0	12,321,000	68.83%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
毛启华	总经理	新任	董事、总经理	新任
周金广	无	新任	董事	新任
李巍	无	新任	董事	新任
任雯	无	新任	监事	新任

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

<p>毛启华，男，1970年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1993年毕业于天津理工大学。1997年7月至2001年10月就职于莱福医药保健品有限公司，任职员，2001年11月至2003年8月就职于上海奇迹网络科技有限公司，任经理职务，2004年9月至2006年1月就职于俄罗斯贝加尔商贸公司，任副总经理职务，2006年2月至今任华亿四海（北京）文化发展有限公司董事长，2007年3月至今任北京该亚科技股份有限公司董事长兼总经理，2018年1月任该云（上海）科技有限公司董事兼总经理职务。</p> <p>周金广，男，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1997年毕业于天津理工大学，1997-1999在北洋物产集团任项目经理职务，2000-2006年在天津尚赫集团任市场总监职务，2006-2010年天津壹普科贸有限公司任副总经理，2010年至今任北京该亚科技股份有限公司副总经理，2018年任该云（上海）科技有限公司董事。</p> <p>李巍，男，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1994年毕业于北京印刷学院，1994.7-1995.7中国胜利国际广告有限公司任设计，1995.7-1997.7中国达门信息技术有限公司任总经理助理，1997.7-2001.5中贸联万客隆商贸有限公司任经理，2002.7-2003.12上海雅客多商业有限公司任经理，2004.1-2006.6北京阳光视野咨询有限公司任经理，2006.6-2007.1江西易初东方商业有限公司任副总经理，2007年至今北京该亚科技股份有限公司副总经理，2018年12月任该云（上海）科技有限公司董事。</p> <p>任雯，女，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009年毕业于北京对外经济贸易大学，2004.4-2006.6北京鹏润海港餐饮有限公司任会计，2006.8-2008.4非常色彩（北京）文化发展有限公司主管会计职务，2008.11至今北京该亚科技股份有限公司任财务经理，2018年12月任该云（上海）科技有限公司监事。</p>

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	1

销售人员	4	2
技术人员	3	2
财务人员	2	2
员工总计	12	7

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	6	3
专科	4	2
专科以下	1	1
员工总计	12	7

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司制定了完善招聘制度和招聘入职流程、引进高端人才，并建立完善内部培训机制，满足公司发展对人才的需求。1、公司主要以网络渠道形式进行招聘。新员工入职后，将进行关于公司文化、行业发展、岗位技能、公司管理制度等方面的培训。提升员工综合素质和能力，为员工提供持续发展的空间。2、公司逐步建立完善的薪酬制度。制订绩效考核体系与工资、年终奖金、业绩提成等挂钩。公司实行全员劳动合同制，依法与员工签订《劳动合同》，同时依法为员工办理养老、医疗、生育、大病险和住房公积金。3、截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	3	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）		

核心人员的变动情况

工艺设计师沈光信因为个人原因于本年度离职。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制度的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》、《公司总经理工作细则》、《公司董事会秘书工作制度》、《公司关联交易管理办法》、《公司对外担保管理制度》、《公司对外投资管理制度》、《公司信息披露事务管理制度》、《公司投资者关系管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》、《公司财务管理制度》均严格按照规范运行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大业务经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行职责和义务。经董事会评估确定，公司法理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了完善的投资者关系制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资都关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

本报告期内无公司章程修改及变动。

(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	5	<p>1、2018年2月9日召开2018年第一次临时董事会，审议通过《关于聘任公司财务总监的议案》；审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》。</p> <p>2、2018年4月24日召开第二届董事会第十五次会议，审议并通过《关于2017年度董事会工作报告的议案》；)审议并通过《关于2017年度总经理工作报告的议案》；)审议并通过《关于公司2017年度财务决算报告的议案》；审议并通过《关于公司2018年度财务预算报告的议案》；审议并通过《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》；)审议并通过《关于2017年度利润分配方案的议案》；审议并通过《关于追认偶发性关联交易的议案》；审议并通过《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》；审议并通过《关于<控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明的议案；)审议并通过《关于<董事会关于2016年年度审计报告中无法表示意见所涉事项风险消除的专项说明>的议案》；审议并通过《关于<董事会关于中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具带强调事项段无保留意见审计报告的专项说明>的议案》；审议并通过《关于续聘2018年度审计机构的议案》；审议并通过《关于提议召开2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、2018年6月11日召开第二届董事会第十六次会议，审议并通过《关于提名毛启华先生为第二届董事会董事的议案》；审议并通过《关于提名李巍先生为第二届董事会董事的议案》；审议并通过《关于提名周金广先生为第二届董事会董事的议案》；审议并通过《关于提议召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2018年8月30日召开第二届董事会第十七次会议，审议通过《关于公司2018年半年度报告》议案。</p> <p>5、2018年12月7日召开第二届董事会第十八次会议，审议通过《关于董事会换届选举的议案》；审议通过《关于召开2018年第二次临</p>

		时股东大会的议案》。
监事会	3	<p>1、2018年4月24日召开第二届监事会第七次会议审议通过《关于2017年度监事会工作报告的议案》；审议通过《关于公司2017年度财务决算报告的议案》；审议通过《关于公司2018年度财务预算报告的议案》；审议通过《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》；审议通过《关于2017年度利润分配方案的议案》；审议通过《关于追认偶发性关联交易的议案》；审议通过《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》；审议通过《关于〈控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明〉的议案》；审议通过《关于〈监事会关于中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具带强调事项段无保留意见审计报告的专项说明〉的议案》；审议通过《关于续聘2018年度审计机构的议案》</p> <p>2、2018年8月30日召开第二届监事会第八次会议，审议通过《关于公司2018年半年度报告》议案。</p> <p>3、2018年12月7日召开第二届监事会第九次会议，审议通过《关于监事会换届选举的议案》议案。</p>
股东大会	3	<p>1、2018年5月15日召开2017年年度股东大会，审议并通过《关于2017年度董事会工作报告的议案》；）审议并通过《关于2017年度总经理工作报告的议案》；）审议并通过《关于公司2017年度财务决算报告的议案》；审议并通过《关于公司2018年度财务预算报告的议案》；审议并通过《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》；）审议并通过《关于2017年度利润分配方案的议案》；审议并通过《关于追认偶发性关联交易的议案》；审议并通过《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》；审议并通过《关于〈控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明的议案；）审议并通过《关于〈董事会关于2016年年度审计报告中无法表示意见所涉事项风险消除的专项说明〉的议案》；审议并通过《关于〈董事会关于中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具带强调事项段无保留意见审计报告的专项说明〉的议案》；审议并通过《关于续聘2018年度审计机构的议案》；审议并通过《关于提议召开2017年年度股东大会的议</p>

		<p>案》。</p> <p>2、2018年6月29日召开2018年第一次临时股东大会，审议并通过《关于提名毛启华先生为第二届董事会董事的议案》；审议并通过《关于提名李巍先生为第二届董事会董事的议案》；审议并通过《关于提名周金广先生为第二届董事会董事的议案》。</p> <p>3、2018年12月27日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于董事会换届选举的议案》议案；审议通过《关于监事会换届选举的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

(三) 公司治理改进情况

报告期内，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理等情况。公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

(四) 投资者关系管理情况

公司不断完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做出明确规定；《公司章程》明确规定纠纷解决机制，并对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。公司建立投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，切实做到保护和完善股东的权利。报告期内，公司以《公司章程》、《信息披露管理制度》等相关文件为指导，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整。公司十分注重和强调保护投资者的合法权益，尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》等有关规定规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利。不存在不恰当干预公司决策及生产经营活动和影响公司人员、财务、资产和业务等独立性的情形，保证了公司运作的独立性。

1. 业务独立：公司具备完整的业务流程、专门的经营场所、全面的机构设置，经营决策独立于股东或关联方。公司自主开展业务，以自己的名义对外签订合同，具有面向市场自主经营的能力。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2. 资产独立：公司系由有限公司整体变更设立，承继了有限公司的全部资产和负债。截至本年度末，公司所有资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

3. 人员独立：报告期内，公司的总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均与公司签订了劳动合同并领取薪酬，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，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。本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。公司的董事、监事、高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序推选和任免。本公司不存在控股股东超越公司董事会和股东大会职权做出的人事任免决定。

4. 财务独立：公司设立了独立的财务部门，配备专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了内部财务管理制度等内控制度，能够独立进行财务决策；公司拥有独立的银行账号，已开立了单独的基本存款账户；公司办理了《税务登记证》，依法独立进行纳税申报并缴纳税款。

5. 机构独立：公司股东大会、董事会、监事会有效运作。公司自主设立职能部门，办公机构与股东、关联企业不存在混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

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

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格按照《信息披露管理制度》进行信息披露，这有助于增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，并且促进公司管理层恪尽职守。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。公司严格按照《年报信息披露重大差错追究制度》执行。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无法表示意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 304276 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层
审计报告日期	2019 年 6 月 28 日
注册会计师姓名	刘希广 李俊鹏
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字(2019)第 304276 号</p> <p>该云（上海）科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、无法表示意见</p> <p>我们审计了该云（上海）科技股份有限公司（以下简称该云科技公司）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财务报表附注。</p> <p>我们不对后附的该云科技公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表意见的基础。</p> <p>二、形成无法表示审计意见的基础</p> <p>1、涉及存货、固定资产、无形资产的事项</p> <p>如财务报表附注五、5、存货所述，该云科技公司 2018 年期末存货账面价值 1,855,195.49 元；如财务报表 7、固定资产所述，固定资产账面价值 725,769.21 元；如财务报表 8、无形资产所述，无形资产账面价值 9,802,697.52 元。</p> <p>针对上述事项，该云科技公司未能提供完整的财务资料，且无法实施有效的监盘程序，也无法实施其他满意的替代程序获取充分、适当的审计证据，来确认存货、固定资产及无形资产账面余额的真实性、</p>

准确性。我们也无法获取充分、适当的审计证据以合理判断相关资产减值金额，及其对该云科技公司财务状况和经营成果的影响。

2、涉及应付账款的事项

如财务报表附注五、10所述，该云科技公司应付溧阳市昭融电子有限公司余额 2,912,604.56 元，本款项涉及诉讼纠纷，诉讼判决与账面余额不符。我们虽然实施了检查、函证等审计程序，但截至报告日止，我们未收到回函，我们无法实施其他满意的替代程序获取充分、适当的审计证据，因此我们无法对该云科技公司与溧阳市昭融电子有限公司的应付账款余额发表审计意见。

3、涉及应收账款的事项

如财务报表附注 5、2 所述，该云科技公司应收账款账面余额 5,534,559.30 元，我们虽然实施了检查、函证等审计程序，但截至报告日止，我们仍未收到回函，我们无法实施其他满意的替代程序获取充分、适当的审计证据，且该云科技公司无法对上述应收款项的可收回性进行证实。我们无法获取充分、适当的审计证据以合理判断上述应收款项是否存在减值及具体减值金额，及其对该云科技公司财务状况和经营成果的影响；

4、涉及收入的事项

如财务报表附注五、19 所述，营业收入 470,544.14 元，该云科技公司未能提供完整的财务资料，我们无法实施其他满意的替代程序获取充分、适当的审计证据，来确认营业收入的真实性、准确性。

5、涉及持续经营的事项

该云科技公司 2018 年期末流动负债超过流动资产 10,281,104.03 元；2018 年度营业收入 470,544.14 元，较 2017 年度降低 69.50%，2018 年度净亏损 3,261,267.74 元，且存在未连续生产的状况。

上述状况可能会影响该云科技持续经营能力。该云科技在附注二、2 中已披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估该云科技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该云科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督该云科技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

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对该云科技公司的合并及公司财务报表执行审

计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于该云科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

(此页无正文)

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘希广

中国注册会计师：李俊鹏

中国·北京

2019年6月28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	五、1	30,499.80	6,855.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	3,348,150.38	7,030,684.12
其中：应收票据			
应收账款	五、2	3,348,150.38	7,030,684.12
预付款项	五、3	23,739.37	26,968.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	412,205.08	1,459,575.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、5	1,855,195.49	1,840,580.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	227,417.32	250,066.29
流动资产合计		5,897,207.44	10,614,730.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	725,769.21	1,362,942.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	9,802,697.52	11,090,815.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,528,466.73	12,453,758.31
资产总计		16,425,674.17	23,068,489.21
流动负债：			
短期借款	五、9		2,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、10	3,724,894.36	3,732,970.29
其中：应付票据			
应付账款	五、10	3,724,894.36	3,732,970.29
预收款项	五、11	98,541.96	
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、12	27,866.45	2,566.10
应交税费	五、13	192,500.00	192,500.00

其他应付款	五、14	12,136,532.00	13,633,845.68
其中：应付利息			
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		16,180,334.77	19,561,882.07
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		16,180,334.77	19,561,882.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	17,900,000.00	17,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	1,359,291.64	1,359,291.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	722,176.18	722,176.18
一般风险准备			
未分配利润	五、18	-19,736,128.42	-16,474,860.68
归属于母公司所有者权益合计		245,339.40	3,506,607.14
少数股东权益			
所有者权益合计		245,339.40	3,506,607.14
负债和所有者权益总计		16,425,674.17	23,068,489.21

法定代表人：毛启华

主管会计工作负责人：毛启华

会计机构负责人：毛启华

(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	五、1	28,579.04	6,855.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	3,484,731.98	7,030,684.12
其中：应收票据			
应收账款	五、2	3,484,731.98	7,030,684.12
预付款项	五、3	207.37	26,968.65
其他应收款	五、4	3,039,320.89	1,459,575.87
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、5	1,704,554.80	1,840,580.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	214,181.75	250,066.29
流动资产合计		8,471,575.83	10,614,730.90
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	725,769.21	1,362,942.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	9,802,697.52	11,090,815.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,528,466.73	12,453,758.31
资产总计		19,000,042.56	23,068,489.21

流动负债：			
短期借款	五、9		2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、10	3,678,590.09	3,732,970.29
其中：应付票据			
应付账款	五、10	3,678,590.09	3,732,970.29
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	五、12	22,287.25	2,566.10
应交税费	五、13	192,500.00	192,500.00
其他应付款	五、14	14,153,932.00	13,633,845.68
其中：应付利息			
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		18,047,309.34	19,561,882.07
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		18,047,309.34	19,561,882.07
所有者权益：			
股本	五、15	17,900,000.00	17,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	1,359,291.64	1,359,291.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	722,176.18	722,176.18
一般风险准备			
未分配利润	五、18	-19,028,734.60	-16,474,860.68

所有者权益合计		952,733.22	3,506,607.14
负债和所有者权益合计		19,000,042.56	23,068,489.21

(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		470,544.14	1,542,718.33
其中：营业收入	五、19	470,544.14	1,542,718.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,732,071.88	8,436,032.07
其中：营业成本	五、19	199,071.40	1,195,258.53
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			
销售费用	五、20	212,300.98	671,362.63
管理费用	五、21	3,141,276.11	3,826,033.21
研发费用	五、22	68,092.87	1,212,567.23
财务费用	五、23	52,848.62	411,300.57
其中：利息费用		93,248.34	109,908.35
利息收入		97.72	154.03
资产减值损失	五、24	58,481.90	1,119,509.90
信用减值损失			
加：其他收益	五、25	0.00	2,459.99
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、26	0.00	93,695.06
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,261,527.74	-6,797,158.69
加：营业外收入	五、27	260.00	0.00
减：营业外支出	五、28	0.00	7,412,616.70

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,261,267.74	-14,209,775.39
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,261,267.74	-14,209,775.39
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）		-3,261,267.74	-14,209,775.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,261,267.74	-14,209,775.39
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,261,267.74	-14,209,775.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,261,267.74	-14,209,775.39
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1822	-0.7938
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1822	-0.7938

法定代表人：毛启华

主管会计工作负责人：毛启华

会计机构负责人：毛启华

（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	五、19	156,974.06	1,542,718.33
减：营业成本	五、19	146,116.88	1,195,258.53

税金及附加			
销售费用	五、20	41,632.78	671,362.63
管理费用	五、21	2,371,260.13	3,826,033.21
研发费用	五、22	68,092.87	1,212,567.23
财务费用	五、23	28,828.74	411,300.57
其中：利息费用		73,248.34	109,908.35
利息收入		85.76	154.03
资产减值损失	五、24	55,176.58	1,119,509.90
信用减值损失			
加：其他收益	五、25	0.00	2,459.99
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、26	0.00	93,695.06
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,554,133.92	-6,797,158.69
加：营业外收入	五、27	260.00	0.00
减：营业外支出	五、28	0.00	7,412,616.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,553,873.92	-14,209,775.39
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,553,873.92	-14,209,775.39
（一）持续经营净利润		-2,553,873.92	-14,209,775.39
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-2,553,873.92	-14,209,775.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1427	-0.7938
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1427	-0.7938

(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		4,084,026.49	7,701,269.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	367.03	2,614.02
经营活动现金流入小计		4,084,393.52	7,703,883.85
购买商品、接受劳务支付的现金		284,659.75	6,753,595.90
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		683,645.39	1,672,333.22
支付的各项税费			66,488.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	818,011.70	2,401,342.82
经营活动现金流出小计		1,786,316.84	10,893,760.39
经营活动产生的现金流量净额		2,298,076.68	-3,189,876.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			535,213.68
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			535,213.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付			537,616.25

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			537,616.25
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-2,402.57
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			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、29	2,476,135.48	6,257,728.45
筹资活动现金流入小计		2,476,135.48	8,257,728.45
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,248.34	109,908.35
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	五、29	2,685,893.93	5,146,541.77
筹资活动现金流出小计		4,779,142.27	5,256,450.12
筹资活动产生的现金流量净额		-2,303,006.79	3,001,278.33
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		-4,930.11	-191,000.78
加：期初现金及现金等价物余额		6,855.14	197,855.92
六、期末现金及现金等价物余额		1,925.03	6,855.14

法定代表人：毛启华

主管会计工作负责人：毛启华

会计机构负责人：毛启华

(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		3,509,940.85	7,701,269.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	355.07	2,614.02
经营活动现金流入小计		3,510,295.92	7,703,883.85
购买商品、接受劳务支付的现金		64,041.42	6,753,595.90
支付给职工以及为职工支付的现金		112,038.24	1,672,333.22
支付的各项税费			66,488.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	453,115.04	2,401,342.82
经营活动现金流出小计		629,194.70	10,893,760.39
经营活动产生的现金流量净额		2,881,101.22	-3,189,876.54

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			535,213.68
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			535,213.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			537,616.25
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			537,616.25
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-2,402.57
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			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、29	1,400,658.13	6,257,728.45
筹资活动现金流入小计		1,400,658.13	8,257,728.45
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,248.34	109,908.35
支付其他与筹资活动有关的现金	五、29	2,215,361.88	5,146,541.77
筹资活动现金流出小计		4,288,610.22	5,256,450.12
筹资活动产生的现金流量净额		-2,887,952.09	3,001,278.33
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		-6,850.87	-191,000.78
加：期初现金及现金等价物余额		6,855.14	197,855.92
六、期末现金及现金等价物余额		4.27	6,855.14

(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	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	17,900,000.00				1,359,291.64				722,176.18		-16,474,860.68		3,506,607.14
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	17,900,000.00				1,359,291.64				722,176.18		-16,474,860.68		3,506,607.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,261,267.74		-3,261,267.74
（一）综合收益总额											-3,261,267.74		-3,261,267.74
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	17,900,000.00				1,359,291.64			722,176.18		-19,736,128.42		245,339.40

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	17,900,000.00				1,359,291.64				722,176.18		-2,265,085.29		17,716,382.53
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	17,900,000.00				1,359,291.64				722,176.18		-2,265,085.29		17,716,382.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-14,209,775.39		-14,209,775.39
（一）综合收益总额											-14,209,775.39		-14,209,775.39
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	17,900,000.00				1,359,291.64				722,176.18			-16,474,860.68	3,506,607.14

法定代表人：毛启华

主管会计工作负责人：毛启华

会计机构负责人：毛启华

(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	17,900,000.00				1,359,291.64				722,176.18		-16,474,860.68	3,506,607.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,900,000.00				1,359,291.64				722,176.18		-16,474,860.68	3,506,607.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,553,873.92	-2,553,873.92
（一）综合收益总额											-2,553,873.92	-2,553,873.92
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	17,900,000.00				1,359,291.64			722,176.18		-19,028,734.60	952,733.22	

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	17,900,000.00				1,359,291.64				722,176.18		-2,265,085.29	17,716,382.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	17,900,000.00				1,359,291.64				722,176.18		-2,265,085.29	17,716,382.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-14,209,775.39	-14,209,775.39
（一）综合收益总额											-14,209,775.39	-14,209,775.39
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	17,900,000.00				1,359,291.64				722,176.18		-16,474,860.68	3,506,607.14

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

该云（上海）科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）曾用名上海俪德照明科技股份有限公司（以下简称俪德照明），前身系上海俪德艾仕考照明科技有限公司（以下简称俪德有限），由自然人陈卫平、张国华、杨军于 2009 年 2 月 18 日共同出资设立。公司设立时注册资本 500 万元，经上海市工商行政管理局松江分局核准，取得了注册号为 310227001415764 号的企业法人营业执照。

2012 年 10 月，根据俪德有限股东会决议、发起人协议的规定，俪德有限整体变更为股份有限公司，并以俪德有限截至 2012 年 9 月 30 日止的净资产 10,368,458.33 元折合股本 1,000.00 万元作为股份公司的总股本，超出部分计入资本公积，同时公司名称变更为上海俪德照明科技股份有限公司。此次注册资本变更经华普天健会计师事务所(北京)有限公司会验字[2012]2185 号《验资报告》验证。

2018 年 1 月 4 日，经上海市工商行政管理局核准，上海俪德照明科技股份有限公司更名为该云（上海）科技股份有限公司。

2、 注册资本、注册地、组织形式和公司住所

本公司现已取得上海市工商行政管理局颁发的注册号为 91310000684092494R 的《统一社会信用代码证》；

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；

公司住所：上海漕河泾开发区松江高科技园莘砖路 518 号 42 幢 202 室；

股本：1790 万元；

法定代表人：毛启华。

3、 行业性质、经营范围及营业期限

经营范围：照明产品、环保设备领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，合同能源管理、节能科技领域内的技术咨询，照明灯具（日光灯管）的生产及销售，从事货物及技术的进出口业务，基础软件技术、应用软件技术、网络信息技术、云计算技术、计算机系统应用程序技术、智能软硬件技术、电子产品、通信产品技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，电子安防设备、摄影、摄像器材的销售，承办展览展示活动、会议服务。【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】；

经营期限：2009 年 02 月 18 日至无限期。

4、 实际控制人

本公司的实际控制人为陈卫平，持股比例为 60.23%。

5、新三板挂牌情况

全国股转公司于2015年5月11日以股转系统函[2015]1551号全国中小企业股份转让系统文件同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌；中国证券登记结算有限责任公司2015年5月11日完成对本公司（证券简称：该云科技；证券代码：832435）的初始股份登记。

6、报告批准情况

本公司2018年12月31日纳入合并范围内的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司2018年度合并范围同2017年度比较，合并范围无变化。

本财务报告业经公司董事会于2019年6月28日批准报出。

二、 财务报表编制基础

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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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。

2、持续经营

本公司目前收入大幅降低，存在大额亏损，存在未连续生产的状况。本公司管理层将通过债务重组、加紧催收等手段加快应收账款回收，利用公司产品技术优势拓展新客户，积极与第三方筹划重大事项，保持公司稳定发展。本公司管理层相信自报告期末12个月内未来期间可持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至2018年12月31日止的财务报表。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了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。

2、会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

3、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。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、合并报表的编制方法

(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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、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”（详见本附注三、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。

7、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的现金、价值变动风险很小的投资。

6、现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），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作为确定现金等价物的标准。

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）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；以及②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。

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。

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。

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其摊余成本法确定，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。

（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。

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

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

(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。

(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、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款—应收账款余额占总额10%以上的款项；其他应收款—其他应收账款余额在50万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

(2) 按信用风险组合计提坏账准备应收款项

① 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

组合名称	确定组合的依据
无信用风险组合	应收关联方款项、员工备用金借款、租赁押金、项目保证金等
账龄分析法组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款及无信用风险组合应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

② 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收账款计提比例 (%)
(含3年)		
3-4年 (含4年)	50.00	50.00
4-5年 (含5年)	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有充分的客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(4) 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。

(5) 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款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、一年内到期的长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、 存货

(1) 存货的分类

公司存货分为：原材料、库存商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备的计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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三、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，按本附注三、6、（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，在处置时将原计入所有者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计入当期损益。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

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。

本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5.00	19.00
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	4	5.00	23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、 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。

14、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

16、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、 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。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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。。

19、 收入

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司的销售主要分为内销和外销，其中内销产品在销售发货后确认收入；外销产品则采用 FOB 或 CFR 的结算方式，公司将产品送达指定的地点并取得运输部门开具的货运单以及结算通知书时即确认产品销售收入。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、 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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

与收益相关的政府补助，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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

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

21、 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

22、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

23、 租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

24、 重要会计政策和会计估计变更

(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

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序 号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日
		/2017 年度金额 增加+/减少-
	应收票据	
	应收账款	-7,030,684.12
	应收票据及应收账款	7,030,684.12
	应付票据	
	应付账款	-3,732,970.29
	应付票据及应付账款	3,732,970.29
	管理费用	-1,212,567.23
	研发费用	1,212,567.23

②其他会计政策变更

本报告期公司无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(1) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17.00、16.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00
教育费附	应缴流转税税额	3.00

加		
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税 (注2)	应纳税所得额	15.00

注：根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的的通知》(财税[2018]32号)，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

(2) 税收优惠:

2010年，本公司被认定为高新技术企业，于2016年11月24日第三次获得高新技术企业证书（此次证书编号为GR201631000452，有效期3年），按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司报告期内享受企业所得税15%的税率优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，本期指2018年度，上期指2017年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	139.90	368.32
银行存款	1,785.13	6,486.82
其他货币资金	28,574.77	-
合 计	30,499.80	6,855.14

注：截至2018年12月31日，因与溧阳市昭融电子有限公司存在诉讼，申请人溧阳市昭融电子有限公司向江苏省溧阳市人民法院申请诉前财产保全，申请冻结公司银行存款28,574.77元。

2、应收票据应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	-	-
应收账款	3,348,150.38	7,030,684.12
合 计	3,348,150.38	7,030,684.12

(1) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	2018.12.31				
	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	5,534,559.30	100.00	2,186,408.92	39.50	3,348,150.38
其中： 账龄分析法组合	5,534,559.30	100.00	2,186,408.92	39.50	3,348,150.38
无信用风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,534,559.30	100.00	2,186,408.92	39.50	3,348,150.38

(续)

类 别	2017.12.31				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,999,656.28	100.00	1,968,972.16	21.88	7,030,684.12
其中： 账龄分析法组合	8,999,656.28	100.00	1,968,972.16	21.88	7,030,684.12
无信用风险组合					
单项金额不重大但单独					

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备的应收款项					
合计	8,999,656.28	100.00	1,968,972.16	21.88	7,030,684.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 %
1 年以内	203,265.84	3.67	10,163.29	5.00	26,564.66	0.30	1,328.23	5.00
1 至 2 年	18,961.64	0.34	1,896.16	10.00	2,094,226.41	23.27	209,422.64	10.00
2 至 3 年	1,608,165.61	29.06	321,633.12	20.00	5,604,037.73	62.27	1,120,807.55	20.00
3 至 4 年	3,701,000.00	66.87	1,850,500.00	50.00	1,274,827.48	14.16	637,413.74	50.00
4 至 5 年	3,166.21	0.06	2,216.35	70.00				70.00
5 年及以上				100.00				100.00
合计	5,534,559.30	100.00	2,186,408.92	39.50	8,999,656.28	100.00	1,968,972.16	21.88

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
坏账准备	1,968,972.16	217,436.76			2,186,408.92

(3) 本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,531,393.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.94 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,184,192.58 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	----	----------------	----------

上海新联防进出口有限公司	3,701,000.00	3-4 年	66.87	1,850,500.00
shanghaiTimeLtd	157,813.68	1 年以内	2.85	7,890.68
	1,204,173.73	2-3 年	21.76	240,834.75
德国 GCSGmbH	21,105.15	1 年以内	0.38	1,055.26
	403,991.88	2-3 年	7.30	80,798.38
MeLiTec GmbH	23,356.43	1 年以内	0.42	1,167.82
RETALIGHTINGINC.	990.58	1 年以内	0.02	49.53
	18,961.64	1-2 年	0.34	1,896.16
合 计	5,531,393.09		99.94	2,184,192.58

(4) 本报告期内，无应收持有本公司 5%以上股权的股东单位款项；

(5) 本报告期内，无应收关联方单位款项。

3、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	23,739.37	100.00	26,968.65	100.00
合 计	23,739.37	100.00	26,968.65	100.00

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的年末余额的预付款情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
海宁市海金照明有限公司	非关联方	23,532.00	99.13	1 年以内	未到结算期
上海星继信息科技有限公司	非关联方	204.00	0.86	1 年以内	未到结算期
广东裕鑫丰智造电子科技有限公司	非关联方	3.37	0.01	1 年以内	未到结算期
合 计		23,739.37	100.00		

4、其他应收款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收股利	-	-
应利息	-	-
其他应收款	412,205.08	1,459,575.87
合 计	412,205.08	1,459,575.87

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	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	434,592.58	100.00	22,387.50	5.15	412,205.08
其中：账龄分析法组合	238,896.00	54.97	22,387.50	9.37	216,508.50
无信用风险组合	195,696.58	45.03	-	-	195,696.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	434,592.58	100.00	22,387.50	5.15	412,205.08

(续)

类别	2017.12.31				
	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	1,640,918.23	100.00	181,342.36	11.05	1,459,575.87
其中：账龄分析法组合	1,640,918.23	100.00	181,342.36	11.05	1,459,575.87
无信用风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,640,918.23	100.00	181,342.36	11.05	1,459,575.87

A、按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	42,750.00	17.43	2,137.50	5.00	1,535,347.23	93.57	76,767.36	5.00
1至2年	202,500.00	82.57	20,250.00	10.00				10.00
2至3年			-	20.00				20.00
3至4年			-	50.00				50.00
4至5年			-	70.00	3,320.00	0.20	2,324.00	70.00
5年以上			-	100.00	102,251.00	6.23	102,251.00	100.00
合计	245,250.00	100.00	22,387.50	9.13	1,640,918.23	100.00	181,342.36	11.05

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	181,342.36		158,954.86		22,387.50

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金及保证金	52,947.00	105,571.00
员工备用金及其他	179,145.58	2,847.23
应退软件研发预付款	202,500.00	1,532,500.00
合计	434,592.58	1,640,918.23

(3)截止2018年12月31日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	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海旺硕电子技术有限公司	非关联方	应退软件研发预付款	202,500.00	1-2年	46.60	20,250.00
上海漕河泾开发区松江高新产业园发展有限公司	非关联方	押金	52,947.00	1年以内	12.18	
袁琼	非关联方	员工备用金	50,000.00	1年以内	11.51	
陈卫平	关联方	员工备用金	40,230.00	1年以内	9.26	
黄志华	非关联方	员工备用金	40,000.00	1年以内	9.20	
合计			385,677.00		88.75	20,250.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,115,166.92	655,820.93	1,459,345.99
库存商品	395,849.50		395,849.50
合计	2,511,016.42	655,820.93	1,855,195.49

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,350,268.18	655,820.93	1,694,447.25
库存商品	146,133.58		146,133.58
合计	2,496,401.76	655,820.93	1,840,580.83

(2) 存货跌价准备

项目	2018.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	655,820.93					655,820.93
合计	655,820.93					655,820.93

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因:

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
----	---------------	---------------	---------------

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料、库存商品	估计售价	不适用	不适用

(4) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

6、其他流动资产

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税	227,417.32	250,066.29
合计	227,417.32	250,066.29

7、固定资产

(1) 2018 年度固定资产情况:

项目	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	69,938.46	5,433,155.34	108,101.99	430,029.54	6,041,225.33
2、本年增加金额					
(1) 购置					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	69,938.46	5,433,155.34	108,101.99	430,029.54	6,041,225.33
二、累计折旧					
1、年初余额	52,473.44	4,015,684.99	98,832.08	394,859.95	4,561,850.46
2、本年增加金额	7,655.65	614,485.32	1,364.28	13,668.17	637,173.42
(1) 计提	7,655.65	614,485.32	1,364.28	13,668.17	637,173.42
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	60,129.09	4,630,170.31	100,196.36	408,528.12	5,199,023.88
三、减值准备					
1、年初余额	-	116,432.24	-	-	116,432.24
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	-	116,432.24	-	-	116,432.24
四、账面价值					

项 目	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	合计
1、年末账面价值	9,809.37	686,552.79	7,905.63	21,501.42	725,769.21
2、年初账面价值	17,465.02	1,301,038.11	9,269.91	35,169.59	1,362,942.63

(2) 本报告期末，闲置未使用的固定资产情况。

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,135,908.90	1,784,921.51	116,432.24	350,987.39	
合 计	2,135,908.90	1,784,921.51	116,432.24	350,987.39	

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	专利技术	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	12,881,178.82	12,881,178.82
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	12,881,178.82	12,881,178.82
二、累计摊销		
1、年初余额	1,790,363.14	1,790,363.14
2、本年增加金额	1,288,118.16	1,288,118.16
(1) 计提	1,288,118.16	1,288,118.16
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	3,078,481.30	3,078,481.30
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	9,802,697.52	9,802,697.52
2、年初账面价值	11,090,815.68	11,090,815.68

(2) 本报告期末，无所有权受限的无形资产。

9、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	-	2,000,000.00
合计	-	2,000,000.00

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日, 无已逾期未偿还的短期借款。

10、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	-	-
应付账款	3,724,894.36	3,732,970.29
合计	3,724,894.36	3,732,970.29

(1) 应付账款分类列示

① 应付账款按性质分类

项目	2018.12.31	2017.12.31
购货款	3,724,894.36	3,732,970.29
合计	3,724,894.36	3,732,970.29

② 应付账款账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	46,304.27	1.24	3,732,970.29	100.00
1-2年	3,678,590.09	98.76	-	-
合计	3,724,894.36	100.00	3,732,970.29	100.00

③ 截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司账龄超过 1 年的重要应付账款如下:

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
溧阳市昭融电子有限公司	2,912,604.56	1-2年	涉及诉讼, 无力偿还
溧阳乐融电器有限公司	527,670.00	1-2年	无力偿还
深圳市联尚光电有限公司	174,700.00	1-2年	无力偿还
合计	3,614,974.56		

11、预收账款

(1) 预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
贷款	98,541.96	-
合 计	98,541.96	-

(2) 报告期内本公司无预收持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

12、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	2,566.10	645,275.52	619,975.17	27,866.45
二、离职后福利-设定提存计划	-	63,670.22	63,670.22	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,566.10	708,945.74	683,645.39	27,866.45

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,566.10	571,744.44	546,444.09	27,866.45
2、职工福利费				-
3、社会保险费		33,218.08	33,218.08	-
其中：医疗保险费		29,614.72	29,614.72	-
工伤保险费		825.96	825.96	-
生育保险费		2,777.40	2,777.40	-
4、住房公积金		40,313.00	40,313.00	-
5、工会经费和职工教育经费				-
合 计	2,566.10	645,275.52	619,975.17	27,866.45

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、基本养老保险	-	60,622.54	60,622.54	-
2、失业保险费	-	3,047.68	3,047.68	-
合 计	-	63,670.22	63,670.22	-

13、 应交税费

项 目	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

企业所得税	192,500.00	192,500.00
合 计	192,500.00	192,500.00

14、 其他应付款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付股利	-	-
应付利息	-	-
其他应付款	12,136,532.00	13,633,845.68
合 计	12,136,532.00	13,633,845.68

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
关联方借款	2,438,315.68	624,915.68
非关联方借款	9,581,600.00	12,879,200.00
中介机构费	101,330.00	51,330.00
其他款项	15,286.32	78,400.00
合 计	12,136,532.00	13,633,845.68

(2) 本报告期内，账龄超过1年的重要其他应付款。

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
张薇莹	1,840,000.00	未约定还款期
石鲜娅	1,800,000.00	未约定还款期
周春杰	1,500,000.00	未约定还款期
侯忠全	1,410,000.00	未约定还款期
黄勤	920,000.00	未约定还款期
廖冠辉	920,000.00	未约定还款期
合 计	8,390,000.00	

15、 股本

项 目	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,900,000.00						17,900,000.00

16、 资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	1,359,291.64	-	-	1,359,291.64
合 计	1,359,291.64	-	-	1,359,291.64

17、 盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	722,176.18	-	-	722,176.18
合 计	722,176.18	-	-	722,176.18

18、 未分配利润

项 目	2018.12.31	
	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	-16,474,860.68	
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-16,474,860.68	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,261,267.74	
减: 提取法定盈余公积		10.00
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股东权益内部结转		
期末未分配利润	-19,736,128.42	

19、 营业收入与营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	421,406.21	199,071.40	1,542,718.33	1,195,258.53
其他业务	49,137.93	-	-	-
合 计	470,544.14	199,071.40	1,542,718.33	1,195,258.53

(2) 主营业务收入及成本 (分产品) 列示如下:

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
交流直接驱动照明产品	421,406.21	199,071.40	1,467,488.08	1,167,619.44
交流直接驱动 IC 芯片	-	-	75,230.25	27,639.09
合 计	421,406.21	199,071.40	1,542,718.33	1,195,258.53

(3) 主营业务收入及成本 (分地区) 列示如下:

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	421,406.21	199,071.40	943,232.72	745,633.34
国外			599,485.61	449,625.19
合计	421,406.21	199,071.40	1,542,718.33	1,195,258.53

20、 销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	191,638.84	397,053.88
运杂费	3,266.61	101,050.00
差旅费	8,514.71	69,559.46
展销(广告)费	-	41,509.43
业务招待费	8,580.82	38,498.59
其他	300.00	23,691.27
合计	212,300.98	671,362.63

21、 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
折旧及摊销	1,909,042.13	1,371,311.97
租赁及物业费	282,529.60	590,693.38
存货盘亏	-	550,996.96
职工薪酬	528,918.96	530,092.73
办公差旅费	199,720.31	380,342.93
中介机构费	150,641.51	233,224.46
业务招待费	25,032.00	8,256.00
其他	45,391.60	161,114.78
合计	3,141,276.11	5,038,600.44

22、 研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	44,065.23	820,722.94
材料费	7,778.19	138,815.88
折旧	16,249.45	202,988.04
其他	-	50,040.37
合计	68,092.87	1,212,567.23

23、 财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	93,248.34	109,908.35

项 目	2018 年度	2017 年度
减：利息收入	107.03	154.03
汇兑损失	-	346,330.73
减：汇兑收益	44,941.23	56,797.56
手续费	4,648.54	12,013.08
合 计	52,848.62	411,300.57

24、 资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账准备	58,481.90	517,888.38
存货跌价准备	-	485,189.28
固定资产跌价准备	-	116,432.24
合 计	58,481.90	1,119,509.90

25、 其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度
科技经费补贴	-	2,459.99
合 计	-	2,459.99

26、 资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性
非流动资产处置利得合计	-	93,695.06	
其中：固定资产处置利得	-	93,695.06	
合 计	-	93,695.06	

27、 营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经营损益的金额
财政补贴	260.00	-	
合 计	260.00	-	

28、 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经营损益的金额
报销专利费滞纳金		-	
债务重组损失	-	7,412,616.70	
合 计	-	7,412,616.70	

29、 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	2018 年度	2017 年度
政府补助	260.00	2,459.99

项 目	2018 年度	2017 年度
其他	107.03	154.03
合 计	367.03	2,614.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
期间费用	772,437.8	2,399,806.59
其他	45,573.90	1,536.23
合 计	818,011.70	2,401,342.82

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
资金拆借	2,476,135.48	6,257,728.45
合 计	2,476,135.48	6,257,728.45

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
资金拆借	2,657,319.16	5,146,541.77
冻结银行款项	28,574.77	-
合 计	2,685,893.93	5,146,541.77

30、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量：	2018 年度	2017 年度
净利润	-3,261,267.74	-14,209,775.39
加：资产减值准备	58,481.90	1,119,509.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	637,173.42	781,996.57
无形资产摊销	1,288,118.16	792,303.44
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”填列）		-93,695.06
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	93,248.34	109,908.35
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		

1、将净利润调节为经营活动现金流量：	2018 年度	2017 年度
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）	-14,614.66	30,619.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-578,051.49	4,389,318.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,074,988.75	3,889,936.82
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	2,298,076.68	-3,189,876.54
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况：		
现金期末余额	1,925.03	6,855.14
减：现金的期初余额	6,855.14	197,855.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,930.11	-191,000.78

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年度	2017 年度
一、现金	1,925.03	6,855.14
其中：库存现金	139.90	368.32
可随时用于支付的银行存款	1,785.13	6,486.82
可随时用于支付的其他货币资金	-	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,925.03	6,855.14

31、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	268,964.73	6.8632	1,845,958.73
其中：美元	268,964.73	6.8632	1,845,958.73

32、 政府补助

(1) 本期确认的政府补助

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	
上海市知识产权局补贴	260.00					260.00	是
合计	260.00					260.00	

(2) 计入当期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
上海市知识产权局补贴	与收益相关		260.00	
合计			260.00	

(3) 本期退回的政府补助情况

无

六、 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

无

七、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海俪德光电科技有限公司	上海市	上海市	光电科技产品研发、生产及销售	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

无

2、在联营企业中的权益

无

八、关联方及其交易

1、本公司的情况

本公司的控股股东暨实际控制人为陈卫平，持股比例为 60.23%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、本公司的其他关联方情况

①关联自然人

关联方名称	与本公司关系
张高柏	股东，持股 7.82%
杨慧	股东，持股 7.82%
姜旭胜	股东，持股 6.26%
张高柏	董事
姚兴德	董事
徐健	董事
王婷	监事
祖丽华	监事
陈金珠	监事
毛启华	高级管理人员

关联方名称	与本公司关系
张彦	董事会秘书兼财务总监
北京该亚科技股份有限公司	毛启华实际控制的公司
华亿四海（北京）文化发展有限公司	毛启华实际控制的公司

注：本公司董事会于2019年3月5日收到董事会秘书、财务总监张彦递交的辞职报告，2019年3月6日起辞职生效。张彦辞职后不再担任公司其它职务。

5、关联方交易

（1）采购商品、接受劳务情况

无

（2）销售商品、提供劳务情况

无

（3）关联担保情况

无

（4）关联方资金拆借

关联方名称	2018 年度			
	期初数	拆出	拆入	期末数
陈卫平	372,915.68	413,145.68	-	-40,230.00
杨慧	150,000.00	-	-	150,000.00
徐健	102,000.00	104,137.70	-	-2,137.70
合 计	624,915.68	517,283.38	-	107,632.30

6、关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	陈卫平	40,230.00	-
其他应收款	徐健	2,137.70	-
合 计		42,367.70	-

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	陈卫平	-	372,915.68
其他应付款	杨慧	150,000.00	150,000.00
其他应付款	徐健	-	102,000.00
合 计		150,000.00	624,915.68

九、或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需在财务报表附注中说明的或有事项。

十、承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需在财务报表附注中说明的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注报出日，本公司无需在财务报表附注中披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

公司股东陈卫平质押 10,781,000 股，占公司总股本 60.23%。质押权人为华亿四海（北京）文化发展有限公司，在本次质押的股份中，8,085,000 股为有限售条件股份，2,696,000 股为无限售条件股份。质押期限为 2018 年 2 月 5 日起至 2019 年 2 月 4 日止。质押股份用于融资，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	-	-
应收账款	3,484,731.98	7,030,684.12
合计	3,484,731.98	7,030,684.12

(1) 应收账款情况

① 应收账款风险分类

类别	2018.12.31				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	5,669,973.08	100.00	2,185,241.10	38.54	3,484,731.98
其中： 账龄分析	5,511,202.87	97.20	2,185,241.10	39.65	3,325,961.77

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
法组合					
无信用风险组合	158,770.21	2.80	-	-	158,770.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,669,973.08	100.00	2,185,241.10	38.54	3,484,731.98

(续)

类别	2017.12.31				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,999,656.28	100.00	1,968,972.16	21.88	7,030,684.12
其中： 账龄分析法组合	8,999,656.28	100.00	1,968,972.16	21.88	7,030,684.12
无信用风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,999,656.28	100.00	1,968,972.16	21.88	7,030,684.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	179,909.41	3.26	8,995.47	5.00	26,564.66	0.30	1,328.23	5.00

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1至2年	18,961.64	0.34	1,896.16	10.00	2,094,226.41	23.27	209,422.64	10.00
2至3年	1,608,165.61	29.18	321,633.12	20.00	5,604,037.73	62.27	1,120,807.55	20.00
3至4年	3,701,000.00	67.15	1,850,500.00	50.00	1,274,827.48	14.16	637,413.74	50.00
4至5年	3,166.21	0.06	2,216.35	70.00	-	-	-	70.00
5年及以上	-	-	-	100.00	-	-	-	100.00
合计	5,511,202.87	100.00	2,185,241.10		8,999,656.28	100.00	1,968,972.16	21.88

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
坏账准备	1,968,972.16	216,268.94			2,185,241.10

(4) 截至2018年12月31日，按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额5,666,806.87元，占应收账款期末合计数的99.94%，相应计提的坏账准备汇总金额2,183,024.76元。按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
上海新联防进出口有限公司	非关联方	3,701,000.00	3-4年	65.27	1,850,500.00
shanghaiTimeLtd	非关联方	157,813.68	1年以内	2.78	7,890.68
		1,204,173.73	2-3年	21.24	240,834.75
德国 GCSGmbH	非关联方	21,105.15	1年以内	0.37	1,055.26
		403,991.88	2-3年	7.13	80,798.38
上海俪德光电科技有限公司	子公司	158,770.21	1年以内	2.80	-
RETALIGHTINGINC.	非关联方	990.58	1年以内	0.02	49.53
		18,961.64	1-2年	0.33	1,896.16
合计		5,666,806.87		99.94	2,183,024.76

(4) 本报告期内，无应收持有本公司5%以上股权的股东单位款项。

2、其他应收款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收股利	-	-
应收利息	-	-
其他应收款	3,039,320.89	1,459,575.87
合 计	3,039,320.89	1,459,575.87

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	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	3,059,570.89	100.00	20,250.00	0.66	3,039,320.89
其中： 账龄分析法组合	202,500.00	6.62	20,250.00	10.00	182,250.00
无信用风险组合	2,857,070.89	93.38			2,857,070.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合 计	3,059,570.89	100.00	20,250.00	0.66	3,039,320.89

(续)

类 别	2017.12.31				
	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	1,640,918.23	100.00	181,342.36	11.05	1,459,575.87

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收款					
其中：账龄分析法组合	1,640,918.23	100.00	181,342.36	11.05	1,459,575.87
无信用风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,640,918.23	100.00	181,342.36	11.05	1,459,575.87

A、按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内				5.00	1,535,347.23	93.57	76,767.36	5.00
1至2年	202,500.00	100.00	20,250.00	10.00				10.00
2至3年				20.00				20.00
3至4年				50.00				50.00
4至5年				70.00	3,320.00	0.20	2,324.00	70.00
5年以上				100.00	102,251.00	6.23	102,251.00	100.00
合计	202,500.00	100.00	20,250.00	10.00	1,640,918.23	100.00	181,342.36	11.05

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	181,342.36		161,092.36		20,250.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金及保证金	-	105,571.00
员工备用金及其他	2,857,070.89	2,847.23
应退软件研发预付款	202,500.00	1,532,500.00
合计	3,059,570.89	1,640,918.23

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海佰德光电科技有限公司	子公司	其他	2,854,933.19	1年以内	93.31	
上海旺硕电子技术有限公司	非关联方	应退软件研发预付款	202,500.00	1-2年	6.62	20,250.00
徐建	非关联方	员工备用金	2,137.70	1年以内	0.07	
合计			3,059,570.89		100.00	20,250.00

3、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	156,974.06	146,116.88	1,542,718.33	1,195,258.53
合计	156,974.06	146,116.88	1,542,718.33	1,195,258.53

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

行业名称	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
交流直接驱动照明产品	156,974.06	146,116.88	1,467,488.08	1,167,619.44
交流直接驱动 IC 芯片			75,230.25	27,639.09
合计	156,974.06	146,116.88	1,542,718.33	1,195,258.53

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

类别	2018年度
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	260.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益;	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	

类 别	2018 年度
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的收益	
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支净额	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经营性损益对利润总额的影响的合计	260.00
减：所得税影响数	
减：少数股东影响数	260.00
归属于母公司的非经常性损益影响数	
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	260.00

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	-173.84	-0.1822	-0.1822
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-173.86	-0.1822	-0.1822

该云（上海）科技股份有限公司

2019年6月28日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室