



ST 梧桐

NEEQ : 837013

深圳市梧桐世界科技股份有限公司

Shenzhen WuTong World Science & Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	79

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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杨凤及会计机构负责人（会计主管人员）杨凤保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场拓展不足，业务不稳定	报告期内，公司 wifi 整体解决方案等主要业务销售持续下降；疫情期间，考虑到社会对测温设备的需求，公司新增人体测温设备销售业务，但因新业务开发难度大，服务成本较高，新增业务市场推广受阻；报告期内，公司业务拓展十分不稳定。
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。2019 年末，公司研发技术人员大幅减少，截止本报告期末，技术研发人员仅 3 名，公司产品开发工作较为艰难，同时，随着技术人员的流失，技术失密的风险较大；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，公司仍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。
持续经营能力存在重大不确定性风险	由于疫情影响及市场拓展原因，公司业务十分不稳定；公司近三年归母净资产持续为负，截止 2020 年 6 月 30 日，公司营业收入较上年同期下降 32.48%，净利润为负，净资产为负；报告期内经营性净现金流转正，主要是公司进行人员缩减，降低成本费用所致，并非经营业务出现好转，故企业持续经营能力存在重大不确定性风险。
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》，2020 年 8 月 12 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，上海羽时资产管理有限公司以公司和公司股东杨凤、丁赞、陈瑞广、周晋平、熊匀波未完成上述投资协议中约定的项目收入承诺、已构成重大违约为由，向上海仲裁委员会提起仲裁申请，请求仲裁庭裁决六被申请人连带向申请人支付违约金 400 万元及本案律师费 22.5 万元。
本期重大风险是否发生重大变化：	是
本期重大风险因素分析：	<p>1. 公司原有 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下降，公司计划将 wifi 整体解决方案相关技术往 5G 方向努力，并暂停对新媒体相关的业务做进一步投入；</p> <p>2、2019 年公司原计划开拓软件植入、嗅探设备的网络安全业务新市场并积极开拓电动车车辆智能防盗业务，但由于网络安全业务市场进一步萎缩，电动车防盗业务由于产品不稳定，致使新增的业务未能如期开展，公司将持续研发投入，配合物联网防盗做整体规划；</p> <p>3、报告期内，公司新增人体测温设备销售业务，但因新业务开发难度大，服务成本较高，新增业务市场推广受阻，导致报告期内收入较上年同期进一步下滑，公司计划在局部城市作为试点推广，将产品升级改造，待产品取得成功后再向全国推广。</p>

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	江西省青桐科技有限公司
天智创华	指	贵州天智创华科技有限公司
宁波青桐	指	宁波青桐网络科技有限公司
安徽君远	指	安徽君远云海科技有限责任公司
河南良诚重	指	河南良诚重网络科技有限公司
新疆梧桐	指	新疆梧桐视界网络科技有限公司
主办券商、长城证券	指	长城证券股份有限公司
三会	指	深圳市梧桐世界科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	深圳市梧桐世界科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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》、《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
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

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 TECHNOLOGY CO., LTD -
证券简称	ST 梧桐
证券代码	837013
法定代表人	杨洋

二、 联系方式

董事会秘书	杨凤
联系地址	深圳市龙华新区大浪街道龙峰三路锦华大厦 16 层
电话	0755-29806035
传真	0755-29806035
电子邮箱	fangyufen@yunbs.com
公司网址	http://www.bsWifi.com
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
邮政编码	518109
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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）	信息传输（I）-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）
主要业务	Wi-Fi 新媒体运营服务
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
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	14,999,985
优先股总股本（股）	0
控股股东	杨凤
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨凤），无一致行动人

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	深圳市龙华区大浪街道高峰社区陶吓锦华大厦 1603	否
注册资本（元）	14,999,985	否
注册资本与股本一致		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 2026 号能源大厦南塔楼 10-19 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长城证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	723,774.73	1,071,947.38	-32.48%
毛利率%	24.01%	41.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-118,124.84	-1,263,874.05	90.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-569,187.73	-2,301,318.23	75.27%
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）	-4.91%	-31.73%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-23.67%	-57.77%	-
基本每股收益	-0.01	-0.08	87.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本年期初	增减比例%
资产总计	1,731,810.06	1,436,267.56	19.65%
负债总计	4,819,541.16	4,404,238.49	9.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	-2,463,739.69	-2,345,614.85	-5.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.16	-0.16	0.00%
资产负债率%（母公司）	280.55%	307.50%	-
资产负债率%（合并）	279.67%	306.64%	-
流动比率	0.2989	0.2289	-
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	160,448.34	-309,036.50	151.92%
应收账款周转率	1.21	1.39	-
存货周转率	1.96	0.96	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.65%	-19.36%	-
营业收入增长率%	-32.48%	-63.59%	-
净利润增长率%	90.65%	70.48%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

1、公司主要业务

（1）wifi 整体解决方案

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。

（2）电动车车辆智能防盗业务

基于物联网防盗可改善车辆盗窃，车辆乱停放，违章行驶，套牌冒牌等治安管理问题，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。

（3）电动车 GPS 相关业务

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。

（4）人体测温设备销售业务

报告期内，新冠肺炎疫情在全球范围内扩散，对防疫物资需求有较大幅度增长，为丰富公司产品多样性、提升盈利水平，同时也是为防疫、抗疫贡献微薄之力，公司新增人体测温设备销售业务。随着国内疫情在得到强有力的控制之后，社会活动和人员聚集的增加，抗疫防疫工作将是一场持久战，加之海外疫情仍然未得到有效控制，人体测温设备的市场需求增加将不是短期现象，并有望得到进一步的扩大。

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，获取月租收入，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 设备及人体测温设备销售主要采用 ODM 销售模式。其中，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的整体解决方案；人体测温设备销售采用 ODM 代理产品模式能够快速出产品，提高出产销量。

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。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 723,774.73 元，较上年同期下降 32.48%，主要是 2020 年公司人体测温设备销售属于新业务，前期开发难度大，新增销售有限，服务成本高所致；归属于挂牌公司股东的净利润-118,124.84 元，较上年同期增长 90.65%，主要原因是公司降本增效，期间费用大幅下降；经营活动产生的现金流量净额为 160,448.34 元，较上年同期有所好转。报告期末，公司总资产 1,718,542.85 元，较上年末增长 19.65%；归属于挂牌公司股东的净资产为-2,463,739.69 元，较上年末有所好转。

报告期内，公司原有 Wi-Fi 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。公司原计划开拓软件植入、嗅探设备的网络安全业务新市场并积极开拓电动车车辆智能防盗业务，但由于网络安全业务市场进一步萎缩，电动车防盗业务由于产品不稳定，致使报告期内新增的业务未能如期开展，导致收入较上年同期出现下滑。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	291,635.22	16.97%	124,410.18	8.66%	134.41%
应收账款	682,409.20	39.71%	518,054.82	36.07%	31.73%
存货	308,421.45	17.95%	253,581.58	17.66%	21.63%
预付账款	78,889.84	4.59%	54,100.00	3.77%	45.82%
其他应收款	75,338.51	4.38%	57,939.27	4.03%	30.03%
固定资产	203,693.56	11.85%	298,326.32	20.77%	-31.72%
无形资产	75,850.82	4.41%	127,551.14	8.88%	-40.53%
合同负债	284,299.86	16.54%	75,669.76	5.27%	275.71%
应付职工薪酬	214,572.88	12.49%	233,918.73	16.29%	-8.27%
其他应付款	4,255,411.35	247.62%	4,029,903.32	280.58%	5.60%
资产总计	1,718,542.85	100.00%	1,436,267.56	100.00%	19.65%

项目重大变动原因：

（1）货币资金报告期期末数为 291,635.22 元，比期初增加 134.41%，主要原因是公司减少办公场所租赁成本，裁减人员，经营活动的现金支出大幅减少 47.91%，经营性现金流净额增加 151.92%所致；

（2）应收账款报告期期末数为 682,409.20 元，比期初增加 31.73%，主要原因是赊销 7 寸智能人脸测温仪所致；

（3）固定资产报告期期末数为 203,693.56 元，比期初减少 31.72%，主要原因是固定资产折旧及处置一批已提完折旧的固定资产所致；

（4）合同负债报告期期末数为 284,299.86 元，比期初增加 275.71 元，主要原因是重要会计政策变更所致。（会计政策变更详见第三节第四部分）

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	723,774.73	100.00%	1,071,947.38	100.00%	-32.48%
营业成本	549,986.91	75.99%	626,790.22	58.47%	-12.25%
销售费用	34,781.17	4.81%	475,304.39	44.34%	-92.68%
管理费用	570,235.17	78.79%	1,068,404.50	99.67%	-46.63%

研发费用	130,360.23	18.01%	924,600.90	86.25%	-85.90%
财务费用	1,194.19	0.16%	169,534.33	15.82%	-99.30%
信用减值损失	-1,217.18	-0.17%	-127,524.54	-11.90%	-99.05%
其他收益	444,574.55	61.42%	760,538.33	70.95%	-41.54%
投资收益	0	0.00%	38,146.54	3.56%	-100.00%
归属于挂牌公司股东的净利润	-118,124.84	-16.32%	-1,263,874.05	-117.90%	90.65%

项目重大变动原因:

- (1) 报告期内营业收入 723,774.73 元, 较上年同期下降 32.48%, 主要原因是 2020 年公司人体测温设备销售属于新业务, 前期开发难度大, 新增销售有限, 服务成本高所致;
- (2) 报告期内销售费用 34,781.17 元, 较上年同期下降 92.68%, 主要原因是上半年因疫情影响, wifi 等业务销售下降, 人脸测试设备因疫情影响推广受阻所致;
- (3) 报告期内管理费用 570,235.17 元, 较上年同期下降 46.63%, 主要原因是公司控制成本, 降低人工费用、中介服务费用所致;
- (4) 报告期内研发费用 130,360.23 元, 较上年同期下降 85.90%, 主要原因是要系公司控制成本, 降低人工费用所致;
- (5) 报告期内财务费用 1,194.19 元, 较上年同期下降 99.30%, 主要原因是利息支出减少所致;
- (6) 其他收益报告期内发生数为 444,574.55 元, 上年同期发生数为 760,538.33 元, 其主要原因是收到政府的技术研发补助减少所致;
- (7) 报告期内归属于挂牌公司股东的净利润为-118,124.84 元, 较上年同期上升 90.65%, 主要原因是降本增效, 期间费用大幅下降。

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	160,448.34	-309,036.50	151.92%
投资活动产生的现金流量净额	6,776.70	189,043.49	-96.42%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析:

- (1) 本报告期公司经营活动产生的现金流量净额较上期增长 151.92%, 主要原因是: 公司减少办公场所租赁成本, 裁减人员, 经营活动的现金支出大幅减少, 从而导致经营性现金流净额增加。
- (2) 本报告期公司投资活动产生的现金流量净额较上期减少 96.42%, 主要原因是上期转让对外投资收回投资资金, 本期没有此项业务。

三、非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
非流动资产处置损益	4,967.70
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、	74.55

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	446,020.64
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-
处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
非经常性损益合计	451,062.89
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	451,062.89

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（财会〔2017〕22 号），不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

（1）合并资产负债表将预收款项项目调整至合同负债项目列示。

项目	2019 年 12 月 31 日	影响数	2020 年 1 月 1 日
预收款项	75,669.76	-75,669.76	0.00
合同负债	0.00	75,669.76	75,669.76
负债合计	75,669.76	0.00	75,669.76

（2）母公司资产负债表将预收款项项目调整至合同负债项目列示。

项目	2019 年 12 月 31 日	影响数	2020 年 1 月 1 日
预收款项	75,669.76	-75,669.76	0.00
合同负债	0.00	75,669.76	75,669.76

负债合计	75,669.76	0.00	75,669.76
------	-----------	------	-----------

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江西省青桐科技有限公司	子公司	-	-	江西省拓展WIFI业务	2,000,000	8,125.89	-1,053,468.39	0	-3,803.09

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。

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，在追求效益的同时，公司依法纳税，为员工按时交纳五险一金，认真履行作为企业应当履行的社会责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是□否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	□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	
是否存在其他重大关联交易事项	□是√否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是√否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□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	
是否存在破产重整事项	□是√否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是√否	

(一) 重大事件详情

(一) 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	0	21,581,457.50	21,581,457.50	-875.96%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、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	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
上海羽时资产管理有限公司	杨凤、丁贇、陈瑞广、周晋	投资协议纠纷	21,581,457.50	2020年3月23日，申请人向仲	2020年4月22日

	平、熊均波、 深圳市梧桐世 界科技股份有 限公司			裁庭提交了书面 申请，请求撤回 本上述仲裁申 请。2020年4月 13日，上海仲裁 委员会作出（201 8）沪仲案字第3 217号裁决书， 同意申请人撤回 全部仲裁请求。	
总计	-	-	21,581,457.50	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

申请人撤回全部仲裁请求，公司经营活动正常进行，本次仲裁未对公司经营产生影响。

2020年8月5日，上海羽时资产管理有限公司以六位被申请人未完成投资协议中约定的项目收入承诺、已构成重大违约为由，再次向上海仲裁委员会提起仲裁申请，请求仲裁庭裁决六位被申请人连带向申请人支付违约金400万元及本案律师费22.5万元。截止本报告披露日，该仲裁案件尚未结案。因本次仲裁尚未裁决，对公司财务方面暂未产生影响，暂时无法预计对公司经营方面产生的影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	7,541,235	50.27%	0	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%	0	1,082,250	7.22%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,458,750	49.73%	0	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%	0	0	0%	
总股本		14,999,985	-	0	14,999,985	-	
普通股股东人数						5	-
							6

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	杨凤	5,616,000	0	5,616,000	37.44	4,212,000	1,404,000	0
2	丁贇	2,574,000	0	2,574,000	17.16	1,930,500	643,500	0
3	上海羽时	1,999,985	0	1,999,985	13.33	0	1,999,985	0
4	熊匀波	1,755,000	0	1,755,000	11.70	0	1,755,000	0
5	陈瑞广	1,755,000	0	1,755,000	11.70	1,316,250	438,750	0
6	周晋平	1,300,000	0	1,300,000	8.67	0	1,300,000	0
合计		14,999,985	-	14,999,985	100	7,458,750	7,541,235	0
普通股前十名股东间相互关系说明：各股东之间不存在相互关联关系。								

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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、董事会秘书、财务总监。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨洋	董事长	男	1988年7月	2018年8月27日	2021年8月26日
杨凤	董事、总经理、董事会秘书、财务总监	女	1979年10月	2018年8月27日	2021年8月26日
丁赞	董事	男	1979年1月	2018年8月27日	2021年8月26日
陈瑞广	董事	男	1974年11月	2018年8月27日	2021年8月26日
周艳	董事	女	1981年4月	2018年8月27日	2021年8月26日
胡兰兰	监事会主席	女	1994年3月	2019年8月12日	2021年8月26日
魏巍	监事	男	1982年2月	2018年8月27日	2021年8月26日
余喜	监事	男	1982年11月	2018年8月27日	2021年8月26日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					1

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司职工代表监事魏巍系公司董事长杨洋姐姐的配偶，系公司董事、总经理兼董事会秘书杨凤妹妹的配偶。董事、总经理兼董事会秘书杨凤系公司董事长杨洋的姐姐。

除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
杨凤	董事、总经理、董事会秘书、财务总监	5,616,000	0	5,616,000	37.44%	0	0
丁赞	董事	2,574,000	0	2,574,000	17.16%	0	0
陈瑞广	董事	1,755,000	0	1,755,000	11.70%	0	0
合计	-	9,945,000	-	9,945,000	66.30%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
房玉芬	财务总监	离任	无	个人离任
马晓春	副总经理	离任	无	个人离任
杨凤	财务总监	新任	董事、总经理、董事会秘书、财务总监	董事会聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 不适用

<p>公司第二届董事会第十二次会议于2020年6月22日审议并通过《关于聘任杨凤女士为公司财务总监的议案》，杨凤女士简历如下： 杨凤，女，1979年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2010年9月至2013年6月，就读于西安交通大学会计专业。2002年3月-2010年5月，任深圳市强者网络科技有限公司行政主管兼会计。2013年11月至今，任深圳市梧桐世界科技股份有限公司董事兼总经理。2018年6月至今，任深圳市梧桐世界科技股份有限公司董事会秘书。</p>

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	3	0	1	2
财务人员	2	1	1	2
行政人员	2	0	1	1
销售人员	2	0	0	2
员工总计	9	1	3	7

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	2
专科	5	4
专科以下	1	1
员工总计	9	7

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	291,635.22	124,410.18
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			
应收账款	六、2	682,409.20	518,054.82
应收款项融资			
预付款项	六、3	78,889.84	54,100.00
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	75,338.51	57,939.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	308,421.45	253,581.58
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	六、6	13,267.21	
流动资产合计		1,449,961.43	1,008,085.85
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	六、7	2,304.25	2,304.25
投资性房地产			
固定资产	六、8	203,693.56	298,326.32
在建工程	六、9		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	75,850.82	127,551.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11		
其他非流动资产			
非流动资产合计		281,848.63	428,181.71
资产总计		1,731,810.06	1,436,267.56
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	63,427.50	41,648.89
预收款项			
合同负债	六、13	284,299.86	75,669.76
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	214,572.88	233,918.73
应交税费	六、15	1,829.57	23,097.79
其他应付款	六、16	4,255,411.35	4,029,903.32
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		4,819,541.16	4,404,238.49
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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	六、11		
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,819,541.16	4,404,238.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	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	六、18	7,186,126.70	7,186,126.70
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	-24,649,851.39	-24,531,726.55
归属于母公司所有者权益合计		-2,463,739.69	-2,345,614.85
少数股东权益		-623,991.41	-622,356.08
所有者权益合计		-3,087,731.10	-2,967,970.93
负债和所有者权益总计		1,731,810.06	1,436,267.56

法定代表人：杨洋 主管会计工作负责人：杨凤 会计机构负责人：杨凤

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		290,495.09	124,276.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	682,409.20	518,054.82

应收款项融资			
预付款项		78,889.84	54,100.00
其他应收款	十五、2	70,475.74	53,726.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		308,421.45	253,581.58
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		13,267.21	
流动资产合计		1,443,958.53	1,003,739.86
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	十五、3		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,304.25	2,304.25
投资性房地产			
固定资产		201,570.57	296,203.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		75,850.82	127,551.14
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		279,725.64	426,058.72
资产总计		1,723,684.17	1,429,798.58
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		63,427.50	41,648.89
预收款项			
合同负债		284,299.86	75,669.76
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		214,572.88	233,918.73

应交税费		1,829.57	23,097.79
其他应付款		4,247,797.35	4,022,289.32
其中：应付利息		150,000.00	150,000.00
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		4,811,927.16	4,396,624.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		4,811,927.16	4,396,624.49
所有者权益（或股东权益）：			
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		7,186,126.70	7,186,126.70
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		-25,274,354.69	-25,152,937.61
所有者权益合计		-3,088,242.99	-2,966,825.91
负债和所有者权益总计		1,723,684.17	1,429,798.58

法定代表人：杨洋 主管会计工作负责人：杨凤 会计机构负责人：杨凤

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		723,774.73	1,071,947.38

其中：营业收入	六、20	723,774.73	1,071,947.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,293,380.61	3,269,943.96
其中：营业成本	六、20	549,986.91	626,790.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、21	6,822.94	5,309.62
销售费用	六、22	34,781.17	475,304.39
管理费用	六、23	570,235.17	1,068,404.50
研发费用	六、24	130,360.23	924,600.90
财务费用	六、25	1,194.19	169,534.33
其中：利息费用			168,024.92
利息收入		253.75	523.25
加：其他收益	六、26	444,574.55	760,538.33
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27		38,146.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	-1,217.18	-127,524.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、29	4,967.70	12,787.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-121,280.81	-1,514,048.61
加：营业外收入	六、30	1,520.64	240,000.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-119,760.17	-1,274,048.61
减：所得税费用	六、31		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-119,760.17	-1,274,048.61
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）		-119,760.17	-1,274,048.61
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		-1,635.33	-10,174.56
2. 归属于母公司所有者的净利润		-118,124.84	-1,263,874.05
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
(5) 其他			
2. 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			
(二) 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		-119,760.17	-1,274,048.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-118,124.84	-1,263,874.05
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,635.33	-10,174.56
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.08

法定代表人：杨洋 主管会计工作负责人：杨凤 会计机构负责人：杨凤

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十五、4	723,774.73	1,071,947.38
减：营业成本	十五、4	549,986.91	626,790.22
税金及附加		6,822.94	5,309.62
销售费用		34,781.17	475,304.39
管理费用		566,735.17	1,045,486.95
研发费用		130,360.23	924,600.90
财务费用		891.10	169,032.68
其中：利息费用			168,024.92

利息收入		252.90	519.83
加：其他收益		444,574.55	760,538.33
投资收益（损失以“-”号填列）			38,146.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,677.18	-131,781.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,967.70	12,787.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-122,937.72	-1,494,886.85
加：营业外收入		1,520.64	240,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-121,417.08	-1,254,886.85
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-121,417.08	-1,254,886.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-121,417.08	-1,254,886.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
5. 其他			
（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		-121,417.08	-1,254,886.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨洋 主管会计工作负责人：杨凤 会计机构负责人：杨凤

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		860,407.92	1,128,917.15
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			
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			14,028.33
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	671,856.97	1,181,779.07
经营活动现金流入小计		1,532,264.89	2,324,724.55
购买商品、接受劳务支付的现金		675,373.75	424,627.74
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		219,704.80	1,290,361.48
支付的各项税费		63,711.50	24,799.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	413,026.50	893,972.73
经营活动现金流出小计		1,371,816.55	2,633,761.05
经营活动产生的现金流量净额		160,448.34	-309,036.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			130,000.00
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		6,776.70	59,043.49
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		6,776.70	189,043.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

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			
投资活动产生的现金流量净额		6,776.70	189,043.49
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
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		167,225.04	-119,993.01
加：期初现金及现金等价物余额		124,410.18	373,947.01
六、期末现金及现金等价物余额		291,635.22	253,954.00

法定代表人：杨洋 主管会计工作负责人：杨凤 会计机构负责人：杨凤

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		860,407.92	1,128,917.15
收到的税费返还			14,028.33
收到其他与经营活动有关的现金		671,856.12	1,174,093.49
经营活动现金流入小计		1,532,264.04	2,317,038.97
购买商品、接受劳务支付的现金		675,373.75	439,627.74
支付给职工以及为职工支付的现金		219,054.80	1,290,361.48
支付的各项税费		63,711.50	24,799.10
支付其他与经营活动有关的现金		414,682.56	870,704.50
经营活动现金流出小计		1,372,822.61	2,625,492.82
经营活动产生的现金流量净额		159,441.43	-308,453.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			130,000.00

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		6,776.70	59,043.49
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		6,776.70	189,043.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		6,776.70	189,043.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		166,218.13	-119,410.36
加：期初现金及现金等价物余额		124,276.96	372,877.40
六、期末现金及现金等价物余额		290,495.09	253,467.04

法定代表人：杨洋 主管会计工作负责人：杨凤 会计机构负责人：杨凤

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	“重要会计政策及会计估计”之“26 主要会计政策和会计估计的变更”
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

深圳市梧桐世界科技股份有限公司 2020年1-6月财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（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、丁贇、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%股权转让予丁贇，叶永雄将其持有梧桐世界的20%股权转让予丁贇；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	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例
单宋华	43.00	43.00	43.00%
彭运生	20.00	20.00	20.00%
丁贇	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区公证处公证），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%
丁贇	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%
丁贇	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%
丁贇	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%
丁贇	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

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%
丁赟	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。

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）。

法定代表人：杨洋

公司地址：深圳市龙华区大浪街道高峰社区陶吓锦华大厦 1603

本财务报告于 2020 年 8 月 28 日经公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表无需提交股东大会审议。

2、本年度合并财务报表范围

本公司 2020 年 1-6 月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。

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》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”），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。

2、持续经营

公司营业收入连续多年大幅下降；净资产已连续两年为负，累计经营性亏损数额较大；经营活动产生的现金流量净额多年为负数。2020 年公司人体测温设备销售的新业务，但由于前期开发难度大，新增销售有限，2020 年 1-6 月扣除非经常性损益后净利润继续亏损。上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况，公司管理层制定了相应的应对计划，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

为保证公司的持续经营能力，公司制定了下列措施：

(1) 2020 年通过进一步减少办公场所租赁成本，裁减人员等进一步降低成本支出。

(2) 2020 年公司积极拓展人体测温设备销售的新业务，依托目前人体测温市场良好的发展前景，积极拓展新客户，扩大销售金额。

通过以上措施，公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

1、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 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、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。

5、企业合并

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(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。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资

产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

（3）通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

（4）处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；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当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

（5）处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权，对于处置后的剩余股权的处理。

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（6）企业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

按照上述（4）和（5）的规定对每一项交易进行会计处理。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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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）控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。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。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

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

损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1） 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动

引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本

公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的企业

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取合并范围内公司的关联方往来款

对于划分为组合1的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合2的的应收款项，具有较低信用风险，一般不计提坏账准备，除非关联方无偿还能力。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取合并范围内公司的关联方往来款

对于划分为组合1的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合2的的应收款项，具有较低信用风险，一般不计提坏账准备，除非关联方无偿还能力。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，单项评估债权投资的信用风险。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，单项评估其他债权投资的信用风险。

⑥长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失，单项评估长期应收款的信用风险。

11、 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

12、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

(2) 存货发出的计价及摊销

存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用加权平均法计价；

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面清查的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及主要原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

13、 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。企业合并形成的长期股权投资，按照本附注三、5“企业合并”的相关内容确认初始投资成本；除上述以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

①以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②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。

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）长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

14、 固定资产

（1）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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5 年	5.00	31.67-19.00

(4) 固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

15、 在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

16、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到

预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、 无形资产

（1）无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下企业吸收合并的方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

资产负债表日，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。

②使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

（3）无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（4）无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

18、 研究与开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出 and 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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

19、 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。

20、 长期待摊费用

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，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

21、 合同负债

本公司在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价的权利，则公司应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

22、 职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工

就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。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）。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期职工福利的会计处理方法

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

23、 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：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

24、 收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5)客户已接受该商品；6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

25、 政府补助

(1) 政府补助的类型

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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

（3）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

（4）政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

27、 主要会计政策和会计估计的变更

（1） 重要会计政策变更

公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则

第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号),不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》(财会〔2006〕3 号)中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定,本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更,本公司采用简化处理方法,对所有合同根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

(1) 合并资产负债表将预收款项项目调整至合同负债项目列示。

项目	2019 年 12 月 31 日	影响数	2020 年 1 月 1 日
预收款项	75,669.76	-75,669.76	0.00
合同负债	0.00	75,669.76	75,669.76
负债合计	75,669.76	0.00	75,669.76

(2) 母公司资产负债表将预收款项项目调整至合同负债项目列示。

项目	2019 年 12 月 31 日	影响数	2020 年 1 月 1 日
预收款项	75,669.76	-75,669.76	0.00
合同负债	0.00	75,669.76	75,669.76
负债合计	75,669.76	0.00	75,669.76

(2) 重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

五、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%、13% 的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴
企业所得税(注 1)	两免三减半

注 1: 详见五、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。

3、子公司税项

税种	具体税率情况
增值税	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。
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
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

六、合并财务报表项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	16,408.72	357.72
银行存款	271,126.50	122,052.46
其他货币资金	4,100.00	2,000.00
合计	291,635.22	124,410.18

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、应收账款

(1)、按账龄披露

账龄	期末余额
1-6个月	211,000.00
6-12个月	21,463.61
1至2年	198,027.02
2至3年	-
3至4年	555,588.91
小计	986,079.54
减：坏账准备	303,670.34
合计	682,409.20

(2)、按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,000.00	1.01	10,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	976,079.54	98.99	293,670.34	30.09	682,409.20
其中：组合 1	976,079.54	98.99	293,670.34	30.09	682,409.20
合计	986,079.54	100.00	303,670.34	30.80	682,409.20

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,000.00	1.22	10,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	810,651.98	98.78	292,597.16	36.09	518,054.82
其中：组合 1	810,651.98	98.78	292,597.16	36.09	518,054.82
合计	820,651.98	100.00	302,597.16	36.87	518,054.82

(3)、单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	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		

(4)、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1-6 个月	211,000.00	-	-	211,000.00
6-12 个月	21,463.61	1,073.18	5.00	20,390.43
1 至 2 年	198,027.02	19,802.70	10.00	178,224.32
2 至 3 年	-	-	-	-
3 至 4 年	545,588.91	272,794.46	50.00	272,794.45
合计	976,079.54	293,670.34	30.09	682,409.20

(5)、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况。

类别	期初余额	本年变动金额					期末余额
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	合并减少	
应收账款坏账准备	302,597.16	1,073.18	-	-	-	-	303,670.34

合 计	302,597.16	1,073.18	-	-	-	-	303,670.34
-----	------------	----------	---	---	---	---	------------

(6)、按欠款方归集的期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 912,355.93 元，占应收账款年末余额的 92.52%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 288,891.16 元。

(7)、本报告期无核销的应收账款情况。

(8)、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9)、转本报告期无移应收账款且继续涉入形成的无形资产、负债。

3、 预付款项

1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	29,789.84	37.76	5,000.00	9.24
1 至 2 年	49,100.00	62.24	49,100.00	90.76
合计	78,889.84	100.00	54,100.00	100.00

4、 其他应收款

1)、 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收账款	114,786.58	39,448.07	75,338.51
合计	114,786.58	39,448.07	75,338.51

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	97,243.34	39,304.07	57,939.27
合计	97,243.34	39,304.07	57,939.27

2)、 其他应收款

(1)、按账龄披露

账 龄	期末余额
1-6 个月	17,543.24
6-12 个月	2,000.00
1 至 2 年	59,994.74
2 至 3 年	-
3 至 4 年	4,800.00
4 至 5 年	-
5 年以上	30,448.60
小 计	114,786.58
减：坏账准备	39,448.07
合 计	75,338.51

(2)、按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金等	61,345.00	61,345.00
员工备用金借款及其他	53,441.58	35,898.34
小 计	114,786.58	97,243.34
减：坏账准备	39,448.07	39,304.07
合 计	75,338.51	57,939.27

(3)、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 12 月 31 日余额	7,855.47	-	31,448.60	39,304.07
2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	144.00			144.00
本期转回				-
本期转销				-

本期核销					-
本期变动					-
2020年6月30日余额	7,999.47	-	31,448.60		39,448.07

(4)、坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额					期末余额
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	合并减少	
其他应收款	39,304.07	144.00	-	-	-	-	39,448.07
坏账准备							
合计	39,304.07	144.00	-	-	-	-	39,448.07

(5)、单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	单独计提原因
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	

(6)、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款金额为 105,126.84 元，占其他应收款年末余额的 91.58%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 37,867.10 元。

(7)、报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8)、报告期内无核销的其他应收账款情况。

(9)、报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、存货

1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	434,369.74	141,478.98	292,890.76
发出商品	15,530.69	-	15,530.69
合计:	449,900.43	141,478.98	308,421.45

续:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	379,979.87	141,478.98	238,500.89
发出商品	15,080.69	-	15,080.69

合计:	395,060.56	141,478.98	253,581.58
-----	------------	------------	------------

2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提		转回	转出	
库存商品	141,478.98	-	-	-	-	141,478.98
合计	141,478.98	-	-	-	-	141,478.98

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	13,267.21	-
合计	13,267.21	-

7、其他非流动金融资产

项目	期末余额		
	原值	公允价值变动	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的股权投资	696,000.00	693,695.75	2,304.25
其中：股权投资	696,000.00	693,695.75	2,304.25
贵州天智创华科技有限公司	176,000.00	176,000.00	-
宁波青桐网络科技有限公司	190,000.00	187,695.75	2,304.25
河南良诚重网络科技有限公司	180,000.00	180,000.00	-
安徽君远云海科技有限责任公司	150,000.00	150,000.00	-
合计	696,000.00	693,695.75	2,304.25

续：

项目	期初余额		
	原值	公允价值变动	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的股权投资	696,000.00	693,695.75	2,304.25
其中：股权投资	696,000.00	693,695.75	2,304.25
贵州天智创华科技有限公司	176,000.00	176,000.00	-
宁波青桐网络科技有限公司	190,000.00	187,695.75	2,304.25
河南良诚重网络科技有限公司	180,000.00	180,000.00	-
安徽君远云海科技有限责任公司	150,000.00	150,000.00	-
合计	696,000.00	693,695.75	2,304.25

8、固定资产

1) 固定资产情况

项目	办公设备	合计
----	------	----

一.账面原值		
1、2019年12月31日	965,918.43	965,918.43
2、本期增加金额	-	-
购置	-	-
3、本期减少金额	36,180.00	36,180.00
处置或报废	36,180.00	36,180.00
4、2020年6月30日	929,738.43	929,738.43
二.累计折旧		
1、2019年12月31日	667,592.11	667,592.11
2、本期增加金额	92,823.76	92,823.76
计提	92,823.76	92,823.76
3、本期减少金额	34,371.00	34,371.00
处置或报废	34,371.00	34,371.00
4、2020年6月30日	726,044.87	726,044.87
三.减值准备		
1、2019年12月31日	-	-
2、本期增加金额	-	-
计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
处置或报废	-	-
4、2020年6月30日	-	-
四.账面价值		
1、2020年6月30日	203,693.56	203,693.56
2、2019年12月31日	298,326.32	298,326.32

2) 报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产

3) 报告期内无未办妥产权证书的固定资产

9、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高铁无线 Wifi 上网及审计	84,606.91	84,606.91	-	84,606.91	84,606.91	-
合计	84,606.91	84,606.91	-	84,606.91	84,606.91	-

10、无形资产

1) 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2019年12月31日	520,803.57	520,803.57
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 2020年6月30日	520,803.57	520,803.57
2. 累计摊销		-
(1) 2019年12月31日	393,252.43	393,252.43
(2) 本期增加金额	51,700.32	51,700.32
—计提	51,700.32	51,700.32
(3) 本期减少金额		
(4) 2020年6月30日	444,952.75	444,952.75
3. 减值准备		-
(1) 2019年12月31日	-	-
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 2020年6月30日	-	-
4. 账面价值		-
(1) 2020年6月30日	75,850.82	75,850.82
(2) 2019年12月31日	127,551.14	127,551.14

2) 期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

11、 递延所得税资产和递延所得税负债

1) 未确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	32,203,913.25	32,203,913.25
坏账准备	343,118.41	341,901.23
存货跌价准备	141,478.98	141,478.98
在建工程减值准备	84,606.91	84,606.91
其他非流动金融资产公允价值变动	693,695.75	693,695.75
合计	33,466,813.30	33,465,596.12

2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损明细

到期年度	未弥补亏损

2020 年	5,443,846.22
2021 年	6,542,906.93
2022 年	9,210,312.80
2023 年	10,254,285.61
2024 年	752,561.69
合计	32,203,913.25

12、 应付账款

1)、按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
服务费	-	-
货款	63,427.50	41,648.89
房租	-	-
合 计	63,427.50	41,648.89

2)、期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、 合同负债

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	279,172.30	98.20	70,542.20	93.22
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	5,127.56	1.80	5,127.56	6.78
合计	284,299.86	100.00	75,669.76	100.00

14、 应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	233,918.73	197,503.24	216,849.09	214,572.88
离职后福利-设定提存计划	-	2,772.88	2,772.88	-
合计	233,918.73	200,276.12	219,621.97	214,572.88

2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	233,918.73	188,422.18	207,768.03	214,572.88
(2) 职工福利费	-	-	-	-
(3) 社会保险费	-	3,151.06	3,151.06	-

其中：医疗保险费	-	475.20	475.20	-
工伤保险费	-	13.86	13.86	-
生育保险费	-	2,662.00	2,662.00	-
(4) 住房公积金	-	5,930.00	5,930.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	233,918.73	197,503.24	216,849.09	214,572.88

3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	2,662.00	2,662.00	-
失业保险费	-	110.88	110.88	-
合计	-	2,772.88	2,772.88	-

15、 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-	19,796.89
城市维护建设税	880.9	880.90
教育费附加	377.52	377.52
地方教育费附加	251.68	251.68
印花税	292.73	1,681.23
个人所得税	26.74	109.57
合计	1,829.57	23,097.79

16、 其他应付款

1)、 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	150,000.00	150,000.00
应付股利	-	-
其他应付款	4,105,411.35	3,879,903.32
合计	4,255,411.35	4,029,903.32

2)、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	150,000.00	150,000.00
合计	150,000.00	150,000.00

3)、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
股东借款	3,341,932.00	3,341,932.00
应付费	733,684.35	501,576.32
其他	29,795.00	36,395.00
合计	4,105,411.35	3,879,903.32

17、 实收资本

项目	期初余额	本期增减				期末余额
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	14,999,985.00	-	-	-	-	14,999,985.00

18、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,094,030.10	-	-	7,094,030.10
其他	92,096.60	-	-	92,096.60
合计	7,186,126.70	-	-	7,186,126.70

19、 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-24,531,726.55	-24,937,131.86
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	-24,531,726.55	-24,937,131.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-118,124.84	405,405.31
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	-24,649,851.39	-24,531,726.55

20、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	723,774.73	549,986.91	1,071,947.38	626,790.22
其他业务	-	-	-	-
合计	723,774.73	549,986.91	1,071,947.38	626,790.22

21、 税金及附加

项目	本期发生额	上期同期发生额
城市维护建设税	3,982.21	3,243.43
教育费附加	1,704.43	1,239.71
地方教育费附加	1,136.30	826.48
合计	6,822.94	5,309.62

22、 销售费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
职工薪酬	25,351.87	304,305.14
招待费	-	68,146.52
差旅费	-	52,108.53
折旧费	9,429.30	-
其他	-	50,744.20
合计	34,781.17	475,304.39

23、 管理费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
职工薪酬	96,616.45	334,243.72
折旧及摊销	85,181.62	118,452.92
办公费	11,916.21	12,935.69
业务招待费用	1,226.96	-
租赁及物业水电费等	274,970.44	224,150.43
中介费	95,502.49	274,172.78
通信费	4,821.00	2,278.64
其他	-	102,170.32
合计	570,235.17	1,068,404.50

24、 研发费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
职工薪酬	80,447.07	757,208.18
研发耗材	-	26,525.73
折旧和摊销	49,913.16	52,730.48
差旅费	-	8,471.08
其他	-	79,665.43
合计	130,360.23	924,600.90

25、 财务费用

类别	本期发生额	上期同期发生额
利息支出	-	168,024.92
减：利息收入	253.75	523.25
银行手续费及其他	1,447.94	2,032.66
合计	1,194.19	169,534.33

26、 其他收益

补助项目	本期发生额	上期同期发生额
增值税即征即退	-	14,028.33
科技创新资金	216,500.00	-
技术研发补助	228,000.00	746,510.00
税收减征	74.55	-
合计	444,574.55	760,538.33

27、 投资收益

项目	本期发生额	上期同期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	38,146.54
合计	-	38,146.54

28、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期同期发生额
坏账损失	-1,217.18	-127,524.54
合计	-1,217.18	-127,524.54

29、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期同期发生额
非流动资产处置收益	4,967.70	12,787.64
合计	4,967.70	12,787.64

30、 营业外收入

项目	本期发生额	上期同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
员工捐赠	-	240,000.00	-
其他	1,520.64	-	1,520.64
合计	1,520.64	240,000.00	1,520.64

31、 所得税费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
----	-------	---------

当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合计	-	-

32、 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
财务费用中利息收入	253.75	523.25
营业外收入中收到的现金	1,520.64	240,000.00
往来款收到的现金	225,508.03	194,745.82
政府补助收到的现金	444,574.55	746,510.00
合计	671,856.97	1,181,779.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
销售费用、管理费用、财务费用及营业外支出等支付的现金	389,885.04	893,972.73
往来款	23,141.46	-
合计	413,026.50	893,972.73

33、 现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-119,760.17	-1,274,048.61
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	1,217.18	127,524.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,823.76	128,912.36
无形资产摊销	51,700.32	51,700.32
长期待摊费用摊销	-	-
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）	-4,967.70	-12,787.64
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	-	168,024.92
投资损失（收益以“—”号填列）	-	-38,146.54

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）	-54,839.87	-148,610.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-207,760.64	226,025.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	402,035.46	462,369.85
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	160,448.34	-309,036.50
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	291,635.22	253,954.00
减：现金的年初余额	124,410.18	373,947.01
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	167,225.04	-119,993.01

2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、现金	291,635.22	253,954.00
其中：库存现金	16,408.72	1,882.72
可随时用于支付的银行存款	271,126.50	238,916.28
可随时用于支付的其他货币资金	4,100.00	13,155.00
二、现金等价物	-	-
其他货币资金	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	291,635.22	253,954.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

七、合并范围的变更

本期合并报表范围和比例未发生变化。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-----	------	---------	------

	主要经营地			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。

本公司与金融工具相关的风险主要体现在以下几个方面：

（一）市场风险

1、外汇风险

公司经营活动全部在国内进行，结算货币全部为人民币，没有外汇风险。

2、利率风险

公司无银行借款，无利率风险。

（二）信用风险

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，本公司制定一系列内控制度，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。

（三）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。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报

价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(一) 以公允价值计量的项目和金额

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
其他非流动金融资产	-	-	2,304.25	2,304.25
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	2,304.25	2,304.25

十一、关联方及关联方交易

(一) 本公司的母公司情况

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。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨凤	控股股东及实际控制人
丁赞	持股 5%以上股份股东
上海羽时资产管理有限公司	持股 5%以上股份股东

(四) 关联方往来款项余额

1) 应付项目

项目	期末余额	期初余额
其他应付款：		
杨凤	2,605,272.00	2,605,272.00
上海羽时资产管理有限公司	103,480.00	103,480.00
丁赞	633,180.00	633,180.00
小计：	3,341,932.00	3,341,932.00
应付利息：		
杨凤	100,000.00	100,000.00
丁赞	50,000.00	50,000.00
小计：	150,000.00	150,000.00

(五) 关联方承诺

本公司于资产负债表日，不存在已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

十二、承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、仲裁事件裁决结案

2015年8月13日，上海羽时资产管理有限公司（以下简称“申请人”）与梧桐世界及原有的5名股东（以下合称“六被申请人”）签署了《深圳市梧桐世界科技有限公司投资协议》。2018年11月1日，申请人以六被申请人未完成上述投资协议中约定的项目收入承诺、已构成重大违约为由向上海仲裁委员会提起仲裁申请，请求仲裁庭裁决六被申请人连带向申请人支付违约金20,771,457.50元及本案律师费90万元。2018年11月15日，上海仲裁委员会受理了上述合同争议仲裁案。此后，六被申请人在规定期限内向上海仲裁委员会提交了仲裁反请求申请并被依法受理。上海仲裁委员会依法将仲裁请求案和仲裁反请求案合并审理。。

2020年3月23日，申请人向仲裁庭提交了书面申请，请求撤回本上述仲裁申请。2020年4月13日，上海仲裁委员会作出（2018）沪仲案字第3217号裁决书，裁决如下：1、同意申请人撤回全部仲裁请求。2、申请人应于裁决作出之日起十日内向第一至第六被申请人支付律师费30万元。3、对第一至第六被申请人的其他仲裁反请求不予支持。4、本案本请求仲裁费185,638.00元由申请人全部承担。5、本案反请求仲裁费14,710.00元由申请人全部承担。

2020年8月5日，上海羽时资产管理有限公司以六被申请人未完成上述投资协议中约定的项目收入承诺、已构成重大违约为由，再次向上海仲裁委员会提起仲裁申请，请求仲裁庭裁决六被申请人连带向申请人支付违约金金400万元及本案律师费22.5万元。截止2020年8月28日止，该仲裁案件尚未结案。

截至2020年8月28日止，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

本公司主要经营电子产品、安防产品、通讯产品的技术研发与销售。由于本公司未设立分部独立管理上述业务的经营活动和评价其经营成果，因此本公司不予披露分部报告数据。

2、截至财务报告日止，本公司无其他需要说明的重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）、按账龄披露

账龄	期末余额
1-6个月	211,000.00
6-12个月	21,463.61
1至2年	287,299.80
2至3年	-

账龄	期末余额
3至4年	545,588.91
小计	1,065,352.32
减：坏账准备	382,943.12
合计	682,409.20

(2)、按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,065,352.32	100.00	382,943.12	35.95	682,409.20
其中：组合 1	976,079.54	91.62	293,670.34	30.09	682,409.20
组合 2	89,272.78	8.38	89,272.78	100.00	-
合计	1,065,352.32	100.00	382,943.12	35.95	682,409.20

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	899,924.76	100.00	381,869.94	42.43	518,054.82
其中：组合 1	810,651.98	90.08	292,597.16	36.09	518,054.82
组合 2	89,272.78	9.92	89,272.78	100.00	-
合计	899,924.76	100.00	381,869.94	42.43	518,054.82

(3)、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			净额
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	
1-6个月	211,000.00	-	-	211,000.00
6-12个月	21,463.61	1,073.18	5.00	20,390.43
1至2年	198,027.02	19,802.70	10.00	178,224.32
2至3年	-	-	30.00	-
3至4年	545,588.91	272,794.46	50.00	272,794.45
合计	976,079.54	293,670.34		682,409.20

(4)、组合中，关联方组合的应收账款

名称	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
江西省青桐科技有限公司	89,272.78	89,272.78	100.00	-
合计	89,272.78	89,272.78	100.00	-

(5)、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况。

类别	期初余额	本年变动金额					期末余额
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	合并减少	
应收账款坏账准备	381,869.94	1,073.18	-	-	-	-	382,943.12
合计	381,869.94	1,073.18	-	-	-	-	382,943.12

(6)、按欠款方归集的期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 942,828.71 元，占应收账款年末余额的 88.50%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 378,163.94 元。

(7)、本报告期无核销的应收账款情况。

(8)、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9)、转本报告期无移应收账款且继续涉入形成的无形资产、负债。

2、其他应收款

(1)、按账龄披露

账龄	期末余额
1-6 个月	22,353.24
6-12 个月	6,500.00
1 至 2 年	209,315.00
2 至 3 年	-
3 至 4 年	1,000.00
4 至 5 年	802,857.50
5 年以上	30,448.60
小计	1,072,474.34
减：坏账准备	1,001,998.60
合计	70,475.74

(2)、按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	964,707.50	959,247.50
保证金、押金等	57,545.00	57,545.00
员工备用金借款及其他	50,221.84	33,328.60
小计	1,072,474.34	1,050,121.10
减：坏账准备	1,001,998.60	996,394.60
合计	70,475.74	53,726.50

(3)、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 12 月 31 日余额	5,698.50	-	990,696.10	996,394.60
2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	144.00		5,460.00	5,604.00
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
本期变动				-
2020 年 6 月 30 日余额	5,842.50	-	996,156.10	1,001,998.60

(4)、坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额					期末余额
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	合并减少	
其他应收款	996,394.60	5,604.00	-	-	-	-	1,001,998.60
坏账准备							
合计	996,394.60	5,604.00	-	-	-	-	1,001,998.60

(5)、单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	单独计提原因
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	

(6)、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款金额为 1,066,234.34 元，占其他应收款年末余额的 99.42%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,000,574.60 元。

(7)、年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8)、年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	-
合计	1,140,000.00	1,140,000.00	-	1,140,000.00	1,140,000.00	-

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	723,774.73	549,986.91	1,071,947.38	626,790.22
其他业务	-	-	-	-
合计	723,774.73	549,986.91	1,071,947.38	626,790.22

十六、补充资料

1) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,967.70	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	74.55	

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	446,020.64	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
小计	451,062.89	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	451,062.89	

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（元）	
		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	-	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.04	-0.04

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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