

证券代码：831440

证券简称：沃顿股份

主办券商：中泰证券



# 沃顿股份

NEEQ : 831440

## 沃顿信息科技（湖南）股份有限公司

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



## 年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记

### 1、修改公司章程：

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统治理规则》等相关规定，公司修订《公司章程》部分条款，详见公告 2020-005。

### 2、公司法定代表人变更：

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第十五次会议于 2020 年 7 月 3 日审议并通过：选举韩小鹰先生为公司董事长，任职期限自第二届董事会第十五次会议通过之日起至第二届董事会届满止，自 2020 年 7 月 3 日起生效。自此公司法定代表人变更为韩小鹰。

## 目 录

|                              |     |
|------------------------------|-----|
| 公司年度大事记.....                 | 2   |
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....         | 4   |
| 第二节 公司概况 .....               | 8   |
| 第三节 主要会计数据和财务指标 .....        | 10  |
| 第四节 重大事件 .....               | 21  |
| 第五节 股份变动、融资和利润分配.....        | 25  |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 29  |
| 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....    | 33  |
| 第八节 财务会计报告 .....             | 39  |
| 第九节 备查文件目录.....              | 106 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

董事范丽丹因个人原因缺席，也未委托他人代为表决，未对年报报告内容的真实完整签署确认意见。除此之外，公司控股股东、实际控制人、其他董事、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。

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，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  |
|--|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 |
| 是否被出具非标准审计意见   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

1、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由  
由于董事范丽丹因个人原因缺席本次董事会，因此不对年度报告内容签署确认意见。

2、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事范丽丹因个人原因缺席，也未委托他人代为表决。

3、董事会就非标准审计意见的说明

非标准审计意见涉及事项不违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。

针对形成保留意见的事项，公司将在今后及时聘请并积极配合会计师进行审计工作，避免因审计时间紧张造成会计师无法出具标准审计意见。

为保证公司的持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟采取下列措施：

1、生产经营方面：公司已积极准备长沙本地医院卫生系统运维服务业务、移动通信领域系统集成及运维服务等业务，同时公司将利用多年积累的客户优势、技术优势、经验优势等加强主营业务的开拓，增强公司主营业务的持续经营能力。

2、资本运作方面：利用好新三板市场平台，根据公司战略目标，时借助控股股东广东沃顿实业集

团有限公司（以下简称“沃顿集团”）在资本运作上强大的能力，尽快筛选与公司同行业、上下游相关行业或者其它有利于公司可持续发展的行业及领域，开展业务合作、成立合资公司、参股、控股、重组并购等合作方式，实现资源优化配置整合，达到协同发展效应，实现总体布局，助力公司持续发展。

3、股东支持：公司控股股东沃顿集团承诺若公司在业务经营层面有较大幅度的资金需求，且该项目的风控措施、资金的投资收益率、投资回报周期等符合沃顿集团在投资领域的标准，沃顿集团将对公司提供包括但不限于增资、借款及为公司借款进行担保等资金支持措施。

4、

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称          | 重大风险事项描述及分析   |
|-------------------|---|
| 应收款项回收风险          | <p>截至 2020 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 1,663,351.78 元，占总资产比重为 27.32%。虽然公司目前已计提 3,686,100.90 元坏账，坏账准备计提比例合理，但不排除应收款项存在产生坏账的可能性，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。</p> <p>应对措施：针对性的定期电话回访和意见反馈收集跟进服务维保和回款情况，所有应收款项纳入销售人员绩效考核部分。</p>   |
| 未弥补亏损达三分之一        | <p>截至 2020 年 12 月 31 日，公司的财务报表未分配利润为 -34,286,472.49 元，公司实收股本为 30,000,000.00 元，公司未弥补亏损额已超过实收股本总额的三分之一。</p> <p>应对措施：到期或即将到期客户合同续签，经过前期业务合作，公司获得较为不错的用户反馈以及良好的市场口碑，公司将争取续签原有客户合同，继续提供相关服务；公司将会顺应国家政策结合行业最新发展动向，合理组织调配人力、物力、财力积极开拓软件和信息技术服务业等相关业务，提高利润水平及持续经营能力；上下游业务整合，上下游合作持续深化，产业整合实现助推，公司拟通过并购、成立合资公司等方式整合产业链，达到协同发展效应，实现总体布局，助力公司持续发展。</p> |
| 实控股东股权被冻结可能导致控股股东 | 广东沃顿实业集团有限公司与   |

|                     |  |
|---------------------|--|
| 变更的风险               | <p>LuckyCreationEnterpriseLimited 的借款合同纠纷案的执行裁定，股东广东沃顿实业集团有限公司持有公司股份 20,000,000 股被司法冻结，占公司总股本 66.67%。在本次被冻结的股份中，0 股为有限售条件股份，20,000,000 股为无限售条件股份。该司法冻结期限为 2019 年 11 月 26 日起至 2022 年 11 月 25 日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。</p> <p>应对措施：广东沃顿实业集团有限公司将向有关部门申请终结对公司所持包括但不限于沃顿信息科技（湖南）股份有限公司股份的冻结。</p> |
| 联营企业失联导致股权投资无法回收的风险 | <p>本公司联营企业苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司上期已失联，本公司无法获取苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司 2020 年度的财务报表，无法了解苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司的经营情况。</p> <p>应对措施：公司时任董事长总经理刘万泉已于 2020 年 5 月 25 日到江苏省张家港市苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司注册地址，未见到苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司招牌等信息，与华亚沃顿董事长总经理俚冬英女士多次联系，均未果。</p>  |
| 本期重大风险是否发生重大变化：     | 本期重大风险未发生重大变化  |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义  |
|-------------|---|---|
| 本公司、公司、沃顿股份 | 指 | 沃顿信息科技（湖南）股份有限公司  |
| 高级管理人员      | 指 | 总经理、财务负责人、董事会秘书   |
| 报告期、本年度     | 指 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日  |
| 系统集成        | 指 | 通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理 |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 沃顿信息科技（湖南）股份有限公司                                     |
| 英文名称及缩写 | Wharton Information Technology (Hunan) Co. Ltd.<br>- |
| 证券简称    | 沃顿股份   |
| 证券代码    | 831440   |
| 法定代表人   | 韩小鹰  |

### 二、 联系方式

|               |   |
|---------------|---|
| 董事会秘书         | 庞春江                                     |
| 联系地址          | 湖南省长沙市开福区中山路 589 号开福万达广场 A 区 1、6 栋 4205 |
| 电话            | 15812469359                             |
| 传真            | 0731-84160496                           |
| 电子邮箱          | chunjiang.pang@chinawharton.com         |
| 公司网址          | www.wharton831440.com                   |
| 办公地址          | 湖南省长沙市开福区中山路 589 号开福万达广场 A 区 1、6 栋 4205 |
| 邮政编码          | 410005                                  |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn                         |
| 公司年度报告备置地     | 董事会秘书办公室                                |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统   |
| 成立时间            | 2009 年 4 月 30 日  |
| 挂牌时间            | 2014 年 12 月 9 日  |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务   |
| 主要业务            | IT 外包服务及系统集成服务   |
| 主要产品与服务项目       | IT 外包服务及系统集成服务   |
| 普通股股票交易方式       | <input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 30,000,000   |
| 优先股总股本（股）       | -  |
| 做市商数量           | -  |
| 控股股东            | 广东沃顿实业集团有限公司   |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（赵利平），一致行动人为（广东沃顿实业集团有限公司）   |



#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                                      | 报告期内是否变更 |
|----------|---|----------|
| 统一社会信用代码 | 91430100687434437X                      |          |
| 注册地址     | 湖南省长沙市开福区中山路 589 号开福万达广场 A 区 1、6 栋 4205 |          |
| 注册资本     | 30,000,000.00                           |          |

#### 五、 中介机构

|                  |  |     |
|------------------|--|-----|
| 主办券商（报告期内）       | 中泰证券                                   |     |
| 主办券商办公地址         | 济南市市中区经七路 86 号证券大厦                     |     |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                                      |     |
| 主办券商（报告披露日）      | 中泰证券                                   |     |
| 会计师事务所           | 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）                     |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 周传金                                    | 周炳焱 |
|                  | 1 年                                    | 1 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326 |     |

#### 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 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                                     | 287,182.76    | 11,180,946.80  | -97.43% |
| 毛利率%                                     | -7.22%        | 4.97%          | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -4,460,951.09 | -15,213,094.81 | -       |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -1,400,895.26 | -15,168,828.54 | -       |
| 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)           | -60.10%       | -88.14%        | -       |
| 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) | -18.87%       | -87.89%        | -       |
| 基本每股收益                                   | -0.15         | -0.51          | -       |

#### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末         | 本期期初          | 增减比例%   |
|-----------------|--------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 6,087,981.80 | 11,827,091.90 | -48.53% |
| 负债总计            | 896,309.62   | 2,174,468.63  | -58.78% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 5,191,672.18 | 9,652,623.27  | -46.21% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.17         | 0.32          | -46.21% |
| 资产负债率%(母公司)     | 6.49%        | 7.00%         | -       |
| 资产负债率%(合并)      | 14.72%       | 18.39%        | -       |
| 流动比率            | 3.08         | 4.30          | -       |
| 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 | -1,679,832.94 | -591,451.39 | -     |
| 应收账款周转率       | 0.04          | 1.13        | -     |
| 存货周转率         | -             | 37.04       | -     |

## (四) 成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -48.53% | -67.41% | -     |
| 营业收入增长率% | -97.43% | -43.73% | -     |
| 净利润增长率%  | -       | -       | -     |

## (五) 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本     | 30,000,000 | 30,000,000 | 0%    |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -     |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -     |

## (六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                    | 金额                   |
|-----------------------|----------------------|
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 6,093.35             |
| 计入其他收益的非经常性损益         | 40,494.69            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出    | -3,106,643.87        |
| <b>非经常性损益合计</b>       | <b>-3,060,055.83</b> |
| 所得税影响数                |                      |
| 少数股东权益影响额（税后）         |                      |
| <b>非经常性损益净额</b>       | <b>-3,060,055.83</b> |

## (八) 补充财务指标

□适用 √不适用

## (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

## 1、 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

## 2、 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

1、 准则变化涉及的会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（十九）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债表各项目的的影响汇总如下：

| 合并资产负债表项目     | 会计政策变更前<br>2019 年 12 月 31 日余额 | 新收入准则<br>影响金额 | 会计政策变更后<br>2020 年 1 月 1 日余额 |
|---------------|-------------------------------|---------------|-----------------------------|
| 负债：           |                               |               |                             |
| 预收款项          | 378,943.75                    | -378,943.75   |                             |
| 合同负债          |                               | 335,348.45    | 335,348.45                  |
| 其他流动负债-待转销项税额 |                               | 43,595.30     | 43,595.30                   |
| 母公司资产负债表项目    | 会计政策变更前<br>2019 年 12 月 31 日余额 | 新收入准则<br>影响金额 | 会计政策变更后<br>2020 年 1 月 1 日余额 |
| 负债：           |                               |               |                             |
| 预收款项          | 378,943.75                    | -378,943.75   |                             |
| 合同负债          |                               | 335,348.45    | 335,348.45                  |
| 其他流动负债-待转销项税额 |                               | 43,595.30     | 43,595.30                   |

#### (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 第四节 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

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

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

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

### （二） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

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 | 金额   | 占总资产的比 |       |

|         |              | 重%     |              | 重%     |          |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|----------|
| 货币资金    | 205,509.01   | 3.38%  | 2,605,732.09 | 22.03% | -92.11%  |
| 应收票据    |              |        |              |        |          |
| 应收账款    | 1,663,351.78 | 27.32% | 3,336,604.03 | 28.21% | -50.15%  |
| 存货      |              |        |              |        |          |
| 投资性房地产  |              |        |              |        |          |
| 长期股权投资  |              |        |              |        |          |
| 固定资产    | 85,051.58    | 1.40%  | 104,646.84   | 0.88%  | -18.73%  |
| 在建工程    |              |        |              |        |          |
| 无形资产    | 38,531.15    | 0.63%  | 45,429.47    | 0.38%  | -15.18%  |
| 商誉      |              |        |              |        |          |
| 短期借款    |              |        |              |        |          |
| 长期借款    |              |        |              |        |          |
| 预付账款    | 262,073.26   | 4.30%  | 302,103.69   | 2.55%  | -13.25%  |
| 其他应收款   | 631,625.69   | 10.37% | 2,695,106.34 | 22.79% | -76.56%  |
| 长期待摊费用  |              |        | 2,316,132.26 | 19.58% | -100.00% |
| 其他非流动资产 | 3,200,000.00 | 52.56% |              |        |          |
| 应付账款    | 197,313.73   | 3.24%  | 1,642,842.29 | 13.89% | -87.99%  |

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、期末货币资金为205,509.01元，较期初减少2,400,223.08元，降低92.11%，主要是因为本期出于资源优化整合的关键期，未注重开发新业务，导致现金流入减少。

2、期末应收账款为1,663,351.78元，较期初减少1,673,252.25元，降低50.15%，主要是本期业务减少，收回应收账款，导致应收账款原值减少2,609,807.58元。根据坏账政策，本期计提的坏账准备金额为172,799.06元，转回的坏账准备金额为1,109,354.39元。

3、期末其他应收款为631,625.69元，较期初减少2,063,480.65元，降低76.56%，主要原因：（1）收回深圳市豪溢实业投资有限公司3,000,000.00元借款及利息；（2）收回深圳科能先进储能材料国家工程研究中心有限公司租赁保证金1,150,560.00元，（3）根据坏账准备计提要求，转回坏账准备1,685,494.45元。

4、期末其他流动资产1,839.33元，较期初减少419,497.85元，降低99.56%，主要是期初留抵税额本期已抵扣。

5、期末长期待摊费用为0元，较期初减少2,316,132.26元，主要是由于报告期内终止房屋租赁协议，未支付装修工程款953,248.60元不再支付，剩余余额1,362,883.66全部一次转入费用。

6、期末其他非流动资产3,200,000.00元，为本期新增，主要是本公司子公司支付给广东国文投文化股份有限公司的项目启动资金。

7、期末应付账款为197,313.73元，较期初减少1,445,528.56元，主要是由于本期业务减少，采购下降导致。

## 2、营业情况分析

## (1) 利润构成

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     | 287,182.76    | -          | 11,180,946.80  | -         | -97.43%   |
| 营业成本     | 307,907.26    | 107.22%    | 10,624,896.25  | 95.03%    | -97.10%   |
| 毛利率      | -7.22%        | -          | 4.97%          | -         | -         |
| 销售费用     | -             | -          | -              | -         | -         |
| 管理费用     | 3,950,214.95  | 1,375.51%  | 3,603,652.96   | 32.23%    | 9.62%     |
| 研发费用     | -             | -          | -              | -         | -         |
| 财务费用     | -5,772.01     | -2.01%     | -3,710.05      | -0.03%    | -         |
| 信用减值损失   | 2,585,957.38  | 900.46%    | -4,133,087.21  | -36.97%   | -         |
| 资产减值损失   | -             | -          | -6,897,610.02  | -61.69%   | -         |
| 其他收益     | 40,494.69     | 14.10%     | 12,764.00      | 0.11%     | 217.26%   |
| 投资收益     | -             | -          | -              | -         | -         |
| 公允价值变动收益 | -             | -          | -              | -         | -         |
| 资产处置收益   | -             | -          | -3,954.74      | -0.04%    | -         |
| 汇兑收益     | -             | -          | -              | -         | -         |
| 营业利润     | -1,354,307.22 | -471.58%   | -14,386,000.16 | -128.67%  | -         |
| 营业外收入    | -             | -          | -              | -         | -         |
| 营业外支出    | 3,106,643.87  | 1,081.77%  | 184,143.49     | 1.65%     | 1,587.08% |
| 净利润      | -4,460,951.09 | -1,553.35% | -15,213,094.81 | -136.06%  | -         |

## 项目重大变动原因：

1、本期营业收入为 287,182.76 元，较上期减少 10,893,764.04 元，下降 97.43%，主要是因为目前处于资源优化整合的关键期，未注重开发新业务。

2、本期营业成本为 307,907.26 元，较上期减少 10,316,988.99 元，下降 97.10%，主要是因为公司处于资源优化整合的关键期，收入下降。

3、本期信用减值损失为 2,585,957.38 元，资产减值损失为 0 元，上期信用减值损失为-4,133,087.21 元，资产减值损失为-6,897,610.02 元，主要是因为根据会计政策，本期应收账款和其他应收款的坏账准备均存在转回的情况，另外本公司联营企业苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司上期已失联，本公司上期已对苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司的长期股权投资全额计提长期股权投资减值准备，涉及金额 6,475,110.02 元。

4、本期营业外支出为 3,106,643.87 元，较上期增加 2,922,500.38 元，主要是因为本期违约金、赔偿金及罚款支出 1,273,286.40 元，存货报废 864,875.49 元，以及滞纳金、历史税金损失 968,481.98 元。

## (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 | 21,196.76  | 4,442,240.82 | -99.52% |
| 其他业务收入 | 265,986.00 | 6,738,705.98 | -96.05% |
| 主营业务成本 | 52,228.00  | 4,132,909.59 | -98.74% |
| 其他业务成本 | 255,679.26 | 6,491,986.66 | -96.06% |

## 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入       | 营业成本       | 毛利率%    | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减% |
|-------|------------|------------|---------|--------------|--------------|-------------|
| 维保服务  | 21,196.76  | 52,228.00  | -146.4% | -99.52%      | -98.74%      | -2,202.36%  |
| 装修费   | 265,986.00 | 255,679.26 | 3.87%   | -89.56%      | -79.22%      | -92.5%      |

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

2020 年度，主营业务收入较 2019 年度减少 4,421,044.06 元，主要是因为 2020 年公司处于资源优化整合的关键期，未注重开发新业务，导致收入下滑明显；其他业务收入较 2019 年度减少 6,472,719.98 元，系 2020 年 1 月 8 日房屋出租不再通过本公司转租，本公司不再确认房屋租赁收入，仅确认了 1-3 月装修分摊收入。

## (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户                | 销售金额       | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------|------------|---------|----------|
| 1  | 深圳市中财华信财富资产管理有限公司 | 265,986.00 | 92.62%  | 是        |
| 2  | 中国工商银行股份有限公司娄底分行  | 11,118.42  | 3.87%   | 否        |
| 3  | 怀化市第二人民医院         | 9,318.51   | 3.25%   | 否        |
|    | 合计                | 286,422.93 | 99.74%  | -        |



## (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商               | 采购金额       | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------|------------|---------|----------|
| 1  | 湖南远驰信息科技有限公司      | 519,000.00 | 43.08%  | 否        |
| 2  | 中国电子科技集团公司第五十四研究所 | 200,000.00 | 16.60%  | 否        |
| 3  | 深圳市华达微波科技有限公司     | 136,000.00 | 11.29%  | 否        |
|    | 合计                | 855,000.00 | 70.97%  | -        |

## 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 | -1,679,832.94 | -591,451.39   | -     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -720,390.14   | -3,895,000.00 | -     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -             | -             | -     |

## 现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额-1,679,832.94元，上年同期为-591,451.39元，主要系：

（1）本期销售商品及提供劳务收到的现金较上年同期减少了9,967,144.63元，主要系本年度处于资源优化整合的关键期，未注重开发新业务，导致收入减少；（2）本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期下降7,647,418.70元，主要系采购金额下降导致购买商品支付的现金减少；（3）本期支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少844,185.05元，主要是由于本期业务下降，员工减少而导致。

报告期内公司投资活动产生的现金流净额为-720,390.14元，上年同期为-3,895,000.00元，主要是：（1）本期收到其他与投资活动有关的现金3,135,369.86元，较上年增加3,135,369.86元，主要系本公司子公司收回上期深圳市豪溢实业投资有限公司借款及利息300余万元。（2）本期支付其他与投资活动有关的现金3,850,000.00元，较上年同期增加850,000.00元，主要系本公司子公司本期支付给广东国文投文化股份有限公司的项目启动资金320万，支付给深圳市中财华信财富资产管理有限公司借款30万元，以及本公司支付给广州市泽乾企业管理咨询有限公司借款35万元。（3）本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金5,760.00元，较上期减少894,240.00元，主要原因是上期支付了工程款，本期未发生。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称              | 公司类型  | 主要业务   | 总资产          | 净资产          | 营业收入       | 净利润           |
|-------------------|-------|--|--------------|--------------|------------|---------------|
| 深圳前海沃顿创新投资管理有限公司  | 控股子公司 | 受托资产管理、投资管理、投资管理、投资兴办实业、受托管理股权投资基金、投资咨询服务、信息咨询、担保服务。 | 4,538,234.06 | 4,527,480.16 | 265,986.00 | -1,296,339.98 |
| 苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司 | 参股公司  | 公司主要从事消毒灭菌设备产品的研发、生产及销售的江苏省高新技术企业。                   | -            | -            | -          | -             |

## 主要控股参股公司情况说明

## 一、控股子公司

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

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

统一社会信用代码:91440300360045616M

名称:深圳前海沃顿创新投资管理有限公司

类型:有限责任公司(法人独资)

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

法定代表人:车少敏

注册资本:贰仟肆佰万元整

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

咨询、担保服务。

营业期限:永续经营,自公司核准登记注册之日起计算。

截止2020年12月31日,深圳前海沃顿创新投资管理有限公司资产总额4,538,234.06元,负债总额10,753.90元,净资产4,527,480.16元,2020年度营业收入265,986.00元,营业成本255,679.26元,营业利润87,843.53元,净利润-1,296,339.98元。

## 二、参股公司

2016年10月,公司2016年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司认购华亚沃顿非公开发行的股份并签署附生效条件的<股票发行认购协议>的议案》。

2017年5月,公司完成华亚沃顿非公开发行的股份的认购。

统一社会信用代码: 9132050067200694X5

名称: 苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司

类型: 股份有限公司

住所: 张家港市大新镇大新村

法定代表人: 郦冬英

注册资本: 5,120,000元整

经营范围: 蒸汽灭菌设备及器具、臭氧设备、制水设备、冻干设备开发、制造、销售; 第一类压力容器、第二类低、中压力容器(低温容器除外)制造、销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务。以自有资产进行股权投资、项目投资、医院投资、实业投资、养老院投资。(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)

营业期限: 2008-01-23 至 无固定期限

本公司联营企业苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司本期已失联,本公司无法获取苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司 2020 年度的财务报表,无法了解苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司的经营情况。

## 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 八、持续经营评价

本公司连续三年发生较大亏损,其中 2020 年度发生净亏损 4,460,951.09 元,截至 2020 年 12 月 31

日，累计亏损 34,286,472.49 元，占股本的 114.29%，持续经营能力存在重大不确定性。公司关于解决持续经营能力风险的相关措施如下：

1、生产经营方面：公司已积极准备长沙本地医院卫生系统运维服务业务、移动通信领域系统集成及运维服务等业务，同时公司将利用多年积累的客户优势、技术优势、经验优势等加强主营业务的开拓，增强公司主营业务的持续经营能力。

2、资本运作方面：利用好新三板市场平台，根据公司战略目标，时借助控股股东广东沃顿实业集团有限公司（以下简称“沃顿集团”）在资本运作上强大的能力，尽快筛选与公司同行业、上下游相关行业或者其它有利于公司可持续发展的行业及领域，开展业务合作、成立合资公司、参股、控股、重组并购等合作方式，实现资源优化配置整合，达到协同发展效应，实现总体布局，助力公司持续发展。

3、股东支持：公司控股股东沃顿集团承诺若公司在业务经营层面有较大幅度的资金需求，且该项目的风控措施、资金的投资收益率、投资回报周期等符合沃顿集团在投资领域的标准，沃顿集团将对公司提供包括但不限于增资、借款及为公司借款进行担保等资金支持措施。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 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             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在日常性关联交易事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在其他重大关联交易事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

| 债务人               | 债务人与公司的关联关系 | 债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员 | 借款期间        |             | 期初余额         | 本期新增       | 本期减少         | 期末余额       | 借款利率  | 是否履行审议程序 | 是否存在抵质押 |
|-------------------|-------------|----------------------|-------------|-------------|--------------|------------|--------------|------------|-------|----------|---------|
|                   |             |                      | 起始日期        | 终止日期        |              |            |              |            |       |          |         |
| 深圳市中财华信财富资产管理有限公司 | 母公司控制的其他企业  | 否                    | 2020年3月18日  |             |              | 300,000.00 |              | 300,000.00 | 5.22% | 已事后补充履行  | 否       |
| 广州市泽乾企业管理咨询有限公司   | 非关联方        | 否                    | 2020年10月30日 |             |              | 350,000.00 |              | 350,000.00 | -     | 已事前及时履行  | 否       |
| 深圳市豪溢实业投资有限公司     | 非关联方        | 否                    | 2019年1月3日   | 2019年12月31日 | 3,000,000.00 |            | 3,000,000.00 |            | 4.5%  | 已事后补充履行  | 否       |
| 总计                | -           | -                    | -           | -           | 3,000,000.00 | 650,000.00 | 3,000,000.00 | 650,000.00 | -     | -        | -       |

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

由于公司主营业务开展进度不及预期，公司利用闲置资金做些短期资金拆借，获取利息收益；截止2020年12月31日，上述资金剩余65万尚未归还；

对外进行资金拆借将影响公司短期现金流，但可以有效提高公司资金使用效率，给股东创造更多的价值。

## (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

| 占用主体              | 是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业 | 占用形式 | 占用性质 | 期初余额 | 本期新增       | 本期减少 | 期末余额       | 是否履行审议程序 |
|-------------------|------------------------|------|------|------|------------|------|------------|----------|
| 深圳市中财华信财富资产管理有限公司 | 是                      | 资金   | 借款   |      | 300,000.00 |      | 300,000.00 | 已事后补充履行  |
| 合计                | -                      | -    | -    | 0    | 300,000.00 |      | 300,000.00 | -        |

## 资金占用分类汇总：

| 项目汇总                             | 余额         | 占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例% |
|----------------------------------|------------|------------------------|
| 控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额 | 300,000.00 | 2.54%                  |

## 占用原因、整改情况及对公司的影响：

主要为与实际控制人控制的其他企业深圳市中财华信财富资产管理有限公司间的借款。约定借款期间为2020年3月18日至2021年9月17日，公司于2021年6月30日召开第二届董事会第十八次会议审议通过《关于补充确认公司对外借款的议案》，议案表决结果为：同意3票；反对0票；弃权0票。董事车少敏作为关联方回避表决。根据《公司章程》规定，本议案尚需提交股东大会进行审议。

## (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型         | 审议金额         | 交易金额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 资产或股权收购、出售   |              |              |
| 与关联方共同对外投资   |              |              |
| 债权债务往来或担保等事项 | 300,000.00   | 300,000.00   |
| 房屋转租         | 6,607,638.02 | 265,986.00   |
| 项目合作         | 3,200,000.00 | 3,200,000.00 |

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易为公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司现金流的运转，保证公司可持续发展，符合全体股东利益。

2021年06月10日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于补充确认〈广东国文投文化股份有限公司与子公司文化合作框架协议暨关联交易〉的议案》，补充确认了项目合作事项，公司支付前期启动资金320万，详见公告2021-006。

## (五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期      | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型     | 承诺具体内容    | 承诺履行情况 |
|------------|-------------|--------|------|----------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年10月16日 |        | 收购   | 同业竞争承诺   | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年10月16日 |        | 收购   | 规范关联交易承诺 | 规范关联交易    | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015年10月16日 |        | 收购   | 同业竞争承诺   | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |

## 承诺事项详细情况：

公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员正常履行承诺，无新增披露承诺事项。

公司控股股东广东沃顿实业集团有限公司及实际控制人赵利平在收购公司时，做出了关于保持公众公司独立性的承诺，关于避免同业竞争承诺，关于规范关联交易承诺，上述承诺正常履行。



## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 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       | 23,020,000 | 76.73% |      | 23,020,000 | 76.73% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 20,000,000 | 66.67% |      | 20,000,000 | 66.67% |
|         | 董事、监事、高管      |            |        |      |            |        |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 6,980,000  | 23.27% |      | 6,980,000  | 23.27% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 |            |        |      |            |        |
|         | 董事、监事、高管      |            |        |      |            |        |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 总股本     |               | 30,000,000 | -      | 0    | 30,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               |            |        |      |            | 28     |

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 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 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------------|------------|--------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 广东沃顿实业集团有限公司 | 20,000,000 |        | 20,000,000 | 66.67%  |             | 20,000,000  |             | 20,000,000    |
| 2  | 龚柯槐          | 6,980,000  |        | 6,980,000  | 23.27%  | 6,980,000   |             | 6,072,000   |               |
| 3  | 高志远          | 1,600,000  | -1,000 | 1,599,000  | 5.33%   |             | 1,599,000   |             |               |
| 4  | 廖艺军          | 399,000    | 1,000  | 400,000    | 1.33%   |             | 400,000     |             |               |
| 5  | 张乙明          | 200,000    |        | 200,000    | 0.67%   |             | 200,000     |             |               |
| 6  | 黎辉宇          | 110,000    |        | 110,000    | 0.37%   |             | 110,000     |             |               |
| 7  | 刘小玲          | 100,000    |        | 100,000    | 0.33%   |             | 100,000     |             |               |
| 8  | 谢丽佳          | 100,000    |        | 100,000    | 0.33%   |             | 100,000     | 100,000     |               |

|    |     |            |   |            |        |           |            |           |            |
|----|-----|------------|---|------------|--------|-----------|------------|-----------|------------|
| 9  | 夏祺  | 80,000     |   | 80,000     | 0.27%  |           | 80,000     |           |            |
| 10 | 陈明根 | 64,668     |   | 64,668     | 0.22%  |           | 64,668     |           |            |
| 合计 |     | 29,633,668 | 0 | 29,633,668 | 98.79% | 6,980,000 | 22,653,668 | 6,172,000 | 20,000,000 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十大股东当中，股东之间无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

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

法定代表人:赵利平

成立日期:2015 年 8 月 10 日

三证合一统一社会信用代码:914403003498338062

注册资本:10,000 万元人民币

公司控股股东本报告期内未发生变化。

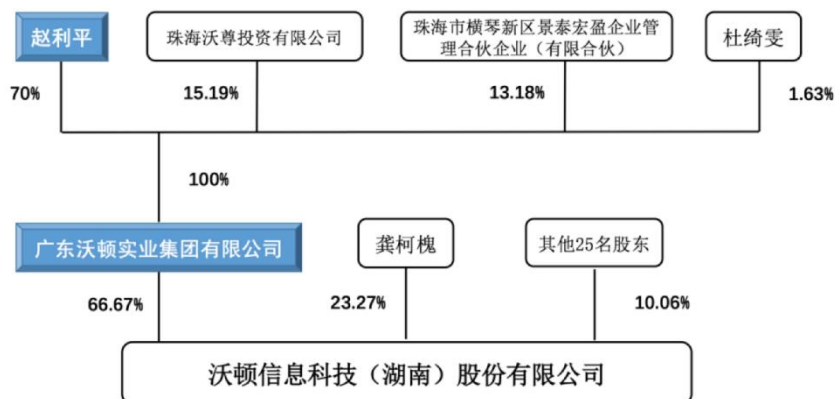
### （二） 实际控制人情况

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

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

理有限公司，担任执行董事；2015 年 1 月至今供职于珠海沃尊投资有限公司，担任执行董事、法定代表人、经理；2015 年 8 月至今供职于广东沃顿实业集团有限公司，担任执行董事。

公司实际控制人本报告期内未发生变化。公司股权结构图如下：



#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

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

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 权益分派情况

### (一) 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

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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        | 任职起止日期          |                 |
|-----------|----------|----|-------------|-----------------|-----------------|
|           |          |    |             | 起始日期            | 终止日期            |
| 韩小鹰       | 总经理      | 男  | 1953 年 6 月  | 2020 年 6 月 11 日 | 2020 年 9 月 19 日 |
| 韩小鹰       | 董事长      | 男  | 1953 年 6 月  | 2020 年 7 月 3 日  | 2020 年 9 月 19 日 |
| 范丽丹       | 董事       | 女  | 1989 年 4 月  | 2017 年 9 月 20 日 | 2020 年 9 月 19 日 |
| 郑皓天       | 董事       | 男  | 1989 年 9 月  | 2017 年 9 月 20 日 | 2020 年 9 月 19 日 |
| 车少敏       | 董事       | 男  | 1974 年 12 月 | 2017 年 9 月 20 日 | 2020 年 9 月 19 日 |
| 庞春江       | 董事       | 男  | 1985 年 10 月 | 2017 年 9 月 20 日 | 2020 年 9 月 19 日 |
| 庞春江       | 董事会秘书    | 男  | 1985 年 10 月 | 2020 年 6 月 11 日 | 2020 年 9 月 19 日 |
| 杨媚        | 监事、监事会主席 | 女  | 1995 年 12 月 | 2017 年 9 月 20 日 | 2020 年 9 月 19 日 |
| 郑详铨       | 监事       | 男  | 1977 年 1 月  | 2020 年 6 月 11 日 | 2020 年 9 月 19 日 |
| 卓小兰       | 职工监事     | 女  | 1990 年 3 月  | 2019 年 3 月 12 日 | 2020 年 9 月 19 日 |
| 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、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间，以及与股东之间均不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务    | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|-------|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
| 韩小鹰 | 董事、董事 | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          | 0             |

|     |              |   |   |   |    |   |   |
|-----|--------------|---|---|---|----|---|---|
|     | 长、总经理        |   |   |   |    |   |   |
| 范丽丹 | 董事           | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 郑皓天 | 董事           | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 车少敏 | 董事           | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 庞春江 | 董事、董<br>事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 杨媚  | 监事、监<br>事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 郑祥铨 | 监事           | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 卓小兰 | 职工监事         | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 合计  | -            | 0 | - | 0 | 0% | 0 | 0 |

## (三) 变动情况

|      |             |  |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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  |
|-----|----------------|------|----------------|-------|
| 韩小鹰 | 无              | 新任   | 董事、董事长、总<br>经理 | 前任离职  |
| 庞春江 | 董事             | 新任   | 董事、董事会秘书       | 前任离职  |
| 郑祥铨 | 无              | 新任   | 监事             | 前任离职  |
| 刘万泉 | 董事长、董事、<br>总经理 | 离任   | 无              | 辞职    |
| 范丽丹 | 董事、董事会秘<br>书   | 离任   | 董事             | 董事会任免 |
| 程胡岚 | 监事             | 离任   | 无              | 辞职    |

## 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

韩小鹰，男，1953年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1975年3月至1991年5月，供职于珠江电影制片公司，任电影导演；1991年6月至2002年9月，供职于广东天艺广告有限公司，任董事长；2002年10月至2016年10月，供职于广州市天纯酒业有限公司，任董事长；2016年11月至2018年7月，供职于广州市天沃文化传媒有限公司，任董事长；2018年8月至2020年6月，供职于广东国文投文化股份有限公司，任董事长。

郑祥铨，中国国籍，无境外永久居留权，1977年1月出生，硕士学历。2001年8月至2002年7月，

任职于联想集团程序员；2002 年 8 月至 2006 年 10 月，任职于西门子中国有限公司高级程序员一职；2006 年 10 月至 2009 年 7 月，任职于三星数据系统（中国）有限公司课长一职；2009 年 8 月至 2010 年 7 月，任职于天音通信开发部经理一职；2010 年 7 月至 2012 年 7 月，任职于易宝支付架构师一职；2012 年 7 月至 2016 年 7 月，任职于高盛财富技术经理一职；2016 年 7 月至今，任职于沃顿集团技术总监一职。

#### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

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     |
|-------------|----------|------|----------|----------|
| 行政人员        | 2        |      |          | 2        |
| 生产人员        | 2        |      |          | 2        |
| 销售人员        | 1        |      | 1        | 0        |
| 技术人员        | 2        |      | 2        | 0        |
| 财务人员        | 2        |      |          | 2        |
| <b>员工总计</b> | <b>9</b> |      | <b>3</b> | <b>6</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数     | 期末人数     |
|-------------|----------|----------|
| 博士          |          |          |
| 硕士          |          |          |
| 本科          | 7        | 4        |
| 专科          | 2        | 2        |
| 专科以下        |          |          |
| <b>员工总计</b> | <b>9</b> | <b>6</b> |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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

目前公司培训分为内训、外训。内训主要是以员工所擅长领域的技术分享与交流为主；公司并设有培训制度及内训师奖励，鼓励员工积极性，高整体专业素质；外训主要是指由公司出资供的技术培训、

管理技能、职称培训等;目前公司外训的人员占比最大的为技术类培训，从而高技术团队的专业及服务。  
需公司承担费用的离退休职工人数情况:公司不存在离退休职工人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第八节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过，在公司重要人事变动、关联交易等事项上，均规范操作，未对挂牌公司股东造成不利影响。截至报告期末，公司依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关

法规的要求。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统治理规则》等相关规定，公司修订《公司章程》部分条款，详见公告 2020-005。

### (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           | 《关于修订<公司章程>》的议案、《关于修订公司相关制度》的议案、《关于修订董事会职权范围内相关制度》的议案、《关于延期披露 2019 年年度报告》的议案、《关于提议召开 2020 年第一次临时股东大会》的议案、《关于聘任韩小鹰为公司总经理的议案》、《关于选举韩小鹰先生为第二届董事会董事的议案》、《关于免去范丽丹女士董事会秘书的议案》、《关于聘任庞春江先生担任董事会秘书的议案》、《关于提请召开公司 2020 年第三次临时股东大会的通知的议案》、《关于提请召开公司 2020 年第三次临时股东大会的通知的议案》、《关于<2019 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2019 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2020 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2019 年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2019 年度利润分配方案>的议案》、《关于<续聘中审华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2020 年审计机构>的议案》、《关于<2019 年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》、《关于<未弥补亏损超过实收股本总额三分之一>的议案》、《关于<2019 年年度财务审计报告非标准审计意见专项说明>的议案》、《关于<计提资产减值准备>的议案》、《关于<提议召开 2019 年年度股东大会>的议案》、《关于<选举韩小鹰先生为第二届董事会董事长>的议案》、《关于公司<2020 年半年度报告>的议案》 |
| 监事会  | 4           | 《关于修订<监事会议事规则>》的议案、《关于修订<监事会议事规则>》的议案、《关于提请董事会提议召开 2020 年第二次临时股东大会通知》的议案、《关于提请董事会提议召开 2020  |

|      |   |  |
|------|---|--|
|      |   | 年第二次临时股东大会通知》的议案、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于 2019 年度利润分配方案的议案》、《关于<董事会关于 2019 年年度财务审计报告非标准审计意见专项说明>意见议案》、《关于 2019 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司<2020 年半年度报告>的议案》  |
| 股东大会 | 4 | 《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订公司相关制度的议案》、《关于修订<监事会议事规则>的议案》、《关于选举郑祥铨先生为公司第二届监事会监事的议案》、《关于<选举韩小鹰先生为第二届董事会董事>的议案》、《关于<选举韩小鹰先生为第二届董事会董事>的议案》、《关于<2019 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2020 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2019 年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2019 年度利润分配方案>的议案》、《关于<续聘中审华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2020 年审计机构>的议案》、《关于<2019 年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》、《关于<未弥补亏损超过实收股本总额三分之一>的议案》、《关于董事会关于<2019 年年度财务审计报告非标准审计意见专项说明>的议案》、《关于<计提资产减值准备>的议案》、《关于<2019 年度监事会工作报告的>议案》、《关于<董事会关于 2019 年年度财务审计报告非标准审计意见专项说明>意见议案》 |

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

截至 2020 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 5,349,452.68 元，坏账准备余额 3,686,100.90 元，

应收账款净额 1,663,351.78 元，占资产总额的 27.32%。由于六月份才正式进场开展审计工作，函证时间较为紧张，截至审计报告报出日，我们未能收到询证函回函，同时贵公司期后债务人未回款，亦没有提供就剩余应收账款可回收性评估的充分的证据。在审计过程中，我们无法实施其他审计程序，以获取充分、适当的审计证据，因此我们无法确定是否有必要对相关的应收账款项目做出调整。

会计师认为上述事项对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性，故出具保留意见。

公司 2018 年度、2019 年度以及 2020 年连续亏损，表明存在可能对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。前述事项不影响已发表的审计意见。

公司董事会出具了关于 2020 年度财务报告非标准审计意见的专项说明。

公司监事会认为：

- 1、监事会对本次董事会出具的董事会关于 2020 年年度财务审计报告非标准审计意见专项说明无异议。
- 2、董事会出具的该专项说明，能够真实、准确、完整地反应公司实际情况。
- 3、监事会将督促董事会推进相关工作，解决审计报告中所涉及的事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

## （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

### 1、业务独立性

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

### 2、人员独立性

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

### 3、资产独立性

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

#### 4、机构独立性

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

#### 5、财务独立性

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

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部控制制度建设情况

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

#### 2、董事会关于内部控制的说明

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

##### （1）关于会计核算体系

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

##### （2）关于财务管理体系

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

##### （3）关于风险控制体系

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

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第九节 财务会计报告

### 一、审计报告

|                  |  |     |
|------------------|--|-----|
| 是否审计             | 是  |     |
| 审计意见             | 保留意见   |     |
| 审计报告中的特别段落       | <input type="checkbox"/> 无 <span style="float:right"><input type="checkbox"/>强调事项段</span><br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |
| 审计报告编号           | 中证天通（2021）证审字第 1700022 号   |     |
| 审计机构名称           | 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）   |     |
| 审计机构地址           | 北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326   |     |
| 审计报告日期           | 2021 年 6 月 30 日  |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 周传金  | 周炳焱 |
|                  | 1 年  | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 是  |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 1 年  |     |
| 会计师事务所审计报酬       | 15 万元  |     |

## 审计报告

中证天通（2021）证审字第1700022号

沃顿信息科技（湖南）股份有限公司全体股东：

### 一、保留意见

我们审计了后附的沃顿信息科技（湖南）股份有限公司及其子公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2020年12月31日合并及母公司的财务状况以及2020年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成保留意见的基础

截至2020年12月31日，贵公司应收账款余额5,349,452.68元，坏账准备余额3,686,100.90元，应收账款净额1,663,351.78元，占资产总额的27.32%。由于六月份才正式进场开展审计工作，函证时间较为紧张，截至审计报告报出日，我们未能收到询证函回函，同时贵公司期后债



务人未回款，亦没有提供就剩余应收账款可回收性评估的充分的证据。在审计过程中，我们无法实施其他审计程序，以获取充分、适当的审计证据，因此我们无法确定是否有必要对相关的应收账款项目做出调整。

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

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、（二）持续经营”所述，贵公司连续三年发生较大亏损，2020年净亏损4,460,951.09元，2019年净亏损15,213,094.81元，2018年净亏损7,420,411.07元，多年累计亏损34,286,472.49元。贵公司虽采取应对措施，但这些情况表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任



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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露。

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

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

中证天通会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：周传金  
（项目合伙人）

中国注册会计师：周炳焱

2021年6月30日

## 二、财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2020 年 12 月 31 日    | 2020 年 1 月 1 日      |
|---------------|-------|---------------------|---------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                     |                     |
| 货币资金          | 五、（一） | 205,509.01          | 2,605,732.09        |
| 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          | 五、（二） | 1,663,351.78        | 3,336,604.03        |
| 应收款项融资        |       |                     |                     |
| 预付款项          | 五、（三） | 262,073.26          | 302,103.69          |
| 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、（四） | 631,625.69          | 2,695,106.34        |
| 其中：应收利息       |       |                     |                     |
| 应收股利          |       |                     |                     |
| 买入返售金融资产      |       |                     |                     |
| 存货            | 五、（五） |                     |                     |
| 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、（六） | 1,839.33            | 421,337.18          |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>2,764,399.07</b> | <b>9,360,883.33</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                     |                     |
| 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        | 五、（七） |                     |                     |
| 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、（八） | 85,051.58           | 104,646.84          |
| 在建工程          |       |                     |                     |
| 生产性生物资产       |       |                     |                     |
| 油气资产          |       |                     |                     |
| 使用权资产         |       |                     |                     |

|                |        |                     |                      |
|----------------|--------|---------------------|----------------------|
| 无形资产           | 五、(九)  | 38,531.15           | 45,429.47            |
| 开发支出           |        |                     |                      |
| 商誉             |        |                     |                      |
| 长期待摊费用         | 五、(十)  |                     | 2,316,132.26         |
| 递延所得税资产        | 五、(十一) |                     |                      |
| 其他非流动资产        | 五、(十二) | 3,200,000.00        |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>3,323,582.73</b> | <b>2,466,208.57</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>6,087,981.80</b> | <b>11,827,091.90</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                     |                      |
| 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           | 五、(十三) | 197,313.73          | 1,642,842.29         |
| 预收款项           |        |                     |                      |
| 合同负债           | 五、(十四) | 335,348.45          | 335,348.45           |
| 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         | 五、(十五) | 61,050.34           | 113,894.45           |
| 应交税费           | 五、(十六) | 12,306.97           | 8,892.14             |
| 其他应付款          | 五、(十七) | 35,800.00           | 29,896.00            |
| 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         | 五、(十八) | 254,490.13          | 43,595.30            |
| <b>流动负债合计</b>  |        | <b>896,309.62</b>   | <b>2,174,468.63</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |        |                     |                      |
| 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              |         |                |                |
| 其他非流动负债              |         |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |         |                |                |
| <b>负债合计</b>          |         | 896,309.62     | 2,174,468.63   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |         |                |                |
| 股本                   | 五、（十九）  | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  |
| 其他权益工具               |         |                |                |
| 其中：优先股               |         |                |                |
| 永续债                  |         |                |                |
| 资本公积                 | 五、（二十）  | 9,106,700.52   | 9,106,700.52   |
| 减：库存股                |         |                |                |
| 其他综合收益               |         |                |                |
| 专项储备                 |         |                |                |
| 盈余公积                 | 五、（二十一） | 371,444.15     | 371,444.15     |
| 一般风险准备               |         |                |                |
| 未分配利润                | 五、（二十二） | -34,286,472.49 | -29,825,521.40 |
| 归属于母公司所有者权益合计        |         | 5,191,672.18   | 9,652,623.27   |
| 少数股东权益               |         |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>       |         | 5,191,672.18   | 9,652,623.27   |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |         | 6,087,981.80   | 11,827,091.90  |

法定代表人：韩小鹰

主管会计工作负责人：韩小鹰

会计机构负责人：韩小鹰

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目           | 附注     | 2020 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 |
|--------------|--------|------------------|----------------|
| <b>流动资产：</b> |        |                  |                |
| 货币资金         |        | 196,995.55       | 2,131,189.58   |
| 交易性金融资产      |        |                  |                |
| 衍生金融资产       |        | -                |                |
| 应收票据         |        |                  |                |
| 应收账款         | 十三、（一） | 614,476.66       | 2,216,454.59   |
| 应收款项融资       |        |                  |                |
| 预付款项         |        | 262,073.26       | 302,103.69     |
| 其他应收款        | 十三、（二） | 358,625.69       | 18,638.65      |
| 其中：应收利息      |        |                  |                |
| 应收股利         |        |                  |                |
| 买入返售金融资产     |        |                  |                |
| 存货           |        |                  |                |
| 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         |        | 1,839.33             | 421,337.18           |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>1,434,010.49</b>  | <b>5,089,723.69</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                      |                      |
| 债权投资           |        |                      |                      |
| 其他债权投资         |        |                      |                      |
| 长期应收款          |        |                      |                      |
| 长期股权投资         | 十三、（三） | 12,100,000.00        | 11,900,000.00        |
| 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           |        | 77,206.10            | 92,876.52            |
| 在建工程           |        |                      |                      |
| 生产性生物资产        |        |                      |                      |
| 油气资产           |        |                      |                      |
| 使用权资产          |        |                      |                      |
| 无形资产           |        | 38,531.15            | 45,429.47            |
| 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        |        |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>12,215,737.25</b> | <b>12,038,305.99</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>13,649,747.74</b> | <b>17,128,029.68</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                      |                      |
| 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           |        | 197,313.73           | 689,593.69           |
| 预收款项           |        |                      |                      |
| 卖出回购金融资产款      |        |                      |                      |
| 应付职工薪酬         |        | 61,050.34            | 100,700.00           |
| 应交税费           |        | 1,553.07             | 93.11                |
| 其他应付款          |        | 35,800.00            | 29,896.00            |
| 其中：应付利息        |        |                      |                      |
| 应付股利           |        |                      |                      |
| 合同负债           |        | 335,348.45           | 335,348.45           |
| 持有待售负债         |        |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债    |        |                      |                      |
| 其他流动负债         |        | 254,490.13           | 43,595.30            |
| <b>流动负债合计</b>  |        | <b>885,555.72</b>    | <b>1,199,226.55</b>  |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| <b>非流动负债：</b>     |  |                |                |
| 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           |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |  |                |                |
| <b>负债合计</b>       |  | 885,555.72     | 1,199,226.55   |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                |                |
| 股本                |  | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  |
| 其他权益工具            |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 9,106,700.52   | 9,106,700.52   |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  |                |                |
| 盈余公积              |  | 371,444.15     | 371,444.15     |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | -26,713,952.65 | -23,549,341.54 |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 12,764,192.02  | 15,928,803.13  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 13,649,747.74  | 17,128,029.68  |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注      | 2020 年       | 2019 年        |
|----------------|---------|--------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> |         | 287,182.76   | 11,180,946.80 |
| 其中：营业收入        | 五、(二十三) | 287,182.76   | 11,180,946.80 |
| 利息收入           |         |              |               |
| 已赚保费           |         |              |               |
| 手续费及佣金收入       |         |              |               |
| <b>二、营业总成本</b> |         | 4,267,942.05 | 14,545,058.99 |
| 其中：营业成本        | 五、(二十三) | 307,907.26   | 10,624,896.25 |

|                               |         |                      |                       |
|-------------------------------|---------|----------------------|-----------------------|
| 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                         | 五、(二十四) | 15,591.85            | 320,219.83            |
| 销售费用                          |         | -                    | -                     |
| 管理费用                          | 五、(二十五) | 3,950,214.95         | 3,603,652.96          |
| 研发费用                          |         |                      |                       |
| 财务费用                          | 五、(二十六) | -5,772.01            | -3,710.05             |
| 其中：利息费用                       |         |                      |                       |
| 利息收入                          |         | 9,995.89             | 8,625.37              |
| 加：其他收益                        | 五、(二十七) | 40,494.69            | 12,764.00             |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |         |                      |                       |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |         |                      |                       |
| 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）             | 五、(二十八) | 2,585,957.38         | -4,133,087.21         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、(二十九) |                      | -6,897,610.02         |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、(三十)  |                      | -3,954.74             |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>-1,354,307.22</b> | <b>-14,386,000.16</b> |
| 加：营业外收入                       |         | -                    | -                     |
| 减：营业外支出                       | 五、(三十一) | 3,106,643.87         | 184,143.49            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | <b>-4,460,951.09</b> | <b>-14,570,143.65</b> |
| 减：所得税费用                       | 五、(三十二) |                      | 642,951.16            |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>-4,460,951.09</b> | <b>-15,213,094.81</b> |
| 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）        |         | -4,460,951.09        | -15,213,094.81        |
| 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（净亏损以“-”号填列）         |         |                      |                       |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |         | -4,460,951.09        | -15,213,094.81        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |         |                      |                       |
| （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 |  |               |                |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | -4,460,951.09 | -15,213,094.81 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -4,460,951.09 | -15,213,094.81 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |               |                |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |               |                |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | -0.15         | -0.51          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | -0.15         | -0.51          |

法定代表人：韩小鹰

主管会计工作负责人：韩小鹰

会计机构负责人：韩小鹰

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目                 | 附注     | 2020 年       | 2019 年       |
|--------------------|--------|--------------|--------------|
| <b>一、营业收入</b>      | 十三、(四) | 21,196.76    | 4,442,240.82 |
| 减：营业成本             | 十三、(四) | 52,228.00    | 4,132,909.59 |
| 税金及附加              |        | 851.26       | 305,445.19   |
| 销售费用               |        |              |              |
| 管理费用               |        | 2,510,626.43 | 3,309,593.90 |
| 研发费用               |        |              |              |
| 财务费用               |        | -5,935.61    | -3,879.49    |
| 其中：利息费用            |        |              |              |
| 利息收入               |        | 9,146.11     | 8,094.06     |
| 加：其他收益             |        | 40,484.84    | 12,764.00    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    |        |              |              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |        |              |              |



|                               |  |                      |                       |
|-------------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 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）             |  | 1,053,937.73         | -3,434,729.46         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |                      | -6,897,610.02         |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |                      | -3,954.74             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>-1,442,150.75</b> | <b>-13,625,358.59</b> |
| 加：营业外收入                       |  |                      |                       |
| 减：营业外支出                       |  | 1,722,460.36         | 184,143.49            |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | <b>-3,164,611.11</b> | <b>-13,809,502.08</b> |
| 减：所得税费用                       |  |                      | 594,496.69            |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>-3,164,611.11</b> | <b>-14,403,998.77</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -3,164,611.11        | -14,403,998.77        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |                      |                       |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |                      |                       |
| （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                         |  |                      |                       |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | <b>-3,164,611.11</b> | <b>-14,403,998.77</b> |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |                      |                       |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  |                      |                       |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |  |                      |                       |

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                        | 附注      | 2020 年               | 2019 年               |
|---------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 2,762,240.55         | 12,729,385.18        |
| 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              |         |                      |                      |
| 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                   |         |                      | 2,764.00             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、（三十三） | 74,991.83            | 29,874.91            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>2,837,232.38</b>  | <b>12,762,024.09</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 1,481,280.57         | 9,128,699.27         |
| 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           |         | 1,550,525.52         | 2,394,710.57         |
| 支付的各项税费                   |         | 141,611.56           | 749,143.51           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、（三十三） | 1,343,647.67         | 1,080,922.13         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>4,517,065.32</b>  | <b>13,353,475.48</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-1,679,832.94</b> | <b>-591,451.39</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |         |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |         |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |                      | 5,000.00             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、（三十三） | 3,135,369.86         |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | <b>3,135,369.86</b>  | <b>5,000.00</b>      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 5,760.00             | 900,000.00           |
| 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            | 五、（三十三） | 3,850,000.00         | 3,000,000.00         |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 投资活动现金流出小计                |  | 3,855,760.00  | 3,900,000.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -720,390.14   | -3,895,000.00 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 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            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               |               |
| 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            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |               |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -             | -             |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -2,400,223.08 | -4,486,451.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 2,605,732.09  | 7,092,183.48  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 205,509.01    | 2,605,732.09  |

法定代表人：韩小鹰

主管会计工作负责人：韩小鹰

会计机构负责人：韩小鹰

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2020 年        | 2019 年        |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 2,573,840.55  | 5,479,385.18  |
| 收到的税费返还                   |    |               | 2,764         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 74,502.06     | 28,772.70     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 2,648,342.61  | 5,510,921.88  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,469,572.53  | 3,700,891.75  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 1,431,725.90  | 2,136,467.37  |
| 支付的各项税费                   |    | 5,707.63      | 442,667.63    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,119,770.58  | 610,931.86    |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 4,026,776.64  | 6,890,958.61  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -1,378,434.03 | -1,380,036.73 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |    |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |               | 5,000.00      |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |               | 5,000.00      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 5,760.00      |               |
| 投资支付的现金                   |  | 200,000.00    |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 350,000.00    |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 555,760.00    |               |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -555,760.00   | 5,000.00      |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 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            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               |               |
| 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            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |               |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |               |               |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -1,934,194.03 | -1,375,036.73 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 2,131,189.58  | 3,506,226.31  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 196,995.55    | 2,131,189.58  |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2020 年        |         |    |  |              |               |                |          |            |                |                |                        |               |
|---------------------------|---------------|---------|----|--|--------------|---------------|----------------|----------|------------|----------------|----------------|------------------------|---------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |              |               |                |          |            |                |                | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计   |
|                           | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          |                        |               |
| 优先<br>股                   |               | 永续<br>债 | 其他 |  |              |               |                |          |            |                |                |                        |               |
| 一、上年期末余额                  | 30,000,000.00 |         |    |  | 9,106,700.52 |               |                |          | 371,444.15 |                | -29,825,521.40 |                        | 9,652,623.27  |
| 加：会计政策变更                  |               |         |    |  |              |               |                |          |            |                |                |                        |               |
| 前期差错更正                    |               |         |    |  |              |               |                |          |            |                |                |                        |               |
| 同一控制下企业合并                 |               |         |    |  |              |               |                |          |            |                |                |                        |               |
| 其他                        |               |         |    |  |              |               |                |          |            |                |                |                        |               |
| 二、本年期初余额                  | 30,000,000.00 |         |    |  | 9,106,700.52 |               |                |          | 371,444.15 |                | -29,825,521.40 |                        | 9,652,623.27  |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“-”号填列） |               |         |    |  |              |               |                |          |            |                | -4,460,951.09  |                        | -4,460,951.09 |
| （一）综合收益总额                 |               |         |    |  |              |               |                |          |            |                | -4,460,951.09  |                        | -4,460,951.09 |
| （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<br>资本      |               |         |    |  |              |               |                |          |            |                |                |                        |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益<br>的金额     |               |         |    |  |              |               |                |          |            |                |                |                        |               |



|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |         |    |              |               |                |          |            |                            |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|---------------|----------------|----------|------------|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                |                |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |               |                |          |            |                            |                |                |                |
| 一、上年期末余额              | 30,000,000.00 |         |         |    | 9,106,700.52 |               |                |          | 371,444.15 |                            | -11,204,807.35 |                | 28,273,337.32  |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |              |               |                |          |            |                            | -3,407,619.24  |                | -3,407,619.24  |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |              |               |                |          |            |                            |                |                |                |
| 同一控制下企业合并             |               |         |         |    |              |               |                |          |            |                            |                |                |                |
| 其他                    |               |         |         |    |              |               |                |          |            |                            |                |                |                |
| 二、本年期初余额              | 30,000,000.00 |         |         |    | 9,106,700.52 |               |                |          | 371,444.15 |                            | -14,612,426.59 |                | 24,865,718.08  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    |              |               |                |          |            |                            | -15,213,094.81 |                | -15,213,094.81 |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |              |               |                |          |            |                            | -15,213,094.81 |                | -15,213,094.81 |
| （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              |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |  |              |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 30,000,000.00 |  |  |  | 9,106,700.52 |  |  |  | 371,444.15 |  | -29,825,521.40 |  | 9,652,623.27 |

法定代表人：韩小鹰

主管会计工作负责人：韩小鹰

会计机构负责人：韩小鹰



## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2020 年        |         |         |    |              |           |                |          |            |            |                |               |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|-----------|----------------|----------|------------|------------|----------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本公积         | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积       | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合<br>计   |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |           |                |          |            |            |                |               |
| 一、上年期末余额              | 30,000,000.00 |         |         |    | 9,106,700.52 |           |                |          | 371,444.15 |            | -23,549,341.54 | 15,928,803.13 |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |              |           |                |          |            |            |                |               |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |              |           |                |          |            |            |                |               |
| 其他                    |               |         |         |    |              |           |                |          |            |            |                |               |
| 二、本年期初余额              | 30,000,000.00 |         |         |    | 9,106,700.52 |           |                |          | 371,444.15 |            | -23,549,341.54 | 15,928,803.13 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |         |         |    |              |           |                |          |            |            | -3,164,611.11  | -3,164,611.11 |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |              |           |                |          |            |            | -3,164,611.11  | -3,164,611.11 |
| （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              |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 30,000,000.00 |  |  |  | 9,106,700.52 |  |  |  | 371,444.15 |  | -26,713,952.65 | 12,764,192.02 |

| 项目       | 2019 年        |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               |               |
|----------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------------|--------|---------------|---------------|
|          | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |            |        |               |               |
| 一、上年期末余额 | 30,000,000.00 |        |     |    | 9,106,700.52 |       |        |      | 371,444.15 |        | -6,722,158.54 | 32,755,986.13 |

|                              |               |  |  |              |  |  |  |            |  |  |                |                |
|------------------------------|---------------|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|--|----------------|----------------|
| 加：会计政策变更                     |               |  |  |              |  |  |  |            |  |  | -2,423,184.23  | -2,423,184.23  |
| 前期差错更正                       |               |  |  |              |  |  |  |            |  |  |                |                |
| 其他                           |               |  |  |              |  |  |  |            |  |  |                |                |
| <b>二、本年期初余额</b>              | 30,000,000.00 |  |  | 9,106,700.52 |  |  |  | 371,444.15 |  |  | -9,145,342.77  | 30,332,801.90  |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> |               |  |  |              |  |  |  |            |  |  | -14,403,998.77 | -14,403,998.77 |
| （一）综合收益总额                    |               |  |  |              |  |  |  |            |  |  | -14,403,998.77 | -14,403,998.77 |
| （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            |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |               |
| <b>四、本年期末余额</b>   | 30,000,000.00 |  |  |  | 9,106,700.52 |  |  |  | 371,444.15 |  | -23,549,341.54 | 15,928,803.13 |

## 沃顿信息科技（湖南）股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

编制单位：沃顿信息科技（湖南）股份有限公司

金额单位：人民币元

**一、公司的基本情况****（一）基本情况**

沃顿信息科技（湖南）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由湖南友旭信息科技有限公司整体变更的股份有限公司，于2018年7月24日在长沙市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，营业执照注册号为91430100687434437X；营业期限：长期；注册资本：叁仟万元整；法定代表人：韩小鹰；住所：湖南省长沙市开福区中山路589号开福万达广场A区1、6栋4205。

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

**（二）业务性质和主要经营活动**

本公司主要从事软件开发、软件技术转让、软件技术服务；电子商务平台的开发建设；互联网金融信息咨询（不得从事金融业务）、信息服务；受托管理股权投资基金；以自有资产进行实业投资、股权投资、项目投资、文化旅游产业投资与管理、医院投资、养老院的投资、投资管理、资产管理（不含代客理财）、资本管理、投资咨询（以上经营范围不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；企业管理服务；信息系统集成服务；电气设备系统集成；信息技术咨询服务；集成电路设计；社会经济咨询；企业上市咨询；项目策划；企业管理战略策划；养老产业策划、咨询；社会法律咨询（不含诉讼）；食品、预包装食品（含冷藏冷冻食品）、日用品、日用百货、化学试剂及日用化学产品（不含危险及监控化学品）、化妆品及卫生用品、婴儿用品、一类医疗器械、二类医疗器械、劳动防护用品、服装、文具用品、工艺品、文化艺术收藏品、电子产品、玩具、宠物用品销售；日杂、纺织品及针织品的零售；体育用品及器材的批发；利用信息网络经营动漫产品；商品信息咨询服务；政府采购代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

**（三）财务报表的批准**

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 6 月 30 日批准报出。

#### （四）合并财务报表范围

本公司 2020 年度合并财务报表纳入合并范围的公司包括深圳前海沃顿创新投资管理有限公司 1 家子公司。本公司合并范围及其变化详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量、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》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### （二）持续经营

本公司连续三年发生较大亏损，2020年净亏损4,460,951.09元，2019年净亏损15,213,094.81元，2018年净亏损7,420,411.07元，多年累计亏损34,286,472.49元。累计亏损已超过公司股本，持续经营能力存在重大不确定性。公司关于解决持续经营能力风险的相关措施如下：

1、生产经营方面：公司已积极准备长沙本地医院卫生系统运维服务业务、移动通信领域系统集成及运维服务等业务，同时公司将利用多年积累的客户优势、技术优势、经验优势等加强主营业务的开拓，增强公司主营业务的持续经营能力。

2、资本运作方面：利用好新三板市场平台，根据公司战略目标，借助控股股东广东沃顿实业集团有限公司（以下简称“沃顿集团”）在资本运作上强大的能力，尽快筛选与公司同行业、上下游相关行业或者其它有利于公司可持续发展的行业及领域，开展业务合作、成立合资公司、参股、控股、重组并购等合作方式，实现资源优化配置整合，达到协同发展效应，实现总体布局，助力公司持续发展。

3、股东支持：公司控股股东沃顿集团承诺若公司在业务经营层面有较大额的资金需求，且该项目的风控措施、资金的投资收益率、投资回报周期等符合沃顿集团在投资领域的标准，沃顿集团将对公司提供包括但不限于增资、借款及为公司借款进行担保等资金支持措施。

公司考虑了未来经营活动中持续取得净现金流入的能力，以及本公司控股股东将给予本公司持续经营所需的财力支持。本公司管理层及本公司董事会确信在2020年12月31日后

的十二个月内清偿到期债务或进行再融资，相信能够持续发展并能在未来五年内扭亏为盈。

因此，本公司管理层以持续经营为基础编制财务报表。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）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 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

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。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

#### （五）企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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。

##### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认

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

## （六）合并财务报表

### 1、合并范围的确定原则

本公司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。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

### 2、合并报表编制的原则、程序及方法

#### （1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

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股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

#### （2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。



## （七）合营安排与共同经营

### 1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### （八） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

#### （九） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

##### 1、 金融资产的分类、确认和计量

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） 摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务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，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，并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）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。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、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（1）对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备；如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

(2) 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

①如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### 确定组合的依据

按组合计提预期信用损失准备的应收账款

|                      |  |
|----------------------|--|
| 组合1：以账龄表为基础预期信用损失组合  | 除单独评估信用风险的应收款项、同一集团内关联方组合之外的应收款项                                       |
| 组合2：同一集团内关联方组合       | 合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项（合并范围仅包含广东沃顿实业集团有限公司、本公司及本公司子公司深圳前海沃顿创新投资管理有限公司） |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款 | 以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合   |

按组合计提预期信用损失准备的计提方法

按组合计提预期信用损失准备的应收账款

|                      |                  |
|----------------------|------------------|
| 组合1：以账龄表为基础预期信用损失组合  | 按账龄分析法计提预期信用损失准备 |
| 组合2：同一集团内关联方组合       | 不计提              |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款 | 单项认定计提预期信用损失准备   |

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

#### 应收账款计提比例（%）

|      |        |
|------|--------|
| 1年以内 | 13.00  |
| 1-2年 | 26.00  |
| 2-3年 | 51.00  |
| 3-4年 | 71.00  |
| 4-5年 | 100.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

#### (3) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

①以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计依据。

| 确定组合的依据               |  |
|-----------------------|--|
| 按组合计提预期信用损失准备的其他应收款   |  |
| 组合1：以账龄表为基础预期信用损失组合   | 除单独评估信用风险的其他应收款、同一集团内关联方组合之外的其他应收款                                       |
| 组合2：同一集团内关联方组合        | 合并范围内且无明显减值迹象的其他应收关联方的款项（合并范围仅包含广东沃顿实业集团有限公司、本公司及本公司子公司深圳前海沃顿创新投资管理有限公司） |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款 | 以其他应收款与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合  |
| 按组合计提预期信用损失准备的计提方法    |  |
| 按组合计提预期信用损失准备的其他应收款   |  |
| 组合1：以账龄表为基础预期信用损失组合   | 按账龄分析法计提预期信用损失准备   |
| 组合2：同一集团内关联方组合        | 不计提  |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款 | 单项认定计提预期信用损失准备   |

同一集团内关联方组合预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0。

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

| 其他应收款计提比例（%） |        |
|--------------|--------|
| 1年以内         | 9.00   |
| 1-2年         | 66.00  |
| 2-3年         | 66.00  |
| 3-4年         | 100.00 |
| 4-5年         | 100.00 |
| 5年以上         | 100.00 |

②对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

③存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险

敞口预计信用损失。

### 3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

### 4、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。

#### (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。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

#### (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。

### 5、金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已

解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

### （十） 存货

#### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品等。主要包括：库存商品、发出商品等。

#### 2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 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

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### 5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

## （十一） 合同资产和合同负债

### 1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （十二） 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

### 1、长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据



如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### （十三） 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### 2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

| 固定资产类别  | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-----------|-----------|-------------|
| 电子设备及其他 | 3-5       | 5.00      | 19.00-31.67 |
| 运输设备    | 5         | 5.00      | 19.00       |

#### 4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

#### 5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### （十四） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2、借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

#### 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。

### （十五） 无形资产及开发支出

#### 1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

#### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

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

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

#### 3、自行开发的无形资产

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

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

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

#### 4、无形资产的后续计量

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

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### (十六) 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。

上述长期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。

#### **（十七） 长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **（十八） 职工薪酬**

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

1、短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；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；8）其他短期薪酬。在职工为本公司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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规

定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### （十九） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司营业收入主要为系统集成、维保服务收入。营业收入的确认如下：

本公司系统集成业务收入：公司通过与客户签订销售合同后，根据客户的需求采购设备及材料直发到客户仓库或机房，客户签收后，根据拟定的约定安装或组装完毕后试运行并通知客户验收，客户验收通过后，出具验收报告，公司取得客户验收报告，取得商品的现时收款权利时点确认收入。

本公司维保服务收入：本公司与客户签订维保服务合同，公司根据维保服务合同约定条款对客户机房设备进行维保，每次维保服务后由维保服务人员提交维保服务记录交客户签字确认，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

### （二十） 政府补助

#### 1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构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。

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。

### 3、政府补助的计量

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

### 4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（3）本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。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，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

(2) 对于子公司、联营公司及合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。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

本公司于资产负债表日，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。

本公司于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

## (二十二) 租赁

### 1、经营租赁的会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额



中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、 准则变化涉及的会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、(十九)。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债表各项目的的影响汇总如下：

| 合并资产负债表项目     | 会计政策变更前            | 新收入准则       | 会计政策变更后          |
|---------------|--------------------|-------------|------------------|
|               | 2019 年 12 月 31 日余额 | 影响金额        | 2020 年 1 月 1 日余额 |
| 负债：           |                    |             |                  |
| 预收款项          | 378,943.75         | -378,943.75 |                  |
| 合同负债          |                    | 335,348.45  | 335,348.45       |
| 其他流动负债-待转销项税额 |                    | 43,595.30   | 43,595.30        |

| 母公司资产负债表项目    | 会计政策变更前            | 新收入准则       | 会计政策变更后          |
|---------------|--------------------|-------------|------------------|
|               | 2019 年 12 月 31 日余额 | 影响金额        | 2020 年 1 月 1 日余额 |
| 负债：           |                    |             |                  |
| 预收款项          | 378,943.75         | -378,943.75 |                  |
| 合同负债          |                    | 335,348.45  | 335,348.45       |
| 其他流动负债-待转销项税额 |                    | 43,595.30   | 43,595.30        |

## 2、会计估计变更

无。

## 四、税项

### （一）主要税项及其税率

| 税种      | 计税依据        | 税率（%） |
|---------|-------------|-------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 13、6  |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 7     |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额     | 3     |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额     | 2     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 25    |

### （二）税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司及子公司深圳前海沃顿创新投资管理有限公司均符合上述企业所得税优惠条件。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

| 项目   | 期末余额   | 期初余额   |
|------|--------|--------|
| 库存现金 | 132.65 | 132.65 |

|      |            |              |
|------|------------|--------------|
| 银行存款 | 205,376.36 | 2,605,599.44 |
| 合 计  | 205,509.01 | 2,605,732.09 |

注：本公司没有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## （二）应收账款

### 1、应收账款分类

| 类 别              | 期末金额         |        |              |         |
|------------------|--------------|--------|--------------|---------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备         |         |
|                  | 金额           | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 1,060,000.00 | 19.82  | 1,060,000.00 | 100.00  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 4,289,452.68 | 80.18  | 2,626,100.90 | 61.22   |
| 其中：组合 1：账龄组合     | 4,289,452.68 | 80.18  | 2,626,100.90 | 61.22   |
| 合 计              | 5,349,452.68 | 100.00 | 3,686,100.90 | 68.91   |

| 类 别              | 期初金额         |        |              |         |
|------------------|--------------|--------|--------------|---------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备         |         |
|                  | 金额           | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 1,060,000.00 | 13.32  | 1,060,000.00 | 100.00  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 6,899,260.26 | 86.68  | 3,562,656.23 | 51.64   |
| 其中：组合 1：账龄组合     | 6,899,260.26 | 86.68  | 3,562,656.23 | 51.64   |
| 合 计              | 7,959,260.26 | 100.00 | 4,622,656.23 | 58.08   |

#### （1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称      | 账面余额         | 坏账准备         | 账龄      | 预期信用损失率(%) | 计提理由   |
|------------|--------------|--------------|---------|------------|--------|
| 湖南友旭科技有限公司 | 1,060,000.00 | 1,060,000.00 | 3 至 4 年 | 100.00     | 预计无法收回 |
| 合 计        | 1,060,000.00 | 1,060,000.00 |         |            |        |

#### （2）按组合计提坏账准备的应收账款

##### ①组合 1：账龄组合

| 账龄    | 期末数        |            |           | 期初数          |            |            |
|-------|------------|------------|-----------|--------------|------------|------------|
|       | 账面余额       | 预期信用损失率(%) | 坏账准备      | 账面余额         | 预期信用损失率(%) | 坏账准备       |
| 1 年以内 | 296,216.60 | 13.00      | 38,508.16 | 1,720,161.35 | 11.45      | 196,898.81 |

| 账龄   | 期末数          |            |              | 期初数          |            |              |
|------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|      | 账面余额         | 预期信用损失率(%) | 坏账准备         | 账面余额         | 预期信用损失率(%) | 坏账准备         |
| 1至2年 | 1,204,261.35 | 26.00      | 313,107.95   | 1,673,400.12 | 36.00      | 602,386.63   |
| 2至3年 | 412,956.00   | 51.00      | 210,607.56   | 1,643,327.00 | 63.14      | 1,037,635.49 |
| 3至4年 | 1,076,350.00 | 71.00      | 764,208.50   | 1,395,323.45 | 90.21      | 1,258,686.96 |
| 4至5年 | 878,912.25   | 100.00     | 878,912.25   | 178,437.38   | 100.00     | 178,437.38   |
| 5年以上 | 420,756.48   | 100.00     | 420,756.48   | 288,610.96   | 100.00     | 288,610.96   |
| 合计   | 4,289,452.68 |            | 2,626,100.90 | 6,899,260.26 | 51.64      | 3,562,656.23 |

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 172,799.06 元，本期转回的坏账准备金额为 1,109,354.39 元。

## 3、本报告期实际核销的应收账款金额为 36,092.40 元。

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称              | 账面余额         | 计提的坏账准备金额    | 占应收账款总额比例(%) |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|
| 深圳市中财华信财富资产管理有限公司 | 1,366,466.09 | 317,590.97   | 25.54        |
| 湖南友旭科技有限公司        | 1,060,000.00 | 1,060,000.00 | 19.82        |
| 国防科学技术大学          | 438,640.00   | 293,239.40   | 8.20         |
| 怀化市第二人民医院         | 308,000.00   | 218,680.00   | 5.76         |
| 创业软件股份有限公司        | 242,500.00   | 242,500.00   | 4.53         |
| 合计                | 3,415,606.09 | 2,132,010.37 | 63.85        |

## (三) 预付款项

### 1、预付款项按账龄分析列示如下：

| 账龄        | 期末余额       |        | 期初余额       |        |
|-----------|------------|--------|------------|--------|
|           | 金额         | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 1年以内(含1年) | 3,043.26   | 1.16   | 9,654.89   | 3.20   |
| 1-2年(含2年) |            |        | 259,030.00 | 85.74  |
| 2-3年(含3年) | 259,030.00 | 98.84  | 33,418.80  | 11.06  |
| 合计        | 262,073.26 | 100.00 | 302,103.69 | 100.00 |

### 2、预付款项期末余额客户列示如下：

| 单位名称          | 期末账面余额     | 占预付账款总额的比例(%) | 未结算原因    |
|---------------|------------|---------------|----------|
| 湖南新浪潮信息科技有限公司 | 259,030.00 | 98.84         | 合同尚未执行完毕 |
| 涂南            | 3,043.26   | 1.16          | 合同尚未执行完毕 |
| 合计            | 262,073.26 | 100.00        |          |

## (四) 其他应收款

| 性质     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应收款项 | 4,435,986.08 | 8,184,961.18 |
| 减：坏账准备 | 3,804,360.39 | 5,489,854.84 |
| 合计     | 631,625.69   | 2,695,106.34 |

## 1、其他应收款项

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 投标保证金  | 584,010.00   | 584,010.00   |
| 往来款    | 3,837,257.51 | 6,312,946.21 |
| 房租物业押金 | 14,718.57    | 1,288,004.97 |
| 减：坏账准备 | 3,804,360.39 | 5,489,854.84 |
| 合计     | 631,625.69   | 2,695,106.34 |

## (2) 其他应收款项按类别披露

| 类别                | 期末金额         |        |              |          |
|-------------------|--------------|--------|--------------|----------|
|                   | 账面余额         |        | 坏账准备         |          |
|                   | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的其他应收款 | 3,153,878.62 | 71.10  | 3,153,878.62 | 100.00   |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款   | 1,282,107.46 | 28.90  | 650,481.77   | 50.74    |
| 其中：组合 1：账龄组合      | 1,282,107.46 | 28.90  | 650,481.77   | 50.74    |
| 合计                | 4,435,986.08 | 100.00 | 3,804,360.39 | 85.76    |

| 类别                | 期初金额         |        |              |          |
|-------------------|--------------|--------|--------------|----------|
|                   | 账面余额         |        | 坏账准备         |          |
|                   | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的其他应收款 | 3,171,763.62 | 38.75  | 3,171,763.62 | 100.00   |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款   | 5,013,197.56 | 61.25  | 2,318,091.22 | 46.24    |
| 其中：组合 1：账龄组合      | 5,013,197.56 | 61.25  | 2,318,091.22 | 46.24    |
| 合计                | 8,184,961.18 | 100.00 | 5,489,854.84 | 67.07    |

## (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 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 期初余额 |                | 2,318,091.22         | 3,171,763.62         | 5,489,854.84 |
| 本期计提 |                | 37,209.26            |                      | 37,209.26    |

| 坏账准备 | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|      | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 本期转回 |                | 1,704,818.71         | 17,885.00            | 1,722,703.71 |
| 本期转销 |                |                      |                      |              |
| 本期核销 |                |                      |                      |              |
| 其他变动 |                |                      |                      |              |
| 期末余额 |                | 650,481.77           | 3,153,878.62         | 3,804,360.39 |

## ①期末单项评估计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称           | 账面余额         | 坏账准备         | 账龄             | 预期信用损失率(%) | 计提理由        |
|-----------------|--------------|--------------|----------------|------------|-------------|
| 长沙天融信网络安全技术有限公司 | 236,931.62   | 236,931.62   | 3-4年、4-5年、5年以上 | 100.00     | 经营异常，预计无法收回 |
| 张家界华林网络有限公司     | 362,897.00   | 362,897.00   | 3-4年           | 100.00     | 经营异常，预计无法收回 |
| 湖南天贸利达商贸有限公司    | 858,370.00   | 858,370.00   | 4-5年           | 100.00     | 经营异常，预计无法收回 |
| 武汉志嘉伟业科技有限公司    | 1,407,300.00 | 1,407,300.00 | 3-4年、4-5年      | 100.00     | 经营异常，预计无法收回 |
| 湖南艾特网能网络科技有限公司  | 183,740.00   | 183,740.00   | 2-3年           | 100.00     | 预计无法收回      |
| 西安比威网络技术有限公司    | 30,000.00    | 30,000.00    | 3-4年           | 100.00     | 预计无法收回      |
| 长沙市芙蓉区一点数码产品经营部 | 27,900.00    | 27,900.00    | 2-3年           | 100.00     | 预计无法收回      |
| 华为软件技术有限公司      | 20,000.00    | 20,000.00    | 3-4年           | 100.00     | 预计无法收回      |
| 深圳市宏德瑞商贸有限公司    | 8,400.00     | 8,400.00     | 2-3年           | 100.00     | 预计无法收回      |
| 湖南万宝隆快印有限公司     | 7,100.00     | 7,100.00     | 2-3年           | 100.00     | 预计无法收回      |
| 长沙长盛机电科技有限公司    | 4,000.00     | 4,000.00     | 2-3年           | 100.00     | 预计无法收回      |
| 广州市傲群数码科技有限公司   | 7,000.00     | 7,000.00     | 5年以上           | 100.00     | 预计无法收回      |
| 湖南金悦科技发展有限公司    | 240.00       | 240.00       | 4-5年           | 100.00     | 预计无法收回      |
| 合计              | 3,153,878.62 | 3,153,878.62 |                |            |             |

## ②按组合计提坏账准备的其他应收款

## 组合 1：账龄组合

| 账龄 | 期末数  |            |      | 期初数  |            |      |
|----|------|------------|------|------|------------|------|
|    | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 |

| 账龄      | 期末数          |            |            | 期初数          |            |              |
|---------|--------------|------------|------------|--------------|------------|--------------|
|         | 账面余额         | 预期信用损失率(%) | 坏账准备       | 账面余额         | 预期信用损失率(%) | 坏账准备         |
| 1 年以内   | 681,565.89   | 9.00       | 61,340.93  | 3,155,901.16 | 15.24      | 480,834.80   |
| 1 至 2 年 | 16,531.57    | 66.00      | 10,910.84  | 17,000.00    | 98.37      | 16,723.63    |
| 2 至 3 年 | 17,000.00    | 66.00      | 11,220.00  | 1,316,286.40 | 98.50      | 1,296,522.79 |
| 3 至 4 年 | 43,000.00    | 100.00     | 43,000.00  | 424,010.00   | 100.00     | 424,010.00   |
| 4 至 5 年 | 424,010.00   | 100.00     | 424,010.00 | 100,000.00   | 100.00     | 100,000.00   |
| 5 年以上   | 100,000.00   | 100.00     | 100,000.00 |              |            |              |
| 合计      | 1,282,107.46 |            | 650,481.77 | 5,013,197.56 |            | 2,318,091.22 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称             | 款项性质  | 期末余额         | 账龄          | 占其他应收款项余额的比例(%) | 坏账准备         |
|-------------------|-------|--------------|-------------|-----------------|--------------|
| 武汉志嘉伟业科技有限公司      | 预付材料款 | 1,407,300.00 | 3-4 年、4-5 年 | 31.72           | 1,407,300.00 |
| 湖南天贸利达商贸有限公司      | 预付材料款 | 858,370.00   | 4-5 年       | 19.35           | 858,370.00   |
| 张家界华林网络有限公司       | 预付材料款 | 362,897.00   | 3-4 年       | 8.18            | 362,897.00   |
| 广州市泽乾企业管理咨询有限公司   | 往来款   | 353,013.89   | 1 年以内       | 7.96            | 31,771.25    |
| 深圳市中财华信财富资产管理有限公司 | 往来款   | 300,000.00   | 1 年以内       | 6.76            | 27,000.00    |
| 合计                |       | 3,281,580.89 |             | 73.97           | 2,687,338.25 |

## (五) 存货

## 1、存货分项列示

| 项 目  | 期末余额 |      |      | 期初余额       |            |      |
|------|------|------|------|------------|------------|------|
|      | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额       | 跌价准备       | 账面价值 |
| 库存商品 |      |      |      | 422,500.00 | 422,500.00 |      |
| 合 计  |      |      |      | 422,500.00 | 422,500.00 |      |

## 2、存货跌价准备

| 项 目  | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 |            | 期末余额 |
|------|------------|------|------|------------|------|
|      |            |      | 转回   | 转销         |      |
| 库存商品 | 422,500.00 |      |      | 422,500.00 |      |
| 合 计  | 422,500.00 |      |      | 422,500.00 |      |

## (六) 其他流动资产

| 项 目     | 期末余额     | 期初余额       |
|---------|----------|------------|
| 留抵税额    |          | 421,337.18 |
| 待认证进项税额 | 1,839.33 |            |
| 合 计     | 1,839.33 | 421,337.18 |

**（七）长期股权投资**

## 1、长期股权投资分类

| 项 目          | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 对联营企业投资      | 6,475,110.02 | 6,475,110.02 |
| 小 计          | 6,475,110.02 | 6,475,110.02 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 6,475,110.02 | 6,475,110.02 |
| 合 计          |              |              |

## 2、长期股权投资明细

| 被投资单位             | 初始投资成本        | 期初余额         | 本期增减变动  |             |          |        |
|-------------------|---------------|--------------|---------|-------------|----------|--------|
|                   |               |              | 追加或减少投资 | 权益法下确认的投资收益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 联营企业              |               |              |         |             |          |        |
| 苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司 | 10,000,000.00 | 6,475,110.02 |         |             |          |        |
| 合 计               | 10,000,000.00 | 6,475,110.02 |         |             |          |        |

续：

| 被投资单位             | 期末余额         | 减值准备期末余额     | 本期计提减值准备 | 期末净额 | 备注 |
|-------------------|--------------|--------------|----------|------|----|
| 联营企业              |              |              |          |      |    |
| 苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司 | 6,475,110.02 | 6,475,110.02 |          |      |    |
| 合 计               | 6,475,110.02 | 6,475,110.02 |          |      |    |

**（八）固定资产**

| 项 目       | 运输设备       | 电子设备及其他    | 合 计        |
|-----------|------------|------------|------------|
| 一、账面原值：   |            |            |            |
| 1. 期初余额   | 727,000.00 | 221,954.76 | 948,954.76 |
| 2. 本期增加金额 |            | 5,760.00   | 5,760.00   |
| (1) 购置    |            | 5,760.00   | 5,760.00   |
| 3. 本期减少金额 |            |            |            |
| 4. 期末余额   | 727,000.00 | 227,714.76 | 954,714.76 |
| 二、累计折旧    |            |            |            |
| 1. 期初余额   | 690,650.00 | 153,657.92 | 844,307.92 |
| 2. 本期增加金额 |            | 25,355.26  | 25,355.26  |
| (1) 计提    |            | 25,355.26  | 25,355.26  |
| 3. 本期减少金额 |            |            |            |
| 4. 期末余额   | 690,650.00 | 179,013.18 | 869,663.18 |
| 三、账面价值    |            |            |            |



|           |           |           |            |
|-----------|-----------|-----------|------------|
| 1. 期末账面价值 | 36,350.00 | 48,701.58 | 85,051.58  |
| 2. 期初账面价值 | 36,350.00 | 68,296.84 | 104,646.84 |

**（九）无形资产**

| 项 目       | 软件        | 合 计       |
|-----------|-----------|-----------|
| 一、账面原值    |           |           |
| 1. 期初余额   | 68,982.91 | 68,982.91 |
| 2. 本期增加金额 |           |           |
| 3. 本期减少金额 |           |           |
| 4. 期末余额   | 68,982.91 | 68,982.91 |
| 二、累计摊销    |           |           |
| 1. 期初余额   | 23,553.44 | 23,553.44 |
| 2. 本期增加金额 | 6,898.32  | 6,898.32  |
| (1) 计提    | 6,898.32  | 6,898.32  |
| 3. 本期减少金额 |           |           |
| 4. 期末余额   | 30,451.76 | 30,451.76 |
| 三、账面价值    |           |           |
| 1. 期末账面价值 | 38,531.15 | 38,531.15 |
| 2. 期初账面价值 | 45,429.47 | 45,429.47 |

**（十）长期待摊费用**

| 项 目 | 期初余额         | 本期增加额 | 本期摊销额        | 其他减少额      | 期末余额 |
|-----|--------------|-------|--------------|------------|------|
| 装修费 | 2,316,132.26 |       | 1,362,883.66 | 953,248.60 |      |
| 合 计 | 2,316,132.26 |       | 1,362,883.66 | 953,248.60 |      |

**（十一）递延所得税资产**

## 1、未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 13,965,571.31 | 17,010,121.09 |
| 可抵扣亏损    | 11,376,635.24 | 12,451,816.89 |
| 合计       | 25,342,206.55 | 29,461,937.98 |

**（十二）其他非流动资产**

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额 |
|-------|--------------|------|
| 项目启动金 | 3,200,000.00 |      |
| 合 计   | 3,200,000.00 |      |

注：本公司全资子公司深圳前海沃顿创新投资管理有限公司与广东国文投文化股份有限公司于 2020 年 1 月 1 日签订了为期 3 年的《文化合作框架协议》，根据协议约定双方将

在国外名车展览项目、名人、名家书画作品展项目、文艺演出项目、文化长廊共建项目等领域进行文化项目合作，本公司全资子公司深圳前海沃顿创新投资管理有限公司已向广东国文投文化股份有限公司支付前期启动资金 320 万。

### （十三） 应付账款

#### 1、应付账款明细情况

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 应付材料款 | 197,313.73 | 689,593.69   |
| 应付工程款 |            | 953,248.60   |
| 合 计   | 197,313.73 | 1,642,842.29 |

#### 2、账龄超过 1 年的大额应付账款

| 项 目          | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|------------|-----------|
| 长沙艺瑞信息科技有限公司 | 76,000.00  | 合同尚未执行完毕  |
| 湖南凯发贸易有限公司   | 68,995.73  | 合同尚未执行完毕  |
| 合 计          | 144,995.73 |           |

### （十四） 合同负债

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 |            | 310,762.26 |
| 1 年以上 | 335,348.45 | 24,586.19  |
| 合 计   | 335,348.45 | 335,348.45 |

### （十五） 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬分类

| 项 目          | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|--------------|------------|--------------|--------------|-----------|
| 短期薪酬         | 113,894.45 | 1,150,467.92 | 1,203,312.03 | 61,050.34 |
| 离职后福利-设定提存计划 |            | 17,050.18    | 17,050.18    |           |
| 辞退福利         |            | 330,163.31   | 330,163.31   |           |
| 合 计          | 113,894.45 | 1,497,681.41 | 1,550,525.52 | 61,050.34 |

#### 2、短期薪酬

| 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 | 113,894.45 | 1,088,467.89 | 1,141,312.00 | 61,050.34 |
| 2、职工福利费       |            | 5,493.84     | 5,493.84     |           |
| 3、社会保险费       |            | 22,382.39    | 22,382.39    |           |
| 其中：医疗保险费      |            | 21,875.89    | 21,875.89    |           |
| 工伤保险费         |            | 506.50       | 506.50       |           |

| 项 目     | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|---------|------------|--------------|--------------|-----------|
| 4、住房公积金 |            | 34,123.80    | 34,123.80    |           |
| 合 计     | 113,894.45 | 1,150,467.92 | 1,203,312.03 | 61,050.34 |

## 3、离职后福利-设定提存计划

| 项 目       | 期初余额 | 本期增加      | 本期减少      | 期末余额 |
|-----------|------|-----------|-----------|------|
| 1、基本养老保险费 |      | 16,416.42 | 16,416.42 |      |
| 2、失业保险费   |      | 633.76    | 633.76    |      |
| 合 计       |      | 17,050.18 | 17,050.18 |      |

## 4、辞退福利

| 项 目    | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 其他辞退福利 |      | 330,163.31 | 330,163.31 |      |
| 合 计    |      | 330,163.31 | 330,163.31 |      |

## (十六) 应交税费

| 类 别     | 期末余额      | 期初余额     |
|---------|-----------|----------|
| 增值税     | 9,687.32  | 7,818.58 |
| 城市维护建设税 | 678.11    | 601.63   |
| 教育费附加   | 480.08    | 429.70   |
| 个人所得税   | 1,461.46  | 42.23    |
| 合 计     | 12,306.97 | 8,892.14 |

## (十七) 其他应付款

| 项 目    | 期末余额      | 期初余额      |
|--------|-----------|-----------|
| 其他应付款项 | 35,800.00 | 29,896.00 |
| 合 计    | 35,800.00 | 29,896.00 |

## 1. 其他应付款项

| 款项性质 | 期末余额      | 期初余额      |
|------|-----------|-----------|
| 往来款  | 5,000.00  | 9,896.00  |
| 保证金  | 30,800.00 | 20,000.00 |
| 合 计  | 35,800.00 | 29,896.00 |

## (十八) 其他流动负债

| 项 目    | 期末余额       | 期初余额      |
|--------|------------|-----------|
| 待转销项税额 | 254,490.13 | 43,595.30 |
| 合 计    | 254,490.13 | 43,595.30 |

## (十九) 股本

| 项目   | 期初余额          | 本年增减变动(+ -) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 30,000,000.00 |             |    |       |    |    | 30,000,000.00 |

**(二十) 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 | 9,106,700.52 |      |      | 9,106,700.52 |
| 合计   | 9,106,700.52 |      |      | 9,106,700.52 |

**(二十一) 盈余公积**

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

**(二十二) 未分配利润**

| 项目                     | 期末余额           |         |
|------------------------|----------------|---------|
|                        | 金额             | 提取或分配比例 |
| 调整前上期末未分配利润            | -29,825,521.40 |         |
| 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             | -29,825,521.40 |         |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | -4,460,951.09  |         |
| 减: 提取法定盈余公积            |                |         |
| 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             |                |         |
| 期末未分配利润                | -34,286,472.49 |         |

**(二十三) 营业收入和营业成本**

| 项目       | 本期发生额      |            | 上期发生额         |               |
|----------|------------|------------|---------------|---------------|
|          | 收入         | 成本         | 收入            | 成本            |
| 一、主营业务小计 | 21,196.76  | 52,228.00  | 4,442,240.82  | 4,132,909.59  |
| 二、其他业务小计 | 265,986.00 | 255,679.26 | 6,738,705.98  | 6,491,986.66  |
| 合计       | 287,182.76 | 307,907.26 | 11,180,946.80 | 10,624,896.25 |

**(二十四) 税金及附加**

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额      |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | 8,884.20  | 205,618.88 |
| 教育费附加   | 6,341.55  | 109,662.95 |
| 印花税     | 366.10    | 4,938.00   |
| 合计      | 15,591.85 | 320,219.83 |

**（二十五）管理费用**

| 项 目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 工资       | 1,182,031.34 | 1,883,551.57 |
| 装修费摊销    | 1,107,204.40 | 8,074.56     |
| 中介机构服务费  | 774,745.15   | 352,605.73   |
| 房租及折旧    | 344,670.06   | 313,241.63   |
| 福利劳保费用   | 242,093.70   | 253,708.78   |
| 差旅费及交通费  | 97,604.64    | 82,305.71    |
| 五险一金     | 73,556.37    | 176,148.33   |
| 业务招待费    | 36,394.08    | 82,893.10    |
| 办公费      | 32,138.34    | 50,299.84    |
| 物业管理费    | 15,499.99    | 20,971.08    |
| 残保费及水利基金 | 1,408.89     | 50,455.94    |
| 工会经费     |              | 52,597.35    |
| 其他       | 42,867.99    | 276,799.34   |
| 合 计      | 3,950,214.95 | 3,603,652.96 |

**（二十六）财务费用**

| 项 目    | 本期发生额     | 上期发生额     |
|--------|-----------|-----------|
| 减：利息收入 | 9,995.89  | 8,625.37  |
| 手续费支出  | 4,223.88  | 4,915.32  |
| 合 计    | -5,772.01 | -3,710.05 |

**（二十七）其他收益**

| 项 目           | 本期发生额     | 上期发生额     | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|-----------|-----------|-------------|
| 个税手续费返还       | 921.69    | 2,764.00  | 与收益相关       |
| 服务业发展综合考核奖励资金 |           | 10,000.00 | 与收益相关       |
| 生育津贴返还        | 39,573.00 |           | 与收益相关       |
| 合 计           | 40,494.69 | 12,764.00 |             |

**（二十八）信用减值损失**

| 项 目  | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------|--------------|---------------|
| 坏账损失 | 2,585,957.38 | -4,133,087.21 |
| 合 计  | 2,585,957.38 | -4,133,087.21 |

**（二十九）资产减值损失**

| 项 目    | 本期发生额 | 上期发生额         |
|--------|-------|---------------|
| 存货跌价损失 | -     | -6,897,610.02 |
| 合 计    |       | -6,897,610.02 |

**（三十） 资产处置收益**

| 项目          | 本期发生额 | 上期发生额     |
|-------------|-------|-----------|
| 处置固定资产利得或损失 |       | -3,954.74 |
| 合 计         |       | -3,954.74 |

**（三十一） 营业外支出**

| 项 目          | 发生额          |            | 计入非经常性损益的金额  |            |
|--------------|--------------|------------|--------------|------------|
|              | 本期发生额        | 上期发生额      | 本期           | 上期         |
| 固定资产盘亏损失     |              | 135,046.23 |              | 135,046.23 |
| 违约金、赔偿金及罚款支出 | 1,273,286.40 | 49,097.26  | 1,273,286.40 | 49,097.26  |
| 存货报废损失       | 864,875.49   |            | 864,875.49   |            |
| 滞纳金、历史税金损失   | 968,481.98   |            | 968,481.98   |            |
| 合 计          | 3,106,643.87 | 184,143.49 | 3,106,643.87 | 184,143.49 |

**（三十二） 所得税费用**

| 项 目     | 本期发生额 | 上期发生额      |
|---------|-------|------------|
| 递延所得税费用 |       | 642,951.16 |
| 合 计     |       | 642,951.16 |

**（三十三） 现金流量表项目注释**

## 1、现金流量表其他项目

## （1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 本期发生额     | 上期发生额     |
|--------|-----------|-----------|
| 利息收入   | 6,612.14  | 8,625.37  |
| 政府补助收入 | 40,494.69 | 10,000.00 |
| 往来款    | 27,885.00 | 11,249.54 |
| 合 计    | 74,991.83 | 29,874.91 |

## （2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 付现的管理费用  | 1,300,318.12 | 410,687.38   |
| 付现的营业外支出 | 10,740.67    | 256.26       |
| 银行手续费    | 4,223.88     | 4,915.32     |
| 往来款      | 28,365.00    | 665,063.17   |
| 合 计      | 1,343,647.67 | 1,080,922.13 |

## （3）收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| 项 目  | 本期发生额        | 上期发生额 |
|------|--------------|-------|
| 资金拆借 | 3,135,369.86 |       |
| 合 计  | 3,135,369.86 |       |

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 资金拆借 | 3,850,000.00 | 3,000,000.00 |
| 合 计  | 3,850,000.00 | 3,000,000.00 |

## 2、现金流量表补充资料

| 补充资料                        | 本期金额                 | 上期金额               |
|-----------------------------|----------------------|--------------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>   |                      |                    |
| 净利润                         | -4,460,951.09        | -15,213,094.81     |
| 加：信用减值准备                    | -2,585,957.38        | 4,133,087.21       |
| 资产减值准备                      |                      | 6,897,610.02       |
| 固定资产折旧                      | 25,355.26            | 95,412.30          |
| 无形资产摊销                      | 6,898.32             | 6,898.32           |
| 长期待摊费用摊销                    | 1,362,883.66         | 1,686,183.90       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失       |                      | 3,954.74           |
| 固定资产报废损失                    |                      |                    |
| 公允价值变动损失                    |                      |                    |
| 财务费用                        |                      |                    |
| 投资损失                        |                      |                    |
| 递延所得税资产减少                   |                      | 642,951.16         |
| 递延所得税负债增加                   |                      |                    |
| 存货的减少                       |                      | 151,172.08         |
| 经营性应收项目的减少                  | 3,877,350.85         | 8,612,680.90       |
| 经营性应付项目的增加                  | 94,587.44            | -7,608,307.21      |
| 其他                          |                      |                    |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>        | <b>-1,679,832.94</b> | <b>-591,451.39</b> |
| <b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                      |                    |
| 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                    |                      |                    |
| <b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                      |                    |
| 现金的年末余额                     | 205,509.01           | 2,605,732.09       |
| 减：现金的年初余额                   | 2,605,732.09         | 7,092,183.48       |
| 加：现金等价物的年末余额                |                      |                    |
| 减：现金等价物的年初余额                |                      |                    |

| 补充资料         | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | -2,400,223.08 | -4,486,451.39 |

### 3、现金和现金等价物

| 项 目            | 期末余额       | 期初余额         |
|----------------|------------|--------------|
| 一、现金           | 205,509.01 | 2,605,732.09 |
| 其中：库存现金        | 132.65     | 132.65       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 205,376.36 | 2,605,599.44 |
| 二、现金等价物        |            |              |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 205,509.01 | 2,605,732.09 |

### 六、合并范围的变更

无。

### 七、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            | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|------------------|-------|-----|------|---------|----|----------|------|
|                  |       |     |      | 直接      | 间接 |          |      |
| 深圳前海沃顿创新投资管理有限公司 | 广州    | 深圳  | 股权投资 | 100.00  |    | 100.00   | 新设成立 |

#### （二）在合营安排或联营企业中的权益

##### 1、重要的合营企业或联营企业

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

注：苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司本期已失联，本公司无法获取苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司的财务报表，无法了解苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司的经营情况。



## 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临信用风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 九、关联方及关联交易

### （一）关联方

#### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称        | 企业类型   | 注册地 | 业务性质   | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本公司的<br>持股比例(%) | 母公司对本公司的<br>表决权比例(%) |
|--------------|--------|-----|--------|--------------|---------------------|----------------------|
| 广东沃顿实业集团有限公司 | 有限责任公司 | 深圳  | 货币金融服务 | 10,000.00    | 66.67               | 66.67                |

本公司最终控制方为自然人 赵利平 。

#### 2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

#### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称         | 与本公司关系   |
|-------------------|----------|
| 苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司 | 本公司的联营企业 |

#### 4、其他关联方

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系     |
|---------|-----------------|
| 韩小鹰     | 董事长、董事、总经理、财务总监 |
| 庞春江     | 董事、董事会秘书        |

| 其他关联方名称               | 其他关联方与本公司关系               |
|-----------------------|---------------------------|
| 车少敏                   | 董事                        |
| 郑皓天                   | 董事                        |
| 范丽丹                   | 董事、(原) 董事会秘书              |
| 杨媚                    | 监事会主席                     |
| 郑祥铨                   | 监事                        |
| 卓小兰                   | 职工监事                      |
| 龚柯槐                   | 持股 5%以上股东                 |
| 高致远                   | 持股 5%以上股东、(原) 董事、(原) 副总经理 |
| 刘万泉                   | (原) 董事长、(原) 总经理、(原) 财务总监  |
| 程胡岚                   | (原) 监事                    |
| 广东国文投文化股份有限公司         | 董事长韩小鹰持股并担任董事长的企业         |
| 深圳市金开利科技股份有限公司        | 母公司投资的企业                  |
| 深圳市中财华信财富资产管理有限公司     | 母公司控制的其他企业                |
| 深圳市沃顿汇盈投资咨询有限公司       | 母公司控制的其他企业                |
| 珠海沃尊投资有限公司            | 间接持股 5%以上股东               |
| 广州市沃东投资管理有限合伙企业（有限合伙） | 实际控制人控制的企业                |

## （二）关联方交易情况

### 1、关联租赁情况

| 出租方名称 | 承租方名称             | 租赁资产种类 | 租赁起始日    | 租赁终止日     | 租赁收益定价依据 | 本期确认的租赁收入  | 上期确认的租赁收入    |
|-------|-------------------|--------|----------|-----------|----------|------------|--------------|
| 本公司   | 深圳市中财华信财富资产管理有限公司 | 房屋转租   | 2018-1-5 | 2020-3-31 | 公允价值     | 265,986.00 | 6,607,638.02 |

### 2、关联方资金拆借

| 关联方               | 拆借金额       | 起始日       | 到期日 | 说明 |
|-------------------|------------|-----------|-----|----|
| 拆出：               |            |           |     |    |
| 深圳市中财华信财富资产管理有限公司 | 300,000.00 | 2020-3-18 | 无   |    |

### 3、关键管理人员报酬

| 年度报酬区间     | 本期数        | 上期数        |
|------------|------------|------------|
| 关键管理人员工资总额 | 508,197.20 | 787,825.13 |

### 4、其他关联交易

本公司全资子公司深圳前海沃顿创新投资管理有限公司与关联方广东国文投文化股份有限公司于 2020 年 1 月 1 日签订了为期 3 年的《文化合作框架协议》，根据协议约定双

方将在国外名车展览项目、名人、名家书画作品展项目、文艺演出项目、文化长廊共建项目等领域进行文化项目合作，本公司全资子公司深圳前海沃顿创新投资管理有限公司已向广东国文投文化股份有限公司支付前期启动资金 320 万。

### （三）关联方应收应付款项

#### 1、关联方应收、预付款项

| 项目名称              | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 应收账款              |              |              |
| 深圳市中财华信财富资产管理有限公司 | 1,366,466.09 | 1,264,941.35 |
| 合 计               | 1,366,466.09 | 1,264,941.35 |
| 其他应收款：            |              |              |
| 深圳市中财华信财富资产管理有限公司 | 300,000.00   |              |
| 庞春江               | 15,000.00    |              |
| 卓小兰               | 12,000.00    | 1,813.00     |
| 刘万全               |              | 3,920.32     |
| 合 计               | 327,000.00   | 5,733.32     |

#### 2、关联方应付、预收款项

| 项目名称           | 期末余额 | 期初余额       |
|----------------|------|------------|
| 应付账款：          |      |            |
| 深圳市金开利科技股份有限公司 |      | 953,248.60 |
| 合 计            |      | 953,248.60 |

### 十、承诺及或有事项

无。

#### 十一、 资产负债表日后事项

无。

#### 十二、 其他重要事项

##### 1、联营企业失联

本公司联营企业苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司已失联，本公司无法获取苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司 2020 年度的财务报表，无法了解苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司的经营情况。公司上年度已对相关长期股权投资全额计提了减值准备。

##### 2、控股股东所持本公司股权被司法冻结

本公司股东广东沃顿实业集团有限公司持有公司股份 20,000,000 股被司法冻结，占公司总股本 66.67%。该司法冻结期限为 2019 年 11 月 26 日起至 2022 年 11 月 25 日止。冻结股

份已在中国结算办理司法冻结登记。司法冻结依据为广东省深圳市中级人民法院（2019）粤03 执 3636 号执行裁定书。经查询，发生本次股权司法冻结的原因为公司股东广东沃顿实业集团有限公司与 Lucky Creation Enterprise Limited 的借款合同纠纷案的执行裁定。

### 十三、 母公司财务报表主要注释

#### （一）应收账款

##### 1、应收账款分类

| 类 别              | 期末金额         |        |              |         |
|------------------|--------------|--------|--------------|---------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备         |         |
|                  | 金额           | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 1,060,000.00 | 26.61  | 1,060,000.00 | 100.00  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 2,922,986.59 | 73.39  | 2,308,509.93 | 78.98   |
| 其中：组合 1：账龄组合     | 2,922,986.59 | 73.39  | 2,308,509.93 | 78.98   |
| 合 计              | 3,982,986.59 | 100.00 | 3,368,509.93 | 84.57   |

| 类 别              | 期初金额         |        |              |         |
|------------------|--------------|--------|--------------|---------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备         |         |
|                  | 金额           | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 1,060,000.00 | 15.83  | 1,060,000.00 | 100.00  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 5,634,318.91 | 84.17  | 3,417,864.32 | 60.66   |
| 其中：组合 1：账龄组合     | 5,634,318.91 | 84.17  | 3,417,864.32 | 60.66   |
| 合 计              | 6,694,318.91 | 100.00 | 4,477,864.32 | 60.89   |

##### （1） 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称      | 账面余额         | 坏账准备         | 账龄      | 预期信用损失率(%) | 计提理由   |
|------------|--------------|--------------|---------|------------|--------|
| 湖南友旭科技有限公司 | 1,060,000.00 | 1,060,000.00 | 3 至 4 年 | 100.00     | 预计无法收回 |
| 合 计        | 1,060,000.00 | 1,060,000.00 |         |            |        |

##### （2）按组合计提坏账准备的应收账款

###### ①组合 1：账龄组合

| 账龄 | 期末数  |            |      | 期初数  |            |      |
|----|------|------------|------|------|------------|------|
|    | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 |

| 账龄      | 期末数          |            |              | 期初数          |            |              |
|---------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|         | 账面余额         | 预期信用损失率(%) | 坏账准备         | 账面余额         | 预期信用损失率(%) | 坏账准备         |
| 1 年以内   | 6,291.86     | 13.00      | 817.94       | 455,220.00   | 11.45      | 52,106.90    |
| 1 至 2 年 | 127,720.00   | 26.00      | 33,207.20    | 1,673,400.12 | 36.00      | 602,386.63   |
| 2 至 3 年 | 412,956.00   | 51.00      | 210,607.56   | 1,643,327.00 | 63.14      | 1,037,635.49 |
| 3 至 4 年 | 1,076,350.00 | 71.00      | 764,208.50   | 1,395,323.45 | 90.21      | 1,258,686.96 |
| 4 至 5 年 | 878,912.25   | 100.00     | 878,912.25   | 178,437.38   | 100.00     | 178,437.38   |
| 5 年以上   | 420,756.48   | 100.00     | 420,756.48   | 288,610.96   | 100.00     | 288,610.96   |
| 合计      | 2,922,986.59 |            | 2,308,509.93 | 5,634,318.91 |            | 3,417,864.32 |

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额为 1,109,354.39 元。

## 3、本报告期实际核销的应收账款金额为 36,092.40 元。

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称        | 账面余额         | 计提的坏账准备金额    | 占应收账款总额比例(%) |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 湖南友旭科技有限公司  | 1,060,000.00 | 1,060,000.00 | 26.61        |
| 国防科学技术大学    | 438,640.00   | 293,239.40   | 11.01        |
| 怀化市第二人民医院   | 308,000.00   | 218,680.00   | 7.73         |
| 创业软件股份有限公司  | 242,500.00   | 242,500.00   | 6.09         |
| 长沙县卫生和计划生育局 | 191,400.00   | 97,614.00    | 4.81         |
| 合计          | 2,240,540.00 | 1,912,033.40 | 56.25        |

## (二) 其他应收款

| 性质     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应收款项 | 4,135,986.08 | 3,776,674.78 |
| 减：坏账准备 | 3,777,360.39 | 3,758,036.13 |
| 合计     | 358,625.69   | 18,638.65    |

### 1、其他应收款项

#### (1) 其他应收款项按款项性质分类

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 投标保证金  | 584,010.00   | 584,010.00   |
| 往来款    | 3,537,257.51 | 3,177,946.21 |
| 房租物业押金 | 14,718.57    | 14,718.57    |
| 减：坏账准备 | 3,777,360.39 | 3,758,036.13 |
| 合计     | 358,625.69   | 18,638.65    |

## (2) 其他应收款项按类别披露

| 类 别               | 期末金额         |        |              |          |
|-------------------|--------------|--------|--------------|----------|
|                   | 账面余额         |        | 坏账准备         |          |
|                   | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的其他应收款 | 3,153,878.62 | 76.25  | 3,153,878.62 | 100.00   |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款   | 982,107.46   | 23.75  | 623,481.77   | 63.48    |
| 其中：组合 1：账龄组合      | 982,107.46   | 23.75  | 623,481.77   | 63.48    |
| 合 计               | 4,135,986.08 | 100.00 | 3,777,360.39 | 91.33    |

| 类 别               | 期初金额         |        |              |          |
|-------------------|--------------|--------|--------------|----------|
|                   | 账面余额         |        | 坏账准备         |          |
|                   | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的其他应收款 | 3,171,763.62 | 83.98  | 3,171,763.62 | 100.00   |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款   | 604,911.16   | 16.02  | 586,272.51   | 96.92    |
| 其中：组合 1：账龄组合      | 604,911.16   | 16.02  | 586,272.51   | 96.92    |
| 合 计               | 3,776,674.78 | 100.00 | 3,758,036.13 | 99.51    |

## (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 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 期初余额 |                | 586,272.51           | 3,171,763.62         | 3,758,036.13 |
| 本期计提 |                | 37,209.26            |                      | 37,209.26    |
| 本期转回 |                |                      | 17,885.00            | 17,885.00    |
| 本期转销 |                |                      |                      |              |
| 本期核销 |                |                      |                      |              |
| 其他变动 |                |                      |                      |              |
| 期末余额 |                | 623,481.77           | 3,153,878.62         | 3,777,360.39 |

## ①期末单项评估计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称           | 账面余额       | 坏账准备       | 账龄                | 预期信用损失率 (%) | 计提理由        |
|-----------------|------------|------------|-------------------|-------------|-------------|
| 长沙天融信网络安全技术有限公司 | 236,931.62 | 236,931.62 | 3-4 年、4-5 年、5 年以上 | 100.00      | 经营异常，预计无法收回 |
| 张家界华林网络有限公司     | 362,897.00 | 362,897.00 | 3-4 年             | 100.00      | 经营异常，预计无法收回 |
| 湖南天贸利达商贸有限公司    | 858,370.00 | 858,370.00 | 4-5 年             | 100.00      | 经营异常，预      |

| 债务人名称           | 账面余额         | 坏账准备         | 账龄          | 预期信用损失率(%) | 计提理由        |
|-----------------|--------------|--------------|-------------|------------|-------------|
| 司               |              |              |             |            | 计无法收回       |
| 武汉志嘉伟业科技有限公司    | 1,407,300.00 | 1,407,300.00 | 3-4 年、4-5 年 | 100.00     | 经营异常，预计无法收回 |
| 湖南艾特网能网络科技有限公司  | 183,740.00   | 183,740.00   | 2-3 年       | 100.00     | 预计无法收回      |
| 西安比威网络技术有限公司    | 30,000.00    | 30,000.00    | 3-4 年       | 100.00     | 预计无法收回      |
| 长沙市芙蓉区一点数码产品经营部 | 27,900.00    | 27,900.00    | 2-3 年       | 100.00     | 预计无法收回      |
| 华为软件技术有限公司      | 20,000.00    | 20,000.00    | 3-4 年       | 100.00     | 预计无法收回      |
| 深圳市宏德瑞商贸有限公司    | 8,400.00     | 8,400.00     | 2-3 年       | 100.00     | 预计无法收回      |
| 湖南万宝隆快印有限公司     | 7,100.00     | 7,100.00     | 2-3 年       | 100.00     | 预计无法收回      |
| 长沙长盛机电科技有限公司    | 4,000.00     | 4,000.00     | 2-3 年       | 100.00     | 预计无法收回      |
| 广州市傲群数码科技有限公司   | 7,000.00     | 7,000.00     | 5 年以上       | 100.00     | 预计无法收回      |
| 湖南金悦科技发展有限公司    | 240.00       | 240.00       | 4-5 年       | 100.00     | 预计无法收回      |
| 合计              | 3,153,878.62 | 3,153,878.62 |             |            |             |

## ②按组合计提坏账准备的其他应收款

## 组合 1：账龄组合

| 账龄      | 期末数        |            |            | 期初数        |            |            |
|---------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|         | 账面余额       | 预期信用损失率(%) | 坏账准备       | 账面余额       | 预期信用损失率(%) | 坏账准备       |
| 1 年以内   | 381,565.89 | 9.00       | 34,340.93  | 20,901.16  | 15.24      | 3,184.51   |
| 1 至 2 年 | 16,531.57  | 66.00      | 10,910.84  | 17,000.00  | 98.37      | 16,723.63  |
| 2 至 3 年 | 17,000.00  | 66.00      | 11,220.00  | 43,000.00  | 98.50      | 42,354.37  |
| 3 至 4 年 | 43,000.00  | 100.00     | 43,000.00  | 424,010.00 | 100.00     | 424,010.00 |
| 4 至 5 年 | 424,010.00 | 100.00     | 424,010.00 | 100,000.00 | 100.00     | 100,000.00 |
| 5 年以上   | 100,000.00 | 100.00     | 100,000.00 |            |            |            |
| 合计      | 982,107.46 |            | 623,481.77 | 604,911.16 |            | 586,272.51 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称        | 款项性质  | 期末余额         | 账龄          | 占其他应收款项余额的比例(%) | 坏账准备         |
|--------------|-------|--------------|-------------|-----------------|--------------|
| 武汉志嘉伟业科技有限公司 | 预付材料款 | 1,407,300.00 | 3-4 年、4-5 年 | 34.03           | 1,407,300.00 |
| 湖南天贸利达商贸有限公司 | 预付材料款 | 858,370.00   | 4-5 年       | 20.75           | 858,370.00   |

| 债务人名称           | 款项性质  | 期末余额         | 账龄                | 占其他应收款项余额的比例(%) | 坏账准备         |
|-----------------|-------|--------------|-------------------|-----------------|--------------|
| 张家界华林网络有限公司     | 预付材料款 | 362,897.00   | 3-4 年             | 8.77            | 362,897.00   |
| 广州市泽乾企业管理咨询有限公司 | 往来款   | 353,013.89   | 1 年以内             | 8.54            | 31,771.25    |
| 长沙天融信网络安全技术有限公司 | 预付材料款 | 236,931.62   | 3-4 年、4-5 年、5 年以上 | 5.73            | 236,931.62   |
| 合计              |       | 3,218,512.51 |                   | 77.82           | 2,897,269.87 |

### （三）长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

| 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     | 12,100,000.00 |              | 12,100,000.00 | 11,900,000.00 |              | 11,900,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 6,475,110.02  | 6,475,110.02 |               | 6,475,110.02  | 6,475,110.02 |               |
| 合计         | 18,575,110.02 | 6,475,110.02 | 12,100,000.00 | 18,375,110.02 | 6,475,110.02 | 11,900,000.00 |

#### 2、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 |
|------------------|---------------|------------|------|---------------|----------|----------|
| 深圳前海沃顿创新投资管理有限公司 | 11,900,000.00 | 200,000.00 |      | 12,100,000.00 |          |          |
| 合计               | 11,900,000.00 | 200,000.00 |      | 12,100,000.00 |          |          |

#### 3、对联营、合营企业投资

| 被投资单位             | 初始投资成本       | 期初余额         | 本期增减变动  |             |          |        |
|-------------------|--------------|--------------|---------|-------------|----------|--------|
|                   |              |              | 追加或减少投资 | 权益法下确认的投资收益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 联营企业              |              |              |         |             |          |        |
| 苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司 | 6,475,110.02 | 6,475,110.02 |         |             |          |        |
| 合计                | 6,475,110.02 | 6,475,110.02 |         |             |          |        |

续：

| 被投资单位             | 期末余额         | 减值准备期末余额     | 本期计提减值准备 | 期末净额 | 备注 |
|-------------------|--------------|--------------|----------|------|----|
| 联营企业              |              |              |          |      |    |
| 苏州华苏亚沃顿医疗科技股份有限公司 | 6,475,110.02 | 6,475,110.02 |          |      |    |
| 合计                | 6,475,110.02 | 6,475,110.02 |          |      |    |

### （四）营业收入和营业成本



| 项 目      | 本期发生额     |           | 上期发生额        |              |
|----------|-----------|-----------|--------------|--------------|
|          | 收入        | 成本        | 收入           | 成本           |
| 一、主营业务小计 | 21,196.76 | 52,228.00 | 4,442,240.82 | 4,132,909.59 |
| 合 计      | 21,196.76 | 52,228.00 | 4,442,240.82 | 4,132,909.59 |

#### 十四、 补充资料

##### （一）非经常性损益

| 项 目                     | 金 额           |
|-------------------------|---------------|
| 1、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 6,093.35      |
| 2、计入其他收益的非经常性损益         | 40,494.69     |
| 3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出    | -3,106,643.87 |
| 小 计                     | -3,060,055.83 |
| 减：所得税影响额                |               |
| 合 计                     | -3,060,055.83 |

##### （二）净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） |        | 基本每股收益 |       |
|-------------------------|---------------|--------|--------|-------|
|                         | 本期            | 上期     | 本期     | 上期    |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -60.10        | -88.14 | -0.15  | -0.51 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -18.87        | -87.89 | -0.05  | -0.51 |

沃顿信息科技（湖南）股份有限公司

2021年6月30日

沃顿信息科技（湖南）股份有限公司2020度财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2021年6月30日

日期：2021年6月30日

日期：2021年6月30日

## 第十节 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。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室

沃顿信息科技（湖南）股份有限公司

董事会

2021 年 6 月 30 日