



凌宇飞星

NEEQ:838124

昆明凌宇飞星信息科技股份有限公司

Kunming Linkfuture Information Science & Technology Co., Ltd



半年度报告

— 2017 —

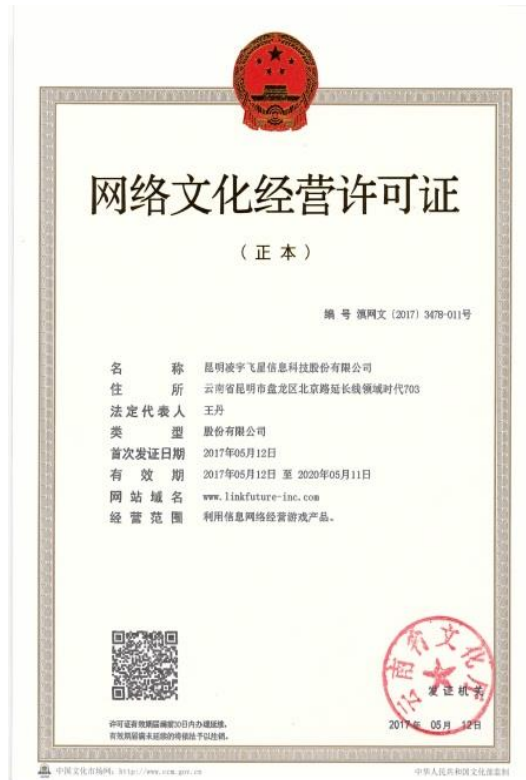
公司半年度大事

2017 年 4 月 11 日，公司召开第一届第七次董事会、第一届第五次监事会，通过了聘任王丹为公司总经理和公司 2016 年年度报告等议案。

2017 年 5 月 3 日，公司召开 2016 年年度股东大会，通过了选举鲍焕武、李江为公司第一届董事会董事等议案。

2017 年 5 月 12 日，公司获得云南省文化厅颁发的编号为滇网文（2017）3478-011 号的《网络文化经营许可证》。

经第一届董事会第七次会议及 2016 年年度股东大会审议通过，公司变更经营范围，增加“农产品销售；手工艺品销售”的经营范围并同时修改公司章程。2017 年 6 月 14 日，公司完成工商变更并换发新的营业执照。



目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9

二、非财务信息

第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	18

三、财务信息

第七节 财务报表.....	20
第八节 财务报表附注.....	30

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	昆明市盘龙区金辰办事处领域时代大厦 A 栋 7 楼 3-4 号公司证券事务办公室
备查文件：	1、由董事签名的《2017 年半年度报告》文本。
	2、载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人签名并盖章的财务报表及报表附注。
	3、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	昆明凌宇飞星信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Kunming Linkfuture Information Sicence & Technology Co., Ltd.
证券简称	凌宇飞星
证券代码	838124
法定代表人	王丹
注册地址	云南省昆明市盘龙区金辰办事处领域时代大厦A栋7楼3-4号
办公地址	云南省昆明市盘龙区金辰办事处领域时代大厦A栋7楼3-4号
主办券商	太平洋证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	宋银忠
电话	0871-65736388
传真	0871-65736388
电子邮箱	zqsw@linkfuture-inc.com
公司网址	www.linkfuture-inc.com
联系地址及邮政编码	云南省昆明市盘龙区金辰办事处领域时代大厦A栋7楼3-4号;650224

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016年8月8日
分层情况	基础层
行业(证监会规定的行业大类)	“I63 电信、广播电视和卫星传输服务”和“I64 互联网和相关服务”
主要产品与服务项目	O2O 本地生活类业务、电子商务代运营服务和电子商务公共服务平台
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本(股)	10,000,000
控股股东	王丹
实际控制人	王丹
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

无

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	6,533,116.11	11,791,883.72	-44.60%
毛利率	61.19%	73.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,215.87	1,226,741.72	-98.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-186,784.13	1,209,420.70	-115.44%
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）	0.12%	10.90%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.66%	10.74%	-
基本每股收益	0.00	0.12	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	12,160,350.24	12,457,785.90	-2.39%
负债总计	912,916.51	1,223,568.04	-25.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,247,433.73	11,234,217.86	0.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.12	0.00%
资产负债率（母公司）	30.92%	32.60%	-
资产负债率（合并）	7.51%	9.82%	-
流动比率	12.19	9.16	-
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	1,435,903.29	4,071,176.53	-
应收账款周转率	1.46	1.92	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.39%	0.35%	-
营业收入增长率	-44.60%	0.68%	-
净利润增长率	-98.92%	-	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

无

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司定位于移动互联网和电子商务的综合服务提供商，公司的收入来源主要是与电信运营商就用户支付的信息费进行分成，主要从事基于移动互联网的 O2O 本地生活类业务和为政企客户实施电子商（政）务战略，开拓互联网渠道，提供电子商（政）务服务业务。主要包括：

1、移动互联网 O2O 本地生活类业务

公司利用核心技术，包括 SOA 架构、MVC 框架、Socket 通信技术、OOP 设计、multithreading 技术、smil 封装技术、长短信技术、XML 封装技术、WPF 技术、WCF 通信技术、Bootstrap 技术、Meteor 技术等，自建自有平台。通过自有平台接入电信运营商的短彩信信息信道和计费信道给订购用户提供基于彩信、短信、微信等的产品服务。公司开发出适合手机用户应用的增值电信服务产品，与电信运营商建立增值电信服务业务合作关系，通过专业的增值电信服务业务推广渠道向手机用户推广产品，手机用户应用公司的产品，由运营商统一向手机用户收取信息服务费用后，按约定比例与公司分成，同时公司为手机用户提供后续客户服务。公司的 O2O 本地生活类业务主要采取与电信运营商合作运营、利益分成的经营模式。收入来源主要是与电信运营商就用户支付的信息费按合同约定比例进行分成。电信运营商向公司提供统一的代计费、代收费服务。主要客户有：中国移动通信集团云南有限公司、咪咕音乐有限公司等。

2、电子商（政）务服务业务

（1）电子商务代运营业务

公司根据与企业客户签订的电子商务代运营合同或经销服务合同为其提供定制化的电子商务服务，依托自身强大的运营能力和具有丰富店铺运营经验的人员，组建专门的项目运营团队，为企业客户提供在天猫、淘宝、京东、唯品会、一号店等主流电商平台开设运营官方直营旗舰店和招募管理网店分销商的服务，为客户提供电子商务全链条托管服务，并向客户收取服务费用。公司的电子商务服务业务以电子商务代运营业务为主，其盈利模式是，根据公司与企业客户签订的电子商务代运营合同的约定，通常客户向公司支付的费用有以下两类：

第一为固定服务费：该项费用为公司与客户协商确定的固定费用，由客户按照合同的约定每月向公司支付。该项费用是公司为客户提供代运营服务每月获取的固定收入，与客户店铺运营销售金额、数量等无关。

第二为销售提成佣金：该项费用是公司与客户协商确定的按照每月店铺的销售总额乘以一定的比例给公司的销售佣金提成，该项费用一般由公司于每月初向客户出具上一个月实际发生的结算金额对账通知单，由客户进行确认并支付款项，该项收入与客户店铺的销售数量和销售金额紧密联系，公司的运营水平和能力直接决定了该项收入的情况。

（2）电子政务服务业务

基于公司在 O2O 本地生活类服务领域以及电子商务服务领域所积累的经验、技术，为客户提供业全套的电子商务定制服务，根据客户要求，提供移动端、PC 端全套解决方案，包括商城的建设及维护、app 的应用开发、微信公众号的应用开发、专业系统的开发及维护和大数据分析应用等，并向客户收取服务费用。通过现有 O2O 本地生活类业务及电子商务服务业务方面的积累和开发能力，向政企客户收取服务费用，包括网站建设、系统开发以及维护、运营、大数据分析、培训等费用。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。报告期后至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现的营业收入、净利润较上年同期减少，主要是因受宏观经济发展增速缓慢的影响，同时，公司结合自身实际情况和行业发展趋势，对业务发展方向和定位进行调整。业务拓张前期，投入增大，而整合调整效果短期内尚未显现，导致公司经营业绩短期下滑。

报告期内，公司根据年度股东大会制定的各项经营规划稳步推进。电子商务业务板块，着手云南本土资源，紧抓国家政策，充分发挥自身与南亚、东盟的地缘优势，一方面对公司原传统的电子商务代运营业务进行梳理升级，期冀在“新零售”趋势下走出一条企业自身资源和基因与行业发展趋势相结合的创新之路，一方面积极向电商创就业服务及跨境电子商务方向拓展，自主开发的“云南省众创空间联盟”及“一县一品创业商城”正处于稳步营运上升阶段，力图通过外围横向优势资源整合，为下一步纵深发展奠定基础。

报告期内，传统增值电信业务方面，由于智能手机和 4G 网络的普及，增值服务内容发生变化。基于功能手机的运营商定制服务用户量急剧减少，传统移动增值业务规模萎缩。为此，公司积极与运营商探讨增值业务+互联网融合的创新营运模式，重点关注传统电信增值业务向电信增值业务+移动互联网业务的转型升级，报告期内成功取得《网络文化经营许可证》，为下一步移动互联网的多元化拓展创造了有利条件，进一步增强公司的核心竞争力，提高公司的可持续经营能力。

具体财务状况分析如下：

1、2017 年 1-6 月报告期内，公司实现营业收入 6,533,116.11 元，较上年同期减少 44.60%；公司实现净利润 13,215.87 元，较上年同期减少 98.92%。主要是因受宏观经济发展增速缓慢的影响，同时，公司结合自身实际情况和行业发展趋势，对业务发展方向和定位进行调整。业务拓张前期，投入增大，而整合调整效果短期内尚未显现，导致报告期内收入及净利润较上年同期下滑。

2、2017 年 1-6 月报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 1,435,903.29 元，较上年同期减少 64.73%。主要是因公司为积极适应市场发展要求，结合自身实际情况和行业发展趋势，着手于云南本土资源，调整发展定位，着手于云南本土资源，加大业务拓展力度，经营业绩短期内尚未形成，导致报告期内收入及净利润较上年同期下滑的同时，产生的现金流量净额随之下滑。

3、截止报告期末，公司资产总额 12,160,350.24 元，较上年末减少 2.39%；公司净资产 11,247,433.73 元，较上年同期增加 0.12%；资产负债率 7.51%。报告期末公司资产较上年同期无大幅增减变动，资产负债率较低，属于轻资产运营公司，资产流动性较强。

报告期内，公司基于对未来发展的信心，一方面加大业务拓展投入，提升自有资源为将来布局；另一方面，加大研发投入以在核心产品上进一步扩大和突破。

三、风险与价值

1、公司存在对电信运营商依赖的风险

公司作为增值电信服务产业链中的服务提供商，采取与电信运营商合作的方式，向终端用户提供移动增值服务。公司需要借助电信运营商的网络通道向用户提供服务，用户向公司支付的信息费由电信运营商代为计量和收取。这种合作模式决定了电信运营商在产业链中处于主导地位，从而对公司的经营状况产生重大影响。

公司开展业务需要与各电信运营商或其省级公司签署协议，由于公司不具备平等的谈判地位，只能被动接受由电信运营商制定的合作协议。公司的收入来源主要是与电信运营商就用户支付的信息费进行分成，如果电信运营商单方面决定降低公司的分成比例或者拖延对公司的结算，公司的收入将会受到影响。

报告期内控制风险措施：

经过多年发展，公司的移动互联本地生活类业务合作商家达千户以上，并具有高度客户粘性 & ARPU。2008 年以来，公司致力打造云南民族音乐数字基因库，成为全国首批“云南民族音乐基因库分省铃音盒”服务提供商。公司通过自有资源优势与移动建立了相互依存战略合作伙伴关系，下一步将

持续深入合作；同时，公司加强营销团队建设及新业务的开发工作，逐渐完善业务结构，以实现公司产品和服务的多元化，减少对电信运营商依赖的情形。

2、对第三方服务平台依赖的风险

我国电子商务第三方服务平台市场经过多年的发展，已经初步形成了以淘宝、天猫、京东等电子商务服务平台为主的寡头垄断格局。基于该现状，我国大多电子商务服务商都生存在淘宝、天猫、京东生态链内，并与其共同构成了协同扩张的生态环境。第三方服务平台与其他电子商务服务商之间也存在一定程度的互相依赖、互相促进的良性循环关系。该种关系和生态格局在可预见的短期内难以改变。

公司及其子公司为企业客户提供的电子商务经销服务和电子商务代运营服务也主要基于淘宝、天猫、京东等第三方服务平台，已经与第三方服务平台形成了深度长期合作关系，并且构筑了相应的竞争优势。但是，第三方服务平台对于电子商务经销服务和电子商务代运营服务商的相关要求和收费政策仍然可能因意外事件等不可控因素而单方面发生变化，从而可能导致公司运营成本的增加，影响公司的正常生产经营活动和经营业绩。因而，公司对第三方服务平台依赖的风险客观存在。

报告期内控制风险措施：

公司与国内几家领先的大平台都建立了全互联网平台的电商营运模式，防范依赖某一平台的经营风险；同时，公司整合供应链资源，致力在云南本土拓展电子政务平台及县域电商，已自建“一县一精品”移动微营销商城，并积极开发相关县域电商平台，以便防范第三方平台依赖风险。

3、行业发展竞争加剧风险

增值电信服务业务在云计算、移动互联网等新技术新业务的带动下，正在由以传统通讯网络为中心的封闭模式向以互联网和终端为中心的交融、开放模式转变，产业政策、行业技术和用户需求不断变化，未来随着我国移动互联网行业深入发展，技术更新换代加快，竞争加剧，则可能对公司的业务产生较大的影响。在 O2O 本地生活类业务方面，公司需要不断创新对客户有吸引力的服务内容和方式，以保障自身的竞争优势，另一方面，公司也需要积极顺应时代潮流，发展电子商务服务业务，从公司有较大优势的食品领域，逐步深挖并扩展其他领域的业务，以保障公司的核心竞争力不断地提升。

另外，公司及其子公司计划重点开拓的电子商务代运营行业处于发展初期，大量中小企业涌入，行业门槛低，行业壁垒薄弱，尚未出现拥有一定垄断优势的企业，行业内鱼龙混杂，恶性竞争。公司电子商务运营业务具有一定的客户资源和渠道优势，并通过资金的投入打造了一只高效、富有凝聚力的团队。但不排除一些市场竞争者采取价格战的方式争抢客户资源，导致市场竞争的恶性循环。

报告期内控制风险措施：

O2O 本地生活类业务，公司已从传统的 SP 业态向移动互联网业态发展，同时通过自有“云南民族音乐数字基因库”等独占性资源，与移动公司建立了相互依存的战略合作伙伴关系，公司报告期内成功取得《网络文化经营许可证》，为下一步移动互联网的多元化拓展创造了有利条件；电子商务业务，公司从最初电商代运营服务模式，逐步升级为“线上+线下”、“培训+服务”、“政务+商务”的县域电商公共服务模式，不断提升自身核心竞争力，配合自主开发的“一县一精品”创业商城、“云南省众创空间联盟”等平台资源，有效扩大品牌影响力，通过整合行业优势资源，夯实发展基础，应对行业竞争风险。

4、宏观经济波动的风险

我国宏观经济面临增长方式的转变和经济结构的调整，将直接影响消费者的购买能力和消费信心指数，并且间接影响各大企业的产能水平和市场需求。公司及其子公司的主营业务发展一定程度上受我国宏观经济波动、产业政策变化的影响。

报告期内控制风险措施：

随着智能终端以及云计算的大规模普及，未来 20 年，将是移动互联网蓬勃发展的时代。报告期内，公司始终专注于移动互联及全网电子商务，公司具有行业经验优势、技术优势，且核心技术人员稳定性很高。未来公司将继续重视新产品的研发和新技术的更新，不断投入研发，注重研发人员培养，以确保公司技术水平在移动互联网领域始终处于领先地位。同时，进一步拓展销售渠道，开发潜在市场，积极试水农村电商，从多方面出击赢得市场份额，降低经营风险。实现客户的多元化，逐渐降低行业政策变化对公司的影响。

5、控股股东不当控制风险

王丹先生持有公司 51.80%的股权，为公司控股股东，现任公司董事长。若控股股东王丹利用其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

报告期内控制风险措施：

公司自股改以来，通过公司自身的不断努力和各中介机构的持续帮助，公司的法人治理结构已经基本健全，制定了包括关联交易制度在内等一系列规范化文件，明确管理职责和分工，对各种关联交易行为进行了规范，并严格执行章程规定的关联方回避制度，同时依法履行信息披露义务，保证信息披露真实完整，维护公司股东和债权人的合法权益，特别是中小投资者的合法权益。公司目前的营运过程中，对控股股东或控制人可能发生的不当关联交易等行为已经形成了较为健全的约束机制。因此，此项风险现已基本消除。

6、人才流失风险

本公司的业务发展与大量拥有专业技能和丰富行业经验的员工密不可分。随着公司业务的扩展，一方面，公司需要持续地吸引优秀人才加入；另一方面，随着行业竞争日益激烈，人才方面的竞争加剧，如果本公司无法保持团队的稳定，吸引及挽留足够数量的优秀人才，将对公司生产经营和持续发展产生不利影响。

报告期内控制风险措施：

公司目前大部份高层管理人员及核心技术人员都持有公司股份，为公司股东之一，因此公司可确保核心团队的稳定性；同时，公司将不断完善相关人力资源制度，建立良好的人才引入制度和完善的激励机制；目前，公司业与核心技术人员签订保密协议，公司持续加大对核心技术人才的引进力度，提升公司整体技术水平。公司将在挂牌后择机推出股权激励以进一步稳固核心研发团队。

7、公司治理风险

股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《公司内部控制管理办法》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，将对公司治理提出了更高的要求，而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行有一个过程。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。

报告期内控制风险措施：

报告期内，公司通过加强企业内部监督机制，明确公司从董事会、监事会、经理层到每个员工的责、权和利的分配；不断完善奖惩制度，信息披露制度，特别是财务信息的及时、公允披露；选择具有公信力的外部审计、会计以及律师等中介机构；防止非公允关联交易、内部交易的出现等风险的管理体系。同时，公司加强法人治理及内控培训，已于挂牌前组织数名高管参加了全国股转系统及云南证监局组织的高管培训班。未来公司将继续通过学习及培训不断提高管理层的经营管理水平，以确保公司持续、稳定、健康地发展。

8、高新技术企业资质复审的风险

公司于 2014 年 8 月 5 日获得《高新技术企业证书》，到期日为 2017 年 8 月 4 日。报告期内公司享受 15%的优惠所得税税率。若公司高新企业资质到期后未能通过复审，届时公司将享受不到 15%的所得税优惠政策，利润将受到一定影响。

报告期内控制风险措施：

公司自取得高新技术企业优惠政策以来，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，努力降低经营的成本和费用，增强盈利能力。同时，公司严格参照新版《高新技术企业认定管理方法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件。2017 年 5 月-6 月，公司取得导师报名系统、调度系统、景区电商平台、跨境电商平台等计算机软件著作权，并升级原有 e 折宝、短、彩信等计算机软件著作权，有效支撑了公司主营业务的开展。目前，公司按照高新企业复审要求提交复审申请及材料，可确保于高新复审顺利通过，不存在该项风险。

报告期内，持续到本半年报披露日的风险因素无变化。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节、二、(二)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	537,500.00	0.00
总计	537,500.00	0.00

(二) 收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

经公司第一届董事会第四次会议审议通过，公司于2016年12月28日购买民生银行非保本浮动利率理财产品，购买金额为3,000,000.00元。为控制风险，公司将根据市场情况择机购买保本型或低风险型短期理财产品。经董事会审议决定委托理财金额最高不超过人民币300万元（含人民币300

万元)，可滚动操作，即在授权的投资期限内任一时点持有的未到期理财产品总额不超过人民币 300 万元(含人民币 300 万元)。 购买理财产品使用的资金仅限于公司的闲置资金，不影响日常运营，资金来源合法合规。

报告期内，公司于 2017 年 6 月 13 日全部赎回该理财产品，收益为人民币 48,541.03 元。至披露日，公司未购买其他理财产品。

（三）承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人承诺在直接或间接持有公司股份期间，将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。公司控股股东、实际控制人在报告期内认真履行了关于避免同业竞争的承诺，未产生同业竞争情况。

公司控股股东、实际控制人承诺所控制的其他公司将尽可能避免、减少与昆明凌宇飞星信息科技股份有限公司及其控股子公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、中国证监会的有关规定以及该公司《公司章程》和《关联交易管理制度》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害昆明凌宇飞星信息科技股份有限公司及其控股子公司的利益。公司控股股东、实际控制人在报告期内认真履行了关于避免和规范关联交易的承诺。

公司控股股东、实际控制人承诺不存在股份公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保的情形，不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形。

公司控股股东、实际控制人在报告期内认真履行了关于资金占用等事项的承诺。

公司董事、监事、高管承诺在直接或间接持有公司股份期间，将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。公司董事、监事、高管在报告期内认真履行了关于避免同业竞争的承诺，未产生同业竞争情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	2,135,000	2,135,000	21.35%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	1,295,000	1,295,000	12.95%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,465,000	1,465,000	14.65%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	-2,135,000	7,865,000	78.65%
	其中：控股股东、实际控制人	5,180,000	51.80%	-1,295,000	3,885,000	38.85%
	董事、监事、高管	5,860,000	58.60%	-1,465,000	4,395,000	43.95%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数				12		

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王丹	5,180,000	0	5,180,000	51.80%	3,885,000	1,295,000
2	邓罡	1,980,000	0	1,980,000	19.80%	1,980,000	0
3	付珊	1,490,000	0	1,490,000	14.90%	1,490,000	0
4	刘亚玲	490,000	0	490,000	4.90%	0	490,000
5	李浩铭	380,000	0	380,000	3.80%	285,000	95,000
6	朱丽泉	100,000	0	100,000	1.00%	75,000	25,000
7	和玉蓉	100,000	0	100,000	1.00%	0	100,000
8	宋银忠	100,000	0	100,000	1.00%	75,000	25,000
9	饶清梅	50,000	0	50,000	0.50%	37,500	12,500
10	谢金汶	50,000	0	50,000	0.50%	0	50,000
11	徐炜	50,000	0	50,000	0.50%	37,500	12,500
合计		9,970,000	-	9,970,000	99.70%	7,865,000	2,105,000

前十名股东间相互关系说明：

11 位股东间无关联关系，无股份代持情况。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

王丹，男，1972 年 7 月生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年 7 月至 2002 年 8 月，在中国银行云南省分行人事处任普通职员；2002 年 8 月至 2003 年 9 月，在新华保险公司云南分公司团险部任副经理；2003 年 10 月至 2008 年 8 月，在云南鸿联九五信息产业有限公司任总经理；2008 年 12 月至 2015 年 12 月任公司执行董事、总经理；2016 年 1 月至今担任公司董事长；2017 年 4 月至今担任公司总经理。

王丹先生直接持有公司 5,180,000 股，占公司股份总额的 51.8%，为公司的第一大股东。现担任公司法定代表人、董事长、总经理。

报告期内公司控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

同第五节、三、（一）控股股东情况

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
饶清梅	财务总监	女	45	大专	2016/1/23 至 2019/1/22	是
王丹	董事长、总经理	男	45	本科	2016/1/23 至 2019/1/22	是
李浩铭	董事	男	47	本科	2016/1/23 至 2019/1/22	否
朱丽泉	董事、副总经理	男	47	本科	2016/1/23 至 2019/1/22	是
殷黎云	监事	女	31	大专	2016/1/23 至 2019/1/22	是
徐炜	监事	男	40	本科	2016/1/23 至 2019/1/22	否
陶蓉	监事会主席	女	34	本科	2016/1/23 至 2019/1/22	否
李江	董事	男	33	本科	2017/5/3 至 2019/1/22	是
鲍焕武	董事	男	47	本科	2017/5/3 至 2019/1/22	否
宋银忠	副总经理	男	44	本科	2016/1/23 至 2019/1/22	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
饶清梅	财务总监	50,000	0	50,000	0.50%	0
宋银忠	副总经理	100,000	0	100,000	1.00%	0
殷黎云	监事	0	0	0	0.00%	0
徐炜	监事	50,000	0	50,000	0.50%	0
陶蓉	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
李江	董事	0	0	0	0.00%	0
李浩铭	董事	380,000	0	380,000	3.80%	0
王丹	董事长、总经理	5,180,000	0	5,180,000	51.80%	0
朱丽泉	董事、副总经理	100,000	0	100,000	1.00%	0
鲍焕武	董事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	5,860,000	-	5,860,000	58.60%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			是
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
李江	无	新任	董事	原董事辞职
鲍焕武	无	新任	董事	原董事辞职
王丹	董事长	新任	董事长、总经理	原总经理辞职

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	61	32

核心员工变动情况：

公司目前未按照《非上市公司监督管理办法》规定程序认定核心员工。

宋银忠：男，1973年09月生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历；1998年7月至1999年7月，在云南半导体器件厂任技术员；1999年8月至2005年3月，任云南三鼎通讯有限公司技术部经理；2005年5月至2008年2月，在云南鸿联九五有限公司任技术部主管；2008年3月至2016年1月，任公司技术部经理。2016年1月至今任公司副总经理兼信息披露负责人。

李武林：女，1986年12月生，中国籍，无境外永久居留权，截止报告期末已取得硕士学历；2010年4月至2012年5月，就职于云南中金创想有限公司，任软件工程师；2012年6月至今，任公司软件工程师。

报告期内公司核心技术人员未发生变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	7.1	4,040,912.37	2,605,009.08
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	7.2	4,788,120.17	4,161,063.92
预付款项	7.4	757,747.41	989,153.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	7.3	1,354,343.95	265,490.93
买入返售金融资产			
存货	7.5		7,052.00
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7.6	183,576.77	3,183,576.77
流动资产合计		11,124,700.67	11,211,345.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

投资性房地产			
固定资产	7.7	447,590.33	577,794.23
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7.8	572,869.78	658,182.20
递延所得税资产	7.9	15,189.46	10,463.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,035,649.57	1,246,440.17
资产总计		12,160,350.24	12,457,785.90
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	7.10	557,090.72	682,923.07
预收款项	7.11	6,605.84	4,599.64
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	7.12		275,053.25
应交税费	7.13	199,813.79	167,794.89
应付利息			
应付股利			
其他应付款	7.14	149,406.16	93,197.19
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		912,916.51	1,223,568.04
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		912,916.51	1,223,568.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	7.15	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	7.16	225,351.90	225,351.90
一般风险准备			
未分配利润	7.17	1,022,081.83	1,008,865.96
归属于母公司所有者权益合计		11,247,433.73	11,234,217.86
少数股东权益			
所有者权益合计		11,247,433.73	11,234,217.86
负债和所有者权益总计		12,160,350.24	12,457,785.90

法定代表人：王丹

主管会计工作负责人：饶清梅

会计机构负责人：饶清梅

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,802,613.41	2,320,894.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	15.1	4,564,136.98	3,937,080.73
预付款项		646,547.41	877,953.03
应收利息			

应收股利			
其他应收款	15.2	1,289,831.75	184,209.63
存货			7,052.00
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		171,465.69	3,171,465.69
流动资产合计		10,474,595.24	10,498,655.83
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	15.3	6,520,000.00	6,520,000.00
投资性房地产			
固定资产		388,324.94	493,898.25
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		572,869.78	658,182.20
递延所得税资产		11,233.85	9,050.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,492,428.57	7,681,131.08
资产总计		17,967,023.81	18,179,786.91
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		557,090.72	672,088.07
预收款项		6,605.84	4,599.64
应付职工薪酬			254,519.03
应交税费		199,813.79	158,023.16
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,792,680.21	4,837,037.94
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		5,556,190.56	5,926,267.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,556,190.56	5,926,267.84
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		225,351.90	225,351.90
未分配利润		2,185,481.35	2,028,167.17
所有者权益合计		12,410,833.25	12,253,519.07
负债和所有者权益合计		17,967,023.81	18,179,786.91

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,533,116.11	11,791,883.72
其中：营业收入	7.18	6,533,116.11	11,791,883.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,313,496.99	10,363,072.92
其中：营业成本	7.18	2,535,194.35	3,155,840.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	7.19	25,697.11	70,272.96
销售费用	7.20	1,817,148.47	1,581,047.83
管理费用	7.21	2,912,450.49	5,538,417.38
财务费用	7.22	-1,718.24	-2,544.47
资产减值损失	7.23	24,724.81	20,038.82
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		48,541.03	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	7.24	540,330.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-191,509.85	1,428,810.80
加：营业外收入	7.25	200,000.00	20,377.67
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,490.15	1,449,188.47
减：所得税费用	7.26	-4,725.72	222,446.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,215.87	1,226,741.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		13,215.87	1,226,741.72
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他			

综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,215.87	1,226,741.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,215.87	1,226,741.72
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.00	0.12
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王丹

主管会计工作负责人：饶清梅

会计机构负责人：饶清梅

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	15.4	6,533,116.11	8,137,306.07
减：营业成本	15.4	2,535,194.35	1,331,590.17
税金及附加		25,697.11	47,293.34
销售费用		1,800,055.08	1,170,158.51
管理费用		2,793,826.87	4,143,400.26
财务费用		-2,472.04	-1,623.35
资产减值损失		14,554.81	-5,077.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		48,541.03	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益		540,330.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-44,869.04	1,451,564.50
加：营业外收入		200,000.00	20,377.67
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		155,130.96	1,471,942.17
减：所得税费用			220,565.06

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		155,130.96	1,251,377.11
五、其他综合收益的税后净额		155,130.96	1,251,377.11
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		155,130.96	1,251,377.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	0.13
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,558,324.47	14,315,556.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	7.29	3,985,833.65	3,996,685.28
经营活动现金流入小计		10,544,158.12	18,312,241.34
购买商品、接受劳务支付的现金		3,057,839.62	1,561,203.94
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,548,285.17	4,726,025.71
支付的各项税费		300,487.87	1,223,066.71
支付其他与经营活动有关的现金	7.29	4,201,642.17	6,730,768.45
经营活动现金流出小计		9,108,254.83	14,241,064.81
经营活动产生的现金流量净额		1,435,903.29	4,071,176.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			29,366.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			29,366.41
投资活动产生的现金流量净额			-29,366.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	7.30	1,435,903.29	4,041,810.12
加：期初现金及现金等价物余额	7.30	2,605,009.08	4,788,903.52
六、期末现金及现金等价物余额	7.30	4,040,912.37	8,830,713.64

法定代表人：王丹

主管会计工作负责人：饶清梅

会计机构负责人：饶清梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,558,324.47	9,351,629.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,870,407.75	857,715.77
经营活动现金流入小计		10,428,732.22	10,209,345.61
购买商品、接受劳务支付的现金		3,047,004.62	1,356,453.94
支付给职工以及为职工支付的现金		1,431,356.99	1,802,895.41
支付的各项税费		156,501.01	564,665.67
支付其他与经营活动有关的现金		4,312,150.94	3,018,746.56
经营活动现金流出小计		8,947,013.56	6,742,761.58
经营活动产生的现金流量净额		1,481,718.66	3,466,584.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			20,090.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			20,090.00
投资活动产生的现金流量净额			-20,090.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,481,718.66	3,446,494.03
加：期初现金及现金等价物余额		2,320,894.75	4,438,895.46
六、期末现金及现金等价物余额		3,802,613.41	7,885,389.49

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》（财会[2017]15 号），适用于 2017 年 1 月 1 日起取得的政府补助。本公司执行该规定的主要影响：与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

二、报表项目注释

昆明凌宇飞星信息科技股份有限公司

2017 年半年报财务报表附注

1 公司基本情况

1.1 公司概况

昆明凌宇飞星信息科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由昆明凌宇飞星信息科技服务有限公司整体变更设立，公司注册地址：云南省昆明市盘龙区金辰办事处领域时代大厦 A 栋 7 楼 3-4 号，注册资本：1000 万元；实收资本：1000 万元；企业统一社会信用代码：91530100775532053L；法定代表人：王丹。

1.2 公司经营范围及主营业务

经营范围：电子信息科技咨询服务；经济信息咨询服务；第二类增值电信业务中的信息服务业务、呼叫中心业务；计算机软件开发与销售；电子计算机及配件、五金交电的销售；市场调研；承办会议及商品展览展示活动；企业形象及产品营销策划；设计、制作、发布、代理国内各类广告；预包装食品兼散装食品的销售；农副产品销售；手工艺品销售（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主营业务：本公司主要经营无线增值电信业务，公司与电信运营商共同搭建无线增值业务运营平台，参与平台运营管理获得分成收入，以及为移动通信终端用户提供的短信、彩铃、出行宝典、E折宝等无线增值服务。

1.3 公司历史沿革情况

1.3.1 公司 2005 年成立

本公司于 2005 年 7 月 12 日由自然人股东舒丽梅、高建婷出资设立，设立时本公司认缴注册资本人民币 100 万元，实缴注册资本人民币 100 万元，其中自然人股东舒丽梅实缴注册资本 80 万元，占比 80%；自然人股东高建婷实缴注册资本 20 万元，占比 20%，均为货币出资。各股东出资业经昆明旭坤会计师事务所有限公司出具“昆旭会事验字（2005）第 0212 号”验资报告验证。

股东名称	出资额（万元）	出资比例
舒丽梅	80.00	80.00%
高建婷	20.00	20.00%
合计	100.00	100.00%

1.3.2 公司第一次股权变更

2007 年 8 月 20 日，根据公司股东之间达成的股权转让协议和股东会决议，股东高建婷将其持有的全部股权转让给自然人李文贤，转让价款为 20 万元，股东舒丽梅将其持有的全部股权转让给自然人王玉，转让价款为 80 万元，转让后股东王玉出资 80 万元，占比 80%，股东李文贤出资 20 万元，占比 20%，该变更事项已经工商变更登记。

上述股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
王 玉	80.00	80.00%
李文贤	20.00	20.00%
合计	100.00	100.00%

1.3.3 公司第二次股权变更

2007 年 12 月 29 日，根据公司股东之间达成的股权转让协议和股东会决议，股东王玉将其持有的

全部股权转让给李群，转让价款为 80 万元，转让后股东李群出资 80 万元，占比 80%，股东李文贤出资 20 万元，占比 20%，该变更事项已经工商变更登记。

上述股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
李 群	80.00	80.00%
李文贤	20.00	20.00%
合计	100.00	100.00%

1.3.4 公司第三次股权变更

2008 年 12 月 25 日，根据公司股东之间达成的股权转让协议和股东会决议，股东李群将其持有的 51%股权转让给王丹，转让价款为 51 万元，将其持有的 29%股权转让给陶正林，转让价款为 29 万元，转让后李群不再持有本公司股权，退出公司股东会；股东李文贤将其持有的 1%股权转让给陶正林，转让价款为 1 万元；该股权转让变更后股东王丹出资 51 万元，占比为 51%，股东陶正林出资 30 万元，占比 30%，股东李文贤出资 19 万元，占比 19%，该变更事项已经工商变更登记。

上述股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
王 丹	51.00	51.00%
陶正林	30.00	30.00%
李文贤	19.00	19.00%
合计	100.00	100.00%

1.3.5 公司第四次股权变更

2010 年 12 月 30 日，根据公司股东之间达成的股权转让协议和股东会决议，股东王丹将其持有的 51%股权以股权出资的方式向贵阳世纪恒通科技有限公司进行股权转让，即贵阳世纪恒通科技有限公司持有本公司 51%股权，王丹持有贵阳世纪恒通科技有限公司股权，贵阳世纪恒通科技有限公司委派王丹代表其对凌宇飞星公司行使股东权利；原股东陶正林将其持有的 30%股权转让给王丹，转让价款为 72.60 万元，原股东李文贤将其持有的 19%股权转让给王丹，转让价款为 45.98 万元；该股权转让变更后股东贵阳世纪恒通科技有限公司出资 51 万元，占比 51%，股东王丹出资 49 万元，占比 49%，该变更事项已经工商变更登记。

上述股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
王 丹	49.00	49.00%
贵阳世纪恒通科技有限公司	51.00	51.00%
合计	100.00	100.00%

1.3.6 公司第一次增加注册资本

2011年4月13日，经公司股东会全体讨论通过增加公司注册资本900万元，其中股东贵阳世纪恒通科技有限公司申请增资459万元，股东王丹申请增资441万元；公司增资后注册资本1000万元，股东贵阳世纪恒通科技有限公司出资510万元，占比51%，股东王丹出资490万元，占比49%；该项注册资本增加业经云南高路会计师事务所有限公司验证并出具“云高增验字【2011】第A869号”验资报告。

上述增资完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
王丹	490.00	49.00%
贵阳世纪恒通科技有限公司	510.00	51.00%
合计	1000.00	100.00%

1.3.7 公司第五次股权变更

2013年9月29日，根据公司股东之间达成的股权转让协议和股东会决议，股东贵阳世纪恒通科技有限公司将其持有的51%股权转让给股东王丹，转让价款为2000万元，转让后贵阳世纪恒通科技有限公司不再持有本公司股权，退出股东会，凌宇飞星公司变更为自然人独资有限责任公司，王丹持有本公司100%股权，该变更事项已经工商变更登记。

上述股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
王丹	1000.00	100.00%
合计	1000.00	100.00%

1.3.8 公司第六次股权变更

2015年3月10日，根据公司股东之间达成的股权转让协议和股东会决议，股东王丹将其持有的7%股权转让给股东李浩铭，转让价款为70万元，转让后公司变更为自然人出资有限公司，股东王丹出资930万元，占比93%，股东李浩铭出资70万元，占比7%，该变更事项已经工商变更登记。

上述股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例%
王丹	930.00	93.00
李浩铭	70.00	7.00
合计	1000.00	100.00

1.3.9 公司第七次股权变更

2015年12月1日，根据公司股东之间达成的股权转让协议和股东会决议：股东王丹将其持有的16.60%股权（出资额166万元）转让给邓罡，转让价款为166万元；将其持有的14.90%股权（出资额

149万元)转让给付珊,转让价款为149万元;将其持有的4.90%股权(出资额49万元)转让给刘亚玲,转让价款为49万元;将其持有的1%股权(出资额10万元)转让给朱丽泉,转让价款为10万元;将其持有的1%股权(出资额10万元)转让给宋银忠,转让价款为10万元;将其持有的1%股权(出资额10万元)转让给和玉蓉,转让价款为10万元;将其持有的0.50%股权(出资额5万元)转让给饶清梅,转让价款为5万元;将其持有的0.50%股权(出资额5万元)转让给徐炜,转让价款为5万元;将其持有的0.50%股权(出资额5万元)转让给谢金汶,转让价款为5万元;将其持有的0.30%股权(出资额3万元)转让给王棋,转让价款为3万元。股东李浩铭将其持有的3.20%股权(出资额32万元)转让给邓罡,转让价款为32万元。公司股东变更为王丹、李浩铭、邓罡、付珊、刘亚玲、朱丽泉、宋银忠、和玉蓉、饶清梅、徐炜、谢金汶和王棋。

上述股权转让完成后的股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例%
王丹	518.00	51.80
邓罡	198.00	19.80
付珊	149.00	14.90
刘亚玲	49.00	4.90
李浩铭	38.00	3.80
朱丽泉	10.00	1.00
宋银忠	10.00	1.00
和玉蓉	10.00	1.00
饶清梅	5.00	0.50
徐炜	5.00	0.50
谢金汶	5.00	0.50
王棋	3.00	0.30
合计	1,000.00	100.00

1.3.10 公司整体变更为股份有限公司

2016年1月8日昆明凌宇飞星信息科技服务有限公司召开临时股东会,全体股东一致同意将昆明凌宇飞星信息科技服务有限公司整体变更为股份有限公司,并以昆明凌宇飞星信息科技服务有限公司截至2015年12月31日的净资产1,046.75万元折成股本1,000.00万元,每股面值为人民币1元,其余净资产计入资本公积,出资业经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具“众环验字(2016)160006号”验资报告。整体变更前后各股东持股比例、金额均保持不变,本公司整体变更设立时共有12名发起人,持股情况如下:

股东名称	持有股份数(万股)	持股比例%
王丹	518.00	51.80
邓罡	198.00	19.80

付 珊	149.00	14.90
刘亚玲	49.00	4.90
李浩铭	38.00	3.80
朱丽泉	10.00	1.00
宋银忠	10.00	1.00
和玉蓉	10.00	1.00
饶清梅	5.00	0.50
徐 炜	5.00	0.50
谢金汶	5.00	0.50
王 棋	3.00	0.30
合计	1,000.00	100.00

1.4 公司实际控制人

本公司实际控制人为王丹，其持股比例为 51.80%。

1.5 公司的基本组织架构

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司的主要业务部门有：增值业务部、电商事业部、战略发展部、行政人事部、财务部、技术研发部。

2 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计2家，详见本附注9.1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

3 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

4 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

5 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

5.1 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

5.2 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

5.3.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司在合并日以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形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，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计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时起一直存在。

5.3.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本，作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

5.3.3 分步实现企业合并

如果分步取得对子公司股权投资直至取得控制权的各项交易属于“一揽子交易”，应当将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

5.3.3.1 分步实现同一控制下企业合并

如果不属于一揽子交易并形成同一控制下企业合并的，在取得控制权日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

合并日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》和合并财务报表准则的规定编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于合并方和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

5.3.3.2 分步实现非同一控制下企业合并

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并并且不属于一揽子交易的，在编制个别财务报表时，应当按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始

投资成本。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

编制合并报表时，购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5.4 合并财务报表的编制方法

5.4.1 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

5.4.2 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，本公司将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

5.5 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。如果合营方通过对合营安排的资产享有权利，并对合营安排的义务承担责任来获得回报，则该合营安排应当被划分为共同经营；如果合营方仅对合营安排的净资产享有权利，则该合营安排应当被划分为合营企业。

5.5.1 共同经营中，合营方的会计处理

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

5.5.2 合营企业中，合营方的会计处理

合营企业中，合营方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

5.6 会计计量属性

5.6.1 计量属性

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

5.6.2 计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

5.7 现金及现金等价物的确定标准

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

5.8 其他综合收益-外币业务核算方法

5.8.1 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

5.8.2 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

5.8.3 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

5.9 金融工具

5.9.1 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

5.9.2 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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和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；②其他金融负债。

5.9.3 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产原则上按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

5.9.4 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

5.9.5 金融资产减值准备计提方法

(1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额等于及大于营业收入 0.5% 的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额小于营业收入 0.5% 的持有至到期投资单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，按照包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合进行减值测试。

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注 2.11。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失不得转回。

(4) 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

5.9.6 金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

如公司将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，应说明持有意图或能力发生改变的依据

5.10 应收款项

5.10.1 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

5.10.2 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失（包括应收账款、其他应收款）。

5.10.3 坏账准备的计提方法及计提比例

应收款项减值准备计提范围：除关联方应收款项之外的应收款项。

（1） 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司合并报表范围外的单个客户期末余额 50 万元以上的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，对于有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（2）按组合计提坏账准备应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

本公司相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征，故按账龄确定为组合的依据，本公司确定坏账计提比例时，是根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定的。

②公司应收款项按账龄分析计提坏账准备比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	1	1

1-2 年	5	5
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项计提坏账准备的应收款项

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额重大或非重大应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

对应收票据，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

5.11 存货

5.11.1 存货分类

本公司存货包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

5.11.2 取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；发出时按全月一次加权平均法计价。

应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

投资者投入存货的成本，应当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。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的存货的成本，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》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

5.11.3 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物及低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

5.11.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

5.11.5 确定存货可变现净值的依据和存货跌价准备的计提方法

每年年末及中期报告期终了，本公司对存货进行全面清查后，按成本与可变现净值孰低计量。

存货可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备按照单个存货项目（或存货类别）的成本高于可变现净值的差额计提。

5.12 长期股权投资

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。

5.12.1 共同控制及重大影响的判断标准

（1）重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（2）共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

5.12.2 长期股权投资的初始计量

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，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，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并目的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号—金融工具栏报》的有关规定确定。

③通过非货币性资产交换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7号——非货币性资产交换》确定。

④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》确定。

5.12.3 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

(1) 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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

(2) 本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资

单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资收益。与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损失，按照资产减值准则等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照《企业会计准则第20号——企业合并》及《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行处理。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

- ①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- ②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比两者之间的差额不具有重要性的。
- ③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

5.13 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

5.13.1 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

5.13.2 投资性房地产初始计量

- (1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定；

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

5.13.3 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

5.13.4 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5.13.5 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产

5.14 固定资产

5.14.1 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.14.2 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量：

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

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

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

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

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

5.14.3 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、通用设备、专用设备、交通运输设备、电器设备、电子产品及通信设备、仪器仪表及计量器具等。

5.14.4 固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

本公司固定资产采用平均年限法按分类折旧率计提固定资产折旧，有关固定资产分类及其估计的折旧年限和年折旧率如下（预计净残值率为固定资产原价的5%）：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	19-32
运输设备	3-5	19-32
办公设备	3-5	19-32
家俱及其他	3-5	19-32

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

5.14.5 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修

理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5.15 在建工程

5.15.1 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

5.15.2 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整

5.16 借款费用资本化

5.16.1 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：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

5.16.2 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。

5.16.3 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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

5.17 无形资产

5.17.1 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。

5.17.2 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

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

值不公允的除外。

（3）自行开发的无形资产

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

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

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

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

5.17.3 无形资产的后续计量

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

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。主要无形资产摊销年限如下表：

资产名称	摊销年限（年）
软件	5-10年

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

5.18 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

5.19 资产减值

5.19.1 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法：

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

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

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

5.19.2 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。

公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

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

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

5.20 预计负债

5.20.1 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

5.20.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

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

5.21 股份支付及权益工具

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

5.21.1 本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；

(2) 完成可行权条件得到满足的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

(4) 本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

5.21.2 本公司提供的以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

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

5.21.3 权益工具的公允价值按照以下方法确定：

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

(2) 不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

5.21.4 根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

5.22 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在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向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本公司不存在设定受益计划。

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

5.23 收入

5.23.1 收入确认的原则

（1）销售商品的收入确认

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

5.23.2 提供劳务的收入确认

（1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

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

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

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

生的成本能够可靠地确定。

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

5.23.3 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

5.23.4 收入确认具体方法

公司与电信运营商共同搭建无线增值业务运营平台，参与平台运营管理获得分成收入，以及为移动通信终端用户提供的短信、彩铃、出行宝典、E折宝等无线增值服务；本公司按电信运营商市场部每月提供的结算数据确认收入的实现，并开具发票进行结算；

公司下属全资子公司杭州快点电子商务有限公司基于客户的委托，独立运营客户电子商务服务平台（包括产品展示、产品销售、营销策划、客户信息收集、第三方支付、售前和售后在线客服等方面的技术支持及运营支持，以及其他与服务有关的支持等）销售客户的产品和提供其他的有关服务，向客户收取基础服务费、销售佣金和其他费用；其中基础服务费根据双方合同约定金额收取，公司提供电子商务运营服务后按月确认销售收入的实现；销售佣金根据客户提供的销售发货量数据及销售收入对账报表按月确认销售收入的实现；其他费用根据双方合同约定于提供服务当期确认销售收入的实现。

5.24 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均

分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

5.25 所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

5.25.1 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - ① 该项交易不是企业合并；
 - ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

5.25.2 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，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

- (1) 该项交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

5.25.3 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将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，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

5.26 租赁

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

5.26.1 融资性租赁

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

（2）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

5.26.2 经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

5.27 套期业务

公司使用衍生金融工具（主要为远期商品合约）来对部分预期交易的价格风险进行套期。公司的政策是对冲预期交易价格风险，并指定为现金流量套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

套期工具如符合套期会计条件之现金流量套期，涉及套期工具公允价值变动有效部分的利得或亏损先计入所有者权益，其后当预计交易发生时，计入当期损益。套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

套期同时满足下列条件的，认定其为高度有效：

①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

②该套期的实际抵销结果在 80%-125%的范围内。

套期会计会在套期工具到期或出售、终止、或行使或不再符合套期会计条件时终止。

5.28 终止经营的确认标准和会计处理方法

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分仅仅是为了再出售而取得的子公司。

本公司将披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用和净利润，以及归属于母公司所有者的终止经营利润。

5.29 资产证券化业务的会计处理方法

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和、所转移金融资产的账面价值两项金额的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与原直接

计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和、终止确认部分的账面价值两项金额的差额计入当期损益。

金融资产不满足终止确认的条件，则继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价，视同企业的融资借款，在收到时确认为一项金融负债。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，应当根据其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债。对因继续涉入所转移金融资产形成的有关资产确认相关收入，对继续涉入形成的有关负债确认相关费用。

5.30 主要会计政策、会计估计的变更

5.30.1 会计政策变更

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》（财会[2017]15 号），适用于 2017 年 1 月 1 日起取得的政府补助。本公司执行该规定的主要影响：与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5.30.2 会计估计变更

本公司无需要披露的会计估计变更。

5.30.3 前期差错更正

本公司无需要披露的前期差错更正。

6 税项

6.1 公司主要流转税种及税率

主要税（费）种	税率	计税依据
增值税	11%、6%	根据应税销售额、应税服务收入适用税率计提销项税扣除当期允许进项税后差额计缴
城市维护建设税	7%	增值税的应纳税额
教育费附加	3%	增值税的应纳税额
地方教育费附加	2%	增值税的应纳税额

6.2 企业所得税

本公司法定企业所得税税率为 25%；本公司 2014 年申请办理“高新技术企业”税收优惠政策，2015 年主管税局已批复，本公司自 2015 年开始执行 15%的企业所得税优惠税率；本公司其他子公司执行法定企业所得税税率 25%。

7 合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指2017年1月1日，“期末”指2017年6月30日，上期”指2016年1-6月，“本期”指2017年1-6月。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

7.1 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			147,613.57			5,731.15
-人民币			147,613.57			5,731.15
银行存款：			3,891,298.80			2,576,317.67
-人民币			3,891,298.80			2,576,317.67
其他货币资金：			2,000.00			22,960.26
-人民币			2,000.00			22,960.26
合计			4,040,912.37			2,605,009.08

注：本公司其他货币资金余额为留存第三方支付平台-支付宝平台的在途资金。

7.2 应收账款

7.2.1 应收账款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	4,836,485.02	100.00	48,364.85	1.00	4,788,120.17
关联方组合					
组合小计	4,836,485.02	100.00	48,364.85	1.00	4,788,120.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,836,485.02	100.00	48,364.85	1.00	4,788,120.17

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	4,203,094.87	100.00	42,030.95	1.00	4,161,063.92
关联方组合					
组合小计	4,203,094.87	100.00	42,030.95	1.00	4,161,063.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的					

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
应收账款					
合计	4,203,094.87	100.00	42,030.95	1.00	4,161,063.92

7.2.2 应收账款按种类说明

7.2.2.1 应收账款按组合计提坏账准备的情况

7.2.2.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	4,836,485.02	100.00	48,364.85	4,203,094.87	100.00	42,030.95	1.00
一至二年							
二至三年							
三至四年							
四至五年							
五年以上							
合计	4,836,485.02	100.00	48,364.85	4,203,094.87	100.00	42,030.95	1.00

7.2.3 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国移动通信集团云南有限公司	客户	2,167,289.72	21,672.90	1年以内	44.81%
云南水洋电子商务有限公司	客户	612,551.35	6,125.51	1年以内	12.67%
云南才之者茶业有限公司	客户	884,466.91	8,844.67	1年以内	18.29%
云南中视快运物流有限公司	客户	400,000.00	4,000.00	1年以内	8.27%
咪咕音乐有限公司	客户	385,018.46	3,850.18	1年以内	7.96%
合计		4,449,326.44	44,493.26		92.00%

7.3 其他应收款

7.3.1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	71.60			1,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
账龄组合	130,800.00	9.36	42,350.00	32.38	88,450.00
关联方组合					
组合小计	130,800.00	9.36	42,350.00	32.38	88,450.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	265,893.95	19.04		-	265,893.95
合计	1,396,693.95	100.00	42,350.00	3.03	1,354,343.95

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	260,409.00	89.97	23,959.09	9.20	236,449.91
关联方组合					
组合小计	260,409.00	89.97	23,959.09	9.20	236,449.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	29,041.02	10.03			29,041.02
合计	289,450.02	100.00	23,959.09	8.28	265,490.93

7.3.2 其他应收款按种类说明

7.3.2.1 期末单项金额虽重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
云南才之者茶业有限公司	1,000,000.00		1年以内		履约保证金，无回收风险，不计提坏账准备
合计	1,000,000.00				

7.3.2.2 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

7.3.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	7,000.00	5.35	70.00	80,909.00	31.07	809.09	1.00
一至二年	-		-	152,600.00	58.60	7,630.00	5.00
二至三年	96,900.00	74.08	19,380.00				20.00
三至四年	-		-	20,000.00	7.68	10,000.00	50.00

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
四至五年	20,000.00	15.29	16,000.00	6,900.00	2.65	5,520.00	80.00
五年以上	6,900.00	5.28	6,900.00				100.00
合计	130,800.00	100.00	42,350.00	260,409.00	100.00	23,959.09	32.38

7.3.2.3 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
备用金	254,173.75		1年以内		无回收风险,不计提坏账准备
代扣代缴社保及公积金	11,720.20		1年以内		无回收风险,不计提坏账准备
合计	265,893.95				

7.3.3 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)
云南才之者茶业有限公司	客户	1,000,000.00		1年以内	71.60
浙江新翔科技有限公司	客户	54,000.00	10,800.00	2-3年	3.87
王毅	职工	45,500.00		1年以内	3.26
姜翠苹	职工	40,000.00		1年以内	2.86
傅东海	职工	37,951.07		1年以内	2.72
合计		1,177,451.07	10,800.00		84.30

7.4 预付款项

7.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	558,747.41	73.74		790,153.03	79.88		
一至二年	199,000.00	26.26		199,000.00	20.12		
二至三年							
三至四年							
四至五年							
五年以上							
合计	757,747.41	100.00		989,153.03	100.00		

7.4.2 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	与本公司的关系	期末余额	账龄
王岱	非关联方	129,000.00	1-2年
北京宇晟博格建筑工程有限公司	非关联方	60,000.00	1-2年
南京品思特	非关联方	10,000.00	1-2年
合计		199,000.00	

7.4.3 关联方预付款项情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
李浩铭	84,476.14		337,904.74	
合计	84,476.14		337,904.74	

7.5 存货

7.5.1 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品			
合计			

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	7,052.00		7,052.00
合计	7,052.00		7,052.00

7.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	说明
待认证增值税进项税			
理财产品		3,000,000.00	
预交的企业所得税	183,576.77	183,576.77	
合计	183,576.77	3,183,576.77	

7.7 固定资产

7.7.1 固定资产分类

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额
合计	2,013,581.24	13,188.00			13,188.00					2,026,769.24
运输设备	539,035.00									539,035.00
电子设备	1,134,440.14	5,788.00			5,788.00					1,140,228.14
家具及其他	340,106.10	7,400.00			7,400.00					347,506.10
二、累计折旧	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	1,435,787.01	143,391.90			143,391.90					1,579,178.91
运输设备	494,346.75	17,736.50			17,736.50					512,083.25
电子设备	715,569.23	99,490.23			99,490.23					815,059.46
家具及其他	225,871.03	26,165.17			26,165.17					252,036.20
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
运输设备										
电子设备										
家具及其他										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	577,794.23									447,590.33
运输设备	44,688.25									26,951.75
电子设备	418,870.91									325,168.68
家具及其他	114,235.07									95,469.90

注：本期折旧额为 143,391.90 元。

7.8 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少项	期末余额	其他减少原因
音乐版权使用费	658,182.20		85,312.42		572,869.78	
合计	658,182.20		85,312.42		572,869.78	

7.9 递延所得税资产和递延所得税负债

7.9.1 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	15,189.46	90,714.85	10,463.74	65,990.04
合计	15,189.46	90,714.85	10,463.74	65,990.04

7.10 应付账款

7.10.1 应付账款按账龄列式

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	557,090.72	682,923.07
一至二年		
二至三年		
三至四年		
四至五年		
五年以上		
合计	557,090.72	682,923.07

7.10.2 应付账款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
视频制作	12,000.00	12,000.00
食堂房租		25,200.00
商品销售	441,588.00	21,423.00
音乐版权使用费	28,640.77	127,669.90
非均衡通道费用	74,861.95	485,795.17
水果款		10,835.00
合计	557,090.72	682,923.07

7.11 预收款项

7.11.1 预收款项按项目列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
项目服务费	6,605.84	4,599.64
电子商务平台服务费		
合计	6,605.84	4,599.64

7.12 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬

7.12.1 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	275,053.25	1,377,506.51	1,652,559.76	
二、离职后福利		106,232.56	106,232.56	
三、辞退福利		18,000.00	18,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	275,053.25	1,501,739.07	1,776,792.32	

7.12.2 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	275,053.25	1,248,768.81	1,523,822.06	
二、职工福利费				
三、社会保险费		55,057.70	55,057.70	
其中：1.医疗保险费		48,276.96	48,276.96	
2.工伤保险费		1,887.84	1,887.84	
3.生育保险费		4,892.90	4,892.90	
四、住房公积金		73,680.00	73,680.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	275,053.25	1,377,506.51	1,652,559.76	

7.12.3 离职后福利

7.12.3.1 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		103,294.26	103,294.26	
二、失业保险费		2,938.30	2,938.30	
三、企业年金缴费				
合计		106,232.56	106,232.56	

7.13 应交税费

项目	期初余额	期末余额
----	------	------

项目	期初余额	期末余额
增值税	163,889.60	135,916.35
印花税		520.44
个人所得税	15,755.50	14,546.21
城市维护建设税	11,765.06	9,806.94
教育费附加	5,042.17	4,202.98
地方教育费附加	3,361.45	2,801.97
合计	199,813.79	167,794.89

7.14 其他应付款

7.14.1 其他应付款明细

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	77,299.42	21,090.45
一至二年	24,825.94	24,825.94
二至三年	8,856.00	8,856.00
三至四年	33,894.80	33,894.80
四至五年	4,530.00	4,530.00
五年以上		
合计	149,406.16	93,197.19

7.14.2 其他应付款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
代收代付款项	115,458.26	59,218.29
工会经费返还款	29,417.90	29,417.90
家具设备款	4,530.00	4,530.00
职工往来款		31.00
合计	149,406.16	93,197.19

7.15 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
王丹	5,180,000.00	51.80			5,180,000.00	51.80
邓罡	1,980,000.00	19.80			1,980,000.00	19.80
付珊	1,490,000.00	14.90			1,490,000.00	14.90
刘亚玲	490,000.00	4.90			490,000.00	4.90
李浩铭	380,000.00	3.80			380,000.00	3.80
朱丽泉	100,000.00	1.00			100,000.00	1.00
宋银忠	100,000.00	1.00			100,000.00	1.00
和玉蓉	100,000.00	1.00			100,000.00	1.00

投资者 名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
饶清梅	50,000.00	0.50			50,000.00	0.50
徐炜	50,000.00	0.50			50,000.00	0.50
谢金汶	50,000.00	0.50			50,000.00	0.50
王棋	30,000.00	0.30			30,000.00	0.30
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

7.16 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
法定盈余公积	225,351.90			225,351.90	
任意盈余公积					
合计	225,351.90			225,351.90	

7.17 未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	1,008,865.96	598,756.94	
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	1,008,865.96	598,756.94	
加：本期归属于母公司股东的净利润	13,215.87	588,714.55	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积		178,605.53	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他减少			
期末未分配利润	1,022,081.83	1,008,865.96	

7.18 营业收入、营业成本

7.18.1 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,533,116.11	11,780,888.69
其他业务收入		10,995.03
营业收入合计	6,533,116.11	11,791,883.72
主营业务成本	2,535,194.35	3,143,691.23
其他业务成本		12,149.17

项目	本期发生额	上期发生额
营业成本合计	2,535,194.35	3,155,840.40

7.18.2 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电信增值业务服务	3,742,503.67	603,445.14	8,126,311.04	1,319,441.00
电子商务服务			3,654,577.65	1,824,250.23
电子商务平台销售	2,067,756.77	1,771,464.76		
服务费	722,855.67	160,284.45		
合计	6,533,116.11	2,535,194.35	11,780,888.69	3,143,691.23

7.18.3 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子商务平台服务费			3,654,577.65	1,824,250.23
出行宝典收入	660,377.36	115,020.96	1,818,700.27	548,015.27
移动E折宝业务收入	754,716.98	139,031.83	2,456,788.34	195,366.57
短彩信服务费	999,397.46	260,402.63	1,839,799.61	497,544.60
彩铃服务费	1,328,011.87	88,989.72	1,612,886.33	78,514.56
电商平台销售业务	2,067,756.77	1,771,464.76		
服务费	722,855.67	160,284.45		
其他			398,136.49	
合计	6,533,116.11	2,535,194.35	11,780,888.69	3,143,691.23

7.18.4 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
云南省	6,533,116.11	2,535,194.35	3,654,577.65	1,824,250.23
杭州市			8,126,311.04	1,319,441.00
合计	6,533,116.11	2,535,194.35	11,780,888.69	3,143,691.23

7.18.5 前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
中国移动通信集团云南有限公司	2,414,491.80	36.96
咪咕音乐有限公司	1,328,011.87	20.33
云南水洋电子商务有限公司	1,047,096.35	16.03
云南才之者茶业有限公司	1,263,348.60	19.34
云南中视快运物流有限公司	377,358.48	5.78
合计	6,430,307.10	98.43

7.19 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	14,931.17	40,992.54	
教育费附加	6,399.08	17,568.24	
地方教育费附加	4,266.05	11,712.18	
印花税	100.80		
合计	25,697.11	70,272.96	

7.20 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告及业务宣传费	1,068,183.92	556,677.24
工资及附加费	391,444.73	422,216.55
服务费	220,116.86	176,535.09
折旧费	79,126.65	118,816.25
办公费	39,501.00	107,001.31
交通费	10,341.27	10,562.50
差旅费	5,849.77	71,887.00
培训费	2,500.00	
其他费用	84.27	68,948.20
业务招待费		22,931.99
考察费用		25,471.70
合计	1,817,148.47	1,581,047.83

7.21 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	1,044,276.62	1,446,451.52
工资及附加费	929,535.73	1,669,080.35
租赁费	303,108.60	575,609.34
中介费	293,401.32	1,180,245.50
办公费	17,144.47	159,877.46
交通费	65,248.56	93,890.51
差旅费	45,615.14	243,653.26
业务招待费	93,370.00	110,542.90
折旧费	64,265.25	81,418.24
修理费	11,234.19	129,770.32
水电费	7,961.00	6,431.00
辞退员工经济补偿金	18,000.00	1,415.00
培训费	8,800.00	

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	19,289.61	127,465.35
税费	-	11,354.63
低值易耗品摊销	-	1,212.00
合计	2,912,450.49	5,838,417.38

7.22 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	3,865.44	3,934.30
汇兑损失	-	
减：汇兑收益	-	
银行手续费	2,147.20	1,389.83
其他	-	
合计	-1,718.24	-2,544.47

7.23 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	24,724.81	20,038.82
合计	24,724.81	20,038.82

7.24 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
就业局众创空间补助	240,000.00	
盘龙区金辰街道办事处补助款	300,000.00	
税控盘技术服务费	330.00	
合计	540,330.00	

7.25 营业外收入

7.25.1 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助	200,000.00		200,000.00
其他		20,377.67	
合计	200,000.00	20,377.67	200,000.00

7.25.2 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 与收益相关
昆明市人民政府金融办公室奖励款	200,000.00		与收益相关
合计	200,000.00		

7.26 所得税费用

7.26.1 所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		227,964.19
递延所得税调整	-4,725.72	-5,517.44
合计	-4,725.72	222,446.75

7.26.2 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,409.15
调整事项：	
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,725.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-4,725.72

7.27 净资产收益率和每股收益的计算过程

7.27.1 非经常性损益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		20,377.67
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	200,000.00	

项 目	本期金额	上期金额
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		-3,056.65
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	200,000.00	17,321.02

7.27.2 加权平均净资产收益率

项 目	序号	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	a	13,215.87	1,226,741.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	b	-186,784.13	1,209,420.70
归属于公司普通股股东的期初净资产	c	11,234,217.86	10,645,503.31
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	d		
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	e		
报告期月份数	f	6	6
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	g		

项 目	序号	本期金额	上期金额
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	h		
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	i		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	j		
加 权 平 均 净 资 产 收 益 率 (注)	l= a/(c+a÷2+d×g÷f- e×h÷f±i×j÷f)	0.12%	10.90%
	m= b/(c+b÷2+d×g÷f- e×h÷f±i×j÷f)	-1.66%	10.74%

7.27.3 基本每股收益

项 目	序号	本期金额	上期金额
期初股份总数	a	10,000,000.00	10,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		
报告期月份数	e	6	6
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	i=a+b+c×d÷e-f×g÷e-h	10,000,000.00	10,000,000.00
归属于公司普通股股东的净利润	j	13,215.87	1,226,741.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	-186,784.13	1,209,420.70
基本每 股 收 益	l=j÷i	0.00	0.12
	m=k÷i	-0.02	0.12

7.27.4 稀释每股收益

本公司无发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股的情况，故不需计算稀释每股收益。

7.28 其他综合收益

本公司无其他综合收益。

7.29 现金流量表项目注释

7.29.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的往来款	3,740,000.00	3,000,000.00
收到的银行利息收入	3,865.44	3,934.30
员工归还备用金	120,000.00	337,569.00
代收代付款项	41,687.70	149,014.34
其他	80,280.51	506,167.64
合计	3,985,833.65	3,996,685.28

7.29.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的往来款	1,000,000.00	3,000,000.00
支付公司研发费用	1,044,276.62	534,364.00
支付日常费用等	1,910,322.02	1,694,907.33
员工借支备用金	208,440.00	445,000.00
付员工解除劳动合同经济补偿金	18,000.00	1,415.00
其他	20,603.53	512,228.12
支付的房租		301,611.00
代收代付款项		241,243.00
合计	4,201,642.17	6,730,768.45

7.30 现金流量表补充资料

7.30.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,215.87	1,226,741.72
加：资产减值准备	24,724.81	20,038.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	143,391.90	196,244.49
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
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		-5,517.44
递延所得税负债增加		
存货的减少	7,052.00	
经营性应收项目的减少	-1,713,903.07	-1,097,394.52
经营性应付项目的增加	2,961,421.78	3,731,063.46
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	1,435,903.29	4,071,176.53
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,040,912.37	8,830,713.64
减：现金的期初余额	2,605,009.08	4,788,903.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,435,903.29	4,041,810.12

7.30.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期余额	上期余额
1.现金	4,040,912.37	2,605,009.08
其中：库存现金	147,613.57	5,731.15
可随时用于支付的银行存款	3,891,298.80	2,576,317.67
可随时用于支付的其他货币资金	2,000.00	22,960.26
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	4,040,912.37	2,605,009.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

8 合并范围的变更

本公司本报告期未发生合并范围变更。

9 在其他主体中的权益

9.1 在子公司中的权益

9.1.1 本企业的子企业

企业名称	子公司类型	注册地	主要经营地	业务性质
云南下驿站企业管理咨询 有限公司	全资子公 司	云南昆明	云南昆明	教育/管理/电商咨询服务
杭州快点电子商务有限公司	全资子公 司	浙江杭州	浙江杭州	独立运营电子商务服务平 台

续上表：

企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
云南下驿站企业管理咨询有限公司	500 万元	100.00	100.00	500 万元	投资设立
杭州快点电子商务有限公司	100 万元	100.00	100.00	152 万元	非同一控制收购

10 关联方关系及其交易

10.1 本企业的子企业

见“9 在其他主体中的权益”。

10.2 本企业的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

10.3 本公司的实际控制人

实际控制人	控制人类型	持股比例%			表决权比例%
		直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)	合计	
王丹	自然人	51.80		51.80	51.80
合计		51.80		51.80	51.80

10.4 本企业的其他关联方

其他关联方名称	与本公司的关系	持股比例%
李浩铭	本公司股东、董事	3.80

10.5 关联方交易

本报告期内未发生关联交易。

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 关联方预付款项情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
李浩铭	84,476.14		351,266.68	
合计	84,476.14		351,266.68	

11 股份支付

本公司报告期内无股份支付情况。

12 承诺及或有事项

本公司报告期内无需要披露的承诺及或有事项。

13 资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

14 其他重要事项说明

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

15 母公司会计报表的主要项目附注

15.1 应收账款

15.1.1 应收账款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	4,610,239.37	100.00	46,102.39	1.00	4,564,136.98
关联方组合					
组合小计	4,610,239.37	100.00	46,102.39	1.00	4,564,136.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,610,239.37	100.00	46,102.39	1.00	4,564,136.98

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	3,976,849.22	100.00	39,768.49	1.00	3,937,080.73
关联方组合					
组合小计	3,976,849.22	100.00	39,768.49	1.00	3,937,080.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,976,849.22	100.00	39,768.49	1.00	3,937,080.73

15.1.2 应收账款按种类说明

15.1.2.1 应收账款按组合计提坏账准备的情况

15.1.2.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	4,610,239.37	100.00	46,102.39	3,976,849.22	100.00	39,768.49	1.00
一至二年							5.00
二至三年							20.00
三至四年							50.00
四至五年							80.00
五年以上							100.00
合计	4,610,239.37	100.00	46,102.39	3,976,849.22	100.00	39,768.49	

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	75.84			1,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	63,000.00	4.78	28,790.00	45.70	34,210.00
关联方组合					
组合小计	63,000.00	4.78	28,790.00	45.70	34,210.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	255,621.75	19.39			255,621.75
合计	1,318,621.75	100.00	28,790.00	2.18	1,289,831.75

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	192,609.00	94.06	20,569.09	10.68	172,039.91
关联方组合					
组合小计	192,609.00	94.06	20,569.09	10.68	172,039.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	12,169.72	5.94			12,169.72
合计	204,778.72	100.00	20,569.09	10.04	184,209.63

15.2.2 其他应收款按种类说明

15.2.2.1 期末单项金额虽重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
云南才之者茶业有限公司	1,000,000.00		1年以内		无回收风险,不计提坏账准备
合计	1,000,000.00				

15.2.2.2 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

15.2.2.2.1 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	7,000.00	11.11	70.00	80,909.00	42.01	809.09	1.00
一至二年			-	84,800.00	44.03	4,240.00	5.00
二至三年	29,100.00	46.19	5,820.00				20.00
三至四年			-	20,000.00	10.38	10,000.00	50.00
四至五年	20,000.00	31.75	16,000.00	6,900.00	3.58	5,520.00	80.00
五年以上	6,900.00	10.95	6,900.00				100.00
合计	63,000.00	100.00	28,790.00	192,609.00	100.00	20,569.09	

15.2.2.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
备用金	244,173.75		1年以内		无回收风险,不计提坏账准备
代扣代缴社保及公积金	11,448.00		1年以内		无回收风险,不计提坏账准备
合计	255,621.75				

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	6,520,000.00			6,520,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	6,520,000.00			6,520,000.00
减:长期股权投资减值准备				
合计	6,520,000.00			6,520,000.00

15.3.2 长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	投资成本
		追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投 资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他			
子公司												
云南下驿站企业管理咨询有限公司	5,000,000.00									5,000,000.00		5,000,000.00
杭州快点电子商务有限公司	1,520,000.00									1,520,000.00		1,520,000.00
小计	6,520,000.00									6,520,000.00		6,520,000.00
合计	6,520,000.00									6,520,000.00		6,520,000.00

15.4 营业收入、营业成本

15.4.1 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,533,116.11	8,126,311.04
其他业务收入		10,995.03
营业收入合计	6,533,116.11	8,137,306.07
主营业务成本	2,535,194.35	1,319,441.00
其他业务成本		12,149.17
营业成本合计	2,535,194.35	1,331,590.17

15.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电信增值业务服务	3,742,503.67	603,445.14	8,126,311.04	1,319,441.00
电子商务服务				
电子商务平台销售	2,067,756.77	1,771,464.76		
服务费	722,855.67	160,284.45		
合计	6,533,116.11	2,535,194.35	8,126,311.04	1,319,441.00

15.4.3 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出行宝典收入	660,377.36	115,020.96	1,818,700.27	548,015.27
移动 E 折宝业务收入	754,716.98	139,031.83	2,456,788.34	195,366.57
短彩信服务费	999,397.46	260,402.63	1,839,799.61	497,544.60
彩铃服务费	1,328,011.87	88,989.72	1,612,886.33	78,514.56
电商平台销售业务	2,067,756.77	1,771,464.76		
服务费	722,855.67	160,284.45		
其他			398,136.49	
合计	6,533,116.11	2,535,194.35	8,126,311.04	1,319,441.00

15.4.4 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
云南省	6,533,116.11	2,535,194.35	3,654,577.65	1,824,250.23
杭州市			8,126,311.04	1,319,441.00
合计	6,533,116.11	2,535,194.35	11,780,888.69	3,143,691.23

15.4.5 前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
中国移动通信集团云南有限公司	2,414,491.80	36.96
咪咕音乐有限公司	1,328,011.87	20.33
云南水洋电子商务有限公司	1,103,696.13	16.89
云南才之者茶业有限公司	1,033,321.23	15.82
云南中视快运物流有限公司	377,358.48	5.78
合计	6,256,879.51	95.77

16 财务报表的批准报出

本财务报表已于 2017 年 8 月 21 日经本公司董事会批准报出。

昆明凌云飞星信息科技股份有限公司

2017年8月22日

