

星空电讯科技（北京）股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

信会师报字[2019]第 ZG50345 号

星空电讯科技（北京）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	公司资产负债表	1-2
	公司利润表	3
	公司现金流量表	4
	公司股东权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-45

审计报告

信会师报字[2019]第 ZG50345 号

星空电讯科技（北京）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了星空电讯科技（北京）股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 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 2018 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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照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（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(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。

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：



中国注册会计师：



2019 年 4 月 24 日

星空电讯科技（北京）股份有限公司
 资产负债表
 2018 年 12 月 31 日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

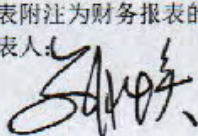
资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		12,522,690.14	65,131,964.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	76,108,305.92	8,350,672.28
预付款项	(三)	57,793,962.22	59,415,414.09
其他应收款	(四)	2,266,735.52	1,649,926.85
存货	(五)	108,576,788.00	115,072,400.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	123,548.81	554,444.55
流动资产合计		257,392,030.61	250,174,822.21
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			
投资性房地产			
固定资产	(七)	1,795,322.42	2,447,277.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(八)	8,440,656.21	7,661,491.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(九)		563,649.35
递延所得税资产	(十)	780,795.54	85,700.08
其他非流动资产	(十一)	68,200,000.00	34,100,000.00
非流动资产合计		79,216,774.17	44,858,118.00
资产总计		336,608,804.78	295,032,940.21

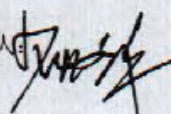
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

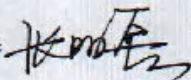
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







星空电讯科技（北京）股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(一)	10,000,000.00	11,630,672.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十三)	2,908,968.06	3,128,416.45
预收款项	(十四)	515,186.62	377,039.59
应付职工薪酬	(十五)	1,726,838.13	2,064,369.09
应交税费	(十六)	13,779,687.60	11,146,527.19
其他应付款	(十七)	49,174.44	274,245.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		28,979,854.85	28,621,270.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		28,979,854.85	28,621,270.26
所有者权益：			
股本	(十八)	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(十九)	109,981,636.13	109,981,636.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十)	14,859,731.38	10,738,003.38
未分配利润	(二十一)	131,787,582.42	94,692,030.44
所有者权益合计		307,628,949.93	266,411,669.95
负债和所有者权益总计		336,608,804.78	295,032,940.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

星空电讯科技（北京）股份有限公司
利润表
2018年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(二十二)	115,478,736.85	122,144,450.45
减：营业成本	(二十三)	40,533,678.59	40,939,218.37
税金及附加	(二十三)	368,939.61	341,501.89
销售费用	(二十四)	6,640,841.94	6,366,373.06
管理费用	(二十五)	12,287,967.87	13,419,272.49
研发费用	(二十六)	7,016,934.87	9,402,454.78
财务费用	(二十七)	590,766.84	149,439.06
其中：利息费用		619,239.20	145,695.59
利息收入		47,409.24	73,572.39
资产减值损失	(二十八)	4,633,969.71	-237,310.40
加：其他收益	(二十九)	52,432.21	
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十)	3,700,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十一)	7,593.26	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,165,662.89	51,763,501.20
加：营业外收入	(三十二)	1,107,003.52	334,244.59
减：营业外支出	(三十三)	323,651.37	113,207.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,949,015.04	51,984,538.24
减：所得税费用	(三十四)	6,731,735.06	7,290,212.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,217,279.98	44,694,325.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,217,279.98	44,694,325.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		41,217,279.98	44,694,325.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.81	0.88
（二）稀释每股收益（元/股）		0.81	0.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

星空电讯科技（北京）股份有限公司

现金流量表

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		52,313,918.00	133,804,744.49
收到的税费返还			27,708.26
收到其他与经营活动有关的现金		1,722,339.31	1,050,577.72
经营活动现金流入小计		54,036,257.31	134,883,030.47
购买商品、接受劳务支付的现金		36,760,001.85	36,996,673.57
支付给职工以及为职工支付的现金		16,722,728.86	16,999,068.24
支付的各项税费		9,845,604.05	6,594,727.28
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	7,652,506.23	9,730,286.16
经营活动现金流出小计		70,980,840.99	70,320,755.25
经营活动产生的现金流量净额		-16,944,583.68	64,562,275.22
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		3,700,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,086.21	
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		3,710,086.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,125,324.00	34,390,384.16
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		37,125,324.00	34,390,384.16
投资活动产生的现金流量净额		-33,415,237.79	-34,390,384.16
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		10,000,000.00	11,630,672.28
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		10,000,000.00	11,630,672.28
偿还债务支付的现金		11,630,672.28	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		619,239.20	2,095,695.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,249,911.48	2,095,695.59
筹资活动产生的现金流量净额		-2,249,911.48	9,534,976.69
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		-52,609,732.95	39,706,867.75
加：期初现金及现金等价物余额		64,981,351.71	25,274,483.96
六、期末现金及现金等价物余额		12,371,618.76	64,981,351.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

星空电讯科技（北京）股份有限公司
股东权益变动表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	51,000,000.00				109,981,636.13				10,738,003.38	94,692,030.44	266,411,669.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	51,000,000.00				109,981,636.13				10,738,003.38	94,692,030.44	266,411,669.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,121,728.00	37,095,551.98	41,217,279.98
（一）综合收益总额										41,217,279.98	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									4,121,728.00	-4,121,728.00	
2. 对所有者（或股东）的分配									4,121,728.00	-4,121,728.00	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	51,000,000.00				109,981,636.13				14,859,731.38	131,787,582.42	307,628,949.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：孙洪

主管会计工作负责人：王芳

会计机构负责人：王芳

星空电讯科技（北京）股份有限公司
股东权益变动表（续）

2018 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



项目	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	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债							
一、上年年末余额	15,000,000.00			145,981,636.13				6,268,570.85	56,417,137.67	223,667,344.65
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	15,000,000.00			145,981,636.13				6,268,570.85	56,417,137.67	223,667,344.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,000,000.00			-36,000,000.00				4,469,432.53	38,274,892.77	42,744,325.30
（一）综合收益总额									44,694,325.30	44,694,325.30
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
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								4,469,432.53	-6,419,432.53	-1,950,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配								4,469,432.53	-4,469,432.53	
3. 其他									-1,950,000.00	-1,950,000.00
（四）所有者权益内部结转	36,000,000.00			-36,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	36,000,000.00			-36,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	51,000,000.00			109,981,636.13				10,738,003.38	94,692,030.44	266,411,669.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

星空电讯科技（北京）股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

星空电讯科技(北京)股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由自然人孙月焕、杨楠、张颜、齐悦分别出资 400.00 万元、300.00 万元、200.00 万元、100.00 万元共同投资组建的有限公司，设立时公司名称为星空电讯科技发展(北京)有限公司，于 2004 年 12 月 17 日在北京市工商行政管理局工商行政管理局登记注册，取得 110101007851528 号企业法人营业执照。公司原注册资本 1,000.00 万元人民币，实收资本 1,000.00 万元人民币。

2012 年 6 月，根据有关股东会决议及修改后的章程，股东齐悦将其持有的公司 10.00% 股权转让给新股东薄易非。

2012 年 9 月 26 日，根据公司第四届股东会第三次决议及修改后的章程，同意公司注册资本由人民币 1,000.00 万元增加至人民币 1,113.5858 万元，新增注册资本人民币 113.5858 万元由北京中关村创业投资发展有限公司货币出资 111.3586 万元、北京同信开元投资咨询中心(有限合伙)货币出资 2.2272 万元。上述实收资本变更业经北京德瑞会计师事务所（普通合伙）于 2012 年 9 月 19 日出具了京德会【2012】验字第 12A216795 号验资报告予以证实。

2014 年 4 月 10 日，根据公司第六届股东大会决议及修改后的公司章程，同意股东杨楠将持有的 5.00% 股权无偿转让给李宏亮。

2015 年 4 月 20 日，根据公司股东会决议及修改后的公司章程，公司申请变更经营范围，变更后经营范围为第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（电信与信息服务业务经营许可证有效期至 2015 年 11 月 7 日）；技术推广服务；计算机系统服务；网络技术服务；系统运营及维护技术培训；设计、制作、代理、发布广告；销售计算机、软件及辅助设备、办公用品、机械设备、电子产品、五金交电、电话卡、数据处理。

2015 年 4 月 20 日，根据公司第六届第七次股东会决议及修改后的公司章程，同意公司注册资本由人民币 1,113.5858 万元增加至人民币 1,484.7811 万元。新增注册资本人民币 371.1953 万元由冯震坤货币出资 103.1098 万元；肖华货币出资 103.1098 万元；北京坤顺股权投资中心(有限合伙)货币出资 82.4879 万元；北京中关村创业投资发展有限公司货币出资 41.2439 万元；北京同信开元投资咨询中心(有限合伙)货币出资 41.2439 万元。

2015 年 5 月 7 日，根据公司第七届第二次股东会决议及修改后的章程，同意股东孙

月焕、杨楠、张颜、薄易非和李宏亮将其持有的合计 209.2055 万元股权分别转让给上海理成毅吉投资管理中心(有限合伙)、中欧盛世资产管理(上海)有限公司、前海开源资产管理(深圳)有限公司、周亚芹、胡南生、张水龙。

2015 年 7 月 24 日，根据股东会决议及修改后的公司章程，同意将股东胡南生持有的 7.4239 万元股份转让给陈锦荣。

2015 年 8 月 17 日，根据股东会决议，公司以 2015 年 7 月 31 日为基准日，净资产折股增资，变更后注册资本为人民币 15,000,000.00 元，总股本为 15,000,000.00 股(每股面值人民币 1 元)，由原股东按原持股比例等比例折股增资，股东仍为孙月焕、杨楠、张颜、薄易非、北京中关村创业投资发展有限公司、北京同信开元投资咨询中心(有限合伙)、李宏亮、冯震坤、肖华、北京坤顺股权投资中心(有限合伙)、上海理成毅吉投资管理中心(有限合伙)、前海开源资产管理(深圳)有限公司、周亚芹、张水龙、中欧盛世资产管理(上海)有限公司、陈锦荣。上述变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 8 月 17 日出具了中汇会验【2015】3306 号验资报告予以证实。2015 年 8 月 26 日，完成工商变更，并更名为星空电讯科技（北京）股份有限公司。

2015 年 12 月 9 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函【2015】8097 号”文批准，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让，股票代码：835123。

2017 年 9 月，根据公司 2017 年第三次临时股东大会决议通过，同意公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 24 股，合计转增 36,000,000.00 股，本次转增后公司资本公积金由 145,981,636.13 元减少至 109,981,636.13 元，股本数由 15,000,000.00 股增加至 51,000,000.00 股，公司注册资本由 15,000,000.00 元变更为 51,000,000.00 元。上述事项已于 2017 年 12 月完成工商变更。

住所：北京市东城区朝阳门北大街 5 号 501-05

法定代表人：孙月焕

注册资本：5,100.00 万元

实收资本：5,100.00 万元

统一社会信用代码：91110101769920500Q

公司类型：股份有限公司

本公司主要经营活动为：技术推广服务；计算机系统服务；网络技术服务；系统运营及维护技术培训；设计、制作、代理、发布广告；销售计算机、软件及辅助设备、办公用品、机械设备、电子产品、五金交电、电话卡、食品添加剂、新鲜蔬菜、新鲜水果、通讯设备、家用电器、日用品、洗涤用品、针纺织品、服装、鞋帽、箱包、化妆品、文化用品、照相器材、体育用品、厨房用具、钟表、眼镜、首饰、工艺品、

汽车；软件开发；数据处理；销售食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

自报告期末起 12 个月内，公司持续经营能力不存在重大怀疑因素。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）应收款项坏账准备”、三、“（十二）固定资产”、“三、（十五）无形资产”、“三（二十）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同

时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

公司将单项金额为金额占应收账款账面余额 10%以上的款项的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	按应收款项发生时间划分
其他组合	押金、保证金款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。领用和发出时按先进先出法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品于领用时按照使用次数分次进行摊销；

（2）包装物于领用时按照使用次数分次进行摊销。

（十一）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十二）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	4	5	23.75
电子类设备	3	5	31.67
办公设备及其他	5	5	23.75

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十三) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本

等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，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。

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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费

用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。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

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	合同约定或参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	10 年	
非专利技术	10 年	
特许权	10 年	
其他	3 年—10 年	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿

命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：装修费、消防工程等。

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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。

(十九) 预计负债

预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

1、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 具体原则

(1) 电子交易平台-电信增值服务

该部分业务主要包含话费充值、手机流量充值、短、彩信服务等。公司与电信运营商合作，通过公司电子交易平台为电商平台、渠道商等终端用户提供服务。充值成功或服务完成后、获取客户对账单核对一致后全额确认收入。

(2) 电子交易平台-集团客户增值服务

公司的主要合作集团客户方为各个银行信用卡中心，通过该平台实现银行信用卡积分礼品兑换（内容包含话费、流量及各种电商电子券、打车券、电子会员券等）、短、彩信服务等，从而实现集团客户服务、推广、营销的目的。该部分业务在服务完成后、获取客户对账单核对一致后全额确认收入。

(3) 银商传媒-户外媒体业务

公司主要通过与银联商务有限公司（简称银联商务）合作，在北、上、广、深各个商业圈购物中心投放“逛逛生活”终端平台，通过该平台实现广告推广、消费、结算、获客等功能。

通过该平台实现的集团客户推广业务及销售业务与上述②业务确认收入时点一致。

通过该平台实现的广告推广业务，按合同约定的实际播出时间按期确认收入。

(4) 技术服务收入

该部分业务主要为客户提供互联网系统技术开发、维护等，以对方验收合格后确认收入。

(5) 视频直播营销业务

该部分业务主要通过与视频直播平台合作，通过直播平台，对公司拥有并收集的境外客户资源进行宣传和推广。双方根据获得的打赏金额按比例分成结算。内容播放完成后，按结算的分成金额确认收入。

(二十一) 政府补助

1、 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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件或企业申请文件中，明确规定取得的补助由企业用于购建或以其他方式形成具体的长期资产，待资产形成达到预定可使用状态时，由政府部门予以验收。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件或企业申请文件中，明确规定取得的补助由企业用于已经发生或将来发生的费用性补偿或给予的奖励、资助、扶持、税收返还等，不形成长期资产。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的判断依据为：企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

2、 确认时点

与收益相关的政府补助确认时点：公司按照固定的定额标准取得的政府补助，在报告期末（月末、季末、年末）按应收金额确认，否则在实际收到时确认。

与资产相关的政府补助确认时点：起点是相关资产可供使用时，对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点。终点是资产使用寿命结束或资产被处置时（孰早）。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的政府补助余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统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）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司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）或冲减相关成本费用或损失。

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：

（1）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。

（2）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。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十三）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。		“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 76,108,305.92 元，上期金额 8,350,672.28 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 2,908,968.06 元，上期金额 3,128,416.45 元； “其他应收款”本期金额 2,266,735.52 元，上期金额 1,649,926.85 元； “其他应付款”本期金额 49,174.44 元，上期金额 274,245.66 元； “固定资产”本期金额 1,795,322.42 元，上期金额 2,447,277.56 元； “在建工程”本期金额 0 元，上期金额 0 元； “长期应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。		调减“管理费用”本期金额 7,016,934.87 元，上期金额 9,402,454.78 元，重分类至“研发费用”。

2、 重要会计估计变更

无本公司本报告期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、10%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

(二) 税收优惠

本公司于 2014 年 10 月 30 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR201411001146，有效期三年。自 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止减按 15.00% 的税率征收企业所得税。2017 年重新申报，于 2017 年 12 月 6 日经获取高新企业证书，证书编号为 GR201711004952，有效期三年。自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止减按 15.00% 的税率征收企业所得税。

(三) 其他说明

无

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	55,778.88	49,282.55
银行存款	12,272,388.98	64,921,694.14
其他货币资金	194,522.28	160,987.75
合计	12,522,690.14	65,131,964.44
其中：存放在境外的款项总额		

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
履约保证金	151,071.38	150,612.73
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合计	151,071.38	150,612.73

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	76,108,305.92	8,350,672.28
合计	76,108,305.92	8,350,672.28

应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,453,129.72	100.00	4,344,823.80	5.40	76,108,305.92	8,900,772.13	100.00	8,350,672.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	80,453,129.72	100.00	4,344,823.80		76,108,305.92	8,900,772.13	100.00	8,350,672.28

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	79,925,373.24	3,996,268.66	5.00
1 至 2 年	124,804.95	12,480.50	10.00
2 至 3 年	95,538.41	28,661.52	30.00
3 至 4 年	282,785.76	282,785.76	100.00
4 至 5 年	1,845.41	1,845.41	100.00
5 年以上	22,781.95	22,781.95	100.00
合计	80,453,129.72	4,344,823.80	

(2) 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江中誉（控股）集团有限公司	27,451,520.00	34.12	1,372,576.00
金华市华鹤工具有限公司	10,560,000.00	13.13	528,000.00
吴森实业有限公司	9,525,600.00	11.84	476,280.00
台州弘涛置业有限公司	9,192,960.00	11.43	459,648.00
江苏瑞保网络科技有限公司	7,296,000.00	9.07	364,800.00
合计	64,026,080.00	79.59	3,201,304.00

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	10,874,580.72	18.82	13,389,494.30	22.54
1 至 2 年	10,578,237.76	18.30	46,025,919.79	77.46
2 至 3 年	36,341,143.74	62.88		
3 年以上				
合计	57,793,962.22	100.00	59,415,414.09	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
中移电子商务有限公司	53,579,969.36	92.71
北京爱奇艺科技有限公司	1,294,732.66	2.24
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	570,433.60	0.99
中金支付有限公司	562,797.00	0.97

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
中国银河证券股份有限公司	350,000.00	0.61
合计	56,357,932.62	97.52

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,266,735.52	1,649,926.85
合计	2,266,735.52	1,649,926.85

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,308,017.36	100.00	41,281.84	1.79	1,671,160.82	100.00	21,233.97	1.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	2,308,017.36	100.00	41,281.84		1,671,160.82	100.00	21,233.97	
								1,649,926.85

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	388,286.66	19,414.33	5.00
1 至 2 年	173,877.45	17,387.75	10.00
2 至 3 年	14,932.52	4,479.76	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	577,096.63	41,281.84	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
其他组合	1,730,920.73		
合计	1,730,920.73		

说明：本公司其他组合包含押金、保证金。

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来款	53,789.97	133,307.97
押金、保证金	1,730,920.73	1,271,414.00
备用金	523,306.66	266,438.85
合计	2,308,017.36	1,671,160.82

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
北京第五广场置业有限公司	保证金	827,073.45	1-年以内： 39,384.45； 1-2 年： 787,689.00	35.83	
左自力	个人借款	213,000.00	1 年以内	9.23	10,650.00
北京爱奇艺科技有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	8.67	
张世乐	个人借款	112,536.66	1 年以内	4.88	5,626.83
中国石化销售有限公司 北京石油分公司	保证金	105,000.00	1 年以内	4.55	
合计		1,457,610.11		63.16	16,276.83

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	109,122,400.00	545,612.00	108,576,788.00	115,072,400.00		115,072,400.00
合计	109,122,400.00	545,612.00	108,576,788.00	115,072,400.00		115,072,400.00

说明：库存商品为话费充值业务相关的虚拟充值卡卡密。

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		545,612.00				545,612.00
合计		545,612.00				545,612.00

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
车辆保险费		16,708.85
服务器托管费	76,650.98	76,650.84
网络服务费	37,297.77	55,110.31
车位管理费		12,571.31
房租		392,714.56
其他	9,600.06	688.68
合计	123,548.81	554,444.55

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,795,322.42	2,447,277.56
固定资产清理		
合计	1,795,322.42	2,447,277.56

2、 固定资产情况

项目	电子类设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	9,230,389.15	2,266,576.00	588,131.39	12,085,096.54
(2) 本期增加金额	446,365.90			446,365.90
—购置	446,365.90			446,365.90

项目	电子类设备	运输工具	办公设备及其他	合计
—在建工程转入				
(3) 本期减少金额	217,748.00			217,748.00
—处置或报废	217,748.00			217,748.00
(4) 期末余额	9,459,007.05	2,266,576.00	588,131.39	12,313,714.44
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	7,344,899.81	1,968,195.12	324,724.05	9,637,818.98
(2) 本期增加金额	865,259.54	130,625.00	89,306.15	1,085,190.69
—计提	865,259.54	130,625.00	89,306.15	1,085,190.69
(3) 本期减少金额	204,617.65			204,617.65
—处置或报废	204,617.65			204,617.65
(4) 期末余额	8,005,541.70	2,098,820.12	414,030.20	10,518,392.02
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,453,465.35	167,755.88	174,101.19	1,795,322.42
(2) 年初账面价值	1,885,489.34	298,380.88	263,407.34	2,447,277.56

(八) 无形资产

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	11,555,272.42			11,555,272.42
(2) 本期增加金额	2,166,666.67			2,166,666.67
—购置	2,166,666.67			2,166,666.67
—内部研发				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	13,721,939.09			13,721,939.09
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	3,893,781.41			3,893,781.41
(2) 本期增加金额	1,387,501.47			1,387,501.47
—计提	1,387,501.47			1,387,501.47
(3) 本期减少金额				
—处置				

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
(4) 期末余额	5,281,282.88			5,281,282.88
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	8,440,656.21			8,440,656.21
(2) 年初账面价值	7,661,491.01			7,661,491.01

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	494,272.52		494,272.52		
消防工程	49,680.57		49,680.57		
空调维修费	19,696.26		19,696.26		
合计	563,649.35		563,649.35		

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,205,303.53	780,795.54	571,333.82	85,700.08
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	5,205,303.53	780,795.54	571,333.82	85,700.08

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
宁波米号项目投资款	68,200,000.00	34,100,000.00
合计	68,200,000.00	34,100,000.00

说明：2017 年 12 月 26 日本公司与宁波米号电子商务有限公司（简称宁波米号）签订《投资合作协议书》，对宁波米号的米号彩游项目和闪拍项目进行投资。根据双方签订的《投资合作协议书》约定，本项目本公司投资人民币 68,200,000.00 元，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已全部支付。

合作协议主要内容如下：

- 1、宁波米号承诺项目在协议签署 6 个月内完成全面的技术开发与上线测试并开始在本公司互动媒体上使用外，并承诺协议签署生效后 3 年内每年的对该项目利润独立核算后分别不低于 700.00 万元、1,800.00 万元和 3,500.00 万元。
- 2、本公司应将项目详细需求提交宁波米号，按协议上述 1 规定，如达不到双方预期，宁波米号同意将本公司投资款全额退回。如不能足额退回，由宁波米号股东法定代表人柯欣承担偿还责任。
- 3、本公司只做项目投资，不作为宁波米号的股东，知识产权双方共同拥有。本公司按项目利润的 80%的比例享受项目分红权。
- 4、项目投资作为独立项目，甲乙双方按约定进行财务管理，如产生债务由双方的共同项目投资偿还，共有项目投资不足偿还时，以宁波米号另行出资予以补足。
- 5、各方同意按整年度分配利润，在年度清算后，宁波米号应在清算完毕之日起七日内依本公司的分红权比例将投资利润分配给本公司。
- 6、宁波米号未能在本协议签署生效后 6 个月内完成合作项目全面的技术开发与上线测试并开始运营，则本公司有权收回全部投资，宁波米号自有资金不足的，由宁波米号的股东负责补足。
- 7、宁波米号在本协议签署生效后 3 年内单次或逐年累计未能达到承诺的项目利润时，本公司有权要求宁波米号或宁波米号的股东对按照宁波米号承诺项目利润和本公司应得分红比例计算所得的本公司应得分红额进行补足。
- 8、若宁波米号在本协议签署生效后 3 年内均达到承诺的项目利润时，本公司的项目分红比例将降至 60%，或届时宁波米号有权要求本公司按双方商定的宁波米号公司估值收购其不低于 51%的股权（该收购费用中本公司本次投资金额可用于折抵）。

2018 年度，根据本公司与宁波米号签订的补充协议：

- 1、宁波米号已经完成了米号彩游和闪拍项目的全部技术研发工作，并已经完成了项目的全部技术测试并开始了商业化运营。但未达到预期的运营情况与活跃用户量，相关项目尚需 6 个月发育期后，再行进入收费运营期。本公司表示谅解与认可。
- 2、目前宁波米号所完成的对外授权销售项目软件成品的收入为 462.5 万元，按照原协议的约定本公司应得项目收入为 370.00 万元。
- 3、鉴于原协议所规定的投资项目在第一年运营期已基本达到双方预期但未能完成首年度双方约定业绩目标，就此本公司同意宁波米号将未能完成的约定业绩目标转入 2019 年运营期合并计算。
- 4、若宁波米号未能于 2019 年双方的投资合作的第二个完整年度的结算时完成 2,037.50 万元的项目利润时，则本公司有权收回其全部投资，宁波米号自有资金不足的，由宁波米号的股东负责补足。

2018 年度，根据本公司与宁波米号签订的补充协议二：

- 1、本公司和宁波米号双方一致同意原协议中所涉及的全部投资款项共计 7,820.00 万元，将以原协议签订日期起三年为完整的结算周期，甲乙双方将于原协议签订日期满三年后的第一个月内完成原协议全部投资资金的清算工作。
- 2、原协议签订三年内，双方按照原协议规定的项目利润分配方案如实完成项目利润的分配。
- 3、若宁波米号在原协议签署生效后 3 年内均达到承诺的项目利润时，宁波米号有权要求本公司按双方商定的宁波米号估值收购其不低于 51% 的股权。该收购进行时，本公司按原协议所投入的 6,820.00 万元投资可用于折抵收购资金，若该 6,820.00 万元资金不足以完成前述收购时，则本公司须按照双方届时的收购协议规定，补足相应的收购资金；若收购全部所需资金小于 6,820.00 万元时，则除去收购所需的资金部分外，剩余的部分由宁波米号一次性支付给本公司。
- 4、若宁波米号在原协议签署生效后 3 年内均达到承诺的项目利润时，且宁波米号不要求本公司对其公司股权进行收购时，本公司可选择收回全部投资。届时若本公司要求收回全部投资的，宁波米号须按本公司所要求的支付方式将 6,820.00 万元投资资金支付给本公司。
- 5、若宁波米号在原协议签署生效后 3 年内均达到承诺的项目利润时，且宁波米号不要求本公司对其公司股权进行收购时，本公司亦可选择不收回项目投资，此时本公司的项目分红比例将降至 60%。
- 6、若宁波米号未能达到原补充协议中承诺的项目利润，或若原协议签订满第三年之时宁波米号未能达到原协议中承诺的项目利润时，本公司有权全额收回项目投资。届时若本公司要求收回全部投资的，宁波米号须按本公司所要求的支付方式将 6,820.00 万元投资资金支付给本公司。
- 7、本协议前述的宁波米号向本公司的支付义务，若宁波米号自有资金无法全额完成支付时，不足的部分将由宁波米号的股东负责全额补足。

(十二) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	10,000,000.00	11,630,672.28
信用借款		
合计	10,000,000.00	11,630,672.28

说明：（1）2018 年 9 月 18 日，本公司从华夏银行股份有限公司北京中关村支行取

得流动资金借款 5,000,000.00 元，借款协议编号为“BJZX3010120180148”，借款期限 12 个月，借款年利率 6.96%，由法定代表人孙月焕提供保证，保证合同编号为“YYB27（高保）20180138”、及股东杨楠提供保证，保证合同编号为“YYB27（高保）20180139”。

（2）2018 年 9 月 28 日，本公司从华夏银行股份有限公司北京中关村支行取得流动资金借款 5,000,000.00 元，借款协议编号为“BJZX3010120180161”，借款期限 12 个月，借款年利率 6.96%，由法定代表人孙月焕提供保证，保证合同编号为“YYB27（高保）20180138”、及股东杨楠提供保证，保证合同编号为“YYB27（高保）20180139”。

（十三）应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	2,908,968.06	3,128,416.45
合计	2,908,968.06	3,128,416.45

应付账款

（1）应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	2,908,968.06	3,128,416.45
合计	2,908,968.06	3,128,416.45

（2）账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国移动通信集团北京有限公司	1,249,811.05	对方未催款，尚未结算
合计	1,249,811.05	

（十四）预收款项

项目	期末余额	年初余额
货款	515,186.62	377,039.59
合计	515,186.62	377,039.59

说明：本公司无重大一年以上预收款项。

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,064,369.09	14,352,786.59	14,690,317.55	1,726,838.13
离职后福利-设定提存计划		1,981,567.53	1,981,567.53	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,064,369.09	16,334,354.12	16,671,885.08	1,726,838.13

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,002,337.76	12,358,935.23	12,687,446.27	1,673,826.72
(2) 职工福利费		121,998.72	121,998.72	
(3) 社会保险费		1,121,861.36	1,121,861.36	
其中：医疗保险费		1,001,779.42	1,001,779.42	
工伤保险费		40,027.23	40,027.23	
生育保险费		80,054.71	80,054.71	
(4) 住房公积金		489,240.00	489,240.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	62,031.33	260,751.28	269,771.20	53,011.41
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,064,369.09	14,352,786.59	14,690,317.55	1,726,838.13

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,901,570.08	1,901,570.08	
失业保险费		79,997.45	79,997.45	
企业年金缴费				
合计		1,981,567.53	1,981,567.53	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	6,876,847.64	4,346,591.93
企业所得税	6,750,105.89	6,687,467.75
个人所得税	49,473.40	100,317.18
城市维护建设税	49,028.32	7,064.53

税费项目	期末余额	年初余额
教育费附加	34,909.05	5,045.00
印花税	19,323.30	
其他税费		40.80
合计	13,779,687.60	11,146,527.19

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	49,174.44	274,245.66
合计	49,174.44	274,245.66

其他应付款

项目	期末余额	年初余额
单位往来款	49,174.44	274,245.66
合计	49,174.44	274,245.66

(十八) 股本

投资者名称	年初余额		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(%)
林月焕	12,719,400.00	24.94			12,719,400.00	24.94
杨楠	6,864,600.00	13.46			6,864,600.00	13.46
北京中关村创业投资发展有限公司	5,242,800.00	10.28			5,242,800.00	10.28
张颖	4,783,800.00	9.38			4,783,800.00	9.38
冯震坤	3,539,400.00	6.94			3,539,400.00	6.94
肖华	3,539,400.00	6.94			3,539,400.00	6.94
北京坤顺股权投资中心(有限合伙)	2,835,600.00	5.56			2,835,600.00	5.56
前海开源资产管理(深圳)有限公司	2,550,000.00	5.00			2,550,000.00	5.00
傅易非	1,902,300.00	3.73			1,902,300.00	3.73
上海理成毅吉投资管理中心(有限合伙)	1,530,000.00	3.00			1,530,000.00	3.00
周亚芹	1,530,000.00	3.00			1,530,000.00	3.00
北京司信开元投资咨询中心	1,494,300.00	2.93			1,494,300.00	2.93
中欧盛世资产管理(上海)有限公司	1,020,000.00	2.00			1,020,000.00	2.00
李宏亮	892,500.00	1.75			892,500.00	1.75
张水龙	300,900.00	0.59			300,900.00	0.59
陈楠荣	255,000.00	0.50			255,000.00	0.50
合计	51,000,000.00	100.00			51,000,000.00	100.00

(十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	109,981,636.13			109,981,636.13
其他资本公积				
合计	109,981,636.13			109,981,636.13

(二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,738,003.38	4,121,728.00		14,859,731.38
合计	10,738,003.38	4,121,728.00		14,859,731.38

说明：按照本公司的净利润的 10.00%计提法定盈余公积金。

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	94,692,030.44	56,417,137.67
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	94,692,030.44	56,417,137.67
加：本期净利润	41,217,279.98	44,694,325.30
减：提取法定盈余公积	4,121,728.00	4,469,432.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,950,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	131,787,582.42	94,692,030.44

(二十二) 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
主营业务	115,478,736.85	40,533,678.59	122,144,450.45	40,939,218.37
其他业务				
合计	115,478,736.85	40,533,678.59	122,144,450.45	40,939,218.37

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	196,136.17	109,771.35
教育费附加	83,941.14	46,950.29
土地使用税	150.00	150.00

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	672.00	672.00
其他	88,040.30	183,958.25
合计	368,939.61	341,501.89

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	4,774,584.86	4,574,117.49
营销服务费	132,037.42	118,015.16
差旅交通费	151,716.45	189,428.08
业务招待费	39,366.20	18,896.00
运输邮寄费		9,605.00
通信费	338,189.62	492,875.64
固定资产折旧	587,031.55	359,530.97
办公费	222,744.95	266,165.26
物业租赁维护费用		3,453.81
摊销费用	395,170.89	334,285.65
合计	6,640,841.94	6,366,373.06

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	5,653,688.09	5,221,799.70
无形资产摊销	1,387,501.47	1,155,474.68
固定资产折旧	498,159.14	485,059.75
差旅交通费	214,638.40	502,331.24
长期待摊费用摊销	225,459.73	351,206.23
物业租赁维护费用	3,421,778.95	3,327,354.90
业务招待费	109,926.16	265,454.56
办公费	206,918.07	727,422.44
中介机构费	559,111.07	791,509.43
其他摊销		139,839.46
其他	10,786.79	451,820.10
合计	12,287,967.87	13,419,272.49

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	5,906,081.17	8,041,665.14
物业租赁维护费用	981,786.40	1,350,948.92

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	13,584.90	
差旅交通费	25,875.75	
办公费	5,621.75	
其他费用	83,984.90	9,840.72
合计	7,016,934.87	9,402,454.78

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	619,239.20	145,695.59
减：利息收入	47,409.24	73,572.39
汇兑损益		
手续费支出	18,936.88	77,315.86
合计	590,766.84	149,439.06

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,088,357.71	-237,310.40
存货跌价损失	545,612.00	
合计	4,633,969.71	-237,310.40

(二十九) 其他收益

补助项目	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	52,432.21		与收益相关
合计	52,432.21		

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,700,000.00	
合计	3,700,000.00	

说明：其他内容为宁波米号项目投资款，详见附注五、（十一）其他非流动资产。

(三十一) 资产处置收益

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
固定资产处置收益	7,593.26		7,593.26
合计	7,593.26		7,593.26

(三十二) 营业外收入

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
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	1,105,480.00	332,708.26	1,105,480.00
盘盈利得			
其他	1,523.52	1,536.33	1,523.52
合计	1,107,003.52	334,244.59	1,107,003.52

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中关村企业信用促进会		5,000.00	与收益相关
中关村科技园区管委会		300,000.00	与收益相关
东城区产业和投资促进局	900,000.00		与收益相关
个人所得税手续费返还		27,708.26	与收益相关
北京市国有文化资产监督管理办公室投资奖支持资金	205,480.00		与收益相关
合计	1,105,480.00	332,708.26	

(三十三) 营业外支出

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
债务重组损失			
对外捐赠	19,900.00		19,900.00
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	10,637.40		10,637.40
其他	293,113.97	113,207.55	293,113.97
合计	323,651.37	113,207.55	323,651.37

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,426,830.52	7,254,616.38
递延所得税费用	-695,095.46	35,596.56
合计	6,731,735.06	7,290,212.94

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	47,949,015.04
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,192,352.26
调整以前期间所得税的影响	289,493.23
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,294.74
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	
研发加计扣除影响	-789,405.17
所得税费用	6,731,735.06

(三十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来	163,623.77	347,728.20
政府补助	1,157,912.21	305,000.00
押金、保证金	264,877.72	314,391.00
收回个人借款	86,992.85	8,349.80
利息收入	47,409.24	73,572.39
其他	1,523.52	1,536.33
合计	1,722,339.31	1,050,577.72

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
单位往来	309,176.99	553,028.54
研究与开发费	1,110,853.70	1,360,789.64
差旅交通费	366,354.85	691,759.32
物业租赁维护费用	3,381,296.81	3,956,965.82
业务招待费	149,292.36	284,350.56
办公费	561,700.44	1,121,207.86
会议费	10,786.79	1,100.00
中介机构费	564,637.68	791,509.43
押金、保证金	724,384.45	249,178.80
个人借款	343,860.66	221,338.85
银行手续费	18,936.88	77,315.86
残保金		230,352.05
其他	111,224.62	191,389.43
合计	7,652,506.23	9,730,286.16

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	41,217,279.98	44,694,325.30
加：资产减值准备	4,633,969.71	-237,310.40
固定资产折旧	1,085,190.69	1,429,567.44
无形资产摊销	1,387,501.47	1,155,474.68
长期待摊费用摊销	563,649.35	844,081.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-7,593.26	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	10,637.40	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	619,239.20	145,695.59
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,700,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-695,095.46	35,596.56
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	5,950,000.00	1,806,315.74
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-70,410,452.41	8,668,103.78
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,401,548.30	6,171,037.39
其他	-458.65	-150,612.73
经营活动产生的现金流量净额	-16,944,583.68	64,562,275.22
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	12,371,618.76	64,981,351.71
减：现金的期初余额	64,981,351.71	25,274,483.96
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	-52,609,732.95	39,706,867.75

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	12,371,618.76	64,981,351.71
其中：库存现金	55,778.88	49,282.55
可随时用于支付的银行存款	12,272,388.98	64,921,694.14
可随时用于支付的其他货币资金	43,450.90	10,375.02

项目	期末余额	年初余额
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,371,618.76	64,981,351.71

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	151,071.38	履约保证金
合计	151,071.38	

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的

风险。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

于 2018 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 9.19 万元（2017 年 12 月 31 日：4.94 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2018 年度及 2017 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

七、公允价值的披露

本公司金融工具应收账款、其他应收款的账面价值与公允价值差异较小，因此采用账面价值计量。

八、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	关联关系	身份证号	最终控制方对本公司的持股比例(%)	最终控制方对本公司的表决权比例(%)
孙月媛、杨楠	控股股东、实际控制人	110101194505181026 11010419740928081X	38.40	38.40

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京中企华资产评估有限责任公司	受同一控制人控制
北京中企华房地产估价有限公司	受同一控制人控制

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京中企华资产评估有限责任公司	电信增值业务	401,729.89	309,709.72
北京中企华房地产估价有限公司	电信增值业务	4,150.94	3,773.58

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙月焕、杨楠	5,000,000.00	2018/9/26	2019/9/26	否
孙月焕、杨楠	5,000,000.00	2018/9/29	2019/9/29	否

九、 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
中关村企业信用促进会			5,000.00	
中关村科技园区管委会			300,000.00	
东城区产业和投资促进局	900,000.00	900,000.00		营业外收入
个人所得税手续费返还	52,432.21	52,432.21	27,708.26	其他收益
北京市国有文化资产监督管理办公室投贷奖支持资金	205,480.00	205,480.00		营业外收入

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

- 1、根据本公司 2018 年第三次临时股东大会股东会决议、第二届董事会第三次会议决议、修改后的公司章程和股票发行认购公告（公告编号：2019-005），同意向原股东薄易非先生定向发行不超过 3,500,000 股（含 3,500,000 股）公司股票，发行价格为人民币 15.00 元/股，股票发行募集资金总金额不超过人民币 5,250 万元（含 5,250 万元）。截止 2019 年 4 月 12 日，薄易非认购贵公司股票 200,000.00 股。截至 2019 年 4 月 12 日止，本公司已收到薄易非缴纳人民币 3,000,000.00 元，其中人民币 200,000.00 元计入股本，人民币 2,800,000.00 元计入资本公积，全部以货币出资。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2019 年 4 月 19 日出具信会师报字[2019]字第 ZG50320 号验资报告，本公司的注册资本变更为人民币 51,200,000.00 元。
- 2、2019 年 4 月 24 日，根据本公司第二届董事会第五次会议决议同意本公司 2018 年度利润分配及资本公积金转增股本议案：以权益分派实施时股权登记日的股本为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 8.75 股；同时，向全体股东每 10 股派 0.47 元（含税），本次股利分配后的未分配利润结转下一年度。
- 3、2019 年 4 月 24 日，根据本公司第二届董事会第五次会议决议同意本公司与北京共享联合通信有限公司签署有关出售存货资产的协议，以人民币 108,576,788 元的交易价格将公司账面价值为人民币 109,122,400 元的话费充值业务相关的虚拟充值卡卡密的存货资产出售给北京共享联合通信有限公司。

十二、其他重要事项

本公司无其他重要事项。

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	7,593.26	
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）	1,157,912.21	
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		

项目	金额	说明
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	-322,127.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-126,506.64	
合计	716,870.98	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	14.36	0.81	0.81
扣除非经常性损益后的净利润	14.11	0.79	0.79

星空电讯科技（北京）股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年四月二十四日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

2018年08月15日





证书编号: 0001247
此证书复印件仅作为报告附件使用, 不能作为他用。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: (特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇〇九年七月十七日

证书有效期至：二〇〇九年七月十七日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓 名 郭健
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1968-11-02
Date of birth
工作单位 北京中兴新世纪会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 211003691102001
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：郭健
证号：110003540024



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree to be transferred to



注意事项

1. 注册会计师执业，必须取得执业证书。
2. 本证书经检验合格，继续有效一年。
3. 注册会计师在执业过程中，应当遵守职业道德守则，并依法履行注册会计师义务。
4. 本证书经检验合格，继续有效一年。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall observe the strictest this certificate when necessary.
2. This certificate shall be automatically valid by the holder, no transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall observe the certificate in the completed business of CPA when the CPA also conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPA immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of this on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 31000000812
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Association of CPAs
有效日期: 2015 年 06 月 09 日
Valid Date: 2015 06 09

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 王晓燕
ID Number: 31000000812



姓名: 王晓燕
Full name: 王晓燕
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1988-01-27
Date of birth: 1988-01-27
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号码: 140322198801273621
Identity card No.: 140322198801273621

年 月 日 年 月 日