



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



年度报告

2018

### 公司年度大事记

2018 年 4 月 16 日, 公司召开第一届董事会第十次会议、第一届监事会第七次会议, 审议通过了公司 2017 年年度报告等议案。

2018 年 5 月 3 日, 公司召开 2017 年年度股东大会, 审议通过了公司 2017 年年度报告等议案。

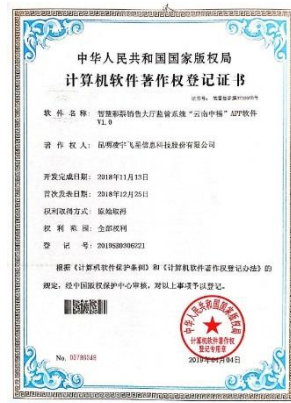
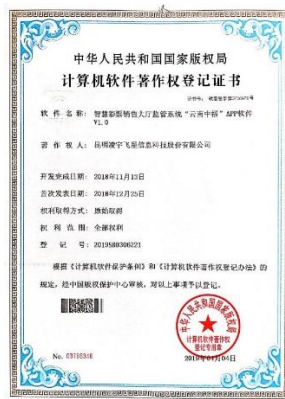
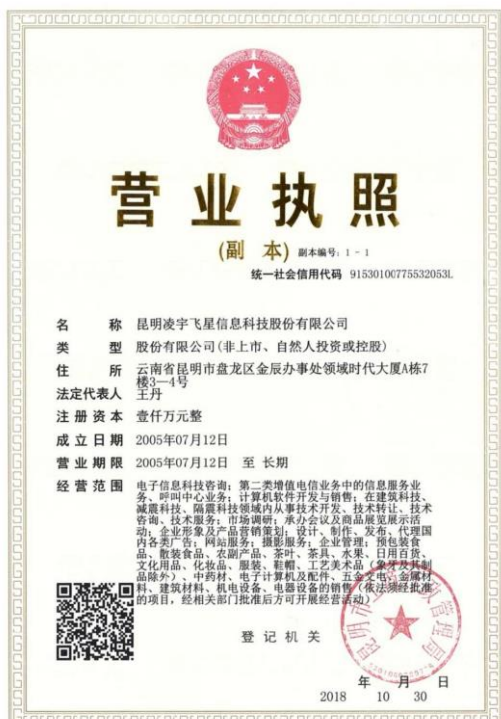
2018 年 7 月 9 日公司召开第一届第十一次董事会, 会议审议通过了《关于公司高级管理人员变动》的议案。董事会聘任杨学荣为公司财务总监。

2018 年 8 月 26 日公司召开第一届第十二次董事会、第一届监事会第八次会议, 会议审议通过了《公司 2018 年半年度报告》;《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》。

2018 年 10 月 7 日公司召开第一届第十三次董事会, 会议审议通过了《关于变更公司经营范围并修改章程的议案》;《关于拟注销子公司杭州快点电子商务有限公司的议案》;《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。并于 2018 年 10 月 23 日公司召开 2018 年第一次临时股东大会, 会议审议通过了《关于变更公司经营范围并修改章程的议案》。

2018 年 12 月, 公司开发完成“智慧彩票销售大厅监管平台 V1.0”和“智慧彩票销售大厅监管平台云南中福软件 V1.0”两个软件系统, 并申请软件著作权和相关实用新型专利。截止报告日, 公司已收到软件著作权证书。

变更后的营业执照为：



## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	39

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、凌宇飞星	指	昆明凌宇飞星信息科技股份有限公司
股东会、股东大会	指	昆明凌宇飞星信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	昆明凌宇飞星信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	昆明凌宇飞星信息科技股份有限公司监事会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人王丹、主管会计工作负责人杨学荣及会计机构负责人（会计主管人员）杨学荣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
对电信运营商依赖的风险	<p>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。</p> <p>应对措施：公司应在保证现有业务服务质量的同时，不断探索客户需求，根据市场变化制定切实可行的经营计划和营销方案，不断满足运营商及用户的需求。</p>
行业发展竞争加剧风险	<p>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吸引力的服务内容和方式，以保障自身的竞争优势。</p> <p>应对措施：（1）基于公司的监测监控与预警技术打造先进的监控平台，加大智慧物联网产品研发的投入力度，确保公司研发的产品更加贴近市场，满足客户的需求，以满足在智慧物</p>

	<p>联网市场转型拓展的需要；（2）通过对外投资、对外合作等手段，进一步整合外部丰富的资源，为公司新应用领域的业务拓展提供充足的动力。</p>
<p>控股股东不当控制风险</p>	<p>王丹先生持有公司 62.28%的股权,为公司控股股东,现任公司董事长、总经理。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。</p> <p>应对措施:严格按照由股东大会、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,在职责范围内行使职权。</p>
<p>人才流失风险</p>	<p>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。</p> <p>应对措施:(1)根据公司的发展,适时提高员工特别是核心技术员工的待遇;(2)创造良好的企业文化,给员工提供一个广阔的发展平台,留住核心技术员工。(3)实施股权激励,提高员工自主意识。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>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。</p>
<p>抵抗重大经营风险能力较弱的风险</p>	<p>截至 2018 年 12 月 31 日,公司总资产和净资产分别为 858.23 万元和 787.76 万元,虽然报告期内公司各项业务运行情况较为稳定,且不存在需要偿还的大额借款,但公司总体资产规模仍然较小,抵抗经营风险的能力相对较弱,公司可能面临一定的经营风险。</p> <p>应对措施:公司未来利用资本市场的力量,不断扩大规模,引进战略投资者,筹集资金用于研究项目的开发与市场的开拓,提高技术能力,以提升公司在未来移动通信市场的竞争力。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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
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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	宋银忠
职务	信息披露事务负责人、副总经理
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	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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 7 月 12 日
挂牌时间	2016 年 8 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和技术服务业-63 电信、广播电视和卫星传输服务/64 互联网和相关服务-631 电信/643 互联网平台-6319 其他电信服务/6432 互联网生活服务平台
主要产品与服务项目	O2O 本地生活类业务、智慧物联网业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王丹
实际控制人及其一致行动人	王丹

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91530100775532053L	否
注册地址	昆明市盘龙区金辰办事处领域时代大厦 A 栋 7 楼 3-4 号	否
注册资本 (元)	1000 万元	否
不存在不一致情况。		

**五、 中介机构**

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	杨漫辉、伏兴祥
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	7,597,960.08	10,443,464.80	-27.25%
毛利率%	55.10%	57.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,996,608.66	-359,971.53	-732.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,096,147.63	-2,190,688.58	41.33%
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)	-31.96%	-3.26%	-
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)	-33.03%	-19.82%	-
基本每股收益	-0.30	-0.04	-732.46%

#### 二、 偿债能力

单位: 元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	8,582,329.29	11,861,738.57	-27.65%
负债总计	704,691.62	987,492.24	-28.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,877,637.67	10,874,246.33	-27.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.79	1.09	-27.73%
资产负债率%(母公司)	36.32%	31.42%	-
资产负债率%(合并)	8.21%	8.30%	-
流动比率	1126.75%	1111.85%	-
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	-2,637,867.75	-1,697,100.88	-55.43%
应收账款周转率	1.96	2.53	-
存货周转率	35.95	44.96	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-27.65%	-4.78%	-
营业收入增长率%	-27.25%	-52.13%	-
净利润增长率%	-732.46%	-161.15%	-

#### 五、 股本情况

单位: 股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位: 元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助	100,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	5,316.47
营业外收入	5,207.75
营业外支出	-10,985.25
<b>非经常性损益合计</b>	<b>99,538.97</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>99,538.97</b>

#### 七、 补充财务指标

 适用  不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

 会计政策变更  会计差错更正  不适用

单位: 元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收账款	4,088,430.64			
应收票据及应收账款		4,088,430.64		
管理费用	6,673,572.25	4,619,432.71		
研发费用	0.00	2,054,139.54		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司定位于移动互联网和智慧物联网的综合服务提供商，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以及智慧物联网领域技术服务收入。主要包括：

#### 1. 增值电信业务

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. 智慧物联网业务

智慧物联网业务是新一代信息技术的高度集成和综合运用，向客户提供全产业链区块链综合服务。解决方案主要是与国内优秀的一线厂商合作，协助相关解决方案的设计、研发等环节，再将需要市场验证的解决方案推向实施环节，对接上下游资源，将解决方案落实到具体项目，通过项目服务收费。公司通过与现有客户合作，向智慧监控、消防物联、智能交通、移动信息化等领域渗透，提升公司的核心竞争力。目前，公司积极把握发展新机遇，深耕细分市场，加大市场开拓力度和资源投入，持续开拓相关市场，紧跟时代前沿技术，加强大数据、AI（人工智能）技术方向的研究，实现基于通信、互联网+物联网及 AI（人工智能）等技术应用引领创新，为工业信息化及智能信息化提供应用设计、研发服务。

报告期内，公司在巩固增值电信业务的基础上，集中资源优势向智慧物联网领域转型。公司依托自身的经验、技术优势，拓展服务渠道，不断升级自有资源，提升核心竞争力，提高对市场的应变能力和适应能力。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

根据行业趋势, 凭借竞争优势, 公司 2018 年以移动互联网向个人消费者、企业和政府部门提供方便快捷的专业服务为宗旨, 在巩固原有业务的基础上, 不断深化移动互联网营销解决方案和对外服务, 根据技术发展和行业趋势进行创新, 进一步优化服务模式和内容。同时, 基于公司与现有客户的良好合作, 结合公司已有的移动互联通道和客户基础, 借助移动运营商的网络通道, 在智慧物联网领域提供相关系统技术及系统服务。

报告期内, 公司实现营业收入 759.80 万元, 其中, 增值电信业务收入实现收入 603.35 万元、智慧物联网技术服务收入 113.21 万元。

### (二) 行业情况

#### 一、增值电信业务业务

截至 2018 年 12 月底, 全国增值电信业务经营许可企业共 62238 家, 其中工业和信息化部许可的跨地区企业 13250 家, 各省(区、市)通信管理局许可的本地企业合计 48988 家。目前, 全国增值电信业务市场区域发展不均衡特征突出。在 13250 家跨地区企业中, 注册地在北京的 3840 家, 广东的 2569 家, 上海的 1397 家, 三地集中了 58.9% 的跨地区企业。部分西部地区的跨地区企业数仍停留在个位数字。在 48988 家本地企业中, 北京 10222 家, 广东 5868 家, 浙江 5696 家, 北京、广东、浙江三地的增值电信业务企业数量在全国遥遥领先, 接下来依次是江苏、四川、上海等, 6 地集中了全国 62.5% 的电信企业, 西部 12 省份的增值电信业务经营者仅占全国的 13.1%。

按照 2015 版《电信业务分类目录》中增值电信业务分类, 62238 家电信企业合计拥有 75667 个许可项目。其中, 37801 个信息服务业务(仅限互联网信息服务), 13734 个信息服务业务(不含互联网信息服务), 7372 个在线数据处理与交易处理业务, 7343 个国内呼叫中心业务, 4616 个互联网接入服务业务(以下简称 ISP), 2262 个互联网数据中心业务(以下简称 IDC), 其他业务 2539 个。

2018 年, 全年净增移动电话用户达到 1.49 亿户, 总数达到 15.7 亿户, 移动电话用户普及率达到 112.2 部/百人, 比上年末提高 10.2 部/百人。全国已有 24 个省市的移动电话普及率超过 100 部/百人。固定电话用户总数 1.82 亿户, 比上年末减少 1151 万户, 普及率为 13.1 部/百人。潜在客户规模巨大。

电信增值业务是在基础电信网络之上, 通过增加设备或软件所提供的电信附加业务, 是在基础电信业务之上衍生出的高附加值电信业务, 如智能网、彩铃、语音信箱、短信、彩信等。围绕语音和消息的电信增值业务从诞生之初即获得快速发展, 成为电信行业内最靓丽的一道风景, 在提升电信服务能力带来良好社会效益的同时, 也成为拉动整个电信市场消费的重要手段, 产生了良好的经济效益。然而, 随着移动互联网及 OTT 业务的蓬勃发展, 电信增值业务当前正面临前所未有的挑战。

首先, 用户需求发生了巨大变化。由年轻一代引领的互联网消费热潮, 正不断刷新及定义极致的用户体验和自我表现需求。传统电信增值业务以网络为中心的业务模式, 竞争力明显不足。新的以内容和社交娱乐为中心的业务模式正在兴起, 价值逐渐向内容和终端转移。

其次, 市场竞争形势发生了变化。电信增值业务从运营商之间的竞争逐渐转变为运营商和互联网 OTT 行业之间的竞争。以微信为例, 其用户量和用户平均业务使用量在快速增长。OTT 的跨界经营以其丰富的业务形态、优秀的用户体验正在颠覆传统电信业务运营模式。

最后, 运营商的收入结构也在发生变化。语音及短信的收入增长趋缓并逐渐向下拐头, 而移动互联网的普及所带动的流量呈爆发式增长, 数据收入快速增长。运营商正在向流量经营、数字化业务, 以及政企业务等方向转型, 形成新的增量收入。

#### 二、智慧物联网服务业务

2018 年, 我国在基础资源、5G、量子信息、人工智能、云计算、大数据、区块链、虚拟现实、物联

网标识、超级计算等领域发展势头向好。在 5G 领域，核心技术研发取得突破性进展，政企合力推动产业稳步发展；在人工智能领域，科技创新能力得到加强，各地规划及政策相继颁布，有效推动人工智能与经济社会发展深度融合；在云计算领域，我国政府高度重视以其为代表的新一代信息产业发展，企业积极推动战略布局，云计算服务已逐渐被国内市场认可和接受。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	213,501.40	2.49%	3,930,692.63	33.14%	-94.57%
应收票据与应收账款	3,661,788.63	42.67%	4,088,430.64	34.47%	-10.44%
存货			189,766.23	1.60%	-100.00%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	225,416.62	2.63%	377,770.44	3.18%	-40.33%
在建工程	81,653.04	0.95%			100.00%
短期借款					
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金期末余额为 21.35 万元，较上期末 393.07 万元大幅减少，主要是因报告期内营业收入较上期减少 27.25% 所致。

2. 应收票据及应收账款期末余额为 366.18 万元，较上期末减少 10.44%，主要是因报告期内传统电信增值业务收入下滑所致。

3. 存货期末无余额，主要是因公司逐步摒弃电子商务代运营业务，同时集中资源优势向智慧物联网领域转型所致。

4. 固定资产期末余额为 22.54 万元，较上期末减少 40.33%，主要是因公司固定资产主要为电子设备，折旧年限较短，年折旧金额较大所致。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	7,597,960.08	-	10,443,464.80	-	-27.25%
营业成本	3,411,108.92	44.90%	4,424,491.23	42.37%	-22.90%

毛利率%	55.10%	-	57.63%	-	-
管理费用	3,818,270.58	50.25%	4,619,432.71	44.23%	-17.34%
研发费用	1,784,476.05	23.49%	2,054,139.54	19.67%	-13.13%
销售费用	1,318,434.52	17.35%	1,789,787.56	17.14%	-26.34%
财务费用	2,286.58	0.03%	-2,550.05	-0.02%	189.67%
资产减值损失	323,949.97	4.26%	40,232.27	0.39%	705.20%
其他收益	100,000.00	1.32%	2,066,700.00	19.79%	-95.16%
投资收益	5,316.47	0.07%	68,211.43	0.65%	-92.21%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	9,400.51	0.09%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,992,604.59	-39.39%	-377,326.17	-3.61%	693.11%
营业外收入	5,207.75	0.07%	9,472.82	0.09%	-45.02%
营业外支出	10,985.25	0.14%	-	-	-
净利润	-2,996,608.66	-39.44%	-359,971.53	-3.45%	-732.46%

#### 项目重大变动原因:

2018 年公司围绕年初制定的发展战略及经营目标,并且在成本费用方面进行了严格控制,部分经营指标如下:

1. 报告期内实现营业收入 759.80 万元,较上期减少 27.25%,主要是因传统增值电信服务业务受人们对网络的需求变化以及通信技术发展等因素的影响,传统增值电信服务各项业务均有不同程度的下滑。同时,公司逐步摒弃电子商务代运营业务,集中资源优势向智慧物联网领域转型,导致电子商务平台服务收入较上期减少。

2. 报告期内营业成本 341.11 万元,较上期减少 22.90%,主要是因营业收入下滑,营业成本随之减少。

3. 报告期内管理费用 381.83 万元,较上期减少 17.34%,主要是因营业收入下滑,新拓展业务尚未形成规模,为保证公司可持续发展,公司严格控制成本费用,导致管理费用减少。

4. 报告期内研发费用 178.45 万元,较上期减少 13.13%,主要是因公司集中研发资源与优势,同时严格控制成本费用,导致研发费用减少。

5. 报告期内销售费用 131.84 万元,较上期减少 26.34%万元,主要是因公司逐步摒弃电子商务代运营业务,集中资源优势向智慧物联网领域转型,导致销售费用减少。

6. 报告期内资产减值损失 32.39 万元,较上期大幅增加,主要是因部分应收款项账龄较长,严格按照公司会计制度计提坏账准备所致。

7. 报告期内其他收益 10.00 万元,较上期大幅减少,主要是因报告期内无挂牌及相关金融补助,导致其他收益大幅减少。

8. 报告期内营业利润亏损 299.26 万元,净利润亏损 299.66 万元,主要是因传统增值电信服务业务受人们对网络的需求变化以及通信技术发展等因素的影响,传统增值电信服务各项业务均有不同程度的下滑。同时,公司逐步摒弃电子商务代运营业务,集中资源优势向智慧物联网领域转型,电子商务平台服务收入较上期大幅减少,导致公司营业利润减少。

#### (2) 收入构成

单位:元



项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	7,597,960.08	10,443,464.80	-27.25%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	3,411,108.92	4,424,491.23	-22.90%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
电子商务平台服务	406,884.02	5.36%	2,391,062.18	22.90%
出行宝典	1,089,231.12	14.34%	1,452,360.06	13.91%
移动 E 折宝业务	1,254,070.73	16.51%	1,634,397.13	15.65%
短彩信服务	1,784,888.36	23.49%	1,770,355.49	16.95%
信息及技术服务	1,157,547.14	15.23%	393,521.09	3.77%
彩铃服务费	1,905,338.71	25.08%	2,255,221.70	21.59%
其他			546,547.15	5.23%

## 按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
云南省	7,597,960.08	100.00%	10,443,464.80	100.00%

## 收入构成变动的的原因:

报告期内实现营业收入 759.80 万元, 较上期减少 27.25%, 主要是因传统增值电信服务业务受人们对网络的需求变化以及通信技术发展等因素的影响, 传统增值电信服务各项业务均有不同程度的下滑。同时, 公司逐步摒弃电子商务代运营业务, 集中资源优势向智慧物联网领域转型, 导致电子商务平台服务收入较上期减少。

## (3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国移动通信集团云南有限公司	4,056,714.47	53.39%	否
2	咪咕音乐有限公司	1,905,338.75	25.08%	否
3	深圳市思乐数据技术有限公司	1,132,075.47	14.90%	否
4	云南省福利彩票发行中心	39,764.43	0.52%	否
5	中国联合网络通信有限公司云南省分公司	21,154.75	0.28%	否
	合计	7,155,047.87	94.17%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	云南多方网联科技有限公司	950,000.00	22.57%	否
2	昆明市盘龙区宇驰茶叶经营部	800,000.00	19.01%	否
3	云南唯恒基业科技有限公司	580,000.00	13.78%	否
4	李浩铭	542,800.00	12.90%	是
5	中国移动通信集团云南有限公司	336,134.67	7.99%	否
合计		3,208,934.67	76.25%	-

1,697,100.88

**3. 现金流量状况**

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,637,867.75	-1,697,100.88	-55.43%
投资活动产生的现金流量净额	-1,079,323.48	3,022,784.43	-135.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

**现金流量分析:**

1. 报告期内公司经营活动产生的现金流量净额-263.79 万元, 主要是因营业收入减少, 收到的应收款项随之减少所致。

2. 报告期内公司投资活动产生的现金流量净额-107.93 万元, 主要是主要是因营业收入减少, 收到的应收款项随之减少, 可供投资的现金流量随之减少所致。

3. 报告期内公司尚未开展筹资活动。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

公司在报告期内有杭州快点电子商务有限公司(以下简称“杭州快点”)、云南下驿站企业管理咨询有限公司(以下简称“下驿站”)与快点国际贸易有限公司(以下简称“快点贸易”)两家全资子公司和一家全资孙公司。

下驿站成立于 2013 年 3 月 4 日, 注册资本 500 万元, 主要的经营范围是企业管理咨询、计算机软硬件的开发与应用、企业形象设计、软件设计、销售及技术咨询等。

杭州快点成立于 2014 年 4 月 15 日, 注册资本 100 万元, 其主营业务主要是基于客户委托, 独立运营客户电子商务服务平台, 向客户收取基础服务费、销售佣金等。杭州快点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, 公司报告期内暂未持续在浙江杭州开展电商平台代运营服务。快点贸易成立于 2016 年 1 月 18 日, 经香港特别行政区公司注册处登记注册, 注册资本为港币 10 万元。截止到报告期末快点贸易未展开业务运营。杭州快点于 2019 年 3 月 12 日收到由杭州市西湖区市场监督管理局出具的(西)准予注销[2019]第 230694 号工商企业注销证明, 截止报告日所有注销手续均已办理完毕。

杭州快点与下驿站本期经营情况对公司的净利润产生了一定的影响。其中, 杭州快点年度净利润-297,307.14 元, 下驿站年度净利润-25,928.42 元。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

经公司第一届董事会第九次临时会议审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》, 在

2017年9月11日至2018年9月10日期间,公司在保证日常经营资金需求的前提下,可以使用单笔不超过300.00万元的自有闲置资金购买短期保本型或低风险型的金融机构理财产品,在该额度内,可以滚动使用。公司于2018年1月4日购买民生银行理财产品80.00万元,并于2018年5月末前全部赎回;于2018年1月4日购买中信银行理财产品200.00万元,并于2018年7月末全部赎回。取得收益42,782.60元。

经公司总经理会审议通过,在2018年3月1日至2018年12月31日期间,公司在保证日常经营资金需求的前提下,可以使用累计不超过100万元(不超过公司近一期经审计净资产的10%)的自有闲置资金在华创证券开立证券账户,进行证券性投资理财。公司于2018年9月末全部退回投资款项,投资期间投资收益-37,794.08元。

经公司第一届董事会第十二次临时会议审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》,在2018年8月26日至2019年8月31日期间,公司在保证日常经营资金需求的前提下,可以使用单笔不超过300.00万元的自有闲置资金购买短期保本型或低风险型的金融机构理财产品,在该额度内,可以滚动使用。公司于2018年12月27日购买民生银行理财产品95.00万元,报告期内确认投资收益327.95元。

综上,报告期内委托理财及衍生品投资累计取得收益5,316.47元,截止2018年12月31日尚有95.00万元用于购买民生银行理财产品。

## (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

## (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### 一、会计政策变更

1. 2018年1月12日,财政部发布《企业会计准则第30号——财务报表列报》的相关规定,对于按照相关会计准则采用折旧(或摊销、折耗)方法进行后续计量的固定资产、无形资产、长期待摊费用等非流动资产,折旧(或摊销、折耗)年限(或期限)只剩一年或不足一年的,无需归类为流动资产,仍在各该非流动资产项目中列报,不转入“一年内到期的非流动资产”项目列报;预计在一年内(含一年)进行折旧(或摊销、折耗)的部分,也无需归类为流动资产,不转入“一年内到期的非流动资产”项目列报。

2. 根据财政部《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),本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式编制财务报表:(1)原“应收票据”和“应收账款”项目,合并为“应收票据及应收账款”项目;(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报;(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报;(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报;(5)原“应付票据”和“应付账款”项目,合并为“应付票据及应付账款”项目;(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报;(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报;(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出,列示于“研发费用”项目,不再列示于“管理费用”项目;(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目;(10)股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

由于上述要求,本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同,但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

### 3. 个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》,根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费,应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

上述会计政策变更仅对公司报表列报有影响,对公司营业利润及净利润指标无影响。

## 二、会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (八) 企业社会责任

公司始终遵循以健康、人本、进取的核心价值观，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。公司诚信经营、依法纳税，按相关法律法规为公司员工缴纳五险一金，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和员工负责。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 759.80 万元，较上年同期减少 27.25%，主要是因传统增值电信服务业务受人们对网络的需求变化以及通信技术发展等因素的影响，传统增值电信服务各项业务均有不同程度的下滑。但公司积极集中资源优势，逐渐向智慧物联网领域转型，报告期内智慧物联网领域实现收入 115.75 万元，较上年同期大幅增加。

报告期内，公司主营业务明确，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；公司会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司主要财务、业务等经营指标健康；公司经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

报告期内，公司非常重视研发工作，加大研发投入，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，同时向智慧物联网领域转型，对公司的持续经营发展带来积极影响。

综上，从营运记录、发展趋势等方面判断，公司具有持续经营能力。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

### (一) 行业发展趋势

#### 一、增值电信服务业务

截至 2018 年 12 月底，全国增值电信业务经营许可企业共 62238 家，其中工业和信息化部许可的跨地区企业 13250 家，各省（区、市）通信管理局许可的本地企业合计 48988 家。目前，全国增值电信业务市场区域发展不均衡特征突出。在 13250 家跨地区企业中，注册地在北京的 3840 家，广东的 2569 家，上海的 1397 家，三地集中了 58.9% 的跨地区企业。部分西部地区的跨地区企业数仍停留在个位数字。在 48988 家本地企业中，北京 10222 家，广东 5868 家，浙江 5696 家，北京、广东、浙江三地的增值电信企业数量在全国遥遥领先，接下来依次是江苏、四川、上海等，6 地集中了全国 62.5% 的增值电信企业，西部 12 省份的增值电信业务经营者仅占全国的 13.1%。

按照 2015 版《电信业务分类目录》中增值电信业务分类，62238 家增值电信企业合计拥有 75667 个许可项目。其中，37801 个信息服务业务（仅限互联网信息服务），13734 个信息服务业务（不含互联网



信息服务), 7372 个在线数据处理与交易处理业务, 7343 个国内呼叫中心业务, 4616 个互联网接入服务业务 (以下简称 ISP), 2262 个互联网数据中心业务 (以下简称 IDC), 其他业务 2539 个。

2018 年, 全年净增移动电话用户达到 1.49 亿户, 总数达到 15.7 亿户, 移动电话用户普及率达到 112.2 部/百人, 比上年末提高 10.2 部/百人。全国已有 24 个省市的移动电话普及率超过 100 部/百人。固定电话用户总数 1.82 亿户, 比上年末减少 1151 万户, 普及率为 13.1 部/百人。潜在客户规模巨大。

电信增值业务是在基础电信网络之上, 通过增加设备或软件所提供的电信附加业务, 是在基础电信业务之上衍生出的高附加值电信业务, 如智能网、彩铃、语音信箱、短信、彩信等。围绕语音和消息的电信增值业务从诞生之初即获得快速发展, 成为电信行业内最靓丽的一道风景, 在提升电信服务能力带来良好社会效益的同时, 也成为拉动整个电信市场消费的重要手段, 产生了良好的经济效益。然而, 随着移动互联网及 OTT 业务的蓬勃发展, 电信增值业务当前正面临前所未有的挑战。

首先, 用户需求发生了巨大变化。由年轻一代引领的互联网消费热潮, 正不断刷新及定义极致的用户体验和自我表现需求。传统电信增值业务以网络为中心的业务模式, 竞争力明显不足。新的以内容和社交娱乐为中心的业务模式正在兴起, 价值逐渐向内容和终端转移。

其次, 市场竞争形势发生了变化。电信增值业务从运营商之间的竞争逐渐转变为运营商和互联网 OTT 行业之间的竞争。以微信为例, 其用户量和用户平均业务使用量在快速增长。OTT 的跨界经营以其丰富的业务形态、优秀的用户体验正在颠覆传统电信业务运营模式。

最后, 运营商的收入结构也在发生变化。语音及短信的收入增长趋缓并逐渐向下拐头, 而移动互联网的普及所带动的流量呈爆发式增长, 数据收入快速增长。运营商正在向流量经营、数字化业务, 以及政企业务等方向转型, 形成新的增量收入。

## 二、智慧物联网服务业务

2018 年, 我国在基础资源、5G、量子信息、人工智能、云计算、大数据、区块链、虚拟现实、物联网标识、超级计算等领域发展势头向好。在 5G 领域, 核心技术研发取得突破性进展, 政企合力推动产业稳步发展; 在人工智能领域, 科技创新能力得到加强, 各地规划及政策相继颁布, 有效推动人工智能与经济社会发展深度融合; 在云计算领域, 我国政府高度重视以其为代表的新一代信息产业发展, 企业积极推动战略布局, 云计算服务已逐渐被国内市场认可和接受。

5G 时代洗牌在即, 未来电信行业的四大发展趋势 AI、5G、物联网技术、边缘计算, 从“巨变”到“聚变”, 新技术融合重塑电信行业四大趋势。2019 年, 5G 可能会更大的推动这种连接的全面增长。物联网将在制造业和医疗保健行业实现深度普及。对于一些行业, 物联网是数字化转型的关键驱动力, 特别是制造业, 传感器、RFID 标签和智能标识已带来下一次工业革命。市场分析师预测, 2017-2020 年间, 制造业中连接装置的数量将翻一番。

## (二) 公司发展战略

公司具体发展战略总结如下:

### 1. 业务发展战略

#### (1) 增值电信业务业务

①从语音消息领域向数据内容领域延伸围绕语音、消息的传统电信增值业务将进入深度经营, 业务将更加细分, 更具有市场时效性。区别于以往通用性的增值业务, 语音消息类增值业务将进入长尾经营后期, 更多行业类、小众化的业务将得到持续挖掘释放, 比如基于彩铃业务进一步细分推出情景彩铃、视频彩铃、广告彩铃, 政府公益彩铃等, IVR (互动式语音应答) 除传统的电信自助服务外向娱乐、广播延伸。围绕数据及内容领域将涌现更多的增值服务, 迎来黄金发展期。如流量交易类的流量红包、企业礼包; 流量增值优化类的 ToolBar、定向提速、视频压缩; 数据运维类的定向规则管理、动态策略运营; 数据安全类的垃圾监测、病毒防护; 内容领域的分布式存储及资源调度、CACHE 缓存、内容优化等; 在其他领域, 广告、支付、定位等方向也将出现更多的增值业务。未来随着增值业务的不断细分丰富, 还

将形成面向不同客户群体的业务链组合。

### ②单业务向多业务、多网络融合演进

从终端需求层面看,用户不再满足于使用多个互相割裂的电信业务,而倾向于统一界面、统一入口。未来电信增值业务在用户侧也必将向统一入口整合,实现多终端、多网络、多业务的统一入口、统一体验。运营商以此能够重新把握入口,并在此基础上形成生态圈,拓展业务范围。从业务运营层面看,多个独立的竖井式设备使得运营商投资及运维成本高,难以获得竞争优势。因此抽取多个业务平台的公共部分,保留个性化部分,使得多业务平台合而为一,既能降低投资及运维成本,也为业务之间的融合互通提供了更好的基础。

③业务能力引擎与应用进一步分离,形成能力开放层当前大多业务平台仍是同时包括能力层和应用层,既制约了更多个性化业务和功能的快速推出,也不利于运营商基础电信能力的充分应用。只有将能力层和应用层分离解耦,能力开放平台层实施 API 能力开放战略,才能解放应用层的生产力,发挥运营商的基础能力优势,形成生态圈,最终达成增值应用百花齐放的局面。

④产品架构向云化及智能化演进随着网络带宽和 IT 技术的不断发展,云计算技术将逐步在电信行业获得普遍应用,形成 IaaS、PaaS 和 SaaS 多个层次,这将对当前的网络架构、产品架构,甚至组织架构产生深刻影响。未来的电信网络将以数据中心为核心,结合 SDN/NFV 技术的应用,使得网络扁平化、管理集中化、功能组件化,电信增值业务及网元实现软件化。通过虚拟化使得软硬件分离,将不同的网络设备整合部署到标准的计算、存储和网络设备上,降低网络复杂度;通过 NFV 云化,实现业务自动部署、自动升级和弹性伸缩;通过功能组件化分布部署,提升网络可用性业务的快速编排;通过大数据的应用实现智能化运维和运营;最终在降低设备投资和运维成本的同时,实现业务快速生成、部署,以及高效运营。

⑤商业模式更加多元化。电信增值业务的商业运营模式不再是单一的 B2C 模式,结合前向、后向等多种经营模式,将形成 B2C、B2B、B2B2C、B2C2C 等多种商业盈利模式;电信增值业务也不再是运营商单一主导,更多个体将参与到电信增值业务的创新中;对设备供应商而言,也将从单一的设备销售向设备销售、合作运营,甚至自运营多种混合商业模式演进。

## (2) 智慧物联网服务业务

5G 时代洗牌在即,未来电信行业的四大发展趋势 AI、5G、物联网技术、边缘计算,从“巨变”到“聚变”,新技术融合重塑电信行业四大趋势。

AI 技术在我们生活中将发挥比我们想象中还大的作用,并将以我们无法意识到的方式部署和实施。新用途和创新涌现:2019 年,AI 将有多种新的用途,营销和销售业、汽车、医疗保健并不是唯一可看到的它的潜在新用途行业。随着 5G 生态系统日趋成熟,5G 将推动物联网更进一步增长,2018 年,日常工作中大约有 36 亿台装置连接到互联网。2019 年,5G 可能会更大的推动这种连接的全面增长。物联网将在制造业和医疗保健行业实现深度普及。对于一些行业,物联网是数字化转型的关键驱动力,特别是制造业,传感器、RFID 标签和智能标识已带来下一次工业革命。市场分析师预测,2017-2020 年间,制造业中连接装置的数量将翻一番。

### 2. 技术开发战略

由于通信技术的、新技术、电子设备的更新速度的加快。通信企业要能够根据新技术的发展要求,及时将新技术运用到产品中,为通信客户开发更多的通信增值项目。通过企业的营销的创新,管理模式创新,服务的创新来实现企业的发展和提升企业自身的核心竞争力。

### 3. 品牌营销战略

在市场竞争环境日益激烈的情况下,通过做好、做强自己的品牌,提升自身的核心竞争力和品牌的知名度,树立企业品牌,才能市场中占有一席之地。

### 4. 竞争战略

加强企业之间的合作与学习,为企业的员工提供合作、交流的机会,给企业的员工提供培训的机会,不断的提高企业员工的技术水平和工作能力以及服务态度。

### (三) 经营计划或目标

根据行业趋势, 凭借竞争优势, 公司董事会决定: 未来公司将继续以增值电信+移动互联网以及智慧物联网向个人消费者、企业和政府部门提供方便快捷的专业服务为宗旨, 在巩固现有业务的基础上寻求进一步发展。

#### 一、增值电信服务业务

基于经营多年的 O2O 本地生活类业务, 公司掌握了包括短信、彩信、微信等大量渠道和用户资源, 在电子优惠券和出行宝典业务已从传统的短信、彩信载体向微信、APP 等最新移动互联技术发展的基础上, 公司将不断深化移动互联网营销解决方案和对外服务, 根据技术发展和行业趋势进行创新, 进一步优化服务模式和内容, 争取将现有 O2O 本地生活类业务演变为有影响力的媒体和电子商务渠道。“出行宝典”为公司提供了宝贵的用户资源, 公司将会在此基础上深化车主服务, 为用户车主提供价值最大化的服务, 开拓更多的汽车后端服务市场, 向汽车保险、汽车金融等方向延伸。

#### 二、智慧物联网服务业务

2018 年, 我国在基础资源、5G、量子信息、人工智能、云计算、大数据、区块链、虚拟现实、物联网标识、超级计算等领域发展势头向好。在 5G 领域, 核心技术研发取得突破性进展, 政企合力推动产业稳步发展; 在人工智能领域, 科技创新能力得到加强, 各地规划及政策相继颁布, 有效推动人工智能与经济社会发展深度融合; 在云计算领域, 我国政府高度重视以其为代表的新一代信息产业发展, 企业积极推动战略布局, 云计算服务已逐渐被国内市场认可和接受。

5G 时代洗牌在即, 未来电信行业的四大发展趋势 AI、5G、物联网技术、边缘计算, 从“巨变”到“聚变”, 新技术融合重塑电信行业四大趋势。2019 年, 5G 可能会更大的推动这种连接的全面增长。物联网将在制造业和医疗保健行业实现深度普及。对于一些行业, 物联网是数字化转型的关键驱动力, 特别是制造业, 传感器、RFID 标签和智能标识已带来下一次工业革命。市场分析师预测, 2017-2020 年间, 制造业中连接装置的数量将翻一番。

公司应通过现有客户及潜在客户, 在市场竞争环境日益激烈的情况下, 通过做好、做强自己的品牌, 提升自身的核心竞争力和品牌的知名度, 树立企业品牌。

### (四) 不确定性因素

#### 1. 影响增值电信业务行业发展的不利因素

①外资进入可能会对行业发展造成冲击。按照我国对 WTO 的承诺, 以及《中华人民共和国电信条例》和《外商投资电信企业管理规定》, 外资在增值电信业务中的持股比例不能超过 49%。这意味着, 外资只能以合资而且是非控股的方式进入中国电信市场。外资进入国内增值电信市场, 一方面对费用的合理调整、市场的成熟、业务的多样化、技术的发展等都有有利影响, 但另一方面, 我国增值电信市场的对外开放也会对我国增值电信行业造成一定冲击, 主要表现在国外增值电信服务提供商的进入加剧了国内增值电信市场的竞争。同时, 国外增值电信服务提供商提供良好的薪酬及工作环境, 这将会加剧国内增值电信行业人才的竞争。

②行业竞争度高造成一定市场混乱。行业内服务提供商的同质化竞争导致一定程度的市场混乱, 体现为: 营销方式混乱; 接受互联网免费模式的用户为增值电信应用付费的意愿较低; 增值电信应用容易被廉价复制和破解, 降低了应用开发者的盈利能力。

#### 2. 影响智慧物联网业务行业发展的不利因素

目前, 公司在智慧物联网业务领域处于投入初期阶段, 研发能力薄弱, 同时没有形成趋于稳定的供应链关系, 尚未形成公司自有品牌。



## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1. 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。

应对措施:公司应在保证现有业务服务质量的同时,不断探索客户需求,根据市场变化制定切实可行的经营计划和营销方案,不断满足运营商及用户的需求。

#### 2. 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吸引力的服务内容和方式,以保障自身的竞争优势。

应对措施:(1)基于公司的监测监控与预警技术打造先进的监控平台,加大智慧物联网产品研发的投入力度,确保公司研发的产品更加贴近市场,满足客户的需求,以满足在智慧物联网市场转型拓展的需要;(2)通过对外投资、对外合作等手段,进一步整合外部丰富的资源,为公司新应用领域的业务拓展提供充足的动力。

#### 3. 控股股东不当控制风险

王丹先生持有公司 62.28%的股权,为公司控股股东,现任公司董事长、总经理。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。

应对措施:严格按照由股东大会、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,在职责范围内行使职权。

#### 4. 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。

应对措施:(1)根据公司的发展,适时提高员工特别是核心技术员工的待遇;(2)创造良好的企业文化,给员工提供一个广阔的发展平台,留住核心技术员工。(3)实施股权激励,提高员工自主意识。

#### 5. 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。

应对措施: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。

报告期内，除“对第三方服务平台依赖的风险”和“宏观经济波动的风险”的风险已经消除外，其他持续到本年度的风险无变化。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 抵抗重大经营风险能力较弱的风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产和净资产分别为 858.20 万元和 787.76 万元，虽然报告期内公司各项业务运行情况较为稳定，且不存在需要偿还的大额借款，但公司总体资产规模仍然较小，抵抗经营风险的能力相对较弱，公司可能面临一定的经营风险。

应对措施：公司未来利用资本市场的力量，不断扩大规模，引进战略投资者，筹集资金用于研究项目的开发与市场的开拓，提高技术能力，以提升公司在未来移动通信市场的竞争力。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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	542,800.00	542,800.00

### (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。

### (四) 失信情况

报告期内，公司原董事李浩铭涉及被列入失信被执行人名单的情形。公司发现上述情况后即与该原董事沟通，李浩铭已于报告期内辞去董事职务，公司履行了信息披露义务并就相关情况进行了公告。报告期后，公司已选聘新任董事。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,739,999	27.40%	1,037,501	3,777,500	37.78%
	其中: 控股股东、实际控制人	1,295,000	12.95%	1,048,001	2,343,001	23.43%
	董事、监事、高管	2,069,999	20.70%	1,035,501	3,105,500	31.06%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,260,001	72.60%	-1,037,501	6,222,500	62.23%
	其中: 控股股东、实际控制人	3,885,000	38.85%	0	3,885,000	38.85%
	董事、监事、高管	6,210,000	62.10%	-37,500	6,172,500	61.73%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		11				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王丹	5,180,000	1,048,001	6,228,001	62.28%	3,885,000	2,343,001
2	朱丽泉	2,519,999	0	2,519,999	25.20%	1,890,000	629,999
3	刘亚玲	490,000	0	490,000	4.9%	0	490,000
4	李浩铭	380,000	0	380,000	3.8%	285,000	95,000
5	宋银忠	100,000	0	100,000	1%	75,000	25,000
合计		8,669,999	1,048,001	9,718,000	97.18%	6,135,000	3,583,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:  
5 位股东间无关联关系, 无股份代持情况。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

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 6,228,001 股，占公司股份总额的 62.28%，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。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
王丹	董事长、总经理	男	1972 年 7 月	本科	2016/1/23 至 2019/1/22	是
朱丽泉	董事、副总经理	男	1970 年 4 月	本科	2016/1/23 至 2019/1/22	是
鲍焕武	董事	男	1970 年 6 月	本科	2017/5/3 至 2019/1/22	否
李江	董事	男	1984 年 2 月	本科	2017/5/3 至 2019/1/22	是
李浩铭	董事	男	1970 年 1 月	本科	2016/1/23 至 2019/1/22	否
陶蓉	监事会主席	女	1983 年 11 月	本科	2016/1/23 至 2019/1/22	否
徐炜	监事	男	1977 年 5 月	本科	2016/1/23 至 2019/1/22	否
殷黎云	监事	女	1985 年 11 月	大专	2016/1/23 至 2019/1/22	是
杨学荣	财务总监	男	1991 年 1 月	本科	2018/7/10 至 2019/1/22	是
宋银忠	副总经理	男	1973 年 9 月	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

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王丹	董事长、总经理	5,180,000	1,048,001	6,228,001	62.28%	0
朱丽泉	董事、副总经理	2,519,999	0	2,519,999	25.20%	0
鲍焕武	董事	0	0	0	0%	0
李江	董事	0	0	0	0%	0
李浩铭	董事	380,000	0	380,000	3.8%	0
陶蓉	监事会主席	0	0	0	0%	0
徐炜	监事	50,000	0	50,000	0.5%	0
殷黎云	监事	0	0	0	0%	0
杨学荣	财务总监	0	0	0	0%	0
宋银忠	副总经理	100,000	0	100,000	1%	0
合计	-	8,229,999	1,048,001	9,278,000	92.78%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
饶清梅	财务总监	离任	无	公司解聘
杨学荣	无	新任	财务总监	公司聘任
李浩铭	董事	离任	无	个人原因

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:**√适用 不适用

财务总监杨学荣: 男, 1991年1月生, 中国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。2013年7月至2015年4月, 在中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所任审计助理; 2015年5月至2017年6月, 在昆明农业发展投资有限公司任主管会计; 2017年7月至2018年6月, 在昆明凌宇飞星信息科技股份有限公司任财务经理; 2018年7月至今担任财务总监。

**二、 员工情况****(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	7
财务人员	4	3
技术人员	11	11
销售人员	4	4
员工总计	28	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	20	20
专科	4	4
专科以下	3	0
员工总计	28	25

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:**

## 1. 员工薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司各项薪酬和考核制度,

实施全员劳动合同制。公司员工薪酬包括基本工资、考核奖励和津贴等，2017 年，公司根据业务发展的需要同时结合各部门特点相应调整了薪酬制度，在保证精益求精的工作态度基础上，进一步激发了员工的工作积极性。

## 2. 员工培训

公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培训平台，包括：新员工入职培训、岗位技能培训、员工内部培训、中高层管理培训等，不断提高全体员工的思想意识、业务技能和综合管理能力。

3. 报告期，公司不存在需承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司严格按照已制定的三会议事规则及《提案管理办法》，三会的召集、召开方式、议事程序及表决方式等均符合《公司法》、公司章程及三会议事规则的规定，决议内容合法有效，会议文件签署与保存规范、完整。公司股东、董事、监事能够按照公司治理制度的要求出席会议，履行相关职责，并执行三会决议。

公司遵守《对外投资管理制度》，加强对外投资的管理，规范公司对外投资行为，提高投资效益，规避投资所带来的风险，合理、有效的使用资金，确保公司对外投资的审批、决策程序合法、合规，公司对外投资的财务管理及信息披露符合《公司法》、《公司章程》等相关规定。

公司依据《重大经营决策制度》严格执行股东大会、董事会和总经理等组织机构在公司投资经营决策方面的权限，保证公司科学、安全和高效的作出决策。

公司严格遵守《关联交易管理制度》加强了公司关联交易的管理，维护公司所有股东的合法利益，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则。

依据《对外担保管理制度》，公司明确对外担保的决策权限、申请受理及审核程序和信息披露的标准，保护了投资者的合法权益，规范了公司的对外担保行为，防范了公司对外担保风险，确保了公司资产安全。

公司依据《投资者管理制度》保障了投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策。

公司制订的《内部审计管理制度》发挥了公司内部审计的服务、监督管理作用，有效开展审计工作的设置了独立的会计机构，同时在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，批准、执行和记录职能分开，各岗位能够起到相互牵制的作用。

公司信息披露负责人担任投资者关系管理负责人，全面负责公司投资者关系管理工作，在全面深入地了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。

公司严格遵守《信息披露管理制度》，建立《年度报告重大差错责任追究制度》，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、

重大遗漏信息等情况。

截至报告期末，公司各机构和人员严格遵守了上述制度，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，执行情况良好。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

通过不断完善并有效运行各项治理机制，公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；公司已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度均能得以有效执行。同时，公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

公司依据三会议事规则及公司内控制度整理了股东大会、董事会、董事长、总经理权限表，《公司章程》的第七章、第八章中会议召集、召开及表决程序符合《公司法》规定，保护所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

报告期内，公司召开三次股东大会，会议召集和召开程序均符合《公司章程》、《公司股东大会议事规则》等的要求，保障股东充分行使表决权；提案审议符合法定程序，能够确保中小股东充分行使话语权。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

## 4、公司章程的修改情况

公司召开第一届董事会第十三次临时会议审议通过《章程修正案》并经 2018 年第一次临时股东大会审议通过变更公司经营范围，在现有的经营范围上增加“在建筑科技、减震科技、隔震科技领域内从事技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务”，于 2018 年 10 月 30 日公司领换新的营业执照。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、2018 年 4 月 16 日公司召开第一届第十次董事会，会议审议通过了《公司 2017 年年度报告》；《公司 2017 年年度报告摘要》；《公司 2017 年年度审计报告》；《2017 年董事会年度工作报告》；《2017 年总经理年度工作报告》；《公司 2017 年财务决算报告》；《公司 2018 年财务预算报告》；《公司 2017 年利润分配方案》；《关于预计公司 2018 年年度日常性关联交易的议案》；《关于公司续聘中审众环会计师事务所的议案》；《关于公司变更会计政策的议案》；《提请召开 2017 年年度股东大会的议案》。

		<p>2、2018年7月9日公司召开第一届第十一次董事会,会议审议通过了《关于公司高级管理人员变动》的议案。</p> <p>3、2018年8月26日公司召开第一届第十二次董事会,会议审议通过了《公司2018年半年度报告》;《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》。</p> <p>4、2018年10月7日公司召开第一届第十三次董事会,会议审议通过了《关于变更公司经营范围并修改章程的议案》;《关于拟注销子公司杭州快点电子商务有限公司的议案》;《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2018年4月16日公司召开第一届第七次监事会,会议审议通过了《公司2017年年度报告》;《公司2017年年度报告摘要》;《公司2017年年度审计报告》;《2017年监事会年度工作报告》;《公司2017年度财务决算报告》;《公司2018年度财务预算报告》;《公司2017年度利润分配方案》;《关于预计公司2018年年度日常关联交易的议案》;《关于公司变更会计政策的议案》。</p> <p>2、2018年8月26日公司召开第一届第十一次监事会,会议审议通过了《公司2018年半年度报告》;《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2018年5月8日公司召开2017年度股东大会,会议审议通过了《公司2017年年度报告》;《公司2017年年度报告摘要》;《2017年年度审计报告》;《2017年董事会年度工作》;《2017年监事会年度工作》;《公司2017年度财务决算报告》;《公司2018年度财务预算报告》;《公司2017年度利润分配方案》;《关于预计公司2018年年度日常关联交易的议案》;《关于公司变更会计政策的议案》;《关于公司续聘中审众环会计师事务所的议案》。</p> <p>2、2018年10月23日公司召开2018年第一次临时股东大会,会议审议通过了《关于变更公司经营范围并修改章程的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司管理层充分认识到良好、完善的公司治理机制及内控制度对保护投资者权益以及实现经营管理目标的重要性,根据自身的实际情况,建立了相应的规章制度以及覆盖生产经营各环节的内部控制制度,以保证全体股东充分行使知情、参与、表决等权利以及公司业务活动的正常进行,公司管理层对公司治理机制及内部控制制度完整性、合理性及有效性的自我评估意见如下:



公司在治理实践中,严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度;强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力。此外,公司还注重发挥监事会的监督作用,督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责,使公司规范治理更加完善。

公司管理层认为,公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益,有效地识别和控制经营中的重大风险,便于接受投资者及社会公众的监督,推动公司经营效率的提高和经营目标的实现,符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷,并能够严格有效地执行。

### (三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和有关法律、法规的要求,确立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构。

报告期内,公司强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力,严格按照《昆明凌宇飞星信息科技股份有限公司总经理工作细则》、《昆明凌宇飞星信息科技股份有限公司信息披露管理制度》、《公司重大经营决策制度》、《公司议案提议制度》、《公司内控制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等各项内部管理制度,恪尽职守,各尽其责,依法规范运作。

报告期内,公司严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度;积极参加各项培训,强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力。

报告期内公司管理层未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内,公司在股份转让系统信息披露平台按照相关法律法规的要求及时进行信息披露,保护投资者权益。同时,在日常工作中建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流的有效途径,确保公司与投资者及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系。公司通过信息披露与交流,加强与投资者及潜在投资者之间的沟通,增进投资者对公司的了解和认同,提升公司治理水平,实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。同时,公司严格遵守《投资者管理制度》中对投资者关系管理作出的相关规定,包含了投资者关系管理负责人、工作内容、沟通方式等。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对报告期内的监督事项无异议。报告期内,公司董事会决策程序合规合法,股东大会、董事会决议得到较好落实。公司的董事、高管在年度的工作中,能够遵守国家有关的法律、法规及公司的各项规章制度,按照本年度提出的工作

目标开展经营管理工作，为公司的发展尽职尽责。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度的要求规范运行，逐步完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、资产完整性：公司资产独立完整。公司拥有完整的供应、生产、销售系统及配套设施，独立拥有与主营业务相关的知识产权、非专利技术。公司各项资产权属清晰。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、财务独立性：本公司设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，制定了规范的财务会计制度，能够独立作出财务决策。本公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况；本公司作为独立的纳税人，依法进行纳税申报和履行纳税义务。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

### 1、关于会计核算体系

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

### 2、关于财务管理体系

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

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度及其他重大内部管理制度存在重大缺陷。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格遵守《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	众环审字（2019）160098 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦 2-9 层
审计报告日期	2019 年 04 月 16 日
注册会计师姓名	杨漫辉、伏兴祥
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

众环审字（2019）160098 号

昆明凌宇飞星信息科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了昆明凌宇飞星信息科技股份有限公司（以下简称“凌宇飞星”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了凌宇飞星 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司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，我们独立于凌宇飞星，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

凌宇飞星管理层对其他信息负责。其他信息包括凌宇飞星 2017 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**

凌宇飞星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，管理层负责评估凌宇飞星的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凌宇飞星、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凌宇飞星的财务报告过程。

#### **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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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

凌宇飞星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凌宇飞星不能持续经营。

（五）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。

（六）就凌宇飞星中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨漫辉

（项目合伙人）

中国注册会计师：伏兴祥

中国·武汉

二〇一九年四月十六日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	7.1	213,501.40	3,930,692.63
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			
应收票据及应收账款	7.2	3,661,788.63	4,088,430.64
预付款项	7.4	2,568,215.96	936,005.87

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7.3	375,121.80	1,651,007.09
买入返售金融资产			
存货	7.5		189,766.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7.6	1,121,465.69	183,576.77
<b>流动资产合计</b>		<b>7,940,093.48</b>	<b>10,979,479.23</b>
<b>非流动资产:</b>			
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	225,416.62	377,770.44
在建工程	7.8	81,653.04	
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	7.9	315,047.16	486,143.34
递延所得税资产		20,118.99	18,345.56
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>642,235.81</b>	<b>882,259.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,582,329.29</b>	<b>11,861,738.57</b>
<b>流动负债:</b>			
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			
应付票据及应付账款	7.11	470,026.25	464,827.76
预收款项	7.12	3,093.21	155,013.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	7.13		229,800.29
应交税费	7.14	120,375.37	39,565.30



其他应付款	7.15	111,196.79	98,285.70
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		704,691.62	987,492.24
<b>非流动负债:</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		704,691.62	987,492.24
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>			
股本	7.16	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	7.17	226,278.07	226,278.07
一般风险准备			
未分配利润	7.18	-2,348,640.40	647,968.26
归属于母公司所有者权益合计		7,877,637.67	10,874,246.33
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		7,877,637.67	10,874,246.33
<b>负债和所有者权益总计</b>		8,582,329.29	11,861,738.57

法定代表人: 王丹

主管会计工作负责人: 杨学荣

会计机构负责人: 杨学荣

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		181,499.13	3,765,890.69
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	13.1	3,661,788.63	3,873,497.27
预付款项		2,567,935.96	936,005.87
其他应收款	13.2	367,121.80	1,586,979.09
存货			189,766.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,121,465.69	171,465.69
<b>流动资产合计</b>		<b>7,899,811.21</b>	<b>10,523,604.84</b>
<b>非流动资产:</b>			
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		6,520,000.00	6,520,000.00
投资性房地产			
固定资产		221,441.27	339,090.14
在建工程		81,653.04	
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		315,047.16	486,143.34
递延所得税资产		20,118.99	12,127.49
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,158,260.46</b>	<b>7,357,360.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,058,071.67</b>	<b>17,880,965.81</b>
<b>流动负债:</b>			
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			
应付票据及应付账款		470,026.25	464,827.76
预收款项		3,093.21	155,013.19
应付职工薪酬			229,800.29

应交税费		120,375.37	39,545.14
其他应付款		4,875,169.16	4,728,998.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,468,663.99</b>	<b>5,618,185.03</b>
<b>非流动负债:</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>5,468,663.99</b>	<b>5,618,185.03</b>
<b>所有者权益:</b>			
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		226,278.07	226,278.07
一般风险准备			
未分配利润		-636,870.39	2,036,502.71
<b>所有者权益合计</b>		<b>9,589,407.68</b>	<b>12,262,780.78</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>15,058,071.67</b>	<b>17,880,965.81</b>

### (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			
其中: 营业收入	7.19	7,597,960.08	10,443,464.80
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中: 营业成本	7.19	3,411,108.92	4,424,491.23
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	7.20	37,354.52	39,569.65
销售费用	7.21	1,318,434.52	1,789,787.56
管理费用	7.22	3,818,270.58	4,619,432.71
研发费用	7.23	1,784,476.05	2,054,139.54
财务费用	7.24	2,286.58	-2,550.05
其中: 利息费用			
利息收入		1,982.11	7,122.01
资产减值损失	7.25	323,949.97	40,232.27
加: 其他收益	7.26	100,000.00	2,066,700.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	7.27	5,316.47	68,211.43
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)	7.28		9,400.51
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		-2,992,604.59	-377,326.17
加: 营业外收入	7.29	5,207.75	9,472.82
减: 营业外支出	7.30	10,985.25	-
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		-2,998,382.09	-367,853.35
减: 所得税费用	7.31	-1,773.43	-7,881.82
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		-2,996,608.66	-359,971.53
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-2,996,608.66	-359,971.53
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,996,608.66	-359,971.53
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,996,608.66	-359,971.53
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益		-0.30	-0.04
(二) 稀释每股收益			

法定代表人: 王丹

主管会计工作负责人: 杨学荣

会计机构负责人: 杨学荣

**(四) 母公司利润表**

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	13.4	7,597,960.08	10,443,464.80
减: 营业成本	13.4	3,411,108.92	4,424,491.23
税金及附加		37,334.52	39,549.65
销售费用		1,302,959.32	1,759,646.28
管理费用		3,794,334.00	4,296,140.34
研发费用		1,784,476.05	2,054,139.54
财务费用		1,149.45	-3,414.78
其中: 利息费用			
利息收入		1,805.17	6,478.99
资产减值损失		53,276.60	20,512.45
加: 其他收益		100,000.00	2,066,700.00
投资收益(损失以“-”号填列)		5,316.47	68,211.43
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)			9,400.51
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-2,681,362.31	-3,287.97
加: 营业外收入		0.01	9,472.82
减: 营业外支出		2.30	
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-2,681,364.60	6,184.85

减: 所得税费用		-7,991.50	-3,076.86
<b>四、净利润(净亏损以“—”号填列)</b>		-2,673,373.10	9,261.71
(一) 持续经营净利润		-2,673,373.10	9,261.71
(二) 终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,673,373.10	9,261.71
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益		-0.27	0.00
(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
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,047,929.74	11,369,793.90
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	7.32	1,872,461.26	2,464,309.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,920,391.00</b>	<b>13,834,103.52</b>



购买商品、接受劳务支付的现金		1,808,396.95	4,068,378.35
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		3,189,874.51	3,555,322.69
支付的各项税费		215,789.70	493,129.45
支付其他与经营活动有关的现金	7.32	7,344,197.59	7,414,373.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		12,558,258.75	15,531,204.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,637,867.75	-1,697,100.88
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			68,211.43
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			16,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	7.32	3,804,988.52	3,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,804,988.52	3,085,011.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,312.00	62,227.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	7.32	4,750,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,884,312.00	62,227.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,079,323.48	3,022,784.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	7.34		
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	7.34		
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,717,191.23	1,325,683.55
加:期初现金及现金等价物余额		3,930,692.63	2,605,009.08

<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		213,501.40	3,930,692.63
法定代表人: 王丹	主管会计工作负责人: 杨学荣	会计机构负责人: 杨学荣	

**(六) 母公司现金流量表**

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,047,929.74	11,369,793.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,013,484.48	2,432,099.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		10,061,414.22	13,801,893.80
购买商品、接受劳务支付的现金		1,808,396.95	4,057,543.35
支付给职工以及为职工支付的现金		3,174,866.99	3,401,599.68
支付的各项税费		230,637.68	482,432.63
支付其他与经营活动有关的现金		7,352,580.68	7,438,106.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		12,566,482.30	15,379,682.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,505,068.08	-1,577,788.49
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			68,211.43
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			16,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,804,988.52	3,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,804,988.52	3,085,011.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,312.00	62,227.00
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		4,750,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,884,312.00	62,227.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,079,323.48	3,022,784.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			

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		-3,584,391.56	1,444,995.94
加: 期初现金及现金等价物余额		3,765,890.69	2,320,894.75
六、期末现金及现金等价物余额		181,499.13	3,765,890.69

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备		
优先 股		永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00							226,278.07		647,968.26		10,874,246.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00							226,278.07		647,968.26		10,874,246.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,996,608.66		-2,996,608.66
（一）综合收益总额										-2,996,608.66		-2,996,608.66
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00								226,278.07		-2,348,640.40		7,877,637.67

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配 利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00							225,351.90		1,008,865.96			11,234,217.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	10,000,000.00							225,351.90		1,008,865.96		11,234,217.86
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								926.17		-360,897.70		-359,971.53
（一）综合收益总额										-359,971.53		-359,971.53
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								926.17		-926.17		
1. 提取盈余公积								926.17		-926.17		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												



(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00							226,278.07		647,968.26		10,874,246.33

法定代表人：王丹

主管会计工作负责人：杨学荣

会计机构负责人：杨学荣

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00							226,278.07		2,036,502.71	12,262,780.78	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00							226,278.07		2,036,502.71	12,262,780.78	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,673,373.10	-2,673,373.10	
（一）综合收益总额										-2,673,373.10	-2,673,373.10	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00								226,278.07		-636,870.39	9,589,407.68

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00							225,351.90		2,028,167.17	12,253,519.07	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额								225,351.90		2,028,167.17	12,253,519.07	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00							926.17		8,335.54	9,261.71	
（一）综合收益总额										9,261.71	9,261.71	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								926.17		-926.17		
1. 提取盈余公积								926.17		-926.17		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00								226,278.07		2,036,502.71	12,262,780.78

# 昆明凌宇飞星信息科技股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

### 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，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 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：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

本公司总部办公地址：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

#### 1.3 公司经营范围及主营业务

经营范围：电子信息科技咨询；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；在建筑科技、减震科技、隔震科技领域内从事技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；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；网站服务；摄影服务；企业管理；预包装食品、散装食品、农副产品、茶叶、茶具、水果、日用百货、文化用品、化妆品、服装、鞋帽、工艺美术品（象牙及其制品除外）、中药材、电子计算机及配件、五金交电、金属材料、建筑材料、机电设备、电器设备的销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主营业务：本公司主要经营无线增值电信服务，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。

#### 1.4 公司历史沿革情况

##### 1.4.1 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

#### 1.4.2 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

#### 1.4.3 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

#### 1.4.4 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

#### 1.4.5 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

#### 1.4.6 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

#### 1.4.7 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

#### 1.4.8 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

#### 1.4.9 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

#### 1.4.10 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

## 1.4.11 公司第八次股权变更

2017 年 11 月 22 日，根据公司股东之间达成的股权转让协议和股东会决议：股东邓罡将其持有的 14.27% 股权（出资额 1,426,666.00 元）转让给朱丽泉，转让价款为 1,426,666.00 元；股东付珊将其持有的 9.93% 股权（出资额 993,333.00 元）转让给朱丽泉，转让价款为 993,333.00 元。

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	55.33	5.53
付珊	49.67	4.97
刘亚玲	49.00	4.90
李浩铭	38.00	3.80
朱丽泉	252.00	25.20
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

## 1.4.12 公司第九次股权变更

2018 年 12 月 14 日，根据公司股东之间达成的股权转让协议和股东会决议：股东邓罡将其持有的 5.53% 股权（出资额 553,334.00 元）转让给王丹，转让价款为 553,334.00 元；股东付珊将其持有的 4.97% 股权（出资额 496,667.00 元）转让给王丹及侯思欣，转让价款为 496,667.00 元。

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	6,228,001.00	62.28
刘亚玲	490,000.00	4.90
李浩铭	380,000.00	3.80
朱丽泉	2,519,999.00	25.20
宋银忠	100,000.00	1.00
和玉蓉	100,000.00	1.00
饶清梅	50,000.00	0.50
徐炜	50,000.00	0.50
谢金汶	50,000.00	0.50
王棋	30,000.00	0.30
侯思欣	2,000.00	0.02
合计	10,000,000.00	100.00

### 1.5 公司实际控制人

本公司实际控制人为王丹，其持股比例为 62.28 %。

### 1.6 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。

### 1.7 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2019 年 4 月 16 日经公司董事会批准报出。

## 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

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 5.2 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### 5.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方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因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计

入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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，将其计入合并成本。

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5.5 合并财务报表的编制方法

### (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，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止的年度财务报表。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，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### (2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权

益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

#### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的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，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时



一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 5.6 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### （1）合营安排的分类

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。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

### （2）共同经营的会计处理方法

本公司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：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

#### 5.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 5.8 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

##### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

##### （2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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。按照上述折算产生

的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 5.9 金融工具的确认和计量

### (1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### (2) 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

#### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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。

#### ④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### C、金融资产减值损失的计量

#### a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### b) 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。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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，本公司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。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客

观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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的减值损失，不予转回。

### （3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### (4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本公司的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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据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，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### (5) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 5.10 应收款项坏账准备的确认和计提



## (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

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 存货的分类和计量**

(1) 本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

② 该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出时发出时按全月一次加权平均法计价。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 5.12 持有待售类别的确认标准和会计处理方法

### (1) 持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

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，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易

中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

## （2）持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；；②可收回金额。

## 5.13 长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### （1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 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，将其计入合并成本。

②除企业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初始投资成本：

A、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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、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。

D、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。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①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，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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。

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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 5.14 投资性房地产的确认和计量

（1）本公司的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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该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地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

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) 后续计量

本公司采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

### 5.15 固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、年折旧率列示如下（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

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，

调整预计净残值；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。

(3) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 5.16 在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 5.17 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

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，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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

### 5.18 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### (1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### (3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 5.19 长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

#### 5.20 长期资产减值

当存在下列迹象的，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) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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) 本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（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 5.21 职工薪酬

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

### (1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### (3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 5.22 预计负债的确认标准和计量方法

#### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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。

#### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 5.23 收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入。

#### （1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本

能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

## （2）提供劳务收入

①本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## （3）收入确认的具体方法

本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；

本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 政府补助的确认和计量

本公司的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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该

补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

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

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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，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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 5.25 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 5.26 经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，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；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应

收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 5.27 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

### 5.28 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：



(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。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

## 5.29 主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

a. 2018 年 1 月 12 日，财政部发布《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的相关规定，对于按照相关会计准则采用折旧（或摊销、折耗）方法进行后续计量的固定资产、无形资产、长期待摊费用等非流动资产，折旧（或摊销、折耗）年限（或期限）只剩一年或不足一年的，无需归类为流动资产，仍在各该非流动资产项目中列报，不转入“一年内到期的非流动资产”项目列报；预计在一年内（含一年）进行折旧（或摊销、折耗）的部分，也无需归类为流动资产，不转入“一年内到期的非流动资产”项目列报。

b. 根据财政部《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），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本

公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

## (2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更。

## 6 税项

### 6.1 本公司主要流转税

主要税（费）种	税率	计税依据
增值税	11%、6%	按应税货物的 11%，应税服务收入的 6%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 2014 年 8 月已被认定为高新技术企业且于 2017 年 11 月通过复审（证书编号：GR201753000012，有效期三年），本公司根据企业所得税法的相关规定并报请主管税务机关确认，本公司符合企业所得税减按 15% 纳税的优惠条件，2018 年享受该减免。

## 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 12 月 31 日，“期末”指 2018 年 12 月 31 日，“上期”指 2017 年度，“本期”指 2018 年度。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：			16,905.81			45,140.40
-人民币			16,905.81			45,140.40
银行存款：			194,525.18			3,883,166.83
-人民币			194,525.18			3,883,166.83
其他货币资金：			2,070.41			2,385.40

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
-人民币			2,070.41			2,385.40
合计			213,501.40			3,930,692.63

## 7.2 应收票据及应收账款

### 7.2.1 应收票据及应收账款分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,661,788.63	4,088,430.64
合计	3,661,788.63	4,088,430.64

### 7.2.2 应收账款

#### 7.2.2.1 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	3,774,813.50	94.35	113,024.87	2.99	3,661,788.63
关联方组合					
组合小计	3,774,813.50	94.35	113,024.87	2.99	3,661,788.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	226,245.65	5.65	226,245.65	100.00	
合计	4,001,059.15	100.00	339,270.52	8.48	3,661,788.63

(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	4,138,869.16	100.00	50,438.52	1.22	4,088,430.64
关联方组合					
组合小计	4,138,869.16	100.00	50,438.52	1.22	4,088,430.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

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(%)	
合计	4,138,869.16	100.00	50,438.52	1.22	4,088,430.64

## 7.2.2.2

## 7.2.2.3 应收账款按种类说明

## 7.2.2.3.1 应收账款按组合计提坏账准备的情况

## 7.2.2.3.1.1 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	1,892,895.24	50.15	18,928.96	3,912,623.51	94.53	39,126.24	1
一至二年	1,881,918.26	49.85	94,095.91	226,245.65	5.47	11,312.28	5
二至三年							20
三至四年							50
四至五年							80
五年以上							100
合计	3,774,813.50	100.00	113,024.87	4,138,869.16	100.00	50,438.52	

## 7.2.2.3.2 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
艾凯（上海）洋酒销售有限公司	226,245.65	226,245.65	2-3 年	100.00	预计无法收回
合计	226,245.65	226,245.65			

## 7.2.2.4 应收账款前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限
中国移动云南有限公司	非关联方	1,470,000.00	14,700.00	1 年以内
云南才之者茶业有限公司	非关联方	814,466.91	40,723.35	1-2 年
云南水洋电子商务有限公司	非关联方	612,551.35	30,627.57	1-2 年
咪咕音乐有限公司	非关联方	410,000.00	4,100.00	1 年以内
云南中视快运物流有限公司	非关联方	400,000.00	20,000.00	1-2 年
合计		3,707,018.26	110,150.92	

## 7.3 其他应收款

## 7.3.1 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息	327.95	
应收股利		
其他应收款	374,793.85	1,651,007.09

项目	期末余额	期初余额
合计	375,121.80	1,651,007.09

## 7.3.2 应收利息

## 7.3.2.1 应收利息明细表

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
理财产品		327.95		327.95
合计		327.95		327.95

## 7.3.3 其他应收款

## 7.3.3.1 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						
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	387,075.61	83.12	23,101.76	5.97		363,973.85
关联方组合						
组合小计	387,075.61	83.12	23,101.76	5.97		363,973.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	78,620.00	16.88	67,800.00	86.24		10,820.00
合计	465,695.61	100.00	90,901.76	19.52		374,793.85

(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	1,694,382.88	99.27	55,783.79	3.29		1,638,599.09
关联方组合						
组合小计	1,694,382.88	99.27	55,783.79	3.29		1,638,599.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	12,408.00	0.73				12,408.00
合计	1,706,790.88	100.00	55,783.79	3.27		1,651,007.09

## 7.3.3.2 其他应收款按种类说明

## 7.3.3.2.1 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

## 7.3.3.2.1.1 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	178,175.61	46.03	1,781.76	1,536,383.88	90.68	15,363.84	1
一至二年	147,000.00	37.98	7,350.00	125,799.00	7.42	16,459.95	5
二至三年	56,600.00	14.62	11,320.00	5,300.00	0.31	1,060.00	20
三至四年	5,300.00	1.37	2,650.00				50
四至五年				20,000.00	1.18	16,000.00	80
五年以上				6,900.00	0.41	6,900.00	100
合计	387,075.61	100.00	23,101.76	1,694,382.88	100.00	55,783.79	

### 7.3.3.2 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
社会保险费	10,820.00		1 年以内	0.00	无回收风险, 不计提坏账
浙江新翔科技有限公司	54,000.00	54,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
中节能实业发展有限公司	10,000.00	10,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
张向东	3,800.00	3,800.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
合计	78,620.00	67,800.00			

### 7.3.3.3 其他应收款按项目披露

项目	期末余额	期初余额
职工备用金	187,376.61	192,382.88
保证金及押金	59,699.00	502,000.00
社会保险费	10,820.00	12,408.00
往来款	207,800.00	1,000,000.00
合计	465,695.61	1,706,790.88

注：期末其他应收款较期初降低 77.30%，主要原因为 2018 年收回云南才之者茶业有限公司往来款 86 万元。

### 7.3.3.4 其他应收款前五名

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限
云南才之者茶业有限公司	非关联方	140,000.00	7,000.00	1-2 年
傅东海	非关联方	60,927.63	609.28	1 年以内
周加伦	非关联方	60,300.00	603.00	1 年以内
云南杰诚物业管理有限公司	非关联方	25,100.00	6,610.00	2-3 年、3-4 年
黄宏波	非关联方	20,269.00	202.69	1 年以内
合计		306,596.63	15,024.97	

## 7.4 预付款项

### 7.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	账面余额		账面余额	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
一年以内	2,498,952.59	97.30	616,005.87	65.81

账龄	账面余额		账面余额	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
一至二年	69,263.37	2.70	320,000.00	34.19
二至三年				
三至四年				
四至五年				
五年以上				
合计	2,568,215.96	100.00	936,005.87	100.00

#### 7.4.2 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)
云南多方网联科技有限公司	950,000.00	36.99
昆明市盘龙区宇驰茶叶经营部	800,000.00	31.15
李浩铭	361,866.64	14.09
中国移动通信集团云南有限公司	151,089.05	5.88
上海市锦天城（北京）律师事务所	100,000.00	3.89
合计	2,362,955.69	92.00

注：关联方预付款项情况详见附注 10.6.1。

## 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
库存商品			
合计			

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	189,766.23		189,766.23
合计	189,766.23		189,766.23

## 7.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴的企业所得税	171,465.69	183,576.77

项目	期末余额	期初余额
理财产品	950,000.00	
合计	1,121,465.69	183,576.77

## 7.7 固定资产

### 7.7.1 固定资产分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	225,416.62	377,770.44
固定资产清理		
合计	225,416.62	377,770.44



## 7.7.2 固定资产

## 7.7.2.1 固定资产情况

项目	期初	本期增加				本期减少				期末	
		余额	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	2,059,263.79	53,292.10			53,292.10	107,959.60			107,959.60	2,004,596.29	
运输设备	539,035.00									539,035.00	
电子设备	1,130,782.63	24,129.66			24,129.66	102,780.91			102,780.91	1,052,131.38	
家具及其他	384,267.47	29,162.44			29,162.44					413,429.91	
办公设备	5,178.69					5,178.69			5,178.69		
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	1,681,493.35	194,663.22			194,663.22	96,976.90			96,976.90	1,779,179.67	
运输设备	512,083.25									512,083.25	
电子设备	889,720.36	139,587.63			139,587.63	92,216.88			92,216.88	937,091.11	
家具及其他	276,570.48	53,434.83			53,434.83					330,005.31	
办公设备	3,119.26	1,640.76			1,640.76	4,760.02			4,760.02		
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											
办公设备											
四、账面价值	账面价值									账面价值	
合计	377,770.44									225,416.62	
运输设备	26,951.75									26,951.75	
电子设备	241,062.27									115,040.27	
家具及其他	107,696.99									83,424.60	
办公设备	2,059.43										

注：本年折旧额为 194,663.22 元。

## 7.8 在建工程

### 7.8.1 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
罗平碧桂园智慧工地项目待安装设备	81,653.04		81,653.04			
合计	81,653.04		81,653.04			

## 7.9 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额
音乐版权使用费	486,143.34		171,096.18		315,047.16
合计	486,143.34		171,096.18		315,047.16

## 7.10 递延所得税资产和递延所得税负债

### 7.10.1 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	20,118.99	134,126.63	18,345.56	105,722.31
教育费附加				
可抵扣亏损				
合计	20,118.99	134,126.63	18,345.56	105,722.31

### 7.10.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	296,045.65	
可抵扣亏损	4,493,976.48	1,982,867.89
职工教育经费		38,995.37
合计	4,790,022.13	2,021,863.26

### 7.10.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2023 年	3,797,181.26	
2022 年	157,895.37	845,016.64
2021 年	480,226.65	1,079,178.05
2020 年	58,673.20	58,673.20
合计	4,493,976.48	1,982,867.89

**7.11 应付票据及应付账款****7.11.1 应付票据及应付账款分类**

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	470,026.25	464,827.76
合计	470,026.25	464,827.76

**7.11.2 应付账款****7.11.2.1 应付账款按账龄列示**

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	9,260.00	452,827.76
一至二年	448,766.25	12,000.00
二至三年	12,000.00	
三年以上		
合计	470,026.25	464,827.76

**7.11.2.2 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
货款	448,766.25	452,827.76
外部研发费用	8,000.00	
商标注册费	1,260.00	
合计	470,026.25	464,827.76

**7.12 预收款项****7.12.1 预收款项明细**

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	414.02	154,926.37
一至二年	2,679.19	86.82
二至三年		
三年以上		
合计	3,093.21	155,013.19

**7.12.2 预收款项按项目列示**

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	3,093.21	3,289.19
预收货款		151,724.00
合计	3,093.21	155,013.19

**7.13 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬****7.13.1 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	229,800.29	2,664,476.39	2,894,276.68	
二、离职后福利		190,113.23	190,113.23	
三、辞退福利		105,484.60	105,484.60	
四、一年内到期的其他福利				
合计	229,800.29	2,960,074.22	3,189,874.51	

**7.13.2 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	229,800.29	2,171,257.24	2,401,057.53	
二、职工福利费		267,565.77	267,565.77	
三、社会保险费		112,229.38	112,229.38	
其中：1.医疗保险费		109,407.82	109,407.82	
2.工伤保险费		2,821.56	2,821.56	
3.生育保险费				
四、住房公积金		113,424.00	113,424.00	
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	229,800.29	2,664,476.39	2,894,276.68	

**7.13.3 离职后福利****7.13.3.1 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		187,072.10	187,072.10	
二、失业保险费		3,041.13	3,041.13	
三、企业年金缴费				
合计		190,113.23	190,113.23	

**7.14 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	102,688.30	22,465.24
印花税	1,097.82	
个人所得税	4,266.65	14,404.23
城市维护建设税	7,188.18	1,572.57
教育费附加	3,080.65	673.96
地方教育费附加	2,053.77	449.30
合计	120,375.37	39,565.30

**7.15 其他应付款****7.15.1 其他应付款分类**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	111,196.79	98,285.70
合计	111,196.79	98,285.70

**7.15.2 其他应付款****7.15.2.1 其他应付款明细**

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	27,658.05	12,487.64
一至二年	9,720.00	20,457.45
二至三年	15,249.71	22,589.81
三至四年	22,589.81	8,856.00
四至五年	7,658.32	33,894.80
五年以上	28,320.90	
合计	111,196.79	98,285.70

**7.15.2.2 其他应付款按项目列示**

项目	期末余额	期初余额
职工往来款	22,281.54	
代扣代缴社保	51,172.42	59,096.00
工会经费返还款	32,366.32	39,137.90
其他	5,376.51	51.80
合计	111,196.79	98,285.70

## 7.16 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	1,048,001.00		6,228,001.00	62.28
邓罡	553,334.00	5.53		553,334.00		
付珊	496,667.00	4.97		496,667.00		
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	2,519,999.00	25.20			2,519,999.00	25.20
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
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
侯思欣			2,000.00		2,000.00	0.02
合计	10,000,000.00	100.00	1,050,001.00	1,050,001.00	10,000,000.00	100.00

注：本期本公司股东邓罡以协议转让方式将持有的本公司 553,334.00 股股份转让给股东王丹，股东付珊以协议转让方式将持有的本公司 496,667.00 股股份转让给股东王丹、2,000.00 股股份转让给侯思欣。转让完成后，王丹累计持有本公司股份 6,228,001.00 股，持股比例 62.28%，侯思欣持有本公司股份 2,000.00 股，持股比例 0.02%，邓罡、付珊不再持有公司股份。

## 7.17 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	226,278.07			226,278.07
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	226,278.07			226,278.07

**7.18 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上期未分配利润	647,968.26	1,008,865.96
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	647,968.26	1,008,865.96
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,996,608.66	-359,971.53
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		926.17
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	-2,348,640.40	647,968.26

**7.19 营业收入、营业成本****7.19.1 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	7,597,960.08	10,443,464.80
其他业务收入		
营业收入合计	7,597,960.08	10,443,464.80
主营业务成本	3,411,108.92	4,424,491.23
其他业务成本		
营业成本合计	3,411,108.92	4,424,491.23

**7.19.2 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	6,033,528.92	2,532,134.26	7,658,881.53	2,301,322.45
电子商务	406,884.02	431,852.65	2,391,062.18	2,107,634.80
技术服务收入	1,157,547.14	447,122.01	393,521.09	15,533.98
合计	7,597,960.08	3,411,108.92	10,443,464.80	4,424,491.23

## 7.19.3 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	406,884.02	431,852.65	2,391,062.18	2,107,634.80
出行宝典	1,089,231.12	264,253.62	1,452,360.06	248,591.99
移动 E 折宝业务	1,254,070.73	548,192.85	1,634,397.13	245,456.12
短彩信服务	1,784,888.36	726,323.56	1,770,355.49	410,967.05
信息及技术服务	1,157,547.14	447,122.01	393,521.09	15,533.98
彩铃服务费	1,905,338.71	993,364.23	2,255,221.70	1,382,370.68
其他			546,547.15	13,936.61
合计	7,597,960.08	3,411,108.92	10,443,464.80	4,424,491.23

## 7.19.4 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	7,597,960.08	3,411,108.92	10,443,464.80	4,424,491.23
合计	7,597,960.08	3,411,108.92	10,443,464.80	4,424,491.23

## 7.19.5 7.18.4 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	4,056,714.47	53.39
咪咕音乐有限公司	1,905,338.75	25.08
深圳市思乐数据技术有限公司	1,132,075.47	14.90
云南省福利彩票发行中心	39,764.43	0.52
中国联通云南分公司	21,154.75	0.28
合计	7,155,047.87	94.17

注：本公司主营业务收入较上年总体下降，主要是因为本公司的主营业务——传统电信增值业务服务受到互联网网络平台的冲击，杭州快点电子商务有限公司电商平台代运营服务全面停止。

## 7.20 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,897.54	22,381.19
教育费附加	8,527.53	9,591.95
地方教育费附加	5,685.03	6,394.61
印花税	3,244.42	1,201.90
合计	37,354.52	39,569.65



**7.21 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
广告费及业务宣传费	474,898.03	445,000.00
服务费	351,309.68	346,323.28
工资及附加费	171,651.32	362,078.14
折旧费	114,428.80	142,584.84
交通费	112,106.02	139,441.80
差旅费	54,459.79	59,136.50
劳务费	16,857.00	213,300.00
办公费	2,665.75	7,414.56
培训费	0.00	25,300.00
业务招待费	0.00	14,172.71
其他	20,058.13	35,035.73
合计	1,318,434.52	1,789,787.56

**7.22 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加费	1,539,865.78	2,008,227.17
租赁费	539,266.68	677,951.42
中介费	504,212.00	633,739.99
业务招待费	231,682.00	156,532.64
修理费	200,763.65	257,509.50
差旅费	147,141.83	133,684.54
培训费	113,586.75	81,022.33
辞退员工经济补偿金	105,484.60	43,000.00
交通费	143,562.22	134,648.04
折旧费	80,234.42	111,830.71
办公费	157,122.61	160,724.36
物业、水电费	20,419.50	53,180.13
残疾人保障金	20,140.01	51,685.33
会议费	6,180.00	70,698.00
其他	8,608.53	39,998.55
合计	3,818,270.58	4,619,432.71

**7.23 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加费	847,376.57	1,076,083.34
设计费	918,342.24	936,474.81
办公费	15,951.46	6,376.20
差旅费	2,805.78	34,542.17
其他		663.02
合计	1,784,476.05	2,054,139.54

**7.24 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	1,982.11	7,122.01
利息净支出	-1,982.11	-7,122.01
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	4,268.69	4,571.96
其他		
合计	2,286.58	-2,550.05

**7.25 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	323,949.97	40,232.27
合计	323,949.97	40,232.27

**7.26 其他收益****7.26.1 其他收益明细情况**

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
政府补助	100,000.00	2,066,700.00	100,000.00
合计	100,000.00	2,066,700.00	100,000.00

## 7.26.2 计入当期损益的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 与收益相关
昆明市政府金融办拨款		200,000.00	与收益相关
盘龙区政府金辰街道办奖励金		300,000.00	与收益相关
就业局众创空间补助款		240,000.00	与收益相关
昆明市科学技术局补助款	100,000.00	78,700.00	与收益相关
昆明市金融办挂牌补助款		748,000.00	与收益相关
盘龙区财政补助款		500,000.00	与收益相关
合计	100,000.00	2,066,700.00	

## 7.27 投资收益

## 7.27.1 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	5,316.47	68,211.43
合计	5,316.47	68,211.43

注：其他为理财产品收益。

## 7.28 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
处置非流动资产的利得		9,400.51	
合计		9,400.51	

**7.29 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			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	5,207.75	9,472.82	5,207.75
合计	5,207.75	9,472.82	5,207.75

注：其他为无需支付的应付账款。

**7.30 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			
捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	10,982.70		10,982.70
其他	2.55		2.55
合计	10,985.25		10,985.25

**7.31 所得税费用****7.31.1 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		
递延所得税调整	-1,773.43	-7,881.82
其他		
合计	-1,773.43	-7,881.82

**7.31.2 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	-2,998,382.09
调整事项：	
按法定/适用税率计算的所得税费用	-449,757.31
子公司适用不同税率的影响	-31,701.75
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除影响	-200,753.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	108,419.17
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	572,020.02
所得税费用	-1,773.43

**7.32 现金流量表项目注释****7.32.1 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
往来款	1,041,774.44	19,260.00
备用金	441,941.51	314,354.37
保证金及押金	182,000.00	0.00
政府补助	100,000.00	2,066,700.00
代垫社保	71,283.48	0.00
利息收入	1,982.11	7,122.01
员工报管理费用	0.00	14,500.00
其他	33,479.72	42,373.24
合计	1,872,461.26	2,464,309.62

**7.32.2 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
办公费、差旅费、车辆使用费等费用	4,552,794.76	4,666,985.00
往来款	1,327,200.40	1,144,407.17
租赁费	595,721.00	566,751.42
备用金	358,081.90	356,528.83
律师费	204,327.00	100,000.00
券商督导费	159,000.00	159,000.00
审计及咨询费	104,501.00	327,870.00
办公费、差旅费等费用	32,704.43	65,631.71
企业管理费用	5,598.41	22,627.82
手续费	3,583.69	3,687.96
财务费用	685.00	884.00
合计	7,344,197.59	7,414,373.91

**7.32.3 收到其他与投资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品	3,800,000.00	3,000,000.00
合计	3,800,000.00	3,000,000.00

**7.32.4 支付其他与投资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	4,750,000.00	
合计	4,750,000.00	

**7.33 现金流量表补充资料****7.33.1 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
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-2,996,608.66	-359,971.53
加: 资产减值准备	323,949.97	39,732.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	194,663.22	254,415.55
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	171,096.18	172,038.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-9,400.51
固定资产报废损失	10,982.70	
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失	-5,316.47	
递延所得税资产减少	-1,773.43	-7,881.82
递延所得税负债增加		
存货的减少	189,766.23	-182,714.23
经营性应收项目的减少	-173,879.71	-2,312,203.24
经营性应付项目的增加	-350,747.78	708,883.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,637,867.75	-1,697,100.88
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	213,501.40	3,930,692.63
减: 现金的期初余额	3,930,692.63	2,605,009.08
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	-3,717,191.23	1,325,683.55

## 7.33.2 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	213,501.40	3,930,692.63
其中：库存现金	16,905.81	45,140.40
可随时用于支付的银行存款	194,525.18	3,883,166.83
可随时用于支付的其他货币资金	2,070.41	2,385.40
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	213,501.40	3,930,692.63
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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
云南下驿站企业管理咨询有限公司	云南昆明	云南昆明	教育/管理/电商咨询服务	100.00		100.00	投资设立
杭州快点电子商务有限公司	浙江杭州	浙江杭州	电子商务服务	100.00		100.00	非同一控制收购

## 10 关联方关系及其交易

## 10.1 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	62.28		62.28	62.28
合计		62.28		62.28	62.28

## 10.2 本企业的子企业

见“在其他主体中的权益”。

## 10.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

#### 10.4 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
李浩铭	本公司董事

#### 10.5 关联方交易

公司董事李浩铭租赁办公用房-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, 与公司董事李浩铭签订房屋租赁协议, 2018 年支付办公楼租赁费用 54.28 万元。

#### 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	361,866.64		358,333.32	
合计	361,866.64		358,333.32	

#### 11 承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 12 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日, 本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### 13 母公司会计报表的主要项目附注

##### 13.1 应收票据及应收账款

###### 13.1.1 应收票据及应收账款分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,661,788.63	3,873,497.27
合计	3,661,788.63	3,873,497.27



## 13.1.1.1 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	3,774,813.50	100.00	113,024.87	2.99	3,661,788.63
关联方组合					
组合小计	3,774,813.50	100.00	113,024.87	2.99	3,661,788.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,774,813.50	100.00	113,024.87	2.99	3,661,788.63

(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	3,912,623.51	100.00	39,126.24	1.00	3,873,497.27
关联方组合					
组合小计	3,912,623.51	100.00	39,126.24	1.00	3,873,497.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,912,623.51	100.00	39,126.24	1.00	3,873,497.27

## 13.1.1.2 应收账款按种类说明

## 13.1.1.2.1 应收账款按组合计提坏账准备的情况

## 13.1.1.2.1.1 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	1,892,895.24	50.15	18,928.96	3,912,623.51	100.00	39,126.24	1
一至二年	1,881,918.26	49.85	94,095.91				5
二至三年							20
三至四年							50
四至五年							80
五年以上							100
合计	3,774,813.50	100.00	113,024.87	3,912,623.51	100.00	39,126.24	

**13.2 其他应收款****13.2.1 其他应收款分类**

项目	期末余额	期初余额
应收利息	327.95	
应收股利		
其他应收款	366,793.85	1,586,979.09
合计	367,121.80	1,586,979.09

**13.2.2 应收利息****13.2.2.1 应收利息明细表**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
理财产品		327.95		327.95
合计		327.95		327.95

**13.2.3 其他应收款****13.2.3.1 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					
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	377,075.61	97.21	21,101.76	5.60	355,973.85
关联方组合					
组合小计	377,075.61	97.21	21,101.76	5.60	355,973.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,820.00	2.79			10,820.00
合计	387,895.61	100.00	21,101.76	5.44	366,793.85

(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	1,616,582.88	99.26	41,723.79	2.58	1,574,859.09
关联方组合					
组合小计	1,616,582.88	99.26	41,723.79	2.58	1,574,859.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	12,120.00	0.74			12,120.00
合计	1,628,702.88	100.00	41,723.79	2.56	1,586,979.09

## 13.2.3.2 其他应收款按种类说明

## 13.2.3.2.1 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

## 13.2.3.2.1.1 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	178,175.61	47.25	1,781.76	1,536,383.88	95.04	15,363.84	1
一至二年	147,000.00	38.98	7,350.00	47,999.00	2.97	2,399.95	5
二至三年	46,600.00	12.36	9,320.00	5,300.00	0.33	1,060.00	20
三至四年	5,300.00	1.41	2,650.00				50
四至五年				20,000.00	1.24	16,000.00	80
五年以上				6,900.00	0.42	6,900.00	100
合计	377,075.61	100.00	21,101.76	1,616,582.88	100.00	41,723.79	

## 13.2.3.2.2 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
社会保险费	10,820.00		1 年以内		单项认定
合计	10,820.00				

## 13.2.3.3 其他应收款按项目披露

项目	期末余额	期初余额
职工备用金	177,376.61	178,582.88
保证金及押金	59,699.00	438,000.00
社会保险费	10,820.00	12,120.00
往来款	140,000.00	1,000,000.00
合计	387,895.61	1,628,702.88

## 13.3 长期股权投资

## 13.3.1 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

## 13.3.2 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		
杭州快点电子商务有限公司	1,520,000.00									1,520,000.00		
小计	6,520,000.00									6,520,000.00		
合计	6,520,000.00									6,520,000.00		

### 13.4 营业收入、营业成本

#### 13.4.1 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	7,597,960.08	10,443,464.80
其他业务收入		
营业收入合计	7,597,960.08	10,443,464.80
主营业务成本	3,411,108.92	4,424,491.23
其他业务成本		
营业成本合计	3,411,108.92	4,424,491.23

#### 13.4.2 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	6,033,528.92	2,532,134.26	7,658,881.53	2,301,322.45
电子商务	406,884.02	431,852.65	2,391,062.18	2,107,634.80
技术服务收入	1,157,547.14	447,122.01	393,521.09	15,533.98
合计	7,597,960.08	3,411,108.92	10,443,464.80	4,424,491.23

#### 13.4.3 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
电子商务平台服务	406,884.02	431,852.65	2,391,062.18	2,107,634.80
出行宝典	1,089,231.12	264,253.62	1,452,360.06	248,591.99
移动E折宝业务	1,254,070.73	548,192.85	1,634,397.13	245,456.12
短彩信服务	1,784,888.36	726,323.56	1,770,355.49	410,967.05
信息及技术服务	1,157,547.14	447,122.01	393,521.09	15,533.98
彩铃服务费	1,905,338.71	993,364.23	2,255,221.70	1,382,370.68
其他			546,547.15	13,936.61
合计	7,597,960.08	3,411,108.92	10,443,464.80	4,424,491.23

#### 13.4.4 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	7,597,960.08	3,411,108.92	10,443,464.80	4,424,491.23
合计	7,597,960.08	3,411,108.92	10,443,464.80	4,424,491.23

### 13.5 投资收益

### 13.5.1 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	5,316.47	68,211.43
合计	5,316.47	68,211.43

注：其他为理财产品收益。

### 13.6 现金流量表补充资料

#### 13.6.1 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	-2,673,373.10	9,261.71
加：资产减值准备	53,276.60	20,512.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	170,940.97	209,199.87
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	171,096.18	172,038.86
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)		-9,400.51
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,316.47	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,991.50	-3,076.86
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)	189,766.23	-182,714.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-313,061.08	-2,538,334.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-90,405.91	744,724.30

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,505,068.08	-1,577,788.49
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	181,499.13	3,765,890.69
减: 现金的期初余额	3,765,890.69	2,320,894.75
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	-3,584,391.56	1,444,995.94

### 13.6.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期余额	上期余额
一、现金	181,499.13	3,765,890.69
其中: 库存现金	12,395.06	39,637.15
可随时用于支付的银行存款	167,033.66	3,723,868.14
可随时用于支付的其他货币资金	2,070.41	2,385.40
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	181,499.13	3,765,890.69

## 15 补充资料

### 15.1 非经常性损益

项 目	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		9,400.51
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,000.00	2,066,700.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	5,316.47	68,211.43
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	-5,777.50	9,472.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	99,538.97	2,153,784.76
减：所得税影响额		323,067.71
减：少数股东权益影响额（税后）		
合 计	99,538.97	1,830,717.05

## 15.2 加权平均净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------



	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-31.96	-0.30	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-33.03	-0.31	

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。

昆明凌宇飞星信息科技股份有限公司

法定代表人：王丹

主管会计工作负责人：杨学荣

会计机构负责人：杨学荣

二〇一九年四月十六日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

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