



财富无线

NEEQ : 870093

海南财富无线信息技术股份有限公司

Hainan Fortune Wireless Technology Co.,Ltd



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

1、2018 年 9 月 7 日公司成功通过 CMMI3 级认证，标志着公司的软件工程和质量管理进入了一个全新的阶段，对于提高公司综合实力和核心竞争力具有十分重要的作用。



目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	30

释义

释义项目		释义
本公司、公司、财富无线	指	海南财富无线信息技术股份有限公司
上海财联	指	上海财联投资咨询有限公司
润博科技	指	海南润博科技开发有限公司
桑弘羊科技	指	深圳桑弘羊科技有限公司
北京分公司	指	海南财富无线信息技术股份有限公司北京分公司
上海分公司	指	海南财富无线信息技术股份有限公司上海分公司
深圳分公司	指	海南财富无线信息技术股份有限公司深圳分公司
董事会	指	海南财富无线信息技术股份有限公司董事会
股东大会	指	海南财富无线信息技术股份有限公司股东大会
监事会	指	海南财富无线信息技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	海南财富无线信息技术股份有限公司章程
工业和信息化部、工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
报告期	指	2018 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
增值电信业务、增值业务	指	利用公共网络基础设施提供附加的电信与信息服务业务,对应于基础电信业务。分为第一类增值电信业务和第二类增值电信业务。第二类增值电信业务包含:存储转发类业务、呼叫中心业务、因特网接入服务业务、信息服务业务
短信通道、通道	指	由中国移动、联通、电信等运营商直接提供的短信发送接口,实现与客户指定号码进行短信批量发送和自定义发送的目的
电信运营商	指	提供固话语音、移动通信和互联网接入的通信服务公司,目前国内电信运营商主要包括中国移动、中国联通和中国电信
中国移动	指	中国移动通信集团公司
中国联通	指	中国联合网络通信集团有限公司
中国电信	指	中国电信集团公司
3G	指	第三代移动通信技术,支持高速数据传输的蜂窝移动通讯技术,能将无线通信与国际互联网等多媒体通信结合
4G	指	第四代移动通信技术的简称,支持传输高质量视频图像且图像传输质量与高清晰度电视不相上下的技术产品
OTT	指	Over The Top 的缩写,源自篮球等体育运动。用在通信行业即互联网公司越过运营商,发展基于开放互联网的各种视频及数据服务业务,强调服务与物理网络的无关性

APP	指	Application,即可以在移动设备(包括平板电脑、手机和其他移动设备)上运行的一切应用程序
SP	指	指 Service Provider,即服务提供商
CP	指	指 Content Provider,即内容提供商
SI	指	Service Integrater(业务集成商),是由电信运营商认证、帮助电信运营商面向集团客户提供产品和服务的合作伙伴,业务集成商在此过程中负责营销、产品开发与集成、售后服务的全部或部分环节
MAS	指	是 Mobile Agent Server(移动代理服务器)的简称,是协助企业原有业务系统实现无线应用的接入工具,实现 MAS 接入后企业原有的业务系统可以方便的实现无线应用,如:OA 系统可以实现手机办公、邮件通知、手机审批等
ADC	指	是应用数据中心(Application Data Center)的简称,是中国移动推出的,专为国内广大中小企业的信息化建设服务的一站式移动化办公系统,主要包括移动 OA、手机邮箱、无线网站以及移动进销存等四款行业应用托管解决方案

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。

公司负责人薛永祖、主管会计工作负责人薛永祖及会计机构负责人（会计主管人员）薛永祖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事彭焱因个人原因未出席董事会

【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
宏观政策变动风险	公司的主营业务是以自主研发的各类短信应用软件为企业用户提供短信、彩信为主的移动应用服务和移动信息解决方案。近年来,国家出台了一系列鼓励信息行业发展的相关产业政策,但是由于国内手机用户对广告类短信的投诉逐年上升,国家也在大力打击垃圾短信对手机用户的干扰。公司业务虽然以行业客户为主,但仍有可能被视为垃圾短信。如果国家出台更为严厉的打击垃圾短信的相关政策,可能会对公司经营造成不利影响
增值电信业务经营许可的风险	目前,我国对增值电信业务实行许可经营管理方式,经营增值电信业务,业务覆盖范围在两个以上省、自治区、直辖市的,须经国务院信息产业主管部门审查批准,取得《跨地区增值电信业务经营许可证》;业务覆盖范围在一个省、自治区、直辖市行政区域内的,须经省、自治区、直辖市电信管理机构审查批准,取得《增值电信业务经营许可证》。公司目前持有的许可证有效期至 2019 年 11 月 26 日,如果国家主管部门对增值电信业务许可经营政策发生变化,如大幅提高企业进入增值电信服务领域的门槛,则可能影响公司的营业资质。公司如不持续取得增值电信业务的经营许可,则对公司未来产生重大不利影响。
通道资源受限风险	增值电信服务的实施需要依靠电信运营商提供的通道。目前,国

	内只有中国移动、中国联通、中国电信三家电信运营商,公司的主营业务对其移动通信平台具有很强的依赖性。如果电信运营商终止与公司进行业务合作或停止向公司提供通道资源,可能会使公司的主营业务面临较大的风险。
市场竞争加剧风险	公司所属的增值电信行业竞争较为激烈,在可预见的未来竞争将会进一步加剧。保持技术创新及领先是公司稳步发展、保持竞争力的关键所在。公司拥有一支专业的技术队伍,支撑着公司的技术发展。但随着行业的高速发展和竞争的加剧,公司面临核心技术人员流失及技术落后的风险。在未来经营过程中,若不能持续的保持技术优势和竞争优势,顺应市场变化为客户提供个性化的高端服务,公司业务将面临市场冲击。
移动互联网的免费模式导致公司盈利水平下降的风险	随着移动互联网快速发展以及无线 Wifi 覆盖率的提高,传统增值电信服务业务正面临诸如 QQ、微信等移动应用的冲击,国内短信信息发送总量自 2013 年开始出现下滑现象。虽然随着 O2O 创业潮、手机 APP 大量涌现,使得注册验证码、物流通知、订单通知等行业短信息发送量逐年增长,但移动互联网免费模式的竞争,未来可能会导致电信运营商降低收费,同时降低向短彩信服务提供商支付的服务费,从而导致公司业务出现下滑、盈利能力下降的风险。
公司治理风险	公司于 2015 年 12 月 3 日由海南财富无线信息技术有限公司整体变更设立。股份公司设立后,建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是,由于股份公司成立的时间较短,各项内部管理制度的执行尚未经过充分的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善;同时,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	海南财富无线信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Hainan Fortune Wireless Technology Co.,Ltd
证券简称	财富无线
证券代码	870093
法定代表人	薛永祖
办公地址	海南省海口市龙华区金贸中路 1 号半山花园海天阁 3188 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	花继勇
职务	信息披露事务负责人
电话	0898-68508082
传真	0898-68508086
电子邮箱	cfwx@icfwx.com
公司网址	http://www.icfwx.com/
联系地址及邮政编码	海南省海口市龙华区金贸中路 1 号半山花园海天阁 3188 室 邮编是 570300
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	海南省海口市龙华区金贸中路 1 号半山花园海天阁 3188 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	2008 年 6 月 24 日
挂牌时间	2017 年 1 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I63 电信、广播电视和卫星传输服务-I631 电信-I6319 其他电信服务
主要产品与服务项目	公司是专业从事信息传输、软件和信息技术服务的高新技术企业。公司自成立以来始终专注于金融证券行业移动信息化服务,通过与电信运营商开展战略合作,搭建技术服务平台,实现电信运营商通信基础业务的互联网化和移动互联网化。公司核心产品通过移动通信、互联网、移动互联网,向证券公司等金融企业用户提供移动信息服务。公司主要为金融证券行业客户提供增值电信业务、接入与应用解决方案、互联网应用平台支撑、智能运维与服务管理、金融证券研究与投资咨询终端应用、金融资讯数据服务等行业信息化服务综合解决方案与相关产品服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	17,500,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	薛永祖、花继勇、张良木
实际控制人及其一致行动人	薛永祖、花继勇、张良木

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	91460300676058122W	否
注册地址	洋浦经济开发区盐田路 2 号金兰小区 A341 房	否
注册资本（元）	17,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	程世红、周素芳
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

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	24,526,960.95	39,376,055.92	-37.71%
毛利率%	9.65%	30.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,066,515.19	2,427,131.77	-432.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,989,198.28	1,112,494.74	-818.13%
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）	-24.62%	6.82%	-
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）	-24.38%	3.13%	-
基本每股收益	-0.46	0.139	-430.94%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	29,499,983.49	41,228,485.12	-28.45%
负债总计	2,519,276.53	4,431,262.97	-43.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,980,706.96	36,797,222.15	-26.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	2.10	-26.67%
资产负债率%（母公司）	8.54%	14.50%	-
资产负债率%（合并）	8.54%	10.75%	-
流动比率	10.96	8.84	-
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	-7,229,171.27	1,104,002.66	-754.81%
应收账款周转率	4.96	4.45	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-28.45%	6.02%	—
营业收入增长率%	-37.71%	-5.79%	—
净利润增长率%	-432.35%	11,188.27%	—

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	17,500,000	17,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-464.49
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额和定量持续享受的政府补助除外	100,228.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,822.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-160,259.21
非经常性损益合计	-77,316.91
所得税影响数	—
少数股东权益影响额（税后）	—
非经常性损益净额	-77,316.91

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家专注于金融信息化服务整体解决方案的信息技术服务商。公司立足于增值电信服务行业，利用公司已经获取的第二类增值电信业务资质及与基础电信运营商建立的长期合作关系，凭借公司多年的技术积累及丰富的行业经验，为企业客户提供电信增值业务服务和软件系统平台业务服务。

1、盈利模式

①增值电信业务

公司增值电信业务的商业模式：公司通过自主研发形成了一系列短信应用软件，并均获得了软件著作权。公司根据用户的不同需求为其提供不同类型的短信应用软件，并通过短信应用软件为其提供短信为主的移动信息服务。公司与国内各电信运营商均建立了密切的合作关系，通过应用其通道资源开展业务。公司增值电信业务又可分为两种盈利模式：1）短彩信批发模式：短彩信批发模式是指公司从电信运营商处获得较低价格的通道资源，针对使用公司短信应用软件的各类企业，公司根据其不同的短信、彩信使用量及行业惯例制订了不同的优惠价格，并根据其使用量向其收取相应的信息服务费用，以获取公司收入、利润及现金流。这种模式下电信运营商是公司的供应商。2）运营商佣金模式：运营商佣金模式是指由公司代客户向电信运营商购买通道资源，并为客户提供通道接入、运营等服务，在公司向电信运营商支付通道资源使用费后，电信运营商根据客户实际用量情况，支付给公司业务佣金的形式结算服务费。这种模式下电信运营商是公司的客户。

②系统平台业务

公司系统平台业务的商业模式：基于微信等移动端新媒体平台，通过市场调查和对行业进行深入研究，然后进行平台产品的策划与开发，进而为企业提供软件开发、营销运营、后续维护等一体化的专业服务，然后根据项目实际情况收取客户平台开发费用、营销运营费用以及相应后续服务费用。

2、研发模式

公司拥有完整独立的研发体系，通过市场调查和持续跟踪掌握市场需求、行业发展现状及技术发展、应用趋势，在此基础上结合公司自身情况进行现有产品和技术的升级、新产品的开发及客户的定制性研发。产品和技术研发工作主要由研发中心负责，信息数据中心和营销中心等相关部门在需求调查等方面给予辅助配合。

3、采购模式

公司采购的商品及服务主要是运营商所提供的电信基础服务、服务器等硬件设备、办公用品等。资源采购主要由总裁办和营销中心负责，电信基础服务是通过与各地区电信运营商缔结合作协议的模式，目前公司与中国联通、中国电信和中国移动均有合作；服务器等硬件设备的采购主要由维护测试部门负责，主要通过网络比价、现场或电话询价、质量及口碑比较等方式选定采购商品品牌、型号及供应商、服务提供方，然后签订采购合同。

4、销售模式

公司面向的服务对象主要为证券公司等金融企业客户，销售模式主要采取直接销售方式，在实际业务拓展过程中主要依托海南总部和上海、北京、深圳等分公司建立的高素质的营销队伍，分区域、分客户直接面对证券公司等金融行业客户进行沟通联系，获取其项目招投标信息，通过参与招标的方式获得业务机会，并在成功投标后与客户签订业务合同。

报告期内及报告期末至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年，公司实现营业收入 2,452.7 万元，比上年同期减小 37.71%；利润总额和净利润分别为-796.82 万元和-806.65 万元，较上年同期减少 381.7%和 432.35%。公司利润减少主要是由于大客户销售单价下调和销售量的下降造成的成本增加。截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 2,950 万元，净资产为 2,698.07 万元。

(二) 行业情况

公司是一家专注于金融信息化服务整体解决方案的信息技术服务商。公司立足于增值电信服务行业，利用公司已经获取的第二类增值电信业务资质及与基础电信运营商建立的长期合作关系，凭借公司多年的技术积累及丰富的行业经验，为企业客户提供电信增值业务服务和软件系统平台业务服务。工信部于 2012 年 4 月颁布的《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》中将“新兴信息技术服务”列为发展重点之一。

2012 年 5 月发布的《通信业“十二五”发展规划》将“全面深化信息服务应用”列为发展重点。2013 年 9 月发布了《工业和信息化部关于印发<信息化发展规划>的通知》（工信部规〔2013〕362 号）。提出我国信息化发展的目标是“到 2015 年，信息化和工业化深度融合取得显著进展，经济社会各领域信息化水平显著提升，信息化发展水平指数达到 0.79”，并提出了要促进工业领域信息化深度应用、加快推进服务业信息化、积极提高中小企业信息化应用水平等十二项主要任务和发展重点。

公司作为专业的移动信息应用整体解决方案提供商，在业务发展过程中积累了一批以证券公司客户为主的优质金融客户群体。公司在为优质金融客户群体提供服务的过程中不断提高和改进自身的技术水平和服务质量，同时还根据客户的需求提供个性化的定制服务，这不仅为公司树立了良好的市场品牌，而且极大地加强了客户黏性。优质的客户资源、较高的客户黏性和良好、双赢的合作关系构成了公司的核心竞争优势之一，不仅为公司进一步拓展新的市场空间、保持未来持续稳定的增长奠定了良好的基础，也使公司在移动信息服务价值链中具有较高的独立性。在业务合作的过程中，一方面电信运营商依赖公司进行合作业务的营销和推广工作，进而不断地提升业务规模；另一方面公司优质的客户资源、丰富的客户服务经验和深刻的行业理解也全面提升了合作业务的价值，在提高合作业务服务品质的同时拓展了应用领域。因此，公司全面参与了移动信息服务业务从营销推广到业务实施的整个流程，与电信运营商共同进行合作业务的推广和不断完善，公司在移动信息服务价值链中的价值与独立性构成了业务稳定性的核心基础。

(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	821,032.14	2.78%	2,107,712.53	5.11%	-61.05%
应收票据与应收账款	4,941,580.64	16.75%	8,958,058.86	21.73%	-44.84%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,869,058.29	6.34%	2,048,168.26	4.97%	-8.74%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其它流动资产	19,910,000.00	67.49%	26,760,931.56	64.91%	-25.60%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金减少的主要原因是本期出现亏损，用于支付采购成本及费用。

应收票据及应收账款减少的主要原因是本期销量下降应收账款下降，收回上期较多的应收款项。

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	24,526,960.95	-	39,376,055.92	-	-37.71%
营业成本	22,159,408.41	90.35%	27,550,391.03	69.97%	-19.57%
毛利率%	9.65%	-	30.03%	-	-
管理费用	4,321,561.85	17.62%	4,920,652.05	12.5%	-12.18%
研发费用	4,273,323.01	17.42%	4,092,271.11	10.39%	4.42%
销售费用	2,920,757.11	11.91%	2,052,631.15	5.21%	42.29%
财务费用	-53,256.1	-0.22%	37,907.48	0.1%	-240.49%
资产减值损失	-21,706.79	0.09%	26,614.59	0.07%	-181.56%
其他收益	360,869.77	1.47%	433,731.13	1.1%	-16.8%
投资收益	785,568.53	3.2%	716,258.74	1.82%	9.68%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-464.49	0.002%	-16,681.87	-0.04%	-97.22%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-8,020,055.29	-32.70%	1,698,989.95	4.31%	-572.05%

营业外收入	69,316.69	0.28%	1,129,589.12	2.87%	-93.86%
营业外支出	17,482.02	0.07%	6.58	0%	265,584.19%
净利润	-8,066,515.19	-32.89%	2,427,131.77	6.16%	-432.35%

项目重大变动原因:

- 1、2018 年营业收入为 24,526,960.95 元，较上年同期减少 37.71%，主要原因：大客户单价下降；受市场因素影响，业务量下降严重。
- 2、2018 年营业利润为-8,020,055.29 元，较上年同期减少 572.05%，主要原因：主营业务大幅度下滑，营业成本未能及时调整使得同比例下降；销售费用仍维持上年幅度。
- 3、2018 年销售费用是 2,920,757.11 元，较上年同期增加 42.29%，主要原因：销售人员的人力成本增加。
- 4、2018 年净利润为-8,066,515.19 元，较上年同期减少 432.35%，主要原因：主要客户业务量大幅下降，大客户单价下调，采购成本维持较高水平。
- 5、2018 年毛利率为 9.65%，较上期的 30.03%有较大的下降，主要原因：大客户单价下调；短信业务量下降严重，使得通道套餐未达数量，造成实际短信成本过高。

(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	24,526,960.95	39,376,055.92	-37.71%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	22,159,408.41	27,550,391.03	-19.57%
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%
增值电信业务	22,238,679.43	90.67%	34,072,227.41	86.53%
软件系统平台业务	2,288,281.52	9.33%	5,303,828.51	13.47%

按区域分类分析:

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因:

公司本期营业收入结构未发生重大变化：增值电信业务收入占比在 90.67%，受市场因素影响比上期减少 11,833,547.98 元；软件系统平台业务收入比上期减少 3,015,546.99 元。

(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	中国移动通信集团北京有限公司	3,737,236.37	15.24%	否
2	西南证券股份有限公司	3,523,594.12	14.37%	否
3	中原证券股份有限公司	3,080,052.20	12.56%	否

4	国泰君安证券股份有限公司	2,739,486.36	11.17%	否
5	安信证券股份有限公司	1,862,191.00	7.59%	否
合计		14,942,560.05	60.93%	-

(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	中国移动通信集团北京有限公司	10,032,610.83	45.27%	否
2	中国移动通信集团广东有限公司	7,663,549.20	34.58%	否
3	中国联合网络通信有限公司杭州市分公司	1,851,595.56	8.36%	否
4	广东光速无线软件科技有限公司	1,673,429.61	7.55%	否
5	深圳市三三得玖通信技术有限公司	508,607.63	2.30%	否
合计		21,729,792.83	98.06%	-

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	-7,229,171.27	1,104,002.66	-754.81%
投资活动产生的现金流量净额	7,635,808.53	-26,069,421.26	129.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,750,000.00	-	-

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期减少 8,333,173.93 元，主要原因为销售量下降后回款减少，经营性支出大于流入。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期增加 33,705,229.79 元，主要原因为公司购买银行可随时赎回的理财产品变现导致。

筹资活动产生的现金流量净额是-1,750,000 元，主要原因是分配股利支付的现金。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内本公司拥有一家全资子公司，为海南润博科技开发有限公司，注册资本为 200 万元，持有 100%的股权，报告期内未开展业务，于 2018 年 1 月完成工商注销。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司利用闲置资金购买无固定期限可循环存取的理财产品，获得 785,568.53 元投资收益。

(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

(七) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

合并报表范围的变更：2017年6月14日，经公司董事会决议，注销海南润博科技开发有限公司，2018年1月完成工商注销。

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、缴纳残保金、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观政策变动风险

公司的主营业务是以自主研发的各类短信应用软件为企业用户提供短信、彩信为主的移动应用服务和移动信息解决方案，公司业务虽然以行业客户为主，但仍有可能被视为垃圾短信。如果国家出台更为严厉的打击垃圾短信的相关政策，可能会对公司经营造成不利影响。

应对措施：公司加强管理，通过采用系统自动处理和人工审核相结合的方式，垃圾短信治理工作取得了显著成果。

2、增值电信业务经营许可的风险

公司目前持有的许可证有效期至2019年11月26日，如果国家主管部门对增值电信业务许可经营政策发生变化，如大幅提高企业进入增值电信业务领域的门槛，则可能影响公司的营业资质。公司如不持续取得增值电信业务的经营许可，则对公司未来产生重大不利影响。

应对措施：公司正积极准备增值电信业务经营许可证的续期工作。

3、通道资源受限风险

增值电信服务的实施需要依靠电信运营商提供的通道。目前，国内只有中国移动、中国联通、中国电信三家电信运营商，公司的主营业务对其移动通信平台具有很强的依赖性。如果电信运营商终止与公司进行业务合作或停止向公司提供通道资源，可能会使公司的主营业务面临较大的风险。

应对措施：公司积极开拓通道资源，目前已取得显著成果，获得了多条优质通道资源。

4、市场竞争加剧风险

国内从事移动信息增值服务的企业有数千家，各企业的规模大小不一，服务质量参差不齐，多数企业业务同质化严重。

应对措施：公司计划加强产品研发投入，提升产品附加值。拓展行业内应用领域，为同一个客户提供更多更有效的服务，提升销售、收入，进一步提高大客户忠诚度，增强市场竞争力。

5、移动互联网的免费模式导致公司盈利水平下降的风险

随着移动互联网快速发展以及无线 Wifi 覆盖率的提高，传统增值电信服务业务正面临诸如 QQ、微信等移动应用的冲击，国内短信息发送总量自 2013 年开始出现下滑现象。虽然随着 O2O 创业潮、手机 APP 大量涌现，使得注册验证码、物流通知、订单通知等行业短信息发送量逐年增长，但移动互联网免费模式的竞争，未来可能会导致电信运营商降低收费，同时降低向短彩信服务提供商支付的服务费，从而导致公司业务出现下滑、盈利能力下降的风险。

应对措施：报告期内，公司积极开拓客户资源，开发新的业务模式，提高自身产品竞争力。

6、公司治理风险

随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等方面进行调整，这对公司治理将会提出更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，公司将面临公司治理的风险。

应对措施：报告期内，公司管理层团队得到了完善，公司逐步向职业化管理转型，以提高公司管理水平，降低公司治理风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

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

1、避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免与公司同业竞争的承诺函》。

2、减少和规范关联交易的承诺

为减少和规范关联交易，公司控股股东、实际控制人出具了《减少和规范关联交易承诺函》。

3、公司《公开转让说明书》第四节之四（二）4、公司期后投资计划，承诺如下：本着对中小投资者负责、对股东负责、对公司未来发展负责的态度，公司实际控制人薛永祖、花继勇和张良木及公司主要股东协商一致并承诺：从 2016 年 3 月 11 日起，将现有证券账户中未停牌股票于 2016 年 3 月 31 日之前全部卖出；剩余部分停牌股票，等该股票复牌后，30 日内全部卖出并清理完毕，同时未来不再进行二级市场买卖股票操作。

4、公司《公开转让说明书》第三节之五（一）控股股东、实际控制人及其控制其他企业的基本情况，公司实际控制人之一花继勇承诺如下：本人目前未从事、将来也不会从事与公司相同或相似的业务，也不会通过金典通达从事与公司相同或相似的业务。如违反上述承诺，由本人负责赔偿给股份公司造成的全部经济损失。

报告期内，上述承诺均已履行，没有任何违背。

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	12,388,333	70.79%	143,333	12,531,666	71.61%
	其中：控股股东、实际控制人	1,688,333	9.65%	133,333	1,821,666	10.41%
	董事、监事、高管	62,500	0.36%	0	62,500	0.36%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,111,667	29.21%	-143,333	4,968,334	28.49%
	其中：控股股东、实际控制人	4,931,667	28.18%	-133,333	4,798,334	27.42%
	董事、监事、高管	197,500	1.13%	-10,000	187,500	1.07%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		17,500,000	-	0	17,500,000	-
普通股股东人数		18				

(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	薛永祖	5,620,000	0	5,620,000	32.11%	4,215,000	1,405,000
2	彭朝晖	5,000,000	0	5,000,000	28.57%	0	5,000,000
3	上海财联	4,998,000	0	4,998,000	28.56%	0	4,998,000
4	张良木	600,000	0	600,000	3.43%	450,000	150,000
5	田建国	420,000	0	420,000	2.40%	0	420,000
合计		16,638,000	0	16,638,000	95.07%	4,665,000	11,973,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东薛永祖、花继勇、张良木合计持有公司 662.00 万股股份，占公司总股本的 37.83%，根据 2015 年 7 月 31 日三人签署的《一致行动人协议》，上述三人为公司的共同控制人，共同构成公司的实际控制人。

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

截至报告日，薛永祖直接持有本公司 562.00 万股，占公司总股本的 32.11%，张良木持有公司 60.00 万股，持股比例为 3.43%；花继勇持有公司 40.00 万股，持股比例为 2.29%。三人合计持有公司 662.00 万股，占公司总股本的 37.83%，根据 2015 年 7 月 31 日三人签署的《一致行动人协议》，为本公司的控股股东及实际控制人。

薛永祖：男，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，1989 年毕业于贵阳师范专科学校，大专学历。1989 年 9 月至 1992 年 6 月任职于贵阳市白云区沙文中；1992 年 7 月至 1994 年 8 月任职于贵州省高科通讯有限公司，并担任经理；1994 年 9 月至 2008 年 6 月任职于海南港澳资讯产业股份有限公司，并担任副总裁；2008 年 7 月至 2015 年 11 月先后在海南财富无线信息技术有限公司担任经理、总经理、董事、董事长等职务；2015 年 12 月至今担任海南财富无线信息技术股份有限公司董事长、总经理；2016 年 8 月至今担任海南财富无线信息技术股份有限公司财务负责人。

花继勇：男，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，2000 年毕业于大庆石油学院，本科学历。2000 年 9 月至 2008 年 9 月任职于海南港澳资讯产业股份有限公司，并担任技术经理；2008 年 9 月至 2015 年 11 月先后在海南财富无线信息技术有限公司担任技术总监、副总经理、董事等职务；2015 年 12 月至 2016 年 7 月担任海南财富无线信息技术股份有限公司董事、副总经理兼财务负责人；2016 年 7 月 31 日，因个人工作原因辞去海南财富无线信息技术股份有限公司董事、副总经理、财务负责人。

张良木：男，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，1999 年毕业于湘潭大学，本科学历。1999 年 8 月至 2001 年 2 月任职于广州天鹿锅炉有限公司；2001 年 3 月至 2004 年 9 月任职于速达软件技术（广州）有限公司，并担任程序员；2004 年 10 月至 2008 年 8 月任职于海南港澳资讯产业股份有限公司，并担任程序员；2008 年 9 月至 2015 年 11 月先后在海南财富无线信息技术有限公司担任研发中心经理、副总经理、董事等职务；2015 年 12 月至今担任海南财富无线信息技术股份有限公司董事、副总经理。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

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

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 6 日	1	0	0
合计	1	0	0

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
薛永祖	董事长、总经理、财务负责人	男	1968 年 6 月	大专	2018 年 12 月至 2021 年 12 月	是
张良木	董事、副总经理	男	1977 年 7 月	本科	2018 年 12 月至 2021 年 12 月	是
彭烨	董事	女	1993 年 1 月	本科	2018 年 12 月至 2021 年 12 月	否
陈小全	董事	男	1980 年 1 月	本科	2018 年 12 月至 2021 年 12 月	是
刘位鸿	董事	男	1980 年 12 月	高中	2018 年 12 月至 2021 年 12 月	是
覃泽昌	监事会主席	男	1975 年 6 月	本科	2018 年 12 月至 2021 年 12 月	是
王海	监事	男	1978 年 6 月	大专	2018 年 12 月至 2021 年 12 月	是
叶云	监事	男	1984 年 12 月	大专	2018 年 12 月至 2021 年 12 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

截至报告出具日,薛永祖直接持有本公司 562.00 万股,占公司总股本的 32.11%,张良木持有公司 60.00 万股,持股比例为 3.43%;花继勇持有公司 40.00 万股,持股比例为 2.29%。三人合计持有公司 662.00 万股,占公司总股本的 37.83%,根据 2015 年 7 月 31 日三人签署的《一致行动人协议》,为本公司的控股股东及实际控制人。

(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
薛永祖	董事长、总经理、财务负责人	5,620,000	0	5,620,000	32.11%	0
张良木	董事、副总经理	600,000	0	600,000	3.43%	0
彭烨	董事	0	0	0	0.00%	0
陈小全	董事	80,000	0	80,000	0.46%	0
刘位鸿	董事	20,000	0	20,000	0.11%	0
覃泽昌	监事会主席	100,000	0	100,000	0.57%	0
王海	监事	40,000	0	40,000	0.23%	0
叶云	监事	10,000	0	10,000	0.06%	0
合计	-	6,470,000	0	6,470,000	36.97%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

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

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	5	5
生产人员	9	8
销售人员	11	10
技术人员	22	16
财务人员	3	3
管理人员	3	3
员工总计	53	45

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	-	-
硕士	-	1
本科	28	21
专科	20	20
专科以下	5	3
员工总计	53	45

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、人员变动情况：公司优化岗位结构，调减岗位人数，提高工作效能，公司报告期内，公司核心技术人员或关键技术人员没有发生变动。

2、人才引进与招聘：公司一直重视人才引进，始终认为人力资源是企业发展的源动力，秉承着寻求具有忠诚的人格、专业的技能、进取的精神、宽广的胸怀这些核心用人价值观，在报告期内，继续吸引优秀人才加入。

3、人员培训：为提高员工素质,满足公司发展和员工发展需求,创建优秀的员工队伍,建立学习型组织,报告期内，建立了一套完善的新员工培训制度，新加入的员工，行政人事部会先进行公共培训，然后用人部门会对新员工进行岗位专业技能培训。同时针对在职人员也会组织每月 2 次的培训。

4、薪酬政策：公司一直以来坚持以人为本，注重员工人文关怀，创造温馨和谐的工作氛围，促进员工稳定性；激发员工积极性，与公司共同奋斗、分享公司经营成果，在报告期内，优化了《薪酬福利管理制度》，并设立部门活动经费，使员工每月都能参加部门或公司组织的活动，大大提高了团队凝聚力。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：目前公司团队成员都较年轻，暂无离退休职工人数。

(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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司建立了健全的组织机构，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构。2015 年 11 月 27 日，公司全体发起人依法召开公司创立大会暨第一次股东大会，审议通过了股份公司《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《累积投票制实施细则》等公司内部管理制度；2015 年 11 月 27 日，公司全体发起人依法召开公司第一届董事会第一次会议，审议通过了股份公司《总经理工作细则》、《投资者关系管理办法》等公司内部管理制度。股份公司创立大会暨第一次股东大会选举产生了董事会、监事会成员，公司职工代表大会选举产生了 1 名职工代表监事。股份公司第一届董事会第一次会议选举产生了董事长，聘任了总经理、财务负责人。股份公司第一届监事会第一次会议选举产生了监事会主席。至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了全司的股东大会、董事会、监事会制度，并制定了相应的议事规则和工作细则。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常经营。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法合规。

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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。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。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行过修改。

(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	2018年4月18日,海南财富无线信息技术股份有限公司召开第一届董事会第十次会议,审议通过《2017年年度报告》全文及摘要等议案; 2018年8月15日,海南财富无线信息技术股份有限公司召开第一届董事会第十一次会议,审议通过《2018年半年度报告》的议案等; 2018年12月7日,海南财富无线信息技术股份有限公司召开第一届董事会第十二次会议,审议通过《关于董事会换届选举的议案》等; 2018年12月26日,海南财富无线信息技术股份有限公司召开第二届董事会第一次会议,审议通过《关于选举薛永祖为公司第二届董事会董事长的议案》等。
监事会	4	2018年4月18日,海南财富无线信息技术股份有限公司召开第一届监事会第六次会议,审议通过《2017年年度报告》全文及摘要等议案; 2018年8月15日,海南财富无线信息技术股份有限公司召开第一届监事会第七次会议,审议通过关于《2018年半年度报告》的议案; 2018年12月7日,海南财富无线信息技术股份有限公司召开第一届监事会第八次会议,审议通过《关于监事会换届选举的议案》; 2018年12月26日,海南财富无线信息技术股份有限公司召开第二届监事会第一次会议,审议通过《关于选举覃泽昌为公司第二届监事会主席的议案》。
股东大会	2	2018年5月10日,海南财富无线信息技术股份有限公司召开2017年度股东大会,审议通过《2017年年度报告》全文及摘要等议案; 2018年12月26日,海南财富无线信息技术股份有限公司召开2018年度第一次临时股东大会,审议通过关于董事会换届选举的议案、关于授权使用闲置资金购买理财产品的议案等。

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

股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国中小企业股份转让系统有关规定的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司在《公司章程》、《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专门规定。信息披露员负责投资者关系管理工作，负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司及其董事、监事、高级管理人员保证信息披露内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。不能保证公告内容真实、准确、完整的，应当在公告中作出相应声明并说明理由。

(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的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、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。

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、副总经理、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、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及专利等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

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，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。公司完全保持独立性、保持自主经营能力。

(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，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月18日，公司第一届董事会第七次会议决议通过了公司《年报差错责任追究制度》。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相关制度，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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字(2019)第 305001 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	程世红、周素芳
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字(2019)第 305001 号

海南财富无线信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了海南财富无线信息技术股份有限公司（以下简称财富无线公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了财富无线公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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，我们独立于财富无线公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

财富无线公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括财富无线公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估财富无线公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算财富无线公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督财富无线公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就财富无线公司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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 周素芳

中国注册会计师： 程世红

中国•北京

2019 年 4 月 18 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
流动资产：			
货币资金	五、1	821,032.14	2,107,712.53
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	五、2	4,941,580.64	8,958,058.86
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、3	620,116.8	472,059.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,325,530.26	865,633.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	19,910,000	26,760,931.56
流动资产合计		27,618,259.84	39,164,395.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五、6	1,869,058.29	2,048,168.26
在建工程		-	-
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			

递延所得税资产	五、7	12,665.36	15,920.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,881,723.65	2,064,089.18
资产总计		29,499,983.49	41,228,485.12
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、8	1,497,897.71	3,407,348.63
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、9	264,612.95	49,927
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、10	527,687.78	538,729.45
应交税费	五、11	49,303.02	344,852.26
其他应付款	五、12	179,775.07	90,405.63
其中：应付利息			
应付股利			
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			
流动负债合计		2,519,276.53	4,431,262.97
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		2,519,276.53	4,431,262.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、13	17,500,000	17,500,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、14	16,384,354.23	16,384,354.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、15	307,311.8	307,311.8
一般风险准备			
未分配利润	五、16	-7,210,959.07	2,605,556.12
归属于母公司所有者权益合计		26,980,706.96	36,797,222.15
少数股东权益			
所有者权益合计		26,980,706.96	36,797,222.15
负债和所有者权益总计		29,499,983.49	41,228,485.12

法定代表人：薛永祖

主管会计工作负责人：薛永祖

会计机构负责人：薛永祖

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		821,032.14	2,106,154
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	十二、1	4,941,580.64	8,958,058.86
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		620,116.8	472,059.57
其他应收款	十二、2	1,325,530.26	865,633.42
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,910,000	26,760,931.56
流动资产合计		27,618,259.84	39,162,837.41
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			2,000,000
投资性房地产			
固定资产		1,869,058.29	2,048,168.26
在建工程			
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			
递延所得税资产		12,665.36	15,920.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,881,723.65	4,064,089.18
资产总计		29,499,983.49	43,226,926.59
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,497,897.71	3,407,348.63
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		264,612.95	49,927
应付职工薪酬		527,687.78	538,729.45
应交税费		49,303.02	344,852.26
其他应付款		179,775.07	1,928,597.02
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,519,276.53	6,269,454.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,519,276.53	6,269,454.36
所有者权益：			
股本		17,500,000	17,500,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,384,354.23	16,384,354.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		307,311.8	307,311.8
一般风险准备			
未分配利润		-7,210,959.07	2,765,806.2
所有者权益合计		26,980,706.96	36,957,472.23
负债和所有者权益合计		29,499,983.49	43,226,926.59

(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		24,526,960.95	39,376,055.92
其中：营业收入	五、17	24,526,960.95	39,376,055.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,692,990.05	38,810,373.97
其中：营业成本	五、17	22,159,408.41	27,550,391.03
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	五、18	92,902.56	129,906.56
销售费用	五、19	2,920,757.11	2,052,631.15
管理费用	五、20	4,321,561.85	4,920,652.05
研发费用	五、21	4,273,323.01	4,092,271.11

财务费用	五、22	-53,256.1	37,907.48
其中：利息费用			
利息收入		8,892.6	4,613.52
资产减值损失	五、23	-21,706.79	26,614.59
加：其他收益	五、26	360,869.77	433,731.13
投资收益（损失以“-”号填列）	五、24	785,568.53	716,258.74
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）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、25	-464.49	-16,681.87
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,020,055.29	1,698,989.95
加：营业外收入	五、27	69,316.69	1,129,589.12
减：营业外支出	五、28	17,482.02	6.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,968,220.62	2,828,572.49
减：所得税费用	五、29	98,294.57	401,440.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,066,515.19	2,427,131.77
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）		-8,066,515.19	2,427,131.77
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		-8,066,515.19	2,427,131.77
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
七、综合收益总额		-8,066,515.19	2,427,131.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,066,515.19	2,427,131.77
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.46	0.139

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.46	0.139
------------------	--	-------	-------

法定代表人：薛永祖

主管会计工作负责人：薛永祖

会计机构负责人：薛永祖

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	24,526,960.95	39,376,055.92
减：营业成本	十二、4	22,159,408.41	27,550,391.03
税金及附加		92,902.56	129,906.56
销售费用		2,920,757.11	2,052,631.15
管理费用		4,321,561.85	4,314,952.14
研发费用		4,273,323.01	4,092,271.11
财务费用		-53,265.23	36,627.22
其中：利息费用			
利息收入		8,892.33	3,927.88
资产减值损失		-21,706.79	925,827.95
加：其他收益		360,869.77	433,731.13
投资收益（损失以“－”号填列）		625,309.32	716,258.74
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）		-464.49	-16,681.87
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-8,180,305.37	1,406,756.76
加：营业外收入		69,316.69	1,129,589.12
减：营业外支出		17,482.02	6.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-8,128,470.70	2,536,339.30
减：所得税费用		98,294.57	401,440.72
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-8,226,765.27	2,134,898.58
（一）持续经营净利润		-8,226,765.27	2,134,898.58
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			

6.其他			
六、综合收益总额		-8,226,765.27	2,134,898.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,591,633.86	40,680,641.09
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		329,297.65	430,080.13
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	199,150.85	1,169,620.87
经营活动现金流入小计		31,120,082.36	42,280,342.09
购买商品、接受劳务支付的现金		25,358,775.35	28,644,252.62
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		8,089,622.98	8,183,619.17
支付的各项税费		987,718.46	1,027,207.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	3,913,136.84	3,321,260.25
经营活动现金流出小计		38,349,253.63	41,176,339.43
经营活动产生的现金流量净额		-7,229,171.27	1,104,002.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		104,800,000	78,800,000
取得投资收益收到的现金		785,568.53	716,258.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		240	955

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		105,585,808.53	79,517,213.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			26,635
投资支付的现金		97,950,000	105,560,000
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		97,950,000.00	105,586,635.00
投资活动产生的现金流量净额		7,635,808.53	-26,069,421.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,750,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,750,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,750,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		56,682.35	-28,410.50
五、现金及现金等价物净增加额		-1,286,680.39	-24,993,829.10
加：期初现金及现金等价物余额		2,107,712.53	27,101,541.63
六、期末现金及现金等价物余额		821,032.14	2,107,712.53

法定代表人：薛永祖

主管会计工作负责人：薛永祖

会计机构负责人：薛永祖

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,591,633.86	40,680,641.09
收到的税费返还		329,297.65	430,080.13
收到其他与经营活动有关的现金		199,150.58	1,166,567.22
经营活动现金流入小计		31,120,082.09	42,277,288.44
购买商品、接受劳务支付的现金		25,358,775.35	28,644,252.62
支付给职工以及为职工支付的现金		8,089,622.98	7,544,193.00

支付的各项税费		987,718.46	1,027,207.39
支付其他与经营活动有关的现金		3,913,127.44	3,319,337.55
经营活动现金流出小计		38,349,244.23	40,534,990.56
经营活动产生的现金流量净额		-7,229,162.14	1,742,297.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		104,800,000.00	78,800,000.00
取得投资收益收到的现金		785,568.53	716,258.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		240.00	955.00
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			213,115.96
投资活动现金流入小计		105,585,808.53	79,730,329.7
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			26,635.00
投资支付的现金		97,950,000.00	105,560,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			844,659.1
投资活动现金流出小计		97,950,000.00	106,431,294.10
投资活动产生的现金流量净额		7,635,808.53	-26,700,964.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,549.40	
筹资活动现金流入小计		1,549.40	
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		1,750,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,750,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,748,450.60	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		56,682.35	-28,410.50
五、现金及现金等价物净增加额		-1,285,121.86	-24,987,077.02
加：期初现金及现金等价物余额		2,106,154.00	27,093,231.02
六、期末现金及现金等价物余额		821,032.14	2,106,154.00

(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	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	17,500,000.00				16,384,354.23				307,311.8		2,605,556.12		36,797,222.15
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	17,500,000.00				16,384,354.23				307,311.8		2,605,556.12		36,797,222.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,816,515.19		-9,816,515.19
（一）综合收益总额											-8,066,515.19		-8,066,515.19
（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										-1,750,000.00		-1,750,000.00	
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										-1,750,000.00		-1,750,000.00	
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													
四、本年期末余额	17,500,000.00				16,384,354.23				307,311.80		-7,210,959.07		26,980,706.96

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少	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	数 股 东 权 益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	17,500,000				16,384,354.23				93,821.94		391,914.21		34,370,090.38
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	17,500,000				16,384,354.23				93,821.94		391,914.21		34,370,090.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									213,489.86		2,213,641.91		2,427,131.77
（一）综合收益总额											2,427,131.77		2,427,131.77
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									213,489.86		-213,489.86		
1．提取盈余公积									213,489.86		-213,489.86		
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													
四、本年期末余额	17,500,000.00				16,384,354.23				307,311.8		2,605,556.12		36,797,222.15

法定代表人：薛永祖

主管会计工作负责人：薛永祖

会计机构负责人：薛永祖

（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	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	17,500,000.00				16,384,354.23				307,311.80		2,765,806.20	36,957,472.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,500,000.00				16,384,354.23				307,311.80		2,765,806.20	36,957,472.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,976,765.27	-9,976,765.27
（一）综合收益总额											-8,226,765.27	-8,226,765.27
（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											-1,750,000.00	-1,750,000.00
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											-1,750,000.00	-1,750,000.00
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												
四、本年期末余额	17,500,000.00				16,384,354.23				307,311.80		-7,210,959.07	26,980,706.96

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	17,500,000.00				16,384,354.23				93,821.94		844,397.48	34,822,573.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,500,000.00				16,384,354.23				93,821.94		844,397.48	34,822,573.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									213,489.86		1,921,408.72	2,134,898.58

(一) 综合收益总额											2,134,898.58	2,134,898.58
(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								213,489.86			-213,489.86	
1. 提取盈余公积								213,489.86			-213,489.86	
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												
四、本期末余额	17,500,000.00				16,384,354.23				307,311.80		2,765,806.20	36,957,472.23

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司设立情况

海南财富无线信息技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）于2008年6月24日经海南省洋浦经济开发区工商行政管理局批准成立，成立时注册资本为人民币1,000.00万元，由上海财联投资咨询有限公司、李祖秀共同出资组建，其中：上海财联投资咨询有限公司以现金的方式认缴999.80万元，出资比例99.98%；李祖秀以现金的方式认缴0.2万元，出资比例为0.02%。本次出资业经海南厚积会计师事务所于2008年7月8日出具“厚积会验字（2008）第070028号”《验资报告》。成立时，公司的股权结构为：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	上海财联投资咨询有限公司	999.80	99.98	货币
2	李祖秀	0.20	0.02	货币
合 计		1000.00	100.00	

2011年5月5日，根据股东会决议，本公司同意注册资本由1,000.00万元增加至1,250.00万元，新增注册资本由新增股东薛永祖、花继勇、张良木等24名自然人股东以货币资金方式缴纳250.00万元。本次出资业经海南中恒信会计师事务所于2011年5月20日出具“中恒信验字[2011]0508号”《验资报告》。此次变更后，公司的股权结构为：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	上海财联投资咨询有限公司	999.80	79.98	货币
2	薛永祖	102.00	8.16	货币
3	花继勇	40.00	3.20	货币

4	张良木	20.00	1.60	货币
5	覃泽昌	10.00	0.80	货币
6	陈玮	10.00	0.80	货币
7	黄夏阳	10.00	0.80	货币
8	王晓燕	10.00	0.80	货币
9	陈小全	8.00	0.64	货币
10	李平	8.00	0.64	货币
11	郭克佳	5.00	0.40	货币
12	廖孝辉	5.00	0.40	货币
13	王海	4.00	0.32	货币
14	韩霜	3.00	0.24	货币
15	刘位鸿	2.00	0.16	货币
16	吴岳芳	2.00	0.16	货币
17	金灵欣子	2.00	0.16	货币
18	魏乐	2.00	0.16	货币
19	叶云	1.00	0.08	货币
20	张辅恒	1.00	0.08	货币
21	韩玮偲	1.00	0.08	货币
22	云永材	1.00	0.08	货币
23	张铭	1.00	0.08	货币
24	杜毅	1.00	0.08	货币
25	莫宏书	1.00	0.08	货币
26	李祖秀	0.20	0.02	货币
合 计		1,250.00	100.00	

2014年12月18日，王晓燕、黄夏阳、李平、廖孝辉、韩霜、魏乐、张铭、

莫宏书、韩玮偲、云永材分别与田建国签订了《股权转让协议》，其中：王晓燕将其持有本公司0.8%的股权以人民币10.00万元的价格转让给田建国；黄夏阳将其持有本公司0.8%的股权以人民币10.00万元的价格转让给田建国；李平将其持有本公司0.64%的股权以人民币8.00万元的价格转让给田建国；廖孝辉将其持有本公司0.4%的股权以人民币5.00万元的价格转让给田建国；韩霜将其持有本公司0.24%的股权以人民币3.00万元的价格转让给田建国；魏乐将其持有本公司0.16%的股权以人民币2.00万元的价格转让给田建国；张铭将其持有本公司0.08%的股权以人民币1.00万元的价格转让给田建国；韩玮偲将其持有本公司0.08%的股权以人民币1.00万元的价格转让给田建国；莫宏书将其持有本公司0.08%的股权以人民币1.00万元的价格转让给田建国；云永材将其持有本公司0.08%的股权以人民币1.00万元的价格转让给田建国。

2015年1月30日，公司召开股东会，同意了上述股权转让，并且其他股东放弃了优先受让权。此次变更后，公司的股权结构为：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	上海财联投资咨询有限公司	999.80	79.98	货币
2	薛永祖	102.00	8.16	货币
3	田建国	42.00	3.36	货币
4	花继勇	40.00	3.20	货币
5	张良木	20.00	1.60	货币
6	覃泽昌	10.00	0.80	货币
7	陈玮	10.00	0.80	货币
8	陈小全	8.00	0.64	货币
9	郭克佳	5.00	0.40	货币
10	王海	4.00	0.32	货币

11	刘位鸿	2.00	0.16	货币
12	吴岳芳	2.00	0.16	货币
13	金灵欣子	2.00	0.16	货币
14	叶云	1.00	0.08	货币
15	张辅恒	1.00	0.08	货币
16	杜毅	1.00	0.08	货币
17	李祖秀	0.20	0.02	货币
合 计		1,250.00	100.00	

2015年4月15日，经公司股东会决议，一致同意本公司注册资本由1,250.00

万元增至1,750.00万元，由自然人彭朝晖以货币形式向公司增资2,000.00万元，

其中500.00万元计入注册资本，剩余1,500.00万元计入资本公积。本次增资业

经海南鸿源会计师事务所于2015年6月9日出具“鸿源验字【2015】9号”《验

资报告》。此次变更后，公司的股权结构为：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	上海财联投资咨询有限公司	999.80	57.13	货币
2	彭朝晖	500.00	28.57	货币
3	薛永祖	102.00	5.83	货币
4	田建国	42.00	2.40	货币
5	花继勇	40.00	2.29	货币
6	张良木	20.00	1.14	货币
7	覃泽昌	10.00	0.57	货币
8	陈玮	10.00	0.57	货币
9	陈小全	8.00	0.46	货币
10	郭克佳	5.00	0.29	货币
11	王海	4.00	0.23	货币

12	刘位鸿	2.00	0.11	货币
13	吴岳芳	2.00	0.11	货币
14	金灵欣子	2.00	0.11	货币
15	叶云	1.00	0.06	货币
16	张辅恒	1.00	0.06	货币
17	杜毅	1.00	0.06	货币
18	李祖秀	0.20	0.01	货币
合 计		1,750.00	100.00	

2015年7月16日，上海财联投资咨询有限公司分别与薛永祖、张良木签订了《股权转让协议》，其中：上海财联投资咨询有限公司将其持有本公司26.29%的股权以人民币915.40万元的价格转让给薛永祖；上海财联投资咨询有限公司将其持有本公司2.29%的股权以人民币79.60万元的价格转让给张良木。

2015年7月19日，公司召开股东会，同意了上述股权转让。此次变更后，公司的股权结构为：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	薛永祖	562.00	32.11	货币
2	彭朝晖	500.00	28.57	货币
3	上海财联投资咨询有限公司	499.80	28.56	货币
4	张良木	60.00	3.43	货币
5	田建国	42.00	2.40	货币
6	花继勇	40.00	2.29	货币
7	覃泽昌	10.00	0.57	货币
8	陈玮	10.00	0.57	货币
9	陈小全	8.00	0.46	货币
10	郭克佳	5.00	0.29	货币

11	王海	4.00	0.23	货币
12	刘位鸿	2.00	0.11	货币
13	吴岳芳	2.00	0.11	货币
14	金灵欣子	2.00	0.11	货币
15	叶云	1.00	0.06	货币
16	张辅恒	1.00	0.06	货币
17	杜毅	1.00	0.06	货币
18	李祖秀	0.20	0.01	货币
合 计		1,750.00	100.00	

2015年11月11日，经公司股东会审议通过，同意有限公司整体变更设立股份有限公司。根据天健出具的“天健审（2015）3-434号”《审计报告》，公司以截至2015年8月31日的净资产3,388.43万元为基础，按照1.936：1的比例折合为1,750.00万股，其余净资产1,638.43万元计入资本公积。2015年11月28日，天健对有限公司整体变更为股份有限公司的注册资本实收情况进行了审验，并出具“天健验（2015）3-169号”《验资报告》。

公司股票于 2017 年 1 月16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券代码：870093。薛永祖、花继勇和张良木于 2015 年 7 月 31 日签署了《一致行动人协议》，实施对公司的共同控制。

2、统一社会信用代码：91460300676058122W

3、公司住所

注册地址：洋浦经济开发区盐田路2号金兰小区A341房

4、经营范围

本公司经营范围：计算机数据处理、软硬件开发、系统集成的咨询服务，项目投资，项目管理，会务服务（不含旅行社业务），电子产品的销售，第

二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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。）

5、公司业务性质和主要经营活动

本公司属信息技术行业，主要经营活动是软件开发，第二类增值电信业务中的信息服务业务。

6、公司营业期限：2008年6月24日至永久

7、合并范围的变化

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度末合并范围比上年度减少1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

8、财务报告的批准报出机构和批准报出日

本财务报告业经公司董事会于2019年4月18日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年02月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、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2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对

于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其

他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 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。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到

期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，单独进行减值测试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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金

流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所

有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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，相关的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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵

销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

（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	余额为100万元以上的应收账款、余额为100万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
组合1: 账龄组合	除个别认定法组合、保证金组合和单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项及单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项之外, 其余应收款项按账龄划分组合
组合2: 个别认定法组合	合并范围内关联方款项
组合3: 保证金组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
组合1: 账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
组合2: 个别认定法组合	不计提坏账准备, 除非存在明显减值迹象
组合3: 保证金组合	不计提坏账准备, 除非存在明显减值迹象

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	1.00	1.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到100万元, 且按照组合计提坏账
-------------	-------------------------

准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法	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。

(4)坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5)本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6)对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司

通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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) 本公司已经就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。

（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，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《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终

止经营》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转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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得转回。

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。

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时，本公司不再将其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，并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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长

期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有

的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其

他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所

占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的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。

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，

形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果

表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工

停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

22、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）收入确认的具体方法：

公司业务收入确认时点的具体判断标准如下：

本公司的主要业务收入是第三类增值电信业务中的信息服务业务。

公司的移动增值业务的收入确认原则为：客户使用信息通道，根据公司平台的统计，公司次月初向客户发送上月的结算数据，与客户对账确认无误后，确认收入。涉及电信运营商向本公司支付业务酬金的，在本公司向电信运营商支付信息服务费后，电信运营商根据业务开展情况计算应向本公司结算的业务酬金并据此向本公司发出结算通知，本公司收到结算通知单并核对无误后确认收入。

公司的业务平台开发收入确认原则：公司业务平台开发项目在整体验收完毕并取得客户的验收报告后确认收入。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同

部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异

产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企

业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
----	------------	-------------------------------

		增加+/-减少-
	应收票据	
1	应收账款	-8,958,058.86
	应收票据及应收账款	+8,958,058.86
	应付票据	
2	应付账款	-3,407,348.63
	应付票据及应付账款	+3,407,348.63
	管理费用	-4,092,271.11
3	研发费用	+4,092,271.11

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	企业所得税税率%
海南财富无线信息技术股份有限公司	15
海南润博科技发展有限公司	25

2、优惠税负及批文

本公司于 2013 年被认定为高新技术企业，2016 年 12 月 6 日通过复审，取得海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局颁发的编号为 GR201646000049 的《高新技术企业证书》（有效期为三年），2018 年度本公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指【2018 年 1 月 1 日】，期末指【2018 年 12 月 31 日】，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	8,191.75	10,277.46
银行存款	812,599.25	2,097,194.79
其他货币资金	241.14	240.28
合 计	821,032.14	2,107,712.53

说明：本期末其他货币资金为存出投资款，期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	4,941,580.64	8,958,058.86
合 计	4,941,580.64	8,958,058.86

(1) 应收账款

①应收账款按风险分类

(续)

2018.12.31					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,021,025.11	100.00	79,444.47	1.58	4,941,580.64
其中：组合 1-账龄	5,021,025.11	100.00	79,444.47	1.58	4,941,580.64
组合 2-个别认定					
组合 3-保证金					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,021,025.11	100.00	79,444.47	1.58	4,941,580.64
2017.12.31					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	9,063,053.30	100.00	104,994.44	1.16	8,958,058.86
其中：组合 1-账龄	9,063,053.30	100.00	104,994.44	1.16	8,958,058.86
组合 2-个别认定					
组合 3-保证金					
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款					
合 计	9,063,053.30	100.00	104,994.44	1.16	8,958,058.86

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提 比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提 比例%
1 年以内	4,772,387.61	95.05	47,723.87	1.00	8,913,965.45	98.36	89,139.65	1.00
1 至 2 年	190,449.02	3.79	19,044.90	10.00	139,627.85	1.54	13,962.79	10.00
2 至 3 年	54,728.48	1.09	10,945.70	20.00	9,460.00	0.10	1,892.00	20.00
3 至 4 年	3,460.00	0.07	1,730.00	50.00				
4 至 5 年								
5 年以上								
合 计	5,021,025.11	100.00	79,444.47	.	9,063,053.30	100.00	104,994.44	

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	104,994.44		25,549.97		79,444.47

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,437,513.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 34,375.14 元。

单位名称	期末余 额	账 龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	----------	-----	-----------------------	----------

国泰君安证券股份有限公司	1,600,445.11	1 年以内	31.87	16,004.45
中国移动通信集团北京有限公司	958,668.22	1 年以内	19.09	9,586.68
中原证券股份有限公司	444,046.94	1 年以内	8.84	4,440.47
中银国际证券有限责任公司	244,099.45	1 年以内	4.86	2,440.99
安信证券股份有限公司	190,254.00	1 年以内	3.79	1,902.54
合 计	3,437,513.72		68.45	34,375.13

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	620,116.80	100.00	472,059.57	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	620,116.80	100.00	472,059.57	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本 公司 关系	金 额	占预付账 款总额的 比例%	账龄	未结算原因
中国移动通信集团广东有限公司	非关联方	551,345.82	88.91	1 年以内	合同正在执行
广东光速无线软件科技有限公司	非关联方	35,000.00	5.64	1 年以内	合同正在执行
中国联合网络通信有限公司杭州市分公司	非关联方	33,770.98	5.45	1 年以内	合同正在执行
合 计		620,116.80	100.00		

4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,325,530.26	865,633.42
合 计	1,325,530.26	865,633.42

(1) 其他应收款

①其他应收款按风险分类

2018.12.31					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,330,521.46	100.00	4,991.20	0.38	1,325,530.26
其中：组合 1-账龄	499,119.74	37.51	4,991.20	1.00	494,128.54
组合 2-个别认定	1,158.24	0.09			1,158.24
组合 3-保证金	830,243.48	62.40			830,243.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,330,521.46	100.00	4,991.20	0.38	1,325,530.26

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	866,781.44	100.00	1,148.02	0.13	865,633.42
其中：组合 1-账龄	114,801.44	13.24	1,148.02	1.00	113,653.42
组合 2-个别认定					
组合 3-保证金	751,980.00	86.76			751,980.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合 计	866,781.44	100.00	1,148.02	0.13	865,633.42

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以	499,119.74	100.00	4,991.20	1.00	114,801.44	100.00	1,148.02	1.00

内						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	499,119.74	100.00	4,991.20	114,801.44	100.00	1,148.02

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合，主要为保证金。

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	金 额	比例%	坏账准备 计提 比例%	金 额	比例%	坏账准备 计提 比例%
保证金组合	830,243.48	100.00		751,980.00	100.00	
合 计	830,243.48	100.00		751,980.00	100.00	

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2018.12.31
其他应收款 坏账准备	1,148.02	3,843.18			4,991.20

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
备用金	499,119.74	114,801.44
保证金	830,243.48	751,980.00
其他	1,158.24	
合 计	1,330,521.46	866,781.44

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例（%）	坏账 准备 期末 余额
苏柳	否	备用金	200,000.00	1 年以内	15.03	2,000.00-
中国移动通信 集团广东有限	否	保证金	200,000.00	1-4 年	15.03	-

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	坏账 准备 期末 余额
公司深圳分公司						
代少霞	否	备用金	156,357.00	1 年以内	11.75	1,563.57
中国移动通信集团北京有限公司	否	保证金	100,000.00	3-4 年	7.52	
中国电信股份有限公司上海分公司	否	保证金	100,000.00	3-4 年	7.52	
合 计	—		756,357.00		56.85	3,563.57

5、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣税		931.56
银行理财产品	19,910,000.00	26,760,000.00
合 计	19,910,000.00	26,760,931.56

6、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	1,869,058.29	2,048,168.26
固定资产清理		
合 计	1,869,058.29	2,048,168.26

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	房屋 及建筑物	办公 设备	电子 设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	3,155,944.72	27,774.00	998,796.55	250,888.00	4,433,403.27
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

项 目	房屋 及建筑物	办公 设备	电子 设备	运输设备	合 计
3、本年减少金额			14,089.86		14,089.86
(1) 处置或报废			14,089.86		14,089.86
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	3,155,944.72	27,774.00	984,706.69	250,888.00	4,419,313.41
二、累计折旧					
1、年初余额	1,224,243.45	22,196.26	900,451.70	238,343.60	2,385,235.01
2、本年增加金额	150,005.19	1,635.96	26,764.33		178,405.48
(1) 计提	150,005.19	1,635.96	26,764.33		178,405.48
3、本年减少金额			13,385.37		13,385.37
(1) 处置或报废			13,385.37		13,385.37
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	1,374,248.64	23,832.22	913,830.66	238,343.60	2,550,255.12
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,781,696.08	3,941.78	70,876.03	12,544.40	1,869,058.29
2、年初账面价值	1,931,701.27	5,577.74	98,344.85	12,544.40	2,048,168.26

注：公司固定资产不存在抵押和担保的情况。

7、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

	2018.12.31		2017.12.31	
项 目	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	12,665.36	84,435.67	15,920.92	106,139.43

合计	12,665.36	84,435.67	15,920.92	106,139.43
----	-----------	-----------	-----------	------------

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	-3.03	3.03
可抵扣亏损	7,596,282.26	160,250.08
合 计	7,596,279.23	160,253.11

(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	2018.12.31	2017.12.31	备注
2023 年	7,596,282.26		
合 计	7,596,282.26		

8、应付票据及应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	1,497,897.71	3,407,348.63
合 计	1,497,897.71	3,407,348.63

(1) 应付账款

①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付服务费	1,497,897.71	3,407,348.63
合 计	1,497,897.71	3,407,348.63

②账龄超过 1 年的重要应付账款

无

9、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
项目款	264,612.95	49,927.00
合 计	264,612.95	49,927.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

无

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	538,729.45	7,744,247.82	7,755,289.49	527,687.78

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	-	332,826.12	332,826.12	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	538,729.45	8,077,073.94	8,088,115.61	527,687.78

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	538,729.45	7,277,222.38	7,288,264.05	527,687.78
2、职工福利费		238,136.10	238,136.10	-
3、社会保险费		155,931.84	155,931.84	-
其中：医疗保险费		140,636.31	140,636.31	-
工伤保险费		4,276.56	4,276.56	-
生育保险费		11,018.97	11,018.97	-
4、住房公积金		72,957.50	72,957.50	-
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	538,729.45	7,744,247.82	7,755,289.49	527,687.78

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		320,706.47	320,706.47	
2、失业保险费		12,119.65	12,119.65	
3、企业年金缴费				
合 计		332,826.12	332,826.12	

11、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	22,704.14	237,308.40
城市建设维护税	2,031.13	17,053.43
教育费附加	870.48	7,308.61
地方教育费附加	580.32	4,872.41
企业所得税		53,685.09
个人所得税	5,053.74	6,561.11
房产税	6,369.01	6,369.01

土地使用税	206.10	206.10
印花税	11,488.10	11,488.10
合 计	49,303.02	344,852.26

12、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	179,775.07	90,405.63
合 计	179,775.07	90,405.63

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
暂收款	144,443.95	39,459.45
其他	35,331.12	50,946.18
合 计	179,775.07	90,405.63

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

13、股本

项目	本期增减					2018.12.31
	2018.01.01	发行 新股 送股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
股份总数	17,500,000.00					17,500,000.00

14、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	16,384,354.23			16,384,354.23
其他资本公积				
合 计	16,384,354.23			16,384,354.23

15、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公 积	307,311.80			307,311.80

任意盈余公		
和		
合 计	307,311.80	307,311.80

16、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,605,556.12	
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	2,605,556.12	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,066,515.19	
减：提取法定盈余公积		母公司净利润的 10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	1,750,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,210,959.07	

17、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,526,960.95	22,159,408.41	39,376,055.92	27,550,391.03
其他业务				
合 计	24,526,960.95	22,159,408.41	39,376,055.92	27,550,391.03

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
信息服务业	24,526,960.95	22,159,408.41	39,376,055.92	27,550,391.03
合 计	24,526,960.95	22,159,408.41	39,376,055.92	27,550,391.03

18、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	35,401.46	53,263.77
教育费附加	15,172.05	22,827.33
地方教育费附加	10,114.71	15,218.22
房产税	25,476.04	25,476.04

土地使用税	824.40	824.40
印花税	1,165.00	12,296.80
残保金	4,748.90	
合 计	92,902.56	129,906.56

19、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
人工薪酬	1,965,061.31	1,357,656.21
办公费	322,464.86	206,372.47
差旅费	191,083.97	126,972.44
业务招待费	168,980.60	103,199.66
租赁费	263,155.01	258,106.37
折旧费	473.40	
其他	9,537.96	324.00
合 计	2,920,757.11	2,052,631.15

20、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
人工薪酬	2,374,915.05	3,041,578.71
办公费	337,368.12	447,087.26
差旅费	291,050.79	224,649.76
业务招待费	347,302.41	230,815.97
会议费	350,900.00	
中介服务费	193,011.31	567,282.68
广告宣传费		1,250.00
折旧费	165,446.78	175,167.07
租赁费	131,220.94	114,841.45
其他	130,346.45	117,979.15
合 计	4,321,561.85	4,920,652.05

21、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,737,097.51	3,340,912.50
差旅费	98,165.47	124,494.37
交通费	1,746.98	270.60
办公费	69,147.06	18,663.33
折旧费	12,485.30	19,645.64

租赁费	352,674.72	388,346.65
其他	2,005.97	199,938.02
合 计	4,273,323.01	4,092,271.11

22、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出		
减：利息收入	8,892.60	4,613.52
承兑汇票贴息		
汇兑损益（收益以负数表示）	-56,682.35	28,410.50
手续费	12,318.85	14,110.50
合 计	-53,256.10	37,907.48

23、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	-21,706.79	26,614.59
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其 他		
合 计	-21,706.79	26,614.59

24、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		

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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
生的利得		
投资理财产品收益	785,568.53	716,258.74
合 计	785,568.53	716,258.74

25、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-464.49	-16,681.87	-464.49
其中：固定资产处置利得	-464.49	-16,681.87	-464.49
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
合 计	-464.49	-16,681.87	-464.49

26、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
稳岗补贴	5,754.74	3,651.00
税收返还	329,297.65	430,080.13
个税手续费	25,817.38	
合 计	360,869.77	433,731.13

27、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助	68,656.69	1,056,084.12	68,656.69
其他	660.00	73,505.00	660.00
合 计	69,316.69	1,129,589.12	69,316.69

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年度	2017年度
与收益相关		
税收返还		
海南工业信息局互联网企业扶持资金	68,656.69	56,084.12
新三板挂牌奖励		1,000,000.00
稳岗补贴		
合 计	68,656.69	1,056,084.12

28、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
债务重组损失			
对外捐赠支出			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
非常损失			
其他	17,482.02	6.58	17,482.02
合 计	17,482.02	6.58	17,482.02

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	95,039.01	393,914.45
递延所得税费用	3,255.56	7,526.27
合 计	98,294.57	401,440.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-7,968,220.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,195,233.10
子公司适用不同税率的影响	-0.91
调整以前期间所得税的影响	95,039.01
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,047.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,139,442.34
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

所得税费用	98,294.57
-------	-----------

30、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
营业外收入	69,316.69	626,003.99
其他收益	31,572.12	433,731.13
暂收款	89,369.44	105,272.23
利息收入	8,892.60	4,613.52
合 计	199,150.85	1,169,620.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
付现成本费用	3,437,077.97	3,137,224.99
银行手续费	12,318.85	14,110.50
保证金与备用金	463,740.02	169,924.76
合 计	3,913,136.84	3,321,260.25

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,066,515.19	2,427,131.77
加：资产减值准备	-21,706.79	26,614.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	178,405.48	196,196.58
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）	464.49	16,681.87
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）	-56,682.35	28,410.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-785,568.53	-716,258.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,255.56	7,526.27

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）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	3,430,230.94	422,342.21
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,911,054.88	-1,304,642.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,229,171.27	1,104,002.66

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	821,032.14	2,107,712.53
减：现金的期初余额	2,107,712.53	27,101,541.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,286,680.39	-24,993,829.10

（3）现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	821,032.14	2,107,712.53
其中：库存现金	8,191.75	10,277.46
可随时用于支付的银行存款	812,599.25	2,097,194.79
可随时用于支付的其他货币资金	241.14	240.28
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	821,032.14	2,107,712.53
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		

32、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
-----	--------	------

货币资金	无
应收票据	无
存货	无
固定资产	无
无形资产	无
合 计	

33、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	67,584.46		56,495.20
其中：港元	67,584.46	0.8359	56,495.20

34、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用
税收返还	329,297.65				329,297.65		是
海南工业信息局互联网企业扶持资金	68,656.69					68,656.69	是
个税手续费	25,817.38				25,817.38		是
稳岗补贴	5,754.74				5,754.74		是
合 计	429,526.46				360,869.77	68,656.69	——

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益 相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成本费 用
税收返还	与收益相关	329,297.65		
海南工业信息局 互联网企业扶持 资金	与收益相关		68,656.69	
个税手续费	与收益相关	25,817.38		
稳岗补贴	与收益相关	5,754.74		
合 计	—	360,869.77	68,656.69	

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2017年6月13日，经公司第一届董事会第八次会议决议，注销海南润博科技开发有限公司。2018年1月25日完成工商注销。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务 性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
海南润博科技开发有限公司	海南	海南	技术 开发	100.00		设立

注：2018年1月25日，完成海南润博科技开发有限公司的工商注销。

八、关联方及其交易

1、本公司的控股股东情况

股东名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
薛永祖	32.11	32.11
张良木	3.43	3.43
花继勇	2.29	2.29
合计	37.83	37.83

薛永祖、花继勇和张良木于2015年7月31日签署了《一致行动人协议》，实施对公司的共同控制。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
彭烨	公司董事
陈小全	公司董事，持有本公司 0.46%股份
刘位鸿	公司董事，持有本公司 0.11%股份
覃泽昌	监事会主席，持有本公司 0.57%股份
叶云	监事，持有本公司 0.06%股份

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
无			
合 计			

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
无			
合 计			

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

①本公司受托管理/承包情况表

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
无						

②本公司委托管理/出包情况表

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
无						

(3) 关联租赁情况

①本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
无			

②本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
无			

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
无				

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
无				

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
无				
拆出：				
无				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	2018年度金额	2017年度金额
无			
合 计			

(7) 其他关联交易

无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无					

(2) 应付项目

项目名 称	关联方名称	2018. 12. 31 账面余额	2017. 12. 31 账面余额
无			

6、关联方承诺

无

九、承诺及或有事项

1、承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2019 年 4 月 18 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	4,941,580.64	8,958,058.86
合 计	4,941,580.64	8,958,058.86

(1) 应收账款

①应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	5,021,025.11	100.00	79,444.47	1.58	4,941,580.64

2018.12.31					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
其中：组合 1-账龄	5,021,025.11	100.00	79,444.47	1.58	4,941,580.64
组合 2-个别认定					
组合 3-保证金					
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款					
合 计	5,021,025.11	100.00	79,444.47	1.58	4,941,580.64
(续)					

2017.12.31					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	9,063,053.30	100.00	104,994.44	1.16	8,958,058.86
其中：组合 1-账龄	9,063,053.30	100.00	104,994.44	1.16	8,958,058.86
组合 2-个别认定					
组合 3-保证金					
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款					
合 计	9,063,053.30	100.00	104,994.44	1.16	8,958,058.86

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

2018.12.31					2017.12.31			
账 龄	金 额	比 例 %	坏账 准备	计 提 比 例 %	金 额	比 例 %	坏账 准备	计 提 比 例 %
1 年以内	4,772,387.61	95.05	47,723.87	1.00	8,913,965.45	98.36	89,139.65	1.00
1 至 2 年	190,449.02	3.79	19,044.90	10.00	139,627.85	1.54	13,962.79	10.00
2 至 3 年	54,728.48	1.09	10,945.70	20.00	9,460.00	0.10	1,892.00	20.00
3 至 4 年	3,460.00	0.07	1,730.00	50.00	-		-	

4 至 5 年				-		-
5 年以上				-		-
合 计	5,021,025.11	100.00	79,444.47	9,063,053.30	100.00	104,994.44

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回	本期减少 转销	2018.12.31
应收 账款 坏账 准备	104,994.44		25,549.97		79,444.47

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,437,513.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 34,375.14 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国泰君安证券股份有限公司	1,600,445.11	1 年以内	31.87	16,004.45
中国移动通信集团北京有限公司	958,668.22	1 年以内	19.09	9,586.68
中原证券股份有限公司	444,046.94	1 年以内	8.84	4,440.47
中银国际证券有限责任公司	244,099.45	1 年以内	4.86	2,440.99
安信证券股份有限公司	190,254.00	1 年以内	3.79	1,902.54
合 计	3,437,513.72		68.45	34,375.13

2、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,325,530.26	865,633.42
合 计	1,325,530.26	865,633.42

(1) 其他应收款

①其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	1,330,521.46	100.00	4,991.20	0.38	1,325,530.26
其中 组合 1-账龄	499,119.74	37.51	4,991.20	1.00	494,128.54
组合 2-个别认定	1,158.24	0.09			1,158.24
组合 3-保证金	830,243.48	62.40			830,243.48
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款					
合 计	1,330,521.46	100.00	4,991.20	0.38	1,325,530.26

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收款	866,781.44	100.00	1,148.02	0.13	865,633.42
其中：组合 1-账龄	114,801.44	13.24	1,148.02	1.00	113,653.42
组合 2-个别认定					
组合 3-保证金	751,980.00	86.76			751,980.00
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应收款					
合 计	866,781.44	100.00	1,148.02	0.13	865,633.42

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	计 提 比 例 %	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	计 提 比 例 %
1 年以内	499,119.74	100.00	4,991.20	1.00	114,801.44	100.00	1,148.02	1.00
1 至 2 年								

2 至 3 年
3 至 4 年
4 至 5 年
5 年以上

合 计	499,119.74	100.00	4,991.20	114,801.44	100.00	1,148.02
-----	------------	--------	----------	------------	--------	----------

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合，主要为保证金。

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	金 额	比 例 %	坏账准备	金 额	比 例 %	坏账准备
保证金组合	830,243.48	100.00		751,980.00	100.00	
合 计	830,243.48	100.00		751,980.00	100.00	

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2018.12.31
其他 应收 款坏 账准 备	1,148.02	3,843.18			4,991.20

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款 项 性 质	金 额	账 龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账 准备 201 8.12 .31
苏柳	否	备用金	200,000.00	1 年以内	15.03	2,000.00-
中国移动通信 集团广东有限 公司深圳分公 司	否	保证金	200,000.00	1-4 年	15.03	-
代少霞	否	备用金	156,357.00	1 年以内	11.75	1,563.57
中国移动通信 集团北京有限 公司	否	保证金	100,000.00	3-4 年	7.52	
中国电信股份 有限公司上海	否	保证金	100,000.00	3-4 年	7.52	

分公司

合 计	—	756,357.00	56.85	3,563.57
-----	---	------------	-------	----------

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计				2,000,000.00		2,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
海南润博科技开发有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
减：长期投资减值准备				
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00	

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,526,960.95	22,159,408.41	39,376,055.92	27,550,391.03
其他业务				
合 计	24,526,960.95	22,159,408.41	39,376,055.92	27,550,391.03

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
信息服务业	24,526,960.95	22,159,408.41	39,376,055.92	27,550,391.03
合 计	24,526,960.95	22,159,408.41	39,376,055.92	27,550,391.03

5、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
---------	---------	---------

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	-160,259.21	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
投资理财产品收益	785,568.53	716,258.74
合 计	625,309.32	716,258.74

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-464.49	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,228.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益

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 -16,822.02

其他符合非经常性损益定义的损益项目 -160,259.21

非经常性损益总额 -77,316.91

减：非经常性损益的所得税影响数

非经常性损益净额 -77,316.91

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数

归属于公司普通股股东的非经常性损益 -77,316.91

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	-24.62	-0.46	-0.46
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-24.38	-0.46	-0.46

海南财富无线信息技术股份有限公司

2019年4月18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：

海南财富无线信息技术股份有限公司会议室