



仑谷科技  
RANGEGO TECH

仑谷科技

NEEQ : 872648

昆明仑谷科技股份有限公司

Rangego

半年度报告

—— 2019 ——

## 公司半年度大事记

- 1、2019 年 1 月，“来云游”线上购保功能上线，对接多家保险公司，实现大巴车、商务车保险销售。
- 2、2019 年 2 月，自助售票机在各站点同步上线，支撑现场购票购保险的线上支付场景。
- 3、2019 年 3 月底，“2019 年度云南省资本市场专项资金申报项目”通过公示，获补贴 100 万元。
- 3、2019 年 4 月，“来云游”商务车 2.0 版本上线，优化选择线路、选座、下单功能，包车业务上线。
- 4、2019 年 5 月，七彩筋斗云城际出行项目落地，助力线上平台的商务拓展。
- 5、2019 年 6 月，应行管部门要求，对云售票实名制管控功能进行升级。

# 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示.....                    | 5  |
| 第一节 公司概况 .....                | 6  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 10 |
| 第四节 重要事项 .....                | 16 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 20 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 23 |
| 第七节 财务报告 .....                | 26 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 7  |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                              |
|------------------|---|---------------------------------|
| 本公司、股份公司、仑谷科技、公司 | 指 | 昆明仑谷科技股份有限公司                    |
| 中道科技、有限公司        | 指 | 昆明中道科技有限公司                      |
| 股东大会             | 指 | 昆明仑谷科技股份有限公司股东大会                |
| 董事会              | 指 | 昆明仑谷科技股份有限公司董事会                 |
| 三会               | 指 | 昆明仑谷科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会        |
| 《公司法》            | 指 | 2014 年 3 月 1 日起实施的《中华人民共和国公司法》  |
| 章程、公司章程          | 指 | 股份公司的《公司章程》                     |
| 舟山智行             | 指 | 浙江舟山智行远方投资管理合伙企业(有限合伙)          |
| 昭交集团             | 指 | 云南昭通交通运输集团有限责任公司                |
| 和昭中运             | 指 | 云南和昭中运企业管理咨询合伙企业(有限合伙)          |
| 新时代证券            | 指 | 新时代证券股份有限公司                     |
| 公开转让             | 指 | 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为   |
| 报告期              | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日 |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                      |

## 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。

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

| 事项                                         | 是或否                                                              |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                       | <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 |
| 是否审计                                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【备查文件目录】

|        |                            |
|--------|----------------------------|
| 文件存放地点 | 公司董事会办公室                   |
| 备查文件   | 昆明仑谷科技股份有限公司第一届董事会第十三次会议决议 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                |
|---------|------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 昆明仑谷科技股份有限公司                                   |
| 英文名称及缩写 | Rangeo                                         |
| 证券简称    | 仑谷科技                                           |
| 证券代码    | 872648                                         |
| 法定代表人   | 王凯                                             |
| 办公地址    | 云南省昆明市五华区高新区海源北路六号高新招商大厦 11 楼 1106、1107、1108 室 |

### 二、 联系方式

|                     |                                                       |
|---------------------|-------------------------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人       | 李灿双                                                   |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是                                                     |
| 电话                  | 0871-64625551                                         |
| 传真                  | 0871-64625551                                         |
| 电子邮箱                | lcs@rangeo.com                                        |
| 公司网址                | www.rangeo.com                                        |
| 联系地址及邮政编码           | 云南省昆明市五华区高新区海源北路六号高新招商大厦 11 楼 1106、1107、1108 室 650106 |
| 公司指定信息披露平台的网址       | www.neeq.com.cn                                       |
| 公司半年度报告备置地          | 董事会办公室                                                |

### 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            | 2010 年 3 月 16 日                                      |
| 挂牌时间            | 2018 年 2 月 13 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-I65 软件和信息技术服务-I651 软件开发-I6510 软件开发 |
| 主要产品与服务项目       | 智慧交通信息化服务及相关的软、硬件销售业务等。                              |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                                               |
| 普通股总股本（股）       | 10,000,000.00                                        |
| 优先股总股本（股）       | —                                                    |
| 做市商数量           | —                                                    |
| 控股股东            | 浙江舟山智行远方投资管理合伙企业(有限合伙)                               |
| 实际控制人及其一致行动人    | 刘海峰、刘振琦                                              |

#### 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  | 91530112550145976Q                             | 否        |
| 金融许可证机构编码 | -                                              | 否        |
| 注册地址      | 云南省昆明市五华区高新区海源北路六号高新招商大厦 11 楼 1106、1107、1108 室 | 否        |
| 注册资本（元）   | 10,000,000.00                                  | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |                             |
|----------------|-----------------------------|
| 主办券商           | 新时代证券                       |
| 主办券商办公地址       | 北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 1501 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                           |

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第二节 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                                     | 2,356,303.16 | 2,623,090.95  | -10.17% |
| 毛利率%                                     | 52.96%       | 40.21%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 882,623.40   | -1,647,167.81 | 153.58% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -467,376.60  | -1,772,589.10 | 73.63%  |
| 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）           | 7.77%        | -15.11%       | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -4.12%       | -16.26%       | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.09         | -0.16         | 156.25% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例    |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 12,472,252.64 | 11,973,653.66 | 4.16%   |
| 负债总计            | 675,213.83    | 1,059,238.25  | -36.25% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 11,797,038.81 | 10,914,415.41 | 8.09%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.18          | 1.09          | 8.26%   |
| 资产负债率%（母公司）     | 5.41          | 8.85          | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 5.41          | 8.85          | -       |
| 流动比率            | 16.58         | 10.06         | -       |
| 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 | 352,284.43 | -4,283,914.81 | 108.22% |
| 应收账款周转率       | 0.28       | 0.41          | -       |
| 存货周转率         | 1.78       | 3.9           | -       |

### 四、 成长情况

|         | 本期   | 上年同期   | 增减比例 |
|---------|------|--------|------|
| 总资产增长率% | 4.16 | -22.22 | -    |

|          |        |         |   |
|----------|--------|---------|---|
| 营业收入增长率% | -10.17 | -2.23   | - |
| 净利润增长率%  | 153.58 | -790.40 | - |

## 五、股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初          | 增减比例 |
|------------|------------|---------------|------|
| 普通股总股本     | 10,000,000 | 10,000,000.00 | -    |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -             | -    |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -             | -    |

## 六、非经常性损益

单位：元

| 项目                                                         | 金额           |
|------------------------------------------------------------|--------------|
| 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 | 1,500,000.00 |
| <b>非经常性损益合计</b>                                            | 1,500,000.00 |
| 所得税影响数                                                     | 150,000.00   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              | -            |
| <b>非经常性损益净额</b>                                            | 1,350,000.00 |

## 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 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司主营业务为智慧交通信息化服务及配套的软、硬件销售业务，主要为交通运输行业的客户，针对传统客运、旅游出行、物流车辆运营提供智能化解决方案及产品研发实施。公司通过顾问式销售、竞争性谈判、或以战略合作等形式获取业务，凭借自身强大的研发能力研发客户需要的系统软件及解决方案，将其出售予客户并提供持续的增值服务，从而获取相应的收益。

##### （一）盈利模式

公司主要通过为交通运输客户提供智能化解决方案及软件研发、系统维护收取服务费，通过核心产品为用户提供出行增值服务，从而获得服务分成收入。具体来说，软件和系统开发是公司开展业务活动的基础，行业产品设计与运营是业务核心。

首先，凭借强大的研发能力和对交通行业客户的深入了解，公司可为不同需求的客户开发针对性强的定制化系统软件以满足客户的多种需求，公司首先以软件系统开发获取收入。

其次，系统软件开发完成之后，需要定时进行维护和运营以确保系统软件的有效性及实用性。公司为客户提供系统软件的维护运营服务，以此获得相关的收入。

此外，随着公司创新业务的开展，智慧车联管理平台、智慧出行等平台类服务将会迅速发展，标准化产品将为客户提供定制化服务，公司将分享增值业务分成收入。智慧车联管理平台搭建完毕之后，公司可为交通运输企业、大中型客运站、旅游车辆运营企业、大型物流运营企业等客户提供增值管理服务，按照加入管理平台的客车数量征收服务费用。

同时，为了配合智慧交通信息化服务，公司开展配套硬件销售业务，采购相关硬件后统一销售给公司客户。硬件销售业务也为公司带来部分收入。

##### （二）采购模式

公司以系统软件自主研发生产与产品运营为业务核心，主要通过公开市场采购部分智能车载设备或其他通用设备以配合系统软件的使用。需要进行设备采购时，由市场部提供某种设备的供应商及其具体产品的详细信息，由公司技术总监带领相关技术人员组成的技术小组对产品进行实测、评估，再结合报价、售后服务等，得出设备选型表。根据具体的项目需求，在选型表中选取适合的硬件设备。

##### （三）销售模式

公司销售模式主要为顾问式销售、竞争性谈判或与重要客户战略合作等方式。

顾问式销售中，公司主动了解客户需求，向客户提出专业意见和解决档案，以得到顾客的认可和信赖；对于政府部门客户，公司积极参与政府部门竞争性谈判，以专业的技术水平为政府部门提供优质服务；对于重要业务合作伙伴，公司以与其签订战略合作协议的方式开展业务合作，巩固双方关系。

##### （四）研发模式

公司软件开发采用自主研发和委托开发相结合的开发模式。公司核心软件和关键核心技术自主研

发，非关键软件和技术采用委托开发的模式。

公司自主研发模式下，不同的产品由不同的专项研发小组负责。部门经理及项目经理从开发需求及开发进度上把控总体开发质量，研发组长负责具体的开发任务分配。项目组根据前期调研结果出具需求分析与客户进行确认，需求确认后项目组出具开发方案，包括系统框架、具体功能需求、业务流程、功能界面等。客户确认方案后，项目组根据开发力量，制定具体的开发任务及进度，严格按照进度及质量验收小组工作。开发完成后经内部测试、试点运行、正式上线。项目后期配合完成验收工作及项目收尾工作、项目文档整理。

委托开发模式中，公司与被委托方签署《委托开发合同》开发非关键软件。通常情况下，公司研发团队完成整体技术开发方案，将整体方案中技术含量较低，专业要求较低的部分委托外包给第三方。委托方进行技术开发的过程中，公司核心技术人员将进行全程跟踪及技术指导。委托开发模式下产生的研究开发成果及相关知识产权均为公司所有。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

## 二、经营情况回顾

### 1、战略方面：

(1) “来云游”智慧出行平台已有业务，聚焦流量经营提升用户规模及产品活跃度，与新能源汽车制造商、客运经营者通过融资租赁模式，开展新能源汽车等相关业务；

(2) 在“来云游”平台已有基础上，通过新能源车辆拓展农村客运市场与城内接送那个市场。整合广阔而分散的农村客运市场，城内接送无缝对接客运渠道，以租赁方式解决经营者购置资金压力；

(3) 构建“互联网+融资租赁”的新能源经济模式，以融资租赁方式“已租代售”结合保值回购，降低经营者对资金的压力与对残值的顾虑，同时利于制造商批量推广，以获取车辆经营利益共享。

### 2、产品方面：

围绕客运行业信息化与智能化。目前，仑谷科技自主研发的产品包括：云售票系统、“来云游”智慧出行服务平台、安全管理系统、智慧客运站系统及智慧监控平台。与传统客运售票系统相比，仑谷科技自主研发的云售票系统在系统部署、财务管控、网络售票、安全保障及运营维护方面都具有突出的优势。

#### “来云游”产品现状：

(1) 线上大巴车售票：目前开通昭通十县一区出发的线路和昆明北部客运站出发到昭通十县一区的线路。微信购票支持电子票检票进站或直接用身份证检票；支持线上选座，座位根据实际的座位分布排列。

(2) 定制出行：互联网+线下点到点无缝接送，打造更加舒适、快捷、高端的出行服务。目前，来

云游商务车开通了昆明到昭通、昭通到绥江的往返线路。

(3) 公交查询小程序：公交实时位置、车辆实况信息、线路查询、来云游公交小程序和来云游微信公众号可关联，相互引流。

(4) 来云游 APP：将整合大巴车、商务车、出租、公交以及积分商城；出租车业务将满足乘客通过移动端能查看附近车辆并能电话预约；农村客运满足乘客查看线路车辆的运行信息，并能通过电话预约。

(5) 来云游运营数据：

截至 2019 年 6 月 30 日，“来云游”智慧出行平台累计关注用户数达 62 万人，日均净增用户 800 人次。“来云游”月度活跃量从 2019 年 1 月的 31 万次，活跃量随着关注量的增加稳步上升，月平均活跃量为 27 万次。

从 2019 年 1 月 1 日起截至 2019 年 6 月 30 日，“来云游”平台上半年交易总金额为 5181 万元。其中，“来云游”大巴车在报告期内总购票数为 332529 张，总购票金额为 40153429 元；“来云游”商务车在报告期内，乘客数为 85552 人次，总售票金额为 11660426 元

3、市场方面：

市场精耕细作，云南市场覆盖更加全面。

公司持续强化销售人才队伍建设，积极完善营销渠道的搭建，在云南市场上更加全面。在大力开拓市场的同时，公司继续精耕细作，围绕智能交通，深度挖掘，为当地交通运营提高效率贡献力量，提升客户满意度，持续提升客户量。

4、合作模式：

通过与云南本地交运企业开展合作，从股权结构上加深合作，从业务层面加大共享，共同做大云南交运市场互联网化。

5、财务方面

营业收入本期 2,356,303.16 元，上年同期 2,623,090.95 元，较上期减少 266,787.79 元，减少 10.17%；营业成本本期 1,108,373.37 元，上年同期 1,568,438.29 元，减少 2,937,166.06 元；净利润本期 882,623.4 元，上年同期-1,647,167.81 元，增加 489,772.19 元；经营活动产生的现金流量净额本期 1,524,719.96 元，上年同期 182,344.73 元，增加 19.16%；投资活动产生的现金流量净额本期 1,003,437.58 元，上年同期 6,526,946.57 元；筹资活动产生的现金流量净额本期 0，上年同期 0 元；期末现金及现金等价物余额本期 1,833,380.4 元，上年同期 2,376,802.83 元。

### 三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

刘海峰和刘振琦合计间接持有公司36.69%的股权以及57.46%的表决权，其他股东的股权及表决权均较为分散、比例较低。根据刘海峰和刘振琦签署的《一致行动人协议》，刘海峰和刘振琦为公司共

同的实际控制人。刘海峰和刘振琦能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用其在董事会及股东大会的表决权优势地位，对公司经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，存在影响公司的正常运营、侵害其他中小股东利益的风险。

应对措施：股份公司成立后，建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策的回避制度，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作规则》、《关联交易管理制度》等制度中也作了相应的制度安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制。公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及相关规范性文件的要求规范运作，强化监事会的监督功能，完善法人治理结构，切实保护公司和其他股东的利益，避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益情况的发生。

## 2、公司治理的风险

股份公司成立后，公司建立了较为合理的法人治理结构及相对完整严格的内部管理制度。由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的区别，且股份公司成立时间较短，虽建立了较为完善的公司治理机制，但在公司实际经营管理过程中，仍需管理层不断深化公司治理理念，提高规范运作意识，切实履行相关规则制度，以保证公司治理机制有效执行；同时，根据公司管理深化和业务发展需要，公司需不断健全和完善公司治理机制、补充和优化内部控制制度，以保障公司健康持续发展、更好地维护全体股东利益。新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，公司治理存在一定的风险。

应对措施：后续，公司管理层将持续加强公司内部控制制度的学习，提高自我规范管理的意识，并在主办券商及其他机构的协助与督导下，严格按相关规则运作，以提高公司规范化水平。

## 3、核心技术人员流失的风险

公司作为一家以智能交通系统相关业务为主的国家高新技术企业，其核心竞争力很大部分来自于自有技术和研发能力，公司的核心技术研发不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员，故公司面临核心技术人员流失的风险。核心技术人员的流失可能导致以专有技术为主的核心技术流失或泄密，以及不能及时根据客户需求、技术发展而革新技术，将使公司主营业务丧失竞争优势而对公司的生产经营造成一定影响。

应对措施：公司未来将通过持续为员工提供良好的工作条件、制定定期培训制度；不断完善员工的福利待遇、建立具有竞争力的薪酬体系；为员工提供良好的晋升通道等方式来激励和留住核心员工。

## 4、客户集中的风险

报告期内公司客户较为集中，对中国电信股份有限公司、云南电信公众信息产业有限公司的业务收入占比较高，其原因为公司所处细分行业特殊产业模式所致：电信运营商具有较强的信息服务及系统集成能力，以客运行业为代表的终端客户往往与中国电信等基础电信运营商签署框架性合同，然后由电信运营商再将具体软件开发及系统维护等业务外包予具备行业软件和系统研发能力的公司。尽管这是由于行业特殊模式原因造成，但若公司客户的发展模式或政策制定发生较大变化，仍会对公司业

务产生较大影响。

应对措施：公司在与现有客户深度合作的基础上，不断的开拓新的业务，如智慧出行业务；公司对现有客户的依赖程度会随着业务的拓展逐渐降低。

#### 5、应收账款金额较大的风险

应收账款占期末资产比重以及占当期销售收入比重较高。报告期内，公司应收账款余额主要是公司应收云南电信公众信息产业有限公司及中国电信股份有限公司各分公司的款项，上述公司为国企，信誉良好，但由于其内部结算系统改造以及内部付款审批程序时间较长导致公司应收账款账期较长，余额较大。报告期内，公司根据会计政策严格计提坏账准备，并在资产负债表日，对应收账款的可收回性进行评估，进行资产减值测试。但是由于公司应收账款总体账期相对较长，故存在发生部分应收账款无法收入的可能。

应对措施：公司已组织员工对所负责客户的应收账款进行催收，并且将进一步从事前、事中、事后等环节入手，全面加强应收账款的管理，加速资金回笼，提高资金使用效率。同时，公司将在加大研发力度、拓展新客户的同时，充分考虑应收账款增加可能带来的风险。

#### 6、缺乏复合型人才

智能交通行业需要大批既了解行业运作模式，又能够把握信息化发展趋势的复合型人才。而复合型人才的培养周期较长，这将成为制约我国公路信息系统向深度延伸的重要因素。

应对措施：一方面在公司内部培养行业专业研发人员，增强公司软实力；另一方面通过各大招聘网站招募北上广深地区的专业人才，引进技术研发团队。此外，公司同时也专注于产品打磨，会借助外部力量，如部分技术外包，解决人才和技术缺乏的问题。

#### 7、行业标准不统一

公路信息化行业在我国属于新兴行业，发展历程较短，加之市场参与者众多，我国区域经济发展不平衡等众多因素，在现阶段，智能交通行业许多产品仍不存在统一的行业标准，或者在国内统一标准下，各地制定的具体技术标准存在差异。标准和规范的混乱妨碍了交通信息交换、软件衔接等，制约了行业的协调发展。这也为行业的发展带来一定障碍。

应对措施：公司所处的智慧交通领域是政策性导向很强的行业，公司会紧密跟进交通厅相关政策及新规的发布，认真研读并相应指导公司产品研发，以需求为导向、以政策为坐标，根据具体的技术标准改进公司业务。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

## **（二） 其他社会责任履行情况**

仑谷科技秉承“让出行更舒心”的使命，让智慧出行更有效，运行更高效。持续创新，向共享、智能、新能源方向发展。仑谷科技会继续利用科技，为人们出行打开分享的大门，带来交通新升级。未来，仑谷科技希望通过科技的力量，解决物理世界中人和物体的流动问题，与不同社群及行业伙伴协作互补，解决中国出行、环保、就业等所面临的问题；提升用户体验，创造社会价值，建设开放、高效、可持续的移动出行新业态。

## **五、 对非标准审计意见审计报告的说明**

☐适用 ☒不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                               | 是或否                                                              | 索引      |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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、资产及其他资源的情况  | <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 | 四.二.(一) |
| 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、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 | 四.二.(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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

#### (一) 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 | 4,500,000.00 | 520,925.87 |
| 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                        |              |            |

#### (二) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体  | 承诺开始时间     | 承诺结束时间 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|-------|------------|--------|------|------|--------|--------|
| 实际控制人 | 2017/10/15 | /      | 挂牌   | 限售承诺 | 对所持股份的 | 正在履行中  |

|            |            |   |    |             |                 |       |
|------------|------------|---|----|-------------|-----------------|-------|
| 人或控股股东     |            |   |    |             | 自愿承诺            |       |
| 董监高        | 2017/9/16  | / | 挂牌 | 同业竞争承诺      | 避免与本公司发生同业竞争    | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017/9/23  | / | 挂牌 | 社保及住房公积金    | 为公司员工缴纳社保和住房公积金 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017/10/15 | / | 挂牌 | 存在未决诉讼与仲裁事项 | 不存在未决诉讼与仲裁事项    | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017/10/12 | / | 挂牌 | 同业竞争承诺      | 避免与本公司发生同业竞争    | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017/10/25 | / | 挂牌 | 关联交易        | 关于减少及规范关联交易的承诺  | 正在履行中 |
| 董监高        | 2017/10/25 | / | 挂牌 | 关联交易        | 关于减少及规范关联交易的承诺  | 正在履行中 |
| 董监高        | 2017/10/25 | / | 挂牌 | 诚信          | 管理层关于诚信的承诺      | 正在履行中 |

#### 承诺事项详细情况:

##### 1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

###### (1) 法律法规及《公司章程》规定的限售情形

《中华人民共和国公司法》规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则》规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司其他股东自愿锁定其所持股份的，锁定期内不得转让其所持公司股份。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

###### (2) 股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

## **2、公司董事、监事、高级管理人员不存在违反竞业禁止规定的承诺**

经公司的董事、监事、高级管理人员承诺，相关人员不存在违反竞业禁止规定或与其他单位约定的情形，不存在有关上述事项的纠纷，符合《全国中小企业股份转让系统公开转让说明书信息披露指引第7号—软件和信息技术服务公司（试行）》第十七条的相关规定。

## **3、公司控股股东和实际控制人对为公司全体员工缴纳五险一金及缴存公积金的承诺**

公司控股股东浙江舟山做出承诺如下：如因未为全体员工缴纳五险一金及缴存公积金的情况导致公司或第三人利益受到损害，本公司将承担相应的责任。公司实际控制人刘海峰、刘振琦做出承诺如下：如因未为全体员工缴纳五险一金及缴存公积金的情况导致公司或第三人利益受到损害，本人将承担相应的责任。

## **4、公司控股股东和实际控制人对公司最近两年内不存在未决诉讼或仲裁的承诺**

公司控股股东、实际控制人出具了书面承诺声明，最近两年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任等情形。

通过核查中国裁判文书网、全国法院被执行人信息查询网以及公司出具的相关说明，公司在报告期内不存在未决诉讼或仲裁。

根据《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》的相关要求，通过核查国家企业信用信息公示系统、信用中国网、中国裁判文书网、全国法院被执行人信息查询网、全国法院失信被执行人名单信息公布与查询网、环保局网站、食品药品监督管理局网站、质量技术监督局网站，公司及相关主体（包括申请挂牌公司的法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员，以及控股子公司）不存在因违法行为而被列入失信被执行人名单信息、经营异常名录信息、行政处罚信息、严重违法失信企业名单（黑名单）信息、以及环保、食品药品、产品质量领域严重失信者名单等不良信用记录名单。同时，公司及相关主体出具了《非失信联合惩戒对象的承诺函》，声明上述主体不存在不良信用记录信息，未被列入失信联合惩戒对象的相关名单。

## **5、公司控股股东和实际控制人对避免同业竞争的承诺**

为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东舟山智行、实际控制人刘海峰、刘振琦签署了《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

（1）承诺人及承诺人控制的其他企业目前与昆明仓谷科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）之间未从事相同或相似业务，不存在同业竞争；（2）今后作为股份公司控股股东、实际控制人期间：不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动；不会利用对股份公司的控股股东、实际控制人地位损害股份公司及其他股东（特别是中小股东）的合法权益；保证关系密切的家庭成员在承诺人作为股份公司的控股股东、实际控制人期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动。

## **6、公司实际控制人及董事、监事和高级管理人员关于减少及规范关联交易的承诺**

公司的实际控制人以及董事、监事和高级管理人员出具了《关于减少及规范关联交易承诺函》，承诺本人及本人直接或间接控制或影响的企业与公司之间将规范并尽可能减少关联交易。对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易，本人承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则进行，并按照有关法律法规、规范性文件、公司章程和相关公司治理制度等有关规定依法签订协议，履行合法程序，保证不通过关联交易损害公司的合法权益。

## **7、公司董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或做出的重要承诺**

**协议签署情况：**在公司专职领薪的董事、监事、高级管理人员与本公司均签有《劳动合同》，对工作内容、劳动报酬等方面作了规定。该等《劳动合同》均履行正常，不存在现时的或可预见发生的违约情形。

**承诺情况如下：**

### **（1）关于避免同业竞争的承诺**

公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》：（1）承诺人及承诺人控制的其他企业目前与昆明仓谷科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）之间未从事相同或相似业务，不

存在同业竞争；(2)今后作为股份公司董事、监事及高级管理人员期间：不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动；不会利用对股份公司的董事、监事及高级管理人员地位损害股份公司及其他股东（特别是中小股东）的合法权益；保证关系密切的家庭成员在承诺人作为股份公司的董事、监事及高级管理人员期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动。

(2) 关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员出具了《关于减少及规范关联交易承诺函》，承诺本人及本人直接或间接控制或影响的企业与公司之间将规范并尽可能减少关联交易。对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易，本人承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则进行，并按照有关法律法规、规范性文件、公司章程和相关公司治理制度等有关规定依法签订协议，履行合法程序，保证不通过关联交易损害公司的合法权益。

(3) 关于管理层诚信状况的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于合法合规的承诺函》，承诺本人符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，且不存在下列情形：被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；最近24个月内受到中国证监会行政处罚，或者证券交易所公开谴责；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见；《公司法》第146条规定的情形及规范性文件规定禁止任职的情形，或违反法律法规规定或任职单位规定的任职限制等任职资格方面的瑕疵；违反法律法规规定或章程约定的董事、监事、高级管理人员义务的情形，或最近24个月内存在重大违法违规行为；存在尚未了结的任何类型的重大诉讼、仲裁、刑事诉讼及其他司法或行政处罚案件或者其他足以影响股份公司本次在全国中小企业股份转让系统公开转让股票的事项；存在潜在及可预见的任何类型的重大诉讼、仲裁、刑事诉讼及其他司法或行政处罚案件；存在除股份公司《公开转让说明书》中披露的对外投资、兼职外的其他对外投资及兼职情形；本人加入公司时违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形；与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

### (三) 利润分配与公积金转增股本的情况

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

#### 2、报告期内的权益分派预案

☐适用 ☒不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |      | 本期变动 | 期末         |      |
|---------|---------------|------------|------|------|------------|------|
|         |               | 数量         | 比例   |      | 数量         | 比例   |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
|         | 核心员工          | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 10,000,000 | 100% | 0    | 10,000,000 | 100% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,000,000  | 40%  | 0    | 4,000,000  | 40%  |
|         | 董事、监事、高管      | 1,000,000  | 10%  | 10%  | 0          | 0%   |
|         | 核心员工          | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
| 总股本     |               | 10,000,000 | —    | 10%  | 10,000,000 | —    |
| 普通股股东人数 |               | 5          |      |      |            |      |

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                   | 期初持股数     | 持股变动 | 期末持股数     | 期末持股比例 | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------------------|-----------|------|-----------|--------|------------|-------------|
| 1  | 肖琴琴                    | 1,000,000 | 0    | 1,000,000 | 10%    | 1,000,000  | 0           |
| 2  | 浙江和梓创实企业管理有限公司         | 2,000,000 | 0    | 2,000,000 | 20%    | 2,000,000  | 0           |
| 3  | 浙江舟山智行远方投资管理合伙企业（有限合伙） | 4,000,000 | 0    | 4,000,000 | 40%    | 4,000,000  | 0           |
| 4  | 云南和昭中运企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 1,500,000 | 0    | 1,500,000 | 15%    | 1,500,000  | 0           |
| 5  | 云南昭通交通运输集团             | 1,500,000 | 0    | 1,500,000 | 15%    | 1,500,000  | 0           |

|             |            |   |            |             |            |   |  |
|-------------|------------|---|------------|-------------|------------|---|--|
| 有 限 责 任 公 司 |            |   |            |             |            |   |  |
| 合 计         | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 10,000,000% | 10,000,000 | 0 |  |

前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人刘海峰和刘振琦分别通过直接和间接持有舟山智行的出资份额和浙江和梓的股权，形成舟山智行与浙江和梓的关联关系。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

### (一) 控股股东情况

浙江舟山智行远方投资管理合伙企业（有限合伙）

名称 浙江舟山智行远方投资管理合伙企业（有限合伙）  
统一社会信用代码 91330901MA28K2EF42  
企业类型 有限合伙企业  
成立日期 2016年04月01日  
住所 舟山港综合保税区企业服务中心 303-6015 室  
执行事务合伙人 刘海峰  
出资总额 1,000.00 万元  
经营范围 投资管理，股权投资，项目投资，资产管理，实业投资，投资咨询。

舟山智行的出资情况如下：

| 序号 | 出资人名称 | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|----|-------|----------|---------|
| 1  | 刘海峰   | 333.30   | 33.30   |
| 2  | 刘振琦   | 320.00   | 32.00   |
| 3  | 许新    | 166.70   | 16.67   |
| 4  | 张霖    | 146.70   | 14.67   |
| 5  | 施郁福   | 33.30    | 3.33    |
| 合计 |       | 1,000.00 | 100.00  |

根据舟山智行的营业执照、公司章程及并取得其出具的《书面声明》确认：舟山智行全体合伙人均以自有资金出资，不存在向他人募集资金的情形，其对外投资系由执行合伙人决策，未委托基金管理人管理其资产，亦未接受委托管理他人资产，因此舟山智行不属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》等法律法规规定的私募投资基金或私募投资基金管理人，无需依照《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等法规办理登记、备案手续。报告期内，控股股东未发生变化。

## (二) 实际控制人情况

刘海峰和刘振琦合计间接持有公司 36.69%的股权以及 57.46%的表决权，其他股东的股权及表决权均较为分散、比例较低。根据刘海峰和刘振琦签署的《一致行动人协议》，刘海峰和刘振琦为公司共同的实际控制人。刘海峰和刘振琦能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。报告期内，实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务        | 性别 | 出生年月     | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|-----------|----|----------|----|----|-----------|
| 王凯        | 董事长、法定代表人 | 男  | 1983年5月  | 硕士 | 三年 | 是         |
| 孙建棚       | 董事        | 男  | 1984年3月  | 本科 | 三年 | 否         |
| 廖坪岗       | 董事        | 男  | 1983年1月  | 硕士 | 三年 | 否         |
| 孙文纺       | 董事        | 女  | 1966年2月  | 本科 | 三年 | 否         |
| 祖朝霞       | 监事会主席     | 女  | 1979年2月  | 本科 | 三年 | 否         |
| 林凯特       | 监事        | 男  | 1984年5月  | 硕士 | 三年 | 是         |
| 杨柳        | 职工监事      | 女  | 1978年9月  | 大专 | 三年 | 是         |
| 罗乐        | 董事、总经理    | 男  | 1978年10月 | 本科 | 三年 | 是         |
| 李玟萱       | 财务总监      | 女  | 1981年12月 | 大专 | 三年 | 是         |
| 李灿双       | 董事会秘书     | 女  | 1990年10月 | 本科 | 三年 | 是         |
| 董事会人数:    |           |    |          |    |    | 5         |
| 监事会人数:    |           |    |          |    |    | 3         |
| 高级管理人员人数: |           |    |          |    |    | 3         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

无

报告期内，原董事兼市场顾问肖琴琴女士于2019年1月17日向公司董事会提出辞职。肖琴琴女士的辞职导致公司董事会成员人数低于法定人数。为保证董事会正常履行职责，公司于2019年1月29日在公司召开第一届董事会第十次会议，免去肖琴琴女士的董事职务，并选举罗乐先生为公司董事（公告编号2019-007）。

原公司监事李敏良先生于2018年7月10日向公司监事会提出辞职。为保证监事会正常履行职责，公司于2019年4月19日在公司召开第一届监事会第五次会议，任命林凯特先生为公司监事，李敏良先生不再担任公司监事职务（公告编号2019-014和2019-016）。

#### (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 |
|----|----|----------|------|----------|-----------|------------|
| 合计 | -  | 0        | 0    | 0        | 0%        | 0          |

### (三) 变动情况

|      |             |                                                                  |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

| 姓名  | 期初职务    | 变动类型 | 期末职务   | 变动原因    |
|-----|---------|------|--------|---------|
| 肖琴琴 | 董事、市场顾问 | 离任   | 无      | 个人原因    |
| 罗乐  | 董事      | 新任   | 总经理、董事 | 上一任董事离职 |
| 李敏良 | 监事      | 离任   | 无      | 个人原因    |
| 林凯特 | 监事      | 新任   | 监事     | 上一任监事离职 |

#### 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

罗乐，总经理，男，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年6月至2003年10月，任杭州网诚软件有限公司程序员；2003年11月至2005年6月，任昆明优利泰克信息科技有限公司程序员、项目经理；2005年7月至2008年12月，任云南航信空港网络有限公司项目经理、研发部经理；2009年1月至2014年10月，任云南软通信息科技有限公司研发部经理、技术总监；2014年11月至2016年10月，任云南科羿信息科技有限公司技术总监；2016年11月至2017年8月，任昆明中道科技有限公司副总经理；2017年8月至2018年2月，任昆明仑谷科技股份有限公司副总经理；2018年2月至2018年5月，任昆明仑谷科技股份有限公司常务副总经理；2018年5月至今，任昆明仑谷科技股份有限公司总经理；2019年2月14日至今，任昆明仑谷科技股份有限公司董事。

林凯特，高级技术顾问，男，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2006年7月至2016年2月任杭州市交通局（港航管理局）所长；2016年3月至2017年12月任浙江协同数据系统有限公司品质总监；2018年1月至2019年1月任浙江君荷科技有限公司副总裁；2019年1月至今任昆明仑谷科技股份有限公司高级技术顾问。

## 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    |
| 技术人员    | 36   | 33   |
| 财务人员    | 3    | 3    |

|      |    |    |
|------|----|----|
| 销售人员 | 5  | 5  |
| 员工总计 | 49 | 46 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 2    | 2    |
| 本科      | 16   | 16   |
| 专科      | 20   | 17   |
| 专科以下    | 11   | 11   |
| 员工总计    | 49   | 46   |

**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、公司行政薪酬体系实行：固定工资 + 其他的结构性薪酬政策，其基本构成为：  
固定工资 = 基本工资 + 岗位工资  
（1）、基本工资：员工的基本生活保障金，根据员工出勤情况核发到月。  
（2）、岗位工资：员工从事岗位的核定工资
- 2、公司培训工作由综合部归口管理，负责培训计划的编制工作； 确定培训需求；编制培训计划书；提出总计划。根据公司的总体发展战略和人力资源的总体计划，结合公司的实际情况，经综合部与各部门讨论确定员工培训的总体目标；提出分计划。培训计划组根据总目标，分解成若干个分目标，并根据各个分目标的要求，由各职能部门制定相应的培训计划。 汇总：综合部对总计划和分计划进行汇总，并注意培训与公司正常工作的平衡、公司需求与员工需求的平衡、培训效果和培训投入的平衡，最后进行综合平衡以后确定。
- 3、目前没有需要公司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

**三、 报告期后更新情况**

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 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                   | 4.1 | 1,833,380.40         | 1,477,658.39         |
| 结算备付金                  | -   | -                    | -                    |
| 拆出资金                   | -   | -                    | -                    |
| 交易性金融资产                | -   | -                    | -                    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -   | -                    | -                    |
| 衍生金融资产                 | -   | -                    | -                    |
| 应收票据及应收账款              | 4.2 | 8,350,839.24         | 8,399,470.91         |
| 其中：应收票据                | -   | -                    | -                    |
| 应收账款                   | -   | 8,350,839.24         | 8,399,470.91         |
| 应收款项融资                 | -   | -                    | -                    |
| 预付款项                   | 4.4 | 106,278.51           | 182,113.00           |
| 应收保费                   | -   | -                    | -                    |
| 应收分保账款                 | -   | -                    | -                    |
| 应收分保合同准备金              | -   | -                    | -                    |
| 其他应收款                  | 4.3 | 34,310.66            | 149,534.84           |
| 其中：应收利息                | -   | -                    | -                    |
| 应收股利                   | -   | -                    | -                    |
| 买入返售金融资产               | -   | -                    | -                    |
| 存货                     | 4.5 | 844,896.82           | 398,916.52           |
| 合同资产                   | -   | -                    | -                    |
| 持有待售资产                 | -   | -                    | -                    |
| 一年内到期的非流动资产            | -   | -                    | -                    |
| 其他流动资产                 | 4.6 | 26,524.39            | 44,928.74            |
| <b>流动资产合计</b>          | -   | <b>11,196,230.02</b> | <b>10,652,622.40</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                      |                      |
| 发放贷款及垫款                | -   | -                    | -                    |
| 债权投资                   | -   | -                    | -                    |
| 可供出售金融资产               | -   | -                    | -                    |
| 其他债权投资                 | -   | -                    | -                    |
| 持有至到期投资                | -   | -                    | -                    |

|                        |      |               |               |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 长期应收款                  | -    | -             | -             |
| 长期股权投资                 | -    | -             | -             |
| 其他权益工具投资               | -    | -             | -             |
| 其他非流动金融资产              | -    | -             | -             |
| 投资性房地产                 | -    | -             | -             |
| 固定资产                   | 4.7  | 74,140.1      | 90,826.10     |
| 在建工程                   | -    | -             | -             |
| 生产性生物资产                | -    | -             | -             |
| 油气资产                   | -    | -             | -             |
| 使用权资产                  | -    | -             | -             |
| 无形资产                   | -    | -             | -             |
| 开发支出                   | 4.8  | 944,880.37    | 944,880.37    |
| 商誉                     | -    | -             | -             |
| 长期待摊费用                 | 4.9  | 26,433.65     | 54,756.29     |
| 递延所得税资产                | 4.10 | 230,568.50    | 230,568.50    |
| 其他非流动资产                | -    | -             | -             |
| <b>非流动资产合计</b>         | -    | 1,276,022.62  | 1,321,031.26  |
| <b>资产总计</b>            | -    | 12,472,252.64 | 11,973,653.66 |
| <b>流动负债：</b>           |      |               |               |
| 短期借款                   | -    | -             | -             |
| 向中央银行借款                | -    | -             | -             |
| 拆入资金                   | -    | -             | -             |
| 交易性金融负债                | -    | -             | -             |
| 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              | 4.11 | 488,520.15    | 835,646.84    |
| 其中：应付票据                | -    | -             | -             |
| 应付账款                   | -    | 488,520.15    | 835,646.84    |
| 预收款项                   | 4.12 | 32,295.19     | 28,669.81     |
| 卖出回购金融资产款              | -    | -             | -             |
| 吸收存款及同业存放              | -    | -             | -             |
| 代理买卖证券款                | -    | -             | -             |
| 代理承销证券款                | -    | -             | -             |
| 应付职工薪酬                 | 4.13 | -             | -             |
| 应交税费                   | 4.14 | 1,398.06      | 22,955.34     |
| 其他应付款                  | 4.15 | 153,000.43    | 171,966.26    |
| 其中：应付利息                | -    | -             | -             |
| 应付股利                   | -    | -             | -             |
| 应付手续费及佣金               | -    | -             | -             |
| 应付分保账款                 | -    | -             | -             |
| 合同负债                   | -    | -             | -             |
| 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>        | -    | 675,213.83    | 1,059,238.25  |
| <b>非流动负债：</b>        |      |               |               |
| 保险合同准备金              | -    | -             | -             |
| 长期借款                 | -    | -             | -             |
| 应付债券                 | -    | -             | -             |
| 其中：优先股               | -    | -             | -             |
| 永续债                  | -    | -             | -             |
| 租赁负债                 | -    | -             | -             |
| 长期应付款                | -    | -             | -             |
| 长期应付职工薪酬             | -    | -             | -             |
| 预计负债                 | -    | -             | -             |
| 递延收益                 | 4.16 | -             | -             |
| 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>          | -    | 675,213.83    | 1,059,238.25  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |               |               |
| 股本                   | 4.17 | 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                 | 4.18 | 2,304,810.02  | 2,304,810.02  |
| 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                | 4.19 | -507,771.21   | -1,390,394.61 |
| 归属于母公司所有者权益合计        | -    | 11,797,038.81 | 10,914,415.41 |
| 少数股东权益               | -    | -             | -             |
| <b>所有者权益合计</b>       | -    | 11,797,038.81 | 10,914,415.41 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    | -    | 12,472,252.64 | 11,973,653.66 |

法定代表人：王凯

主管会计工作负责人：罗乐

会计机构负责人：李玟萱

## （二） 利润表

单位：元

| 项目      | 附注 | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|----|--------------|--------------|
| 一、营业总收入 | -  | 2,356,303.16 | 2,623,090.95 |

|                               |      |              |               |
|-------------------------------|------|--------------|---------------|
| 其中：营业收入                       | 4.20 | 2,356,303.16 | 2,623,090.95  |
| 利息收入                          | -    | -            | -             |
| 已赚保费                          | -    | -            | -             |
| 手续费及佣金收入                      | -    | -            | -             |
| <b>二、营业总成本</b>                | -    | 2,983,401.74 | 4,401,024.30  |
| 其中：营业成本                       | 4.20 | 1,108,373.37 | 1,568,438.29  |
| 利息支出                          | -    | -            | -             |
| 手续费及佣金支出                      | -    | -            | -             |
| 退保金                           | -    | -            | -             |
| 赔付支出净额                        | -    | -            | -             |
| 提取保险责任准备金净额                   | -    | -            | -             |
| 保单红利支出                        | -    | -            | -             |
| 分保费用                          | -    | -            | -             |
| 税金及附加                         | 4.21 | 4,527.37     | 786.81        |
| 销售费用                          | 4.22 | 227,564.44   | 357,299.14    |
| 管理费用                          | 4.23 | 811,325.92   | 1,191,745.74  |
| 其中：利息费用                       | -    | -            | -             |
| 利息收入                          | -    | -            | -             |
| 信用减值损失                        | -    | -            | -             |
| 研发费用                          | 4.24 | 827,524.83   | 1,250,043.26  |
| 财务费用                          | 4.25 | 177.26       | -2,917.25     |
| 资产减值损失                        | 4.26 | 3,908.55     | 35,628.31     |
| 加：其他收益                        |      | 6,004.40     |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 4.27 | 3,437.58     | 25,421.29     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | -    | -            | -             |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | -    | -            | -             |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            | -    | -            | -             |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | -    | -            | -             |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 4.28 | -            | -             |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      | -            | -             |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -617,656.60  | -1,752,512.06 |
| 加：营业外收入                       | 4.29 | 1,500,280.00 | 100,000.00    |
| 减：营业外支出                       | 4.30 |              |               |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 882,623.40   | -1,652,512.06 |
| 减：所得税费用                       | 4.31 |              | -5,344.25     |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      | -    | 882,623.40   | -1,647,167.81 |
| 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.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         | - | 882,623.40 | -1,647,167.81 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>     | - | 882,623.40 | -1,647,167.81 |
| 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      | - | -          | -             |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动        | - | -          | -             |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动        | - | -          | -             |
| 5. 其他                    | - | -          | -             |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益       | - | -          | -             |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         | - | -          | -             |
| 1. 其他债权投资公允价值变动          | - | -          | -             |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益      | - | -          | -             |
| 2. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    | - | -          | -             |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | -          | -             |
| 3. 其他债权投资信用减值准备          | - | -          | -             |
| 4. 现金流量套期储备              | - | -          | -             |
| 8. 外币财务报表折算差额            | - | -          | -             |
| 9. 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>          | - | 882,623.40 | -1,647,167.81 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额         | - | 882,623.40 | -1,647,167.81 |
| 归属于少数股东的综合收益总额           | - |            |               |
| <b>八、每股收益:</b>           |   |            |               |
| (一) 基本每股收益(元/股)          | - | 0.09       | -0.16         |
| (二) 稀释每股收益(元/股)          | - | 0.09       | -0.16         |

法定代表人: 王凯

主管会计工作负责人: 罗乐

会计机构负责人: 李玟萱

### (三) 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        | -  | 2,554,924.99 | 2,299,839.06 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       | -  | -            | -            |
| 向中央银行借款净增加额           | -  | -            | -            |
| 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                   | -    | -            | -             |
| 代理买卖证券收到的现金净额                | -    | -            | -             |
| 收到的税费返还                      | -    | 44,928.74    | -             |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 4.32 | 1,524,719.96 | 182,344.73    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            | -    | 4,124,573.69 | 2,482,183.79  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | -    | 1,550,149.63 | 2,729,359.88  |
| 客户贷款及垫款净增加额                  | -    | -            | -             |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              | -    | -            | -             |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               | -    | -            | -             |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额            | -    | -            | -             |
| 拆出资金净增加额                     | -    | -            | -             |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               | -    | -            | -             |
| 支付保单红利的现金                    | -    | -            | -             |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              | -    | 1,488,524.91 | 1,780,945.84  |
| 支付的各项税费                      | -    | 84,436.51    | 70,055.68     |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 4.32 | 649,178.21   | 2,185,737.20  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            | -    | 3,772,289.26 | 6,766,098.60  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         | -    | 352,284.43   | -4,283,914.81 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |      |              |               |
| 收回投资收到的现金                    | -    | 1,000,000.00 | 6,500,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金                  | -    | 3,437.58     | 26,946.57     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    | -    | -            | -             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          | -    | -            | -             |
| 收到其他与投资活动有关的现金               | -    | -            | -             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            | -    | 1,003,437.58 | 6,526,946.57  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      | -    | -            | -             |
| 投资支付的现金                      | -    | 1,000,000.00 | 6,500,000.00  |
| 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               | -    | -            | -             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>            | -    | 1,000,000.00 | 6,500,000.00  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>         | -    | 3,437.58     | 26,946.57     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |      |              |               |
| 吸收投资收到的现金                    | -    | -            | -             |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          | -    | -            | -             |

|                           |   |              |               |
|---------------------------|---|--------------|---------------|
| 取得借款收到的现金                 | - | -            | -             |
| 发行债券收到的现金                 | - | -            | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | - | -            | -             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | - | -            | -             |
| 偿还债务支付的现金                 | - | -            | -             |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | - | -            | -             |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       | - | -            | -             |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | - | -            | -             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | - | -            | -             |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | - | -            | -             |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | - | -            | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | - | 355,722.01   | -4,256,968.24 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | - | 1,477,658.39 | 6,633,771.07  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | - | 1,833,380.40 | 2,376,802.83  |

法定代表人：王凯

主管会计工作负责人：罗乐

会计机构负责人：李玟萱

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                    | 是或否                                                              | 索引 |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 14. 是否存在预计负债                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

本公司主要从事计算机软硬件的开发经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 2.26

“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注 2.31 “重大会计判断和估计”。

#### 2.1 财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”）的披露规定编制。

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

## 2.2 遵循企业会计准则的声明

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

## 2.3 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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2019 年 6 月 30 日止。

## 2.4 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。

## 2.5 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 2.6 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。

## 2.7 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。

### 2.7.1 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。

## 2.7.2 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。

### 2.7.2.1 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。

### 2.7.2.2 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。

### 2.7.2.3 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。

### 2.7.2.4 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。

## 2.7.3 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。

### 2.7.3.1 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。

#### 2.7.3.2 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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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。

#### 2.7.4 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的控制。

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。

### 2.7.5 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。

#### 2.7.5.1 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。

#### 2.7.5.2 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。

#### 2.7.5.3 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。

### 2.7.6 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

金融资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 2.7.7 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。

#### 2.7.8 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。

#### 2.7.9 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。

### 2.8 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 2.8.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### 2.8.2 坏账准备的计提方法

### 2.8.2.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

### 2.8.2.2 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

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。根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

本公司以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，按账龄分析法计提坏账准备。坏账准备计提比例如下：

| 账龄 | 计提比例（%） |
|----|---------|
|----|---------|

|       |      |
|-------|------|
| 1 年以内 | 3.00 |
|-------|------|

|       |       |
|-------|-------|
| 1-2 年 | 10.00 |
|-------|-------|

|       |       |
|-------|-------|
| 2-3 年 | 20.00 |
|-------|-------|

|       |       |
|-------|-------|
| 3-4 年 | 50.00 |
|-------|-------|

|       |       |
|-------|-------|
| 4-5 年 | 80.00 |
|-------|-------|

|       |        |
|-------|--------|
| 5 年以上 | 100.00 |
|-------|--------|

### 2.8.2.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大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，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2.8.2.4 本公司对预付账款单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

### 2.8.3 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。

## 2.9 存货

### 2.9.1 存货的分类

存货主要包括库存商品、低值易耗品等。

### 2.9.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

### 2.9.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 2.9.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 2.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 2.10 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；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。其中，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。

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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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将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。

## 2.11 固定资产

### 2.11.1 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2.11.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%）      | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|-------------|---------|
| 办公家具 | 年限平均法 | 5       | 20.00       |         |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5     | 20.00-33.33 |         |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5       | 5.00        | 19.00   |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 2.11.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 2.22 “长期资产减值”。

### 2.11.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 2.12 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 2.13 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。

## 2.14 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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 2.15 收入

### 2.15.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司主要针对特定合同进行采购并销售，根据合同于商品发出以后取的收取货款的权利时确

认销售收入的实现。

2.15.2 技术服务收入：公司技术服务有具体期限的，则该期间收入采用时间期限分期确认。

## 2.16 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和非货币性资产，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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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，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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费

用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 2.17 递延所得税资产/递延所得税负债

### 2.17.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 2.17.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

### 2.17.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 2.17.4 所得税的抵销

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

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

## 2.18 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 2.18.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 2.18.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 2.18.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2.18.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 2.19 重要会计政策、会计估计的变更以及差错更正的说明

#### 2.19.1 会计政策变更

##### 2.19.1.1 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

本报告期，因财务报表格式变更导致了列报披露变化，具体情况如下：

财政部于 2018 年 6 月发布了《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），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）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。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

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

公司合并及归属于母公司净利润和合并及归属于母公司股东权益无影响。

### 2.19.2 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

### 2.19.3 前期重要差错更正

本公司本期无前期重要差错更正事项。

## 2.20 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 2.20.1 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### 2.20.2 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### 2.20.3 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的

影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 2.20.4 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 2.20.5 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 2.20.6 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 2.20.7 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 3 税项

#### 3.1 主要税种及税率

税种 具体税率情况

增值税 提供的服务劳务收入按 6%，商品销售收入按 16%（13%）的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

城市维护建设税 按实际缴纳的流转税的 7%计缴。

教育费附加 按实际缴纳的流转税的 3%计缴。

地方教育费附加 按实际缴纳的流转税的 2%计缴。

企业所得税 按应纳税所得额的 15%计缴。

#### 3.2 税收优惠及批文

根据国务院《关于加快科技服务业发展的若干意见》（国发〔2014〕49 号）规定：“对认定为高新技术企业的科技服务企业，减按 15%的税率征收企业所得税”，及国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）第一条规定：“企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠”。

本公司于 2018 年 11 月 14 日经云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局批准授予高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，经昆明市高新技术产业开发区国家税务局批准，2018 年度减按 15%税率征收企业所得税。

根据《企业所得税法实施条例》第九十二条规定：“《企业所得税法》第二十八条第一款所称符合条件的小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，并符合下列条件的企业：工业企业，年度应纳税所得额不超过 30 万元，从业人数不超过 100 人，资产总额不超过 3000 万元；其他企业，年度应纳税所得额不超过 30 万元，从业人数不超过 80 人，资产总额不超过 1000 万元。”；财政部、国家税务总局专门下发财税[2011]4 号和财税[2011]117 号两份文件，以进一步加大税收优惠力度。根据这两份文件的规定，小微企业具体可享受的税收优惠可归纳为：小微企业 2011 年的年应纳税所得额不超过 3 万元（含）的，2012 年至 2015 年的年应纳税所得额不超过 6 万元（含）的，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。公司 2019 年度按小微企业减按 10%税率征收企业所得税。

#### 4 财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日，上期”指 2018 年度上半年，“本期”指 2019 年度上半年。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

##### 1.1 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：     |      |     | 64.18        |      |     | 64.18        |
| -人民币    |      |     | 64.18        |      |     | 64.18        |
| 银行存款：   |      |     | 1,833,316.22 |      |     | 1,477,594.21 |
| -人民币    |      |     | 1,833,316.22 |      |     | 1,477,594.21 |
| 其他货币资金： |      |     |              |      |     |              |
| -人民币    |      |     |              |      |     |              |
| 合计      |      |     | 1,833,380.40 |      |     | 1,477,658.39 |

##### 1.2 应收票据及应收账款

###### 1.2.1 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 | 8,350,839.24 | 8,399,470.91 |
| 合计   | 8,350,839.24 | 8,399,470.91 |

###### 1.2.2 应收账款

###### 1.2.2.1 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                   | 8,806,046.68 | 100%  | 455,207.44 | 5.17  | 8,350,839.24 |
| 组合小计                   | 8,806,046.68 | 100%  | 455,207.44 | 5.17  | 8,350,839.24 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |              |       |            |       |              |

| 种类 | 期末余额         |       |            |       |              |
|----|--------------|-------|------------|-------|--------------|
|    | 账面余额         |       | 坏账准备       |       | 账面价值         |
|    | 金额           | 比例(%) | 金额         | 比例(%) |              |
| 合计 | 8,806,046.68 | 100%  | 455,207.44 | 5.17  | 8,350,839.24 |

(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                   | 8,839,546.68 | 100.00 | 440,075.77 | 4.98  | 8,399,470.91 |
| 组合小计                   | 8,839,546.68 | 100.00 | 440,075.77 | 4.98  | 8,399,470.91 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |       |              |
| 合计                     | 8,839,546.68 | 100.00 | 440,075.77 | 4.98  | 8,399,470.91 |

## 1.2.2.2 应收账款按种类说明

## 1.2.2.2.1 应收账款按组合计提坏账准备的情况

## 1.2.2.2.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 期末余额         |        |            | 期初余额         |        |            | 计提比例(%) |
|------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|---------|
|      | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备       |         |
|      | 金额           | 占比(%)  |            | 金额           | 占比(%)  |            |         |
| 一年以内 | 6,955,939.68 | 78.99  | 208,678.19 | 6,354,237.86 | 71.89  | 190,627.14 | 3       |
| 一至二年 | 1,689,427.50 | 19.19  | 168,942.75 | 2,476,131.32 | 28.01  | 247,613.13 | 10      |
| 二至三年 | 9,177.50     | 0.10   | 1,835.50   | 9,177.50     | 0.10   | 1,835.50   | 20      |
| 三至四年 | 151,502.00   | 1.72   | 75,751.00  |              |        |            | 50      |
| 四至五年 |              |        |            |              |        |            | 80      |
| 五年以上 |              |        |            |              |        |            | 100     |
| 合计   | 8,806,046.68 | 100.00 | 455,207.44 | 8,839,546.68 | 100.00 | 440,075.77 |         |

## 1.2.2.3 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 账面余额         | 坏账准备       | 年限                | 占应收账款总额的比例(%) |
|------------------|--------|--------------|------------|-------------------|---------------|
| 云南电信公众信息产业有限公司   | 非关联方   | 6,882,100.00 | 281,363.00 | 1 年以内、1-2 年       | 78.15         |
| 云南昭通交通运输集团有限责任公司 | 关联方    | 1,479,021.68 | 128,434.19 | 1 年以内、1-2 年、3-4 年 | 16.80         |

| 单位名称            | 与本公司关系 | 账面余额         | 坏账准备       | 年限    | 占应收账款总额的比例(%) |
|-----------------|--------|--------------|------------|-------|---------------|
| 中国电信股份有限公司昭通分公司 | 非关联方   | 400,000.00   | 40,000.00  | 1-2 年 | 4.54          |
| 中国电信股份有限公司曲靖分公司 | 非关联方   | 23,983.50    | 2,398.35   | 1-2 年 | 0.27          |
| 中国电信股份有限公司文山分公司 | 非关联方   | 10,414.00    | 1,835.50   | 2-3 年 | 0.12          |
| 合计              |        | 8,795,519.18 | 454,031.04 |       | 99.88         |

## 1.2.2.4 关联方应收账款情况

| 项目名称             | 期末余额         |            | 期初余额         |            | 关联方性质  |
|------------------|--------------|------------|--------------|------------|--------|
|                  | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备       |        |
| 云南昭通交通运输集团有限责任公司 | 1,479,021.68 | 128,434.19 | 2,908,841.68 | 117,316.52 | 公司第三股东 |
| 合计               | 1,479,021.68 | 128,434.19 | 2,908,841.68 | 117,316.52 |        |

## 1.3 其他应收款

## 1.3.1 其他应收款分类

| 项目    | 期末余额      | 期初余额       |
|-------|-----------|------------|
| 应收利息  |           |            |
| 应收股利  |           |            |
| 其他应收款 | 34,310.66 | 149,534.84 |
| 合计    | 34,310.66 | 149,534.84 |

## 1.3.2 其他应收款

## 1.3.2.1 其他应收款按种类列示

| 种类                      | 期末余额      |       |          |       |           |
|-------------------------|-----------|-------|----------|-------|-----------|
|                         | 账面余额      |       | 坏账准备     |       | 账面价值      |
|                         | 金额        | 比例(%) | 金额       | 比例(%) |           |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |           |       |          |       |           |
| 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                    | 35,443.98 | 3%    | 1,133.32 | 3%    | 34,310.66 |
| 组合小计                    | 35,443.98 | 3%    | 1,133.32 | 3%    | 34,310.66 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |           |       |          |       |           |
| 合计                      | 35,443.98 | 3%    | 1,133.32 | 3%    | 34,310.66 |

(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                    | 161,891.28 | 100.00 | 12,356.44 | 7.63  | 149,534.84 |
| 组合小计                    | 161,891.28 | 100.00 | 12,356.44 | 7.63  | 149,534.84 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |            |        |           |       |            |
| 合计                      | 161,891.28 | 100.00 | 12,356.44 | 7.63  | 149,534.84 |

## 1.3.2.2 其他应收款按种类说明

## 1.3.2.2.1 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

## 1.3.2.2.1.1 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 | 34,443.98 | 97.18  | 1,033.32 | 143,381.28 | 88.57  | 4,301.44  | 3       |
| 一至二年 | 1,000.00  | 2.82   | 100.00   |            |        |           | 10      |
| 二至三年 |           |        |          | 4,000.00   | 2.47   | 800.00    | 20      |
| 三至四年 |           |        |          | 14,510.00  | 8.96   | 7,255.00  | 50      |
| 四至五年 |           |        |          |            |        |           | 80      |
| 五年以上 |           |        |          |            |        |           | 100     |
| 合计   | 35,443.98 | 100.00 | 1,133.32 | 161,891.28 | 100.00 | 12,356.44 |         |

## 1.3.2.3 其他应收款按项目披露

| 项目     | 期末余额      | 期初余额       |
|--------|-----------|------------|
| 备用金    | 3,800.00  | 50,060.00  |
| 押金、保证金 | 31,643.98 | 111,831.28 |
| 合计     | 35,443.98 | 161,891.28 |

## 1.3.2.4 其他应收款金额前五名情况

| 单位名称                    | 与本公司关系 | 金额        | 坏账准备   | 年限    | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-------------------------|--------|-----------|--------|-------|----------------|
| 昆明国家高新技术产业开发区国有资产经营有限公司 | 非关联方   | 18,237.98 | 547.14 | 1 年以内 | 51.46          |
| 上海携程宏睿国际旅行社有限公司         | 非关联方   | 10,281.00 | 308.43 | 1 年以内 | 29.00          |

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额        | 坏账准备     | 年限          | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-----------------|--------|-----------|----------|-------------|----------------|
| 员工暂支-晋曦         | 非关联方   | 3,800.00  | 184.00   | 1 年以内、1-2 年 | 10.72          |
| 深圳市锐驰曼科技发展有限公司  | 非关联方   | 3,065.00  | 91.95    | 1 年以内       | 8.65           |
| 中国电信股份有限公司昆明分公司 | 非关联方   | 60.00     | 1.80     | 1 年以内       | 0.17           |
| 合计              |        | 35,443.98 | 1,133.32 |             | 100.00         |

## 1.3.2.5 关联方其他应收款情况

| 项目名称 | 期末余额 |      | 期初余额      |          | 关联方性质 |
|------|------|------|-----------|----------|-------|
|      | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额      | 坏账准备     |       |
| 罗乐   |      |      | 48,060.00 | 1,441.80 | 公司高管  |
| 合计   |      |      | 48,060.00 | 1,441.80 |       |

## 1.4 预付款项

## 1.4.1 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额       |        | 期初余额       |        |
|------|------------|--------|------------|--------|
|      | 金额         | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 一年以内 | 105,223.51 | 99.01  | 182,113.00 | 100.00 |
| 一至二年 | 1,055.00   | 0.99   |            |        |
| 二至三年 |            |        |            |        |
| 三至四年 |            |        |            |        |
| 四至五年 |            |        |            |        |
| 五年以上 |            |        |            |        |
| 合计   | 106,278.51 | 100.00 | 182,113.00 | 100.00 |

## 1.4.2 预付款项单位明细情况

| 单位名称                    | 账面余额       | 占预付款项比例(%) | 坏账准备 |
|-------------------------|------------|------------|------|
| 昆明国家高新技术产业开发区国有资产经营有限公司 | 104,217.17 | 98.06      |      |
| 深圳市易甲文技术有限公司            | 850.00     | 0.80       |      |
| 云南蓝队云计算有限公司             | 538.34     | 0.51       |      |
| 阿里云计算有限公司               | 468.00     | 0.44       |      |
| 深圳市宏电技术股份有限公司           | 205.00     | 0.19       |      |
| 合计                      | 106,278.51 | 100.00     |      |

## 1.5 存货

### 1.5.1 存货的分类

| 项目   | 期末余额         |              |            |
|------|--------------|--------------|------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备         | 账面价值       |
| 原材料  |              |              |            |
| 在产品  |              |              |            |
| 库存商品 | 1,929,587.97 | 1,084,691.15 | 844,896.82 |
| 合计   | 1,929,587.97 | 1,084,691.15 | 844,896.82 |

(续)

| 项目   | 期初余额         |              |            |
|------|--------------|--------------|------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备         | 账面价值       |
| 原材料  |              |              |            |
| 在产品  |              |              |            |
| 库存商品 | 1,483,607.67 | 1,084,691.15 | 398,916.52 |
| 合计   | 1,483,607.67 | 1,084,691.15 | 398,916.52 |

### 1.5.2 存货跌价准备变动情况

| 项目   | 期初余额         | 本期增加额 |       |         |    | 本期减少额      |     |       |         |    | 期末余额         |
|------|--------------|-------|-------|---------|----|------------|-----|-------|---------|----|--------------|
|      |              | 本期计提额 | 合并增加额 | 其他原因增加额 | 合计 | 因资产价值回升转回额 | 转销额 | 合并减少额 | 其他原因减少额 | 合计 |              |
| 库存商品 | 1,084,691.15 |       |       |         |    |            |     |       |         |    | 1,084,691.15 |
| 合计   | 1,084,691.15 |       |       |         |    |            |     |       |         |    | 1,084,691.15 |

## 1.6 其他流动资产

| 项目      | 期末余额      | 期初余额      | 说明 |
|---------|-----------|-----------|----|
| 预缴企业所得税 | 26,524.39 | 44,928.74 |    |
| 合计      | 26,524.39 | 44,928.74 |    |

## 1.7 固定资产

### 1.7.1 固定资产分类

| 项目     | 期末余额      | 期初余额      |
|--------|-----------|-----------|
| 固定资产   | 74,140.10 | 90,826.10 |
| 固定资产清理 |           |           |
| 合计     | 74,140.10 | 90,826.10 |

## 1.7.2 固定资产

## 1.7.2.1 固定资产情况

| 项目     | 期初         | 本期增加      |      |    |    | 本期减少  |      |    |    | 期末         |
|--------|------------|-----------|------|----|----|-------|------|----|----|------------|
| 一、账面原值 | 余额         | 外购        | 转入   | 其他 | 小计 | 处置或报废 | 转出   | 其他 | 小计 | 余额         |
| 合计     | 411,063.28 |           |      |    |    |       |      |    |    | 411,063.28 |
| 运输设备   | 63,093.29  |           |      |    |    |       |      |    |    | 63,093.29  |
| 电子设备   | 275,179.99 |           |      |    |    |       |      |    |    | 275,179.99 |
| 家具     | 72,790.00  |           |      |    |    |       |      |    |    | 72,790.00  |
| 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     | 320,237.18 | 16,686.00 |      |    |    |       |      |    |    | 336,923.18 |
| 运输设备   | 20,090.22  | 5,977.26  |      |    |    |       |      |    |    | 26,067.48  |
| 电子设备   | 255,578.77 | 5,768.76  |      |    |    |       |      |    |    | 261,347.53 |
| 家具     | 44,568.19  | 4,939.98  |      |    |    |       |      |    |    | 49,508.17  |
| 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     |            |           |      |    |    |       |      |    |    |            |
| 四、账面价值 | 账面价值       |           |      |    |    |       |      |    |    | 账面价值       |
| 合计     | 90,826.10  |           |      |    |    |       |      |    |    | 74,140.10  |
| 运输设备   | 43,003.07  |           |      |    |    |       |      |    |    | 37,025.81  |
| 电子设备   | 19,601.22  |           |      |    |    |       |      |    |    | 13,832.46  |
| 家具     | 28,221.81  |           |      |    |    |       |      |    |    | 23,281.83  |

注：本年折旧额为 16,686.00 元。

### 1.7.2.2 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产

| 项目   | 期末账面原值     | 期初账面原值     |
|------|------------|------------|
| 电子设备 | 240,567.32 | 240,567.32 |
| 家具   | 23,390.00  | 23,390.00  |
| 合计   | 263,957.32 | 263,957.32 |

## 1.8 开发支出

### 4.8.1 开发支出情况

| 项目    | 期初余额       | 本期增加 |    | 本期减少   |         |    | 期末余额       |
|-------|------------|------|----|--------|---------|----|------------|
|       |            | 内部开发 | 其他 | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | 其他 |            |
| 网约车项目 | 944,880.37 |      |    |        |         |    | 944,880.37 |
| 合计    | 944,880.37 |      |    |        |         |    | 944,880.37 |

### 4.8.2 开发支出项目进展情况

| 项目       | 资本化开始时点    | 资本化的具体依据                                                      | 截至期末的研发进度 |
|----------|------------|---------------------------------------------------------------|-----------|
| 来云游网约车项目 | 2018 年 1 月 | 产品从 2018 年进行开发阶段；预期存在市场，能从客户处取得使用收益；公司有足够的技术、财务及其他资源支持以完成产品开发 | 约 50%     |

## 1.9 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      | 其他减少的原因 |
|-----|-----------|------|-----------|-------|-----------|---------|
| 装修费 | 54,756.29 |      | 28,322.64 |       | 26,433.65 |         |
| 合计  | 54,756.29 |      | 28,322.64 |       | 26,433.65 |         |

## 1.10 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1.10.1 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 | 230,568.50 | 1,537,123.36 | 230,568.50 | 1,537,123.36 |
| 合计     | 230,568.50 | 1,537,123.36 | 230,568.50 | 1,537,123.36 |

### 1.10.2 未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 1,581,919.87 | 1,581,919.87 |
| 合计    | 1,581,919.87 | 1,581,919.87 |

### 1.10.3 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         | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2022 年 | 1,045,721.02 | 1,045,721.02 |    |
| 2023 年 | 536,198.85   | 536,198.85   |    |
| 合计     | 1,581,919.87 | 1,581,919.87 |    |

### 1.11 应付票据及应付账款

#### 1.11.1 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 | 488,520.15 | 835,646.84 |
| 合计   | 488,520.15 | 835,646.84 |

#### 1.11.2 应付账款

##### 1.11.2.1 应付账款按项目列示

| 项目       | 期末余额       | 期初余额       |
|----------|------------|------------|
| 应付货款及劳务款 | 488,520.15 | 331,701.56 |
| 应付设备及软件款 |            | 503,945.28 |
| 合计       | 488,520.15 | 835,646.84 |

##### 1.11.2.2 账龄超过 1 年的大额应付账款

| 债权单位名称           | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|------------|-----------|
| 昆明昌业展正科技有限公司     | 89,400.00  | 未结算       |
| 昆明捷顺智能控制系统工程有限公司 | 157,115.56 | 未结算       |
| 深圳华强信息产业有限公司     | 53,600.00  | 未结算       |
| 昆明铭震科技有限公司       | 11,752.00  | 未结算       |
| 合计               | 311,867.56 |           |

### 1.12 预收款项

#### 1.12.1 预收款项按项目列示

| 项目 | 期末余额      | 期初余额      |
|----|-----------|-----------|
| 货款 | 32,295.19 | 28,669.81 |
| 合计 | 32,295.19 | 28,669.81 |

#### 1.12.2 账龄超过 1 年的大额预收款项

| 项目              | 期末余额      | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 北京云星宇交通科技股份有限公司 | 25,330.19 | 合同未履行     |
|                 |           |           |

| 项目 | 期末余额      | 未偿还或结转的原因 |
|----|-----------|-----------|
| 合计 | 25,330.19 |           |

### 1.13 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬

#### 1.13.1 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       |      | 1,697,242.96 | 1,697,242.96 |      |
| 二、离职后福利      |      | 140,849.48   | 140,849.48   |      |
| 三、辞退福利       |      |              |              |      |
| 四、一年内到期的其他福利 |      |              |              |      |
| 合计           |      | 1,838,092.44 | 1,838,092.44 |      |

#### 1.13.2 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 |      | 1,411,203.98 | 1,411,203.98 |      |
| 二、职工福利费       |      | 40,984.53    | 40,984.53    |      |
| 三、社会保险费       |      | 213,174.45   | 213,174.45   |      |
| 其中：1.医疗保险费    |      | 62,949.04    | 62,949.04    |      |
| 2.工伤保险费       |      | 5,388.81     | 5,388.81     |      |
| 3.生育保险费       |      | 3,987.12     | 3,987.12     |      |
| 四、住房公积金       |      | 31,880.00    | 31,880.00    |      |
| 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            |      | 1,697,242.96 | 1,697,242.96 |      |

#### 1.13.3 离职后福利

##### 1.13.3.1 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 |      | 136,489.88 | 136,489.88 |      |
| 二、失业保险费   |      | 4,359.60   | 4,359.60   |      |
| 三、企业年金缴费  |      |            |            |      |
| 合计        |      | 140,849.48 | 140,849.48 |      |

### 1.14 应交税费

| 项目      | 期初余额      | 本期应交      | 本期已交      | 期末余额     |
|---------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 增值税     | 20,495.84 | 16,940.32 | 37,209.62 | 226.54   |
| 印花税     |           | 1,449.40  | 1,050.20  | 399.20   |
| 车船税     |           | 300.00    | 300.00    |          |
| 城市维护建设税 | 1,434.71  | 1,620.49  | 2,604.68  | 450.52   |
| 教育费附加   | 614.87    | 694.49    | 1,116.28  | 193.08   |
| 地方教育费附加 | 409.92    | 462.99    | 744.19    | 128.72   |
| 合计      | 22,955.34 | 21,467.69 | 43,024.97 | 1,398.06 |

## 1.15 其他应付款

### 1.15.1 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 | 153,000.43 | 171,966.26 |
| 合计    | 153,000.43 | 171,966.26 |

### 1.15.2 其他应付款

#### 1.15.2.1 其他应付款明细

| 账龄   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 一年以内 | 3,000.43   | 21,966.26  |
| 一至二年 |            |            |
| 二至三年 |            |            |
| 三至四年 |            |            |
| 四至五年 | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 五年以上 |            |            |
| 合计   | 153,000.43 | 171,966.26 |

#### 1.15.2.2 其他应付款按项目列示

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 往来款项 | 150,000.43 | 150,000.00 |
| 其他   | 3,000.00   | 21,966.26  |
| 合计   | 153,000.43 | 171,966.26 |

#### 1.15.2.3 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

| 债权单位名称       | 期末余额       | 未偿还原因    |
|--------------|------------|----------|
| 广州晟浩信息科技有限公司 | 150,000.00 | 合同尚未执行完毕 |
| 合计           | 150,000.00 |          |

#### 1.15.2.4 金额较大的其他应付款

| 债权单位名称       | 所欠金额       | 性质或内容 |
|--------------|------------|-------|
| 广州晟浩信息科技有限公司 | 150,000.00 | 服务费   |
| 合计           | 150,000.00 |       |

#### 1.16 递延收益

##### 1.16.1 递延收益明细情况

| 项目   | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 | 形成原因 |
|------|------|--------------|--------------|------|------|
| 政府补助 |      | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |      |      |
| 合计   |      | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |      |      |

##### 1.16.2 涉及政府补助的递延收益

| 项目               | 期初余额 | 本年新增补助金额     | 本年计入营业外收入金额  | 本年计入其他收益金额 | 其他减少 | 期末余额 | 与资产相关与收益相关 | 本期返还的金额 | 本期返还的原因 |
|------------------|------|--------------|--------------|------------|------|------|------------|---------|---------|
| 小微企业创造创新基地城市示范补助 |      | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |            |      |      | 与收益相关      |         |         |
| 资本市场发展专项资金       |      | 500,000.00   | 500,000.00   |            |      |      | 与收益相关      |         |         |
| 合计               |      | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |            |      |      |            |         |         |

#### 1.17 股本

| 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(%) |
| 云南昭通交通运输集团有限公司         | 1,500,000.00  | 15.00   |      |      | 1,500,000.00  | 0.00    |
| 浙江舟山智行远方投资管理合伙企业(有限合伙) | 4,000,000.00  | 40.00   |      |      | 4,000,000.00  |         |
| 浙江和梓企业管理咨询有限公司         | 2,000,000.00  | 20.00   |      |      | 2,000,000.00  |         |
| 云南和昭中运企业管理咨询合伙企业(有限合伙) | 1,500,000.00  | 15.00   |      |      | 1,500,000.00  |         |
| 肖琴琴                    | 1,000,000.00  | 10.00   |      |      | 1,000,000.00  |         |
| 合计                     | 10,000,000.00 | 100.00  | 0.00 | 0.00 | 10,000,000.00 | 0.00    |

#### 1.18 资本公积

| 项目       | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 变动原因及依据 |
|----------|--------------|------|------|--------------|---------|
| 资本(股本)溢价 | 2,304,810.02 |      |      | 2,304,810.02 |         |
| 其他资本公积   |              |      |      |              |         |
| 合计       | 2,304,810.02 |      |      | 2,304,810.02 |         |

### 1.19 未分配利润

| 项目                    | 本期金额          | 期初余额          | 提取或分配比例 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------|
| 调整前上期未分配利润            | -1,390,394.61 | -579,538.97   |         |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |         |
| 调整后期初未分配利润            | -1,390,394.61 | -579,538.97   |         |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | 882,623.40    | -810,855.64   |         |
| 盈余公积弥补亏损              |               |               |         |
| 其他转入                  |               |               |         |
| 减：提取法定盈余公积            |               |               |         |
| 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               | -507,771.21   | -1,390,394.61 |         |

### 1.20 营业收入、营业成本

#### 1.20.1 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 | 2,356,303.16 | 2,623,090.95 |
| 其他业务收入 |              |              |
| 营业收入合计 | 2,356,303.16 | 2,623,090.95 |
| 主营业务成本 | 1,108,373.37 | 1,568,438.29 |
| 其他业务成本 |              |              |
| 营业成本合计 | 1,108,373.37 | 1,568,438.29 |

#### 1.20.2 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  | 2,356,303.16 | 1,108,373.37 | 2,623,090.95 | 1,568,438.29 |
| 合 计  | 2,356,303.16 | 1,108,373.37 | 2,623,090.95 | 1,568,438.29 |

#### 1.20.3 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（%） |
|------------------|--------------|---------------|
| 云南电信公众信息产业有限公司   | 1,827,735.78 | 77.57         |
| 云南昭通交通运输集团有限责任公司 | 520,925.87   | 22.11         |
| 昆明公路路政管理支队       | 4,301.89     | 0.18          |

| 公司名称            | 营业收入         | 占同期营业收入的比例（%） |
|-----------------|--------------|---------------|
| 中国电信股份有限公司楚雄分公司 | 3,339.62     | 0.14          |
|                 |              |               |
| 合 计             | 2,356,303.16 | 100.00        |

#### 1.20.4 其他业务收入

| 项 目  | 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 |
| 利息收入 |       |      |       |      |
| 合 计  |       |      |       |      |

#### 1.21 税金及附加

| 项目      | 本期发生额    | 上期发生额  | 计缴标准          |
|---------|----------|--------|---------------|
| 城市维护建设税 | 1,620.49 | -0.01  | 按应付流转税额的 7%计提 |
| 教育费附加   | 694.49   |        | 按应付流转税额的 3%计提 |
| 地方教育费附加 | 462.99   |        | 按应付流转税额的 2%计提 |
| 土地使用税   |          |        |               |
| 印花税     | 1,449.40 | 786.82 |               |
| 车船税     | 300.00   |        |               |
| 合 计     | 4,527.37 | 786.81 |               |

#### 1.22 销售费用

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬  | 131,268.17 | 238,265.92 |
| 办公费   | 4,202.06   | 2,572.66   |
| 差旅费   | 38,280.33  | 45,178.03  |
| 汽车费用  | 8,766.93   | 9,364.00   |
| 市内交通费 | 100.00     | 1,263.00   |
| 水电费   |            |            |
| 业务招待费 | 1,972.00   | 2,266.00   |
| 折旧费   | 6,687.24   | 6,687.24   |
| 其他    | 36,287.71  | 51,702.29  |
| 合 计   | 227,564.44 | 357,299.14 |

#### 1.23 管理费用

| 项目         | 本期发生额      | 上期发生额        |
|------------|------------|--------------|
| 职工薪酬       | 408,500.00 | 350,993.18   |
| 办公费        | 11,740.78  | 3,714.26     |
| 差旅费        | 50,108.22  | 46,634.33    |
| 汽车费用及市内交通费 | 18,856.96  | 35,002.23    |
| 水电费        | 4,893.00   | 8,590.08     |
| 中介机构费用     | 90,034.81  | 540,722.01   |
| 折旧费        | 5,723.40   | 9,190.08     |
| 业务招待费      | 11,453.22  | 31,842.99    |
| 装修费        | 29,806.64  | 28,322.64    |
| 租金及物业费     | 120,603.73 | 68,966.60    |
| 其他         | 59,605.16  | 67,767.34    |
|            | 811,325.92 | 1,191,745.74 |

#### 1.24 研发费用

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 职工薪酬    | 502,963.71 | 587,216.76   |
| 直接投入费用  | 232,309.75 | 518,948.68   |
| 折旧费     | 4,275.36   | 4,275.36     |
| 新产品设计费等 |            | 97,087.37    |
| 其他相关费用  | 87,976.01  | 42,515.09    |
| 合计      | 827,524.83 | 1,250,043.26 |

#### 1.25 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 | 1,658.75  | 4,263.25  |
| 利息净支出  | -1,658.75 | -4,263.25 |
| 汇兑损失   | -         | -         |
| 减：汇兑收益 | -         | -         |
| 汇兑净损失  | -         | -         |
| 银行手续费  | 1,836.01  | 1,346.00  |
| 其他     | -         | -         |
| 合计     | 177.26    | -2,917.25 |

#### 1.26 资产减值损失

| 项目       | 本期发生额    | 上期发生额     |
|----------|----------|-----------|
| 坏账损失     | 3,908.55 | 35,628.31 |
| 存货跌价损失   |          |           |
| 固定资产减值损失 |          |           |
| 其他减值损失   |          |           |
| 合计       | 3,908.55 | 35,628.31 |

## 1.27 投资收益

### 1.27.1 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 | 3,437.58 | 25,421.29 |
| 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                               |          |           |
| 合计                               | 3,437.58 | 25,421.29 |

## 1.28 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 |       |       |               |
| 合计         |       |       |               |

## 1.29 营业外收入

### 1.29.1 营业外收入明细情况

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|--------------|------------|---------------|
| 债务重组利得         |              |            |               |
| 接受捐赠           |              |            |               |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 1,500,000.00 | 100,000.00 | 1,500,000.00  |
| 其他             | 280.00       |            |               |
| 合计             | 1,500,280.00 | 100,000.00 | 1,500,000.00  |

### 1.29.2 与企业日常活动无关的政府补助明细

| 项目               | 本期发生额        | 上期发生额      | 与资产相关<br>与收益相关 |
|------------------|--------------|------------|----------------|
| 小微企业创造创新基地城市示范补助 | 500,000.00   | 100,000.00 | 与收益相关          |
| 资本市场发展专项资金       | 1,000,000.00 |            | 与收益相关          |
| 合计               | 1,500,000.00 | 100,000.00 |                |

### 1.30 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 |       |       |               |
| 滞纳金         |       |       |               |
| 行政罚款支出      |       |       |               |
| 合计          |       |       |               |

### 1.31 所得税费用

#### 1.31.1 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          |       | -5,344.25 |
| 其他               |       |           |
| 合计               |       | -5,344.25 |

#### 1.31.2 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                            | 882,623.40 |
| 调整事项：                           |            |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                | 88,262.34  |
| 子公司适用不同税率的影响                    |            |
| 调整以前期间所得税的影响                    |            |
| 非应税收入的影响                        |            |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                | 537.01     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响         | -89,190.21 |
| 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 | 390.86     |

| 项目    | 本期发生额 |
|-------|-------|
| 所得税费用 | 0.00  |

### 1.32 现金流量表项目注释

#### 1.32.1 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目            | 本期金额         | 上期金额       |
|---------------|--------------|------------|
| 往来款及代收款       | 23,061.21    | 78,081.48  |
| 利息收入          | 1,658.75     | 4,263.25   |
| 政府补助          | 1,500,000.00 | 100,000.00 |
| 营业外收入（政府补助除外） |              |            |
| 合计            | 1,524,719.96 | 182,344.73 |

#### 1.32.2 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期金额       | 上期金额         |
|---------|------------|--------------|
| 往来款及代付款 | 508,432.09 | 1,985,739.96 |
| 付现费用    | 140,746.12 | 199,997.24   |
| 营业外支出   |            |              |
| 合计      | 649,178.21 | 2,185,737.20 |

### 1.33 现金流量表补充资料

#### 1.33.1 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          |
|-------------------------|-------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：      |             |               |
| 净利润                     | 882,623.40  | -1,647,167.81 |
| 加：资产减值准备                | 3,908.55    | 35,628.31     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 16,686.00   | 20,152.68     |
| 无形资产摊销                  |             |               |
| 长期待摊费用摊销                | 28,322.64   | 28,322.64     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失   |             |               |
| 固定资产报废损失                |             |               |
| 公允价值变动损失                |             |               |
| 财务费用                    |             |               |
| 投资损失                    | -3,437.58   | -25,421.29    |
| 递延所得税资产减少               |             | -5,344.25     |
| 递延所得税负债增加               |             |               |
| 存货的减少                   | -445,980.30 | -181,654.35   |

| 补充资料                 | 本期金额         | 上期金额          |
|----------------------|--------------|---------------|
| 经营性应收项目的减少           | 250,606.89   | -920,614.00   |
| 经营性应付项目的增加           | -380,445.17  | -1,587,816.74 |
| 其他                   |              |               |
| 经营活动产生的现金流量净额        | 352,284.43   | -4,283,914.81 |
| 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              | 1,833,380.40 | 2,376,802.83  |
| 减：现金的期初余额            | 1,477,658.39 | 6,633,771.07  |
| 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         | 355,722.01   | -4,256,968.24 |

### 1.33.2 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                        | 1,833,380.40 | 2,376,802.83 |
| 其中：库存现金                     | 64.18        | 352.68       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,833,316.22 | 2,376,450.15 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |              |              |
| 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              | 1,833,380.40 | 2,376,802.83 |
| 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 |              |              |

## 2 关联方关系及其交易

### 2.1 本公司的控股股东及实际控制人

| 关联方名称                  | 关联关系 | 企业类型  | 注册地   | 法人代表 | 业务性质  |
|------------------------|------|-------|-------|------|-------|
| 浙江舟山智行远方投资管理合伙企业（有限合伙） | 控股股东 | 有合伙企业 | 浙江 舟山 | 刘海峰  | 商务服务业 |

（续）

| 关联方名称                  | 注册<br>资本 | 母公司对本企业的<br>持股比例（%） | 母公司对本企业的<br>表决权比例（%） | 本企业最<br>终控制方 | 统一信用代码             |
|------------------------|----------|---------------------|----------------------|--------------|--------------------|
| 浙江舟山智行远方投资管理合伙企业（有限合伙） |          | 40.00               | 40.00                | 刘海峰          | 91330901MA28K2EF42 |

## 2.2 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 与本公司关系    | 统一信用代码             |
|------------------|-----------|--------------------|
| 云南昭通交通运输集团有限责任公司 | 持股 15% 股东 | 91530600216970727B |
| 罗乐               | 公司高管      |                    |

## 2.3 关联方交易

### 2.3.1 关联方交易情况

#### 2.3.1.1 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方              | 关联<br>交易<br>类型 | 关联交易内容    | 关联交<br>易定价<br>原则 | 本期发生额      |                           | 上期发生额      |                           |
|------------------|----------------|-----------|------------------|------------|---------------------------|------------|---------------------------|
|                  |                |           |                  | 金额         | 占同类交<br>易金额的<br>比例<br>（%） | 金额         | 占同类交<br>易金额的<br>比例<br>（%） |
| 云南昭通交通运输集团有限责任公司 | 销 售<br>商品      | 配套硬件销售    | 市场价              | 312,907.01 | 100                       |            |                           |
| 云南昭通交通运输集团有限责任公司 | 提 供<br>劳务      | 交通信息化服务业务 | 市场价              | 208,018.86 | 10.18                     | 825,811.46 | 100                       |

## 2.4 关联方应收应付款项

### 2.4.1 关联方应收账款情况

| 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       |
| 云南昭通交通运输集团有限责任公司 | 1,479,021.68 | 128,434.19 | 2,908,841.68 | 117,316.52 |
| 合计               | 1,479,021.68 | 128,434.19 | 2,908,841.68 | 117,316.52 |

### 2.4.2 关联方其他应收款情况

| 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     |
| 罗乐   |      |      | 48,060.00 | 1,441.80 |
| 合计   |      |      | 48,060.00 | 1,441.80 |

## 3 与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临金融工具的主要风险是信用风险（主要为利率风险）、流动风险和市场风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、应付票据及应付、其他应付款等。本公司管理层管理及监控这些风险，力求减少对财务业绩的潜在不利影响。

### 7.1 信用风险

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

其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据及应收账款主要为应收货款，商品销售根据顾客信用情况设定信用政策。其他收款主要为公司运营过程中的各类保证金，本公司在形成债权前评价信用风险，后续定期对主要债务各方信用状况进行监控，对信用记录不良的债务方采取书面催收、提供担保等方式，使本公司整体信用风险在可控范围内。

本公司应收票据及应收账款和其他应收款等产生的信用风险敞口的量化数据，详见各相关附注披露。

## 7.2 流动性风险

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

本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

- (1) 本公司流动负债包括应付票据及应付账款、其他应付款均预计在 1 年内到期偿付。
- (2) 本公司无持有的非流动金融负债情况。

## 4 承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 5 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。

## 6 其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 7 补充资料

### 7.1 非经常性损益明细表

| 项 目                                           | 金 额          | 说 明 |
|-----------------------------------------------|--------------|-----|
| 非流动资产处置损益                                     |              |     |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                          |              |     |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,500,000.00 |     |

| 项 目                                                                                     | 金 额          | 说 明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |              |     |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |              |     |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |              |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |              |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |              |     |
| 债务重组损益                                                                                  |              |     |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |              |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |              |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |              |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |              |     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |              |     |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |              |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |              |     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |              |     |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |              |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      |              |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |              |     |
| 小计                                                                                      | 1,500,000.00 |     |
| 所得税影响额                                                                                  | 150,000.00   |     |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           |              |     |
| 合计                                                                                      | 1,350,000.00 |     |

## 7.2 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 每股收益              |            |            |
|-------------------------|-------------------|------------|------------|
|                         | 加权平均净资产收益率<br>（%） | 基本每股收<br>益 | 稀释每股收<br>益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 7.77              | 0.09       | 0.09       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -4.12             | -0.05      | -0.05      |

