



骏宇文博

NEEQ : 870635

云南骏宇国际文化博览股份有限公司

Yunnan Junyu International Cultural Exposition Co., Ltd.



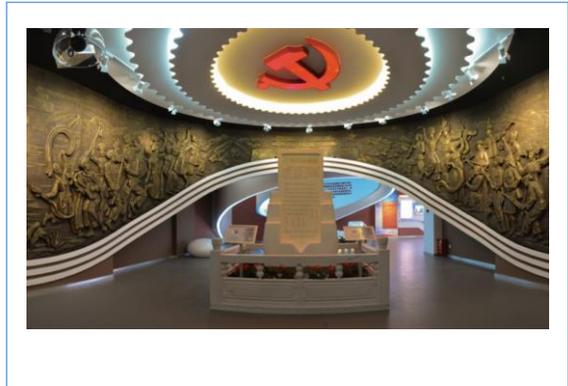
年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



2019年6月12日，骏宇文博作为主场搭建商的2019南亚东南亚国家商品展暨投资贸易洽谈会、第2届南亚合作论坛在云南省昆明市顺利召开。



2019年10月1日，骏宇文博负责实施的“铸牢中华民族共同体意识，建设全国民族团结进步示范区——中国特色解决民族问题正确道路的云南实践专题展览”开展。



2019年11月27日，骏宇文博负责实施的云南地矿展示中心开馆。



2019年，骏宇文博获2018-2019年度中国展览展示设计50强机构。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
骏宇有限、云南骏宇有限公司	指	云南骏宇国际展览设计有限公司
本公司、公司、骏宇文博	指	云南骏宇国际文化博览股份有限公司
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
董事会	指	云南骏宇国际文化博览股份有限公司董事会
监事会	指	云南骏宇国际文化博览股份有限公司监事会
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
子公司	指	云南骏宇文化创意产业有限公司

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人薛勇、主管会计工作负责人李华兵及会计机构负责人（会计主管人员）常红玉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、豁免披露事项及理由

豁免披露前五大客户和供应商名称详细信息。主要原因是：

1、公司所面临的文化博览市场竞争激烈，目前国内市场有多家上市公司/挂牌上市企业提供文化博览类服务，客户成为公司的核心资源，销售资源及客户稳定性对公司的业绩至关重要；

2、文化博览属于文化艺术业中的细分行业，国内为文化博览产业提供材料、技术等服务的顶尖企业较为集中，故公司采购方向和渠道有一定的规划和规律，亦属于公司竞争力的一部分，不适于完全公开；

3、为规范管理，降低成本，公司对采购方式逐步优化，目前对主要材料和技术服务采取集中采购方式，2017年、2018年，公司向前五供应商采购金额的比例均超过18%，2019年，增加至34.88%。公司与原材料供应商保持长期稳定的关系是非常重要的。

鉴于以上原因，披露前五大客户与供应商名称信息涉及到公司生产经营上的风险，故以代码的方式进行披露。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
(一)市场风险	会议会展、文化博览及相关服务行业具有准入资质、人才、资金、上下游供应链以及市场等多重壁垒，现代模式对技术及创新要求进一步提升，进入门槛较高。经过多年的发展，公司已在我国会议会展、文化博览及相关服务市场在西南地区具有一定的影响力，目前在经营理念与产品创新方面有其特有的优势。但由于国内该市场目前发展前景良好，市场环境逐渐成熟，市场规模迅

	速扩大,未来不排除会有越来越多的企业参与市场竞争,如果公司未来在产品升级、服务、创新等方面不能有效适应市场的变化,将有可能失去目前的快速增长态势,甚至失去已有的市场份额。
(二)地域局限性的风险	由于目前公司规模与行业内龙头企业相比较小,出于专注市场、集中精力、更好地为客户提供优质服务的目的,公司依托西南市场,不断发展壮大,主营业务收入主要来自西南地区。2019年度和2018年度,公司西南地区的主营业务收入占当期主营业务收入比重分别为100%和97.00%,存在一定的地域局限性。
(三)公司治理风险	有限公司阶段,公司法人治理结构不完善,内控机制不健全。股份公司设立后,公司不断健全法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展需要的内部控制制度,主要包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》,并根据《公司章程》制定了《关联交易管理制度》、《重大对外投资决策管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》等一系列规章制度。随着公司的快速发展,经营规模的扩大,业务范围的不扩展,公司的组织结构和管理体系将更趋复杂,对公司治理也将提出更高要求,公司治理结构和内部控制体系需在实践中不断完善。因此,如果公司管理体系不能适应公司的进一步发展,未来公司经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续稳定健康发展的风险。
(四)流动性风险	报告期内,由于公司业务规模快速增长,应收账款余额2019年12月31日、2018年12月31日分别为21,341,130.76元、32,661,342.77元;存货余额2019年12月31日、2018年12月31日分别为37,610,349.77元、14,207,125.11元。2019年12月31日、2018年12月31日应收账款和存货账面净额之和占各期资产总额的比例分别为46.53%、54.59%,应收账款和存货余额以及应收账款和存货占各期资产总额的比重较高,一旦公司管理及项目实施能力无法与业务规模的快速增长匹配,项目未能如期完工、办理结算、款项未能及时收回,可能对公司经营活动造成一定影响。
(五)公司业务扩张快,可能存在运营资金不足风险	随着文化博览、会展行业对产品展示重视程度与展示水平的不断提高,市场对会展需求迅速增长,公司业务量也随之增长,现有人员、资产规模会逐渐难以满足业务的需求,可能制约公司业务发展,公司会越发需要加大资金投入扩大业务规模。公司属于轻资产行业,除办公场地外,无可供抵押担保的重大资产,难以获得大额银行借款等间接融资,可能会存在运营资金不足风险。
(六)人才流失风险	公司属会议会展、文化博览及相关服务行业,为多家大型企事业单位提供国内和国际的会议、展览及相关服务。目前,市场上也存在着类似业务性质的大型企业。因此,人力资源是公司发展的基础,特别是关键管理人员及资深业务人员等核心人员对公司提升公司的综合竞争实力和维持公司稳定发展发挥着重要作用。虽然报告期内公司核心人员保持稳定,但若未来公司核心人员不认同

	<p>公司发展理念和企业文化,或者被更优厚的待遇和职位条件所吸引,或者公司现有业务能力无法适应行业快速发展现状等原因而离职,则可能会对公司经营带来不利影响。</p>
(七)企业所得税优惠政策到期风险	<p>报告期内,公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,按15%的税率缴纳企业所得税。云南骏宇国际文化博览股份有限公司的《高新技术企业证书》于2021年11月14日到期,如公司研发能力等情况不能满足高新技术企业认定的条件,将导致公司无法继续被认定为高新技术企业;或者未来国家关于支持高新技术企业发展的税收优惠政策发生变化,将导致企业无法继续享受高新技术企业税收优惠政策。</p> <p>根据《云南省发展和改革委员会关于授权西部大开发企业所得税优惠政策企业主营业务符合国家鼓励类产业确认工作的通知》(云发改西部(2015)416号)、昆明市发展和改革委员会文件《昆明市发展和改革委员会关于云南白药集团医药电子商务有限公司等14户企业相关业务属于国家鼓励类产业的确认书》(昆发改规划(2016)11号)及《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011)58号)第二条:自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。此项企业所得税优惠政策将在2020年12月31日到期,如未来国家没有出台相应的延期,将导致企业无法继续享受西部大开发政策。</p>
(八)政策风险	<p>公司的主要业务是从会议会展和文化博览两方面,为大中型展览会、博物馆、展览馆、企业展厅以及室内建筑的装修装饰工程及多媒体展览展示技术服务等项目提供创意、策划、设计、施工、维护的整体服务。公司客户集中于各级政府博物馆规划管理部门、行业宣传推广部门、政府大中型企业会展策划部门等厅馆、展会行业这类客户群体,如中国-南亚博览会暨中国昆明进出口商品交易会执行委员会、腾冲高黎贡山博物馆、云南省博物馆、云南民族博物馆等。公司在云南省经过多年的客户积累,在行业内与多级政府、企事业单位等建立了良好的合作关系。公司客户主要为政府部门、事业单位和企业,其中政府部门及事业单位的资金绝大部分来源于财政资金投入。一旦国家对博物馆行业和文化产业的投入缩紧,将对公司经营产生一定影响。</p>
(九)前五名客户集中和单一客户依赖的风险	<p>公司是一家从事大中型会展的创意、策划、实施业务,及博物馆、展览馆、规划馆、企业展厅、数字多媒体的策划、设计、实施和运营业务,专注于会议会展和文化博览类的专业性公司。公司客户集中于各级政府博物馆规划管理部门、行业宣传推广部门、政府大中型企业会展策划部门等厅馆、展会行业这个客户群体,2019年度和2018年度,公司前五大客户的销售收入占公司营业收入的比例分别为64.75%和56.56%,公司对前五大客户存在一定的依赖性,若公司客户发生重大变化,则会对公司业务收入产生较大影响。其中,2019年度和2018年度,公司来源于客户一的营业收入占总收入的比重分别为24.00%和38.60%,存在单一</p>

	<p>客户依赖的风险。如果公司后续服务水平或产品质量下降,持续创新能力不足,可能影响与主要客户的合作,或主要客户发生重大变化,都将对公司经营产生不利影响。</p>
<p>(十)应收账款账龄较长风险</p>	<p>截至 2019 年 12 月 31 日,应收账款账龄为 2-3 年的占应收账款总额的 10.21%,账龄为 3-4 年的占总额的 32.75%,账龄为 4 年以上的占总额的 14.48%。虽然公司与客户建立了长期合作关系,部分业主方工程款项为政府财政预算支付,发生坏账的可能性较小,但是如发生客户不能支付的情况,对公司财务状况会产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	云南骏宇国际文化博览股份有限公司
英文名称及缩写	Yunnan Junyu International Cultural Exposition Co., Ltd.
证券简称	骏宇文博
证券代码	870635
法定代表人	薛勇
办公地址	云南省昆明市西山区滇池康桥小区四-B期23幢绿地汇海大厦14楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张志明
职务	董事会秘书
电话	0871-65881730
传真	0871-63115012
电子邮箱	471058512@qq.com
公司网址	http://www.kmjnyu.com/
联系地址及邮政编码	云南省昆明市西山区滇池康桥小区四-B期23幢绿地汇海大厦14楼; 650228
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	2016年8月17日
挂牌时间	2017年2月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R8790 文化、体育和娱乐业-文化艺术业-其他文化艺术业-其他文化艺术业
主要产品与服务项目	承办会议及展览展示活动;展览展示新材料、新技术和道具的研发、推广应用;文化创意设计制作服务;建筑装修装饰工程、建筑智能化工程的设计及施工;多媒体软件智能设备软件应用及销售;文化旅游产品的设计、制作;企业形象策划业务;创意产品设计、开发、销售;国内贸易;物资供销。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	31,000,180
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	-

实际控制人及其一致行动人	李华兵、薛勇、刘胜利、彭小松
--------------	----------------

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	91530000760438232D	否
注册地址	昆明市吴井路 139 号云南省邮政大楼 20 楼	否
注册资本	31,000,180	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘蓉晖、罗桂梅
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	84,359,954.40	65,148,009.98	29.49%
毛利率%	37.18%	25.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,776,270.16	2,138,987.06	403.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,868,214.76	-54,974.54	-16,231.49%
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)	20.17%	4.55%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	15.89%	-0.12%	-
基本每股收益	0.35	0.07	400%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	126,701,544.54	85,855,566.57	47.58%
负债总计	67,884,316.28	37,814,608.47	79.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,817,228.26	48,040,958.10	22.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.90	1.55	22.58%
资产负债率%(母公司)	52.90%	43.99%	-
资产负债率%(合并)	53.58%	44.04%	-
流动比率	1.50	1.66	-
利息保障倍数	684.12	-	-

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	27,572,524.63	-15,270,197.00	-280.56%
应收账款周转率	3.89	2.05	-
存货周转率	2.05	4.65	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	47.58%	-4.54%	-
营业收入增长率%	29.49%	5.22%	-
净利润增长率%	403.80%	-71.56%	-

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	31,000,180	31,000,180	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-19,727.59
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）	1,908,055.40
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	800,792.89

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	-310.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,688,810.63
所得税影响数	400,499.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,288,311.16

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
原列报表项目及金额				
应收票据及应收账款	27,655,502.95			
新列报表项目及金额				
应收票据				
应收账款		27,655,502.95		
原列报表项目及金额				
应付票据及应付账款	15,513,481.94			
新列报表项目及金额				
应付票据				
应付账款		15,513,481.94		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是多媒体数字艺术展示系统的高新技术企业和整体解决方案提供商。为客户提供专业的总体

咨询、创意、策划、设计、实施和运维服务，公司的服务可广泛运用于大中型会议、展览、博物馆、展览馆、规划馆、企业展厅、旅游景区展示体验中心、文化艺术活动等。公司拥有专业的团队获取数字艺术展示项目信息后，对目标项目进行个案分析，深度挖掘客户在展览展示方面的需求，结合展馆自身特色综合运用各种数字展示技术和各类展项系统有机组合，通过空间布局、艺术造型、模型、多媒体技术等方式在有限的空间里展示更丰富的内容，来达到创意展示效果，为客户量身定制具有冲击力、沉浸式体验馆和互动效果的展示空间，满足客户空间展示的各种功能（如文化传承宣扬、科普交易、品牌宣传、招商引资等）需求，为客户持续提供净效益最大化的服务。通过与客户进行细节磋商并签署合同的方式开展业务，不断提高客户的依赖程度，向客户收取解决方案的创意、策划、设计、制作和服务等费用来实现盈利，形成公司的盈利模式。

在整个项目实施的过程中，公司采取全程统筹管控的运作模式，设计师的设计理念贯彻展示系统的各个方面，设计师和项目经理对项目实施的全流程从设计和专业上进行整体把控，为后续维护、升级改造、运营等全方位服务奠定基础。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

公司文创业务，公司通过与文化文物资源拥有方达成授权合作，然后对授权内容进行 IP 提取和转化，针对 IP 进行相关文创产品的设计众创和生产众筹，通过公司的体验营销体系面向消费者实现产品销售，建立“IP 联盟+文创产品众创众筹+体验营销体系”的三位一体盈利模式。虽然目前业务进展顺利，随着项目的持续推进，未来该业务有望成为公司商业模式中新的板块。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

公司 2019 年的重点任务稳固现有主营业务，拓展新业务类型，大力推广多媒体数字艺术展示服务业务，推动文创业务板块快速稳步实施，提高公司业务实施能力，加强成本控制。

其一，公司在稳固现有主营业务的同时，拓展厅馆陈列布展设计制作工程及文化创意设计服务业务，完善厅馆业务体系，进一步提高项目实施专业技术和效能；

其二，全资子公司云南骏宇文化创意产业有限公司管理体系及业务体系基本成熟，可推动文创业务板块快速稳步实施。旨在进一步集中资金、资源发展文创产业板块，确保战略布局稳健落地，为公司开创新的收入来源。

其三，公司整合内部资源，进行内部管理优化，一方面进一步进行绩效改革优化，打通员工职业晋升通道，以引进新血、留住人才；另一方面进行部门改革，以集中配置资源，提高公司业务实施能力，满足公司项目规模日益扩大的需求。

其四，公司大力加强供应链管理，拓宽采购渠道，一方面为降低人工、物料采购成本；另一方面加

强新技术、新材料的供给能力。

其五，为发展“数字展厅、智能馆”业务，公司成立专业部门，建立专业团队，进行技术研发、应用、推广，在提高公司核心技术竞争力的同时，推动“数字展厅、智能馆”业务发展，满足市场对多媒体数字艺术展示的市场需求。

2019年公司业务持续稳步发展，前期战略布局基本达成预计目标，初步实现完善业务结构、互动稳增的目标，下一步将加强与各级政府博物馆、展览馆规划管理部门、政府大中型企业会展策划部门及企事业单位等机构的商务互动，加强与C端客户的合作业务，大力拓展文化博览、多媒体数字艺术展示服务、文创业务，进一步提高云南省及周边地区的市场占有率，开拓南亚、东南亚地区的新兴市场，在深度开发文化博览生态圈服务体系的路上稳步前进。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,379,352.09	14.51%	18,133,279.17	21.12%	1.36%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	15,743,902.61	12.43%	27,655,502.95		-43.07%
存货	37,610,349.77	29.68%	14,207,125.11	16.55%	164.73%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	24,218,385.73	19.11%	378,323.77	0.44%	6,301.50%
在建工程	-	-	21,826,502.94	25.42%	-100%
短期借款	1,540,000.00	1.22%	-	-	100%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款

公司在报告期末的应收账款为15,743,902.61元，比上年度减少11,911,600.34元，变动比例为-43.07%。主要原因：一是公司加强应收账款管理，不定期召开应收账款专题会，每笔应收账款收回落实到责任人，部分历史遗留应收账款通过法律诉讼进行追偿；二是公司严格控制项目实施，按照付款进度施工并按合同条款在年底前将已实施完成进度的合同款项及时收回。

2、存货

公司在报告期末的存货为37,610,349.77元，比上年度增加23,403,224.66元，变动比例为164.73%。主要原因：报告期末公司实施的腾冲火山地质博物馆等工程施工项目暂未完工。

3、固定资产

公司在报告期末的固定资产为24,218,385.73元，比上年度增加23,840,061.96元，变动比例为6301.50%。主要原因：2018年度末，公司购买办公楼在2019年度初装修完成，验收合格交付使用结转到固定资产所致。

4、在建工程

公司在报告期末的在建工程为0元,比上年度减少21,826,502.94元,变动比例为-100.00%。主要原因:2018年度末,公司购买办公楼在2019年度初装修完成,验收合格交付使用结转到固定资产。

5、短期借款

公司在报告期末的短期借款为1,540,000.00元,比上年度增加1,540,000.00元,变动比例为100.00%。主要原因:公司2019年9月份通过银行授信的方式,向招商银行申请了贷款,以补充流动资金。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	84,359,954.40	-	65,148,009.98	-	29.49%
营业成本	52,992,898.16	62.82%	48,700,269.42	74.75%	8.81%
毛利率	37.18%	-	25.25%	-	-
销售费用	4,342,860.70	5.25%	2,904,256.90	4.46%	49.53%
管理费用	11,479,197.45	13.61%	8,537,654.14	13.11%	4.45%
研发费用	6,521,850.95	7.73%	3,414,431.04	5.24%	91.01%
财务费用	44,392.41	0.05%	7,473.07	0.01%	494.03%
信用减值损失	615,260.71	0.73%	-1,801,413.01	-	-134.15%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,908,055.40	2.26%	975,700	1.50%	95.56%
投资收益	800,792.89	0.95%	1,593,158.67	2.45%	-49.74%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	12,006,585.69	14.23%	2,130,470.41	3.27%	463.57%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	20,037.66	0.02%	1,356.00	0.002%	1,377.7%
净利润	10,776,270.16	12.77%	2,138,987.06	3.28%	403.80%

项目重大变动原因:

1、销售费用

公司在报告期末的销售费用为4,342,860.70元,比上年度增加1,438,603.80元,变动比例为49.53%。主要原因:主要是公司业务规模相比2018年度增加,费用随之增加;其次是公司整体进行绩效优化,人员薪酬较上年有所提高,两项因素叠加,导致报告期内职工薪酬上升较快。

2、研发费用

公司在报告期末的研发费用为6,521,850.95元,比上年度增加3,107,419.91元,变动比例为91.01%。主要原因:公司2019年度加大对实用新型技术研究,深化技术创新,导致研发直接投入增加,包括设备购买,软件服务开发等。同时,公司也因此取得了多项实用新型专利。

3、财务费用

公司在报告期末的财务费用为 44,392.41 元,比上年度增加 36,919.34 元,变动比例为 494.03%。主要原因:报告期内新增短期借款贷款利息。

4、信用减值损失

公司在报告期末的信用减值损失为 615,260.71 元,比上年度增加 2,416,673.72 元,变动比例为-134.15%。主要原因:报告期内应收账款得到很好的回收,冲回以前年度计提的资产减值损失。

5、其它收益

公司在报告期末的其它收益为 1,908,055.40 元,比上年度增加 932,355.40 元,变动比例为 95.56%。主要原因:一是报告期内,公司获得云南省省级文化产业扶持资金;二是公司享受财税 2019 年 39 号公告,增值税加计抵减销项税收益。

6、投资收益

公司在报告期末的投资收益为 800,792.89 元,比上年度减少 792,365.78 元,变动比例为-49.74%。主要原因:一是 2018 年度末公司投资购买办公楼,可用于投资理财的闲置浮游资金减少;二是受经济金融环境的影响,同风险级别产品年化收益率略有所下降。

7、营业利润

公司在报告期末的营业利润为 12,006,585.69 元,比上年度增加 9,876,115.28 元,变动比例为 463.57%。主要原因:报告期内公司进一步加强项目成本管理,从成本预算到项目实施过程的监管,严格按预算进行。同时公司不断加深技术研发,研发成果逐渐在项目上得到充分运用,由此项目毛利率得以提升,营业成本下降,营业利润增加。

8、营业外支出

公司在报告期末的营业外支出为 20,037.66 元,比上年度增加 18,681.66 元,变动比例为 1377.70%。主要原因:公司办公地址搬迁,新购置了办公家具,原已提足折旧的办公家具再无回收利用价值,到期报废残值。

9、净利润

公司在报告期末的净利润为 10,776,270.16 元,比上年度增加 8,637,283.10 元,变动比例为 403.80%。主要原因:一方面是公司大幅拓展业务,营业收入增加;同时,公司进行成本把控,营业成本下降,利润随收入增加及成本下降,三是公司技术研发成果逐步运用于项目,最终导致盈利大幅上涨。

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	84,351,399.63	65,134,142.06	29.50%
其他业务收入	8,554.77	13,867.92	-38.31%
主营业务成本	52,992,898.16	48,700,269.42	8.81%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
陈列布展设计制作	42,322,224.82	50.17%	20,985,547.21	32.22%	101.67%

室内装饰装修		-	2,090,613.73	3.21%	-100.00%
会展服务	35,905,491.11	42.57%	38,024,166.57	58.38%	-5.57%
文化创意设计制作服务	2,429,196.77	2.88%	2,800,272.38	4.30%	-13.25%
文创产品销售	3,694,486.93	4.38%	1,233,542.17	1.89%	199.50%
合计	84,351,399.63	100.00%	65,134,142.06	100.00%	29.50%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内	84,351,399.63	100%	65,134,142.06	100%	29.50%
合计	84,351,399.63	100%	65,134,142.06	100%	29.50%

收入构成变动的的原因：

-

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	20,245,352.79	24.00%	否
2	客户二	11,374,054.41	13.48%	否
3	客户三	9,817,129.98	11.64%	否
4	客户四	7,566,132.30	8.97%	否
5	客户五	5,618,739.92	6.66%	否
合计		54,621,409.40	64.75%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	2,725,500.38	11.85%	否
2	供应商二	1,606,398.41	6.99%	否
3	供应商三	1,376,907.77	5.99%	否
4	供应商四	1,216,435.03	5.29%	否
5	供应商五	1,095,282.14	4.76%	否
合计		8,020,523.73	34.88%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	27,572,524.63	-15,270,197.00	-280.56%

投资活动产生的现金流量净额	-29,628,643.90	-20,174,981.87	46.86%
筹资活动产生的现金流量净额	1,524,795.30	-	100%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额

公司在报告期末的经营活动产生的现金流量净额为 27,572,524.63 元，比上年度增加 42,842,721.63 元，变动比例为-280.56%。主要原因：一是报告期内公司加强项目收款力度，完工项目按进度基本得到回收；二是购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期减少，与公司对外协供应商款项支付及绩效考核方案均按“背对背”的支付方式及考核方式直接相关，现金流得到很好的运转。

2、投资活动产生的现金流量净额

公司在报告期末的投资活动产生的现金流量净额为-29,628,643.90 元，比上年度减少 9,453,662.03 元,变动比例为 46.86%。主要原因：2018 年度末公司投资购买办公楼，理财产品年末全部赎回，但是 2019 年度购买理财产品大部份在封闭期，截止 2019 年 12 月 31 日尚未赎回。

3、筹资活动产生的现金流量净额

公司在报告期末的筹资活动产生的现金流量净额为 1,524,795.30 元，比上年度增加 1,524,795.30 元,变动比例为 100.00%。主要原因：报告期内，新增招商银行流动资金贷款所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

本公司无对公司净利润影响达 10%以上的控股子公司或参股公司。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6 号的要求编制财务报表，根据上述文件要求，本公司需对财务报表格式进行相应调整。

调整内容：资产负债表中“应收票据及账款”分项列示为“应收票据”和“应收账款”；“应付票据及付账款”分项列示为“应付票据”和“应付账款”。

2、财政部于 2017 年陆续发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)，根据上述文件要求，本公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。

调整内容：本公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则，根据衔接规定对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润或其他综合收益。对不具有控制、共同控或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，分类由“可供出售金融资产”调整至“其他权益工具投资”。企业计提的各项金融工具减值准备由“资产减值损失”科目调整到“信用减值损失”科目。

上述调整均不涉及数据调整。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力，公司业绩也稳步增长，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

自公司成立以来，坚持依法合规、规范管理，公司经营持续正常，不存在《公司法》第一百七十九条规定的需要解散情形或法院依法受理重整、和解或者破产的申请。公司主营业务明确，营业收入增长稳定；公司在报告期内有持续的营运记录，不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号—持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项。

1、公司所处行业总体市场发展趋势看好

目前，我国会展业、文化博览业受政府推动力度加大、市场力量推动会展业进一步发展、国际会展企业的进入本土市场步伐加快、科技推动会展也进步，实现线上线下融合发展的影响，会展业将会在国家经济发展中发挥越加重要的作用。《国家文物事业发展“十三五”规划》提出，到 2020 年，全国博物馆公共文化服务人群覆盖率达到每 25 万人拥有 1 家博物馆，观众人数达到 8 亿人次/年。对于博物馆青少年教育工作，国有博物馆为中小学生讲解服务 10 万小时以上/年，每家博物馆开展中小学生讲解服务或教育活动 4 次以上/年，制作博物馆青少年教育精品课程 100 个以上，将为文化博览行业提供广泛的市场空间。

2、公司经营业绩呈良性发展

(1) 公司盈利能力稳定，公司 2019 年度和 2018 年度的营业收入分别为 84,359,954.40 元和 65,148,009.98 元。2019 年营业收入较 2018 年上涨 19,211,944.42 元，涨幅 29.49%，利润从 2018 年的 2,138,987.06 元上涨到 2019 年的 10,776,270.16 元，上涨了 8,637,283.10 元，主要原因一方面是公司大幅拓展业务，利润随收入增加而增加；另一方面是公司推动产品技术研发，深化技术创新，研发成果变现推动利润增长。第三是公司有大量的存量订单，随时投资开始进入回报期、项目实施速度的提高，公司预计利润逐步实现；第四是公司进一步加强项目成本管理，从成本预算到项目实施过程的监管，严格按预算进行。总体来看，公司 2019 年盈利大幅上涨，战略布局基本开始进入盈利期，业务发展稳定上升、持续性强。

(2) 公司拥有较为突出的商业模式、客户资源、品牌信誉及生产能力等优势，已经得到客户的认可，自身不存在影响未来持续经营的事项，具有良好的持续经营及业绩成长能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

公司持续到本年度的风险公司在生产经营过程中，由于自身及所处行业的特点，提示投资者应对公司可能出现的以下风险及事项予以充分的关注：

(一) 市场风险

会议会展、文化博览及相关服务行业具有准入资质、人才、资金、上下游供应链以及市场等多重壁垒，现代模式对技术及创新要求进一步提升，进入门槛较高。经过多年的发展，公司已在我国会议会展、文化博览及相关服务市场在西南地区具有一定的影响力，目前在经营理念与产品创新方面有其特有的优势。但由于国内该市场目前发展前景良好，市场环境逐渐成熟，市场规模迅速扩大，未来不排除会有越来越多的企业参与市场竞争，如果公司未来在产品升级、服务、创新等方面不能有效适应市场的变化，将有可能失去目前的快速增长态势，甚至失去已有的市场份额。

应对措施：公司一方面加强自身经营团队建设，整合已掌握的行业资源，增强公司竞争力，提高企业抗行业竞争风险的能力；另一方面，公司将加强新技术在业务实施中的研发、运用、推广，进一步强

化设计创新和多媒体数字展示技术的运用,同时开发新的衍生品业务,在巩固现有业务关系的同时满足市场的新需求。

(二) 地域局限性的风险

由于目前公司规模与行业内龙头企业相比较小,出于专注市场、集中精力、更好地为客户提供优质服务的目的,公司依托西南市场,不断发展壮大,主营业务收入主要来自西南地区。2019年度和2018年度,公司西南地区的主营业务收入占当期主营业务收入比重分别为100.00%和97.00%,存在一定的地域局限性。

应对措施:公司将加强对西南临近省份市场的开发,通过合作、协作的方式将公司业务扩展至全国范围内,同时利用云南省联通南亚、东南亚的地理优势及现已掌握的资源,面向南亚、东南亚“走出去”开展自办展、合办展及协作办展。实现由承办展会向自办展、合办展、协办展延伸,全面拓宽产业链,增加文创业务板块,优化业务结构,提高多媒体数字展示服务业务占比,打造公司成为专业的文化博览咨询、策划、设计及实施整体解决方案的综合性服务企业。

(三) 公司治理风险

有限公司阶段,公司法人治理结构不完善,内控机制不健全。股份公司设立后,公司不断健全法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展需要的内部控制制度,主要包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》,并根据《公司章程》制定了《关联交易管理制度》、《重大对外投资决策管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》等一系列规章制度。随着公司的快速发展,经营规模的扩大,业务范围的不断扩展,公司的组织结构和管理体系将更趋复杂,对公司治理也将提出更高要求,公司治理结构和内部控制体系需在实践中不断完善。因此,如果公司管理体系不能适应公司的进一步发展,未来公司经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续稳定健康发展的风险。

应对措施:公司建立了股东大会、董事会、监事会管理制度,完善了法人治理结构,后期公司将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训,充分发挥监事会的作用,以督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定,各尽其职,勤勉、忠诚地履行义务,使公司的治理更加规范,以保证公司规范运行,同时建立并健全了内部经营管理架构,建立了相应的内控管理制度,科学划分了每个部门的职责权限,形成了相互配合相互制衡的机制,增强管理效率。

(四) 流动性风险

报告期内,由于公司业务规模快速增长,应收账款余额2019年12月31日、2018年12月31日分别为21,341,130.76元、32,661,342.77元;存货余额2019年12月31日、2018年12月31日分别为37,610,349.77元、14,207,125.11元。2019年12月31日、2018年12月31日应收账款和存货账面净额之和占各期资产总额的比例分别为46.53%、54.59%,应收账款和存货余额以及应收账款和存货占各期资产总额的比重较高,一旦公司管理及项目实施能力无法与业务规模的快速增长匹配,项目未能如期完工、办理结算、款项未能及时收回,可能对公司经营活动造成一定影响。

应对措施:公司一方面将不断加强项目实施团队的管理的建设,提高公司项目实施能力,另一方面对应收账款采取科学化管理,加强与客户的沟通协调,缩短收款周期,防范因项目回款较慢导致的财务风险。

(五) 公司业务扩张快,可能存在运营资金不足风险

随着文化博览、会展行业对产品展示重视程度与展示水平的不断提高,市场对会展需求迅速增长,公司业务量也随之增长,现有人员、资产规模会逐渐难以满足业务的需求,可能制约公司业务发展,公司会越发需要加大资金投入扩大业务规模。公司属于轻资产行业,除办公场地外,无可供抵押担保的重大资产,难以获得大额银行借款等间接融资,可能会存在运营资金不足风险。

应对措施:公司一方面进行财务预算,合理规划运营资金使用,提高利用率;另一方面积极拓展多元化的融资渠道,以满足公司经营所需资金,2019年公司已通过银行贷款的方式,大幅降低运营资金不足的风险。

（六）人才流失风险

公司属会议会展、文化博览及相关服务行业,为多家大型企事业单位提供国内和 international 的会议、展览及相关服务。目前,市场上也存在着类似业务性质的大型企业。因此,人力资源是公司发展的基础,特别是关键管理人员及资深业务人员等核心人员对提升公司的综合竞争实力和维持公司稳定发展发挥着重要作用。虽然报告期内公司核心人员保持稳定,但若未来公司核心人员不认同公司发展理念和企业文化,或者被更优厚的待遇和职位条件所吸引,或者公司现有业务能力无法适应行业快速发展现状等原因而离职,则可能会对公司经营带来不利影响。

应对措施:报告期内公司对核心员工进行了股权激励,以减少核心人力资源流失;另外公司也通过健全自身技术人员招聘、培养和激励制度,对公司技术人员进行科学化管理,加强技术人员对公司的归属感,强化梯队建设,从而规避人才流失的风险;第三,公司加强人才招聘力度,强化健全人才队伍;第四,公司进行了绩效改革优化,打通了员工的职业晋升通道,进一步减少了员工流失的风险。

（七）企业所得税优惠政策到期风险

报告期内,公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,按 15%的税率缴纳企业所得税。云南骏宇国际文化博览股份有限公司的《高新技术企业证书》于 2021 年 11 月 14 日到期,如公司研发能力等情况不能满足高新技术企业认定的条件,将导致公司无法继续被认定为高新技术企业;或者未来国家关于支持高新技术企业发展的税收优惠政策发生变化,将导致企业无法继续享受高新技术企业税收优惠政策。

根据《云南省发展和改革委员会关于授权西部大开发企业所得税优惠政策企业主营业务符合国家鼓励类产业确认工作的通知》(云发改西部(2015)416号)、昆明市发展和改革委员会文件《昆明市发展和改革委员会关于云南白药集团医药电子商务有限公司等 14 户企业相关业务属于国家鼓励类产业的确认书》(昆发改规划(2016)11号)及《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011)58号)第二条:自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。此项企业所得税优惠政策将在 2020 年 12 月 31 日到期,如未来国家没有出台相应的延期,将导致企业无法继续享受西部大开发政策。

应对措施:公司将积极发展主营业务,提高创新设计能力,与政府有关部门保持密切沟通,以确保公司持续符合税收优惠政策的要求;另一方面,公司后期将加大研发力度,深化科技创新,确保符合高新技术企业相关认定条件。

（八）政策风险

公司的主要业务是从会议会展和文化博览两方面,为大中型展览会、博物馆、展览馆、企业展厅以及室内建筑的装修装饰工程及多媒体展览展示技术服务等项目提供创意、策划、设计、施工、维护的整体服务。公司客户集中于各级政府博物馆规划管理部门、行业宣传推广部门、政府大中型企业会展策划部门等厅馆、展会行业这类客户群体,如中国-南亚博览会暨中国昆明进出口商品交易会执行委员会、腾冲高黎贡山博物馆、云南省博物馆、云南民族博物馆等。公司在云南省经过多年的客户积累,在行业内与多级政府、企事业单位等建立了良好的合作关系。公司客户主要为政府部门、事业单位和企业,其中政府部门及事业单位的资金绝大部分来源于财政资金投入。一旦国家对博物馆行业和文化产业的投入缩紧,将对公司经营产生一定影响。

应对措施:公司一方面加强自身对政策的学习、理解和掌握;另一方面,公司通过资源整合,设计创新,完善业务结构,以符合国家行业政策的鼓励取向。

（九）前五名客户集中和单一客户依赖的风险

公司是一家从事大中型会展的创意、策划、实施业务,及博物馆、展览馆、规划馆、企业展厅的策划、设计、实施和运营业务,专注于会议会展和文化博览类的专业性公司。公司客户集中于各级政府博物馆规划管理部门、行业宣传推广部门、政府大中型企业会展策划部门等厅馆、展会行业这个客户群体,2019 年度和 2018 年度,公司前五大客户的销售收入占公司营业收入的比例分别为 64.75%和 56.56%,公司对前五大客户存在一定的依赖性,若公司客户发生重大变化,则会对公司业务收入产生较大影响。其中,2019 年度和 2018 年度,公司来源于客户一的营业收入占总收入的比重分别为 24.00%和 38.60%,存在单一客户依

赖的风险。如果公司后续服务水平或产品质量下降,持续创新能力不足,可能影响与主要客户的合作,或主要客户发生重大变化,都将对公司经营产生不利影响。

应对措施:公司将拓宽业务渠道、完善业务结构,加强对西南临近省份市场的开发,通过合作、协作的方式将公司业务扩展至全国范围内,同时利用云南省联通南亚、东南亚的地理优势及现已掌握的资源,面向南亚、东南亚“走出去”开展自办展、合办展及协作办展。实现由承办展会向自办展、合办展、协办展延伸,全面拓宽产业链,降低对单一客户的依赖。

(十) 应收账款账龄较长风险

截至 2019 年 12 月 31 日,应收账款账龄为 2-3 年的占应收账款总额的 10.21%,账龄为 3-4 年的占总额的 32.75%,账龄为 4 年以上的占总额的 14.48%。虽然公司与客户建立了长期合作关系,部分业主方工程款为政府财政预算支付,发生坏账的可能性较小,但是如发生客户不能支付的情况,对公司财务状况会产生不利影响。

应对措施:公司将加强应收款管理,保持与客户的密切沟通,缩短应收款项的收回时间,减少因为应收款时间过长带来的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

-

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	1,000,000.00	128,544.00

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
李华兵	公司以自有办公楼为抵押向招商银行股份有限公司申请贷款，股东李华兵、薛勇、彭小松、云南晴彩视讯传播有限公司的股东李立、云南骏华投资管理合伙企业（有限合伙）共同为此次贷款提供连带担保。	12,000,000	1,540,000	已事前及时履行	2019年10月24日
薛勇				已事前及时履行	2019年10月24日
彭小松				已事前及时履行	2019年10月24日
李立				已事前及时履行	2019年10月24日
云南骏华投资管理合伙企业（有限合伙）				已事前及时履行	2019年10月24日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次交易是为了解决公司业务发展所需资金及时到位，是公司业务发展的正常需要。

根据授信协议，授信额度人民币1200万元，授信期间为60个月（银行授信为2019年9月4日至2024年9月3日），招商银行每年定期对公司经营和财务状况等进行评估，并结合评估情况对公司可使用授信额度予以调整。

本次交易有利于充实公司运营资金，大幅降低公司运营资金不足的风险，推动公司业务快速发展，符合公司和全体股东利益。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年2月14日	2019年12月31日	挂牌	社会保险及住房公积金的缴存承诺	承诺按规定为员工缴存社会保险及住房公积金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月14日	2019年12月31日	挂牌	工程分包承诺	承诺不分包	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月14日	2019年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月14日	2019年12月31日	挂牌	关联交易承诺	承诺减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月14日	2019年12月31日	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
董监高	2017年2月14日	2019年12月31日	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中

承诺事项详细情况:

公司实际控制人李华兵、薛勇、彭小松、刘胜利就关于社会保险及住房公积金的缴存事宜作出承诺,承诺股份公司若因未办理住房公积金缴存登记事宜遭受损失的,则由股东本人承担相应责任。截至 2019 年 12 月 31 日,未出现违反以上承诺现象。

公司全体股东作出《承诺》,公司因任何工程业务分包行为不符合《建筑法》、《建筑工程质量管理条例》、《建筑业企业资质管理规定》等相关法律、法规及规范性文件的有关规定导致公司遭受损失(包括但不限于行政处罚等),股东愿意以自有资产承担公司的经济损失。截至 2019 年 12 月 31 日,未出现违反以上承诺现象。

公司的共同实际控制人李华兵、薛勇、刘胜利、彭小松出具《关于避免同业竞争的承诺函》,公司其他持股 5%以上的股东、公司董事、监事及高级管理人员,均就避免与公司发生同业竞争事项,出具了承诺函。截至 2019 年 12 月 31 日,未出现违反以上承诺现象。

共同实际控制人就规范关联交易作出了《关于规范和减少关联交易的承诺函》,截至 2019 年 12 月 31 日,未出现违反以上承诺现象。

公司股东、共同实际控制人、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于避免资金占用的承诺函》,截至 2019 年 12 月 31 日,未出现违反以上承诺现象。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	不动产权	质押	18,389,072.94	14.51%	公司向招商银行股份有限公司昆明分行进行质押贷款。
货币资金	货币资金	冻结	777,396.90	0.61%	银行承兑汇票、保函及履约保证金
总计	-	-	19,166,469.84	15.12%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	11,642,427	37.56%	0	11,642,427	37.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,125,412	19.76%	0	6,125,412	19.76%	
	董事、监事、高管	6,124,412	19.76%	0	6,124,412	19.76%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,357,753	62.44%	0	19,357,753	62.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,373,238	59.27%	0	18,373,238	59.27%	
	董事、监事、高管	18,373,238	59.27%	0	18,373,238	59.27%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		31,000,180	-	0	31,000,180	-	
普通股股东人数							8

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	薛勇	7,383,051	0	7,383,051	23.82%	5,537,288	1,845,763
2	李华兵	6,710,552	0	6,710,552	21.64%	5,032,914	1,677,638
3	刘胜利	5,779,697	0	5,779,697	18.64%	4,334,773	1,444,924
4	彭小松	4,624,350	0	4,624,350	14.92%	3,468,263	1,156,087
5	云南晴彩视讯文化传播有限公司	2,953,541	0	2,953,541	9.53%	0	2,953,541
6	云南骏华投资管理合伙企业(有限合伙)	2,952,541	0	2,952,541	9.527%	984,515	1,968,026
7	天华雅歌（北京）科技有限公司	595,448	0	595,448	1.92%	0	595,448
8	陈麒元	1,000	0	1,000	0.003%	0	1,000
合计		31,000,180	0	31,000,180	100%	19,357,753	11,642,427
普通股前十名股东间相互关系说明：							

公司股东李华兵在云南骏华投资管理合伙企业（有限合伙）出资比例占 33.92%，并担任其执行事务合伙人；

公司股东薛勇、李华兵、刘胜利、彭小松于 2016 年 2 月 25 日签订《一致行动人协议》，4 人直接和间接合计持有公司 82.25%的股份，占绝对控股地位，长期对公司的发展战略与经营管理有占主导地位，是公司的实际控制人。

除此之外，公司股东之间不存在其他法定关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

无

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为李华兵、薛勇、刘胜利、彭小松，报告期内公司实际控制人未发生变化。

李华兵先生：出生于 1977 年 4 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于云南工业大学（现为昆明理工大学），后获得云南大学工商管理在职硕士学位。1999 年 3 月至 2002 年 2 月，任职于风驰明星有限责任公司，任项目经理；2002 年 2 月至 2002 年 4 月，自由职业；2002 年 4 月至 2006 年 12 月，任职于云南骏宇建筑装饰工程有限公司，任副总经理；2007 年 1 月至 2012 年 2 月，任职于云南骏宇建筑装饰工程有限公司，任总经理；2004 年 5 月至 2016 年 8 月，任职于云南骏宇国际展览设计有限公司，任副总经理；2016 年 8 月至今担任云南骏宇国际文化博览股份有限公司董事长，任期三年。

薛勇先生：出生于 1976 年 2 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于云南工业大学（现为昆明理工大学），专科学历。1999 年 3 月至 2001 年 12 月，任职于云南水工程集团有限公司，任车间主任；2002 年 4 月至 2006 年 12 月，任职于云南骏宇建筑装饰工程有限公司，任总经理；2007 年 1 月至 2012 年 2 月，任职于云南骏宇建筑装饰工程有限公司，任执行董事；2004 年 5 月至 2016 年 8 月，任职于云南骏宇国际展览设计有限公司，任执行董事、总经理；2016 年 8 月至今，任公司法定代表人兼总经理、董事，任期三年。

彭小松先生：出生于 1977 年 1 月，中国国籍，无境外永久居留权，2001 年毕业于武汉大学，本科学历。2001 年 7 月至 2005 年 7 月，任职于昆明超凡地价评估咨询有限公司，任项目经理；2005 年 8 月至 2014 年 12 月，任职于云南大华赢邦地价评估咨询有限公司，任副总经理；2015 年 1 月至今，任职于云南骏宇城市建设开发有限公司，任总经理；2016 年 8 月至今，任公司董事，任期三年。

刘胜利先生：出生于 1954 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于云南民族学院（现为云南民族大学），专科学历。1969 年 12 月至 1972 年 12 月，任职于山东省淄博市高青县农机修造厂，任学徒工；1972 年 12 月至 1985 年 5 月，任职于云南省昆明市警备区，历任士兵、干事；1985 年 5 月至 1991 年 9 月，任职于云南省军区昆明小虹山第二干休所，任干事；1991 年 9 月至 1997 年 12 月，任职于云南省政府办公厅机关工会，任工会主席；1998 年 1 月至 2000 年 9 月，任职于云南省政府信访处，任助理调研员；2000 年 10 月从云南省政府信访处退休，2001 年 10 月中华人民共和国人事部颁发证号为：云政

办党组字[2000]27号的退休证；2001年10月至2005年3月，自由职业；2005年3月至2016年8月，任职于云南骏宇国际展览设计有限公司，任副总经理；2016年8月至今，任公司监事会主席，任期三年。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	质押贷款	招商银行股份有限公司昆明分行	银行	1,540,000	2019年9月4日	2024年9月3日	5.22%
合计	-	-	-	1,540,000	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李华兵	董事长	男	1977年4月	硕士	2019年11月25日	2022年11月24日	是
薛勇	董事	男	1976年2月	硕士	2019年11月13日	2022年11月12日	是
彭小松	董事	男	1977年1月	本科	2019年11月13日	2022年11月12日	否
李立	董事	男	1979年12月	中专	2019年11月13日	2022年11月12日	否
钱启荣	董事	男	1975年11月	专科	2019年11月13日	2022年11月12日	是
刘胜利	监事会主席	男	1954年5月	专科	2019年11月25日	2022年11月24日	否
李有凤	监事	女	1978年8月	中专	2019年11月25日	2022年11月24日	是
李丞	监事	男	1989年4月	专科	2019年11月25日	2022年11月24日	是
薛勇	总经理	男	1976年2月	硕士	2019年11月25日	2022年11月24日	是
钱启荣	副总经理	男	1975年11月	专科	2019年11月25日	2022年11月24日	是
常红玉	财务总监	女	1970年5月	专科	2019年11月25日	2022年11月24日	是
张志明	董事会秘书	男	1985年3月	本科	2019年11月25日	2022年11月24日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

截止本报告签署之日，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。公司无控股股东，薛勇、李华兵、彭小松、刘胜利于2016年2月25日签订了《一致行动人协议》，公司实际控制人为李华兵、薛勇、刘胜利、彭晓松4人四位股东直接和间接合计持有公司82.25%的股份，占绝对控股地位。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员及实际控制人之间不存在其他关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李华兵	董事长	6,710,552	0	6,710,552	21.64%	6,710,552
薛勇	董事、总经理	7,383,051	0	7,383,051	23.82%	7,383,051
彭小松	董事	4,624,350	0	4,624,350	14.92%	4,624,350
李立	董事	-	-	-	-	-
钱启荣	董事、副总经理	-	-	-	-	-
刘胜利	监事会主席	5,779,697	-	5,779,697	18.64%	5,779,697
李有凤	监事	-	-	-	-	-

李丞	监事	-	-	-	-	-
常红玉	财务总监	-	-	-	-	-
张志明	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	24,497,650	0	24,497,650	79.02%	24,497,650

(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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
李华兵	董事长	换届	董事长	换届
薛勇	董事、总经理	换届	董事、总经理	换届
彭小松	董事	换届	董事	换届
李立	董事	换届	董事	换届
钱启荣	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	换届
刘胜利	监事会主席	换届	监事会主席	换届
李有凤	监事	换届	监事	换届
李丞	监事	换届	监事	换届
常红玉	财务总监	换届	财务总监	换届
张志明	董事会秘书	换届	董事会秘书	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	14
生产人员	35	42
销售人员	23	31
技术人员	23	23
财务人员	4	4
员工总计	100	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7

本科	47	61
专科	35	34
专科以下	11	12
员工总计	100	114

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
万丽娜	无变动	部门经理	-	0	-
王波	无变动	部门经理	-	0	-
杨连荣	无变动	部门经理	-	0	-
张云飞	无变动	部门经理	-	0	-
王冲	无变动	部门经理	-	0	-

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√适用 □不适用

报告期内，公司核心员工无变动，未对公司生产经营活动产生影响。为避免核心员工变动及其对公司生产经营活动产生影响，公司一方面已将核心员工纳入员工持股平台，间接持有公司股份，实现事业共同体；另一方面公司进一步优化绩效体系，打通员工晋升通道，让员工的职业规划在公司有足够的上市空间；第三，公司在留住现有人才的基础上，积极吸纳人才，加强公司的人才储备，完善公司的人才结构。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

2019年中国展览业总体运行平稳，但依然取得了靓丽的成绩，在《关于印发“十三五”国家战略性新兴产业发展规划的通知》（国发[2016]67号）、《关于加快发展服务贸易的若干意见》（国发[2015]8号）、《关于进一步促进展览业改革发展的若干意见》（国发[2015]15号）、《云南省会展产业“十三五”发展规划纲要》（云政办函[2017]133号）等政策的支持和推动下，展览业市场规模继续居全球首位，展览形式推陈出新，多媒体数字展示技术的运用取得了快速发展，新媒体艺术成为科技+展览的典型代表，业态模式多元化、精细化发展，资源整合日益深化，行业结构和区域布局持续优化，并在媒介融合、产业规范等几个重要领域取得了突出成绩，在落实国家战略、促进经贸发展、拉动区域经济等方面发挥了积极作用。

2019年，我国境内共举办经贸类展览 3547 个，展览总面积为 13048 万平方米，同比增长 0.8%，5

万平方米以上大型规模展览占比达 57.6%，比上年提高 6.3 个百分点。其中，西南地区举办展览占比为 10.3%，展览面积占比为 7.8%。会展产业发展正从高速增长进入高质量发展轨道。在媒介融合的支持下，线下的大型活动以及大型场景“再造”并在互联网上举办、展示和宣传，将传统的“展览”和“会议”两个行业进行平台化融合，加快整合行业资源，从单一业务模式向提供整体解决方案的综合品牌服务商转型，打造出了全新的数字展会产业。

展望 2020 年，虽然存在着全球经济不确定性上升、中国经济增长进一步趋缓、展览市场竞争加剧等不利因素，但是深入推进“一带一路”倡议、新旧动能转换、科技进步、资本市场介入、跨界融合发展等新机遇为会展产业发展提供了更强有力的动能。从发展趋势上来看：一是国家战略对展览业发展的影响将更加明显。二是科技领域新发展将给展览业发展带来新动力。三是跨界融合将为展览业高质量发展注入新动能。四是展览业发展将进入新旧动能转换的新时期。五是资本介入将提升展览企业收购兼并和投资能力。为此，公司将进一步加快战略布局和资源整合，投入资金和资源进行技术研发，优化绩效体系，留住人才的同时大力引进人才，为下一步的发展打造全面系统的支持体系，努力迎接会展产业发展的新机遇。

博物馆产业方面，根据文化部、国家发展改革委、财政部、国家文物局《关于推动文化文物单位文化创意产品开发的若干意见》（国办发〔2016〕36 号）、国家文物局《关于促进文物合理利用的若干意见》（文物政发〔2016〕21 号）、国家文物局《国家文物事业发展“十三五”规划》（文物政发〔2017〕4 号）、国务院《关于促进全域旅游发展的指导意见》（国办发〔2018〕15 号）等政策明确要加强革命文物展示利用，加大资金投入，指定革命文物专项规划，统筹革命文物保护利用。加大建设力度，支持革命文物丰富的地区依托革命旧址兴建博物馆、纪念馆、陈列馆，挖掘革命文物价值，改造提升陈列展览。到 2020 年，主体多元、结构优化、特色鲜明、富有活力的博物馆体系基本形成，全国博物馆公共文化服务人群覆盖率达到每 25 万人拥有 1 家博物馆，观众人数达到 8 亿人次/年，将为文化博览产业的发展提供广泛的市场空间。2019 年，全国登记注册的博物馆已达到 5354 家，平均 26 万人就拥有 1 座博物馆，在 2020 的收官之年将有望达成“十三五”目标。

目前，博物馆事业蓬勃发展、日益繁荣，游客数量逐步增多，在国家鼓励免费开放博物馆的政策下，博物馆进入运营时代，通过互联网+打造的“智能馆”以互动体、沉浸式体验获得了更多观众的青睐，在新的经济发展环境下，居民文化消费提高，博物馆“智能化、智慧化”的需求将越来越大，这将为公司厅馆陈列布展、多媒体数字艺术展示服务带来更多的机遇。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，严格按照内部控制制度——《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，并根据《公司章程》制定了《关联交易管理制度》、《重大对外投资决策管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》、《董监高薪酬管理制度》、《年报重大差错责任追究制度》等一系列规章制度的规定进行内部管理，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策、董事监事高级管理人员换届选举、银行贷款及关联交易均已按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则履行了规定程序。截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够确实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

-

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）

董事会	6	<p>2019年3月7日，第一届董事会第十四次会议审议了《关于〈公司融资〉的议案》；</p> <p>2019年4月9日，第一届董事会第十五次会议审议了《关于2018年年度报告及摘要的议案》、《关于〈2018年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2018年度董事会工作报告〉的议案》等议案；</p> <p>2019年6月20日，第一届董事会第十六次会议审议了《关于〈公司办理抵押贷款〉的议案》；</p> <p>2019年8月13日，第一届董事会第十七次会议审议了《关于〈2019年半年度报告〉的议案》；</p> <p>2019年10月22日，第一届董事会第十八次会议审议了《关于提名公司第二届董事会董事的议案》、《关于公司内部管理调整的议案》、《关于〈股东为公司贷款提供担保〉的议案》等议案；</p> <p>2019年11月25日，第二届董事会第一次会议审议了《关于选举公司董事长的议案》、《关于选举公司总经理的议案》、《关于选举公司副总经理的议案》等议案。</p>
监事会	4	<p>2019年4月9日，第一届监事会第六次会议审议了《关于2018年年度报告及摘要的议案》、《关于〈2018年度监事会工作报告〉的议案》等议案；</p> <p>2019年8月13日，第一届监事会第六次会议审议了《关于〈2019年半年度报告〉的议案》；</p> <p>2019年10月22日，第一届监事会第六次会议审议了《关于提名公司第二届监事会监事的议案》；</p> <p>2019年11月25日，第二届监事会第一次会议审议了《关于选举监事会主席的议案》。</p>
股东大会	4	<p>2019年3月26日，2019年第一次临时股东大会审议了《关于〈公司融资〉的议案》；</p> <p>2019年5月6日，2018年年度股东大会审议了《关于2018年年度报告及摘要的议案》、《关于〈2018年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018年度监事会工作报告〉的议案》等议案；</p> <p>2019年7月5日，2019年第二次临时股东大会审议了《关于〈公司办理抵押贷款〉的议案》；</p> <p>2019年11月13日，2019年第三次临时股东大会审议了《关于提名公司第二届董事会董事的议案》、《关于公司内部管理调整的议案》、《关于〈股东为公司贷款提供担保〉的议案》等议案；</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况：

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

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

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

(二) 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截止报告期末，公司严格按照《年报重大差错责任追究制度》的规定进行年度报告编制等相关工作，

未出现违规现象，确实履行了应尽的职责和义务。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	众环审字(2020)160022号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路169号2-9层	
审计报告日期	2020年4月7日	
注册会计师姓名	刘蓉晖、罗桂梅	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3年	
会计师事务所审计报酬	125,000.00元	
审计报告正文:		

云南骏宇国际文化博览股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了云南骏宇国际文化博览股份有限公司(以下简称“骏宇文博”)财务报表,包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表,2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映骏宇文博2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

骏宇文博管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括包括骏宇文博2019年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

骏宇文博管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估骏宇文博的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算骏宇文博、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督骏宇文博公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对骏宇文博持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致骏宇文博不能持续经营。

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

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

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

(以下无正文)

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

(项目合伙人): _____

刘蓉晖

中国注册会计师: _____

罗桂梅

中国·武汉

二〇二〇年四月七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产:			
货币资金	7.1	18,379,352.09	18,133,279.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	7.2	27,950,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	7.3	15,743,902.61	27,655,502.95
应收款项融资			
预付款项	7.5	796,707.75	491,164.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7.4	1,093,485.26	1,614,230.80
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7.6	37,610,349.77	14,207,125.11
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	7.7	34,431.79	561,414.37
流动资产合计		101,608,229.27	62,662,716.47

非流动资产：			
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	7.8	24,218,385.73	378,323.77
在建工程	7.9	-	21,826,502.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7.10	26,310.51	45,216.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7.11	848,619.03	942,807.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,093,315.27	23,192,850.10
资产总计		126,701,544.54	85,855,566.57
流动负债：			
短期借款	7.12	1,540,000.00	-
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			
应付账款	7.13	26,590,002.63	15,513,481.94
预收款项	7.14	34,624,616.38	20,442,848.07
合同负债			
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	7.15	3,515,420.45	823,447.64
应交税费	7.16	1,612,043.82	1,034,830.82
其他应付款	7.17	2,233.00	

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		67,884,316.28	37,814,608.47
非流动负债：			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		67,884,316.28	37,814,608.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	7.18	31,000,180.00	31,000,180.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7.19	12,397,874.43	12,397,874.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	7.20	2,867,816.64	1,751,116.75
一般风险准备			
未分配利润	7.21	12,551,357.19	2,891,786.92
归属于母公司所有者权益合计		58,817,228.26	48,040,958.10
少数股东权益			
所有者权益合计		58,817,228.26	48,040,958.10
负债和所有者权益总计		126,701,544.54	85,855,566.57

法定代表人：薛勇

主管会计工作负责人：李华兵

会计机构负责人：常红玉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		17,305,506.85	17,083,324.92
交易性金融资产		27,950,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	16.1	15,506,209.83	27,655,502.95
应收款项融资			
预付款项		233,193.82	412,163.67
其他应收款	16.2	1,352,500.04	1,615,450.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,247,071.31	14,207,125.11
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		34,431.79	561,414.37
流动资产合计		99,628,913.64	61,534,981.82
非流动资产：			
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	16.3	6,000,000.00	6,000,000.00
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		19,423,690.53	378,323.77
在建工程			17,059,852.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		26,310.51	45,216.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		848,619.03	942,807.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,298,620.07	24,426,199.26
资产总计		125,927,533.71	85,961,181.08
流动负债：			
短期借款		1,540,000.00	
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			
应付账款		25,632,956.38	15,511,064.84
预收款项		34,622,484.71	20,442,848.07
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,272,696.77	823,447.64
应交税费		1,541,174.26	1,034,830.82
其他应付款		2,233.00	
其中：应付利息			
应付股利			
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			
流动负债合计		66,611,545.12	37,812,191.37
非流动负债：			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		66,611,545.12	37,812,191.37
所有者权益：			
股本		31,000,180.00	31,000,180.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		12,397,874.43	12,397,874.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,867,816.64	1,751,116.75
一般风险准备			
未分配利润		13,050,117.52	2,999,818.53
所有者权益合计		59,315,988.59	48,148,989.71
负债和所有者权益合计		125,927,533.71	85,961,181.08

法定代表人：薛勇

主管会计工作负责人：李华兵

会计机构负责人：常红玉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	7.22	84,359,954.40	65,148,009.98
其中：营业收入	7.22	84,359,954.40	65,148,009.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	7.22	76,292,738.42	65,586,398.24
其中：营业成本	7.22	52,992,898.16	48,700,269.42
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	7.23	296,278.04	220,900.66
销售费用	7.24	4,342,860.70	2,904,256.90
管理费用	7.25	11,479,197.45	8,537,654.14
研发费用	7.26	6,521,850.95	3,414,431.04
财务费用	7.27	44,392.41	7,473.07
其中：利息费用		17,585.96	
利息收入		20,242.50	7,577.34
加：其他收益	7.28	1,908,055.40	975,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	7.29	800,792.89	1,593,158.67
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）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7.30	615,260.71	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	7.31		1,801,413.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,006,585.69	2,130,470.41
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	7.32	20,037.66	1,356.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,986,548.03	2,129,114.41
减：所得税费用	7.33	1,210,277.87	-9,872.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,776,270.16	2,138,987.06
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）		10,776,270.16	2,138,987.06
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,776,270.16	2,138,987.06
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）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		-	
（4）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		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			

(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,776,270.16	2,138,987.06
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,776,270.16	2,138,987.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.35	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：薛勇

主管会计工作负责人：李华兵

会计机构负责人：常红玉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	16.4	80,119,066.00	65,148,009.98
减：营业成本	16.4	51,056,510.68	48,700,269.42
税金及附加	16.5	258,512.11	219,400.66
销售费用		3,348,936.88	2,904,256.90
管理费用		10,497,669.50	8,430,836.93
研发费用		5,851,648.27	3,414,431.04
财务费用		26,429.12	7,758.67
其中：利息费用		17,437.70	
利息收入		16,758.05	7,291.74
加：其他收益		1,908,055.40	975,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）		781,978.71	1,593,158.67
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）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		627,920.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,801,413.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,397,314.41	2,238,502.02
加：营业外收入			
减：营业外支出		20,037.66	1,356.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,377,276.75	2,237,146.02
减：所得税费用		1,210,277.87	-9,872.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,166,998.88	2,247,018.67

(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		11,166,998.88	2,247,018.67
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		-	
4. 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		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		11,166,998.88	2,247,018.67
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：薛勇

主管会计工作负责人：李华兵

会计机构负责人：常红玉

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,423,010.48	66,150,592.98
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			
收到其他与经营活动有关的现金	7.34.1	8,006,586.27	7,554,837.63
经营活动现金流入小计		113,429,596.75	73,705,430.61
购买商品、接受劳务支付的现金		57,359,050.17	67,279,961.89
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		12,960,681.11	9,024,483.72
支付的各项税费		3,387,770.69	2,780,993.60
支付其他与经营活动有关的现金	7.34.2	12,149,570.15	9,890,188.40
经营活动现金流出小计		85,857,072.12	88,975,627.61
经营活动产生的现金流量净额		27,572,524.63	-15,270,197.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		800,792.89	1,593,158.67
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	7.34.3	52,000,000.00	105,000,000.00
投资活动现金流入小计		52,800,792.89	106,593,158.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,479,436.79	21,768,140.54
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	7.34.4	79,950,000.00	105,000,000.00
投资活动现金流出小计		82,429,436.79	126,768,140.54
投资活动产生的现金流量净额		-29,628,643.90	-20,174,981.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,540,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,540,000.00	

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		15,204.70	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,204.70	
筹资活动产生的现金流量净额		1,524,795.30	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.01	
五、现金及现金等价物净增加额		-531,323.98	-35,445,178.87
加：期初现金及现金等价物余额		18,133,279.17	53,578,458.04
六、期末现金及现金等价物余额		17,601,955.19	18,133,279.17

法定代表人：薛勇

主管会计工作负责人：李华兵

会计机构负责人：常红玉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		101,146,833.65	66,150,592.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	16.6.1	7,989,315.46	7,554,552.03
经营活动现金流入小计		109,136,149.11	73,705,145.01
购买商品、接受劳务支付的现金		55,170,040.97	67,217,272.29
支付给职工以及为职工支付的现金		11,295,604.30	9,024,483.72
支付的各项税费		3,283,109.03	2,779,493.60
支付其他与经营活动有关的现金	16.6.2	11,905,025.15	9,787,008.29
经营活动现金流出小计		81,653,779.45	88,808,257.90
经营活动产生的现金流量净额		27,482,369.66	-15,103,112.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		781,978.71	1,593,158.67
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	16.6.3	50,201,716.16	105,000,000.00
投资活动现金流入小计		50,983,694.87	106,593,158.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,396,074.79	16,985,178.90
投资支付的现金			6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	16.6.4	78,150,000.00	105,000,000.00
投资活动现金流出小计		80,546,074.79	127,985,178.90

投资活动产生的现金流量净额		-29,562,379.92	-21,392,020.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,540,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,540,000.00	
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		15,204.70	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,204.70	
筹资活动产生的现金流量净额		1,524,795.30	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.01	
五、现金及现金等价物净增加额		-555,214.97	-36,495,133.12
加：期初现金及现金等价物余额		17,083,324.92	53,578,458.04
六、期末现金及现金等价物余额		16,528,109.95	17,083,324.92

法定代表人：薛勇

主管会计工作负责人：李华兵

会计机构负责人：常红玉

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	31,000,180.00				12,397,874.43				1,751,116.75		2,891,786.92		48,040,958.10
加：会计政策变更	-				-				-		-		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,000,180.00				12,397,874.43				1,751,116.75		2,891,786.92		48,040,958.10
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									1,116,699.89		9,659,570.27		10,776,270.16
（一）综合收益总额											10,776,270.16		10,776,270.16
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,116,699.89		-1,116,699.89		

1. 提取盈余公积									1,116,699.89		-1,116,699.89		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	31,000,180.00				12,397,874.43				2,867,816.64		12,551,357.19		58,817,228.26

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	18,250,000.00				12,397,874.43				1,526,414.88		13,727,681.73		45,901,971.04

加：会计政策变更	-				-			-		-		0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	18,250,000.00				12,397,874.43			1,526,414.88		13,727,681.73		45,901,971.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,750,180.00							224,701.87		-10,835,894.81		2,138,987.06
（一）综合收益总额										2,138,987.06		2,138,987.06
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								224,701.87		-224,701.87		
1. 提取盈余公积								224,701.87		-224,701.87		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	12,750,180.00									-12,750,180.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	12,750,180.00									-12,750,180.00		
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	31,000,180.00				12,397,874.43			1,751,116.75		2,891,786.92		48,040,958.10

法定代表人：薛勇

主管会计工作负责人：李华兵

会计机构负责人：常红玉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,000,180.00				12,397,874.43				1,751,116.75		2,999,818.53	48,148,989.71
加：会计政策变更												0
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	31,000,180.00			12,397,874.43				1,751,116.75		2,999,818.53	48,148,989.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,116,699.89		10,050,298.99	11,166,998.88
（一）综合收益总额										11,166,998.88	11,166,998.88
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,116,699.89		-1,116,699.89	
1. 提取盈余公积								1,116,699.89		-1,116,699.89	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,000,180.00				12,397,874.43				2,867,816.64		13,050,117.52	59,315,988.59

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	18,250,000.00				12,397,874.43				1,526,414.88		13,727,681.73	45,901,971.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,250,000.00				12,397,874.43				1,526,414.88		13,727,681.73	45,901,971.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,750,180.00								224,701.87		-10,727,863.20	2,247,018.67
（一）综合收益总额											2,247,018.67	2,247,018.67
（二）所有者投入和减少资												

本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									224,701.87		-224,701.87	
1. 提取盈余公积									224,701.87		-224,701.87	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	12,750,180.00											-12,750,180.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	12,750,180.00											-12,750,180.00
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	31,000,180.00				12,397,874.43				1,751,116.75		2,999,818.53	48,148,989.71

法定代表人：薛勇

主管会计工作负责人：李华兵

会计机构负责人：常红玉

云南骏宇国际文化博览股份有限公司

2019 年度财务报表附注

1 公司基本情况

云南骏宇国际文化博览股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系云南骏宇国际展览设计有限公司（以下简称云南骏宇有限公司），云南骏宇有限公司系经昆明市五华区工商行政管理局批准，由昆明骏宇装饰制作工程有限公司及刘海成、彭小松、晏荣新、李华兵出资设立，于 2004 年 5 月 27 日在云南省工商行政管理局登记注册。云南骏宇有限公司以 2016 年 5 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，于 2016 年 11 月 4 日在云南省工商行政管理局办理工商变更登记手续，云南省工商行政管理局颁发了统一社会信用代码为 91530000760438232D 的《营业执照》。

公司股票挂牌转让申请于 2016 年 12 月 30 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意。证券简称：骏宇文博，证券代码：870635。

公司现营业执照统一社会信用代码：91530000760438232D，类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），住所：昆明市吴井路 139 号云南省邮政大楼 20 楼，法定代表人：薛勇，注册资本：31,000,180 元，经营范围：承办会议及展览展示活动；展览展示新材料、新技术和道具的研发、推广应用；文化创意设计制作服务；建筑装饰装修工程、建筑智能化工程的设计及施工；多媒体软件智能设备软件应用及销售；文化旅游产品的设计、制作；企业形象策划业务；创意产品设计、开发、销售；国内贸易；物资供销。

2018 年 11 月 14 日公司经云南省财政厅、云南省科学技术厅、国家税务总局云南省税务局批准认定为高新技术企业，证书编号：GR201853000283；期限 3 年。

本财务报表于 2020 年 4 月 7 日经公司董事会批准对外报出。

2 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，详见本附注 8.1。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

3 财务报表的编制基础

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

4 遵循企业会计准则的声明

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

5 重要会计政策和会计估计

5.1 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

5.2 营业周期

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

5.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作

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

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

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

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

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

5.5 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至 2018 年 12 月 31 日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

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

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

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

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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

（4）超额亏损的处理

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

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

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

投资收益。

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

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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

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

5.6 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营

方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注 4.13。

(2) 共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

5.7 现金及现金等价物的确定标准

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

5.8 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

(1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交

易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的[即期汇率]折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

5.9 金融工具的确认和计量

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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

5.10 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未

显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

银行承兑汇票承兑人均为风险较小的银行，不计提坏账准备；商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按照不同业务组合计量损失准备。

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	应收款项的账龄
组合 2（关联方组合）	应收合并范围内公司款项

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	应收款项的账龄
组合 2（关联方组合）	应收合并范围内公司款项

5.11 存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括处在施工过程中的未完工程施工成本、提供劳务过程发生的劳务成本、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、低值易耗品、工程施工、劳务成本、文创产品等。

（2）存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

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

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

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

5.12 划分为持有待售资产的确认标准

(1) 持有待售类别的确认标准

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

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有

待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

5.13 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为

股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

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

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

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

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

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

(2) 后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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

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

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结

转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

5.14 投资性房地产

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

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

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

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

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

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额

低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

5.15 固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

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

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限	预计净残值率 (%)	年折旧率(%)
办公家具	5	5	19.00
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	10	5	9.50

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

5.16 在建工程的核算方法

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

款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

5.17 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

5.18 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法[或其他系统合理摊销法，如按构成使用寿命的产量法摊销]，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

5.19 长期待摊费用的核算方法

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

5.20 长期资产资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每

每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

5.21 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利

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

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

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

5.22 预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

5.23 股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

- ①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。
- ②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条

件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

5.24 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

（1）金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行优先股、永续债等其他金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；将来须用或可用企业自身权益工

具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。本公司对全部现有同类别非衍生自身权益工具的持有方同比例发行配股权、期权或认股权证，使之有权按比例以固定金额的任何货币换取固定数量的该企业自身权益工具的，该类配股权、期权或认股权证分类为权益工具。其中，企业自身权益工具不包括应按照国家会计准则的规定将可回售工具、发行方仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具分类为权益工具的金融工具，也不包括本身就要求在未来收取或交付企业自身权益工具的合同。

权益工具，是指能证明拥有本公司或本公司某组成部分在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。企业自身权益工具不包括应按照国家会计准则的规定将可回售工具等特殊金融工具分类为权益工具的金融工具，也不包括本身就要求在未来收取或交付企业自身权益工具的合同。

（2）复合金融工具

本公司对发行的非衍生工具进行评估，以确定所发行的工具是否为复合金融工具。对于复合金融工具，本公司于初始确认时将各组成部分分别分类为金融负债、金融资产或权益工具。本公司发行的一项非衍生工具同时包含金融负债成分和权益工具成分的，于初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的价值。

29、与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，回购股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的

部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

5.25 收入确认

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①本公司在劳务交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，于资产负债表日采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例）。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在

的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

5.26 政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

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

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

5.27 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

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

(2) 递延所得税负债

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

5.28 经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

(2) 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、

差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

5.29 资产证券化业务的会计处理方法

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和、终止确认部分的账面价值两项金额的差额计入当期损益。

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

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

5.30 公允价值计量

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

益最大化所使用的假设。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

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

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

5.31 终止经营

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

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

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

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

司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

5.32 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

5.33 主要会计政策和会计估计的变更

5.33.1 会计政策变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6 号的要求编制财务报表，根据上述文件要求，本公司需对财务报表格式进行相应调整。	资产负债表中“应收票据及账款”分项列示为“应收票据”和“应收账款”；“应付票据及付账款”分项列示为“应付票据”和“应付账款”。
财政部于 2017 年陆续发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），根据上述文件要求，本公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。	本公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则，根据衔接规定对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润或其他综合收益。对不具有控制、共同控或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，分类由“可供出售金融资产”调整至“其他权益工具投资”。企业计提的各项金融工具减值准备由“资产减值损失”科目调整到“信用减值损失”科目。

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

单位：元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	27,655,502.95	应收票据	
		应收账款	27,655,502.95
应付票据及应付账款	15,513,481.94	应付票据	
		应付账款	15,513,481.94

2018 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表：

单位：元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	27,655,502.95	应收票据	
		应收账款	27,655,502.95
应付票据及应付账款	15,511,064.84	应付票据	
		应付账款	15,511,064.84

5.33.2 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

6 税项

6.1 公司适用的流转税及附加的税种税率如下：

主要税（费）种	税率	计税依据
增值税	3%、6%、9%、10%、13%、16%	应税收入
城市维护建设税	7%	增值税的应纳税额
教育费附加	3%	增值税的应纳税额
地方教育费附加	2%	增值税的应纳税额

6.2 印花税、房产税、车船使用税等按国家规定征收比例计算缴纳。

6.3 企业所得税：

1、2018年11月14日公司经云南省财政厅、云南省科学技术厅、国家税务总局云南省税务局批准认定为高新技术企业，证书编号：GR201853000283；期限3年。根据国家税务总局《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）文件精神，公司符合该政策的税收优惠条件，享受15%的优惠税率

2、子公司云南骏宇文化创意产业有限公司属小型微利企业，根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

7 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。

7.1 货币资金

7.1.1 货币资金明细

项目	年末余额			年初余额		
	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：			3,710.80			3,202.80
-人民币			3,710.80			3,202.80
银行存款：			17,598,244.39			18,130,076.37
-人民币			17,598,244.39			18,130,076.16

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
-美元				0.03	6.8632	0.21
其他货币资金：			777,396.90			
-人民币			777,396.90			
合计			18,379,352.09			18,133,279.17

7.1.2 受限制的货币资金情况

项目	年末余额	年初余额	受限制的原因
银行承兑汇票、保函及履约保证金	777,396.90		保函保证金
合计	777,396.90		

7.2 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,950,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他	27,950,000.00	
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	27,950,000.00	
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

7.3 应收账款

7.3.1 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额
一年以内	9,069,732.26
一至二年	3,228,052.80
二至三年	1,607,331.17
三至四年	5,156,508.71
四至五年	809,978.19
五年以上	1,469,527.63
小计	21,341,130.76
减：坏账准备	5,597,228.15
合计	15,743,902.61

7.3.2 应收账款按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	627,027.63				627,027.63
按组合计提坏账准备的应收账款	20,714,103.13		5,597,228.15		15,116,874.98
账龄组合	20,714,103.13		5,597,228.15		15,116,874.98
合计	21,341,130.76		5,597,228.15		15,743,902.61

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,661,342.77		6,220,147.84		26,441,194.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,214,308.02				1,214,308.02
合计	33,875,650.79		6,220,147.84		27,655,502.95

7.3.3 应收账款减值准备表

项目	年初余额	本年增加额				本年减少额					合计	年末余额
		本年计提额	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	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
单项计提坏账准备的应收账款												
按组合计提坏账准备的应收账款	6,220,147.84	-622,919.69			-622,919.69							5,597,228.15
合计	6,220,147.84	-622,919.69			-622,919.69							5,597,228.15

7.3.4 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
施甸县善洲事迹陈列室项目建设指挥部	327,027.63		5年以上		期后已收回
云南锐驰路桥工程有限公司	300,000.00		1-2年		期后已收回
合计	627,027.63				

7.3.5 应收账款按组合计提坏账准备的情况

7.3.5.1 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	9,069,732.26	453,486.61	5	16,415,374.33	820,768.72	5
一至二年	2,928,052.80	292,805.28	10	4,266,165.89	426,616.59	10
二至三年	1,607,331.17	482,199.35	30	8,076,015.60	2,422,804.68	30
三至四年	5,156,508.71	2,578,254.36	50	2,254,658.19	1,127,329.09	50
四至五年	809,978.19	647,982.55	80	1,132,500.00	906,000.00	80
五年以上	1,142,500.00	1,142,500.00	100	516,628.76	516,628.76	100
合计	20,714,103.13	5,597,228.15		32,661,342.77	6,220,147.84	

7.3.6 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(%)
云南远鹏装饰设计工程有限公司	客户	3,189,060.40	1,635,195.80	3-4年、4-5年	14.94
云南民族博物馆	客户	3,159,921.75	157,996.09	1年以内	14.81
宣威市文化体育广播电视旅游局	客户	2,986,341.19	390,554.81	1年以内、1-2年、3-4年	13.99
蒙自市文化和旅游局	客户	1,993,664.31	99,683.22	1年以内	9.34
中国铁路昆明局集团有限公司昆明机务段	客户	1,963,000.00	98,150.00	1年以内	9.20
合计		13,291,987.65	2,381,579.92		62.28

7.4 其他应收款

7.4.1 其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,093,485.26	1,614,230.80
合计	1,093,485.26	1,614,230.80

7.4.2 其他应收款

7.4.2.1 其他应收账款按账龄披露

账龄	年末余额
一年以内	573,420.08
一至二年	591,757.36
二至三年	1,200.00
三至四年	
四至五年	
五年以上	
小计	1,166,377.44
减：坏账准备	72,892.18
合计	1,093,485.26

7.4.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	1,094,828.70	1,679,464.00
其他	71,548.74	
小计	1,166,377.44	1,679,464.00
减：坏账准备	72,892.18	65,233.20
合计	1,093,485.26	1,614,230.80

7.4.2.3 其他应收款减值准备表

项目	年初余额	本年增加额				本年减少额					合计	年末余额
		本年计提额	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	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
单项计提坏账准备的其他应收款												
按组合计提坏账准备的其他应收款	65,233.20	7,658.98			7,658.98							72,892.18
合计	65,233.20	7,658.98			7,658.98							72,892.18

7.4.2.4 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	65,233.20			65,233.20
年初账面余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	7,658.98			7,658.98
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	72,892.18			72,892.18

7.4.2.5 其他应收款按项目披露

项目	年末余额	年初余额
保证金	1,094,828.70	1,679,464.00
其他	71,548.74	
代收代付		
合计	1,166,377.44	1,679,464.00

7.4.2.6 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备年末余额
腾冲市人力资源和社会保障局	保证金	325,000.00	1-2 年	27.86	32,500.00
泸州太平盛世旅游开发有限责任公司	保证金	235,500.00	1-2 年	20.19	23,550.00
昆明中药厂有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	17.15	10,000.00
屏边苗族自治县政务服务管理局	保证金	200,000.00	1 年以内	17.15	
云南黄金矿业集团黄金珠宝销售有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	4.29	
合计		1,010,500.00		86.64	66,050.00

7.5 预付款项

7.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额			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	789,326.81	99.07		491,164.07	100.00		
一至二年	7,380.94	0.93					
二至三年							
三至四年							
四至五年							
五年以上							
合计	796,707.75	100.00		491,164.07	100.00		

7.5.2 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)	坏账准备
昆明国际会展中心有限公司	100,000.00	12.55	
云南省博物馆	44,788.10	5.62	
中国太平洋人寿保险保山支公司	35,094.78	4.40	
钉钉(中国)信息技术有限公司	18,800.00	2.36	
腾冲市腾越镇鑫旺建筑设备租赁部	15,000.00	1.88	
合计	213,682.88	26.81	

7.6 存货

7.6.1 存货的分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	363,278.46		363,278.46
周转材料	691,615.87		691,615.87
低值易耗品			
消耗性生物资产			
建造合同形成的已完工未结算资产	36,555,455.44		36,555,455.44
开发产品			
合同履约成本损失			
合计	37,610,349.77		37,610,349.77

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	158,769.20		158,769.20
周转材料	778,067.85		778,067.85
低值易耗品			
消耗性生物资产			
建造合同形成的已完工未结算资产	13,270,288.06		13,270,288.06
开发产品			
合同履约成本损失			
合计	14,207,125.11		14,207,125.11

7.6.2 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目名称	年末余额
累计已发生成本	47,519,041.48
累计已确认毛利	10,452,940.87
减：预计损失	
已办理结算的金额	21,416,526.91
建造合同形成的已完工未结算资产	36,555,455.44

7.7 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	说明
预缴税款	34,431.79	561,414.37	
合计	34,431.79	561,414.37	

7.8 固定资产

7.8.1 固定资产分类

项目	年末余额	年初余额
固定资产	24,218,385.73	378,323.77
固定资产清理		
合计	24,218,385.73	378,323.77

7.8.2 固定资产

7.8.2.1 固定资产情况

项目	期初	本年增加				本年减少				年末
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额
合计	829,438.79	350,425.78	24,076,261.60		24,426,687.38	56,546.72			56,546.72	25,199,579.45
房屋建筑物			23,186,655.75		23,186,655.75					23,186,655.75
电子设备	718,825.07	350,425.78			350,425.78					1,069,250.85
办公家具	110,613.72		889,605.85		889,605.85	56,546.72			56,546.72	943,672.85
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	451,115.02	566,897.83			566,897.83	36,819.13			36,819.13	981,193.72
房屋建筑物		376,617.04			376,617.04					376,617.04
电子设备	382,642.31	174,846.21			174,846.21					557,488.52
办公家具	68,472.71	15,434.58			15,434.58	36,819.13			36,819.13	47,088.16
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										
房屋建筑物										
电子设备										
办公家具										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	378,323.77									24,218,385.73
房屋建筑物										22,810,038.71
电子设备	336,182.76									511,762.33
办公家具	42,141.01									896,584.69

注：本年折旧额为 566,897.83 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 24,076,261.60 元。

7.9 在建工程

7.9.1 在建工程基本情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绿地汇海大厦办公楼				21,826,502.94		21,826,502.94
合计				21,826,502.94		21,826,502.94

7.9.2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
绿地汇海大厦办公楼		21,826,502.94	2,249,758.66	24,076,261.60		
合计		21,826,502.94	2,249,758.66	24,076,261.60		

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
绿地汇海大厦办公楼						自筹
合计						

7.10 无形资产

项目	期初	本年增加				本年减少				年末
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额
合计	98,378.67									98,378.67
办公软件	98,378.67									98,378.67
二、累计摊销	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	53,162.44	18,905.72			18,905.72					72,068.16
办公软件	53,162.44	18,905.72			18,905.72					72,068.16
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										
办公软件										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	45,216.23									26,310.51
办公软件	45,216.23									26,310.51

注：本年摊销额为 18,905.72 元。

7.11 递延所得税资产和递延所得税负债

7.11.1 已确认的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	848,619.03	5,657,460.18	942,807.16	6,285,381.04
工程施工中的折现额				
税前可弥补亏损				
未实现收益				
预计负债				
职工薪酬				
预收、预提款项				
合计	848,619.03	5,657,460.18	942,807.16	6,285,381.04

7.11.2 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	12,660.15	
可抵扣亏损	479,533.18	107,758.61
合计	492,193.33	107,758.61

7.11.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2020			
2021			
2022			
2023	107,758.61	107,758.61	
2024	371,774.57		
合计	479,533.18	107,758.61	

7.12 短期借款

7.12.1 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	1,540,000.00	
合计	1,540,000.00	

7.12.2 短期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
云南骏宇国际文化博览股份有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	500,000.00	2019/9/25	2020/9/24	人民币	5.22	抵押
云南骏宇国际文化博览股份有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	1,040,000.00	2019/10/23	2020/10/22	人民币	5.22	抵押
合计		1,540,000.00					

7.12.3 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
云南骏宇国际文化博览股份有限公司	500,000.00	房屋建筑物
云南骏宇国际文化博览股份有限公司	1,040,000.00	房屋建筑物
合计	1,540,000.00	

7.13 应付账款

7.13.1 应付账款按项目列示

项目	年末余额	年初余额
服务款	2,047,233.12	2,417.10
制作费	4,566,819.79	478,354.38
材料款	4,389,548.75	4,293,478.89
工程服务费	13,528,673.24	8,780,734.07
设计费	622,290.00	266,805.00
其他	199,668.05	784,388.57
设备款	115,386.18	
质保金	115,631.49	517,082.89
文创品款	1,004,752.01	
车辆租赁费		390,221.04
合计	26,590,002.63	15,513,481.94

7.13.2 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市元景工艺品有限公司	92,794.80	
深圳市金展五金塑胶制品有限公司		
合计	92,794.80	

7.14 预收账款

7.14.1 预收账款按项目列示

项目	年末余额	年初余额
工程服务费	33,788,284.71	20,432,848.07
设计费	834,200.00	10,000.00
预收货款	2,131.67	
合计	34,624,616.38	20,442,848.07

7.14.2 账龄超过1年的大额预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
昆明市重点工程建设办公室	19,320,000.00	
合计	19,320,000.00	

7.15 应付职工薪酬

7.15.1 应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	823,447.64	15,619,343.11	12,927,370.30	3,515,420.45
二、离职后福利-设定提存计划		782,605.30	782,605.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	823,447.64	16,401,948.41	13,709,975.60	3,515,420.45

7.15.2 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	717,885.89	14,557,898.53	11,801,257.48	3,474,526.94
二、职工福利费		615,390.86	615,390.86	
三、社会保险费		445,324.32	445,324.32	
其中：1.医疗保险费		436,281.41	436,281.41	
2.工伤保险费		9,042.91	9,042.91	
3.生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	105,561.75	729.40	65,397.64	40,893.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	823,447.64	15,619,343.11	12,927,370.30	3,515,420.45

7.15.3 离职后福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费		757,928.46	757,928.46	
二、失业保险费		24,676.84	24,676.84	
三、企业年金缴费				
合计		782,605.30	782,605.30	

7.16 应交税费

项目	年初余额	年末余额
企业所得税	752,965.03	1,454,449.07
增值税		48,903.96
房产税		10,081.90
土地使用税		77.36
印花税	6,626.57	17,137.80
个人所得税	8,720.64	54,811.80
城市维护建设税	143,920.17	17,655.34
教育费附加	78,421.51	5,355.94
地方教育费附加	44,176.90	3,570.65
合计	1,034,830.82	1,612,043.82

7.17 其他应付款

7.17.1 其他应付款分类

项目	年末余额	年初余额
应付利息	2,233.00	
应付股利		
其他应付款		
合计	2,233.00	

7.17.2 应付利息

7.17.2.1 应付利息明细情况

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息		
短期借款应付利息	2,233.00	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	2,233.00	

7.18 股本

项目	年初余额		本年增减变动 (+ -)					年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	所占比例 (%)
一、有限售条件股份	19,357,753.00	62.44						19,357,753.00	62.44
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	19,357,753.00	62.44						19,357,753.00	62.44
其中：境内非国有法人持股	984,515.00	3.17						984,515.00	3.17
境内自然人持股	18,373,238.00	59.27						18,373,238.00	59.27
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	11,642,427.00	37.56						11,642,427.00	37.56
1.人民币普通股	11,642,427.00	37.56						11,642,427.00	37.56
2.境内上市外资股									
3.境外上市外资股									
4.其他									
三、股份总数	31,000,180.00	100.00						31,000,180.00	100.00

7.19 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因及依据
资本（股本）溢价	12,397,874.43			12,397,874.43	
其他资本公积					
合计	12,397,874.43			12,397,874.43	

7.20 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,751,116.75	1,751,116.75	1,116,699.89		2,867,816.64

项目	上年年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
合计	1,751,116.75	1,751,116.75	1,116,699.89		2,867,816.64

7.21 未分配利润

项目	本年金额	上年金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	2,891,786.92	13,727,681.73	
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	2,891,786.92	13,727,681.73	
加：本年归属于母公司股东的净利润	10,776,270.16	2,138,987.06	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积	1,116,699.89	224,701.87	
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		12,750,180.00	
其他减少			
年末未分配利润	12,551,357.19	2,891,786.92	

7.22 营业收入、营业成本

7.22.1 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	84,351,399.63	65,134,142.06
其他业务收入	8,554.77	13,867.92
营业收入合计	84,359,954.40	65,148,009.98
主营业务成本	52,992,898.16	48,700,269.42
其他业务成本		
营业成本合计	52,992,898.16	48,700,269.42

7.22.2 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额	上年发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
展览设计	84,351,399.63	52,992,898.16	65,134,142.06	48,700,269.42
合计	84,351,399.63	52,992,898.16	65,134,142.06	48,700,269.42

7.22.3 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
陈列布展设计制作	42,322,224.82	30,204,469.29	20,985,547.21	16,565,680.33
室内装饰装修			2,090,613.73	1,954,748.69
会展服务	35,905,491.11	20,239,293.98	38,024,166.57	28,465,941.30
文化创意设计制作服务	2,429,196.77	564,012.31	2,800,272.38	926,817.68
文创产品销售	3,694,486.93	1,985,122.58	1,233,542.17	787,081.42
合计	84,351,399.63	52,992,898.16	65,134,142.06	48,700,269.42

7.22.4 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	84,351,399.63	52,992,898.16	65,134,142.06	48,700,269.42
合计	84,351,399.63	52,992,898.16	65,134,142.06	48,700,269.42

7.23 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
城市维护建设税	49,776.30	91,039.14	0.07
教育费附加	4,794.49	39,016.77	0.03
地方教育费附加	1,898.11	26,011.18	0.02
房产税	155,129.27		
土地使用税	1,249.04		
印花税	83,430.83	64,833.57	
合计	296,278.04	220,900.66	

7.24 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	87,763.80	74,132.94
职工薪酬	3,014,776.81	1,537,363.06
汽车租赁费	306,120.90	468,274.63

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	243,802.86	393,552.65
其他	228,015.09	40,712.02
办公费	63,814.37	55,951.59
项目维护费	127,285.28	205,318.15
广告费	234,999.09	128,951.86
包装费	29,400.10	
运输费	6,882.40	
合计	4,342,860.70	2,904,256.90

7.25 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	946,494.86	520,385.37
房租、水电、物管	195,204.39	750,009.66
业务招待费	27,507.00	64,258.45
差旅费	297,472.83	392,784.09
职工薪酬	8,423,576.75	4,202,406.66
中介服务费	424,687.68	440,193.51
汽车租赁费	240,732.03	713,636.88
其他	148,672.24	369,649.07
劳动保护费	52,888.73	103,519.70
董事会会费	136,813.11	119,422.46
折旧费	566,897.83	118,464.88
门店装饰装修费	18,250.00	728,500.77
会务费		14,422.64
合计	11,479,197.45	8,537,654.14

7.26 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
文化创意产品、展示技术研发	6,521,850.95	3,414,431.04
合计	6,521,850.95	3,414,431.04

7.27 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	17,585.96	
减：利息收入	20,242.50	7,577.34
利息净支出	-2,656.54	-7,577.34

项目	本年发生额	上年发生额
汇兑损失	0.01	-0.01
减：汇兑收益		
汇兑净损失	0.01	-0.01
银行手续费	34,124.41	15,050.42
其他	12,924.53	
合计	44,392.41	7,473.07

7.28 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,908,055.40	975,700.00	1,908,055.40
合计	1,908,055.40	975,700.00	1,908,055.40

7.29 投资收益

7.29.1 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他	800,792.89	1,593,158.67
合计	800,792.89	1,593,158.67

7.30 信用减值损失

7.30.1 信用减值损失明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	622,919.69	
其他应收款坏账损失	-7,658.98	
合计	615,260.71	

7.31 资产减值损失

7.31.1 资产减值损失明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-1,801,413.01
合计		-1,801,413.01

7.32 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	19,727.59		19,727.59
其中：固定资产	19,727.59		
无形资产			
其他	310.07	1,356.00	310.07
合计	20,037.66	1,356.00	20,037.66

7.33 所得税费用

7.33.1 所得税费用明细表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,116,089.74	260,339.31
递延所得税费用	94,188.13	-270,211.96
其他		
合计	1,210,277.87	-9,872.65

7.33.2 本年会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本年发生额
利润总额	11,986,548.03
调整事项：	
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,797,982.20
子公司适用不同税率的影响	39,072.87
调整以前期间所得税的影响	2,520.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,791.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	19,221.74
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-658,310.43
所得税费用	1,210,277.87

7.34 现金流量表项目注释

7.34.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

项目	本年金额	上年金额
银行存款利息收入	20,242.50	7,577.34
收回云南广播电视台项目保函保证金		1,720,906.19
收回员工借支款	3,430,127.37	1,687,845.24
收到退回的投标保证金、押金等	2,794,887.10	1,630,725.97
收回陆良县东润水务有限公司借款		1,500,000.00
昆明市人民政府金融办新三板挂牌补助		453,700.00
收官渡区宣传部 2018 区级专项资金补助		300,000.00
收官渡区委宣传部 2018 年第一批市级文产项目金		150,000.00
收昆明市官渡区科学技术和信息文化局 2018 年科技计划项目扶持经费		50,000.00
收官渡区文产办小微双创基地城市示范项目资金		20,000.00
官渡去经济贸易和投资促进局市场监测经费		1,000.00
官渡去经济贸易和投资促进局中央内贸流通专项资金		1,000.00
其他	60,142.30	32,082.89
收官渡区商务和投促局 2019 年人才工作项目奖励资金	20,000.00	
收官渡区商务和投促局会展业稳增长奖励资金	50,000.00	
收官渡区宣传部省级文产补助资金	1,300,000.00	
收昆明市官渡区科学技术和信息化局 2018 年高新认定补助费	100,000.00	
收昆明市科学技术局高新技术奖励款	200,000.00	
2019 年稳岗返还	11,187.00	
昆明官渡区商务和投资促进局 2019 年度人才工作项目扶持资金	20,000.00	
合计	8,006,586.27	7,554,837.63

7.34.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
付员工借支款	4,642,028.00	3,318,682.86
付项目保证金、押金等	2,781,125.87	2,657,701.36
陆良县东润水务有限公司借款		1,500,000.00
付办公费	499,792.19	520,237.93
付中介服务费	380,000.00	403,794.90
付差旅费	1,044,610.96	390,341.18
付研发费用	39,494.50	309,707.38
付物业管理及水电费	163,411.42	271,445.40
付董事会会费		119,422.46
广告宣传费	24,678.86	107,802.47
付银行手续费	34,124.41	15,050.42
汽车租赁费	928,925.00	
业务招待费	335,783.14	
项目维护费	103,906.00	
支付云南民族博物馆-云南实践专题展览项目保函保证金	777,396.90	

项目	本年金额	上年金额
支付保函服务费	13,700.00	
其他	380,592.90	276,002.04
合计	12,149,570.15	9,890,188.40

7.34.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收回理财产品本金	52,000,000.00	105,000,000.00
合计	52,000,000.00	105,000,000.00

7.34.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
购买理财产品本金	79,950,000.00	105,000,000.00
合计	79,950,000.00	105,000,000.00

7.35 现金流量表补充资料

7.35.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,776,270.16	2,138,987.06
加：资产减值准备		1,801,413.01
信用减值损失	-615,260.71	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、使用权资产折旧	566,897.83	118,584.28
无形资产摊销	18,905.72	19,675.74
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	19,727.59	
公允价值变动损失		
财务费用	17,585.96	
投资损失	-800,792.89	-1,593,158.67
递延所得税资产减少	94,188.13	-270,211.96
递延所得税负债增加		
存货的减少	-23,403,224.66	-7,456,951.01
经营性应收项目的减少	11,769,756.74	-5,138,754.04
经营性应付项目的增加	29,128,470.76	-4,889,781.41
其他		

补充资料	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	27,572,524.63	-15,270,197.00
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：		
现金的年末余额	17,601,955.19	18,133,279.17
减：现金的期初余额	18,133,279.17	53,578,458.04
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-531,323.98	-35,445,178.87

7.35.2 现金及现金等价物的构成

项目	本年余额	上年余额
1.现金	17,601,955.19	18,133,279.17
其中：库存现金	3,710.80	3,202.80
可随时用于支付的银行存款	17,598,244.39	18,130,076.37
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		
3.年末现金及现金等价物余额	17,601,955.19	18,133,279.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

8 在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

子公司名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	年末实际出资额	持股比例 (%)
云南骏宇文化创意产业有限公司	2	境内非金融子企业	云南.昆明	文创产品设计、销售	5,000,000.00	6,000,000.00	100

9 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，并将风险对本公司经营的不利影响降至最低，使股东和其他权益投资者的利益得到最大化。基于该目标，本公司风险管理的基本策略是确认并分析所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和风险管理体系，及时可靠地对各种风险进行监督，将其控制在一定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为高风险的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的重大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 62.28%(上年末为 55.71%)，本公司并未面临重大信用集中风险。

2、流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。金融负债按剩余到期日分类：

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	一年以内	一年以上
应付账款	26,590,002.63	26,590,002.63	
短期借款	1,540,000.00	1,540,000.00	
小 计	28,130,002.63	28,130,002.63	

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。公司主要面临的是利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要来源于银行借款。公司目前运用多种融资渠道以实现预期的利率结构，以实现风险可控的目的。

10 关联方关系及其交易

1、本公司的投资者情况

自然人姓名	注册地	业务性质	注册资本	投资者对本公司的持股比例(%)	投资者对本公司的表决权比例(%)
薛勇				23.82	23.82
李华兵				21.64	21.64
彭小松				14.92	14.92
刘胜利				18.64	18.64
云南睛彩视讯文化传播有限公司	昆明	组织文化艺术交流活动等	100 万元	9.53	9.53
天华雅歌（北京）科技有限公司	北京	技术开发、技术转让等	1000 万元	1.92	1.92
云南骏华投资管理合伙企业（有限合伙）	昆明	项目投资及对所投资的项目进行管理		9.527	9.527
陈麒元				0.003%	0.003%

本公司最终控制方是李华兵、薛勇、彭小松、刘胜利。

2、本公司的子公司情况

详见附注 8.1 在子公司中的权益。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
云南骏宇天华互联网有限公司	天华雅歌（北京）科技有限公司持有其 20% 股权
云南混和现实科技有限公司	云南睛彩视讯文化传播有限公司股东黄海波持有其 100% 股权
钱启荣	本公司的董事，副总经理
张志明	本公司的董事会秘书
刘辉	本公司的董事长助理
李有凤	本公司的监事
李丞	本公司的监事

4、关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年发生额			2018 年发生额		
		金额	占同类交易的比例%	定价政策及决策程序	金额	占同类交易的比例%	定价政策及决策程序
云南骏宇天华互联网有限公司	设备采购				170,736.73	1.97	市价
云南混和现实科技有限公司	技术服务费				535,000.00	3.45	市价
李华兵	汽车租赁				160,000.00	11.00	市价
薛勇	汽车租赁				160,000.00	11.00	市价
张志明	汽车租赁				42,900.00	2.95	市价

钱启荣	汽车租赁	36,000.00	7.01	市价	30,000.00	2.06	市价
李丞	汽车租赁	4,544.00	0.89	市价	51,424.13	3.54	市价
李有凤	汽车租赁	88,000.00	17.15	市价	44,000.00	3.03	市价
刘辉	汽车租赁				114,167.09	7.85	市价
合计		128,544.00			1,308,227.95		

(2) 公司的关联方应收应付明细

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应付账款	李丞		5,224.13
应付账款	张志明		42,900.00
应付账款	刘辉		767.09

11 或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

12 承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

13 资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

14 其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

15 补充资料

15.1 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-19,727.59	
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）	1,908,055.40	
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		

项目	金额	说明
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	800,792.89	
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	-310.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,688,810.63	
所得税影响额	400,499.47	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,288,311.16	

15.2 净资产收益率及每股收益

15.2.1 净资产收益率及每股收益具体情况

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元/股)	
	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.17%	0.34762	0.34762
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.89%	0.27380	0.27380

15.2.2 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本年数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,776,270.16
非经常性损益	B	2,288,311.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,487,959.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	48,040,958.10
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	

报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	53,429,093.18
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	20.17%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	15.89%

15.3 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

15.3.1 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本年数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,776,270.16
非经常性损益	B	2,288,311.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	8,487,959.00
年初股份总数	D	31,000,180.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	31,000,180.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.34762
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.27380

15.3.2 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

16 母公司会计报表的主要项目附注

16.1 应收账款

16.1.1 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额
一年以内	8,819,529.33
一至二年	3,228,052.80
二至三年	1,607,331.17
三至四年	5,156,508.71
四至五年	809,978.19
五年以上	1,469,527.63
小计	21,090,927.83
减：坏账准备	5,584,718.00
合计	15,506,209.83

16.1.2 应收账款按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	627,027.63				627,027.63
按组合计提坏账准备的应收账款	20,463,900.20		5,584,718.00		14,879,182.20
账龄组合	20,463,900.20		5,584,718.00		14,879,182.20
关联方组合					
合计	21,090,927.83		5,584,718.00		15,506,209.83

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,661,342.77		6,220,147.84		26,441,194.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,214,308.02				1,214,308.02
合计	33,875,650.79		6,220,147.84		27,655,502.95

16.1.3 应收账款减值准备表

项目	年初余额	本年增加额				本年减少额					合计	年末余额
		本年计提额	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	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
单项计提坏账准备的应收账款												
按组合计提坏账准备的应收账款	6,220,147.84	-635,429.84			-635,429.84							5,584,718.00
合计	6,220,147.84	-635,429.84			-635,429.84							5,584,718.00

16.1.4 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
施甸县善洲事迹陈列室项目建设指挥部	327,027.63		5年以上		期后已收回
云南锐驰路桥工程有限公司	300,000.00		1-2年		期后已收回
合计	627,027.63				

16.1.5 应收账款按组合计提坏账准备的情况

16.1.5.1 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	8,819,529.33	440,976.46	5	16,415,374.33	820,768.71	5
一至二年	2,928,052.80	292,805.28	10	4,266,165.89	426,616.59	10
二至三年	1,607,331.17	482,199.35	30	8,076,015.60	2,422,804.68	30
三至四年	5,156,508.71	2,578,254.36	50	2,254,658.19	1,127,329.10	50
四至五年	809,978.19	647,982.55	80	1,132,500.00	906,000.00	80
五年以上	1,142,500.00	1,142,500.00	100	516,628.76	516,628.76	100
合计	20,463,900.20	5,584,718.00		32,661,342.77	6,220,147.84	

16.1.6 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(%)
云南远鹏装饰设计工程有限公司	客户	3,189,060.40	1,635,195.80	3-4年、4-5年	15.12
云南民族博物馆	客户	3,159,921.75	157,996.09	1年以内	14.98
宣威市文化体育广播电视旅游局	客户	2,986,341.19	390,554.81	1年以内、1-2年、3-4年	14.16
蒙自市文化和旅游局	客户	1,993,664.31	99,683.22	1年以内	9.45
中国铁路昆明局集团有限公司昆明机务段	客户	1,963,000.00	98,150.00	1年以内	9.31
合计		13,291,987.65	2,381,579.92		63.02

16.2 其他应收款

16.2.1 其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,352,500.04	1,615,450.80
合计	1,352,500.04	1,615,450.80

16.2.2 其他应收款

16.2.2.1 其他应收账款按账龄披露

账龄	年末余额
一年以内	832,284.86
一至二年	591,757.36
二至三年	1,200.00
三至四年	
四至五年	
五年以上	
小计	1,425,242.22
减：坏账准备	72,742.18
合计	1,352,500.04

16.2.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	1,000,500.00	1,669,264.00
押金	94,328.70	10,200.00
质保金	12,257.36	
代收代付	269,987.33	1,220.00
代扣代缴	48,168.83	
小计	1,425,242.22	1,680,684.00
减：坏账准备	72,742.18	65,233.20
合计	1,352,500.04	1,615,450.80

16.2.2.3 其他应收款减值准备表

项目	年初余额	本年增加额				本年减少额					合计	年末余额
		本年计提额	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	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
单项计提坏账准备的其他应收款												
按组合计提坏账准备的其他应收款	65,233.20	7,508.98			7,508.98							72,742.18
合计	65,233.20	7,508.98			7,508.98							72,742.18

16.2.2.4 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	65,233.20			65,233.20
年初账面余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	7,508.98			7,508.98
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	72,742.18			72,742.18

16.2.2.5 其他应收款按项目披露

项目	年末余额	年初余额
保证金	1,000,500.00	1,669,264.00
押金	94,328.70	10,200.00
质保金	12,257.36	
代收代付	269,987.33	1,220.00
代扣代缴	48,168.83	
合计	1,425,242.22	1,680,684.00

16.2.2.6 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
腾冲市人力资源和社会保障局	保证金	325,000.00	1-2 年	22.80	32,500.00
泸州太平盛世旅游开发有限责任公司	保证金	235,500.00	1-2 年	16.52	23,550.00
昆明中药厂有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	14.03	10,000.00
屏边苗族自治县政务服务管理局	保证金	200,000.00	1 年以内	14.03	
云南黄金矿业集团黄金珠宝销售有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	3.51	
合计		1,010,500.00		70.89	66,050.00

16.2.2.7 其他应收款关联方其他应收款情况

项目名称	年末余额		年初余额		关联方性质
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
云南骏宇文化创意产业有限公司	269,987.33		1,220.00		需抵消关联方
合计	269,987.33		1,220.00		

16.3 长期股权投资

16.3.1 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	6,000,000.00			6,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	6,000,000.00			6,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	6,000,000.00			6,000,000.00

16.3.2 长期股权投资变动情况

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			
子公司											
云南骏宇文化创意产业有限公司	6,000,000.00								6,000,000.00		
小计	6,000,000.00								6,000,000.00		
合计	6,000,000.00								6,000,000.00		

16.4 营业收入、营业成本

16.4.1 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	80,117,446.98	65,134,142.06
其他业务收入	1,619.02	13,867.92
营业收入合计	80,119,066.00	65,148,009.98
主营业务成本	51,056,510.68	48,700,269.42
其他业务成本		
营业成本合计	51,056,510.68	48,700,269.42

16.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
展览设计	80,117,446.98	51,056,510.68	65,134,142.06	48,700,269.42
合计	80,117,446.98	51,056,510.68	65,134,142.06	48,700,269.42

16.4.3 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
陈列布展设计制作	42,322,224.82	30,204,469.29	20,985,547.21	16,565,680.33
室内装饰装修			2,090,613.73	1,954,748.69
会展服务	35,540,442.56	20,221,993.98	38,024,166.57	28,465,941.30
文化创意设计制作服务	2,095,982.40	471,558.20	2,800,272.38	926,817.68
文创产品销售	158,797.20	158,489.21	1,233,542.17	787,081.42
合计	80,117,446.98	51,056,510.68	65,134,142.06	48,700,269.42

16.4.4 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	80,117,446.98	51,056,510.68	65,134,142.06	48,700,269.42
合计	80,117,446.98	51,056,510.68	65,134,142.06	48,700,269.42

16.5 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
城市维护建设税	43,430.86	91,039.14	0.07
教育费附加	2,075.02	39,016.77	0.03
地方教育费附加	85.14	26,011.18	0.02
房产税	129,924.52		
土地使用税	1,084.64		
印花税	81,911.93	63,333.57	
合计	258,512.11	219,400.66	

16.6 现金流量表项目注释

16.6.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
银行存款利息收入	16,758.05	7,291.74
收回云南广播电视台项目保函保证金		1,720,906.19
收回员工借支款	3,416,310.83	1,687,845.24
收到退回的投标保证金、押金等	2,794,887.10	1,630,725.97
收回陆良县东润水务有限公司借款		1,500,000.00
昆明市人民政府金融办新三板挂牌补助		453,700.00
收官渡区宣传部 2018 区级专项资金补助		300,000.00
收官渡区委宣传部 2018 年第一批市级文产项目金		150,000.00
收昆明市官渡区科学技术和信息文化局 2018 年科技计划项目扶持经费		50,000.00
收官渡区文产办小微双创基地城市示范项目资金		20,000.00
官渡去经济贸易和投资促进局市场监管经费		1,000.00

项目	本年金额	上年金额
官渡去经济贸易和投资促进局中央内贸流通专项资金		1,000.00
其他	60,172.48	32,082.89
收官渡区商务和投促局 2019 年人才工作项目奖励资金	20,000.00	
收官渡区商务和投促局会展业稳增长奖励资金	50,000.00	
收官渡区宣传部省级文产补助资金	1,300,000.00	
收昆明市官渡区科学技术和信息化局 2018 年高新认定补助费	100,000.00	
收昆明市科学技术局高新技术奖励款	200,000.00	
2019 年稳岗返还	11,187.00	
昆明官渡区商务和投资促进局 2019 年度人才工作项目扶持资金	20,000.00	
合计	7,989,315.46	7,554,552.03

16.6.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
付员工借支款	4,555,498.00	3,318,682.86
付项目保证金、押金等	2,781,125.87	2,657,701.36
陆良县东润水务有限公司借款		1,500,000.00
付办公费	432,068.45	471,957.93
付中介服务费	380,000.00	403,794.90
付差旅费	997,560.73	389,865.18
付研发费用	32,546.00	309,707.38
付物业管理及水电费	163,411.42	217,294.29
付董事会会费		119,422.46
广告宣传费	12,300.00	107,802.47
付银行手续费	12,824.76	15,050.42
汽车租赁费	928,925.00	
业务招待费	326,040.14	
项目维护费	103,906.00	
支付云南民族博物馆-云南实践专题展览项目保函保证金	777,396.90	
支付保函服务费	13,700.00	
其他	387,721.88	275,729.04
合计	11,905,025.15	9,787,008.29

16.6.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收回理财产品本金	48,400,000.00	105,000,000.00
收俊宇文创借款资金及利息	1,801,716.16	
合计	50,201,716.16	105,000,000.00

16.6.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
购买理财产品本金	76,350,000.00	105,000,000.00
付骏宇文创公司借款	1,800,000.00	
合计	78,150,000.00	105,000,000.00

16.7 现金流量表补充资料

16.7.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,166,998.88	2,247,018.67
加：资产减值准备		1,801,413.01
信用减值损失	-627,920.86	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、使用权资产折旧	478,910.18	118,584.28
无形资产摊销	18,905.72	19,675.74
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	19,727.59	
公允价值变动损失		
财务费用	17,437.70	
投资损失	-781,978.71	-1,593,158.67
递延所得税资产减少	94,188.13	-270,211.96
递延所得税负债增加		
存货的减少	-23,039,946.20	-7,456,951.01
经营性应收项目的减少	12,490,275.45	-5,076,064.44
经营性应付项目的增加	27,645,771.78	-4,893,418.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,482,369.66	-15,103,112.89
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：		
现金的年末余额	16,528,109.95	17,083,324.92
减：现金的年初余额	17,083,324.92	53,578,458.04
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-555,214.97	-36,495,133.12

16.7.2 现金及现金等价物的构成

项目	本年余额	上年余额
1.现金	16,528,109.95	17,083,324.92
其中：库存现金	3,710.80	3,202.80
可随时用于支付的银行存款	16,524,399.15	17,080,122.12
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.年末现金及现金等价物余额	16,528,109.95	17,083,324.92
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		

云南骏宇国际文化博览股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二〇年四月七日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室