



飞天经纬

NEEQ: 833954

北京飞天经纬科技股份有限公司
BeiJingCrossTEK Technology INC.

年度报告

—2019—

目录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	7
第四节	管理层讨论与分析	9
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、飞天经纬	指	北京飞天经纬科技股份有限公司
飞天互联	指	飞天互联（北京）科技有限公司
拓高科技	指	拓高科技（北京）有限公司
诚信捷通	指	北京诚信捷通科技发展有限公司
飞天华软	指	北京飞天华软信息技术有限公司
云峰创智	指	北京云峰创智投资管理中心（有限合伙）
中审众环、中审众环会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
挂牌	指	北京飞天经纬科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京飞天经纬科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
4G	指	第四代移动通信及其技术，是集 3G 与 WLAN 于一体，并能够快速传输数据，高质量音频、视频和图像等的移动通讯技术。
5G	指	第五代移动通信技术，是最新一代蜂窝移动通信技术，也是即 4G（LTE-A、WiMax）系统之后的延伸。

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。

公司负责人刘允锋、主管会计工作负责人祝同顺及会计机构负责人（会计主管人员）徐振霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【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
公司行业客户受经济周期波动的风险	目前公司所服务的主要为政企客户、中小企业客户，覆盖人们日常生活的诸多领域，中小企业较易受到宏观经济周期波动的影响。若经济下行发生，企业的经营状况将会变差，为了降低企业经营成本，这些客户与公司继续合作的意愿将会降低，导致公司业绩波动的风险。
业务经营合作的风险	公司与三大运营商为合作关系，公司的主营业务与通信三大基础运营商合作密切，整个互联网的基础通信网络都需要三大基础运营商的通道资源。由于基础通信行业受国家政策影响较大，公司与运营商的合作关系存在一定的风险。
技术革新的风险	移动互联网应用行业和移动通信行业的发展与软件技术和通信技术的进步紧密相关。随着相关技术的更新与升级，用户对产品服务的需求也在不断提高，存在公司产品设计和技术更新不及时的风险。
人力资源风险	公司多年来培养了一批具有丰富行业经验和掌握核心技术的专业人才。随着行业内竞争企业的增加，对优秀人才需求的不断上升，公司可能出现无法持续吸引优秀人才或优秀人才流失的情况，从而对公司的生产经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

行业重大风险

公司属于信息传输、软件和信息技术服务业/互联网和相关服务行业。互联网服务的更新周期短，用户的产品需求不断变化，要求行业内的公司具有敏锐的市场洞察力和持续的研发投入，能够根据国内外先进技术和应用领域的发展趋势持续创新，不断推出新的产品或服务。如不能及时把握行业和技术的发展趋势，快速响应市场需求，及时更新产品或服务，公司将可能面临技术迭代能力不能适应市场需要或被竞争对手挤占市场空间的风险，从而对公司发展带来不利影响。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京飞天经纬科技股份有限公司
英文名称及缩写	BeiJingCrossTEK Technology INC.
证券简称	飞天经纬
证券代码	833954
法定代表人	刘允锋
办公地址	北京市朝阳区北苑东路 19 号院 2 号楼 27 层

二、 联系方式

董事会秘书	闫海涛
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-80100001
传真	010-80100001
电子邮箱	yanhaitao@ftjw.cn
公司网址	www.ftjw.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区北苑东路 19 号院 2 号楼 27 层 邮编：100012
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	公司董事会秘书办公室

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	2005 年 7 月 1 日
挂牌时间	2015 年 10 月 29 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6420（信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-互联网信息服务-互联网信息服务）
主要产品与服务项目	公司的主要产品和服务包括移动智能应用服务平台（含富门户、移动化适配、挂机短信、微企赢等产品）、云通信平台（包含呼叫中心 BPO、流量经营等业务）。 公司致力于为政企客户提供基于移动互联网的智能应用服务解决

	方案，为客户提供展示、营销、交易、办公、互动和大数据等多个维度的产品服务能力；帮助企业客户构建移动互联网通信服务渠道，全面提升企业在移动互联网时代的服务能力。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	64,287,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	刘允锋
实际控制人及其一致行动人	刘允锋

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	9111010577706357XN	否
注册地址	北京市朝阳区北苑东路 19 号院 2 号楼 27 层 2709	否
注册资本	64,287,000	否

五、 中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座
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	张大志 马静
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	46,050,851.82	120,051,450.92	-61.64%
毛利率%	2.94%	28.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,517,189.55	11,109,043.63	-221.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,662,768.06	9,609,387.36	-252.59%
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)	-14.81%	11.23%	-
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)	-16.06%	9.71%	-
基本每股收益	-0.21	0.17	-221.68%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	90,345,776.09	106,432,098.90	-15.11%
负债总计	5,807,974.57	8,377,107.83	-30.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,537,801.52	98,054,991.07	-13.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.53	-13.79%
资产负债率%(母公司)	7.44%	5.63%	-
资产负债率%(合并)	6.43%	7.87%	-
流动比率	9.49	8.70	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-22,964,901.85	13,160,132.37	-274.50%
应收账款周转率	2.18	6.59	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.11%	5.04%	-

营业收入增长率%	-61.64%	-2.82%	-
净利润增长率%	-221.68%	-38.79%	-

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	64,287,000	64,287,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-57,588.56
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	531,996.24
委托他人投资或管理资产的损益	878,032.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,352,440.01
所得税影响数	206,861.50
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,145,578.51

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

飞天经纬属于互联网和相关服务行业，是一家基于互联网+通信的移动智能应用服务提供商。为政企客户提供基于移动互联网的智能应用服务解决方案，包括线上线下互通、小程序应用、移动电商、多屏适配、VR 场景、移动社交等综合类业务服务。通过微站、小程序、公众号、云全景、H5、人人推、APP、二维码、WiFi、短信等多种接入服务方式，提供展示、营销、交易、办公、互动和大数据等多个维度的产品服务能力，帮助客户实现数字化转型，提高客户在新零售时代的运营效率和盈利能力；为政企客户构建移动互联网通信服务渠道，全面提升企业在移动互联时代的服务能力。

公司的主要产品和服务包括移动智能应用服务平台（含富门户、移动化适配、挂机短信、微企赢等产品），云通信平台（含呼叫中心 BPO、流量经营等业务）。

一、移动智能应用服务平台

移动智能应用服务平台以富门户、移动化适配、挂机短信、微企赢等产品向政府、企事业单位、中小微企业提供平台管理服务。公司采取直销、渠道合作、分销等多种销售方式推广。用户通过运营商缴纳服务费或直接向飞天经纬缴纳服务费、采购费。公司负责全程的产品研发与设备投入、运营支撑、产品销售等。移动化适配是为政府、企事业单位等提供的全生命周期的移动化开发-部署-多渠道发布-管理-检测运营的移动端综合服务，协助用户快速接入移动互联网生态，使得用户的业务和信息发布模式从 PC 生态快速融入移动互联网生态。微企赢专注于为中小企业客户提供基于微信生态链的商业产品及一体化解决方案，帮助中小企业在微信上完成品牌宣传、客户管理、业务拓展和营销推广。

二、云通信平台

飞天经纬云通信平台（包含呼叫中心 BPO 业务、流量经营）通过整合运营商的网络资源、通信资源，为企业和开发者提供呼叫中心、短信、流量等服务和不同场景下的行业通信解决方案。增强客户互联网通信能力，实现通信网与互联网、通信服务与企业的协同融合，降低企业的运营成本，提高沟通效率。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

关键资源和销售渠道变化：公司与三大运营商合作，主要为中国联通，借用运营商通道资源。受运营商业务调整影响，公司的主要销售方式之一的电销中心已撤销，公司收费用户规模大幅下降。

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 46,050,851.82 元，归属于挂牌公司股东的净利润为-13,517,189.55 元。

1.公司财务状况：

截止 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额 90,345,776.09 元，比上年期末下降 15.11%；负债总额 5,807,974.57 元，比上年期末下降 30.67%；净资产总额 84,537,801.52 元，比上年期末下降 13.79%。

2.公司经营成果分析：

报告期内，公司营业收入 46,050,851.82 元，较上年同期下降 61.64%；营业成本 85,479,260.96 元，较上年同期下降 47.71%，净利润-13,517,189.55 元，较上年同期下降 221.68%。主要因移动智能应用服务平台（挂机短信、富门户、微黄页）受运营商影响，对用户的开通方式更加严格，造成收费用户规模大幅下降，收入大幅减少；因电信行业提速降费，运营商取消漫游费，造成流量业务利润率降低，公司削减流量业务规模，云通信平台收入大幅度减少。移动智能应用服务平台和云通信平台收入分别下滑 67.37%和 57.34%，公司力行成本费用控制，但仍无法抵充收入下降导致经营亏损所致。

3.公司现金流量情况：

公司经营活动产生的现金净流量为-22,964,901.85 元，较上年同期下降 274.50%。主要因本期收入下降，收入回款降低所致。公司在成本费用方面进行了严格控制，但不足以抵充收入资金的下降。

报告期内，公司的商业模式、核心团队、关键技术等较上年度末未发生较大变化。报告期内，受运营商影响，公司收费用户规模大幅下降。公司经营受季节性特征影响较小。

(二) 行业情况

随着移动互联网的深度发展，传统行业加速拥抱移动互联网,借助移动端资源推动业务模式、营销模式、客户获取等多方面转型与升级。中小企业在运营过程中缺少移动端的门户和营销工具，一些已有的企业网站没有针对移动设备进行优化，不能满足企业当前移动互联、多屏兼容等需求。同时，随着 BAT、京东等互联网大平台的愈发强势，再加上大量本地消费类长尾企业客户用于营销的消费能力不强，中小企业的自媒体营销诉求愈发强烈。迫切需要能帮助企业快速建立移动端平台，整合微信、公众号等大流量入口，解决企业在移动互联网时代吸粉和获客能力，提高客户黏性，通过多元化的营销模式开拓市场。公司致力于为客户提供精准、低成本、人性化的移动智能应用服务，充分满足企业在移动互联时代的营销工具或平台需求。

根据 CNNIC 发布的《第 44 次中国互联网络发展状况统计报告》数据，截至 2019 年 6 月，我国网民规模为 8.54 亿，手机网民规模达 8.47 亿，手机上网比例高达 99.1%；IPv6 地址数量为 50286 块/32，较 2018 年底增长 14.3%。域名总数为 4800 万个，其中“.CN”域名总数为 2185 万个，占域名总数的 45.50%；共有政府网站 15143 个。网站的移动化以及政府在移动端服务能力建设还有很大的市场空间。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	23,986,586.53	26.55%	47,290,805.31	44.43%	-49.28%
应收票据					

应收账款	22,793,539.30	25.23%	19,365,933.05	18.20%	17.70%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资	900,913.67	1.00%	456,475.95	0.43%	97.36%
固定资产	29,439,940.98	32.59%	568,482.57	0.53%	5,078.69%
在建工程			29,359,319.48	27.59%	-100.00%
短期借款					
长期借款					
预付款项	6,730,800.30	7.45%	4,299,429.51	4.04%	56.55%
其他应收款	552,904.88	0.61%	911,725.53	0.86%	-39.36%
应付账款	136.75	0.00%	1,243,867.84	1.17%	-99.99%
预收款项	2,324,634.77	2.57%	414,761.92	0.39%	460.47%
应交税费	353,848.94	0.39%	1,539,387.02	1.45%	-77.01%
应付职工薪酬	2,890,122.95	3.20%	4,902,069.48	4.61%	-41.04%

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 货币资金。期末较期初减少较多，主要因本期收款规模降低、经营投入仍保持较大规模所致。
- (2) 预付账款。期末较期初增加较多，主要因公司预付项目资金所致。
- (3) 其他应收款。期末较期初减少较多，主要因公司购买办公房产后，原租赁押金退回所致。
- (4) 长期股权投资。期末较期初增加较多，主要因公司2019年向福建五车书信息科技有限公司履行出资所致。
- (5) 商誉。期末较期初减少23.19万元，主要公司2015年收购的飞天华软和诚信捷通已不再开展业务，商誉已全额计提减值准备。
- (6) 递延所得税资产。期末为308.02万元，较期初73.46万元增加较多，主要因本期经营出现亏损，提取递延所得税资产所致。
- (7) 应付账款。期末较期初减少较多，主要因支付账款所致。
- (8) 预收款项。期末较期初增加较多，主要因公司预收业务款项所致。
- (9) 应付职工薪酬。期末较期初减少较多，主要因人员规模下降所致。
- (10) 应交税费。期末较期初减少较多，主要因公司经营亏损，税费降低所致。
- (11) 固定资产及在建工程。期末较期初变动较大主要因公司购买的房产办妥交割手续，本期由在建工程转入固定资产所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	46,050,851.82	-	120,051,450.92	-	-61.64%
营业成本	44,694,867.84	97.06%	85,479,260.96	71.20%	-47.71%
毛利率	2.94%	-	28.80%	-	-
销售费用	6,073,848.31	13.19%	11,349,909.67	9.45%	-46.49%
管理费用	5,927,552.65	12.87%	7,184,438.33	5.98%	-17.49%

研发费用	5,132,166.27	11.14%	5,038,771.90	4.20%	1.85%
财务费用	-120,440.32	-0.26%	-205,432.32	-0.17%	-41.37%
信用减值损失	-1,275,269.85	-2.77%			
资产减值损失	-231,869.83	-0.50%	-116,256.29	0.10%	99.45%
其他收益	531,996.24	1.16%	22,583.06	0.02%	2,255.73%
投资收益	722,470.05	1.57%	1,634,042.53	1.36%	-55.79%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-57,588.56	-0.13%			
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-16,360,727.36	-35.53%	12,217,454.26	10.18%	-233.91%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	-	-	15.53	0.00%	-100.00%
净利润	-13,517,189.55	-29.35%	11,109,043.63	9.25%	-221.68%

项目重大变动原因：

（1）营业收入。移动智能应用服务平台和云通信平台收入分别下滑67.37%和57.34%，主要原因是：移动智能应用服务平台（挂机短信、富门户、微黄页）受运营商影响，造成收费用户规模大幅下降，收入大幅减少；电信行业提速降费和取消漫游费的政策，造成流量业务利润率降低，公司主动削减流量业务规模，导致云通信平台收入大幅度减少。

（2）营业成本。本期较上期降低较多，主要因流量业务成本减少所致。

（3）销售费用。本期较上期降低较多，主要因公司业务调整，市场人员规模减少所致。

（4）投资收益。本期较上期降低较多，主要因公司资金规模减少，理财收益下降所致。

（5）资产减值损失。本期较上期增加较多，主要因本期计提商誉减值所致。

（6）信用减值损失。本期较上期增加较多，主要因提取应收款项的信用减值所致。

（7）营业利润及净利润。本期较上期降低较多，主要因本期移动智能应用服务收入和流量业务收入大幅度减少，公司力行成本费用控制，但不足以抵充收入下降导致经营亏损所致。

（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	46,050,851.82	120,051,450.92	-61.64%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	44,694,867.84	85,479,260.96	-47.71%
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%	
移动智能应用	16,760,135.14	36.39%	51,360,554.47	42.78%	-67.37%

服务平台					
云通信平台	29,289,720.87	63.60%	68,658,895.42	57.19%	-57.34%
其他	995.81	0.01%	32,001.03	0.03%	-96.89%
合计	46,050,851.82	100.00%	120,051,450.92	100.00%	-61.64%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

(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	联通智网科技有限公司	19,706,448.68	42.79%	否
2	中国联合网络通信有限公司北京市分公司	7,571,475.31	16.44%	否
3	中科软科技股份有限公司	2,610,618.87	5.67%	否
4	中国联合网络通信有限公司河北省分公司	2,625,209.80	5.70%	否
5	积分科技（北京）有限公司	1,787,791.75	3.88%	否
合计		34,301,544.41	74.49%	-

(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	座头鲸（上海）信息技术公司	3,773,584.96	8.44%	否
2	北京信德天元信息科技有限公司	3,301,886.74	7.39%	否
3	山东星宏电讯有限责任公司	3,042,307.16	6.81%	否
4	深圳市前海仁智投资咨询有限公司	2,559,711.08	5.73%	否
5	上海数策软件股份有限公司	2,452,830.12	5.49%	否
合计		15,130,320.07	33.85%	-

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	-22,964,901.85	13,160,132.37	-274.50%
投资活动产生的现金流量净额	-339,316.93	-30,540,586.59	-98.89%
筹资活动产生的现金流量净额	2,120,200.00	-8,548,900.00	-124.80%

现金流量分析：

(1) 经营活动现金净流量。本期较上期下降较多，主要因本期收入下降，收入回款降低所致。公司在成本费用方面进行了严格控制，但不足以抵充收入资金的下降。

(2) 投资活动现金净流量。本期较上期明显好转，主要因上期支出大额资金购买办公房产所致。

(3) 筹资活动现金净流量。本期较上期明显好转，主要因上期进行现金股利分派所致。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

公司拥有飞天华软、飞天互联、诚信捷通和拓高科技四家全资子公司，报告期内合并范围没发生变化。

公司拥有一家参股公司福建五车书信息科技有限公司，持股比例 29%，采用权益法核算。

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

(五) 研发情况**1. 研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,132,166.27	5,038,771.90
研发支出占营业收入的比例	11.14%	4.20%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	35	26
研发人员总计	36	27
研发人员占员工总量的比例	7.96%	9.34%

3. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

4. 研发项目情况：

1.报告期内，公司进行并完成了萤多多 APP 软件（Android 版）1.0、移动政务集约化管理云服务平台（V2.0）、微企赢企业服务平台 1.0、政企大数据实时可视化平台 1.0、全景 VR 系统 1.0、飞天经纬移动企业应用平台 2.0、融合挂机短信软件 2.0 的研究开发工作，取得 7 项软件著作权。

2.报告期内，公司还进行了 i 秘书、CRM 系统、运营平台管理系统等开发工作。这些研究开发将对公司产品线形成新的补充。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明：

营业收入和应收账款的坏账准备，是公司的关键审计事项。

（一）营业收入

关键审计事项	会计师事务所采取的应对
如财务报表附注四、19 以及附注六、23 所述，公司 2019 年度收入 46,050,851.82 元。由于收入是公司的关键业绩指标之一，对公司净利润产生重大影响，且存在收入确认的固有风险，故此把收入的确认识别为关键审计事项。	（1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）通过审阅销售合同以及对管理层的访谈，了解和评估了公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求； （3）对本年记录的收入交易选取样本，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； （4）针对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止性测试，以评估营业收入是否在恰当期间确认； （5）向重要客户实施独立函证程序，确认收入的真实性、完整性。

（二）应收账款坏账准备

关键审计事项	会计师事务所采取的应对
如公司财务报表附注四、8 以及附注六、2 所述，截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额 24,612,807.34 元，应收账款坏账准备 1,819,268.04 元。根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定，公司管理层以预期信用损失为基础，对应收账款进行减值测试并确认坏账准备。公司采用预期信用损失模型对应收账款的减值进行评估，需要考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史数据结合经济政策、行业风险、外部市场环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。确定应收账款坏账准备的金额需要管理层进行重大判断及估计，因此将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。	（1）评估和测试与应收账款坏账准备相关内部控制设计和运行的有效性； （2）分析应收账款坏账准备计提会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单项评估信用减值的判断等； （3）获取管理层确认预期损失率所依据的数据及相关资料，检查应收账款的账龄迁徙、历史坏账、预期信用损失判断等情况，执行应收账款函证程序和检查期后回款，评价应收账款预期信用损失率的合理性及应收账款坏账准备计提的充分性； （4）获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行。 （5）重新计算坏账准备计提金额是否准确。

(七) 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. 公司于 2019 年 4 月 26 日召开的第二届董事会第八次会议、第二届监事会第五次会议，2019 年 5 月 15 日 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《会计政策变更议案》。

财政部 2017 年修订并印发的《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》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，公司于 2019 年 1 月 1 日执行。

2. 2020 年 2 月 24 日召开第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第八次会议，审议通过《关于会计政策变更的议案》。

自 2019 年 1 月 1 日，公司将按照财政部 2017 年 3 月修订发布的《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》和 2017 年 5 月发布的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》以及《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）等相关规定执行。其他未变更的部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

(八) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(九) 企业社会责任**1. 扶贫社会责任履行情况**

□适用 √不适用

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司在创造经济效益的同时，始终将社会责任摆在企业发展的重要位置。在日常经营活动中，遵纪守法，诚实信用，照章纳税，接受监督；随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。公司将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

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，能够保持良好的独立自主经营能力。公司内部控制体系运行良好，主要经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理。目前公司正在积极调整产品布局，满足新形势下的政策要求和市场需求，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。

四、 未来展望**(一) 行业发展趋势**

随着“产业互联网”与实体经济深度融合发展,移动互联网与产业融合发展将实现较大的跨越发展。流量向移动端转移，产业互联网新经济将引领整个互联网经济的整体发展。

在整个社会互联网进程不断加快的大背景下，各行各业及企业用户都希望通过自身信息化建设，加强行业或企业管理，提高企业运行效率，全面增强市场竞争力。随着市场竞争的日益深化，中小服务型

企业对移动智能应用服务的需求与日俱增，对客户发展及关系管理、移动互联网门户、企业专属个性化应用平台等方面的需求也日益迫切，在移动互联网信息化方面的投入不断加大。

随着 5G 网络的逐步覆盖，移动通信增值服务应用会加速向社会生活的各个领域渗透，用户对数据流量及呼叫中心业务提出了更趋多样化的需求，移动互联网产品及业务需求层出不穷，多因素共促云通信市场发展。

今年三大运营商联合发布《5G 消息白皮书》，5G 消息是多媒体的、能互动服务的，不仅有文字、图片，还能发视频、位置，甚至完成支付，传统通信行业将具备更多的互联网属性，为相关企业带来了新的挑战与机遇。

早在 2016 年 9 月 29 日，国务院印发《关于加快推进“互联网+政务服务”工作的指导意见》，对加快推进“互联网+政务服务”工作做出总体部署，明确提出 2020 年底前，建成覆盖全国的整体联动、部门协同、省级统筹、一网办理的“互联网+政务服务”体系，大幅提升政务服务智慧化水平，让政府服务更聪明，让企业和群众办事更方便、更快捷、更有效率。国发 27 号文也着重提到了加强推广移动政务服务的建设要求。可以看出政府越来越重视政府网站及应用系统在移动端的服务能力与使用体验。

（二） 公司发展战略

1.拓展与三大运营商合作范围

公司与中国联通、中国电信、中国移动三大运营商多省市范围内建立了密切的合作伙伴关系和沟通渠道，已建立与中国联通、中国电信、中国移动三大运营商全国增值业务、短信和流量网关运营通道对接，合作范围覆盖全国主要省市自治区，同时可满足企业客户的定制化需求。公司将不断拓展与运营商的业务合作范围，寻找新的利润增长点。

2.稳固市场与持续开拓

在稳固和扩大原有市场覆盖范围和占有率的基础上，持续开拓新的市场。

3.产品的持续研发与升级

在现有产品的基础上，持续改进与升级产品，扩大产品的应用范围和市场覆盖范围，改善产品的使用体验，丰富产品功能，在产品体系内不断进行微应用的创新，满足新的市场需求，寻找新的利润增长点。

4.进一步提升管理水平制定人才培养计划

持续加强人才引进、培训、激励与管理工作，建立实施全面、系统、多层次、多领域、多角度的培训体系，进一步完善绩效考核与绩效激励制度，大力提升团队凝聚力、创造力、竞争力，构建长期激励机制，从而达到稳定关键的创新型人才、吸引高层次人才的目的。

（三） 经营计划或目标

1.调整移动智能应用平台布局。为满足运营商新的要求，公司将调整移动智能应用平台的布局，持续为公司提供收入和贡献利润。

2.大力推广移动化适配。公司的移动化适配平台能够为政府、企事业单位提供全生命周期的移动化开发-部署-多渠道发布-管理-检测运营的移动端综合服务，协助用户快速接入移动互联网生态，使得用户的业务和信息发布模式从 PC 生态快速融入移动互联网生态。自 2017 年正式上线的移动化适配，已与近百个省市政务部门、行业协会、企业签订了落地合同并陆续上线，公司的移动化适配已打开市场。疫情期间，公司移动化适配为防疫相关单位提供一年的免费服务，目前完成并上线使用的平台百余个，获得了不错的使用反馈。公司将大力推广，为政府、企事业单位提供优质服务。

3.在原有基础上寻找云通信增长点。飞天经纬通过整合运营商的网络资源、通信资源，将专业通信能力打包，为企业和开发者提供流量、短信、呼叫中心、语音等服务和不同场景下的行业通信解决方案，

帮助企业提升互联网通信能力。公司通过多元化的营销模式开拓市场，建立完善的品牌服务价值体系。实现通信网与互联网、通信服务与企业协同的融合，降低企业的运营成本，提高沟通效率。随着 5G 信息的到来，公司将在原有业务基础上探索新的模式，加入到 5G 信息时代。

4.寻找新的与公司业务模式、产品属性相关的市场需求。

(四) 不确定性因素

公司与三大运营商合作，主要为中国联通，借用运营商通道资源。移动智能应用服务平台（挂机短信、富门户、微黄页）受运营商影响，对用户的开通方式更加严格，造成收费用户规模大幅下降，收入大幅减少；因电信行业提速降费，运营商取消漫游费，造成流量业务利润率降低，公司削减流量业务规模，云通信平台收入大幅度减少。公司业务和收入受合作方政策因素的影响和市场因素的影响，构成不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 公司行业客户受经济周期波动的风险

目前公司所服务的主要为政企客户、中小企业客户，覆盖人们日常生活的诸多领域，中小企业较易受到宏观经济周期波动的影响。若经济下行发生，企业的经营状况将会变差，为了降低企业经营成本，这些客户与公司继续合作的意愿将会降低，导致公司业绩波动的风险。

2. 业务经营合作的风险

公司与三大运营商为合作关系，公司的主营业务与通信三大基础运营商合作密切，整个互联网的基础通信网络都需要三大基础运营商的通道资源。由于基础通信行业受国家政策影响较大，公司与运营商的合作关系存在一定的风险。

3. 技术革新的风险

移动互联网应用行业和移动通信行业的发展与软件技术和通信技术的进步紧密相关。随着相关技术的更新与升级，用户对产品服务的需求也在不断提高，存在公司产品设计和技术更新不及时的风险。

4. 人力资源风险

公司多年来培养了一批具有丰富行业经验和掌握核心技术的专业人才。随着行业内竞争企业的增加，对优秀人才需求的不断上升，公司可能出现无法持续吸引优秀人才或优秀人才流失的情况，从而对公司的生产经营产生不利影响。

公司针对存续到报告期的风险因素采取了如下措施：

一、公司对主要产品进行持续地技术、服务、体验上的迭代升级。在实务中，通过客户对产品的反馈及用户感受进行分析，及时对产品的功能、服务性、实用性、安全性进行改良，专注满足客户的需求，起到对终端客户的体验升级。从而给客户带来实在的用途和使用感受，增大客户对产品的依赖度和粘性。

二、公司在全国各个省、市、地级市与中国联通、中国电信等运营商建立深度战略合作伙伴关系，及时密切关注国家、行业政策动态，紧跟改革红利政策步伐，主动积极顺应改革政策，为公司战略布局做好充分的准备。同时，为避免对运营商的依赖，公司将加大微企赢和移动化适配的推广，积极调整产品布局，满足新形势下的政策要求和市场需求。

三、公司在现有产品的基础上，不断拓展业务范围。同时，公司将与三大基础运营商保持紧密的合作伙伴关系，一同研发新产品、开拓新市场。截止报告期日公司研发人员 27 人，占公司总人数的 9.34%。2019 年度，公司进行并完成了萤多多 APP 软件(Android 版)1.0、移动政务集约化管理云服务平台(V2.0)、微企赢企业服务平台 1.0、政企大数据实时可视化平台 1.0、全景 VR 系统 1.0、飞天经纬移动企业应用平

台 2.0、融合挂机短信软件 2.0 的研究开发工作；公司还进行了 i 秘书、CRM 系统、运营平台管理系统等开发工作。这些研究开发将对公司产品线形成新的补充。报告期内公司新取得软件著作权 7 项，截止报告期末，公司共取得软件著作权 58 项。

四、公司建立并逐步完善人才引进机制和项目研发激励机制，执行严格的薪酬考核制度，公司薪酬政策依据员工能力、岗位价值及绩效并结合市场水平制定，薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资、保密工资、津贴、福利和保险、公积金等。绩效工资包括季度绩效工资和年度绩效工资；福利包括带薪年假、员工生日福利等；津贴包括通讯津贴、午餐津贴、交通补贴等；保险公积金包括医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险、养老保险、住房公积金。公司依据年度经营计划结合各部门具体情况，制定统一的年度培训计划，采取全员培训和重点培养相结合的方式，有效提高员工水平；注重对核心专业技术人员的培养与能力的挖掘。公司营造了积极向上且轻松愉快的企业文化氛围，起到了留住人才、吸引人才的作用。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	-	-	-

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、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诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

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	36,220,500	56.34%	-270,000	35,950,500	55.92%
	其中：控股股东、实际控制人	6,493,500	10.10%	0	6,493,500	10.10%
	董事、监事、高管	9,355,500	14.55%	-270,000	9,085,500	14.13%
	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	28,066,500	43.66%	270,000	28,336,500	44.08%
	其中：控股股东、实际控制人	19,480,500	30.30%	0	19,480,500	30.30%
	董事、监事、高管	28,066,500	43.66%	-810,000	27,256,500	42.40%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		64,287,000	-	0	64,287,000	-
普通股股东人数		85				

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘允锋	25,974,000	0	25,974,000	40.40%	19,480,500	6,493,500
2	徐志东	6,480,000	0	6,480,000	10.08%	4,860,000	1,620,000
3	马石金	542,500	5,436,200	5,978,700	9.30%	0	5,978,700
4	北京云峰创智投资管理中心（有限合伙）	5,400,000	0	5,400,000	8.40%	0	5,400,000
5	张国才	5,220,000	0	5,220,000	8.12%	0	5,220,000
6	中国银河证券股份有限公司	1,939,600	-201,200	1,738,400	2.70%	0	1,738,400
7	刘芳	1,620,000	0	1,620,000	2.52%	1,215,000	405,000
8	刘云	1,620,000	0	1,620,000	2.52%	1,215,000	405,000
9	高麟	1,215,000	1,000	1,216,000	1.89%	0	1,216,000
10	北京中投汇铭股权投资基金管理中心（有限合伙）	1,192,000	-6,000	1,186,000	1.84%	0	1,186,000
合计		51,203,100	5,230,000	56,433,100	87.78%	26,770,500	29,662,600
前十名股东间相互关系说明：							

刘允锋是云峰创智执行事务合伙人，占有 75%的股权，刘芳、刘云、高麟是云峰创智的有限合伙人，分别占有 5%的股权。

除此之外，前十大股东之间不存在其他关联关系。

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

公司控股股东、实际控制人为刘允锋先生。

刘允锋先生，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996 年至 2000 年就读于兰州大学。2000 年至 2008 年，在兰州飞天网景信息产业有限公司历任产品战略部、软件部、市场部等部门经理。2008 年至 2011 年，担任飞天经纬有限执行总经理。2011 年 11 月至 2015 年 5 月，担任飞天经纬有限执行董事、总经理。2015 年 5 月 19 日，被选举为公司董事长并担任总经理。2018 年 5 月 19 日再次被选举为公司董事长并担任总经理，任期三年。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

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

（一）最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二）存续至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

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		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
刘允锋	董事长/总经理	男	1978.5.5	本科	2018年5月19日	2021年5月18日	是
刘芳	董事/副总经理	女	1976.9.24	本科	2018年5月19日	2021年5月18日	是
刘云	董事/副总经理	男	1979.8.9	本科	2018年5月19日	2021年5月18日	是
王斌	董事/副总经理	男	1973.1.24	本科	2018年5月19日	2021年5月18日	是
徐志东	董事/副总经理	男	1973.1.15	本科	2018年5月19日	2021年5月18日	是
祝同顺	财务总监	男	1972.12.7	本科	2018年5月19日	2021年5月18日	是
闫海涛	董事会秘书	男	1973.8.20	硕士	2018年5月19日	2021年5月18日	是
汤水生	监事/ 监事会主席	男	1987.7.24	本科	2018年5月19日	2021年5月18日	是
王倩倩	监事	女	1993.7.3	本科	2018年5月19日	2021年5月18日	是
胡红妮	监事	女	1989.7.27	大专	2018年5月19日	2021年5月18日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员及控股股东实际控制人之间无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘允锋	董事长/总经理	25,974,000	0	25,974,000	40.40%	0
徐志东	董事/副总经理	6,480,000	0	6,480,000	10.08%	0
刘芳	董事/副总经理	1,620,000	0	1,620,000	2.52%	0
刘云	董事/副总经理	1,620,000	0	1,620,000	2.52%	0
王斌	董事/副总经理	540,000	0	540,000	0.84%	0
闫海涛	董事会秘书	108,000	0	108,000	0.17%	0
祝同顺	财务总监	0	0	0	0.00%	0
汤水生	监事/监事会主席	0	0	0	0.00%	0
王倩倩	监事	0	0	0	0.00%	0
胡红妮	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	36,342,000	0	36,342,000	56.53%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
杨吉云	副总经理	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

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
研发人员	36	27
管理人员	23	19
市场人员	51	24
运营人员	55	1
客服人员	20	0
BPO 项目人员	267	218
员工总计	452	289

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	77	54
专科	197	130
专科以下	174	102
员工总计	452	289

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司布局与业务发展相适应的人员结构,为吸引、留住优秀人才,公司多渠道、多角度、多层次、多形式展开员工激励与培养计划。

报告期内公司进一步修正完善薪酬管理制度、和绩效考核制度,公司薪酬政策依据员工能力、岗位价值及绩效并结合市场水平制定,薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资、保密工资、津贴、福利和保险、公积金等。绩效工资包括季度绩效工资和年度绩效工资;福利包括带薪年假、员工生日福利

等；津贴包括通讯津贴、午餐津贴、交通补贴等；保险公积金包括医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险、养老保险、住房公积金。

公司依据年度经营计划,充分结合各部门、岗位具体情况,制定统一年度培训计划,采用内部培训与外部培训、全员培训与重点培养、岗位技能与管理提升相结合,多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作,提高培训内容的针对性与实用性。

公司没有需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☒互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐不适用

一、 宏观政策

1. 《中华人民共和国电信条例》

2000年9月25日，国务院颁布《中华人民共和国电信条例》，规定国家对电信业务经营按照电信业务分类，实行许可制度。经营电信业务，必须取得国务院信息产业主管部门或者省、自治区、直辖市电信管理机构颁发的电信业务经营许可证。未取得电信业务经营许可证，任何组织或者个人不得从事电信业务经营活动。经营增值电信业务，业务覆盖范围在两个以上省、自治区、直辖市的，须经国务院信息产业主管部门审查批准，取得《跨地区增值电信业务经营许可证》。

2. 《互联网信息服务管理办法》

2000年9月25日，国务院颁布《互联网信息服务管理办法》，规定互联网信息服务分为经营性和非经营性两类。国家对经营性互联网信息服务实行许可制度。从事经营性互联网信息服务，应当向省、自治区、直辖市电信管理机构或者国务院信息产业主管部门申请办理互联网信息服务增值电信业务经营许可证。

3. 《软件企业认定标准及管理办法》（试行）

2000年10月16日，信息产业部、教育部、科学技术部和国家税务总局联合印发《软件企业认定标准及管理办法》（试行），确定了软件企业的认定机构、认定标准和程序。

4. 《电信网码号资源管理办法》

2003年1月29日，信息产业部颁布了《电信网码号资源管理办法》，更加具体和实际地规范了电信网码号资源的管理，对使用中出现的各种问题制定了详细的管理办法，对于建立公平有效的电信市场竞争秩序具有重要的意义。

二、 制度修订

无。

三、 资质情况

公司具备工信部跨地区《增值电信业务经营许可证》，业务种类：国内呼叫中心业务、信息服务业务（不含互联网信息服务），业务覆盖范围：全国，有效期：至2020年09月30日。

具备《电信网码号资源使用证书》，批准用途：短消息类服务接入代码，使用范围：全国，有效期：至2020年9月30日。

四、 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新取得软件著作权7项，商标5项。

五、 研发情况

(一) 研发模式

公司的研发模式为企业自主研发。公司拥有自己的研发部门和研发团队，能够灵活自主的完成产品研发及支撑工作，完全能够满足企业发展对研发的需要。

(二) 合作研发或外包研发

☐适用 ☒不适用

六、 个人信息保护

☐适用 ☒不适用

七、 网络安全

☐适用 ☒不适用

八、 处罚及纠纷

☐适用 ☒不适用

九、 移动互联网应用程序业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 第三方支付

☐适用 ☒不适用

十一、 虚拟货币业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 网络游戏业务分析

☐适用 ☒不适用

十三、 互联网视听业务分析

☐适用 ☒不适用

十四、 电子商务平台业务分析

☐适用 ☒不适用

十五、 互联网营销（广告）业务分析

☐适用 ☒不适用

十六、 电商代运营业务分析

☐适用 ☒不适用

十七、 自媒体运营业务分析

☐适用 ☒不适用

十八、 其他平台业务分析

☐适用 ☒不适用

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立现代企业制度。

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，且均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

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照相关规定履行相应程序。

4、 公司章程的修改情况

2019年3月27日第二届董事会第七次会议、2019年4月23日2018年年度股东大会审议通过《修改公司章程》议案。

原公司章程：“第二章 第十二条 经依法登记，公司的经营范围为：第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务）。一般经营项目：计算机软件、通讯产品的技术开发；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备；系统集成；网络布线；技术咨询、计算机技术培训（以工商登记机关核准的为准）。”

修改为：“第二章 第十二条 经依法登记，公司的经营范围为：计算机软件、通讯产品的技术开发；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备；系统集成；网络布线；技术咨询；计算机技术培训；国内呼叫中心业务、信息服务业务（不含互联网信息服务）（以工商登记机关核准的为准）。”

(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	5	1.第二届董事会第六次会议 审议通过《关于使用自有闲置资金进行结构性存款或购买保本型银行理财产品》议案 2.第二届董事会第七次会议 审议通过《2018 年度董事会工作报告》议案 审议通过《2018 年度总经理工作报告》议案 审议通过《2018 年年度报告及年度报告摘要》议案 审议通过《2018 年度财务决算报告》议案 审议通过《2018 年度利润分配》议案 审议通过《2019 年度财务预算报告》议案 审议通过《关于继续聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构》议案 审议通过《修改公司章程》议案 审议通过《授权董事会在募集资金总额不超过 1000 万元的范围内发行股票》议案 审议通过《召开北京飞天经纬科技股份有限公司 2018 年年度股东大会》议案 3.第二届董事会第八次会议 审议通过《2019 年一季度报告》议案 审议通过《会计政策变更》议案 审议通过《召开 2019 年第一次临时股东大会》议案 4.第二届董事会第九次会议 审议通过《2019 年半年度报告》议案 5.第二届董事会第十次会议 审议通过《2019 年第三季度报告》议案
监事会	4	1.第二届监事会第四次会议 审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案 审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案 审议通过《2018 年度财务决算报告》议案 审议通过《2018 年度利润分配》议案 审议通过《2019 年度财务预算报告》议案 2.第二届监事会第五次会议 审议通过《2019 年一季度报告》议案 审议通过《会计政策变更》议案 3.第二届监事会第六次会议 审议通过《2019 年半年度报告》议案 4.第二届监事会第七次会议 审议通过《2019 年第三季度报告》议案
股东大会	2	1. 2018 年年度股东大会 审议通过《2018 年度董事会工作报告》议案

	审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案 审议通过《2018 年年度报告及年度报告摘要》议案 审议通过《2018 年度财务决算报告》议案 审议通过《2018 年度利润分配》议案 审议通过《2019 年度财务预算报告》议案 审议通过《关于继续聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构》议案 审议通过《修改公司章程》议案 审议通过《授权董事会在募集资金总额不超过 1000 万元的范围内发行股票》议案 2.2019 年第一次临时股东大会 审议通过《会计政策变更》议案
--	---

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、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度、关于投融资担保等重大事项管理制度等，形成较为完整、合理的内部控制制度，建立科学的决策体系、完善的激励机制，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

（四）投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理办法》，对投资者关系管理的内容进行了细化规定。报告期内公司积极与投资人、潜在投资者保持联系沟通。期末股东人数 85 人，其中个人户数合计 71，机构户数合计 14。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

监事会对本年度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

公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开。

（一）业务独立情况

公司拥有独立完整的研发、测试、销售、服务体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门，拥有独立的专利、著作权等知识产权，已建立与业务体系配套的管理制度和内部组织机构，具有独立自主的运营能力。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务。公司各项业务均具有完整的业务流程和独立的经营场所。公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

（二）资产独立情况

公司主要财产包括运输工具、办公设备、专利、商标等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（三）人员独立情况

公司的董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举产生；公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均只在公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外职务的情形。公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（四）财务独立情况

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（五）机构独立情况

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

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》和国家有关法律法规的规定，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地系统工程，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，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字[2020]710010 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 23 日
注册会计师姓名	张大志 马静
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	10 万元

审计报告正文：

审 计 报 告

众环审字[2020]710010 号

北京飞天经纬科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京飞天经纬科技股份有限公司（以下简称“飞天经纬公司”）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了飞天经纬公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）营业收入

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注四、19 以及附注六、23 所述，飞天经纬公司 2019 年度收入 46,050,851.82 元。由于收入是飞天经纬公司的关键业绩指标之一，对飞天经纬公司净利润产生重大影响，且存在收入确认的固有风险，故此，我们把收入的确认识别为关键审计事项。	（1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）通过审阅销售合同以及对管理层的访谈，了解和评估了公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求； （3）对本年记录的收入交易选取样本，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； （4）针对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止性测试，以评估营业收入是否在恰当期间确认； （5）向重要客户实施独立函证程序，确认收入的真实性、完整性。

（二）应收账款坏账准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如公司财务报表附注四、8 以及附注六、2 所述，截至 2019 年 12 月 31 日，飞天经纬公司应收账款账面余额 24,612,807.34 元，应收账款坏账准备 1,819,268.04 元。根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定，公司管理层以预期信用损失为基础，对应收账款进行减值测试并确认坏账准备。飞天经纬公司采用预期信用损失模型对应收账款的减值进行评估，需要考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，飞天经纬公司根据历史数据结合经济政策、行业风险、外部市场环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。确定应收账款坏账准备的金额需要管理层进行重大判断及	（5）评估和测试与应收账款坏账准备相关内部控制设计和运行的有效性； （6）分析应收账款坏账准备计提会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单项评估信用减值的判断等； （7）获取管理层确认预期损失率所依据的数据及相关资料，检查应收账款的账龄迁徙、历史坏账、预期信用损失判断等情况，执行应收账款函证程序和检查期后回款，评价应收账款预期信用损失率的合理性及应收账款坏账准备计提的充分性； （8）获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行。

估计，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

（5）重新计算坏账准备计提金额是否准确。

四、 其他信息

飞天经纬公司管理层对其他信息负责。其他信息包括飞天经纬公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

飞天经纬公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估飞天经纬公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算飞天经纬公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督飞天经纬公司的财务报告过程。

六、 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，就可能导致对飞天经纬公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致飞天经纬公司不能持续经营。

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

（六）就飞天经纬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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

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）：_____

张大志

中国注册会计师：_____

马静

中国·武汉

2020年4月23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	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	23,986,586.53	47,290,805.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	22,793,539.30	19,365,933.05
应收款项融资			
预付款项	六、3	6,730,800.30	4,299,429.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	552,904.88	911,752.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	六、5	1,036,876.16	992,927.94
流动资产合计		55,100,707.17	72,860,848.34
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	六、6	900,913.67	456,475.95
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	六、7	29,439,940.98	568,482.57
在建工程	六、8		29,359,319.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	1,158,755.74	1,520,479.59
开发支出			
商誉	六、10		231,869.83
长期待摊费用	六、11	665,305.35	
递延所得税资产	六、12	3,080,153.18	734,623.14
其他非流动资产	六、13		700,000.00
非流动资产合计		35,245,068.92	33,571,250.56
资产总计		90,345,776.09	106,432,098.90
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	136.75	1,243,867.84
预收款项	六、15	2,324,634.77	414,761.92
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	六、16	2,890,122.95	4,902,069.48
应交税费	六、17	353,848.94	1,539,387.02
其他应付款	六、18	239,231.16	277,021.57
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		5,807,974.57	8,377,107.83
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		5,807,974.57	8,377,107.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	64,287,000.00	64,287,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	342,042.60	342,042.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	4,666,654.03	4,666,654.03
一般风险准备			
未分配利润	六、22	15,242,104.89	28,759,294.44
归属于母公司所有者权益合计		84,537,801.52	98,054,991.07
少数股东权益			
所有者权益合计		84,537,801.52	98,054,991.07
负债和所有者权益总计		90,345,776.09	106,432,098.90

法定代表人：刘允锋

主管会计工作负责人：祝同顺

会计机构负责人：徐振霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		15,642,594.38	34,310,990.22
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十四、1	17,496,311.49	15,771,716.76
应收款项融资			
预付款项		3,222,075.96	112,968.31
其他应收款	十四、2	503,073.97	859,001.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		764,693.55	718,505.10
流动资产合计		37,628,749.35	51,773,182.10
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	十四、3	12,911,005.93	12,466,568.21
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		29,430,823.27	465,499.44
在建工程			29,359,319.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		743,513.67	1,011,220.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		665,305.35	
递延所得税资产		2,397,744.01	82,828.58
其他非流动资产			700,000.00
非流动资产合计		46,148,392.23	44,085,436.11
资产总计		83,777,141.58	95,858,618.21
流动负债：			
短期借款			
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		2,512,693.29	1,243,867.84
预收款项		2,316,082.57	161,267.53
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,368,280.55	2,947,282.77
应交税费		1,442.70	1,003,106.93
其他应付款		33,970.95	44,936.23
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		6,232,470.06	5,400,461.30
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		6,232,470.06	5,400,461.30
所有者权益：			
股本		64,287,000.00	64,287,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		342,042.60	342,042.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,666,654.03	4,666,654.03
一般风险准备			
未分配利润		8,248,974.89	21,162,460.28
所有者权益合计		77,544,671.52	90,458,156.91
负债和所有者权益合计		83,777,141.58	95,858,618.21

法定代表人：刘允锋

主管会计工作负责人：祝同顺

会计机构负责人：徐振霞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		46,050,851.82	120,051,450.92
其中：营业收入	六、23	46,050,851.82	120,051,450.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,101,317.23	109,490,622.25
其中：营业成本	六、23	44,694,867.84	85,479,260.96
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	六、24	393,322.48	527,417.42
销售费用	六、25	6,073,848.31	11,349,909.67
管理费用	六、26	5,927,552.65	7,184,438.33
研发费用	六、27	5,132,166.27	5,038,771.90
财务费用	六、28	-120,440.32	-205,432.32
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、29	531,996.24	22,583.06
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	722,470.05	1,634,042.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-155,562.28	-143,524.05
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）	六、31	-1,275,269.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-231,869.83	-116,256.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	-57,588.56	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,360,727.36	12,217,454.26
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、34		15.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,360,727.36	12,217,438.73
减：所得税费用	六、35	-2,843,537.81	1,108,395.10

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,517,189.55	11,109,043.63
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）		-13,517,189.55	11,109,043.63
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）		-13,517,189.55	11,109,043.63
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		-13,517,189.55	11,109,043.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,517,189.55	11,109,043.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：		-0.21	0.17
（一）基本每股收益（元/股）		-0.21	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘允锋

主管会计工作负责人：祝同顺

会计机构负责人：徐振霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四、4	16,329,007.94	44,986,407.20
减：营业成本	十四、4	15,787,143.22	12,112,047.06
税金及附加		277,954.77	248,610.53
销售费用		6,010,408.39	11,292,528.24
管理费用		5,162,813.03	6,019,700.62
研发费用		5,091,147.92	5,038,771.90
财务费用		-111,513.51	-161,839.98
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		441,871.76	21,316.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	719,021.83	1,330,754.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-155,562.28	-143,524.05
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）		-983,044.32	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-122,591.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-15,311.97	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,726,408.58	11,666,069.20
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,726,408.58	11,666,069.20
减：所得税费用		-2,812,923.19	1,269,597.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,913,485.39	10,396,472.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,913,485.39	10,396,472.11
（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		-12,913,485.39	10,396,472.11
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：刘允锋

主管会计工作负责人：祝同顺

会计机构负责人：徐振霞

（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		46,181,294.56	121,381,909.56
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	六、36	1,893,127.54	2,664,323.13
经营活动现金流入小计		48,074,422.10	124,046,232.69
购买商品、接受劳务支付的现金		28,129,613.82	58,130,664.22
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		36,453,150.57	38,570,530.61
支付的各项税费		2,452,891.16	6,354,433.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	4,003,668.40	7,830,471.53
经营活动现金流出小计		71,039,323.95	110,886,100.32
经营活动产生的现金流量净额		-22,964,901.85	13,160,132.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		160,600,000.00	122,000,000.00
取得投资收益收到的现金		878,032.33	1,777,566.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,260.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		161,495,292.33	123,777,566.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		634,609.26	31,718,153.17
投资支付的现金		161,200,000.00	122,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		161,834,609.26	154,318,153.17
投资活动产生的现金流量净额		-339,316.93	-30,540,586.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	2,120,200.00	
筹资活动现金流入小计		2,120,200.00	
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			6,428,700.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、36		2,120,200.00
筹资活动现金流出小计			8,548,900.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,120,200.00	-8,548,900.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-21,184,018.78	-25,929,354.22
加：期初现金及现金等价物余额		45,170,605.31	71,099,959.53
六、期末现金及现金等价物余额		23,986,586.53	45,170,605.31

法定代表人：刘允锋

主管会计工作负责人：祝同顺

会计机构负责人：徐振霞

(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		16,926,137.64	47,009,723.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		41,706,369.28	73,789,651.14
经营活动现金流入小计		58,632,506.92	120,799,374.43
购买商品、接受劳务支付的现金		18,375,900.97	11,220,805.72
支付给职工以及为职工支付的现金		13,775,291.17	15,031,948.33
支付的各项税费		989,816.09	4,453,533.45
支付其他与经营活动有关的现金		43,801,629.38	78,268,343.92
经营活动现金流出小计		76,942,637.61	108,974,631.42
经营活动产生的现金流量净额		-18,310,130.69	11,824,743.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		154,800,000.00	107,000,000.00
取得投资收益收到的现金		874,584.11	1,474,278.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,760.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		155,676,344.11	108,474,278.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		634,609.26	31,673,023.87
投资支付的现金		155,400,000.00	107,600,000.00
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			
投资活动现金流出小计		156,034,609.26	139,273,023.87
投资活动产生的现金流量净额		-358,265.15	-30,798,744.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			6,428,700.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			6,428,700.00
筹资活动产生的现金流量净额			-6,428,700.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-18,668,395.84	-25,402,701.95

加：期初现金及现金等价物余额		34,310,990.22	59,713,692.17
六、期末现金及现金等价物余额		15,642,594.38	34,310,990.22

法定代表人：刘允锋

主管会计工作负责人：祝同顺

会计机构负责人：徐振霞

(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	64,287,000.00				342,042.60				4,666,654.03		28,759,294.44		98,054,991.07
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	64,287,000.00				342,042.60				4,666,654.03		28,759,294.44		98,054,991.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-13,517,189.55		-13,517,189.55
（一）综合收益总额											-13,517,189.55		-13,517,189.55
（二）所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益													

的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他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	64,287,000.00				342,042.60				4,666,654.03		15,242,104.89	84,537,801.52

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	64,287,000.00				342,042.60				3,627,006.82		25,118,598.02		93,374,647.44
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	64,287,000.00				342,042.60				3,627,006.82		25,118,598.02		93,374,647.44
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									1,039,647.21		3,640,696.42		4,680,343.63
（一）综合收益总额											11,109,043.63		11,109,043.63
（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									1,039,647.21		-7,468,347.21		-6,428,700.00
1.提取盈余公积									1,039,647.21		-1,039,647.21		

2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-6,428,700.00		-6,428,700.00
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他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	64,287,000.00				342,042.60				4,666,654.03		28,759,294.44		98,054,991.07

法定代表人：刘允锋

主管会计工作负责人：祝同顺

会计机构负责人：徐振霞

（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	64,287,000.00				342,042.60				4,666,654.03		21,162,460.28	90,458,156.91
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,287,000.00				342,042.60				4,666,654.03		21,162,460.28	90,458,156.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-12,913,485.39	-12,913,485.39
（一）综合收益总额											-12,913,485.39	-12,913,485.39
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他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	64,287,000.00				342,042.60				4,666,654.03		8,248,974.89	77,544,671.52

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	64,287,000.00				342,042.60				3,627,006.82		18,234,335.38	86,490,384.80
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	64,287,000.00				342,042.60				3,627,006.82		18,234,335.38	86,490,384.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,039,647.21		2,928,124.90	3,967,772.11
（一）综合收益总额											10,396,472.11	10,396,472.11
（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									1,039,647.21		-7,468,347.21	-6,428,700.00
1.提取盈余公积									1,039,647.21		-1,039,647.21	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-6,428,700.00	-6,428,700.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他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	64,287,000.00				342,042.60				4,666,654.03		21,162,460.28	90,458,156.91

法定代表人：刘允锋

主管会计工作负责人：祝同顺

会计机构负责人：徐振霞

三、 财务报表附注

北京飞天经纬科技股份有限公司 2019 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

北京飞天经纬科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为“北京飞天经纬科技有限公司”，于 2005 年 7 月 1 日注册成立，成立时注册资本为人民币 10.00 万元，其中赵陵以货币资金出资 6.50 万元，占注册资本的 65.00%；闫子海以货币资金出资 3.50 万元，占注册资本的 35.00%。

2005 年 7 月 15 日，公司召开股东会决定将注册资本由 10.00 万元增至 1,000.00 万元，赵陵以货币资金增加投资 643.50 万元，闫子海以货币资金增加投资 346.50 万元。根据中国银行通州区支行出具的凭证显示，公司于 2005 年 7 月 22 日分别收到赵陵 643.50 万元、闫子海 346.50 万元。2005 年 7 月 22 日，北京市工商行政管理局核准公司增加注册资本。本次变更后，股东赵陵出资 650.00 万元，占出资比例的 65.00%；股东闫子海出资 350.00 万元，占出资比例的 35.00%。

北京凌峰会计师事务所有限公司对公司注册资本 1,000.00 万元审验并出具了（2005）凌峰验字 7-25-1 号验资报告。

2007 年 9 月 17 日，公司召开股东会决定，同意股东闫子海将所持有的公司全部股权 350.00 万元中的 250.00 万元转让给新股东刘允锋。本次变更后，赵陵以货币出资 650.00 万元，占注册资本的 65.00%；闫子海以货币出资 100.00 万元，占注册资本的 10.00%；刘允锋以货币出资 250.00 万元，占注册资本的 25.00%。

2008 年 8 月 5 日，公司召开股东会，同意原股东赵陵将其持有公司全部股权 650.00 万元中的 100.00 万元转让给原股东闫子海，将 50.00 万元转让给原股东刘允锋，将 450.00 万元转让给原股东徐志东，将 50.00 万元转让给新股东张春光。本次变更后，徐志东出资 450.00 万元，占注册资本的 45.00%；刘允锋出资 300.00 万元，占注册资本的 30.00%；闫子海出资 200.00 万元，占注册资本的 20.00%；张春光出资 50.00 万元，占注册资本的 5.00%。

2015 年 1 月 28 日，公司召开股东会，同意股东徐志东将其持有本公司 33.00%的股权分别转让给北京云峰创智投资管理中心（有限合伙）、丁宇东、丁浩、隋淑蓉、高麟、刘芳、王斌、杨吉云、刘云、刘允锋；同意闫子海将其持有本公司 20.00%的全部股权分别转让给刘允锋和张国才；同意张春光将其持有本公司 5.00%的全部股权转让给刘允锋。本次变更后，刘允锋出资 481.00 万元，占注册资本的

48.10%；徐志东出资 120.00 万元，占注册资本的 12.00%；张国才出资 120.00 万元，占注册资本的 12.00%；北京云峰创智投资管理中心（有限合伙）出资 100.00 万元，占注册资本的 10.00%；刘芳出资 30.00 万元，占注册资本的 3.00%；高麟出资 30.00 万元，占注册资本的 3.00%；刘云出资 30.00 万元，占注册资本的 3.00%；于浩出资 26.00 万元，占注册资本的 2.60%；杨吉云出资 20.00 万元，占注册资本的 2.00%；隋淑蓉出资 18.00 万元，占注册资本的 1.80%；丁宇东出资 15.00 万元，占注册资本的 1.50%；王斌出资 10.00 万元，占注册资本的 1.00%。

根据公司股东会决议及发起人协议，同意以北京飞天经纬科技有限公司截至 2015 年 3 月 31 日经审计的净资产 18,553,092.60 元折合股份 1,000.00 万股，每股面值 1 元，整体变更为股份有限公司。变更后注册资本、股东及股权比例不变。

此次整体变更出资情况已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 5 月 19 日出具瑞华验字【2015】13020014 号验资报告。公司于 2015 年 6 月 15 日在北京市工商行政管理局朝阳分局办理了工商变更登记。

2015 年 6 月 19 日，根据公司股东会议决定，由中国银河证券股份有限公司、中国中投证券有限责任公司、南京钢研创业投资合伙企业（有限合伙）等 15 名新股东按 18 元/股的价格向飞天经纬增加投资 3,429.00 万元，其中 190.50 万元用于增加注册资本，溢价部分 3,238.50 万元计入资本公积。

本次增资经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 7 月 9 日出具瑞华验字【2015】13020015 号验资报告。公司于 2015 年 7 月 13 日在北京市工商行政管理局朝阳分局办理了工商变更登记。

2015 年 7 月 14 日，根据公司股东会决议，同意以公司现有总股本 1,190.50 万股为基数，以资本公积 2,381.00 万元向全体股东每 10 股转增股份 20 股，共计转增股本 2,381.00 万股，实施后公司注册资本增加至 3,571.50 万元，总股本为 3,571.50 万股，各股东的持股比例保持不变。

本次增资经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 7 月 14 日出具瑞华验字【2015】13020016 号验资报告。公司于 2015 年 7 月 14 日在北京市工商行政管理局朝阳分局办理了工商变更登记。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2015】6315 号文件核准，公司于 2015 年 10 月 29 日在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：833954。

2017 年 5 月 11 日，经公司年度股东大会审议通过，同意以公司截至 2016 年 12 月 31 日的总股本 3,571.50 万股为基数，向权益分派股权登记日（2017 年 6 月 12 日）在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的全体股东每 10 股送红股 3.3 股，共计送股 1,178.595 万股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4.7 股，共计转增股本 1,678.605 万股，实施后公司总股本增加至 6,428.70 万股，注册

资本增加至 6,428.70 万元。

公司于 2017 年 07 月 12 日在北京市工商行政管理局朝阳分局办理了工商变更登记。

公司名称：北京飞天经纬科技股份有限公司

统一社会信用代码：9111010577706357XN

公司住所：北京市朝阳区北苑东路 19 号院 2 号楼 27 层 2709

注册资本：6,428.70 万元

法定代表人：刘允锋

经营范围：计算机软件、通讯产品的技术开发；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备；系统集成；网络布线；技术咨询；计算机技术培训；国内呼叫中心业务、信息服务业务（不含互联网信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期至 2020 年 09 月 30 日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 23 日决议批准报出。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

根据目前可获取的信息，经公司综合评价，公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日

的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其

他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（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。

8、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。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（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（含合同资产等其他适用项目，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	按照预期损失率计提减值准备
--------	---------------

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。

根据信用风险特征确定预期信用损失的应收账款：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表。

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。公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
特定风险组合	本组合为应收合并范围内关联方款项、股东款项、押金、保证金等。

9、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款

与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

11、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

（5） 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率

计算确定。

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

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

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

14、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命（年）	摊销方法
软件	3-10	年限平均法

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。

（2） 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。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、 长期待摊费用

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

16、 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

18、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

19、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

本公司提供劳务按照权责发生制确认收入。

①第二类增值电信业务中的信息服务收入按照每月提供的信息服务与电信运营商按照一定的分成比例计算确认分成收入。

②技术开发收入在提供劳务交易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提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

③BPO 运营支撑服务：根据提供服务的坐席量，按月收取服务费，确认收入。

④流量业务以流量系统中实际运营的流量数据包及单价进行结算，并确认收入。

⑤移动化适配

移动化适配服务是为政府、企事业单位等提供的全生命周期的移动化开发-部署-多渠道发布-管理-检测运营的移动端综合服务，以项目最终验收确认收入。

⑥微企赢业务

微企赢业务是公司为企业客户提供微信运营解决方案的服务，以合同约定服务内容及服务期限分摊确认收入。

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4） 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

20、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

22、 租赁

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

（1） 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2） 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3） 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4） 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

23、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第二届董事会第八次会议于 2019 年 4 月 29 日决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金

融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司财务报表无重大影响，不需要因为首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目。

②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

（2） 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

24、 重大会计判断和估计

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

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

期间予以确认。

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

（1）租赁的分类

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

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（1）折旧和摊销

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

（2）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（3）递延所得税资产

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

（4）所得税

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。飞天华软公司税率为 3%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴。
企业所得税	详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京飞天经纬科技股份有限公司	15%
拓高科技（北京）有限公司	15%
北京飞天华软信息技术有限公司	20%
飞天互联（北京）科技有限公司	25%
北京诚信捷通科技发展有限公司	20%

注 1：本公司及子公司飞天互联（北京）科技有限公司、拓高科技（北京）有限公司作为生产性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

注 2：本公司之子公司北京飞天华软信息技术有限公司为小规模纳税人，增值税税率为 3%；同时符合小型微利企业的认定标准，满足条件时按 20%的企业所得税税率征收企业所得税；

本公司之三级子公司北京诚信捷通科技发展有限公司符合小型微利企业的认定标准，满足条件时按 20%的企业所得税税率征收企业所得税。

注 3：本公司及子公司北京飞天华软信息技术有限公司、三级子公司北京诚信捷通科技发展有限公司和拓高科技（北京）有限公司的城市维护建设税缴纳比例为 7%，本公司之子公司飞天互联（北京）科技有限公司的城市维护建设税缴纳比例为 5%。

2、税收优惠及批文

（1）2017年12月6日，本公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的编号为GR201711005385的高新技术企业证书，有效期三年。根据2007年3月16日通过并于2008年1月1日实施的《中华人民共和国企业所得税法》第28条第2款的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，本公司2017年至2019年适用15%的优惠税率。

（2）2018年11月30日，本公司之三级子公司拓高科技（北京）有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、国家税务总局北京市税务局颁发的编号为GR201811008817的高新技术企业证书，有效期三年。根据2007年3月16日通过并于2008年1月1日实施的《中华人民共和国企业所得税法》第28条第2款的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，本公司2018年至2020年适用15%的优惠税率。

六、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。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	70,414.72	43,042.65
银行存款	23,913,209.08	45,122,669.84
其他货币资金	2,962.73	2,125,092.82
合 计	23,986,586.53	47,290,805.31
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为支付宝平台及微信公众号平台余额。

2、应收账款**(1) 按账龄披露**

账 龄	年末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	6,763,469.47
7-12 个月	7,323,314.99
1 年以内小计	14,086,784.46
1 至 2 年	10,081,022.88
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	445,000.00
小 计	24,612,807.34
减：坏账准备	1,819,268.04
合 计	22,793,539.30

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,612,807.34	100.00	1,819,268.04	7.39	22,793,539.30
其中：					
账龄组合	24,612,807.34	100.00	1,819,268.04	7.39	22,793,539.30
合 计	24,612,807.34	—	1,819,268.04	—	22,793,539.30

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类 别	年初余额				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,912,236.13	100.00	546,303.08	2.74	19,365,933.05
其中：					
账龄组合	19,912,236.13	100.00	546,303.08	2.74	19,365,933.05
合 计	19,912,236.13	—	546,303.08	—	19,365,933.05

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	6,763,469.47		
7-12 个月	7,323,314.99	366,165.75	5.00
1 年以内小计	14,086,784.46	366,165.75	
1 至 2 年	10,081,022.88	1,008,102.29	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	445,000.00	445,000.00	100.00
合 计	24,612,807.34	1,819,268.04	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄分析组合计提坏账准备	546,303.08	1,272,964.96				1,819,268.04
合 计	546,303.08	1,272,964.96				1,819,268.04

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 22,845,624.23 元，占应收账款年末余

额合计数的比例为 92.82%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,361,470.14 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,233,413.19	48.04	591,729.51	13.76
1 至 2 年	97,387.11	1.45	3,707,700.00	86.24
2 至 3 年	3,400,000.00	50.51		
3 年以上				
合 计	6,730,800.30	——	4,299,429.51	——

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项为预付北京游人帮科技有限公司流量款，金额 3,400,000.00 元。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 6,511,499.96 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 96.74%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	552,904.88	911,752.53
合 计	552,904.88	911,752.53

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	181,773.56
1 至 2 年	83,300.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	52,000.00
4 至 5 年	20,000.00

账 龄	年末余额
5 年以上	225,000.00
小 计	562,073.56
减：坏账准备	9,168.68
合 计	552,904.88

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
履约保证金	395,000.00	422,000.00
押金		367,381.00
备用金借款	89,300.00	50,800.00
代收代付款项	77,763.16	76,658.74
其他	10.40	1,776.58
小 计	562,073.56	918,616.32
减：坏账准备	9,168.68	6,863.79
合 计	552,904.88	911,752.53

③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）	
2019 年 1 月 1 日余额	6,863.79			6,863.79
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——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	2,304.89			2,304.89
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	9,168.68			9,168.68

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	6,863.79	2,304.89				9,168.68
合 计	6,863.79	2,304.89				9,168.68

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
中国联合网络通信有限公司天津分公司	保证金	100,000.00	5 年以上	17.79	
中国联合网络通信有限公司河北省分公司	保证金	50,000.00	5 年以上	8.90	
中国联合网络通信有限公司山东省分公司	保证金	50,000.00	5 年以上	8.90	
中国联合网络通信有限公司辽宁省分公司	保证金	50,000.00	1-2年	8.90	
于婉琳	备用金	50,000.00	1年以内	8.90	2,500.00
合 计	——	300,000.00	——	53.39	2,500.00

5、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣税费	767,748.54	617,183.98
待取得抵扣凭证的进项税额	150,761.60	
待摊销房租等	115,747.25	375,743.96
待退企业所得税	2,618.77	
合 计	1,036,876.16	992,927.94

6、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
福建五车书信息科技有限公司	456,475.95	600,000.00		-155,562.28		
小 计	456,475.95	600,000.00		-155,562.28		
合 计	456,475.95	600,000.00		-155,562.28		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
福建五车书信息科技有限公司				900,913.67	
小 计				900,913.67	
合 计				900,913.67	

注：2017年12月29日，经公司第一届董事会第十七次会议审议通过：公司与黄兰田、张锦芳、伍筱珊共同出资设立参股公司福建五车书信息科技有限公司，注册资本为人民币10,000,000.00元，其中本公司应出资人民币2,900,000.00元，占注册资本的29.00%。本期实际出资600,000.00元，累计出资1,200,000.00元。

7、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	29,439,940.98	568,482.57
固定资产清理		
合 计	29,439,940.98	568,482.57

(1) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额		525,683.28	1,431,008.07	1,956,691.35
2、本年增加金额	29,800,595.37		56,474.31	29,857,069.68
(1) 购置			56,474.31	56,474.31

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子及其他设备	合 计
(2) 在建工程转入	29,800,595.37			29,800,595.37
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额			256,877.18	256,877.18
(1) 处置或报废			256,877.18	256,877.18
4、年末余额	29,800,595.37	525,683.28	1,230,605.20	31,556,883.85
二、累计折旧				
1、年初余额		499,399.69	888,809.09	1,388,208.78
2、本年增加金额	665,419.26		247,329.12	912,748.38
(1) 计提	665,419.26		247,329.12	912,748.38
3、本年减少金额			184,014.29	184,014.29
(1) 处置或报废			184,014.29	184,014.29
4、年末余额	665,419.26	499,399.69	952,123.92	2,116,942.87
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	29,135,176.11	26,283.59	278,481.28	29,439,940.98
2、年初账面价值		26,283.59	542,198.98	568,482.57

8、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程		29,359,319.48
工程物资		
合 计		29,359,319.48

在建工程

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
办公楼				29,359,319.48		29,359,319.48
合 计				29,359,319.48		29,359,319.48

注：公司 2018 年购入北京市朝阳区北苑东路 19 号院 2 号楼 27 层办公楼，截至 2018 年 12 月 31 日，办公楼尚未完成装修，未达到预定可使用状态，记入在建工程核算。本年新增房屋契税及印花税 441,275.89 元，装修工程于 2019 年 1 月完工，在建工程转入固定资产核算。

9、无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	4,293,933.37	4,293,933.37
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	4,293,933.37	4,293,933.37
二、累计摊销		
1、年初余额	2,773,453.78	2,773,453.78
2、本年增加金额	361,723.85	361,723.85
(1) 计提	361,723.85	361,723.85
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	3,135,177.63	3,135,177.63
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,158,755.74	1,158,755.74
2、年初账面价值	1,520,479.59	1,520,479.59

10、 商誉**(1) 商誉账面原值**

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京飞天华软信息技术有限公司	58,242.65					58,242.65
北京诚信捷通科技发展有限公司	173,627.18					173,627.18
合 计	231,869.83					231,869.83

注 1：北京飞天经纬科技股份有限公司收购北京飞天华软信息技术有限公司 100%股权，支付的对价高于交易日北京飞天华软信息技术有限公司可辨认净资产公允价值的一部分确认为商誉；

注 2：飞天互联（北京）科技有限公司收购北京诚信捷通科技发展有限公司 100%股权，支付的对价高于交易日北京诚信捷通科技发展有限公司可辨认净资产公允价值的一部分确认为商誉。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京飞天华软信息技术有限公司		58,242.65				58,242.65
北京诚信捷通科技发展有限公司		173,627.18				173,627.18
合 计		231,869.83				231,869.83

注：公司 2015 年为解决同业竞争及潜在同业竞争，规范和减少关联交易，分别收购了公司主要股东和主要股东家庭成员投资的关联企业，包括北京飞天华软信息技术有限公司、北京诚信捷通科技发展有限公司。本年由于公司整体业务模式调整，上述两家公司已基本不再开展对外业务，故本年对收购上述两家公司时产生的商誉全额计提了减值损失。

11、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费		831,631.59	166,326.24		665,305.35
合 计		831,631.59	166,326.24		665,305.35

12、 递延所得税资产**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,828,436.72	274,406.73	553,166.87	83,072.68
可抵扣亏损	17,002,875.87	2,805,746.45	2,606,201.84	651,550.46
合 计	18,831,312.59	3,080,153.18	3,159,368.71	734,623.14

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	156,850.58	
合 计	156,850.58	

(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
2024年	115,888.86		
2029年	40,961.72		
合 计	156,850.58		

13、 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付装修工程款		700,000.00
合 计		700,000.00

14、 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
信息费	136.75	786,567.96
技术服务费		457,299.88
合 计	136.75	1,243,867.84

注：年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、 预收款项

项 目	年末余额	年初余额
移动化适配项目款	2,204,300.46	
流量费	6,552.20	252,438.83
微信代运营	86,479.93	126,017.46
其他	27,302.18	36,305.63
合 计	2,324,634.77	414,761.92

注：年末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,543,414.33	30,200,689.07	32,108,108.68	2,635,994.72
二、离职后福利-设定提存计划	358,655.15	3,079,428.70	3,183,955.62	254,128.23
三、辞退福利		975,423.63	975,423.63	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,902,069.48	34,255,541.40	36,267,487.93	2,890,122.95

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,266,806.38	25,340,266.15	27,183,564.85	2,423,507.68
2、职工福利费		61,158.44	61,158.44	
3、社会保险费	265,753.56	2,571,427.53	2,637,113.23	200,067.86
其中：医疗保险费	238,114.94	2,305,737.09	2,364,061.09	179,790.94
工伤保险费	8,106.11	80,384.41	83,080.56	5,409.96
生育保险费	19,532.51	185,306.03	189,971.58	14,866.96
4、住房公积金	1,009.00	2,168,961.00	2,169,070.00	900.00
5、工会经费和职工教育经费	9,845.39	58,875.95	57,202.16	11,519.18
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	4,543,414.33	30,200,689.07	32,108,108.68	2,635,994.72

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	342,869.02	2,942,217.39	3,043,970.09	241,116.32
2、失业保险费	15,786.13	137,211.31	139,985.53	13,011.91
3、企业年金缴费				
合 计	358,655.15	3,079,428.70	3,183,955.62	254,128.23

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按北京市最低社保缴费基数的 16%、0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	333,125.64	608,305.54
企业所得税		846,088.81
城市维护建设税	9,118.20	34,085.97
教育费附加	5,470.92	18,249.17
地方教育费附加	3,647.28	12,166.11
印花税	2,486.90	20,491.42
合 计	353,848.94	1,539,387.02

18、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	239,231.16	277,021.57
合 计	239,231.16	277,021.57

(1) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
代收代付款项	205,259.95	232,321.57
垫付款	2,000.00	4,000.00
保证金	243.15	226.58
其他	31,728.06	40,473.42
合 计	239,231.16	277,021.57

注：年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	64,287,000.00						64,287,000.00

20、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	342,042.60			342,042.60
其他资本公积				
合 计	342,042.60			342,042.60

21、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,666,654.03			4,666,654.03
任意盈余公积				
合 计	4,666,654.03			4,666,654.03

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

22、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	28,759,294.44	25,118,598.02
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	28,759,294.44	25,118,598.02
加：本年归属于母公司股东的净利润	-13,517,189.55	11,109,043.63
减：提取法定盈余公积		1,039,647.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		6,428,700.00
转作股本的普通股股利		

项 目	本 年	上 年
年末未分配利润	15,242,104.89	28,759,294.44

23、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,050,851.82	44,694,867.84	120,051,450.92	85,479,260.96
其他业务				
合 计	46,050,851.82	44,694,867.84	120,051,450.92	85,479,260.96

24、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	65,645.48	158,652.70
教育费附加	36,559.75	102,862.08
地方教育费附加	24,373.17	27,565.53
房产税	239,452.28	
土地使用税	2,548.70	
印花税	24,343.10	63,450.30
车船使用税	400.00	400.00
残疾人保障金		174,486.81
合 计	393,322.48	527,417.42

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,022,239.02	8,559,522.53
办公费	171,026.17	527,803.51
会议费		567,941.00
服务费	223,236.91	529,790.75
差旅费	271,808.85	448,950.54
交通费	132,059.57	226,283.65
业务招待费	162,281.32	333,264.05

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	91,196.47	156,353.64
合 计	6,073,848.31	11,349,909.67

26、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,181,619.03	3,560,834.82
交通费	90,414.89	111,240.32
差旅费	12,051.66	34,962.96
业务招待费	63,557.86	100,017.70
邮电通讯费	52,824.14	73,530.58
办公费	159,034.44	200,742.59
房屋租赁费	312,155.73	1,469,852.28
服务费	7,086.79	12,718.80
中介机构费用	624,890.55	623,234.05
折旧与摊销	1,286,224.61	511,069.93
其他	137,692.95	486,234.30
合 计	5,927,552.65	7,184,438.33

27、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,300,710.29	3,940,833.78
技术服务费	578,647.25	202,544.51
无形资产摊销	154,573.86	550,339.88
房屋租赁费	47,060.19	255,548.42
其他	51,174.68	89,505.31
合 计	5,132,166.27	5,038,771.90

28、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	140,417.62	244,621.51
其他	19,977.30	39,189.19

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	-120,440.32	-205,432.32

29、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
稳岗补贴	48,693.53	10,547.54	48,693.53
个税手续费返还		12,035.52	
增值税进项税加计抵减	183,302.71		183,302.71
朝阳区科委企业研发投入补助款	300,000.00		300,000.00
合 计	531,996.24	22,583.06	531,996.24

30、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-155,562.28	-143,524.05
理财产品收益	878,032.33	1,777,566.58
合 计	722,470.05	1,634,042.53

31、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-1,272,964.96	——
其他应收款坏账损失	-2,304.89	——
合 计	-1,275,269.85	——

32、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	——	-116,256.29
商誉减值损失	-231,869.83	
合 计	-231,869.83	-116,256.29

33、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-57,588.56		-57,588.56
合 计	-57,588.56		-57,588.56

34、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金		15.53	
合 计		15.53	

35、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-498,007.77	1,672,771.53
递延所得税费用	-2,345,530.04	-564,376.43
合 计	-2,843,537.81	1,108,395.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-16,360,727.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,454,109.10
子公司适用不同税率的影响	-974.07
调整以前期间所得税的影响	-498,007.77
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	97,614.42
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	11,938.71
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-2,843,537.81

36、 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	140,417.62	244,621.51
政府补助	348,693.53	22,583.06
备用金	13,202.43	1,587,060.30
保证金	142,630.00	125,280.00
代收生育津贴款	778,991.61	653,614.74
押金	367,381.00	
其他	101,811.35	31,163.52
合 计	1,893,127.54	2,664,323.13

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
日常管理费用	2,776,916.86	4,143,235.12
租赁费	54,000.00	1,941,019.00
备用金	31,487.40	992,665.00
押金		1,200.00
保证金	151,500.00	192,280.00
银行手续费	19,965.60	39,189.19
其他	969,798.54	520,883.22
合 计	4,003,668.40	7,830,471.53

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回银行承兑汇票保证金	2,120,200.00	
合 计	2,120,200.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付银行承兑汇票保证金		2,120,200.00
合 计		2,120,200.00

37、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-13,517,189.55	11,109,043.63

补充资料	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	231,869.83	116,256.29
信用减值损失	1,275,269.85	——
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	912,748.38	276,751.17
无形资产摊销	361,723.85	784,658.64
长期待摊费用摊销	166,326.24	171,883.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	57,588.56	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）	-722,470.05	-1,634,042.53
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,345,530.04	-564,376.43
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-6,819,347.46	1,726,736.85
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,565,891.46	1,173,220.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,964,901.85	13,160,132.37
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	23,986,586.53	45,170,605.31
减：现金的年初余额	45,170,605.31	71,099,959.53
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	-21,184,018.78	-25,929,354.22

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	23,986,586.53	45,170,605.31
其中：库存现金	70,414.72	43,042.65
可随时用于支付的银行存款	23,913,209.08	45,122,669.84
可随时用于支付的其他货币资金	2,962.73	4,892.82
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	年末余额	年初余额
三、年末现金及现金等价物余额	23,986,586.53	45,170,605.31
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、 政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关,且与企业日常经营活动相关的政府补助	531,996.24	其他收益	531,996.24

七、 合并范围的变更

本年未发生合并范围的变更。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京飞天华软信息技术有限公司	北京	北京	软件和信息 技术服务业	100.00		非同一控制 下企业合并
飞天互联（北京）科技有限公司	北京	北京	软件和信息 技术服务业	100.00		投资设立
北京诚信捷通科技发展有限公司	北京	北京	软件和信息 技术服务业		100.00	非同一控制 下企业合并
拓高科技（北京）有限公司	北京	北京	软件和信息 技术服务业		100.00	非同一控制 下企业合并

2、 在联营企业中的权益

（1） 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建五车书信息科技有限公司	福建	福建	软件和信息 技术服务业	29.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	福建五车书信息科技有限公司	福建五车书信息科技有限公司
流动资产	173,052.55	76,239.41
其中：现金和现金等价物	169,452.55	42,363.91
非流动资产	30,532.79	43,660.07
资产合计	203,585.34	119,899.48
流动负债	34,903.04	14,810.00
非流动负债		
负债合计	34,903.04	14,810.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	168,682.30	105,089.48
按持股比例计算的净资产份额	48,917.87	30,475.95
对合营企业权益投资的账面价值	900,913.67	456,475.95
营业收入	7,766.99	
财务费用	953.36	370.19
所得税费用		
净利润	-536,421.68	-494,910.52
综合收益总额	-536,421.68	-494,910.52
本年收到的来自合营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、预付账款、其他应收款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

包含于资产负债表银行存款、应收账款、预付账款、其他应收款之账面价值为本公司有关其金融资产之最大信用风险。

本公司将其银行存款存放于几家大型银行金融机构。由于这些银行拥有国家的大力支持，董事们认为该等资产不存在重大的信用风险。

对于提供劳务的应收账款，本公司主要与各省市的联通和电信公司合作。本公司与各联通和电信公司定期沟通，并且确信足够的坏账准备已计提并反映在财务报表中。

2、流动性风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司将自有资金作为主要资金来源。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	136.75			
其他应付款	207,645.72	29,585.44		2,000.00

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司的最终控制方是刘允锋。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

4、 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
刘允锋	董事/高管
刘芳	董事/高管
刘云	董事/高管
王斌	董事/高管
徐志东	董事/高管
杨吉云	高管（于 2019 年 6 月 30 日辞职）
闫海涛	高管
祝同顺	高管
汤水生	监事
王倩倩	监事
胡红妮	监事
北京云峰创智投资管理中心（有限合伙）	控股股东控制的公司

5、 关联方交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	4,051,309.74	4,195,155.46

十一、 承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

1、分部信息

本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1) 按账龄披露**

账 龄	年末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	5,134,046.74
7-12 个月	5,239,920.17
1 年以内小计	10,373,966.91
1 至 2 年	8,204,822.88
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	445,000.00
小 计	19,023,789.79
减：坏账准备	1,527,478.30
合 计	17,496,311.49

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,023,789.79	100.00	1,527,478.30	8.03	17,496,311.49
其中：					
账龄组合	19,023,789.79	100.00	1,527,478.30	8.03	17,496,311.49

类 别	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（%）	
合 计	19,023,789.79	—	1,527,478.30	—	17,496,311.49

(续)

类 别	年初余额				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,318,019.84	100.00	546,303.08	3.35	15,771,716.76
其中：					
账龄组合	16,318,019.84	100.00	546,303.08	3.35	15,771,716.76
合 计	16,318,019.84	—	546,303.08	—	15,771,716.76

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：6 个月以内	5,134,046.74		
7-12 个月	5,239,920.17	261,996.01	5.00
1 年以内小计	10,373,966.91	261,996.01	
1 至 2 年	8,204,822.88	820,482.29	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	445,000.00	445,000.00	100.00
合 计	19,023,789.79	1,527,478.30	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	546,303.08	981,175.22				1,527,478.30
合 计	546,303.08	981,175.22				1,527,478.30

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 17,966,829.79 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 94.44%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,076,036.49 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	503,073.97	859,001.71
合 计	503,073.97	859,001.71

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	153,530.50
1 至 2 年	83,300.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	52,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	222,000.00
小 计	510,830.50
减：坏账准备	7,756.53
合 计	503,073.97

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金		356,181.00
备用金	89,300.00	58,800.00
保证金	372,000.00	391,000.00
代收代付款项	49,520.10	57,131.56

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	10.40	1,776.58
小 计	510,830.50	864,889.14
减：坏账准备	7,756.53	5,887.43
合 计	503,073.97	859,001.71

③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)	
2019 年 1 月 1 日余额	5,887.43			5,887.43
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——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	1,869.10			1,869.10
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	7,756.53			7,756.53

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	5,887.43	1,869.10				7,756.53
合 计	5,887.43	1,869.10				7,756.53

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 年末余额
中国联合网络通信有限公司 天津分公司	保证金	100,000.00	5 年以上	19.58	
中国联合网络通信有限公司 河北省分公司	保证金	50,000.00	5 年以上	9.79	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 年末余额
中国联合网络通信有限公司 山东省分公司	保证金	50,000.00	5 年以上	9.79	
中国联合网络通信有限公司 辽宁省分公司	保证金	50,000.00	1-2年	9.79	
于婉琳	备用金	50,000.00	1年以内	9.79	2,500.00
合 计	——	300,000.00	——	58.74	2,500.00

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

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
对子公司投资	12,010,092.26		12,010,092.26	12,010,092.26		12,010,092.26
对联营企业投资	900,913.67		900,913.67	456,475.95		456,475.95
合 计	12,911,005.93		12,911,005.93	12,466,568.21		12,466,568.21

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
飞天互联（北京）科 技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京飞天华软信息技 术有限公司	2,010,092.26			2,010,092.26		
合 计	12,010,092.26			12,010,092.26		

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
福建五车书信息科技有限公司	456,475.95	600,000.00		-155,562.28		
小 计	456,475.95	600,000.00		-155,562.28		
合 计	456,475.95	600,000.00		-155,562.28		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
福建五车书信息科技有限公司				900,913.67	
小 计				900,913.67	
合 计				900,913.67	

4、收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,329,007.94	15,787,143.22	44,986,407.20	12,112,047.06
其他业务				
合 计	16,329,007.94	15,787,143.22	44,986,407.20	12,112,047.06

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-155,562.28	-143,524.05
理财产品收益	874,584.11	1,474,278.91
合 计	719,021.83	1,330,754.86

十五、 补充资料**1、 本年非经常性损益明细表**

项 目	金额	说明
-----	----	----

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-57,588.56	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	531,996.24	
委托他人投资或管理资产的损益	878,032.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,352,440.01	
所得税影响额	206,861.50	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,145,578.51	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.81	-0.21	-0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-16.06	-0.24	-0.24

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。