



云竹信息

NEEQ : 837939

北京九天云竹信息技术股份公司



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

1、2019年1月18日收到北京市工商行政管理局海淀分局换发的《营业执照》，公司注册地址变更为“北京市海淀区羊坊店路18号1幢6层630-2”。

2、报告期内公司取得云竹 SAAS 智能系统 V1.0 等三项著作权，有助于提升公司的创新力和竞争力。

目录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注.....	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	北京九天云竹信息技术股份公司
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
股东大会	指	北京九天云竹信息技术股份公司股东大会
董事会	指	北京九天云竹信息技术股份公司董事会
监事会	指	北京九天云竹信息技术股份公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、东方财富证券	指	西藏东方财富证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人罗宇、主管会计工作负责人李良及会计机构负责人（会计主管人员）李良保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（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）第三届董事会第五次会议决议； （三）第三届监事会第四次会议决议； （四）半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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京九天云竹信息技术股份公司
证券简称	云竹信息
证券代码	837939
法定代表人	罗宇
办公地址	北京市海淀区羊坊店路 18 号 1 幢 6 层 630-2

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李国全
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	010-82623130
传真	010-82627115
电子邮箱	bjmd@jiutianyunzhu.com
公司网址	www.jiutianyunzhu.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区羊坊店路 18 号 1 幢 6 层 630-2100080
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2013 年 11 月 25 日
挂牌时间	2016 年 7 月 29 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	互联网解决方案提供和企业管理类软件研发销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	78,720,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵金艳
实际控制人及其一致行动人	赵金艳、罗明

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	91110108085518588J	否

注册地址	北京市海淀区羊坊店路 18 号 1 幢 6 层 630-2	是
注册资本（元）	78,720,000	否

五、 中介机构

主办券商	东方财富证券
主办券商办公地址	上海市徐汇区宛平南路 88 号金座 9 楼
固定投资者沟通电话	021-23586370
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,228,294.51	24,321,840.02	-53.83%
毛利率%	46.27%	64.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,032,305.91	11,731,282.58	-134.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,002,247.55	11,559,699.58	-134.62%
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）	-6.35%	8.39%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.30%	8.27%	-
基本每股收益	-0.06	0.15	-134.15%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	67,366,759.24	73,806,167.07	-8.72%
负债总计	3,533,578.10	6,222,988.39	-43.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,491,354.68	65,524,362.74	-6.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.78	0.83	-6.15%
资产负债率%（母公司）	1.63%	1.16%	-
资产负债率%（合并）	5.25%	8.43%	-
流动比率	3.69	2.73	-
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	-10,481,609.11	-14,232,938.01	-26.36%
应收账款周转率	2.65	3.49	-
存货周转率	7.81	32.04	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.72%	52.27%	-
营业收入增长率%	-53.83%	7.70%	-
净利润增长率%	-138.16%	244.33%	-

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	78,720,000	78,720,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-36,367.15
非经常性损益合计	-36,367.15
所得税影响数	-6,605.49
少数股东权益影响额（税后）	296.70
非经常性损益净额	-30,058.36

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
可供出售金融资产	33,299,384.20	-	-	-
其他投资收益	-	33,299,384.20	-	-
其他综合收益	-	-70,104,489.35	-	-
未分配利润	-17,317,731.76	52,786,757.59	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业为“软件和信息技术服务业”，主营业务为互联网解决方案提供和企业管理类软件研发销售，公司拥有多项核心软件著作权和经验丰富的项目开发团队，扎根于为中小微企业提供互联网解决方案的细分市场，为客户提供企业级定制化互联网应用软件设计开发和配套技术服务，包括 PC 端互联网软件开发、手机客户端软件（APP）开发以及小程序、网站开发等。另一方面公司致力于企业信息化管理领域，通过进行市场调研，利用自身软件研发实力，整合企业销售平台、内部流程、人员管理、项目管理、任务及文档等开发并销售 SAAS 管理软件，并提供配套的技术服务及广告推广等商业服务。同时公司拓展软硬件结合开发的领域，面向高校学生提供软件开发培训业务。

公司既开垦有互联网解决方案需求的企业，又通过与合作伙伴达成战略合作关系，向其客户提供视频媒体、移动广告等优质服务。对于优质的或者发展潜力巨大的客户，公司通过向其提供优质的深度服务，以此建立深度合作关系，并将其纳入公司客户池，持续性的向其提供与其发展阶段相适应的具有较高性价比的互联网解决方案，一方面增加了客户忠诚度，另一方面形成稳定的客户来源。

为结合线下业务推广，公司专注于写字楼生态的餐饮项目，旨在写字楼区域建立服务据点，树立品牌和便于拓展更多的企业客户。

公司主要收入来源为定制软件开发收入、软件销售收入、技术咨询收入、IT 技能培训收入和商务服务收入等。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司不断增加研发投入，提升平台化经营管理，延伸业务开展，促进公司各产业的融合。公司坚持以技术优势和技术创新为核心竞争力，以积极开发业务渠道和拓展升级新的服务模式为着眼点，以公司的发展计划和发展战略为指导，不断拓展业务新领域。

1、财务状况

报告期末，公司资产总额 6,736.68 万元，较期初减少 8.72%；公司负债总额 353.36 万元，较期初减少 43.22%，主要原因是公司在报告期内完成 2018 年未完成合同订单，2018 年合同预收款项在本期分期确认收入，导致本期预收款项减少 280.00 万元，以及本期人员减少致应付职工薪酬较上年度减少 29.66 万元；归属于股东的净资产 6,149.14 万元，较期初减少-6.15%，主要是公司营收减少所致。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 1,122.83 万元，较上年同期减少 53.83%；实现营业利润-534.20 万元，较上年同期减少 147.28%；实现净利润-434.80 万元，较上年同期减少 138.16%，主要原因是报告期内公司专注于主营业务不断进行研发新的产品和开拓新业务市场，导致销售费用、研发费用业成本较上年同期大幅增加，所以本期营业收入、营业利润及净利润减少。

3、现金流情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-1,048.16 万元，较上年同期减少 47.16%；投资活动产生的现金流量净额 229.75 万元，较上年同期减少 8.01%；筹资活动产生的现金流量净额为 30.00 万元；现金及现金等价物净增加额-788.41 万元，较上年同期增加 14.76%。主要原因为报告期内公司部分工作是完成 2018 年未完成合同订单，2018 年合同预收款项在本期分期确认收入，导致本期现金流入减少，除此之外公司还不断研发新的技术和产品以及开拓市场的研发支出、销售费用、管理费用等

费用支出大幅增加，所以导致本期现金流减少。

4、业务经营情况

报告期内，公司的商业模式未发生变化，公司核心管理团队和技术团队未发生重大变化，核心业务团队稳定，公司的产品及服务未发生重大变化与调整，各研发项目的进展顺利。公司所处行业为软件和信息技术服务业，公司所处行业未发生重大变化，行业未发生大的周期性波动，公司经营受季节性特征影响较小。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。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制风险。公司共同实际控制人赵金艳、罗明及其控制的北京小微互联投资管理有限公司合计持有本公司 63.06%的股份，处于控制地位。如果公司实际控制人及其他相关人员不能有效践行公司治理机制和内部控制制度，可能存在实际控制人不当控制的风险及公司治理机制不能有效运行的风险。

应对措施：公司将不断完善内部管理制度，规范法人治理结构，严格执行《公司章程》和“三会”有关制度，充分发挥董事会、监事会、股东大会的作用，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，尽可能避免控股股东不当控制的风险。

2、税收优惠丧失的风险。公司 2015 年 11 月 24 日向北京市科学技术委员会申请取得高新技术企业资质，并于 2018 年 9 月 10 日公司通过复核取得编号为 GR201811001443 的高新技术企业证书，公司 2019 年可按 15%的税率享受高新技术企业所得税的优惠。如果企业未来经营情况或相应的税收优惠政策发生变化，公司不符合高新技术企业的情况将不能享受相关税收优惠，需按 25%的税率缴纳企业所得税，企业所得税税率的提高将对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将继续加大技术创新和研发投入力度，保持技术团队的稳定。另一方面公司将以市场需求为导向，不断提高技术和服务水平，赢得更多的客户，以提高公司盈利能力及抗风险能力，减少对税收优惠政策的依赖。

3、核心技术人才流失风险。互联网应用软件开发行业属于知识密集型行业，随着行业的迅速发展，对具有丰富经验的高端人才需求增大，人才竞争日益激烈。能否维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加入，是公司能否在行业内保持现有市场地位和是否具有持续发展能力的关键。如果未来公司核心技术人才、管理人才、商务拓展人才等流失，将会对公司产生不利影响。

应对措施：公司拟建立并不断完善薪酬制度，给予员工足够的发展空间和支持，同时将通过实施管理人员和核心技术人才持股计划来留住和稳定核心人员。公司一方面加强内部人才的培养，另一方面将继续招揽优秀人才，进行充分的人才储备。

4、无形资产未来可能存在减值的风险。公司作为软件行业的高新技术企业，形成了大量的无形资产。若未来市场环境发生较大变化，则现有无形资产存在减值可能，未来减值准备的计提可能会给公司的盈利情况带来不利影响。

应对措施：公司将积极关注市场环境的变化，把握技术发展方向，及时进行技术创新和运营模式创新，一方面根据客户反馈和市场调研情况，在现有软件技术的基础上进行迭代开发、优化升级，全面提升产品的稳定性、适用性以及安全性，另一方面积极拓展其他功能，更好的满足客户需求。

5、客户集中风险。通过营销，建立了客户池，并不断为客户池里有需求的客户提供服务。但是，由于客户池建立时间不长，不同规模和发展阶段的客户对于互联网定制开发或软件的功能和质量等要求存在差异，客户需求没有及时得到释放或满足，短时间内转化率不高，所以目前公司签约的客户数量不大，短时间内可能存在一定的客户集中风险。

应对措施：公司将继续加大研发投入，持续创新，提高自身竞争力，在巩固和维护老客户的基础上，不断开拓新的客户。另一方面，公司将积极研究市场动态和客户需求，以技术服务为起点，积极开发新的业务。随着公司技术和经验的不断提高、新业务的拓展，将逐步减小客户集中的风险。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司积极履行企业应尽的社会义务，对债权人到期的债权均守信履约，依法履行纳税义务，保护员工合法权益，支持所在地区经济发展。公司将提高创新力度打造绿色安全的产品，提升用户服务和体验和公司一体化竞争力，实现长期、稳定和可持续发展。公司响应国家政策号召在新疆、西藏相继成立子公司，支持西部地区的经济建设。随着公司的发展壮大，在公司获得人力资源的同时，不断向社会提供工作岗位，服务国家脱贫攻坚战略。

公司未来将继续积极履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/2/22	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016/2/22	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016/2/22	-	挂牌	管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事	公司管理层承诺在今后的日常管理中将严格遵守《公司章程》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制	正在履行中

				项的情况，是否符合法律法规和公司章程、及其对公司影响的书面声明	度》、《关联交易管理制度》等有关规定，履行相应程序。	
公司	2016/2/22	-	挂牌	公司相关的说明承诺	对公司合法合规、公司独立、环保、依法纳税等声明及承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争承诺函

本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的情况，是否符合法律法规和公司章程、及其对公司影响的书面声明

公司管理层承诺在今后的日常管理中将严格遵守《公司章程》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》、《关联交易管理制度》等有关规定，履行相应程序。

3、公司相关的说明承诺

(1) 本公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件。

(2) 本公司在生产经营过程中能够严格遵守国家有关税收法律、法规的规定，执行的税种、税率符合现行法律、法规和规范性文件的要求。公司自设立以来不存在偷税、漏税及欠税的情形，没有受到有关税务方面的行政处罚。

(3) 本公司业务经营对周围环境不造成污染。本公司在生产经营过程中能够遵守国家有关环保政策、环保法律、法规、规章及各级政府相关规定，公司成立以来，没有受到任何有关环保方面的行政处罚。

(4) 本公司自设立以来，生产经营行为严格遵守国家工商管理法律、法规，没有出现因违法经营而受到处罚。

(5) 本公司自设立以来，生产的产品符合国家有关产品质量和技术监督标准，严格按照产品质量标准检验出厂，从无违反有关质量和技术监督方面的法律法规而受到处罚。

(6) 本公司及本公司部门均独立运作，未依赖任何股东和其他关联方。

(7) 本公司拥有的主要财产目前不存在任何产权纠纷或潜在的纠纷。对上述主要财产的所有权、使用权不存在任何权利限制，不存在其他未披露的担保事项或其他债务关系。本公司资产与股东资产严格分开并独立运营，不存在资产、资金被股东占用的情形。

(8) 本公司没有因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的侵权之债。

(9) 本公司与关联方之间不存在重大债权债务关系，亦没有未披露的股东提供担保的情况，也不存在同业竞争。

(10) 本公司在对外担保、重大投资等事项符合法律法规和公司章程的规定。

(11) 本公司拥有独立于控股股东、实际控制人或其他关联方的员工。本公司与全体员工均签订

劳动合同，并在有关的社会保障、工薪报酬等方面独立管理。

(12) 本公司设立了与生产经营相关的供应、生产、销售等内部机构，具有独立经营的条件和能力。

(13) 本公司独立对外签订采购合同、销售合同等与业务有关的法律文件。本公司自设立以来业务并未发生过重大变更。

(14) 本公司董事、监事、总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均通过合法的程序产生，根据《公司法》及其他法律、法规、规范性文件及公司章程规定的程序推选与任免，不存在超越本公司董事会和股东大会的人事任免决定。总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员在本公司工作并领取报酬。

(15) 本公司拥有独立的财务会计部门，建立了独立、规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度，能够独立进行财务决策。本公司拥有独立的银行账户，没有与任何股东共用银行账户。本公司依法独立进行纳税申报和履行缴纳税款义务。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	77,775,000	98.80%	0	77,775,000	98.80%
	其中：控股股东、实际控制人	47,960,600	60.93%	0	47,960,600	60.93%
	董事、监事、高管	625,400	0.79%	0	625,400	0.79%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	945,000	1.20%	0	945,000	1.20%
	其中：控股股东、实际控制人	945,000	1.20%	0	945,000	1.20%
	董事、监事、高管	945,000	1.20%	0	945,000	1.20%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		78,720,000	-	0	78,720,000	-
普通股股东人数						391

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	赵金艳	47,335,200	0	47,335,200	60.13%	0	47,335,200
2	北京英富森软件股份有限公司	4,800,000	0	4,800,000	6.10%	0	4,800,000
3	伊犁火烧云信息科技有限公司	2,768,000	0	2,768,000	3.52%	0	2,768,000
4	北京锐意秋江咨询有限公司	1,955,000	0	1,955,000	2.48%	0	1,955,000
5	罗明	1,570,400	0	1,570,400	1.99%	945,000	625,400
6	顾引奇	1,550,800	2,000	1,552,800	1.97%	0	1,552,800
7	北京欧立方网络信息科技股份有限公司	1,480,000	0	1,480,000	1.88%	0	1,480,000
8	上海证券有限	926,600	-13,000	913,600	1.16%	0	913,600

	责任公司						
9	成都合邦泰达 企业管理中心 (有限合伙)	827,000	0	827,000	1.05%	0	827,000
10	北京小微互联 投资管理有限 公司	742,000	24,000	766,000	0.97%	0	766,000
合计		63,955,000	13,000	63,968,000	81.25%	945,000	63,023,000

前十名股东间相互关系说明:

前十名股东中,赵金艳女士与罗明先生为一致行动人,罗明持有北京小微互联投资管理有限公司 80.20%股权,其余股东不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

赵金艳,女,1981年出生,中国国籍,无境外永久居留权,郑州大学信息管理与信息系统专业毕业,本科学历。2005年7月至2006年12月,在漯河慧光会计师事务所担任审计员;2007年1月至2009年12月,在瑞华会计师事务所担任审计项目经理;2010年1月至2014年7月,自由职业,专注于软件开发;2014年8月至2015年11月任股份公司董事长兼总经理;2015年12月至2016年12月,任公司董事;2016年12月至今担任公司技术开发经理。报告期内,控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

2015年11月25日,公司召开董事会,选举并任命罗明为董事长兼法定代表人,2018年12月26日,罗明任公司总经理,赵金艳与罗明为一致行动人,可以对公司经营决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策,由此认定赵金艳、罗明为公司的共同实际控制人。

赵金艳的相关信息详见第六节、三(一)控股股东情况。

罗明,男,1980年出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。2005年7月至2009年12月,任瑞华会计师事务所项目经理;2010年1月至2012年1月,任西部证券投资银行部高级经理;2012年2月至2012年7月,任新时代证券投资银行部投行四部部门经理;2012年8月至2015年5月,任华西证券场外市场部副总经理;2015年8月至2015年11月,任北京云竹网络科技有限公司副总经理;2015年12月至2018年12月,任股份公司董事长、总经理;2018年12月至今,任公司总经理,任期为三年。

报告期内,实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
罗宇	董事、董事长	男	1976年 11月	大专	2018年12月26日至 2021年11月27日	是
杨希	董事	女	1985年 10月	硕士	2018年12月26日至 2021年11月27日	是
陈金玲	董事	女	1972年3 月	硕士	2019年5月13日至 2021年11月27日	否
李国全	董事、董 事会秘书	男	1991年5 月	本科	2018年12月26日至 2021年11月27日	是
任合仕	董事	男	1989年8 月	大专	2018年12月24日至 2021年12月23日	是
桓峰	董事	男	1988年3 月	本科	2018年12月24日至 2021年12月23日	是
程伟	董事、副总 经理	男	1994年8 月	本科	2018年12月26日至 2021年11月27日	是
魏丽琴	监事会主席	女	1985年2 月	本科	2018年12月26日至 2021年11月27日	是
刘彬斌	监事	男	1984年 10月	硕士	2018年12月26日至 2021年11月27日	是
黄俊芝	职工监事	女	1989年 10月	本科	2018年11月24日起 至2021年11月23日	是
罗明	总经理	男	1980年2 月	本科	2018年12月26日至 2021年11月27日	是
李良	财务负责人	男	1974年 11月	本科	2018年12月26日至 2021年11月27日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间没有关联关系。控股股东为赵金艳女士，总经理罗明先生与赵金艳女士为一致行动人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
罗宇	董事、董事长	0	0	0	0	0
杨希	董事	0	0	0	0	0
杨朝林	董事、副总经理	0	0	0	0	0
李国全	董事、董事会秘书	0	0	0	0	0
任合仕	董事	0	0	0	0	0
桓峰	董事	0	0	0	0	0
程伟	董事、副总经理	0	0	0	0	0
魏丽琴	监事会主席	0	0	0	0	0
刘彬斌	监事	0	0	0	0	0
黄俊芝	职工监事	0	0	0	0	0
罗明	总经理	1,570,400	0	1,570,400	1.99%	0
李良	财务负责人	0	0	0	0	0
合计	-	1,570,400	0	1,570,400	1.99%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨朝林	董事、副总经理	离任	无	逝世
陈金玲	无	新任	董事	董事会选举聘任

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

<p>陈金玲，女，1972年3月10日生，中国国籍，无境外永久居住权。2000年9月毕业于华中科技大学，文学硕士学历。2000年10月至2001年12月，在中国企业报任管理周刊主编；2002年1月至2005年12月，在国际食品杂志社任总编辑；2006年1月至2008年10月，在中能传媒集团任常务副总裁；2008年11月至2014年10月，在北京亿号通东方信息技术有限公司任总经理职务；2014年11月至2015年12月，在湖北大地国际经济技术合作有限公司任总经理；2016年1月至2018年8月，在湖北农谷大地孵化器管理有限公司任董事长职务；2018年9月至今，在北京理想固网科技股份有限公司监事。2018年2月至今任北京维引力文化传播股份有限公司总经理。</p>

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	13
财务人员	6	6
技术人员	106	84
市场人员	61	27
员工总计	190	130

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	4	4
本科	95	59
专科	73	57
专科以下	18	10
员工总计	190	130

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司依据国家有关法律、法规和地方政策，与员工签订劳动合同，并根据公司制定的绩效考核制度按时支付员工的工资薪酬、奖金福利，同时为员工办理养老、医疗、工伤、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划

为提高公司治理水平，更加规范、科学进行公司管理，公司积极组织高级管理人员对法律法规等方面的培训学习。同时，公司加大力度对各部门进行内部培训，定期对员工进行安全、技能、法规培训，有效提高各层级人员专业技能及管理水平的管理水平，更好的适应公司的发展需求。

3、公司不存在需承担离退休职工费用的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	6	6
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	4,986,579.86	12,870,688.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	6,084,271.42	2,116,217.96
其中：应收票据		37,600.00	112,800.00
应收账款		6,046,671.42	2,003,417.96
应收款项融资			
预付款项	五、3	691,606.21	878,278.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	417,389.99	279,618.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	803,662.46	741,446.23
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	五、6	54,565.37	92,392.71
流动资产合计		13,038,075.31	16,978,642.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、7	31,001,884.20	33,299,384.20
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	313,400.82	380,722.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	19,276,050.78	20,981,789.48
开发支出		495,370.17	
商誉			
长期待摊费用	五、10	71,226.64	102,653.44
递延所得税资产	五、11	3,170,751.32	2,062,974.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,328,683.93	56,827,524.30
资产总计		67,366,759.24	73,806,167.07
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			
应付票据及应付账款	五、12	621,534.68	10,061.80
其中：应付票据			
应付账款		621,534.68	10,061.80
预收款项	五、13	81,626.03	2,881,695.56
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	五、14	1,169,172.93	1,465,726.13
应交税费	五、15	1,302,921.07	1,409,395.91
其他应付款	五、16	358,323.39	456,108.99
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,533,578.10	6,222,988.39
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		3,533,578.10	6,222,988.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	78,720,000.00	78,720,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	1,848,236.03	1,848,236.03
减：库存股			
其他综合收益	五、19	-54,208,750.52	-70,104,489.35
专项储备			
盈余公积		2,273,858.47	2,273,858.47
一般风险准备	五、20		
未分配利润	五、21	32,858,010.70	52,786,757.59
归属于母公司所有者权益合计		61,491,354.68	65,524,362.74
少数股东权益		2,341,826.46	2,058,815.94
所有者权益合计		63,833,181.14	67,583,178.68
负债和所有者权益总计		67,366,759.24	73,806,167.07

法定代表人：罗宇

主管会计工作负责人：李良

会计机构负责人：李良

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		3,391,481.30	9,347,887.60
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			
应收款项融资			
预付款项		2,645,380.08	2,674,240.19
其他应收款	十二、1	7,833,555.26	3,461,985.30
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		25,099.92	25,099.92
流动资产合计		13,895,516.56	15,509,213.01
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	十二、2	44,419,950.00	44,419,950.00
其他权益工具投资		507,008.68	507,008.68
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,469,700.00	17,989,980.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		29,359.86	44,039.88
递延所得税资产		1,638,764.75	884,069.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		63,064,783.29	63,845,047.77
资产总计		76,960,299.85	79,354,260.78
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		250,000.00	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		196,623.00	49,250.65
应交税费		806,524.98	871,481.13
其他应付款			
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		1,253,147.98	920,731.78
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		1,253,147.98	920,731.78
所有者权益：			
股本		78,720,000.00	78,720,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,848,236.03	1,848,236.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,273,858.47	2,273,858.47

一般风险准备			
未分配利润		-7,134,942.63	-4,408,565.50
所有者权益合计		75,707,151.87	78,433,529.00
负债和所有者权益合计		76,960,299.85	79,354,260.78

法定代表人：罗宇

主管会计工作负责人：李良

会计机构负责人：李良

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、22	11,228,294.51	24,321,840.02
其中：营业收入	五、22	11,228,294.51	24,321,840.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,576,165.47	13,023,604.35
其中：营业成本	五、22	6,033,045.41	8,649,860.14
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	五、23	93,568.39	20,555.30
销售费用	五、24	955,279.96	165,394.90
管理费用	五、25	3,504,737.59	2,524,665.79
研发费用	五、26	5,813,058.08	883,722.28
财务费用	五、27	748.57	-30,378.21
其中：利息费用			
利息收入		-12,688.68	-40,975.46
信用减值损失			
资产减值损失	五、28	175,727.47	809,784.15
加：其他收益	五、29	5,844.58	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,342,026.38	11,298,235.67
加：营业外收入	五、30	12,306.21	205,057.81
减：营业外支出	五、31	48,673.36	1,848.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,378,393.53	11,501,445.09
减：所得税费用	五、32	-1,030,347.46	108,039.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,348,046.07	11,393,405.35
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）		-4,348,046.07	11,393,405.35
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		-315,740.16	-337,877.23
2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,032,305.91	11,731,282.58
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
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		-4,348,046.07	11,393,405.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,032,305.91	11,731,282.58
归属于少数股东的综合收益总额		-315,740.16	-337,877.23
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)	十三、2	-0.06	0.15
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十三、2	-0.06	0.15

法定代表人：罗宇

主管会计工作负责人：李良

会计机构负责人：李良

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、3	43,389.98	7,003,962.27
减：营业成本	十二、3	810,305.01	3,267,536.12
税金及附加		73,931.62	1,672.78
销售费用		217,164.56	43,915.47
管理费用		740,924.50	597,694.67
研发费用		1,712,705.60	810,930.98
财务费用		-9,292.18	-29,982.09
其中：利息费用			
利息收入		-9,711.01	-31,029.92
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		21,276.46	-272,977.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,481,072.67	2,039,216.92
加：营业外收入			195,700.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,481,072.67	2,234,916.92
减：所得税费用		-754,695.54	192,435.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,726,377.13	2,042,481.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-2,726,377.13	2,042,481.39
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.03

法定代表人：罗宇

主管会计工作负责人：李良

会计机构负责人：李良

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,822,263.42	4,748,338.03
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		22,234.48	195,700.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	821,633.19	1,738,924.45
经营活动现金流入小计		5,666,131.09	6,682,962.48
购买商品、接受劳务支付的现金		5,374,002.63	2,724,153.19
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		7,504,658.77	5,842,674.30
支付的各项税费		387,747.64	4,380,882.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	2,881,331.16	7,968,190.51
经营活动现金流出小计		16,147,740.20	20,915,900.49
经营活动产生的现金流量净额		-10,481,609.11	-14,232,938.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,297,500.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			240,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			1.33
投资活动现金流入小计		2,297,500.00	240,001.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			33,590.00
投资支付的现金			16,010.00
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			49,600.00
投资活动产生的现金流量净额		2,297,500.00	190,401.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		300,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		300,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		300,000.00	
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		-7,884,109.11	-14,042,536.68
加：期初现金及现金等价物余额		12,870,688.97	32,121,218.55
六、期末现金及现金等价物余额		4,986,579.86	18,078,681.87

法定代表人：罗宇

主管会计工作负责人：李良

会计机构负责人：李良

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			120,200.45
收到的税费返还		22,234.48	195,700.00
收到其他与经营活动有关的现金		9,710.89	98,939.09
经营活动现金流入小计		31,945.37	414,839.54
购买商品、接受劳务支付的现金		40,500.00	1,237,456.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,077,301.13	159,315.14
支付的各项税费		162,422.83	510,222.74
支付其他与经营活动有关的现金		4,708,127.71	8,347,463.00
经营活动现金流出小计		5,988,351.67	10,254,456.88
经营活动产生的现金流量净额		-5,956,406.30	-9,839,617.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			

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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,956,406.30	-9,839,617.34
加：期初现金及现金等价物余额		9,347,887.60	23,676,265.20
六、期末现金及现金等价物余额		3,391,481.30	13,836,647.86

法定代表人：罗宇

主管会计工作负责人：李良

会计机构负责人：李良

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的《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》以及《企业会计准则第37号—金融工具列报》（简称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
可供出售金融资产	33,299,384.20	-	-	-
其他投资收益	-	33,299,384.20	-	-
其他综合收益	-	-70,104,489.35	-	-
未分配利润	-	52,786,757.59	-	-
	17,317,731.76			

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

北京九天云竹信息技术股份公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2013年11月25日出资组建的有限责任公司，设立时本公司名称为北京九天云竹信息技术有限公司。公司成立后经过历次股权转让及增资后，注册资本为人民币32,800,000.00元，股本总数32,800,000.00股。

根据2016年7月4日全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函（2016）4653号《关于同意北京九天云竹信息技术股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，股票简称为九天云竹（后更改为云竹信息），股票代码为837939。

根据本公司2017年9月6日召开的2018年1-6月第四次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司分别以未分配利润和资本公积向权益分派日（总股本登记32,800,000.00股）登记在册的股东每10股送红股12股和每10股转增2股，共计派送红股39,360,000.00股、转增股本6,560,000.00股。派送红股及转增股本后的公司注册资本为人民币78,720,000.00元，股本总数78,720,000.00股。

截止2019年6月30日，本公司累计股本总数78,720,000.00股，详见附注五、17。

截止2019年6月30日，本公司换发取得了北京市工商行政管理局海淀分局换发的统一社会信用代码号为91110108085518588J号的营业执照，登记的公司住所为北京市海淀区海淀大街27号4层南部东侧A区01-A，登记的公司法定代表人为罗明，登记的公司注册资本78,720,000.00元，登记的公司营业期限为2013年11月25日至无固定期限，登记的经营范围为技术服务、技术咨询；软件开发；电脑动画设计；计算机系统集成；销售自行研发后的产品；出租办公用房。（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。）

从截止2019年6月30日的本公司股权比例和表决权比例分析，赵金艳、罗明夫妇及其控制的北京小微互联投资管理有限公司合计持有本公司49,646,600.00股，占本公司全部股份的63.07%股份，根据公司章程规定，赵金艳、罗明夫妇系本公司的实际控制人。

本公司2019年1-6月纳入合并范围的子公司为8户（含6户一级子公司、2户二级子公司），详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围较上年度没有变化。

报告期内本公司及子公司主要从事软件开发及技术咨询、文化传播、餐饮服务、培训服务等业务。

本财务报表及附注业经本公司董事会于2019年8月22日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资

产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（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三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，

按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具（自2019年1月1日起适用新的会计政策）

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础

的利息的支付的，分类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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额

（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收账款和其他应收款采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款:

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100.00 万元以上的应收账款、其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收账款和其他应收款

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

A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
客户业务款组合	公司客户主体为客户, 信用风险特征相同
关联方往来组合	关联方往来组合主体为关联方, 信用风险特征相同
其他组合	除上述组合外, 其他款项较小, 合并分组

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
客户业务款组合	账龄分析法
关联方往来组合	不计提坏账准备, 除非有明显证据表明存在减值
其他组合	账龄分析法

a.组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

b.组合中, 采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
关联方往来	0.00	0.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款

<p>单项计提坏账准备的理由</p>	<p>有客观证据表明其发生了减值的应收关联方款项；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。</p>
<p>坏账准备的计提方法</p>	<p>根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备</p>

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

(6) 对应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要为在开发软件。

(2) 存货取得和发出的计价方法

开发软件的实际成本主要包括直接人工、外协费用、折旧费、水电费等期间费用分摊等。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末将在开发软件成本与合同收入进行比较，在开发软件成本不可能收回的，合同亏损部分作为费用计入当期损益。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益

在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价

值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.5
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

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

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

(3) 大修理费用

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

定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

15、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产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。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。

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。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

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

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

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

（3）让渡资产使用权

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

（4）公司收入确认的具体方法

本公司收入主要为销售自行开发研制的软件产品收入、软件开发收入、技术咨询收入、文化传播收入、培训收入、餐饮收入等。

①销售自行开发研制的软件产品收入

自行开发研制的软件产品是指公司拥有著作权，销售时不转让所有权的软件产品。

自行开发研制的软件产品销售一般需要提供安装、培训服务，在安装、培训完成，公司已将软件产品使用权上的主要风险和报酬转给购货方；公司既没有保留与使用权相联系的继续管理权；也没有对已售出的软件产品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

②软件开发收入

软件开发系为客户定制的开发业务，公司通常对成果拥有或共有知识产权。

在同一会计期间内开始并完成的软件开发，在开发完成时确认收入；对于开始和完成分属不同的会计期间的软件开发，按照以下方法确认收入：

a 公司提供的软件开发在达到合同约定的初验之前，按已经发生并预计能够得到补偿的开发成本金额确认提供的开发收入。

b 公司提供的软件开发达到合同约定的初验之后按照完工百分比确认收入。

③信息技术咨询收入

信息技术咨询主要是指根据合同规定向用户提供软件技术服务，包括软件应用培训、软件流程管理、模板制作、安全规范等。公司技术咨询服务在提供服务时现场服务期限较短，现场结束后通过电子邮件、电话等提供后继服务，几乎不再发生成本。公司在现场服务提供完成，取得客户的确认，与交易相关的经济利益能够流入企业，成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

④广告服务收入

广告服务收入主要包括媒体制作、广告发布等。

媒体制作主要是根据客户委托拍摄客户宣传片等视频，包括视频拍摄、剪辑等，公司在拍摄制作完成，取得客户的确认，与交易相关的经济利益能够流入企业，成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

广告发布主要是根据客户委托在指定的平台进行广告发布或者宣传。公司在相应的广告在指定的平台发布后经客户确认后，与交易相关的经济利益能够流入企业，成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

⑤培训收入

培训收入包括接受高校委托对学生进行岗前培训和对个人进行岗前培训。公司在培训完成后，与交易相关的经济利益能够流入企业，成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

⑥餐饮收入

公司在餐饮服务已经提供，与交易相关的经济利益能够流入企业，成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

⑦租赁收入

公司作为出租人的租赁收入在与交易相关的经济利益能够流入企业，成本能够可靠地计量时，于租赁期内的各个期间按直线法确认收入实现。

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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

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

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

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

22、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

23、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。本公司租赁业务为经营租赁业务。本公司作为承租人记录经营租赁业务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。本公司作为出租人记录经营租赁业务的租金收入确认方式参见本附注三、19（4）。

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的《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》以及《企业会计准则第37号—金融工具列报》（简称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

对合并数据的影响:

序号	受影响的报表项目名称	调整前	调整数	调整后
1	可供出售金融资产	33,299,384.20	-33,299,384.20	-
2	其他投资收益		33,299,384.20	33,299,384.20
3	其他综合收益		-70,104,489.35	-70,104,489.35
4	未分配利润	-17,317,731.76	70,104,489.35	52,786,757.59

对母公司的影响:

序号	受影响的报表项目名称	调整前	调整数	调整后
1	可供出售金融资产	507,008.68	-507,008.68	-
2	其他投资收益		507,008.68	507,008.68

②其他会计政策变更

报告期内本公司无需要披露的其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内本公司无需要披露的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税注	应税收入	3.00%、6.00%、16.00%、17.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	0.00%、12.50%、15.00%、25.00%

注：报告期内除本公司母公司北京九天云竹信息技术股份公司及子公司成都上市吧信息技术股份有限公司、伊犁云竹汇信息技术有限公司从事的软件销售业务按照适用销项税率（2019年1-4月为17.00%，2019年5-12月为16.00%）扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税外，本公司及子公司属于小规模纳税人的公司按照3.00%税率计缴增值税，属于一般纳税人的公司按照6.00%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。

2、优惠税负及批文

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，高新技术企业企业所得税率为15.00%。本公司母公司北京九天云竹信息技术股份公司于2018年9月10日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为GR201811001443的《高新技术企业证书》，有效期三年。北京九天云竹信息技术股份公司报告期内2019年1-

6月适用企业所得税税率为15.00%。

(2) 根据财税(2011)58号《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定“自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”。本公司子公司成都上市吧信息技术股份有限公司2019年1-6月适用企业所得税税率为15.00%。

(3) 根据中发(2010)9号《中共中央国务院关于推进新疆跨越式发展和长治久安的意见》和国发(2011)33号《国务院关于支持喀什霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》规定“2010年1月1日至2020年12月31日,对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。”本公司子公司伊犁云竹汇信息技术有限公司2016年度取得第一笔收入,2016年度至2020年度免征企业所得税。

(4) 根据财税(2011)58号《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定“自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”。本公司子公司西藏九天云竹餐饮管理股份有限公司2019年1-6月适用企业所得税税率为15.00%。

(5) 根据财税(2012)27号《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》规定“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业,经认定后,在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止”。本公司子公司成都邦飞科技有限公司于2017年5月26日取得四川省软件行业协会颁发的编号为川RQ-2017-0050号的《软件企业证书》,享受该项规定的两免三减半企业所得税优惠政策。成都邦飞科技有限公司于2015年度首次获利,根据规定2019年1-6月减半按照12.50%征收企业所得税。

(6) 根据财税字(2013)37号《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》规定“提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税”。2019年1-6月本公司母公司北京九天云竹信息技术股份公司、子公司北京云竹网络科技有限公司、子公司伊犁云竹汇信息技术有限公司、子公司成都上市吧信息技术股份有限公司、子公司成都邦飞科技有限公司技术开发业务中经科技局备案的部分免征增值税。

(7) 根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号“自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税”。2019年1-6月本公司旗下符合条件的企业均可适用。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2019 年 6 月 30 日，期初指 2019 年 1 月 1 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	150,184.52	508,137.81
银行存款	4,809,676.48	12,327,857.07
其他货币资金	26,718.86	34,694.09
合计	4,986,579.86	12,870,688.97

注 1：期末其他货币资金主要系本公司存放在开立的证券账户中的货币资金。

注 2：本公司货币资金期末余额不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	37,600.00	112,800.00
应收账款	6,046,671.42	2,003,417.96
合计	6,084,271.42	2,116,217.96

(1) 应收票据情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	37,600.00		37,600.00

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	112,800.00		112,800.00

注：期末本公司不存在已质押的应收票据、已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据、因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

① 应收账款按风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账					
按信用风险特征组合计提坏账	6,353,700.00	99.79	322,420.00	5.07	6,031,280.00
其中：客户业务款	6,353,700.00	99.79	322,420.00	5.07	6,031,280.00
单项金额不重大但单独计提坏	13,327.38	0.21	816.54	6.13	12,510.84

合计	6,367,027.38	100.00	323,236.54	5.08	6,043,790.84
----	--------------	--------	------------	------	--------------

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账					
按信用风险特征组合计提坏账	2,118,924.17	99.89	115,506.21	5.45	2,003,417.96
其中：客户业务款	2,118,924.17	99.89	115,506.21	5.45	2,003,417.96
单项金额不重大但单独计提坏	2,294.00	0.11	2,294.00	100	
合计	2,121,218.17	100	117,800.21	5.55	2,003,417.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,259,000.00	98.47	312,950.00	5	1,927,724.17	90.98	96,386.21	5
1至2年	94,700.00	1.53	9,470.00	10	191,200.00	9.02	19,120.00	10
合计	6,353,700.00	100	322,420.00		2,118,924.17	100	115,506.21	

② 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备金额	117,800.21	205,436.33			323,236.54

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

于2019年6月30日本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为5,749,400.00元，占应收账款期末余额合计数的比例为95.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为302,600.00元。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	201,606.21	29.1529.15	383,648.01	66.45
1至2年	490,000.00	70.8570.85	494,630.19	33.55
合计	691,606.21	100	878,278.20	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

于2019年6月30日本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为638,523.15元，占预付账款期末余额合计数的比例为92.32%。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款

417,389.99

279,618.70

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	431,393.73	80.97	77,423.02	67.01	353,970.71
其中：其他	431,393.73	80.97	77,423.02		353,970.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备	101,381.48	19.03	39,110.16	32.99	62,271.32
合计	532,775.21	100	115,385.22	100	417,389.99

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	298,734.58	65.88	19,115.88	6.4	279,618.70
其中：其他	298,734.58	65.88	19,115.88	6.4	279,618.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备	154,745.80	34.12	154,745.80	100	
合计	453,480.38	100	173,861.68	38.34	279,618.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	82,659.15	19.16	4,132,964.13	5	217,151.58	72.69	10,857.58	5
1至2年	187,151.58	43.38	18,715,161.8	10	81,083.00	27.14	8,108.30	10
2至3年	131,083.00	30.39	39,324,903.9	30	500	0.17	150	30
3至4年	30,500.00	7.07	15,250,015.25	50				
合计	431,393.73	100	77,423.02		298,734.58	100	19,115.88	

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备金额	173,861.68		58,535.73		115,325.95

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	183,194.00	219,330.74
备用金	278,007.13	192,700.50
其他	5,231.12	41,449.14
合计	466,432.25	453,480.38

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
梁爽	否	备用金	78,410.40	2-3年	14.72	23,523.1223,523.12
成都高投建设开发有限公司	否	保证金	44,200.00	2-3年	8.3	13,260.0013,260.00
程黎	否	备用金	67,053.40	5年以上	12.58	67,053.4067,053.40
林红	否	保证金	35,000.00	1年以内	6.57	1,750.001,750.00
北京永洪享信息咨询有限公司	否	保证金	27,121.00	1年以内	5.09	1,356.051,356.05
合计			251,784.80		47.26	106,942.57106,942.57

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	803,662.46		803,662.46

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	741,446.23		741,446.23

本公司报告期末存货不存在需要计提跌价准备的情形。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,099.92	66,033.62
其他税费	29,465.45	26,359.09
合计	54,565.37	92,392.71

7、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资-成本	85,210,634.72	103,403,873.55
加: 其他权益工具投资-公允价值变动	-	-
减: 其他权益工具投资-资产减值准备	54,208,750.52	70,104,489.35
其他权益工具投资-账面净值	31,001,884.2031,001,884.20	33,299,384.20

(2) 期末按成本计量的其他权益工具投资

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)
	期初	本期增加	本期减少	期末	
北京企巢控股股份有限公司	500,000.00			500,000.00	0.50
杭州淘途电子商务有限公司	100,000.00			100,000.00	3.00
成都云晖航空科技股份有限公司	18,193,238.83		18,193,238.83	-	10.70

上海坚创电子商务有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00	19.00
北京康亿文化有限公司	3,750,000.00			3,750,000.00	15.00
上海均农贸易有限公司	300,000.00			300,000.00	1.50
上海乐云网络科技有限公司	500,000.00			500,000.00	4.75
上海奇快信息科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	1.21
上海宣品文化传播有限公司	150,000.00			150,000.00	1.50
上海冀创信息技术有限公司	200,000.00			200,000.00	1.00
上海聚派信息科技有限公司	150,000.00			150,000.00	1.50
上海精匠信息科技有限公司	-			-	
上海蘑菇家政服务服务有限公司	150,000.00			150,000.00	1.00
上海馆逸餐饮管理有限公司	200,000.00			200,000.00	1.00
上海宥果信息技术有限公司	200,000.00			200,000.00	1.00
上海挖创网络科技有限公司	200,000.00			200,000.00	1.85
上海磐桓网络科技有限公司	300,000.00			300,000.00	1.37
苏州小象快跑文化传媒有限公司	150,000.00			150,000.00	1.00
成都众帮科技有限公司	982,400.00			982,400.00	3.07
达巴瓦拉（大连）科技有限公司	330,000.00			330,000.00	1.65
未极科技（北京）有限公司	300,000.00			300,000.00	1.50
北京宜爱思信息科技有限公司	320,000.00			320,000.00	0.80
北京戏鸥文化传播有限公司	1,680,000.00			1,680,000.00	3.36
北京禾教科技有限公司	870,000.00			870,000.00	1.74
北京我要赛信息技术有限公司	2,280,000.00			2,280,000.00	1.90
四川东方水利装备工程股份有限公司	14,013.06			14,013.06	0.01
浙江双森金属科技股份有限公司	18,003.75			18,003.75	0.01
河北志晟信息技术股份有限公司	-			-	
北京理想固网科技股份有限公司	40,443,338.26			40,443,338.26	13.47
凯兰德运动科技股份有限公司	3,626,265.00			3,626,265.00	0.37
四川豪特精工装备股份有限公司	5,624,713.25			5,624,713.25	0.97
北京网弦信息技术股份有限公司	6,724,459.01			6,724,459.01	1.08
甘肃爽口源生态科技股份有限公司	311,080.00			311,080.00	0.68
山东菲达电力电缆股份有限公司	3,836,362.39			3,836,362.39	0.39
合计	103,403,873.55	-	18,193,238.83	85,210,634.72	

(续)

被投资单位	减值准备			
	期初	本期增加	本期减少	期末
北京企巢控股股份有限公司				
杭州淘途电子商务有限公司	100,000.00			100,000.00
成都云晖航空科技股份有限公司	15,895,738.83		15,895,738.83	-
上海坚创电子商务有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00

北京康亿文化有限公司				-
上海均农贸易有限公司				-
上海乐云网络科技有限公司				-
上海奇快信息科技有限公司				-
上海宣品文化传播有限公司				-
上海冀创信息技术有限公司				-
上海聚派信息科技有限公司				-
上海精匠信息科技有限公司				-
上海蘑菇家政服务服务有限公司				-
上海馆逸餐饮管理有限公司				-
上海宥果信息技术有限公司				-
上海挖创网络科技有限公司				-
上海磐桓网络科技有限公司				-
苏州小象快跑文化传媒有限公司				-
成都众帮科技有限公司				-
达巴瓦拉（大连）科技有限公司				-
未极科技（北京）有限公司				-
北京宜爱思信息科技有限公司				-
北京戏鸥文化传播有限公司				-
北京禾教科技有限公司				-
北京我要赛信息技术有限公司				-
四川东方水利装备工程股份有限公司				-
浙江双森金属科技股份有限公司				-
河北志晟信息技术股份有限公司				-
北京理想固网科技股份有限公司	37,641,578.26			37,641,578.26
凯兰德运动科技股份有限公司			-	-
四川豪特精工装备股份有限公司	242,713.25			242,713.25
北京网弦信息技术股份有限公司	6,724,459.01			6,724,459.01
甘肃爽口源生态科技股份有限公司				-
山东菲达电力电缆股份有限公司				-
合计	70,104,489.35	19,686,213.79	2,431,284.92	54,208,750.52

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	313,400.82	380,722.20

固定资产情况:

项目	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	172,734.00	725,962.59	11,340.00	910,036.59

2、本期增加金额	-	-	-	-
其中：购置				-
3、本期减少金额	-	-	-	-
其中：报废				-
4、期末余额	172,734.00	725,962.59	11,340.00	910,036.59
二、累计折旧				
1、期初余额	152,168.71	373,740.02	3,405.66	529,314.39
2、本期增加金额	1,110.48	65,076.90	1,134.00	67,321.38
其中：计提	1,110.48	65,076.90	1,134.00	67,321.38
3、本期减少金额				-
其中：报废				-
4、期末余额	153,279.19	438,816.92	4,539.66	596,635.77
三、减值准备				
1、年期余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	19,454.81	287,145.67	6,800.34	313,400.82
2、期初账面价值	19,594.53	360,478.51	649.16	380,722.20

9、无形资产

项目	软件著作权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	33,960,225.12	33,960,225.12
2、本期增加金额		
其中：企业合并增加		
3、本期减少金额		
4、期末余额	33,960,225.12	33,960,225.12
二、累计摊销	14,684,174.34	14,684,174.34
1、期初余额	12,978,435.64	12,978,435.64
2、本期增加金额	1,705,738.70	1,705,738.70
其中：计提	1,705,738.70	1,705,738.70
3、本期减少金额		
4、期末余额	14,684,174.34	14,684,174.34
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		

1、期末账面价值	19,276,050.78	19,276,050.78
2、期初账面价值	20,981,789.48	20,981,789.48

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修款	102,653.44		31,426.80		71,226.64

11、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	21,861.80	158,594.54	18,956.66	125,865.36
可抵扣亏损	3,121,446.72	23,562,462.48	2,016,575.52	13,181,970.49
内部交易未实现投资收益	27,442.80	304,920.00	27,442.80	304,920.00
合计	3,170,751.32	24,025,977.02	2,062,974.98	13,612,757.75

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	125,574.27	70,396,151.24
可抵扣亏损	13,027,164.68	13,534,235.99
合计	13,152,738.95	83,804,521.87

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2024年	591,198.35	591,198.35
2023年	11,187,872.53	12,103,178.72
2022年	1,248,093.80	1,422,241.91
2021年	--	8,815.36
合计	13,027,164.68	13,534,235.99

12、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	--	--
应付账款	621,534.68	10,061.80

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	621,534.68	10,061.80
应付租赁费	--	--
合计	621,534.68	10,061.80

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

本公司期末余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

13、预收账款

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收客户款	81,626.03	2,881,695.56

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

本公司期末余额中无账龄超过1年的重要预收账款。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,455,207.88	6,824,280.97	7,126,886.95	1,152,601.90
二、离职后福利-设定提存计划	10,518.25	458,644.92	452,592.14	16,571.03
合计	1,465,726.13	7,282,925.89	7,579,479.09	1,169,172.93

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,435,928.45	6,462,205.83	6,769,497.25	1,128,637.03
2、职工福利费	-	2,424.00	2,424.00	-
3、社会保险费	8,603.43	255,308.14	251,914.70	11,996.87
其中：医疗保险费	7,674.16	226,087.91	223,039.91	10,722.16
工伤保险费	315.85	6,061.92	5,960.32	417.45
生育保险费	613.42	23,158.31	22,914.47	857.26
4、住房公积金	10,676.00	104,343.00	103,051.00	11,968.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	1,455,207.88	6,824,280.97	7,126,886.95	1,152,601.90

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,104.48	441,225.51	435,338.73	15,991.26
2、失业保险费	413.77	17,419.41	17,253.41	579.77
合计	10,518.25	458,644.92	452,592.14	16,571.03

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	104,477.47	219,458.19
城市维护建设税	37,264.02	2,948.38
教育费附加	17,065.95	2,230.74
地方教育费附加	11,339.73	1,447.52
企业所得税	1,079,563.56	1,118,759.66
副食品价格调节基金	3,323.68	3,323.68
印花税	44,083.02	44,083.02
个人所得税	5,803.64	17,144.72
合计	1,302,921.07	1,409,395.91

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	358,323.39	456,108.99

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预收股权转让款	240,000.00	240,000.00
关联方往来款	47,000.00	104,269.42
保证金	8,258.12	5,286.00
应付其他（办公费、差旅费等）	63,065.27	106,553.57
合计	358,323.39	456,108.99

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

本公司期末余额中账龄超过1年的重要其他应付款为 253,576.26 元。

17、股本

项目	期初余额	本期增减				期末余额
		发行新	送股	其他	小计	
股份总数	78,720,000.00				-	78,720,000.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,845,600.00			1,845,600.00
其他资本公积	2,636.03			2,636.03
合计	1,848,236.03			1,848,236.03

19、其他综合收益

项目	期初数额	本期增加	本期减少	期末余额
其他权益工具投资减值	-70,104,489.35		-15,895,738.83	-54,208,750.52

20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,273,858.47			2,273,858.47

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10.00%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

21、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年年末未分配利润	-17,317,731.76	51,144,965.17
调整年初未分配利润（调整+，调整-）	54,208,048.38	
调整后年初未分配利润	20,344,546.24	51,144,965.17
加：本年归属于母公司股东的净利润	-4,032,305.92	-68,462,696.93
减：提取法定盈余公积		
减：转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	32,858,010.70	-17,317,731.76

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	11228294.51	6033045.41	24,321,840.02	8,649,860.14
合计	11228294.51	6033045.41	24,321,840.02	8,649,860.14

(2) 主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件开发	9,839,771.67	4,245,344.35	20,900,899.22	4,452,471.75
软件销售	45,286.53	50,000.00	28,113.21	7,396.12
技术咨询	-	-	27,184.47	98,983.21
广告代理	-	-	-	-
培训收入	493,394.51	817,141.01	666,953.36	1,125,619.14
商务服务	845,958.30	919,838.67	2,695,971.31	2,822,266.37
媒体制作	3,883.50	721.38	2,718.45	143,123.55
合计	11,228,294.51	6,033,045.41	24,321,840.02	8,649,860.14

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	49,561.61	11,910.74
教育费附加	21,667.67	5,104.60
地方教育费附加	14,454.11	3,394.06
印花税	7,885.00	145.9
合计	93,568.39	20,555.30

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	860,537.72	60,328.96
办公费	2,942.12	1,403.00
差旅费	33,674.85	3,255.09
招待费	-	230.00
交通费	546.00	1,200.00
展览和广告费	32,667.00	80,056.38
房租	1,400.00	-
制作费	80.00	250.00
通讯费	9,572.49	6,000.00
其他	13,859.78	12,671.47
合计	955,279.96	165,394.90

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,836,798.62	1,175,929.14
租赁、物业、水电费	789,757.27	577,912.90
审计评估费	96,097.19	114,339.63
办公费	260,683.79	112,608.20
聘请中介机构费	86,458.62	99,180.58
业务招待费	114,699.10	98,541.25
服务费	191,698.47	77,600.30
交通费	15,734.53	43,224.18
折旧费	4,995.14	42,950.14
保密专项经费	3,165.05	41,840.00
其他	7,453.93	37,644.60
长期待摊费用摊销	16,746.78	24,995.78
培训费	-	20,756.60
差旅费	22,772.89	18,891.77
装修费	14,680.02	14,680.02
通讯费	22,912.13	7,937.50
招聘费	18,904.06	7,843.20
宣传费、广告费	1,180.00	7,370.00
开办费	-	420.00
合计	3,504,737.59	2,524,665.79

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	767,723.09	121,982.28
外包成本	3,525,054.99	-
无形资产摊销	1,520,280.00	760,140.00
其他分摊费用	-	1,600.00
原材料、设备等采购	-	-
房租水电等	-	-
培训费	-	-
合计	5,813,058.08	883,722.28

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	12,688.68	40,975.46
银行手续费	13,437.25	10,597.25
合计	748.57	-30,378.21

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	175,727.47	809,784.15
合计	175,727.47	809,784.15

29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
三代手续费返还	5,844.58	-
合计	5,844.58	-

30、营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常	发生额	计入当期非经常性
政府补助	-	-	195,700.00	195,700.00
税务局退还费用	12,139.71	12,139.71	8,061.81	8,061.81
微信测试及账实差额	166.50	166.50	1,296.00	1,296.00
合计	12,306.21	12,306.21	205,057.81	205,057.81

31、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常	发生额	计入当期非经常性
对外捐赠支付	-	-	-	-
罚金、滞纳金	-	-	752.12	752.12
账实盘点差异	234.62	234.62	1,096.27	1,096.27
其他损失	48,438.74	48,438.74	-	-
合计	48,673.36	48,673.36	1,848.39	1,848.39

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,131,193.66	233,382.13
递延所得税费用	100,846.20	-125,342.39
合计	-1,030,347.46	108,039.74

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,685.65	41,425.61
收回保证金	66,440.12	312,100.00
单位往来	125,160.18	465,007.93
个人往来	366,088.60	--
收到职工返还的备用金	251,201.66	860,195.57
收到代扣个税	--	59,808.00
微信测试费	56.98	387.34

合计	821,633.19	1,738,924.45
(2) 支付的其他与经营活动有关的现金		
项目	本期发生额	上期发生额
房租、物业、水电费	900,818.50	1,865,112.63
办公费	1,198,351.80	311,094.35
招待费	91,338.78	27,832.55
差旅费	456,220.78	30,592.85
展览和广告费	41,116.00	-
聘请中介机构费	134,700.00	175,600.00
交通费	4,768.56	11,043.49
服务费	35,432.37	229,798.58
员工备用金员工备用金	10,180.00	75,644.00
手续费	8,404.46	6,795.00
单位往来单位往来	-	5,097,167.80
其他	-0.09	137,509.26
合计	2,881,331.16	7,968,190.51

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	-4,348,046.07	11,393,405.35
加：资产减值准备	175,727.47	809,784.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,321.38	118,521.98
无形资产摊销	1,705,738.70	1,698,011.26
长期待摊费用摊销	31,426.80	41,927.80
减值固定资产、无形资产和其他上期资产的损失（收益以“+”号填列）		
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）	748.57	-30,378.21
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,107,776.34	-125,342.40
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）	-62,216.23	-127,018.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,881,325.42	-15,416,290.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,689,410.29	-12,072,959.79
其他	-373,797.68	-522,599.45
经营活动产生的现金流量净额	-10,481,609.11	-14,232,938.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入的固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,986,579.86	18,078,681.87
减：现金的期初余额	12,870,688.97	32,121,218.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,884,109.11	-14,042,536.68

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,986,579.86	12,870,688.97
其中：库存现金	150,184.52	508,137.81
可随时用于支付的银行存款	4,809,676.48	12,327,857.07
可随时用于支付的其他货币资金	26,718.86	34,694.09
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,986,579.86	12,870,688.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制		

35、所有权或使用权受限制的资产

报告期内本公司无所有权或使用权受限制的资产。

六、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京云竹网络科技有限公司	北京	北京	软件开发、技术咨询	79.37%	20.63%	设立
北京维引力文化传播股份有限公司	北京	北京	媒体制作	75.00%		设立
成都上市吧信息技术股份有限公司	成都	成都	软件开发、技术咨询	99.99%		设立
伊犁云竹汇信息技术有限公司	伊犁	伊犁	软件开发、技术咨询	100.00%		设立
西藏九天云竹餐饮管理股份有限公司	拉萨	拉萨	餐饮企业管理	99.80%	0.20%	设立
成都邦飞科技有限公司	成都	成都	培训教育、软件开发	51.00%		购买
成都韦友科技有限公司注 ¹	成都	成都	培训教育、软件开发		51.00%	购买
成都功夫元餐饮有限公司注 ²	成都	成都	餐饮服务		100.00%	设立

注¹成都韦友科技有限公司系成都邦飞科技有限公司全资子公司，本公司持有成都邦飞科技有限公司 51.00%，故本公司间接持有成都韦友科技有限公司 51% 股权。

注²成都功夫元餐饮有限公司系西藏九天云竹餐饮管理股份有限公司全资子公司，本公司直接和间接合计持有西藏九天云竹餐饮管理股份有限公司 100.00%，故本公司间接持有成都功夫元餐饮有限公司 100.00% 股权。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
成都上市吧信息技术股份有限公司	0.001%	-5.91		31.46
成都邦飞科技有限公司	49.00%	-47,964.85		2,105,809.29

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都上市吧信息技术股份有限公司	1,286,848.50	8,202,080.05	9,488,928.55	7,867,707.59	-	7,867,707.59
成都邦飞科技有限公司	2,438,674.53	3,682,811.33	6,121,485.86	896,568.94	-	896,568.94

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都上市吧信息技术股份有限公司	1,384,564.94	7,926,614.77	9,311,179.71	5,573,792.27		5,573,792.27
成都邦飞科技有限公司	3,768,959.14	3,359,482.62	7,128,441.76	2,732,984.33		2,732,984.33

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都上市吧信息技术股份有限公司	571,896.55	-2,433,590.78	-2,433,590.78	-184,411.96
成都邦飞科技有限公司	4,117,288.98	969,989.33	969,989.33	-1,571,445.18

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都上市吧信息技术股份有限公司	7,419,485.33	-2,705,600.75	-2,705,600.75	847,344.30
成都邦飞科技有限公司	4,637,480.37	-1,550,705.72	-1,550,705.72	979,793.77

七、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、其他应收款、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司管理层认为可能引起本公司财务损失的最大风险敞口主要来自于本公司投资的可供出售金融资产的投资损失风险，具体为资产负债表中已确认的可供出售金融资产的账面金额。

为降低投资损失风险，本公司成立了一个小组负责投资项目前的调研、分析，并执行其他监控程序以确保在投资时最低限度的降低风险，同时对投资项目进行持续跟踪评估，以确保就出现投资损失的投资项目计提充分的减值准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的投资损失风险已经大为降低。

八、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

截止 2019 年 6 月 30 日赵金艳、罗明夫妇及其控制的北京小微互联投资管理有限公司合计持有本公司 49,646,600.00 股，占本公司全部股份的 63.07% 股份，根据公司章程规定，赵金艳、罗明夫妇系本公司的实际控制人。赵金艳、罗明夫妇及其控制的北京小微互联投资管理有限公司具体持股比例如下：

股东名称	持股比例
赵金艳	60.13%
罗明	1.99%
北京小微互联投资管理有限公司	0.95%

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六“在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
罗宇	董事、董事长
杨希	董事
陈金玲	董事（2019-5-13 至今）
桓峰	董事
李国全	董事、董事会秘书
任合仕	董事
程伟	董事、副总经理
魏丽琴	监事会主席
黄俊芝	监事

刘彬斌	监事、子公司邦飞科技股东
罗明	总经理
李良	财务总监
李柏章	子公司邦飞股东、总经理

4、关联方交易情况

关键管理人员报酬

项目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	65.31 万元	44.72 万元

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2019. 6. 30 余额		2019. 1. 1 余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
李良	23,915.00	1,195.75	11,200.00	560.00
任合仕	5,000.00	-	-	-

(2) 应付项目

项目名称	2019. 6. 30 余额	2019. 1. 1 余额
其他应付款:		
李良	50.00	50.00
罗明	4,906.42	68,021.92

九、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,833,555.26	3,461,985.30

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,815,529.30	64.98	6,501.00	38.21	7,809,028.30
其中：关联方往来款	7,750,519.30	-	-	-	-
其他	65,010.00	64.98	6,501.00	38.21	58,509.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	35,038.52	35.02	10,511.56	61.79	24526.96
合计	7,850,567.82	100	17,012.56	100	7,833,555.26

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,465,235.80	99	3,250.50	0.09	3,461,985.30
其中：关联方往来款	3,400,225.80	97.14			3,400,225.80
其他	65,010.00	1.86	3,250.50	5	61,759.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	35038.52	1	35038.52	100	
合计	3,500,274.32	100	38,289.02	1.09	3,461,985.30

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内					65,010.00	100	3,250.50	5
1-2年	65,010.00		6,501.00	10%				
4至5年								
合计	65,010.00	100	3,250.50		65,010.00	100	3,250.50	

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
关联方往来	7,750,519.30		不计提	3,400,225.80		

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备金额	38,289.02		21276.46		17,012.56

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	7,750,519.30	3,400,225.80
保证金	65,010.00	65,010.00
备用金	35,038.52	35,038.52
合计	7,850,567.82	3,500,274.32

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
西藏九天云竹餐饮管理公司	是	往来款	2,500,000.00	1-2 年以内	31.91	不计提
成都上市吧信息技术股份有限公司	是	往来款	2,100,000.00	1 年以内	26.8	不计提
北京云竹网络科技有限公司	是	往来款	1,550,519.30	1 年以内	19.79	不计提
伊利云竹汇	是	往来款	1,300,000.00	1 年以内	16.6	不计提
北京维引力文化传播股份有限公司	是	往来款	300,000.00	1 年以内	3.83	不计提
合计			7,750,519.30		98.93	不计提

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	44,419,950.00		44,419,950.00	44,419,950.00		44,419,950.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京云竹网络科技有限公司	26,430,000.00			26,430,000.00
成都上市吧信息技术股份有限公司	4,999,950.00			4,999,950.00
北京维引力文化传播股份有限公司				
伊犁云竹汇信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
西藏九天云竹餐饮管理股份有限公司	4,990,000.00			4,990,000.00
成都邦飞科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
减: 长期投资减值准备				
合计	44,419,950.00			44,419,950.00

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,389.98	810,305.01	7,003,962.27	3,267,536.12
合计	43,389.98	810,305.01	7,003,962.27	3,267,536.12

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件开发			7,002,830.19	3,267,536.12
广告代理				
产品服务	43,389.98	810,305.01	1,132.08	
合计	43,389.98	810,305.01	7,003,962.27	3,267,536.12

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,367.15
非经常性损益总额	-36,367.15
减：非经常性损益的所得税影响额	-6,605.49
非经常性损益净额	-29,761.66
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响额	296.70
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-30,058.36

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	-6.35%	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.30%	-0.05	-0.05

北京九天云竹信息技术股份公司
二〇一九年八月二十二日