



神州云动

NEEQ : 430262

北京神州云动科技股份有限公司

上市公司使用的CRM

半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

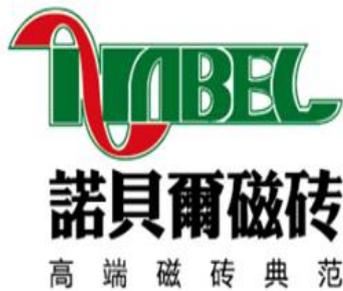


&



4月9日神州云动 CloudCC 成功签约瀚华金控。双方依托神州云动 CloudCC 生态 PaaS 平台打造瀚华金控统一 CRM 销售管理体系，系统的建设将进一步提高各部门的协同效率、管理水平、规范销售流程、提升企业整体竞争力。

5月12日，神州云动 CloudCC 承建的海信电器 SPM CRM 三期项目正式启动，新项目进一步实现海信电器在订单、物流、回款预测、大项目管理、合同等几大部分实施建设，服务其精细化过程管理。



5月28日，神州云动 CloudCC 签约诺贝尔瓷砖，诠释行业标杆的专业实力。双方将依托神州云动 CloudCC PaaS 中台，共同为贝尔瓷砖打造统一智慧销售管理体系。

6月29日，京东数科（前身为京东金融）与神州云动 CloudCC 建立合作关系，双方携手打造京东数科一体化智能 CRM 生态体系，本项目一期预计8月底上线。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	96

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人孙满弟、主管会计工作负责人郑岩及会计机构负责人（会计主管人员）施金秀保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
资金缺口风险	截至本报告期末，公司共完成了三轮融资（A轮、A+、B轮定向增发），累计募集资金7453.12万元，对公司现阶段流动资金起到了一定补充与保障作用。2018、2019年公司市场开拓、研发和优化产品等业务需要，公司规模扩大，销售费用、管理费用等支出较大，但业务回款无法与支出持平，导致2018年经营活动产生的现金流量净流出1684.29万元，2019年经营活动产生的现金流量净流出659.36万元。2020年截止6月经营活动产生的现金净流出372万，资金回款较慢在某种程度上限制了公司项目的开展。
市场环境及竞争风险	由于云计算是新兴的软件提供服务模式，被市场接受需要一个过程，如果市场接受度低，且接受过程缓慢，则会影响到公司对CloudCC.com云应用的推广，最终影响公司业绩增长率。另外我国软件企业对上游的议价能力普遍较低，这是由软件行业轻资产的特点决定的，软件行业现有企业之间的竞争激烈，为了争夺市场份额，大多采用低价销售战略，对企业生存与发展构成一定威胁。
技术创新风险	公司的CloudCC.com平台产品是新一代软件平台，拥有很多技术创新，但由于未来市场与技术发展具有不确定性，如果

	公司对研发相关的判断出现偏差，或市场出现新技术对现有产品进行替代，公司将面临技术落后的风险。
行政政策风险	软件产业是国家战略性新兴产业，云计算是国家目前对 IT 行业大力鼓励的发展方向之一，国家对相关企业的发展，施以较高的监管标准，包括从投融资、税收、产业技术、出口、软件企业认定、知识产权保护等多个环节上制定了一系列的扶持和监管政策。若国家的相关行业政策发生变化，将可能对整个行业竞争态势带来新的变化，从而对本公司生产经营带来不利影响。未来国家行业监管政策的变化还可能进一步提高公司经营成本，影响公司的盈利水平，引起公司的业绩波动。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、公司为应对资金缺口风险，加强预算管理，开源节流；同时严把合同关，聚焦优质客户，加大应收账款的管理；此外，开展资本市场合作，拓宽筹资渠道。</p> <p>2、公司为应对市场环境及竞争风险，采取提升市场宣传、细化产品和解决方案市场，提升专业服务水平，提高经营管理规范，招募代理商与伙伴加盟，建立和完善“直销+行业大客户”、“分销+中小企业”的销售渠道。</p> <p>3、为应对技术创新风险，公司持续投入研发，不断学习和创新，同时提升实施能力。</p> <p>4、公司为应对行业政策风险，逐步优化产品，稳固市场地位，搭建生态系统，对经营成本的把控越来越精准、完善，销售费用也随之较上年有所降低。</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司或神州云动	指	北京神州云动科技股份有限公司
SaaS	指	英文 Software as a Service 缩写，意思是软件即服务
PaaS	指	英文 Platform as a Service 缩写，意思是平台即服务
主办券商、世纪证券	指	世纪证券有限责任公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中登公司	指	中国证券登记结算有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	北京神州云动科技股份有限公司《公司章程》
股东大会	指	北京神州云动科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京神州云动科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京神州云动科技股份有限公司监事会

元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年	指	2020年1月1日—2020年06月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京神州云动科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing CloudCC.com Technology Co., Ltd. CloudCC
证券简称	神州云动
证券代码	430262
法定代表人	孙满弟

二、 联系方式

董事会秘书	郭帅
联系地址	北京市海淀区上地三街 9 号 A 座 9 层 1009
电话	010-82790836
传真	010-82345762
电子邮箱	guoshuai@cloudcc.com
公司网址	www.cloudcc.com
办公地址	北京市海淀区上地三街 9 号 A 座 9 层 1009
邮政编码	100085
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 9 月 4 日
挂牌时间	2013 年 7 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-654 数据处理和存储服务-6540 数据处理和存储服务
主要业务	云计算平台及软件服务的研发和销售
主要产品与服务项目	云计算平台及软件服务的研发和销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	80,000,005
优先股总股本（股）	0
控股股东	孙满弟
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙满弟），无一致行动人

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	91110108680496846B	否
注册地址	北京市海淀区上地三街 9 号 A 座 9 层 1009	否
注册资本（元）	80,000,005.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	世纪证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道招商银行大厦 40-42 层
投资者沟通电话	0755-83199399-8237； 0755-83199599-8308
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	世纪证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,646,936.38	16,871,856.33	-25.04%
毛利率%	48.51%	56.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,637,238.07	-3,184,681.56	328.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,762,076.13	-3,808,988.47	261.31%
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)	-66.76%	-9.56%	-
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)	-67.58%	-11.54%	-
基本每股收益	-0.17	-0.04	325%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	22,653,209.22	32,888,407.07	-31.12%
负债总计	9,060,452.83	5,643,027.35	60.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,902,586.15	27,538,030.83	-49.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.17	0.44	-61.36%
资产负债率% (母公司)	30.00%	19.11%	-
资产负债率% (合并)	39.99%	17.16%	-
流动比率	2.49	5.78	-
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	-3,726,269.16	-5,936,452.72	-37.23%
应收账款周转率	0.78	0.76	-
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%	-31.12%	15.55%	-
营业收入增长率%	-25.04%	11.03%	-
净利润增长率%	328.21%	-51.63%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

北京神州云动科技股份有限公司是涵盖技术开发、咨询、服务、转让，销售计算机、软件及辅助设备，互联网信息服务业务为一体的高新技术软件企业，属于软件和信息技术服务业（I65）。公司主要从事软件即服务（SaaS）和平台即服务（PaaS），在广泛行业内，为众多企业用户持续提供高效易用的企业管理信息化服务。经过多年积累，公司已形成具有自身特点的软件即服务（SaaS）模式，自主研发的CloudCC.com云计算软件，通过多租户平台架构实现了计算资源的高效利用，同时利用 workflow 和字段自定义技术实现了产品功能的自由定制。产品功能模块涵盖了客户关系管理（CRM）、人力资源管理、在线 OA 协同、进销存管理、金融产品收益管理等多项企业应用，并提供基于行业特征的整体解决方案，为企业用户提供通过互联网在线使用的管理系统，极大减少 IT 运维成本，并有效提升业务管理效率。报告期内，公司的产品持续创新和完善，CloudCC.com 产品版本更新，形成了销售云、服务云、市场云、社区云、办公云、平台云及应用、伙伴云等升级版新产品，推出适用于不同行业不同需求的多样性选择产品，以及超强拓展性能的平台云及企业应用软件商城。公司产品还提供平台即服务（PaaS）模式的增值服务，企业用户可基于平台自定义制作、完善各种软件应用，为企业用户提供了根据自身业务需求不断创新管理系统的弹性拓展空间。产品特点体现在客户服务、更新速度和用户响应及可扩展性四个方面，基于一个数据库和流程引擎以及规则，支持平台上各个 SaaS 软件的定制修改，相较于传统软件，解决了信息不共享、信息孤岛等问题，同时可以通过 PaaS 与海内外多家厂商建立合作关系，营造 SaaS 软件的云生态商城模式，即 CloudCC.com 云计算软件 CRM+PaaS 平台+App 商城，企业用户可通过云生态一个账号，解决各种软件使用的需求。相较传统软件的一次性销售模式，软件即服务模式（SaaS）按帐户数量和服务年限进行收费，公司在此期间持续为客户提供实施部署与产品升级服务，收入来源更具稳定性和可持续性。公司在全国多地设立营销服务点，形成了“直销+行业大客户”、“分销+中小企业”的销售渠道，为企业客户提供及时、快捷、个性化的本土化贴身服务。近年来，公司建设和完善了面向大中小型企业用户的产品与解决方案，并结合不同行业的特点和需求习惯发布了具有行业特色的行业版增强产品，在金融、IT 高科技、制造、消费品、教育及培训、旅游及媒体、医药及医疗等行业，国内众多知名企业选择了 CloudCC.com 云计算软件，包括诺亚财富、新疆农发行、天安佰盈、上海荣耀、阿里云、华胜天成、华测检测、骆驼集团、正泰电器、神州数码、柒牌男装、亚中医疗、深圳住百家、乐视集团、新东方集团、公牛集团、海信集团、佳杰科技、东方钢铁集团、国商集团、中国经济信息社有限公司（新华社 CRM 项目）、东方之星（幼儿教育）、紫金矿业\理光集团、珠海派诺等。报告期内，新增大中型客户：铁建重工集团、山东泰开电力、深圳金信诺等。公司广泛招募代理商，除传统模式下的销售型代理商，公司选择对有能力的代理商团队进行培训和孵化，打造“销售+方案+实施”型的合作伙伴，公司与合作伙伴共同为企业用户提供技术支持服务。报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生重大变化。

（二）经营情况回顾

报告期内，公司管理层围绕年初制定的经营目标和策略，聚焦优质客户，细化产品和解决方案市场，提升专业服务水平，提高经营管理规范，制定了进一步加强研发、提升实施能力、招募代理商与伙伴加盟等重点方向。

报告期内营业收入较上期减少 422.49 万元，主要原因是报告期公司受疫情影响，公司开发新的细分市场计划受阻，公司业务拓展形势严峻，导致营业收入减少，公司报告期内实现营业收入 1264.69 万元。公司在管理层的带领下，根据行业发展及市场反应情况，不断调整经营策略。在金融、IT 高科技、制造及消费品、教育及培训等行业，持续为国内众多知名企业选提供 CloudCC.com 云计算软件服务，包括诺亚财富、天安佰盈、上海荣耀、阿里云、华测检测、骆驼集团、正泰电器、神州数码、柒牌男装、亚中医疗、深圳住百家等。同时，报告期内新增大中型客户：山东国铭、积成电子、利欧集团、中央结算公司、海尔、金信诺、协和华美等。

2020 年公司净利润为-1365.44 万元，较上年同期（-749.16 元）亏损增加了 325.23%，亏损幅度增加，主要原因为：公司收入比上期减少 25.04%，公司 2020 年人员结构未发生变化，公司整体销售费用、管理费用、研发费用与上年基本持平，公司对疫情带来的市场变化做出的反应较慢，没有及时控制成本支出，

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-3,726,269.16 万元，同比少流出 2,210,183.56 万元，主要因为：报告期内公司是因为本期现金支付的购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期支出减少 87.95%，经营活动现金流入比上年同期减少 34.12%。

公司管理层认为公司具有较强的持续经营能力，具体如下：

1. 公司拥有具有市场竞争力的产品和前瞻性的商业模式，也拥有与当前生产经营、业务发展紧密相关的要素和资源。
2. 公司的管理层和核心技术团队稳定，生产经营状况正常，主营行业未发生重大变化，公司生产经营状态正常。
3. 报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层队伍稳定；公司及子公司，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员，没有发生违法、违规行为。
4. 公司目前正处于成长阶段，业务发展呈现良好的态势，现在云计算行业为大数据、人工智能领域的基础行业，大数据及人工智能出现蓬勃发展的态势，根据国家优惠政策及政府项目资金的支持呈现一定波动性变化，整体而言全国范围内不断新增注册大数据及人工智能及云计算公司，公司通过对 CloudCC.com 云计算软件标准产品的功能、性能持续的加强与完善，为这些公司提供了技术支持与服务，给公司带来前所未有的商机与挑战，正在积极拓展国内市场和海外市场。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
预收账款	7,287,158.67	32.19%	3,204,777.81	9.74%	127.39%
货币资金	7,737,098.65	0.56%	11,463,159.7	1.98%	-32.50%
应收账款	13,246,218.54	58.47%	19,028,875.04	57.86%	-30.38%

预付账款	1,429,380.00	6.31%	1,469,263.59	4.47%	-2.71%
应交税费	1,090,568.52	4.81%	1,955,712.73	5.95%	-44.24%
其他应收款	126,831.66	0.56%	651,737.22	1.98%	-80.53%
应付账款	50,317.32	0.22%	155,238.41	0.47%	-67.59%
其他应付款	490,634.87	2.17%	234,661.44	0.71%	109.08%

项目重大变动原因:

报告期内应收账款同比减少 30.38%，因为国内和国外疫情的影响，限制了公司项目的开展，业务数量减少。

本期预收账款相比上年期末增加 127.39%，前期客户签订的合同预收款因项目执行缓慢，导致预收账款不能满足收入确认条件，本期合同负债相应增加，公司项目进行缓慢甚至中断，另一方面开发新客户成本增加，销售收入资金回款周期变长，公司经营性现金流不足。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
信用减值损失	-5,643,234.07	-44.62%	-240,418.6	-1.42%	2,247.25%
营业收入	12,646,936.38		16,871,856.33		-25.04%
营业成本	6,511,543.79	51.49%	7,267,218.97	43.07%	-10.4%
毛利率					
税金及附加	41,769.09	0.33%	122,552.94	0.73%	-65.92%
销售费用	6,399,347.68	50.6%	6,019,828.35	35.68%	6.3%
管理费用	4,226,353.15	33.41%	3,648,721.86	21.62%	15.83%
研发费用	4,124,449.94	32.61%	3,527,442.15	20.91%	16.92%
财务费用	-310.94	-0.002%	-6,404.05	0.038%	-95.14%
资产减值损失					
其他收益	498,165.37	3.93%	0.00	0%	
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-13,801,285.03	-109.13%	-3,947,922.49	-23.39%	249.58%
营业外收入	172,411.75	1.36%	746,934.72	4.42%	76.91%
营业外支出	25,543.44	0.2%	12,456.00	0.07%	105.69%
净利润	-13,654,416.72	-108.05%	-3,213,443.77	-190.46%	325.23%

项目重大变动原因:

报告期内实现净利润同比增加亏损 325.23%，实现净利润-1365.44 万元，主要因为经济环境的影

响市场需求下降，销售收入减少。

信用减值损失同比增加 2247.25%，报告期内资金回款周期明显变长且产生坏账的信用风险增加，本期在收入下降的情况下，销售费用、研发费用、管理费用与上期相比基本保持不变，这也反应了公司对市场需求反应速度较慢，没有及时控制成本支出。

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	-3,726,269.16	-5,936,452.72	-37.23%
投资活动产生的现金流量净额	0	2,446.41	-100%
筹资活动产生的现金流量净额			

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少流出 2,210,183.56 元，是因为本期购买商品、接受劳务支付的现金为 2,658,017.43 元，比上年同期支出减少 87.95%，经营活动现金流入为 11,533,736.04 元，比上年同期减少 34.12%，受市场环境的影响，与代理商等合作伙伴签订的合同减少，相应对技术支持服务的需求也较上期明显减少，购买服务、劳务等需要支付的现金也明显减少。

投资活动产生的现金流净额为 0 元，较上期减少 100%，是因为公司未发生投资活动相关的现金流量。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外支出	-25,543.44
营业外收入	172,411.75
非经常性损益合计	146,868.31
所得税影响数	22,030.25
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	124,838.06

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）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

（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

(2) 财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行，本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2. 会计估计变更

无。

3. 重大会计差错更正

无。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
济南云动软件有限公司	全资子公司	计算机软件	相关	开展国内业务	350 万元	327,809.8	-632,305.61	12,646,936.38	-1,610,350.88
新疆神州云动软件科技有限责任公司	控股子公司	计算机软	相关	开展国内	100 万元	21,655.19	128,468.05	0	-35,058.46

	司	件		业					
北京神州云动科技服务有限公司	全	计	相	开	20	130,797.57	-5,373,759.88	0	-509,536.83
	资	算	关	展	0				
	子	机		国	万				
	公	软		内	元				
	司	件		业					
CLOUDCC INC.	全	计	相	开	1	1,801,371.27	1,487,442.27	0	0
	资	算		展	万				
	子	机		海	美				
	公	软		外	元				
	司	件		业					
SALESMOS T INC.	全	计	相	开	5	28,781.01	-82,718.83	0	-843.2
	资	算		展	万				
	子	机		海	美				
	公	软		外	元				
	司	件		业					
成都云之拓软件科技发展有限公司	全	计	相	开	200	0	0	0	0
	资	算		展	万				
	子	机		国	元				
	公	软		内					
	司	件		业					

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。此外，公司在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极维护员工的合法权益，诚信对待供应商和客户，依法纳税，积极从事

环境保护和公益事业，促进了公司与社会的协调，达到了和谐发展的目的。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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	
是否存在其他重大关联交易事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(三)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020/6/2	2020/6/2	成都云之拓软件科技有限公司	成都云之拓软件科技有限公司	现金	0	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

本次对外投资是从公司未来发展战略的角度做出的决策，本次设立控股子公司可能存在一定市场风险、经营风险和管理风险。公司将完善各项内控制度，明确经营策略和风险正常，积极防范和应对可能发生的风险，努力确保公司本次投资的安全和收益最大化。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013/7/1		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2013/7/1		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013/7/1		挂牌	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2013/7/1		挂牌	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013/7/1		挂牌	限售承诺	承诺自愿锁定股份	正在履行中
董监高	2013/7/1		挂牌	限售承诺	承诺自愿锁定股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/25		董事会及股东大会	资金占用承诺	承诺杜绝资金占用	正在履行中
董监高	2016/4/25		董事会及股东大会	资金占用承诺	承诺杜绝资金占用	正在履行中
公司	2019/10/27		房屋租赁合同	违约条款	如提出解除合同，须赔偿违约金	正在履行中

承诺事项详细情况:

公司申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺函》及自愿锁定股份的《承诺》。报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。公司于2016年4月25日召开第一届董事会第十八次会议及2016年5月16日召开的2015年年度股东大会，审议通过关于《2015年关联方资金占用专项审计报告》议案，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员签署了《杜绝资金占用的承诺函》。截至报告期末，承诺人均未发生违反承诺的事项。根据2017年10月27日公司与王向展签订的房屋租赁合同，公司承诺自2019年10月27日至2020年10月26日止以年租金1,478,477.76元租赁王向展的房屋，如租赁期间公司提出解除合同，则须赔偿王向展本租期内的装修款及相当于叁个月租金的违约金。

第五节 股份变动和融资

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	40,361,067	50.45%	111,150	40,472,217	50.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,262,112	10.33%	109,679	8,371,791	10.46%	
	董事、监事、高管	4,802,667	6.00%	-	4,804,138	6.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	39,638,938	49.55%	-	39,527,788	49.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,225,054	31.53%	-	25,115,375	31.39%	
	董事、监事、高管	14,413,884	18.02%	-	14,412,413	18.02%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		80,000,005	-	111,150	80,000,005	-	
普通股股东人数							12

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	孙满弟	33,487,166	-	33,487,166	41.86%	25,115,375	8,371,791	
2	欧阳莉辉	9,607,293	-	9,607,293	12.01%	7,205,470	2,401,823	
3	深圳齐心集团股份有限公司	8,851,665	-	8,851,665	11.07%	-	8,851,665	
4	上海阿米巴佰晖创业投资合伙企业(有限合伙)	6,888,986	-	6,888,986	8.61%	-	6,888,986	
5	张长文	5,765,555	-	5,765,555	7.21%	4,324,166	1,441,389	
6	北京神州云动技术发展 有限公司	4,804,629	-	4,804,629	6.01%	-	4,804,629	

7	恒华融资租赁有限公司	2,435,081	-	2,435,081	3.04%	-	2,435,081
8	陈朝晖	2,402,314	-	2,402,314	3.00%	-	2,402,314
9	郑岩	1,921,852	-	1,921,852	2.40%	1,441,389	480,463
10	郭帅	1,921,851	-	1,921,851	2.40%	1,441,388	480,463
合计		78,086,392	-	78,086,392	97.61%	39,527,788	38,558,604

普通股前十名股东间相互关系说明：

孙满弟、张长文为北京神州云动技术发展有限公司的股东。

除此之外，报告期期末普通股前十名或持股 10%及以上股东相互之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至 2020 年 06 月 30 日，孙满弟直接持有公司 33,487,166 股，持股比例 41.86%，同时，其还通过北京神州云动技术发展有限公司间接持有公司 6.01% 的股份，总共拥有公司 47.87% 的表决权，为公司控股股东与实际控制人。

孙满弟，男，1972 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年毕业于中国科学院，获硕士学位。1998 年 7 月至 2000 年 3 月历任北大方正研究院研发工程师、产品经理、开发部经理等职位；2000 年 4 月至 2002 年 3 月任神州数码（中国）有限公司技术部工程师、经理；2002 年 3 月至 2003 年 3 月任北京环软数码科技有限公司总经理；2003 年 4 月至 2007 年 2 月历任北京神州数码有限公司事业部技术总监、集团技术管理部总经理、事业部总经理等职务；2007 年 3 月至 2008 年 8 月历任神州数码在线首席运营官、副总裁；2009 年至今担任公司首席顾问。现任公司董事长兼总经理。

报告期内控股股东与实际控制人未发生变动。

关于期末持股数的说明，请参见本节“一、普通股股本结构（二）普通股前十名股东情况”。

公司控股股东与实际控制人与公司的控制关系图如下：



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
第三次股票发行	2017年6月9日	34,531,200	173,971.04	否	未变更	0	不涉及

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司不存在将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人等情形。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孙满弟	董事长、总经理	男	1972年6月	2019年5月16日	2022年5月15日
欧阳莉辉	董事	女	1971年10月	2019年5月16日	2022年5月15日
张长文	董事、副总经理	男	1975年3月	2019年5月16日	2022年5月15日

吴然	董事	女	1987年11月	2019年5月16日	2022年5月15日
郑岩	董事	男	1982年10月	2019年5月16日	2022年5月15日
郭帅	董事、项目总监、董事会秘书	男	1979年3月	2019年5月16日	2022年5月15日
肖静静	董事	女	1987年2月	2019年5月16日	2022年5月15日
易磊	监事会主席	男	1986年4月	2019年5月16日	2022年5月15日
曹养宣	监事	男	1986年1月	2019年5月16日	2022年5月15日
王浩	职工代表监事	男	1984年5月	2019年5月16日	2022年5月15日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长孙满弟为公司控股股东和实际控制人。

孙满弟、张长文为北京神州云动技术发展有限公司的股东。除此之外，公司董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
孙满弟	董事长、总经理	33,487,166	-	33,487,166	41.86%		
欧阳莉辉	董事	9,607,293	-	9,607,293	12.01%		
张长文	董事、副总经理	5,765,555	-	5,765,555	7.21%		
郑岩	董事	1,921,852	-	1,921,852	2.40%		
郭帅	董事、技术总监、董事会秘书	1,921,851	-	1,921,851	2.40%		
吴然	董事	-	-	-	-		
肖静静	董事	-	-	-	-		
易磊	监事会主	-	-	-	-		

	席						
曹养宣	监事	-	-	-	-		
王浩	职工代表 监事	-	-	-	-		
合计		52,703,717	-	52,703,717	65.88%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	80		12	68
销售人员	20	6		26
行政管理人员	6	1		7
财务人员	6	0		6
员工总计	112	7	12	107

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	7	5
本科	66	46
专科	38	56
专科以下	1	
员工总计	112	107

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	7,737,098.65	11,463,159.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）		
应收账款	五（三）	13,246,218.54	19,028,875.04
应收款项融资			
预付款项	五（四）	1,429,380	1,469,263.59
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（五）	126,831.66	651,737.22
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			
流动资产合计		22,539,528.85	32,613,035.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（六）	113,680.37	180,404.70
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（七）		94,966.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		113,680.37	275,371.52
资产总计		22,653,209.22	32,888,407.07
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（八）	50,317.32	155,238.41
预收款项	五（九）	7,287,158.67	3,204,777.81
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	五（十）	141,773.45	92,636.96
应交税费	五（十一）	1090568.52	1,955,712.73
其他应付款	五（十二）	490,634.87	234,661.44
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		9,060,452.83	5,643,027.35
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		9,060,452.83	5,643,027.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十三）	80,000,005	80,000,005
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十四）	968,929.44	968,929.44
减：库存股			
其他综合收益	五（十五）	123,323.78	121,530.39
专项储备			
盈余公积	五（十六）	47,199.41	47,199.41
一般风险准备			
未分配利润	五（十七）	-67,236,871.48	-53,599,633.41
归属于母公司所有者权益合计		13,902,586.15	27,538,030.83
少数股东权益		-309,829.76	-292,651.11
所有者权益合计		13,592,756.39	27,245,379.72
负债和所有者权益总计		22,653,209.22	32,888,407.07

法定代表人：孙满弟

主管会计工作负责人：郑岩

会计机构负责人：施金秀

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,648,963.37	9,058,849.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十一（一）		
应收账款	十一（二）	13,246,218.54	19,028,875.04
应收款项融资			
预付款项		6,669,014.5	6,716,898.09
其他应收款	十一（三）	837,436.42	558,995.66
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			
流动资产合计		26,401,632.83	35,363,617.91
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（四）	3,054,680	2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		93,248.68	154,696.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			94,966.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,147,928.68	2,249,663.61
资产总计		29,549,561.51	37,613,281.52
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,317.32	1,857,505.27
预收款项		7,287,158.67	3,204,777.81
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		141,773.45	92,636.96
应交税费		1085368.99	1,933,981.53
其他应付款		346,648.53	99,301.6
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,881,266.96	7,188,203.17
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		8,881,266.96	7,188,203.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本		80,000,005	80,000,005
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		968,929.44	968,929.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		47,199.41	47,199.41
一般风险准备			
未分配利润		-60,347,839.3	-50,591,055.5
所有者权益合计		20,668,294.55	30,425,078.35
负债和所有者权益总计		29,549,561.51	37,613,281.52

法定代表人：孙满弟

主管会计工作负责人：郑岩

会计机构负责人：施金秀

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		12,646,936.38	16,871,856.33
其中：营业收入	五（十八）	12,646,936.38	16,871,856.33

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,303,152.71	20,819,778.82
其中：营业成本		6,511,543.79	7,267,218.97
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（十九）	41,769.09	122,552.94
销售费用	五（二十）	6,399,347.68	6,019,828.35
管理费用	五（二十一）	4,226,353.15	3,648,721.86
研发费用	五（二十二）	4,124,449.94	3,527,442.15
财务费用	五（二十三）	-310.94	-6,404.05
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五（二十四）	498,165.37	
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）			
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）	五（二十六）	-5,643,234.07	-240,418.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,801,285.03	-3,947,922.49
加：营业外收入	五（二十八）	172,411.75	746,934.72
减：营业外支出	五（二十九）	25,543.44	12,456.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,654,416.72	-3,213,443.77
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,654,416.72	-3,213,443.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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		-17,178.65	-28,762.21
2. 归属于母公司所有者的净利润		-13,637,238.07	-3,184,681.56
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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		-13,654,416.72	-3,213,443.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,637,238.07	-3,184,681.56
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-17,178.65	-28,762.21
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.17	-0.04
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.17	-0.04

法定代表人: 孙满弟

主管会计工作负责人: 郑岩

会计机构负责人: 施金秀

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十一(五)	12,646,936.38	16,871,856.33
减: 营业成本	十一(五)	6,237,553.26	6,324,717.77
税金及附加		41,769.09	122,552.94
销售费用		5,129,628.26	5,779,349.67

管理费用		3,599,626.59	3,596,918.40
研发费用		2,456,233.01	2,116,267.01
财务费用		-965.05	-7,566.03
其中：利息费用			
利息收入		71.71	
加：其他收益		498,165.37	
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）			
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）		-5,571,182.86	-240,418.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,889,926.27	-1,300,802.03
加：营业外收入		158,152.68	746,934.72
减：营业外支出		25,081.92	12,456.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,756,855.51	-566,323.31
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,756,855.51	-566,323.31
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-9,756,855.51	-566,323.31

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.01

法定代表人：孙满弟

主管会计工作负责人：郑岩

会计机构负责人：施金秀

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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	五（三十二）	11,005,925.93	15,877,072.27
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			
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	五（三十二）	498,165.37	718,023.79
收到其他与经营活动有关的现金		29,644.74	912,491.51
经营活动现金流入小计	五（三十二）	11,533,736.04	17,507,587.57
购买商品、接受劳务支付的现金		2,658,017.43	2,205,119.36
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		9,429,708.9	11,892,304.34
支付的各项税费		932,992.07	1,437,824.63
支付其他与经营活动有关的现金		2,239,286.8	7,908,791.96
经营活动现金流出小计		15,260,005.2	23,444,040.29
经营活动产生的现金流量净额		-3,726,269.16	-5,936,452.72
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			2,446.41
投资活动现金流入小计			2,446.41
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			2,446.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
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	五（三十二）	-3,726,269.16	-5,934,006.31
加：期初现金及现金等价物余额		11,463,159.7	17,933,422.56
六、期末现金及现金等价物余额		7,736,890.54	11,999,416.25

法定代表人：孙满弟

主管会计工作负责人：郑岩

会计机构负责人：施金秀

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		11,005,925.93	15,877,072.27
收到的税费返还		498,165.37	718,023.79
收到其他与经营活动有关的现金		13,960.78	83,687.67
经营活动现金流入小计		11,518,052.08	16,678,783.73
购买商品、接受劳务支付的现金		1,906,586.56	2,166,774.62
支付给职工以及为职工支付的现金		7,369,800.24	9,326,177.46
支付的各项税费		914,557.21	1,280,639.08

支付其他与经营活动有关的现金		3,682,521.93	9,031,715.64
经营活动现金流出小计		13,873,465.94	21,805,306.80
经营活动产生的现金流量净额		-2,355,413.86	-5,126,523.07
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			2,446.41
投资活动现金流入小计			2,446.41
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			3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,054,680	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,054,680	3,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,054,680	-2,997,553.59
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		-3,410,093.86	-8,124,076.66
加：期初现金及现金等价物余额		9,059,057.23	16,797,056.60
六、期末现金及现金等价物余额		5,648,963.37	8,672,979.94

法定代表人：孙满弟

主管会计工作负责人：郑岩

会计机构负责人：施金秀

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

北京神州云动科技股份有限公司 二〇二零半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京神州云动科技股份有限公司(以下简称“神州云动”、“公司”或“本公司”)于2008年9月成立,统一社会信用代码为91110108680496846B。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2013年6月26日股转系统函[2013]474号同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为互联网信息服务类。

本公司注册资本为8000.0005万元,注册地及住所:北京市海淀区上地三街9号A座9层A1009。本公司主要经营活动为:在线管理软件的研发、销售业务及相关技术服务。以云计算模式将自主研发的CloudCC.com管理系统及各种创新应用提供给用户,促进企业管理信息化和自动化,提高用户企业运营效率,减少运营成本。

同时，公司还从事通讯机房维保及定制化成套管理软件开发销售业务。本公司的实际控制人为孙满弟。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
济南云动软件有限公司
新疆神州云动软件科技有限责任公司
北京神州云动科技服务有限公司
CLOUDCC INC.
SALESMOST INC.
成都云之拓软件科技发展有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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”），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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司具有良好的经营业绩且不存在财务、经营以及其他方面的可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况，自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合

收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币

记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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）。

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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(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、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)包括应收款项融资、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。

(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,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(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、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。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 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)

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，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。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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）、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）、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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以

转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将金额为 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，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。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十二) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一

同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净

资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
计算机软件	3 年	直线法	合同约定或预计受益期限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

经营租赁方式租入办公场所装修费按 3 年摊销。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），

确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内

未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十二) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入

(1) 一般原则

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- 5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 具体原则

- 1) 软件销售收入，对于合同明确约定需要进行验收的，在软件正常运行并经客户验收后，全部确认收入；对于合同未明确约定需进行验收的，在软件交付与客户，并正常运行后，全部确认收入。
- 2) 云账号租赁收入，在许可使用期内，分期均匀计入相关年度收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

本公司实际收到政府补助资金后确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税（说明 1）	16%、13%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴（说明 2）	8.84%、15%、25%

说明 2：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
北京神州云动科技股份有限公司	15%
济南云动软件有限公司	25%
新疆神州云动软件科技有限责任公司	25%
北京神州云动科技服务有限公司	25%
CLOUDCC INC.	8.84%
SALESMOST INC.	8.84%
成都云之拓软件科技发展有限公司	25%

(二) 税收优惠

依据《国务院关于鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发[2000]18号)、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)、《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)及《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》(财税[2012]27号)的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过 3%的部分即征即退；所退税款由公司用于研究开发软件产品和扩大再生产，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

公司于 2019 年 10 月 5 日获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201911001184，有效期为三年，2019 年度、2020 年度、2021 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

(三) 其他说明

无。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,823.63	19,823.63
银行存款	6,054,930.53	11,443,336.07
合计	7,737,098.65	11,463,159.70

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

无

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,814,080.18	14,184,602.58
1 至 2 年	8,572,812.02	5,723,165.11
2 至 3 年	4,094,165.11	2,460,416.62
3 至 4 年	2,233,506.62	564,543.77
4 年以上	2,335,246.77	1,119,793.00
小计	22,049,810.70	24,052,521.08
减：坏账准备	8,803,592.16	5,023,646.04
合计	13,246,218.54	19,028,875.04

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	5,879,077.15	26.67	5,879,077.15	100	
按组合计提坏账准备	16,170,733.55	73.33	2,924,515.01	18.09	13,246,218.54
其中:					
按信用风险特征组合计提	16,170,733.55	73.33	2,924,515.01	18.09	13,246,218.54
合计	22,049,810.70	100	8,803,592.16	39.93	13,246,218.54

续上表

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 (%)	
按单项计提坏账准备	1,100,560.00	4.58	1,100,560.00	100.00	
按组合计提坏账准备	22,951,961.08	95.42	3,923,086.04	17.09	19,028,875.04
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,386,436.08	97.23	3,923,086.04	16.78	19,463,350.04
合计	24,052,521.08	100.00	5,023,646.04		19,028,875.04

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛世纪祺瑞实业有限公司	825,000.00	825,000.00	100.00	公司终止经营且逾期较长
北京天道恒信咨询有限公司	629,500.00	629,500.00	100.00	预计无法收回
乐视控股（北京）有限公司	636,480.00	636,480.00	100.00	资金流动性不足且逾期较长
深圳市住百家发展股份有限公司	480,000.00	480,000.00	100.00	预计无法收回
乐视云计算有限公司	464,080.00	464,080.00	100.00	资金流动性不足且逾期较长
国商百荣（北京）电子商务有限公司	424,000.00	424,000.00	100.00	预计无法收回
骆驼集团蓄电池销售有限公司	393,000.00	393,000.00	100.00	预计无法收回
成都市建筑设计研究院	381,000.00	381,000.00	100.00	预计无法收回
广州博鳌纵横网络科技有限公司	362,000.00	362,000.00	100.00	预计无法收回
国商金控投资基金管理（北京）有限公司	305,200.00	305,200.00	100.00	预计无法收回
北京中税网控股股份有限公司	302,000.00	302,000.00	100.00	预计无法收回
亿阳集团股份有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
北京骑骑智享科技发展有限公司	122,400.00	122,400.00	100.00	预计无法收回
其他	354,417.15	354,417.15	100.00	账龄长预计无法收回
合计	5,879,077.15	5,879,077.15	100.00	

续上表

名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
乐视控股(北京)有限公司	636,480.00	636,480.00	100.00	流动性不足且逾期较长
乐视云计算有限公司	464,080.00	464,080.00	100.00	流动性不足且逾期较长
合计	1,100,560.00	1,100,560.00		

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,814,080.18	501,145.75	10.41
1 至 2 年	7,491,392.02	1,648,106.24	22.00
2 至 3 年	3,426,129.07	473,640.29	13.82
3 至 4 年	324,238.51	186,728.96	57.59
4 年以上	114,893.77	114,893.77	100.00
合计	16,170,733.55	2,924,515.01	18.08

续上表

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,184,602.58	709,230.13	5.00
1 至 2 年	5,723,165.11	985,798.63	17.22
2 至 3 年	1,809,506.62	1,042,096.84	57.59
3 至 4 年	114,893.77	66,167.45	57.59
4 年以上	1,119,793.00	1,119,793.00	100.00
合计	22,951,961.08	3,923,086.04	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余	年初余额	本期变动金额	期末余额
----	-------	------	--------	------

	额		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,100,560.00	1,100,560.00	1081214.03			1,100,560.00
按组合计提坏账准备的应收账款	3,923,086.04	3,923,086.04	2698732.09			3,923,086.04
合计	5,023,646.04	5,023,646.04	3779946.12			8,803,592.16

4、 本期实际核销的应收账款情况 0

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳齐心集团股份有限公司	1,634,600.00	8.34	100,322.50
武汉市江岸区艾儿思幼儿园	1,784,000.00	7.42	164,745.00
烽火通信科技股份有限公司	1,047,600.00	4.36	52,380.00
深圳平安通信科技有限公司	868,000.00	3.47	30119.6
青岛世纪祺瑞实业有限公司	825,000.00	3.43	825,000.00
合计	6,159,200.00	27.01	1,172,567.1

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	941,932.71	65.9	895,545.29	60.95
1至2年	470,247.29	32.89	556,518.30	37.88

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2至3年	17200	1.21	17,200.00	1.17
合计	1,429,380.00	100	1,469,263.59	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
阿里云计算有限公司	446,965.21	31.27
王向展	261,900.00	18.32
伟恒通（上海）有限公司	123,206.47	8.62
中国石化销售有限公司北京石油分公司	20000	1.39
四川省瑞方人力资源管理有限公司	27,868.75	1.90
合计	879,940.43	61.56

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款项	126,831.66	651,737.22
合计	126,831.66	651,737.22

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	202,753.46	339,799.15
1至2年	204,654.56	188,488.18
2至3年	188,488.18	181,060.84
3至4年	181,060.84	28,880.00
4年以上	449,742.35	420,862.35

账龄	期末余额	期初余额
小计	1,226,699.39	1,159,090.52
减：坏账准备	1,099,867.73	507,353.30
合计	126,831.66	651,737.22

(2) 按分类披露

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 (%)	
按单项计提 坏账准备					
按组合计提 坏账准备	1,226,699.39	100.00	1,099,867.73	89.66	126,831.66
其中：					
按信用风险 特征组合计 提坏账准备 的其他应收 款项	1,226,699.39	100.00	1,099,867.73	89.66	126,831.66
合计	1,226,699.39	100.00	1,099,867.73		126,831.66

续上表

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 (%)	
按单项计提 坏账准备					
按组合计提 坏账准备	1,159,090.52	100.00	507,353.30	43.77	651,737.22
其中：					
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	1,159,090.52	100.00	507,353.30	43.77	651,737.22

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 (%)	
的应收账款					
合计	1,159,090.52	100.00	507,353.30		651,737.22

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款项	1,226,699.39	1,099,867.73	89.66
合计	1,226,699.39	1,099,867.73	89.66

续上表

名称	期初余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款项	1,159,090.52	507,353.30	43.77
合计	1,159,090.52	507,353.30	43.77

(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)	
年初余额	507,353.30			507,353.30
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	592,514.43			592,514.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,099,867.73			1,099,867.73

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,159,090.52			1,159,090.52
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	67,608.87			67,608.87
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,226,699.39			1,226,699.39

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按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	507,899.30	507,899.30	592,514.43			1,099,867.73
合计	507,899.30	507,899.30	592,514.43			1,099,867.73

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况
无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金/个人借款	527,345.44	486,808.93
押金及保证金	654,901.48	569,646.76
其他	44,452.47	102,634.83
合计	1,226,699.39	1,159,090.52

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王向展	押金	246,412.96	2-3年、4年以上	20.09	246,176.81
宋权崇	备用金	134,770.04	1年以内、1-2年	10.99	130,100.62
袁桂芝	备用金	99,079.00	1-2年	8.08	95,646.18
紫金矿业集团股份有限公司	保证金	60,000.00	2-3年	4.89	58,773.30
深圳市兆驰股份有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	4.08	23,023.58
合计		590,262.00		48.12	553,720.49

(8) 涉及政府补助的其他应收款项
无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项
无。

(六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	113,680.37	180,404.70
合计	113,680.37	180,404.70

2、 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	856,239.86	160,549.58	1,016,789.44
(2) 本期增加金额			
—购置			

项目	电子设备	办公设备	合计
—在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	856,239.86	160,549.58	1,016,789.44
2. 累计折旧			
(1) 期初余额	722,905.19	113,479.55	836,384.74
(2) 本期增加金额	52,585.55	14,138.78	66,724.33
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	786,615.24	116,493.83	903,109.07
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	81,334.62	32,345.75	113,680.37
(2) 期初账面价值	133,334.67	47,070.03	180,404.70

3、 暂时闲置的固定资产

无。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

6、 未办妥产权证书的固定资产情况
无。

(七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	3,215,743.73	3,215,743.73
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	3,215,743.73	3,215,743.73
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	3,120,776.91	3,120,776.91
(2) 本期增加金额	94,966.82	94,966.82
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	3,215,743.73	3,215,743.73
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值		
(2) 期初账面价值	94,966.82	94,966.82

2、 使用寿命不确定的知识产权

无。

3、 具有重要影响的单项知识产权

无。

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无。

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	50,317.32	107,411.61
1-2年		
2-3年		17,826.80
3年以上		30,000.00
合计	50,317.32	155,238.41

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无。

(九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	7,287,158.67	3,188,076.76
1-2年		3,117.60
2-3年		13,583.45

项目	期末余额	期初余额
合计	7,287,158.67	3,204,777.81

(十) 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
短期薪酬	92,636.96	9,185,326.35	9,149,031.73	128,931.58
离职后福利-设定提存计划		173,713.88	160,872.01	12,841.87
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	92,636.96			141,773.45

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	92,636.96	8,791,892.10	8,763,372.32	121,156.74
(2) 职工福利费		41,255.31	41,255.31	-
(3) 社会保险费		293,506.35	285,731.51	7,774.84
其中：医疗保险费		271,769.74	264,829.52	6,940.22
工伤保险费		3,561.51	3,445.63	115.88
生育保险费		18,175.10	17,456.36	718.74
(4) 住房公积金		58,372.60	58,372.60	-
(5) 工会经费和职工教育经费		300.00	300.00	-
合计	92,636.96	9,185,326.35	9,149,031.73	128,931.58

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	92,636.9	165,803.96	152,703.52	13,100.44
失业保险费		7,909.92	7,369.60	540.32
合计	92,636.9	173,713.88	160,073.12	13,640.76

(十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1042205.9	1,717,824.58
个人所得税	48,362.62	186,348.51
城市维护建设税	-	28,865.11
教育费附加	-	12,370.76
地方教育费附加	-	8,247.17
其他	-	2,056.60
合计	1,090,568.52	1,955,712.73

(十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	490,634.87	234,661.44
合计	490,634.87	234,661.44

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
押金及保证金		
往来款		23,000.00

项目	期末余额	年初余额
报销款		91,036.00
其他	490,634.87	120,625.44
合计	490,634.87	234,661.44

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项
无。

(十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	80,000,005.00						80,000,005.00

(十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	968,929.44			968,929.44
合计	968,929.44			968,929.44

(十五) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益									
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收 益									
其他权益工具投资公允价值变动									
企业自身信用风险公允价值变动									
2. 将重分类进损益的其他综合收益	121,530.39	121,530.39	1,793.39						123,323.78
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
可供出售金融资产公允价值变动损 益									
金融资产重分类计入其他综合收益 的金额									

项目	上年年末 余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
持有至到期投资重分类为可供出售 金融资产损益									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备（现金流量套期 损益的有效部分）									
外币财务报表折算差额	121,530.39	121,530.39	1,793.39						123,323.78
其他综合收益合计	121,530.39	121,530.39	1,793.39						123,323.78

(十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,199.41			47,199.41
合计	47,199.41			47,199.41

(十七) 未分配利润

项目	本期金额	期初金额
调整前上年年末未分配利润	-53,599,633.41	-46,110,721.95
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	-53,599,633.41	-46,110,721.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,637,238.07	-7,488,911.46
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-67,236,871.48	-53,599,633.41

(十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,646,936.38	6,511,543.79	16,871,856.33	7,267,218.97
合计	12,646,936.38	6,511,543.79	16,871,856.33	7,267,218.97

(十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	22,933.97	67,611.91
教育费附加	16,381.42	28,976.54
印花税	2,453.70	19,317.69
其他		6,646.80
合计	41,769.09	122,552.94

(二十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,750,189.05	3,515,809.01
差旅及交通费	66,241.03	990,171.71
广告及业务宣传费	291,335.72	1,272,354.75
代理费	2,268,054.89	190,559.00
其他	23526.99	50,933.88
合计	6,399,347.68	6,019,828.35

(二十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,200,963.30	844,438.12
咨询及服务费	424,494.15	483,673.19
差旅费、交通费	361,691.15	305,670.61
办公费	205,113.53	183,088.23
房租及物业费	1,072,360.86	1,086,749.03
业务招待费	26,556.84	19,994.50
折旧及摊销	623,890.21	604,861.78
中介机构服务费	284,786.51	113,207.55
招聘费	21,336.6	6,792.45
其他	5,160.00	246.40
合计	4,226,353.15	3,648,721.86

(二十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,114,371.34	3,525,342.15
咨询及服务费	2,894.53	2,100.00
差旅及交通费	7,184.07	

项目	本期金额	上期金额
办公费	-	
其他		
合计	4,124,449.94	3,527,442.15

(二十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	9,664.32	
减：利息收入	-	14,967.60
汇兑损益	-1,578.78	
银行手续费等	10,932.16	8,563.55
合计	-310.94	-6,404.05

(二十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税即征即退补贴收入	498,165.37	0
合计	498,165.37	0

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退补贴收入	498,165.37	0	与收益相关
合计	498,165.37	0	

(二十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
投资理财产品收益		0

项目	本期金额	上期金额
合计		0

0

(二十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-5,050,719.64	240,418.60
其他应收款坏账损失	-592,514.43	
合计	-5,643,234.07	240,418.60

(二十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		0
合计		0

(二十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	172,411.75	746,934.72	172,411.75
其他			
合计	172,411.75	746,934.72	172,411.75

计入营业外收入的政府补助

无

(二十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	25,543.44	12,456.00	25,543.44
合计	25,543.44	12,456.00	25,543.44

(三十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		0
合计		0

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-13,654,416.72
按法定[15%]税率计算的所得税费用	15%
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入及不征税收入的影响	
税法规定研发支出可加计扣除的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	

(三十一) 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	本期金额	上期金额
利息收入		14,967.60
政府补助		
往来款及其他	11,533,736.04	897,523.91
合计	11,533,736.04	912,491.51

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	1,916,145.32	3,886,953.67
管理费用	1,031,770.56	2,629,531.71
研发费用		
往来款及其他	30,609.80	1,172,162.58
合计	2,978,525.68	7,908,791.96

2、收到的其他与经营活动有关的现金

(三十二) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-13,637,238.07	-3,213,443.77
加：信用减值损失	5,643,234.07	
资产减值准备		240,418.60
固定资产折旧	66,724.33	74,769.07
无形资产摊销	94,966.82	530,092.71
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （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）		
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）		

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,737,098.65	11,463,159.70

项目	期末余额	上年年末余额
其中：库存现金	19,823.63	19,823.63
可随时用于支付的银行存款	7,717,275.02	11,443,336.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	7,737,098.65	11,463,159.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 合并范围的变更

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
济南云动软件有限公司	济南	济南	计算机软件	100.00		设立
新疆神州云动软件科技有限责任公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	计算机软件	51.00		设立
北京神州云动科技服务有限公司	北京	北京	计算机软件	100.00		设立
CLOUDCC INC.	美国	美国	计算机软件	100.00		设立
SALESMOST INC.	美国	美国	计算机软件		100.00	设立
成都云之拓软件科技发展有限公司	成都	成都	计算机软件	100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

无。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

控制人	关联关系	控股股东对本公司的持股比例(%)
孙满弟	控股股东	47.87

注：上述控制人通过北京神州云动技术发展有限公司间接控制公司 6.01% 的股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注七、(一)“在子公司中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京神州云动技术发展有限公司	同一控制人控制其他公司、股东
恒华融资租赁有限公司	股东
深圳齐心集团股份有限公司	股东
郭帅	董事

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
恒华融资租赁有限公司	软件产品、技术服务		23,230.09
深圳齐心集团股份有限公司	软件产品、技术服务		1,784,459.73

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳齐心集团股份有限公司	1,634,600.00	100,322.5	2,006,450.00	100,322.50

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	郭帅		0

(七) 关联方承诺

无。

(八) 其他

无。

九、 资产负债表日后事项

无。

十、 其他重要事项

无。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		437,500.00
商业承兑汇票		
合计		437,500.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,814,080.18	14,184,602.58
1 至 2 年	8,572,812.02	5,723,165.11
2 至 3 年	4,094,165.11	2,460,416.62
3 至 4 年	2,233,506.62	564,543.77
4 年以上	2,935,246.77	1,719,793.00

账龄	期末余额	期初余额
小计	22,649,810.70	24,652,521.08
减：坏账准备	9,403,592.16	5,623,646.04
合计	13,246,218.54	19,028,875.04

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	5,879,077.15	25.96	5,879,077.15	100.000	0
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0	0	0	0	0
按组合计提坏账准备	16,770,733.55	74.04	3,524,515.01		12,308,978.88
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
合计	22,649,810.70	100.00	9,403,592.16		13,246,218.54

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0	0	0	
合计	0	0		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

4、 本期计提坏账准备金额 0 元。

由于不存在实质坏账，本期无转回、收回或核销的坏账准备。

5、 本期实际核销的应收账款情况

无。

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳齐心集团股份有限公司	1,634,600.00	8.34	100,322.50
武汉市江岸区艾儿思幼儿园	1,784,000.00	7.42	164,745.00
烽火通信科技股份有限公司	1,047,600.00	4.36	52,380.00
深圳平安通信科技有限公司	868,000.00	3.47	30119.6
青岛世纪祺瑞实业有限公司	825,000.00	3.43	825,000.00
合计	6,159,200.00	27.01	1,172,567.1

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	837,436.42	558,995.66
合计	837,436.42	558,995.66

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	877,144.19	282,894.77
1至2年	204,654.56	185,113.45
2至3年	185,113.45	136,504.41
3至4年	136,504.41	28,880.00
4至5年	273,742.35	244,862.35
小计	1,677,158.96	878,254.98
减：坏账准备	839,722.54	319,259.32
合计	837,436.42	558,995.66

(2) 按分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	755,523.19	45.03			755,523.19
按组合计提坏账准备					
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	921,635.77	54.97	839,722.54	91.11	82,167.95
合计	1677158.96	100	839,722.54	91.11	837,436.42

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	878,254.98	100.00	319,259.32		558,995.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	878,254.98	100.00	319,259.32		558,995.66

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,677,158.96	839,722.54	50.07
合计	1,677,158.96	839,722.54	

(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)	
年初余额	319,259.32			319,259.32
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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)	
本期计提	520,463.22			520,463.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	839,722.54			839,722.54

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	558,995.66			558,995.66
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,118,163.30			1,118,163.30
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,677,158.96			1,677,158.96

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额	期末余额
----	--------	------	--------	------

			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	319,259.32	319,259.32	520,463.22			839,722.54
合计	319,259.32	319,259.32	520,463.22			839,722.54

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况
无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金/个人借款	285,989.01	282,252.50
押金及保证金	635,646.76	550,646.76
其他	755,523.19	45,355.72
合计	1,677,158.96	878,254.98

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王向展	押金	246,412.96	2-3年、4-5年	14.69	246,176.81
宋权崇	备用金	134,770.04	1年以内、1-2年	8.04	130,100.62
袁桂芝	备用金	99,079.00	1-2年	5.91	95,646.18
紫金矿业集团股份有限公司	保证金	60,000.00	2-3年	3.08	58,773.30
深圳市兆驰股份有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	2.98	23,023.58
合计		272,475.60		35.19	553,720.49

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	7,064,680.00	4,010,000.00	3,054,680.00	6,010,000.00	4,010,000.00	2,000,000.00
合计	7,064,680.00	4,010,000.00	3,054,680.00	6,010,000.00	4,010,000.00	2,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京神州云动科技服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
新疆神州云动软件科技有限公司	510,000.00			510,000.00		510,000.00
济南云动软件有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		3,500,000.00
CLOUDCC INC.		1,054,680.00		1,054,680.00		-
SALESMOST INC.				-		-
成都云之拓软件科技发展有限公司	0			0		0
合计	6,010,000.00			7,064,680.00		4,010,000.00

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,646,936.38	6511543.79	16,871,856.33	7,267,218.97
合计	12,646,936.38	6511543.79	16,871,856.33	7,267,218.97

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和		

项目	金额	说明
其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	146,868.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	146,868.31	
所得税影响额	22,030.25	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	124,838.06	

(二) 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（元）	
		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	-66.76%	-0.17	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-67.58%	-0.17	

(三) 其他

无。

北京神州云动科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年八月二十七日

第八节 备查文件目录

- 1、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。
- 2、报告期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。
- 3、《北京神州云动科技股份有限公司第三届董事会第六次会议决议》
- 4、《北京神州云动科技股份有限公司第三届监事会第四次会议决议》

文件备置地址：公司董事会秘书办公室