



飞天经纬

NEEQ : 833954

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

半年度报告

—— 2020 ——

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	83

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。

公司负责人刘允锋、主管会计工作负责人刘允锋及会计机构负责人（会计主管人员）徐振霞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

【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
公司行业客户受经济周期波动的风险	目前公司所服务的主要为政企客户、中小企业客户，覆盖人们日常生活的诸多领域，中小企业较易受到宏观经济周期波动的影响。若经济下行发生，企业的经营状况将会变差，为了降低企业经营成本，这些客户与公司继续合作的意愿将会降低，导致公司业绩波动的风险。
业务经营合作的风险	公司与三大运营商为合作关系，公司的主营业务与通信三大基础运营商合作密切，整个互联网的基础通信网络都需要三大基础运营商的通道资源。由于基础通信行业受国家政策影响较大，公司与运营商的合作关系存在一定的风险。
技术革新的风险	移动互联网应用行业和移动通信行业的发展与软件技术和通信技术的进步紧密相关。随着相关技术的更新与升级，用户对产品服务的需求也在不断提高，存在公司产品设计和技术更新不及时的风险。
人力资源风险	公司多年来培养了一批具有丰富行业经验和掌握核心技术的专业人才。随着行业内竞争企业的增加，对优秀人才需求的不断上升，公司可能出现无法持续吸引优秀人才或优秀人才流失的情况，从而对公司的生产经营产生不利影响。
被调出创新层的风险	公司已连续 60 个交易日股票每日收盘价均低于每股面值、股票交易市值已连续 60 个交易日均低于 2 亿元，已触发《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》第十九条第（二）项和第（七）项关于创新层挂牌公司即时降层的情形。公司已按照相关规定

	对其触发即时降层的情形履行了必要的信息披露义务。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

√是 □否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、飞天经纬	指	北京飞天经纬科技股份有限公司
飞天互联	指	飞天互联（北京）科技有限公司
拓高科技	指	拓高科技（北京）有限公司
诚信捷通	指	北京诚信捷通科技发展有限公司
飞天华软	指	北京飞天华软信息技术有限公司
云峰创智	指	北京云峰创智投资管理中心（有限合伙）
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
4G	指	第四代移动通信及其技术，是集 3G 与 WLAN 于一体，并能够快速传输数据，高质量音频、视频和图像等的移动通讯技术。
5G	指	第五代移动通信技术，是最新一代蜂窝移动通信技术，也是即 4G（LTE-A、WiMax）系统之后的延伸。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京飞天经纬科技股份有限公司
英文名称及缩写	BeiJingCrossTEK Technology INC.
证券简称	飞天经纬
证券代码	833954
法定代表人	刘允锋

二、 联系方式

董事会秘书	闫海涛
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	北京市朝阳区北苑东路 19 号院 2 号楼 27 层
电话	010-80100001
传真	010-80100001
电子邮箱	yanhaitao@ftjw.cn
公司网址	www.ftjw.cn
办公地址	北京市朝阳区北苑东路 19 号院 2 号楼 27 层
邮政编码	100012
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	2005 年 7 月 1 日
挂牌时间	2015 年 10 月 29 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6420（信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-互联网信息服务-互联网信息服务
主要产品与服务项目	公司的主要产品和服务包括移动智能应用服务平台（含富门户、移动化适配、挂机短信、微企赢等产品）、云通信平台（包含呼叫中心 BPO、流量经营等业务）。 公司致力于为政企客户提供基于移动互联网的智能应用服务解决方案，为客户提供展示、营销、交易、办公、互动和大数据等多个维度的产品服务能力；帮助企业客户构建移动互联网通信服务渠道，全面提升企业在移动互联网时代的服务能力。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	64,287,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	刘允锋
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘允锋，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	9111010577706357XN	否
金融许可证机构编码		
注册地址	北京市朝阳区北苑东路 19 号院 2 号楼 27 层 2709	否
注册资本（元）	64,287,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	银河证券
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

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	13,559,327.13	29,322,254.70	-53.76%
毛利率%	19.65%	22.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,784,954.76	-1,991,414.33	-39.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,932,178.61	-2,595,188.99	-12.99%
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）	-3.35%	-2.05%	-
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）	-3.53%	-2.67%	-
基本每股收益	-0.04	-0.03	-39.85%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	84,265,786.81	90,345,776.09	-6.73%
负债总计	2,512,940.05	5,807,974.57	-56.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,752,846.76	84,537,801.52	-3.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.32	-3.29%
资产负债率%（母公司）	9.10%	7.44%	-
资产负债率%（合并）	2.98%	6.43%	-
流动比率	19.57	9.49	-
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	-3,982,634.79	-9,038,187.00	55.94%
应收账款周转率	0.55	1.33	-
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%	-6.73%	-5.04%	-
营业收入增长率%	-53.76%	-43.90%	-
净利润增长率%	-39.85%	-129.72%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
结构性存款利息	138,000.00
个税手续费返还	3,340.04
进项税加计抵减	32,160.81
非经常性损益合计	173,500.85
减：所得税影响数	26,277.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	147,223.85

三、 补充财务指标

适用 不适用

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

本次会计政策变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

本次会计政策变更后，公司将执行财政部于2017年7月5日发布《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》（财会[2017]22号）简称“《新收入准则》”。

本次会计政策变更系根据国家财政部相关规定变更，符合有关法律、法规的相关政策。符合《企业会计准则》及相关规定，有利于客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，本次变更不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

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

一、移动智能应用服务平台

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

二、云通信平台

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

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 13,559,327.13 元，归属于挂牌公司股东的净利润为-2,784,954.76 元。

1. 公司财务状况：

截止 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额 84,265,786.81 元，比上年期末下降 6.73%；负债总额 2,512,940.05 元，比上年期末下降 56.73%，主要是预收款项和应付职工薪酬较期初大幅降低所致；净资产总额 81,752,846.76 元，比上年期末下降 3.29%，主要是经营亏损所致。

2. 公司经营成果：

报告期内，公司营业收入 13,559,327.13 元，较上年同期下降 53.76%；营业成本 10,895,326.25 元，较上年同期下降 52.36%；净利润-2,784,954.76 元，较上年同期下降 39.85%。主要是受运营商业务调整的影响，公司 SP 业务和收费用户规模下滑；受技术革新和行业变化影响，流量经营利润下滑，公司削减流量经营规模。SP 业务和流量业务收入减少，导致公司整体收入下滑，利润下降。

3. 公司现金流量情况：

公司经营活动产生的现金净流量为-3,982,634.79 元。截至报告期末，公司账龄 7-12 月的应收账款为 3050846.29 元，账龄 1 年以上的应收账款为 17,544,509.94 元，此部分账款主要为应收运营商账款。由于运营商业务调整，费用结算进度受到影响，造成公司收入现金流出现较大变动。

（二） 行业情况

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

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	20,141,951.74	23.90%	23,986,586.53	26.55%	-16.03%
应收票据					
应收账款	22,453,290.21	26.65%	22,793,539.30	25.23%	-1.49%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金。期末较上年期末减少，主要因本期收款规模降低、经营投入仍保持较大规模所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	13,559,327.13	-	29,322,254.70	-	-53.76%
营业成本	10,895,326.25	80.88%	22,868,569.95	77.99%	-52.36%
毛利率	19.65%	-	22.01%	-	-

项目重大变动原因：

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

(2) 营业成本。本期较上期降低较多，主要因流量业务成本减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	13,559,327.13	29,322,254.70	-53.76%
其他业务收入			
主营业务成本	10,895,326.25	22,868,569.95	-52.36%
其他业务成本			

按产品分类分析：

适用 不适用

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

无。

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	-3,982,634.79	-9,038,187.00	55.94%
投资活动产生的现金流量净额	138,000	-20,705,927.01	100.67%
筹资活动产生的现金流量净额	0	2,120,200	-100%

现金流量分析:

(1) 经营活动现金净流量。本期较上期增加较多, 是因为虽然本期经营性现金流入减少了 14,320,103.61 但同时由于本期公司员工减少较多、税费降低、成本费用严格控制, 导致经营性现金流出减少了 19,375,655.82 元所致。

(2) 投资活动现金净流量。本期较上期好转, 主要因上期支出大额资金结构性存款所致。

(3) 筹资活动现金净流量。本期较上期下降, 主要因上期商票到期所致。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√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
北京飞天华软信息技术有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	关联	经营	3,000,000	2,509,796.41	2,509,796.41	0.00	-3,408.36
飞天互联(北京)科技有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	关联	经营	10,000,000	17,448,932.61	15,657,559.63	7,805,493.72	-222,943.70
北京诚信捷通科技发展有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	关联	经营	40,000	1,071,925.18	1,071,925.18	0.00	-47,550.42
拓高科技(北京)有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	关联	经营	10,000,000	4,891,937.18	4,879,036.27	0.00	-281,240.95

		业							
福建五车 书信息科 技有限公 司	参 股 公 司	软件 和 信息 技 术 服 务 业	关联	经营	10,000,000	121,261.35	75,668.35	0.00	-93,013.95

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 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

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，能够保持良好的独立自主经营能力。公司内部控制体系运行良好，主要经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理。目前公司正在积极调整产品布局，满足新形势下的政策要求和市场需求，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1. 公司行业客户受经济周期波动的风险

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

2. 业务经营合作的风险

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

3. 技术革新的风险

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

4. 人力资源风险

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

公司针对存续到报告期的风险因素采取了如下措施：

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

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

三、公司在现有产品的基础上，不断拓展业务范围。同时，公司将与三大基础运营商保持紧密的合作伙伴关系，一同研发新产品、开拓新市场。

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

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	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在应当披露的其他重要事项	<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。

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	35,950,500	55.92%	0	35,950,500	55.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,493,500	10.10%	0	6,493,500	10.10%	
	董事、监事、高管	9,085,500	14.13%	0	9,085,500	14.13%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,336,500	44.08%	0	28,336,500	44.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,480,500	30.30%	0	19,480,500	30.30%	
	董事、监事、高管	27,256,500	42.40%	0	27,256,500	42.40%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		64,287,000	-	0	64,287,000	-	
普通股股东人数							111

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	刘允锋	25,974,000	0	25,974,000	40.40%	19,480,500	6,493,500	
2	徐志东	6,480,000	0	6,480,000	10.08%	4,860,000	1,620,000	
3	张国才	5,220,000	1,069,034	6,289,034	9.78%	0	6,289,034	
4	马石金	5,978,700	283,000	6,261,700	9.74%	0	6,261,700	
5	北京云峰 创智投资 管理中心 (有限合 伙)	5,400,000	0	5,400,000	8.40%	0	5,400,000	
6	刘芳	1,620,000	0	1,620,000	2.52%	1,215,000	405,000	
7	刘云	1,620,000	0	1,620,000	2.52%	1,215,000	405,000	
8	中国银河 证券股份 有限公司	1,738,400	-190,100	1,548,300	2.41%	0	1,548,300	

9	高麟	1,216,000	0	1,216,000	1.89%	0	1,216,000	
10	北京中投 汇铭股权 投资基金 管理中心 (有限合 伙)	1,186,000	0	1,186,000	1.84%	0	1,186,000	
合计		56,433,100	-	57,595,034	89.58%	26,770,500	30,824,534	

普通股前十名股东间相互关系说明:

刘允锋是云峰创智执行事务合伙人, 占有 75% 的股权, 刘芳、刘云是云峰创智的有限合伙人。除此之外, 前十大股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

公司控股股东、实际控制人为刘允锋先生。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

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
刘允锋	董事长/总经理	男	1978.5.5	2018年5月19日	2021年5月18日
刘芳	董事/副总经理	女	1976.9.24	2018年5月19日	2021年5月18日
刘云	董事/副总经理	男	1979.8.9	2018年5月19日	2021年5月18日
王斌	董事/副总经理	男	1973.1.24	2018年5月19日	2021年5月18日
徐志东	董事	男	1973.1.15	2018年5月19日	2021年5月18日
闫海涛	董事会秘书/财务总监	男	1973.8.20	2018年5月19日	2021年5月18日
汤水生	监事/监事会主席	男	1987.7.24	2018年5月19日	2021年5月18日
王倩倩	监事	女	1993.7.3	2018年5月19日	2021年5月18日
胡红妮	监事	女	1989.7.27	2018年5月19日	2021年5月18日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员及控股股东实际控制人之间无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

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

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) 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
研发人员	27	0	3	24
管理人员	19	0	3	16
市场人员	24	6	0	30
运营人员	1	0	1	0
客服人员	0	0	0	0
BPO 人员	218	0	20	198
员工总计	289	6	27	268

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	54	48
专科	130	120
专科以下	102	96
员工总计	289	268

(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	第八节、二、第六项、1	20,141,951.74	23,986,586.53
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			
应收账款	第八节、二、第六项、2	22,453,290.21	22,793,539.30
应收款项融资			
预付款项	第八节、二、第六项、3	4,771,902.69	6,730,800.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、二、第六项、4	842,072.25	552,904.88
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	第八节、二、第六项、5	957,504.19	1,036,876.16
流动资产合计		49,166,721.08	55,100,707.17
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	第八节、二、第六项、6	873,939.62	900,913.67
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	第八节、二、第六项、7	28,999,163.45	29,439,940.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节、二、第六项、8	1,020,187.36	1,158,755.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节、二、第六项、9	582,142.23	665,305.35
递延所得税资产		3,623,633.07	3,080,153.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,099,065.73	35,245,068.92
资产总计		84,265,786.81	90,345,776.09
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	第八节、二、第六项、10	136.75	136.75
预收款项	第八节、二、第六项、11	93,571.07	2,324,634.77
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	第八节、二、第六项、12	1,999,558.27	2,890,122.95
应交税费	第八节、二、第六项、13	173,296.23	353,848.94
其他应付款	第八节、二、第六	246,377.73	239,231.16

	项、14		
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		2,512,940.05	5,807,974.57
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		2,512,940.05	5,807,974.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本		64,287,000	64,287,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		342,042.60	342,042.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,666,654.03	4,666,654.03
一般风险准备			
未分配利润	第八节、二、第六项、15	12,457,150.13	15,242,104.89
归属于母公司所有者权益合计		81,752,846.76	84,537,801.52
少数股东权益			
所有者权益合计		81,752,846.76	84,537,801.52
负债和所有者权益总计		84,265,786.81	90,345,776.09

法定代表人：刘允锋

主管会计工作负责人：刘允锋

会计机构负责人：徐振霞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		16,402,554.71	15,642,594.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第八节、二、第十四项、1	17,451,033.11	17,496,311.49
应收款项融资			
预付款项		1,266,085.10	3,222,075.96
其他应收款	第八节、二、第十四项、2	797,890.35	503,073.97
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		862,416.25	764,693.55
流动资产合计		36,779,979.52	37,628,749.35
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	第八节、二、第十四项、3	12,884,031.88	12,911,005.93
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		28,990,959.82	29,430,823.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		651,953.85	743,513.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		582,142.23	665,305.35

递延所得税资产		2,814,741.20	2,397,744.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,923,828.98	46,148,392.23
资产总计		82,703,808.50	83,777,141.58
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		2,663,454.89	2,512,693.29
预收款项		76,249.45	2,316,082.57
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		532,371.86	1,368,280.55
应交税费		899.80	1,442.70
其他应付款		4,249,145.05	33,970.95
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		7,522,121.05	6,232,470.06
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		7,522,121.05	6,232,470.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		64,287,000	64,287,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		342,042.60	342,042.60
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,666,654.03	4,666,654.03
一般风险准备			
未分配利润		5,885,990.82	8,248,974.89
所有者权益合计		75,181,687.45	77,544,671.52
负债和所有者权益总计		82,703,808.50	83,777,141.58

法定代表人：刘允锋

主管会计工作负责人：刘允锋

会计机构负责人：徐振霞

(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			
其中：营业收入	第八节、二、第六项、16	13,559,327.13	29,322,254.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	第八节、二、第六项、16	10,895,326.25	22,868,569.95
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	第八节、二、第六项、17	203,323.07	195,742.92
销售费用	第八节、二、第六项、18	1,784,594.33	3,348,953.90
管理费用	第八节、二、第六项、19	1,936,641.82	3,024,918.26
研发费用	第八节、二、第六项、20	1,517,525.98	2,560,923.21
财务费用	第八节、二、第六项、21	-44,942.77	-45,739.30
其中：利息费用			

利息收入			
加：其他收益	第八节、二、第六项、23	58,509.68	150,713.02
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、二、第六项、25	111,025.95	71,438.22
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）	第八节、二、第六项、24		410,833.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第八节、二、第六项、22	764,864.13	532,045.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,328,470.05	-2,530,175.64
加：营业外收入		35.40	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,328,434.65	-2,530,175.64
减：所得税费用		-543,479.89	-538,761.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,784,954.76	-1,991,414.33
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）		-2,784,954.76	-1,991,414.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,784,954.76	-1,991,414.33
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		-2,784,954.76	-1,991,414.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,784,954.76	-1,991,414.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘允锋

主管会计工作负责人：刘允锋

会计机构负责人：徐振霞

(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	第八节、二、第十四项、4	5,753,833.41	10,395,014.84
减：营业成本	第八节、二、第十四项、4	3,077,457.14	2,563,880.15
税金及附加		138,225.11	141,782.23
销售费用		1,782,684.93	3,303,975.97
管理费用		1,744,000.34	2,510,534.01
研发费用		1,328,883.88	2,560,923.21
财务费用		-31,394.73	-46,838.98
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		55,971.19	68,428.51
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、二、第十四项、5	111,025.95	71,438.22
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）			410,833.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		660,990.54	437,689.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,780,016.66	-526,230.90
加：营业外收入		35.40	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,779,981.26	-526,230.90
减：所得税费用		-416,997.19	-88,992.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,362,984.07	-437,237.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,362,984.07	-437,237.98
（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		-2,362,984.07	-437,237.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘允锋

主管会计工作负责人：刘允锋

会计机构负责人：徐振霞

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		11,595,305.08	27,722,951.18
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		23,008.83	
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、第六项、26	2,975,055.97	1,190,522.31
经营活动现金流入小计		14,593,369.88	28,913,473.49
购买商品、接受劳务支付的现金		1,131,599.65	13,057,128.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,802,226.67	20,699,562.33
支付的各项税费		633,389.81	2,138,197.97
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、第六项、26	4,008,788.54	2,056,771.88
经营活动现金流出小计		18,576,004.67	37,951,660.49
经营活动产生的现金流量净额		-3,982,634.79	-9,038,187.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	第八节、二、第六项、26	15,000,000.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		138,000.00	157,191.78
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		15,138,000.00	15,157,191.78

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			563,118.79
投资支付的现金	第八节、二、第六项、26	15,000,000.00	35,300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,000,000.00	35,863,118.79
投资活动产生的现金流量净额		138,000.00	-20,705,927.01
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	第八节、二、第六项、26		2,120,200.00
筹资活动现金流入小计			2,120,200.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			2,120,200.00
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		-3,844,634.79	-27,623,914.01
加：期初现金及现金等价物余额		23,986,586.53	45,170,605.31
六、期末现金及现金等价物余额		20,141,951.74	17,546,691.30

法定代表人：刘允锋

主管会计工作负责人：刘允锋

会计机构负责人：徐振霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		3,131,114.09	8,996,087.07
收到的税费返还		23,008.83	
收到其他与经营活动有关的现金		11,435,675.82	12,495,876.12
经营活动现金流入小计		14,589,798.74	21,491,963.19
购买商品、接受劳务支付的现金		1,129,599.65	3,262,516.84
支付给职工以及为职工支付的现金		4,615,902.97	8,400,396.11
支付的各项税费		168,679.50	1,345,318.51

支付其他与经营活动有关的现金		8,053,656.29	13,586,640.99
经营活动现金流出小计		13,967,838.41	26,594,872.45
经营活动产生的现金流量净额		621,960.33	-5,102,909.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		138,000.00	157,191.78
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		15,138,000.00	15,157,191.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			563,118.79
投资支付的现金		15,000,000.00	35,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,000,000.00	35,863,118.79
投资活动产生的现金流量净额		138,000.00	-20,705,927.01
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		759,960.33	-25,808,836.27
加：期初现金及现金等价物余额		15,642,594.38	34,310,990.22
六、期末现金及现金等价物余额		16,402,554.71	8,502,153.95

法定代表人：刘允锋

主管会计工作负责人：刘允锋

会计机构负责人：徐振霞

第八节 财务报表附注

一、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、20
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

北京飞天经纬科技股份有限公司

2020 年度中期财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：北京飞天经纬科技股份有限公司

统一社会信用代码：9111010577706357XN

公司住所：北京市朝阳区北苑东路19号院2号楼27层2709

注册资本：6,428.70万元

法定代表人：刘允锋

(二) 公司的行业性质、经营范围及主营业务

行业性质：公司所属行业为互联网和相关服务。

经营范围：计算机软件、通讯产品的技术开发；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备；系统集成；网络布线；技术咨询；计算机技术培训；第二类增值电信业务中的国内呼叫中心业务、信息服务业务（不含互联网信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期至2020年09月30日）。（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。）

主营业务：基于互联网+通信的移动智能应用服务提供商，公司的主要产品和服务包括移动智能应用服务平台（含富门户、移动化适配、挂机短信、微企赢等产品），云通信平台（包含流量经营、呼叫中心 BPO 等业务）。

(三) 公司历史沿革

北京飞天经纬科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为“北京飞天经纬科技有限公司”，于2005年7月1日注册成立，成立时注册资本为人民币10.00万元，其中赵陵以货币资金出资6.50万元，占注册资本的65%；闫子海以货币资金出资3.50万元，占注册资本的35%。

2005年7月15日，公司召开股东会决定将注册资本由10.00万元增至1,000.00万元，赵陵以货币资金增加投资643.50万元，闫子海以货币资金增加投资346.50万元。根据中国银行通州区支行出具的凭证显示，公司于2005年7月22日分别收到赵陵643.50万元、闫子海346.50万元。2005年7月22日，北京市工商行政管理局核准公司增加注册资本。本次变更后，股东赵陵出资650.00万元，占出资比例的65%；股东闫子海出资350.00万元，占出资比例的35%。

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

2007年9月17日，公司召开股东会决定，同意股东闫子海将所持有的公司全部股权

350.00 万元中的 250.00 万元转让给新股东刘允锋。本次变更后，赵陵以货币出资 650.00 万元，占注册资本的 65%；闫子海以货币出资 100.00 万元，占注册资本的 10%；刘允锋以货币出资 250.00 万元，占注册资本的 25%。

2008 年 8 月 5 日，公司召开股东会，同意原股东赵陵将其持有公司全部股权 650.00 万元中的 100.00 万元转让给原股东闫子海，将 50.00 万元转让给原股东刘允锋，将 450.00 万元转让给原股东徐志东，将 50.00 万元转让给新股东张春光。本次变更后，徐志东出资 450.00 万元，占注册资本的 45%；刘允锋出资 300.00 万元，占注册资本的 30%；闫子海出资 200.00 万元，占注册资本的 20%；张春光出资 50.00 万元，占注册资本的 5%。

2015 年 1 月 28 日，公司召开股东会，同意股东徐志东将其持有本公司 33.00%的股权分别转让给北京云峰创智投资管理中心（有限合伙）、丁宇东、丁浩、隋淑蓉、高麟、刘芳、王斌、杨吉云、刘云、刘允锋；同意闫子海将其持有本公司 20.00%的全部股权分别转让给刘允锋和张国才；同意张春光将其持有本公司 5.00%的全部股权转让给刘允锋。本次变更后，刘允锋出资 481.00 万元，占注册资本的 48.10%；徐志东出资 120.00 万元，占注册资本的 12.00%；张国才出资 120.00 万元，占注册资本的 12.00%；北京云峰创智投资管理中心（有限合伙）出资 100.00 万元，占注册资本的 10.00%；刘芳出资 30.00 万元，占注册资本的 3.00%；高麟出资 30.00 万元，占注册资本的 3.00%；刘云出资 30.00 万元，占注册资本的 3.00%；于浩出资 26.00 万元，占注册资本的 2.60%；杨吉云出资 20.00 万元，占注册资本的 2.00%；隋淑蓉出资 18.00 万元，占注册资本的 1.80%；丁宇东出资 15.00 万元，占注册资本的 1.50%；王斌出资 10.00 万元，占注册资本的 1.00%。

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

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

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

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

2015 年 7 月 14 日，根据公司股东会决议，同意以公司现有总股本 1,190.50 万股为基数，以资本公积 2,381.00 万元向全体股东每 10 股转增股份 20 股，共计转增股本 2,381.00

万股，实施后公司注册资本增加至 3,571.50 万元，总股本为 3,571.50 万股，各股东的持股比例保持不变。

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

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

2017 年 5 月 11 日，经公司年度股东大会审议通过，同意以公司截至 2016 年 12 月 31 日的总股本 3,571.50 万股为基数，向权益分派股权登记日（2017 年 6 月 12 日）在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的全体股东每 10 股送红股 3.3 股，共计送股 1,178.595 万股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4.7 股，共计转增股本 1,678.605 万股，实施后公司总股本增加至 6,428.70 万股，注册资本增加至 6,428.70 万元。

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

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2020 年 8 月 26 日批准报出。

本公司2020年度1-6月纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；计算机软件、通讯产品的技术开发；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备；系统集成；网络布线；技术咨询、计算机技术培训；技术推广、计算机系统的设计、集成、安装、调试和管理；行业应用软件开发，语言处理软件服务、嵌入式软件服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为

购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、9“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)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与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，详见本附注四、9“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、9、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

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

（1）本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（2）金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融工具的确认依据

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，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：

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

在初始确认时，如果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（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）：

①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。

（5）以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

3. 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

4. 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

（1）扣除已偿还的本金。

(2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

(3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

5. 金融工具的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

6. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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：

(1) 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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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）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。

7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）本公司以预期信用损失为基础，评估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的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

（2）当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）除本条（3）计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则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。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则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，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

9. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司对应收账款始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。如存在客观证据表明某项应收账款已发生信用减值的，根据预计未来现金流量的现值低于账面价值的差额单项计提坏账准备，计入当期损益。对于其余应收账款，运用简便方法计量预期信用损失，在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上确定预期信用损失率，并据此计提坏账准备。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500,000.00 元以上的应收账款及单项金额超过人民币 100,000.00 元的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

19. 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
预期信用损失法组合	按账龄划分
特定风险组合	应收合并范围内关联方款项、股东款项、押金、履约保证金等

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险
 特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收
 款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
预期信用损失法组合	预期信用损失法计提坏账准备
特定风险组合	个别认定

19. 组合中，采用预期信用损失法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率 （%）
1 年以内（含 1 年，下同）		
其中：[6 个月以内]	0.00	5.00
[7~12 个月]	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. 本公司对于应收合并范围内关联方及股东等款项单独进行减值测试，单独测试未发
 现减值的，不再计提坏账准备。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客
 观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值
 损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；
 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，

原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、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四、7“金融工具”。

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

投资成本的确定

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（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。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	39	5.00	2.44

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

11、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使

用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

类别	折旧方法	摊销年限（年）	年摊销率（%）
软件	年限平均法	10	10.00
富门户 2.0 平台	年限平均法	3	33.33

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13、长期待摊费用

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

14、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

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

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

16、收入

本公司应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （一）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （二）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （三）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （四）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （五）本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要

时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

19、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

20、重要会计政策、会计估计的变更

财政部于 2017 年发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号--收入〉的通知》(财会〔2017〕22 号)，以下简称“新收入准则”，本公司自 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则。根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对首次执行当年年初财务数据未产生影响。

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

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

（3）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组

合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 折旧和摊销

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

(5) 开发支出

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

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

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

报告期内本公司及下属子公司执行税率	
纳税主体名称	所得税税率
北京飞天经纬科技股份有限公司	15%
拓高科技（北京）有限公司	15%

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

注 1：本公司之子公司北京飞天华软信息技术有限公司为小规模纳税人，增值税税率为 3%；同时符合小型微利企业的认定标准，满足条件时按 20%的企业所得税税率征收企业所得税；

本公司之二级子公司北京诚信捷通科技发展有限公司符合小型微利企业的认定标准，满足条件时按 20%的企业所得税税率征收企业所得税。

注 2：本公司及子公司北京飞天华软信息技术有限公司、二级子公司北京诚信捷通科技发展有限公司和拓高科技（北京）有限公司的城市维护建设税缴纳比例为 7%，本公司之子公司飞天互联（北京）科技有限公司的城市维护建设税缴纳比例为 5%。

2、税收优惠及批文

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

(2) 2018 年 11 月 30 日，本公司之二级子公司拓高科技（北京）有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的编号为 GR201811008817 的高新技术企业证书，有效期三年。根据 2007 年 3 月 16 日通过并于 2008 年 1 月 1 日实施的《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条第 2 款的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”，本公司 2018 年至 2020 年适用 15%的优惠税率。

(3) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）文件，公司符合通知所列条件的，适用该优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日；“本期”指 2020 年 1-6 月，“上年同期”指 2019 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	77,279.64	70,414.72

银行存款	20,061,939.28	23,913,209.08
其他货币资金	2,732.82	2,962.73
合 计	20,141,951.74	23,986,586.53

注：其他货币资金为支付宝平台及微信公众号平台余额。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	22,453,290.21	22,793,539.30
合 计	22,453,290.21	22,793,539.30

(1) 应收账款情况

①应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	25,020,271.52	100.00	2,566,981.31	10.26	22,453,290.21
其中：预期信用损失法组合	25,020,271.52	100.00	2,566,981.31	10.26	22,451,290.21
特定风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	25,020,271.52	100.00	2,566,981.31	10.26	22,453,290.21

(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的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,612,807.34	100.00	1,819,268.04	7.39	22,793,539.30
其中：预期信用损失法组合	24,612,807.34	100.00	1,819,268.04	7.39	22,793,539.30
特定风险组合					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	24,612,807.34	100.00	1,819,268.04	7.39	22,793,539.30

组合中，按预期信用损失法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内			
其中：6个月以内	4,424,915.29		
7-12个月	3,050,846.29	152,542.32	5.00
1年以内小计	7,475,761.58	152,542.32	
1至2年	16,023,609.94	1,602,360.99	10.00
2至3年	854,360.00	256,308.00	30.00
3至4年	221,540.00	110,770.00	50.00
4至5年			80.00
5年以上	445,000.00	445,000.00	100.00
合 计	854,360.00	2,566,981.31	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 747,713.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

③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	占应收款期末余额合计数的比例 (%)	是否为关联方
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	16,016,177.09	64.01%	否
中国联合网络通信有限公司河南分公司	2,462,380.00	9.84%	否
中国联合网络通信有限公司山东分公司	1,672,587.83	6.68%	否
中国联合网络通信有限公司河北分公司	1,586,452.35	6.34%	否
联通智网科技有限公司	1,438,599.81	5.75%	否
合 计	23,176,197.08	92.62%	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,259,525.00	26.39	3,233,413.19	48.04
1至2年	27,000.00	0.57	97,387.11	1.45
2至3年	85,377.69	1.79	3,400,000.00	50.51
3年以上	3,400,000.00	71.25		
合 计	4,771,902.69	100.00	6,730,800.30	100.00

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

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)	是否为关联方
北京游人帮科技有限公司	3,400,000.00	71.25%	否
北京瑞哲科技有限公司	1,000,000.00	20.96%	否
苏州小猫鼬信息科技有限公司	84,201.69	1.76%	否
珠海市米佳科技有限公司	50,000.00	1.05%	否
上海浩典文化传播有限公司	42,502.95	0.89%	否
合计	4,576,704.64	95.91%	

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	842,072.25	552,904.88
应收利息		
应收股利		
合计	842,072.25	552,904.88

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

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(%)	
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	868,391.79	100.00	26,319.54	3.03	842,072.25
其中：预期信用损失法组合	473,391.79	54.51	26,319.54	5.56	447,072.25
特定风险组合	395,000.00	45.49			395,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	868,391.79	100.00	26,319.54	3.03	842,072.25

(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	562,073.56	100.00	9,168.68	1.63	552,904.88
其中：预期信用损失法组合	167,073.56	29.72	9,168.68	5.49	157,904.88
特定风险组合	395,000.00	70.28			395,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	562,073.56	100.00	9,168.68	1.63	552,904.88

组合中，按预期信用损失法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	444,392.89	22,219.65	5.00
1 至 2 年	22,998.9	2,299.89	10.00
2 至 3 年	6,000.00	1,800.00	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合 计	473,391.79	26,319.54	5.16

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 17150.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

③其他应收款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
押金		
备用金	419,780.44	89,300.00
履约保证金	395,000.00	395,000.00
代收代付款项	53,317.80	77,763.16
其他	293.55	10.40
合 计	868,391.79	562,073.56

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额	是否为 关联方
郭君	备用金	200,000.00	1年以内	23.03%	10,000.00	否
中国联合网络通信有 限公司天津分公司	业务保证金	100,000.00	5年以上	11.52%		否
于婉琳	备用金	94,199.00	1年以内	10.85%	4,709.95	否
中国联合网络通信有 限公司河北分公司	业务保证金	50,000.00	5年以上	5.76%		否
中国联合网络通信有 限公司山东分公司	业务保证金	50,000.00	5年以上	5.76%		否
合 计		494,199.00		56.92%	14,709.95	

5、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	936,885.42	767,748.54
待退企业所得税	2,618.77	2,618.77
待取得抵扣凭证的进项税额		150,761.6
待摊销房租等	18,000.00	115,747.25
合 计	957,504.19	1,036,876.16

6、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动
联营企业						
福建五车书信息科技 有限公司	900,913.67			-26,974.05		
合 计	900,913.67			-26,974.05		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
福建五车书信息科技有 限公司				873,939.62	
合 计				873,939.62	

7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	28,999,163.45	29,439,940.98
固定资产清理		
合 计	28,999,163.45	29,439,940.98

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	运输设备	电子及其他设备	办公楼房产	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	525,683.28	1,230,605.20	29,800,595.37	31,556,883.85
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	525,683.28	1,230,605.20	29,800,595.37	31,556,883.85
二、累计折旧				
1、期初余额	499,399.69	952,123.92	665,419.26	2,116,942.87
2、本期增加金额		77,821.57	362,955.96	440,777.53
(1) 计提		77,821.57	362,955.96	440,777.53
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	499,399.69	1,029,945.49	1,028,375.22	2,557,720.40
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	26,283.59	200,659.71	28,772,220.15	28,999,163.45
2、期初账面价值	26,283.59	278,481.28	29,135,176.11	29,439,940.98

8、无形资产

项 目	软件	富门户 2.0 平台	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	4,293,933.37		4,293,933.37
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	4,293,933.37		4,293,933.37
二、累计摊销			
1、期初余额	3,135,177.63		3,135,177.63
2、本期增加金额	138,568.38		138,568.38
(1) 计提	138,568.38		138,568.38
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	3,273,746.01		3,273,746.01
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、本期余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,020,187.36		1,020,187.36
2、期初账面价值	1,158,755.74		1,158,755.74

9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	665,305.35		83,163.12		582,142.23
合 计	665,305.35		83,163.12		582,142.23

10、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	136.75	136.75
合计	136.75	136.75

(1) 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
信息费	136.75	136.75
合计	136.75	136.75

注：本期无账龄超过 1 年的重要应付账款

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
移动化适配项目款	19,208.10	2,204,300.46
流量费	15,321.62	6,552.20
微信代运营、微企赢	28,541.35	86,479.93
附近推	26,500.00	
其他	4,000.00	27,302.18
合计	93,571.07	2,324,634.77

注：本期无账龄超过 1 年的重要预收款项

12、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	2,635,994.72	11,830,349.42	12,511,423.39	1,954,920.75
二、离职后福利-设定提存计划	254,128.23	207,827.84	417,318.55	44,637.52
三、辞退福利		5,137.68	5,137.68	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,890,122.95	12,043,314.94	12,933,879.62	1,999,558.27

(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	2,423,507.68	10,078,349.88	10,667,068.53	1,834,789.03
2、职工福利费		12,527.69	12,527.69	
3、社会保险费	200,067.86	758,774.36	854,051.21	104,791.01
其中：医疗保险费	179,790.94		179,790.94	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	5,409.96	5,295.62	10,422.24	283.34
生育保险费	14,866.96		14,866.96	
生育保险和医疗保险		753,478.74	648,971.07	104,507.67
4、住房公积金	900.00	956,716.00	957,616.00	
5、工会经费和职工教育经费	11,519.18	23,981.49	20,159.96	15,340.71
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,635,994.72	11,830,349.42	12,511,423.39	1,954,920.75

(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	241,116.32	197,976.64	397,707.63	41,385.33
2、失业保险费	13,011.91	9,851.20	19,610.92	3,252.19
3、企业年金缴费				
合 计	254,128.23	207,827.84	417,318.55	44,637.52

13、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	155,971.21	333,125.64
企业所得税		
城市维护建设税	7,798.56	9,118.20
教育费附加	4,679.14	5,470.92
地方教育费附加	3,119.42	3,647.28
印花税	1,727.90	2,486.90
合 计	173,296.23	353,848.94

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
代收代付款项	146,232.42	205,259.95
垫付款		243.15
保证金	2,000.00	2,000.00
附近推	64,400.00	
其他	33,745.31	31,728.06
合 计	246,377.73	239,231.16

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款

15、未分配利润

项 目	本 期	上年同期
调整前上年末未分配利润	15,242,104.89	28,759,294.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	15,242,104.89	28,759,294.44
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,784,954.76	-1,991,414.33
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
对股东的分配		
转作股本的普通股股利		
转入资本公积		
期末未分配利润	12,457,150.13	26,767,880.11

16、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,559,327.13	10,895,326.25	29,322,254.70	22,868,569.95
合 计	13,559,327.13	10,895,326.25	29,322,254.70	22,868,569.95

17、税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	33,017.23	36,894.17
教育费附加	19,451.40	19,308.96
地方教育费附加	12,967.60	12,872.65
房产税	128,655.37	110,796.91
土地使用税	1,368.77	1,179.93
印花税	7,862.70	14,690.30
合 计	203,323.07	195,742.92

18、销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,602,139.11	2,679,341.98
差旅费	72,068.36	143,588.97
办公费	22,918.10	133,039.32
服务费	14,984.93	203,584.81

项 目	本期发生额	上年同期发生额
会议费		
业务招待费	15,947.00	95,565.35
交通费	27,989.03	64,824.48
其他	28,547.80	29,008.99
合 计	1,784,594.33	3,348,953.90

19、管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	987,673.95	1,523,938.32
交通费	18,154.59	55,427.41
差旅费	1,883.27	2,610.51
业务招待费	14,874.78	37,792.40
邮电通讯费	15,463.20	31,582.91
办公费	17,322.00	141,790.17
房屋租赁费	27,000.00	314,220.96
服务费	2,583.04	6,886.79
中介机构费用	174,085.65	289,744.43
折旧与摊销	544,722.46	620,924.36
其他	132,878.88	
合计	1,936,641.82	3,024,918.26

20、研发费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,477,414.02	2,310,546.25
技术服务费	2,193.40	48,412.98
无形资产摊销	34,623.45	120,419.72
房屋租赁费		47,060.19
其他	3,295.11	34,484.07
合 计	1,517,525.98	2,560,923.21

注：其他主要包括交通费、差旅费、邮电通信费、办公费等。

21、财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出		
减：利息收入	53,095.94	58,256.51
其他	8,153.17	12,517.21
合 计	-44,942.77	-45,739.30

22、资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账准备	764,864.13	532,045.97
合 计	764,864.13	532,045.97

23、其他收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
稳岗补贴		48,693.53	
增值税进项税加计抵减	32,160.81	102,019.49	32,160.81
个税手续费返还	3,340.04		3,340.04
即征即退增值税款	23,008.83		
合 计	58,509.68	150,713.02	35,500.85

24、公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
结构性存款收益（未到期）		410,833.33
合 计		410,833.33

25、投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-26,974.05	-85,753.56
结构性存款利息收益（到期）	138,000.00	157,191.78
合 计	111,025.95	71,438.22

26、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	53,095.94	58,256.51
结构性存款利息收益	138,000.00	157,191.78
备用金、押金及往来款	2,783,960.03	975,074.02
合 计	2,975,055.97	1,190,522.31

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
日常管理费用	802,613.96	868,760.04
租赁费		361,281.15
备用金、押金及往来款	3,198,021.41	814,213.48
银行手续费	8,153.17	12,517.21
合 计	4,008,788.54	2,056,771.88

(3) 收回投资收到的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
结构性存款到期收回本金	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	15,000,000.00	15,000,000.00

(4) 投资支付的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
结构性存款	15,000,000.00	35,000,000.00
向联营企业投资		300,000.00
合 计	15,000,000.00	35,300,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
银行承兑汇票到期承兑		2,120,200.00
合 计		2,120,200.00

27、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	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,917,693.50	-1,991,414.33
加：资产减值准备	898,036.87	532,045.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	440,777.53	435,025.49
无形资产摊销	138,568.38	223,155.47
长期待摊费用摊销	83,163.12	83,163.12
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）		-410,833.33
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-111,025.95	-9,813.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-543,479.89	-601,011.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,812,921.99	-3,389,357.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,841,940.64	-3,909,146.50

补充资料	本期金额	上年同期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,982,634.79	-9,038,187.00
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,139,218.92	17,542,179.48
减：现金的期初余额	23,983,623.80	45,165,712.49
加：现金等价物的期末余额	2,732.82	4,511.82
减：现金等价物的期初余额	2,962.73	4,892.82
现金及现金等价物净增加额	-3,844,634.79	-27,623,914.01

(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		
其中：库存现金	77,279.64	70,414.72
可随时用于支付的银行存款	20,061,939.28	23,913,209.08
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	2,732.82	2,962.73
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	20,141,951.74	23,986,586.53
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		

七、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(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	
北京飞天华软信息技术有限公司	北京	北京	软件和信息 技术服务业	100.00		非同一控制 下企业合并
飞天互联（北京）科技有限公司	北京	北京	软件和信息 技术服务业	100.00		投资设立
北京诚信捷通科技发展有限公司	北京	北京	软件和信息 技术服务业		100.00	非同一控制 下企业合并

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	
拓高科技（北京）有限公司	北京	北京	软件和信息 技术服务业		100.00	非同一控制 下企业合并

2、在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
福建五车书信息科技有限公司	福建	福建	软件和信息 技术服务业	29%		权益法

九、与金融工具相关的风险

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、信用风险

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

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

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

2、流动风险

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

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司的最终控制方是刘允锋。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘允锋	董事/高管
刘芳	董事/高管
刘云	董事/高管
王斌	董事/高管
徐志东	董事/高管
闫海涛	高管
汤水生	监事
王倩倩	监事
胡红妮	监事
北京云峰创智投资管理中心（有限合伙）	控股股东控制的公司

5、关联交易

本期不存在合并报表口径外的关联交易。

十一、承诺及或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

1、分部信息

本公司无需要披露的分部信息。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	17,451,033.11	19,023,789.79
合计	17,451,033.11	19,023,789.79

(1) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,622,053.78	100.00	2,171,020.67	11.06%	17,451,033.11
其中：预期信用损失法组合	19,622,053.78	100.00	2,171,020.67	11.06%	17,451,033.11
特定风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	19,622,053.78	100.00	2,171,020.67	11.06%	17,451,033.11

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,023,789.79	100.00	1,527,478.30	8.03%	17,496,311.49
其中：预期信用损失法组合	19,023,789.79	100.00	1,527,478.30	8.03%	17,496,311.49
特定风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	19,023,789.79	100.00	1,527,478.30	8.03%	17,496,311.49

A、组合中，按预期信用损失法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内			
[其中：6个月以内]	2,986,315.48		
[7-12个月]	3,050,823.18	152,541.16	5.00

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内小计	6,037,138.66	152,541.16	
1至2年	12,064,015.12	1,206,401.51	10.00
2至3年	854,360.00	256,308.00	30.00
3至4年	221,540.00	110,770.00	50.00
4至5年			
5年以上	445,000.00	445,000.00	100.00
合 计	19,622,053.78	2,171,020.67	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 643,542.37 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

③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	占应收款期末余额 合计数的比例 (%)	是否为关联方
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	12,056,582.27	61.44%	否
中国联合网络通信有限公司河南分公司	2,462,380.00	12.55%	否
中国联合网络通信有限公司山东分公司	1,672,587.83	8.52%	否
中国联合网络通信有限公司河北分公司	1,586,452.35	8.09%	否
中国联合网络通信有限公司山西分公司	516,220.00	2.63%	否
合 计	18,294,222.45	93.23%	

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	797,890.35	503,073.97
应收利息		
应收股利		
合 计	797,890.35	503,073.97

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	823,095.05	100.00	25,204.70	3.06%	797,890.35
其中：预期信用损失法组合	451,095.05		25,204.70	5.59%	425,890.35
特定风险组合	372,000.00				372,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	823,095.05	100.00	25,204.70		797,890.35

(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	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	510,830.50	100.00	7,756.53	1.52%	503,073.97
其中：预期信用损失法组合	138,830.50	27.18%	7,756.53	5.59%	131,073.97
特定风险组合	372,000.00	72.82%			372,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	510,830.50	100.00	7,756.53	1.52%	503,073.97

A、组合中，按预期信用损失法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内	422,096.15	21,104.81	5.00
1 至 2 年	22,998.90	2,299.89	10.00
2 至 3 年	6,000.00	1,800.00	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合 计	451,095.05	25,204.70	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17448.17 元；本期无收回或转回坏账准备。

③其他应收款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
押金		
备用金	411,295.51	89,300.00
保证金	372,000.00	372,000.00
代收代付款项	39,505.99	49,520.10
其他	293.55	10.40
合 计	823,095.05	510,830.50

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
郭君	备用金	200,000.00	1年以内	24.30%	10,000.00	否
中国联合网络通信有限公司天津分公司	业务保证金	100,000.00	5年以上	12.15%		否
于婉琳	备用金	94,199.00	1年以内	11.44%	4,709.95	否
中国联合网络通信有限公司河北分公司	业务保证金	50,000.00	5年以上	6.07%		否
中国联合网络通信有限公司山东分公司	业务保证金	50,000.00	5年以上	6.07%		否
合 计		494,199.00		60.03%	14,709.95	

3、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	12,010,092.26		12,010,092.26	12,010,092.26		12,010,092.26
对联营企业投资	873,939.62		873,939.62	900,913.67		900,913.67
合 计	12,884,031.88		12,884,031.88	12,911,005.93		12,466,568.21

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	本期余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
飞天互联(北京)科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京飞天华软信息技术有限公司	2,010,092.26			2,010,092.26		
合 计	12,010,092.26			12,010,092.26		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
福建五车书信息科技有限公司	900,913.67			-26974.05		
合计	900,913.67			-26974.05		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
福建五车书信息科技有限公司				873,939.62	
合计				873,939.62	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,753,833.41	3,077,457.14	10,395,014.84	2,563,880.15
合计	5,753,833.41	3,077,457.14	10,395,014.84	2,563,880.15

5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-26,974.05	-85,753.56
理财产品收益	138,000.00	157,191.78
合计	111,025.95	71,438.22

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	35,500.85	
委托他人投资或管理资产的损益	138,000.00	

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	173,500.85	
所得税影响额	26,277.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	147,223.85	

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。

3、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	-3.35	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.53	-0.05	-0.05

第九节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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。

文件备置地址：

董事会秘书办公室