



飞天经纬

NEEQ : 833954

北京飞天经纬科技股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记

2021年4月16日收购山东立远网络科技有限公司，成为腾讯山东省区域核心服务商。

2021年1月成为百度装馨家全国授权服务商。

2021年1月成为腾讯附近推产品山东、天津、北京区域授权服务商。

2021年6月成为百度知了好学全国授权服务商。

2021年1月成为用友网络企业解决方案与软件产品商业伙伴（黄金级别），软件与云产品专业服务伙伴（金牌级别）。

2021年3月成为分众传媒医疗行业（北京区域）核心服务商。

2021年1月成为小船出海（作业帮）全国拓客合作伙伴。

2021年3月成为新潮传媒华北区域服务商。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
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 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	90

## 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
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
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	1、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。 2、公司加大与腾讯、百度的业务合作范畴，受到合作方业绩考核的影响，对于双方合作关系持续性存在一定的风险。
技术革新的风险	移动互联网应用行业和移动通信行业的发展与软件技术和通信技术的进步紧密相关。随着相关技术的更新与升级，用户对产品服务的需求也在不断提高，存在公司产品设计和技术更新不及时的风险。
人力资源风险	公司多年来培养了一批具有丰富行业经验和掌握核心技术的专业人才。随着行业内竞争企业的增加，对优秀人才需求的不断上升，公司可能出现无法持续吸引优秀人才或优秀人才流失的情况，从而对公司的生产经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	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）
山东立远	指	山东立远网络科技有限公司
中审众环、中审众环会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商（报告期）、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
主办券商（报告披露日）、开源证券	指	开源证券股份有限公司
挂牌	指	北京飞天经纬科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京飞天经纬科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
4G	指	第四代移动通信及其技术，是集 3G 与 WLAN 于一体，并能够快速传输数据，高质量音频、视频和图像等的移动通讯技术。
5G	指	第五代移动通信技术，是最新一代蜂窝移动通信技术，也是即 4G（LTE-A、WiMax）系统之后的延伸。
信息流广告	指	信息流广告是位于社交媒体用户的好友动态、或者资讯媒体和视听媒体内容流中的广告。信息流广告的形式有图片、图文、视频等，特点是算法推荐、原生体验，可以通过标签进行定向投放，根据自己的需求选择推曝光、落地页或者应用下载等等，最后的效果取决于创意+定向+竞价三个关键因素。
公域流量	指	公域流量指商家直接入驻平台实现流量转换，比如大家熟悉的拼多多、京东、淘宝、饿了么等，以及内容付费行业的喜马拉雅、知乎、得到等公域流量平台。
私域流量	指	私域流量是指从公域（internet）、它域（平台、媒体渠道、合作伙伴等）引流到自己私域（官网、客户名单），以及私域本身产生的流量（访客）。私域流量是可以进行二次以上链接、触达、发售等市场营销活动客户数据。私域流量和域名、商标、商誉一样属于企业私有的经营数字化资产。
营销型 CRM		以营销获客为主要目的的客户关系管理系统
SaaS		软件即服务，即通过网络提供软件服务。

## 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	BeiJing CrossTEK Technology INC. CrossTek
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
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	Liu@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	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务（I6420）
主要业务	移动智能应用服务
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 SaaS 产品及互联网推广服务）、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	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易

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	控股股东为（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
注册地址	北京市朝阳区北苑东路19号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	北京市丰台区西营街8号院1号楼青海金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	开源证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2021年7月19日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自2021年7月19日起，公司持续督导主办券商由银河证券变更为开源证券。

### 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	22,339,095.56	13,559,327.13	64.75%
毛利率%	14.91%	19.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,907,151.78	-2,784,954.76	-4.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,024,567.53	-2,843,464.44	-6.37%
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）	-4.01%	-3.35%	-
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）	-4.17%	-3.53%	-
基本每股收益	-0.05	-0.04	-4.39%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	77,033,262.09	77,981,463.52	-1.22%
负债总计	6,029,406.69	4,070,456.34	48.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,003,855.4	73,911,007.18	-3.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	1.15	-3.93%
资产负债率%（母公司）	2.67%	3.60%	-
资产负债率%（合并）	7.83%	5.22%	-
流动比率	6.63	10.82	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (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	-3,209,869.37	-3,982,634.79	19.40%
应收账款周转率	3.01	0.55	-
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%	-1.22%	-6.73%	-
营业收入增长率%	64.75%	-53.76%	-
净利润增长率%	-4.39%	-39.85%	-

#### （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

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

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

##### 一、移动智能应用服务平台

移动智能应用服务平台以富门户、移动化适配、挂机短信、微企赢等产品向政府、企事业单位、中小微企业提供平台管理服务及互联网推广服务。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。公司为上述 SaaS 产品的客户提供基础应用服务的同时，也为其提供互联网的推广服务，包括但不限于信息流广告推送和搜索引擎获客等，移动智能应用服务平台营销型 CRM 模块为客户提供公域流量到私域流量的转换。

##### 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。

#### （二） 经营情况回顾

##### 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%	
货币资金	23,038,114.61	29.91%	31,412,011.96	40.28%	-26.66%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	
应收账款	8,254,157.88	10.72%	6,599,291.94	8.46%	25.08%
存货	-	0.00%	-	0.00%	
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	
长期股权投资	838,092.07	1.09%	848,149.22	1.09%	-1.19%
固定资产	28,233,162.03	36.65%	28,575,349.36	36.64%	-1.20%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	
无形资产	750,885.36	0.97%	881,618.98	1.13%	-14.83%
商誉	3,507,188.77	4.55%	-	0.00%	
短期借款	-	0.00%	-	0.00%	
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	
预付款项	6,175,451.88	8.02%	3,589,134.44	4.60%	72.06%
其他应收款	1,209,387.97	1.57%	1,114,746.96	1.43%	8.49%
应付账款	22,491.78	0.03%	681,419.72	0.87%	-96.70%
预收款项	-	0.00%	-	0.00%	
合同负债	3,440,962.83	4.47%	410,522.67	0.53%	738.19%
应交税费	167,424.29	0.22%	170,412.79	0.22%	-1.75%
应付职工薪酬	2,126,859.88	2.76%	2,233,678.55	2.86%	-4.78%
资产总计	77,033,262.09		77,981,463.52	-	-1.22%

#### 项目重大变动原因：

- (1) 货币资金。期末较期初减少，主要因本期现金收购山东立远，致货币资金下降。
- (2) 应收账款。期末较期初增加，主要因收购合并山东立远后应收款上升所致。
- (3) 长期股权投资。期末较期初减少，主要因投资的企业持续亏损所致。
- (4) 固定资产。期末较期初减少，主要因公司所持的物业资产折旧所致。
- (5) 无形资产。期末较期初减少，主要因本期无形资产摊销所致。
- (6) 商誉。期末较期初增加，主要因本期溢价收购山东立远网络科技责任有限公司，产生商誉。
- (7) 预付款项。期末较期初增加，主要因收购子公司山东立远预付腾讯采购成本，致预付款项上升。
- (8) 其他应收款。期末较期初增加，主要因公司业务发展导致备用金增加所致。
- (9) 应付账款。期末较期初减少，主要因当期结算应付合作方服务费所致。
- (10) 合同负债。期末较期初增加，主要因收购合并山东立远后预收腾讯广告款增加所致。
- (11) 应交税费。期末较期初减少，主要因销项税额减少所致。

## 2、营业情况与现金流量分析

√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%	
营业收入	22,339,095.56	-	13,559,327.13	-	64.75%
营业成本	19,007,570.95	85.09%	10,895,326.25	80.35%	74.46%
毛利率	14.91%		19.65%		
管理费用	2,622,696.43	11.74%	1,936,641.82	14.28%	35.42%
研发费用	1,578,794.04	7.07%	1,517,525.98	11.19%	4.04%
销售费用	2,136,503.72	9.56%	1,784,594.33	13.16%	19.72%
财务费用	-138,039.57	-0.62%	-44,942.77	-0.33%	-207.15%
信用减值损失	28,150.54	0.13%	-764,864.13	-5.64%	103.68%
资产减值损失	-	0.00%	-	0.00%	
其他收益	84,822.27	0.38%	58,509.68	0.43%	44.97%
投资收益	41,071.62	0.18%	111,025.95	0.82%	-63.01%
营业利润	-2,904,156.63	-13.00%	-3,328,470.05	-24.55%	12.75%
营业外收入	-	0.00%	35.40	0.00%	-100.00%
营业外支出	-	0.00%	-	0.00%	
净利润	-2,907,151.78		-2,784,954.76		-4.39%
经营活动产生的现金流量净额	-3,209,869.37	-	-3,982,634.79	-	19.40%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	138,000.00	-	-7,465.24%
筹资活动产生的现金流量净额	5,000,000.00	-	0	-	100%

### 项目重大变动原因:

- (1) 营业收入。本期较上期增加，主要山东立远收入及腾讯百度合作业务收入增加所致。
- (2) 营业成本。本期较上期增加，主要因采购腾讯和百度产品的成本支出所致。
- (3) 管理费用。本期较上期增加，主要因职工工资成本及办公费用增加所致，虽员工数量下降，但人员结构调整，导致工资成本上升。
- (4) 销售费用。本期较上期增加，主要因运营人员增加所致。
- (5) 营业利润。本期较上期转好，主要因本期成本控制及业务发展转好所致。
- (6) 经营活动现金净流量。本期较上期好转，主要因本期员工减少，成本费用严格控制所致。
- (7) 投资活动现金净流量。本期较上期下降，主要因本期支出大额收购对价资金所致。
- (8) 筹资活动现金净流量。本期较上期下降，主要因子公司增加注册资本金所致。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-5,794.63

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	79,757.23
委托他人投资或管理资产的损益	51,128.77
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	5,065.04
<b>非经常性损益合计</b>	130,156.41
所得税影响数	12,740.66
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	117,415.75

#### 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

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》。根据新租赁准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2021 年 1 月 1 日）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。本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

#### 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

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	3,000,000	2,521,340.62	2,521,340.62	0	11,777.73

		术服务业					
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	10,000,000	16,169,638.45	14,625,423.98	7,951,304.24	-302,012.93
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	40,000	973,291.29	973,291.29	0	-46,608.45
拓高科技（北京）有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	10,000,000	4,377,353.16	3,502,123.02	1,129.38	-867,285.46
山东立远网络科技有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	10,000,000	19,076,931.29	4,785,818.69	6,296,637.10	-1,706,992.54

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	10,000,000	35,691.66	-32,778.34	0	-1,388.02
---------------	------	------------	------------	-----------	------------	---	-----------

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

## 第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	
是否对外提供借款	<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	四.二.(二)
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、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情

### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### (二) 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

本报告期公司无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

### (三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
无	董监高	同业竞争承诺	2015年8月28日	-	正在履行中
无	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年8月28日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## 第五节 股份变动和融资

### 一、 普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股	无限售股份总数	37,030,500	57.60%	0	37,030,500	57.60%
	其中：控股股东、实际控	6,493,500	10.10%	0	6,493,500	10.10%

份	制人						
	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	27,256,500	42.40%	0	27,256,500	42.40%	
	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							109

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘允锋	25,974,000	0	25,974,000	40.40%	19,480,500	6,493,500	0	0
2	徐志东	6,480,000	0	6,480,000	10.08%	4,860,000	1,620,000	0	0
3	张国才	6,289,034	0	6,289,034	9.78%	0	6,289,034	0	0
4	马石金	6,261,700	0	6,261,700	9.74%	0	6,261,700	0	0
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	0	0
6	刘云	1,620,000	0	1,620,000	2.52%	1,215,000	405,000	0	0
7	刘芳	1,620,000	0	1,620,000	2.52%	1,215,000	405,000	0	0
8	中国银河证券	1,548,200	- 257,023	1,291,177	2.01%	0	1,291,177	0	0

	股份有限公司								
9	高麟	1,216,000	0	1,216,000	1.89%	0	1,216,000	0	0
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	0	0
	<b>合计</b>	57,594,934	-257,023	57,337,911	89.18%	26,770,500	30,567,411	0	0

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，分别占有 15%和 5%的股权。

除此之外，前十大股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 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：

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
刘允锋	董事长/总经理	男	1978年5月	2021年6月18日	2024年6月17日
刘芳	董事/副总经理	女	1976年9月	2021年6月18日	2024年6月17日
刘云	董事/副总经理	男	1979年8月	2021年6月18日	2024年6月17日
王斌	董事/副总经理	男	1973年1月	2021年6月18日	2024年6月17日
徐志东	董事	男	1973年1月	2021年6月18日	2024年6月17日
闫海涛	董事会秘书	男	1973年8月	2021年6月18日	2024年6月17日
汤水生	监事/监事会主席	男	1987年7月	2021年6月18日	2024年6月17日
王倩倩	监事	女	1993年7月	2021年6月18日	2024年6月17日
胡红妮	监事	女	1989年7月	2021年6月18日	2024年6月17日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 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) 变动情况

##### 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

##### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

##### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
研发人员	27	33
管理人员	19	24
市场人员	24	16
运营人员	1	41
客服人员	0	0
BPO 项目人员	218	160
员工总计	289	274

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	23,038,114.61	31,412,011.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	六、2	8,254,157.88	6,599,291.94
应收款项融资		0	0
预付款项	六、3	6,175,451.88	3,589,134.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,209,387.97	1,114,746.96
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产			
存货		0	0
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、5	1,311,241.41	1,315,948.8
<b>流动资产合计</b>		<b>39,988,353.75</b>	<b>44,031,134.1</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	六、6	838,092.07	848,149.22
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0

固定资产	六、7	28,233,162.03	28,575,349.36
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	六、8	750,885.36	881,618.98
开发支出		0	0
商誉	六、9	3,507,188.77	0
长期待摊费用	六、10	693,272.88	498,979.11
递延所得税资产	六、11	3,022,307.23	3,025,065.23
其他非流动资产	六、12	0	121,167.52
<b>非流动资产合计</b>		<b>37,044,908.34</b>	<b>33,950,329.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>77,033,262.09</b>	<b>77,981,463.52</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	六、13	22,491.78	681,419.72
预收款项		0	0
合同负债	六、14	3,440,962.83	410,522.67
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	2,126,859.88	2,233,678.55
应交税费	六、16	167,424.29	170,412.79
其他应付款	六、17	271,667.91	564,336.94
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债	六、18	0	10,085.67
<b>流动负债合计</b>		<b>6,029,406.69</b>	<b>4,070,456.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0

永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,029,406.69</b>	<b>4,070,456.34</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	64,287,000	64,287,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、20	342,042.6	342,042.6
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、21	4,666,654.03	4,666,654.03
一般风险准备			
未分配利润	六、22	1,708,158.77	4,615,310.55
归属于母公司所有者权益合计		71,003,855.4	73,911,007.18
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>71,003,855.4</b>	<b>73,911,007.18</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>77,033,262.09</b>	<b>77,981,463.52</b>

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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,809,045.78	17,361,890.7
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	十四、1	6,858,961.91	5,101,984.74
应收款项融资		0	0
预付款项		1,499,203.71	1,252,886.27
其他应收款	十四、2	1,594,160.32	1,070,386.96
其中：应收利息		0	0

应收股利		0	0
买入返售金融资产			
存货		0	0
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		799,642.77	1,087,889.39
<b>流动资产合计</b>		<b>15,561,014.49</b>	<b>25,875,038.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十四、3	22,848,184.33	12,858,241.48
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		28,232,292.09	28,567,799.83
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		468,834.21	560,394.03
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		693,272.88	498,979.11
递延所得税资产		2,871,634.4	2,874,422.85
其他非流动资产		0	121,167.52
<b>非流动资产合计</b>		<b>55,114,217.91</b>	<b>45,481,004.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>70,675,232.4</b>	<b>71,356,042.88</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		67,108.03	723,502.78
预收款项		0	0
合同负债		562,555.29	410,522.67
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		493,546.75	982,188.13
应交税费		848.4	1,204.1
其他应付款		759,911	439,008.82
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0

持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	10,085.67
<b>流动负债合计</b>		<b>1,883,969.47</b>	<b>2,566,512.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,883,969.47</b>	<b>2,566,512.17</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		64,287,000	64,287,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		342,042.6	342,042.6
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		4,666,654.03	4,666,654.03
一般风险准备			
未分配利润		-504,433.7	-506,165.92
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>68,791,262.93</b>	<b>68,789,530.71</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>70,675,232.4</b>	<b>71,356,042.88</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		22,339,095.56	13,559,327.13
其中：营业收入	六、23	22,339,095.56	13,559,327.13
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>25,391,501.99</b>	<b>16,292,468.68</b>
其中：营业成本	六、23	19,007,570.95	10,895,326.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	183,976.42	203,323.07
销售费用	六、25	2,136,503.72	1,784,594.33
管理费用	六、26	2,622,696.43	1,936,641.82
研发费用	六、27	1,578,794.04	1,517,525.98
财务费用	六、28	-138,039.57	-44,942.77
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
加：其他收益	六、29	84,822.27	58,509.68
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	41,071.62	111,025.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,057.15	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	28,150.54	-764,864.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	-5,794.63	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,904,156.63</b>	<b>-3,328,470.05</b>
加：营业外收入	六、34	0	35.4
减：营业外支出		0	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,904,156.63</b>	<b>-3,328,434.65</b>
减：所得税费用	六、35	2,995.15	-543,479.89
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,907,151.78</b>	<b>-2,784,954.76</b>
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）		-2,907,151.78	-2,784,954.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,907,151.78	-2,784,954.76

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
（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		0	0
（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		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		-2,907,151.78	-2,784,954.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,907,151.78	-2,784,954.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>		0	0
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.04

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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	8,090,024.84	5,753,833.41
减：营业成本	十四、4	3,574,258.29	3,077,457.14
税金及附加		132,965.94	138,225.11
销售费用		1,691,089.12	1,782,684.93
管理费用		1,943,103.25	1,744,000.34
研发费用		908,004.44	1,328,883.88
财务费用		-83,268.28	-31,394.73
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0

加：其他收益		39,320.45	55,971.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	12,950.8	111,025.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,057.15	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		28,377.34	-660,990.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,520.67</b>	<b>-2,780,016.66</b>
加：营业外收入		0	35.4
减：营业外支出		0	0
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,520.67</b>	<b>-2,779,981.26</b>
减：所得税费用		2,788.45	-416,997.19
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,732.22</b>	<b>-2,362,984.07</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,732.22	-2,362,984.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4. 其他债权投资信用减值准备		0	0
5. 现金流量套期储备		0	0
6. 外币财务报表折算差额		0	0
7. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,732.22</b>	<b>-2,362,984.07</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,819,575.31	11,595,305.08
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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		0	23,008.83
收到其他与经营活动有关的现金	六、36、 (1)	1,729,756.33	2,975,055.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,549,331.64</b>	<b>14,593,369.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,341,897.26	1,131,599.65
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		12,804,743.25	12,802,226.67
支付的各项税费		591,324.62	633,389.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、36、 (2)	2,021,235.88	4,008,788.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>29,759,201.01</b>	<b>18,576,004.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,209,869.37</b>	<b>-3,982,634.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	六、36、 (3)	20,000,000	15,000,000
取得投资收益收到的现金		51,128.77	138,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0

收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		20,052,128.77	15,138,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		214,946.94	0
投资支付的现金		25,041,894.36	15,000,000
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		4,959,315.45	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		30,216,156.75	15,000,000
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,164,027.98	138,000
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
吸收投资收到的现金		5,000,000	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		0	0
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,000,000	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,373,897.35</b>	<b>-3,844,634.79</b>
加：期初现金及现金等价物余额		31,412,011.96	23,986,586.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、37、 (2)	<b>23,038,114.61</b>	<b>20,141,951.74</b>

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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,879,746.97	3,131,114.09
收到的税费返还		0.00	23,008.83
收到其他与经营活动有关的现金		1,064,742.48	11,435,675.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,944,489.45</b>	<b>14,589,798.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,410,464.95	1,129,599.65
支付给职工以及为职工支付的现金		3,479,742.96	4,615,902.97

支付的各项税费		143,917.05	168,679.50
支付其他与经营活动有关的现金		2,229,376.06	8,053,656.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,263,501.02</b>	<b>13,967,838.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,319,011.57</b>	<b>621,960.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,000,000.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		23,007.95	138,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,023,007.95</b>	<b>15,138,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		214,946.94	0.00
投资支付的现金		19,041,894.36	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>19,256,841.30</b>	<b>15,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,233,833.35</b>	<b>138,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-12,552,844.92</b>	<b>759,960.33</b>
加：期初现金及现金等价物余额		17,361,890.70	15,642,594.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,809,045.78</b>	<b>16,402,554.71</b>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二) 23
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	

#### 附注事项索引说明:

合并财务报表的合并范围增加 1 户 (山东立远), 其他无变化。

#### (二) 财务报表项目附注

## 北京飞天经纬科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

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

2005 年 7 月 15 日, 公司召开股东会决定将注册资本由 10.00 万元增至 1,000.00 万元, 赵陵以货币资金增加投资 643.50 万元, 闫子海以货币资金增加投资 346.50 万元。根据中国银行通州区支行出

具的凭证显示，公司于 2005 年 7 月 22 日分别收到赵陵 643.50 万元、闫子海 346.50 万元。2005 年 7 月 22 日，北京市工商行政管理局核准公司增加注册资本。本次变更后，股东赵陵出资 650.00 万元，占出资比例的 65.00%；股东闫子海出资 350.00 万元，占出资比例的 35.00%。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

公司名称：北京飞天经纬科技股份有限公司

统一社会信用代码：9111010577706357XN

公司住所：北京市朝阳区北苑东路19号院2号楼27层2709

注册资本：6,428.70万元

法定代表人：刘允锋

经营范围：计算机软件、通讯产品的技术开发；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备；系统集成；网络布线；技术咨询；计算机技术培训；设计、制作、代理、发布广告；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2025年07月02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（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 26 日决议批准报出。

本公司 2021 年度 1-6 月纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年同期相比发生变化，增加 1 户。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

### 2、 持续经营

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

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年度 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

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

### 1、 会计期间

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

## 2、 营业周期

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

## 3、 记账本位币

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

## 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2） 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公

允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## **5、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

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

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

### **（2）合并财务报表编制的方法**

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处

置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ① 以摊余成本计量的金融资产

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

#### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该

金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ② 其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交

易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

### 8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	按照预期损失率计提减值准备

##### ② 应收账款及合同资产

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

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

根据信用风险特征确定预期信用损失的应收账款：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济

状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表。

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

**9、 应收款项融资**

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

**10、 长期股权投资**

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

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

(1) 投资成本的确定

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

额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位

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

## 11、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (5) 其他说明

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

计入当期损益。

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

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

## **12、 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；购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。

## **13、 无形资产**

### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出

和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

项 目	使用寿命（年）	摊销方法
软件	3-10	年限平均法

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

## （2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 14、 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。

## 15、 长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产、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。

## 16、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 17、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

## **18、 预计负债**

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## **19、 收入**

### **（1）一般原则**

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；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；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体方法

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

②BPO运营支撑服务，根据提供服务的坐席量，按月收取服务费，确认收入。

③流量业务以流量系统中实际运营的流量数据包及单价进行结算，并确认收入。

④移动化适配服务，主要是为政府、企事业单位等提供的全生命周期的移动化开发-部署-多渠道发布-管理-检测运营的移动端综合服务，以项目最终验收确认收入。

⑤附近推业务，依托微信平台为客户提供广告投放服务，一般期限较短，在广告投放结束时一次性确认收入。

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

## 20、 政府补助

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

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

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

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

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

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

## 21、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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。

## 22、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 作为承租人

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【，短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账

面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2）作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

采用【直线法 / （其他系统、合理的摊销方法）】将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 23、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》。根据新租赁准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2021 年 1 月 1 日）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。本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

### （2） 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 24、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考

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）收入确认

如本附注四、19、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）金融资产减值

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

#### （3）长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括

根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

#### (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) 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。

#### (6) 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。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	详见下表。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京飞天经纬科技股份有限公司	15%
拓高科技（北京）有限公司	5%
北京飞天华软信息技术有限公司	5%

纳税主体名称	所得税税率
飞天互联（北京）科技有限公司	5%
北京诚信捷通科技发展有限公司	5%
山东立远网络科技有限责任公司	5%

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

注 2：本公司之子公司北京飞天华软信息技术有限公司、飞天互联（北京）科技有限公司、山东立远网络科技有限责任公司、三级子公司北京诚信捷通科技发展有限公司、拓高科技（北京）有限公司符合小型微利企业的认定标准，满足条件时按 5% 的企业所得税税率征收企业所得税。

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

## 2、 税收优惠及批文

（1）2020 年 12 月 2 日，本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 GR202011005933 的高新技术企业证书，有效期三年。自 2020 年至 2022 年享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

（2）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，本公司所有子公司均符合小微企业标准，享受小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

## 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 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 06 月 30 日，“本期”指 2021 年 1-6 月，“上年同期”指 2020 年 1-6 月。

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	27,471.26	33,466.75
银行存款	19,004,132.63	31,331,651.48
其他货币资金	4,006,510.72	46,893.73
合 计	23,038,114.61	31,412,011.96

项 目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为支付宝平台及微信公众号平台余额。

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	5,425,872.43
7-12 个月	297,363.99
1 年以内小计	5,723,236.42
1 至 2 年	23.11
2 至 3 年	1,771,067.83
3 至 4 年	2,120,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	9,614,327.36
减：坏账准备	1,360,169.48
合 计	8,254,157.88

### (2) 按坏账计提方法分类列示

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	9,614,327.36	100.00	1,360,169.48	14.15	8,254,157.88
其中：					
账龄组合	9,614,327.36	100.00	1,360,169.48	14.15	8,254,157.88
合 计	9,614,327.36	—	1,360,169.48	—	8,254,157.88

(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	7,974,619.48	100.00	1,375,327.54	17.25	6,599,291.94
其中：					
账龄组合	7,974,619.48	100.00	1,375,327.54	17.25	6,599,291.94
合计	7,974,619.48	100.00	1,375,327.54	17.25	6,599,291.94

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
其中：6个月以内	5,425,872.43		
7-12个月	297,363.99	14,868.20	5.00
1年以内小计	5,723,236.42	14,868.20	
1至2年	23.11	2.31	10.00
2至3年	1,771,067.83	531,320.35	30.00
3至4年	2,120,000.00	1,060,000.00	50.00
4至5年			
5年以上			100.00
合计	9,614,327.36	1,606,190.86	—

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析组合计提坏账准备	1,375,327.54	-15,158.06			1,360,169.48
合计	1,375,327.54	-15,158.06			1,360,169.18

(4) 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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额

中国联合网络通信有限公司河南分公司	技术服务	2,340,999.32	3-4年 2,120,000 6个月以内 220,999.32	24.35	1,060,000.00
北京益泰电子集团有限责任公司	技术服务	1,687,105.98	6个月以内	17.55	
中国联合网络通信有限公司山东分公司	技术服务	1,559,061.80	2-3年	16.22	467,718.54
联通智网科技有限公司	技术服务费	1,336,825.21	6个月以内	13.90	
中国联合网络通信有限公司河北分公司	技术服务	603,140.00	6个月以内	6.27	
合计		7,527,132.31		78.29	1,527,718.54

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,527,132.31 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 78.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,527,718.54 元。

### 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	3,951,250.19	63.98	202,886.27	5.65
1至2年	1,050,000.00	17.00	1,050,037.06	29.26
2至3年			96,211.11	2.68
3年以上	1,174,201.69	19.01	2,240,000.00	62.41
合计	6,175,451.88	—	3,589,134.44	—

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项为预付北京游人帮科技有限公司流量款，金额 1,090,000.00 元；预付北京瑞哲科技有限公司业务推广费，金额 1,000,000.00 元。账龄 1 年以内金额重要的预付款为预付北京腾讯文化传媒有限公司广告费，金额 3,500,000.00 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	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)

北京腾讯文化传媒有限 公司	广告费	3,500,000.00	1年以内	56.68
北京游人帮科技有限公 司	流量款	1,090,000.00	4-5年	17.65
北京瑞哲科技有限公司	服务费	1,000,000.00	1-2年	16.19
武邑县实发商贸有限责 任公司	作业帮业务服务 费	180,000.00	6个月以内	2.91
北京中建宏达科技有限 公司	作业帮业务服务 费	130,000.00	6个月以内	2.11
合计		5,900,000.00		95.54

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 5,900,000.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 95.54%。

#### 4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,233,793.80	1,114,746.96
合 计	1,233,793.80	1,114,746.96

##### (1) 其他应收款

###### ① 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	782,832.8
1至2年	84000.00
2至3年	82,961.00
3至4年	
4至5年	2,000.00
5年以上	282,000.00
小 计	1,233,793.80
减：坏账准备	24,405.83

账 龄	期末余额
合 计	1,209,387.97

② 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
履约保证金	619,750.00	423,560.00
备用金借款	365,234.30	672,033.45
代收代付款项	57,945.29	56,193.53
其他	190,864.21	358.29
小 计	1,233,793.80	1,152,145.27
减：坏账准备	24,405.83	37,398.31
合 计	1,209,387.97	1,114,746.96

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	37,398.31			37,398.31
2021 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-12,992.48			-12,992.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	24,405.83			24,405.83

④ 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	37,398.31	-12,992.48			24,405.83
合 计	37,398.31	-12,992.48			24,405.83

⑤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
北京百度网讯科技有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	16.21	
于婉琳	备用金	196,799.00	1 年以内	15.95	9,920.00
赵金星 (中弘广场)	押金	107,916.70	1 年以内	8.75	
中国联合网络通信有限公司天津分公司	保证金	100,000.00	5 年以上	8.11	
唐梦瑶	备用金	54,603.00	1 年以内	4.43	5,460.30
合 计	—	659,318.70	—	53.44	15,380.30

注：于婉琳、唐梦瑶均是本公司员工。

#### 5、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	1,252,136.18	974624.89
待取得抵扣凭证的进项税额	2,533.19	2,533.19
待摊销房租、通信费	56,572.04	338,790.72
待退企业所得税		
合 计	1,311,241.41	1,315,948.80

#### 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
一、合营企业						
二、联营企业						
福建五车书信息科技有限公司	848,149.22			-10,057.15		
小 计	848,149.22			-10,057.15		
合 计	848,149.22			-10,057.15		

(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		
一、合营企业					
二、联营企业					
福建五车书信息科技有限公司				838,092.07	
小 计				838,092.07	
合 计				838,092.07	

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

## 7、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	28,233,162.03	28,575,349.36
固定资产清理		
合 计	28,233,162.03	28,575,349.36

### 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	29,800,595.37	525,683.28	1,233,790.16	31,560,068.81
2、本期增加金额			64,859.99	64,859.99
(1) 购置			64,859.99	64,859.99
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额		133,591.83		133,591.83
(1) 处置或报废		133,591.83		133,591.83
4、期末余额	29,800,595.37	392,091.45	1,298,650.15	31,491,336.97
二、累计折旧				
1、期初余额	1,391,331.18	499,399.69	1,093,988.58	2,984,719.45

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子及其他设备	合 计
2、本期增加金额	362,955.96		37,411.77	400,367.73
(1) 计提	362,955.96		37,411.77	400,367.73
3、本期减少金额		126,912.24		126,912.24
(1) 处置或报废		126,912.24		126,912.24
4、期末余额	1,754,287.14	372,487.45	1,131,400.35	3,258,174.94
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	28,046,308.23	19,604.00	167,249.80	28,233,162.03
2、期初账面价值	28,409,264.19	26,283.59	139,801.58	28,575,349.36

## 8、无形资产

项 目	软件	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	3,412,314.39	3,412,314.39
2、本期增加金额	130,733.62	130,733.62
(1) 计提	130,733.62	130,733.62

项 目	软件	合 计
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	3,543,048.01	3,543,048.01
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、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	750,885.36	750,885.36
2、期初账面价值	881,618.98	881,618.98

## 9、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京飞天华软信息技术有限公司	58,242.65					58,242.65
北京诚信捷通科技发展有限公司	173,627.18					173,627.18
山东立远网络科技有限责任公司		3,507,188.77				3,507,188.77
合 计	231,869.83	3,507,188.77				3,739,058.60

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

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

注 3：北京飞天经纬科技股份有限公司收购山东立远网络科技有限责任公司 100%股权，支付的对价高于交易日山东立远网络科技有限责任公司可辨认净资产公允价值的一部分确认为商誉。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京飞天华软信息技术有限公司	58,242.65					58,242.65
北京诚信捷通科技发展有限公司	173,627.18					173,627.18
合计	231,869.83					231,869.83

注：公司 2015 年为解决同业竞争及潜在同业竞争，规范和减少关联交易，分别收购了公司主要股东和主要股东家庭成员投资的关联企业，包括北京飞天华软信息技术有限公司、北京诚信捷通科技发展有限公司。2019 年度由于公司整体业务模式调整，上述两家公司已基本不再开展对外业务，故对收购上述两家公司时产生的商誉全额计提了减值损失。

10、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	498,979.11	282,159.55	87,865.78		693,272.88
合计	498,979.11	282,159.55	87,865.78		693,272.88

11、 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,384,575.45	209,038.23	1,412,725.85	211,796.23
可抵扣亏损	20,762,940.65	2,813,269.00	20,762,940.65	2,813,269.00
合计	22,147,516.10	3,022,307.23	22,175,666.50	3,025,065.23

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	12,222,913.55	11,006,976.26
合计	12,222,913.55	11,006,976.26

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2024 年	156,850.58	156,850.58	
2025 年	12,066,062.97	10,850,125.68	
合 计	12,222,913.55	11,006,976.26	

## 12、 其他非流动资产

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
预付工程款					121,167.52	121,167.52
合 计					121,167.52	121,167.52

## 13、 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
信息费	22,491.78	136.75
项目服务费		219,339.62
技术开发费		461,943.35
合 计	22,491.78	681,419.72

注：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 14、 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
移动化适配项目款		246,373.80
附近推项目款	379,034.93	137,212.53
富门户项目款		26,936.34
腾讯广告款	2,870,655.34	
流量费	7,752.20	
装馨家项目款	165,900.00	
其他	17,620.36	
合 计	3,440,962.83	410,522.67

## 15、 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	2,233,678.55	11,791,238.93	12,066,266.22	1,958,651.26
二、离职后福利-设定提存计划		1,088,669.58	920,460.96	168,208.62
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,233,678.55	12,879,908.51	12,986,727.18	2,126,859.88

(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	2,081,808.87	10,093,693.79	10,357,467.3	1,818,034.64
2、职工福利费		46,394.05	46,394.05	
3、社会保险费	142,533.98	801,393.58	808,090.26	135,837.30
其中：医疗保险费	142,533.98	778,053.84	788,952.48	131,635.34
工伤保险费		23,339.74	19,137.78	4,201.96
生育保险费				
4、住房公积金		836,575.00	836,275.00	300.00
5、工会经费和职工教育经费	9,335.70	13,183.23	18,039.61	4,479.32
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,233,678.55	11,791,238.93	12,066,266.22	1,958,651.26

(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		1,042,907.04	879,793.76	163,113.28
2、失业保险费		45,762.54	40,667.20	5,095.34
3、企业年金缴费				
合计		1,088,669.58	920,460.96	168,208.62

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

**16、 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	150,716.08	152,806.44

项 目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	7,535.8	7,640.32
教育费附加	4,521.49	4,584.20
地方教育费附加	3,014.32	3,056.13
印花税	1,636.60	2,325.70
合 计	167,424.29	170,412.79

#### 17、 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	271,667.91	564,336.94
合 计	271,667.91	564,336.94

#### 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
代收代付款项	155,890.04	513,624.78
保证金	2,000.00	2,000.00
垫付款	113,777.47	
附近推		44,712.16
其他		4,000.00
合 计	271,667.91	564,336.94

注：期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 18、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税		10,085.67
合 计		10,085.67

#### 19、 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	64,287,000.00						64,287,000.00

**20、 资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	342,042.60			342,042.60
其他资本公积				
合 计	342,042.60			342,042.60

**21、 盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,666,654.03			4,666,654.03
任意盈余公积				
合 计	4,666,654.03			4,666,654.03

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

**22、 未分配利润**

项 目	本 期	上年同期
调整前期末未分配利润	4,615,310.55	15,242,104.89
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	4,615,310.55	15,242,104.89
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,907,151.78	-2,784,954.76
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,708,158.77	12,457,150.13

**23、 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	22,339,095.56	19,007,570.95	13,559,327.13	10,895,326.25
其他业务				

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	22,339,095.56	19,007,570.95	13,559,327.13	10,895,326.25

本期合同产生的收入情况

产品分类	金额
移动智能应用服务平台	14,387,791.32
云通信平台	7,951,304.24
合 计	22,339,095.56

**24、 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	23,748.38	33,017.23
教育费附加	14,249.04	19,451.4
地方教育费附加	9,499.35	19,308.40
房产税	128,655.40	128,655.37
土地使用税	1,368.77	1,368.77
印花税	6,455.50	7,862.70
合 计	183,976.42	203,323.07

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**25、 销售费用**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,834,455.93	1,602,139.11
办公费	34,233.74	22,918.10
差旅费	22,255.50	72,068.36
业务招待费	41,281.77	15,947.00
服务费	33,547.17	14,984.93
交通费	4,771.72	27,989.03
邮电通信费	34,233.74	
汽车使用费	10,751.38	
信息费	43,200.00	
测试费	14,851.90	
房租	59,761.25	

项 目	本期发生额	上年同期发生额
其他	3,159.62	28,547.80
合 计	2,136,503.72	1,784,594.33

## 26、 管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,387,341.11	987,673.95
办公费	76,116.95	17,322.00
差旅费	20,036.31	1,883.27
业务招待费	42,629.40	14,874.78
中介机构费用	238,250.16	174,085.65
折旧与摊销	558,930.86	544,722.46
邮电通讯费	42,580.02	15,463.20
房屋租赁费	29,078.58	27,000.00
交通费	10,342.78	18,154.59
其他	103,944.73	132,878.88
合 计	2,622,696.43	1,936,641.82

## 27、 研发费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,503,271.06	1,477,414.02
技术服务费	43,550.95	2,193.40
无形资产摊销	20,862.47	34,623.45
房屋租赁费		
其他	11,109.56	3,295.11
合 计	1,578,794.04	1,517,525.98

## 28、 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	161,603.70	53,095.94
手续费支出	23,564.13	8,153.17
合 计	-138,039.57	-44,942.77

**29、 其他收益**

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
稳岗补贴			
增值税进项税加计抵减	79,757.23	32,160.81	79,757.23
个税手续费返还	5,065.04	3,340.04	5,065.04
即征即退增值税税款		23,008.83	
朝阳区科委2018年企业研发投入补助款			
合 计	84,822.27	58,509.68	84,822.27

**30、 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	-10,057.15	-26,974.05
理财产品收益	51,128.77	138,000.00
合 计	41,071.62	111,025.95

**31、 信用减值损失**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账准备	28,150.54	-764,864.13
合 计	28,150.54	-764,864.13

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**32、 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
商誉减值损失		
合 计		

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**33、 资产处置收益**

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-5,794.63		-5,794.63
合 计	-5,794.63		-5,794.63

**34、 营业外收入**

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项		35.40	
其他			
合 计			

**35、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	210.03	-74,169.90
递延所得税费用	2,785.12	-469,309.99
合 计	2,995.15	-543,479.89

**36、 现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	159,257.00	53,095.94
结构性存款利息		138,000.00
备用金	192,994.10	2,783,960.03
保证金	34,500.00	
代收社保款	698,509.40	
收流量业务退预存款		
附近推业务代收款	144,658.04	
其他	499,837.79	
合 计	1,729,756.33	2,975,055.97

**(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	491,184.07	802,613.96
租赁费	88,839.83	
备用金	265,320.00	3,198,021.41
保证金	228,000.00	

项 目	本期发生额	上年同期发生额
代付社保款	704,296.88	
押金	43,426.51	
银行手续费	22,218.59	8,153.17
附近推业务代付款	177,950.00	
其他		
合 计	2,021,235.88	4,008,788.54

(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	20,000,000.00	15,000,000.00
合 计	20,000,000.00	15,000,000.00

**37、 现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,919,177.09	-2,917,693.50
加：资产减值准备		
信用减值损失	-16,125.23	898,036.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	400,367.73	440,777.53
无形资产摊销	130,733.62	138,568.38
长期待摊费用摊销	155,752.30	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）	5,794.63	
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）	-41,071.62	-111,025.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2758	-543,479.89
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）	-812,536.57	-3,812,921.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-116,365.14	1,841,940.64

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	-3,209,869.37	-3,982,634.79
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	23,038,114.61	20,139,218.92
减：现金的期初余额	31,412,011.96	23,983,623.8
加：现金等价物的期末余额		2732.82
减：现金等价物的期初余额		2962.73
现金及现金等价物净增加额	-8,373,897.35	-3,844,634.79

(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	23,038,114.61	31,412,011.96
其中：库存现金	27,471.26	33,466.75
可随时用于支付的银行存款	19,004,132.63	31,331,651.48
可随时用于支付的其他货币资金	4,006,510.72	46,893.73
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	23,038,114.61	31,412,011.96
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**38、 政府补助**

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关，且与企业日常经营活动相关的政府补助	79,757.23	其他收益	79,757.23

**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

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

### 2、 在联营企业中的权益

#### （1） 重要的联营企业

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

#### （2） 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上年同期发生额
	福建五车书信息科技有限公司	福建五车书信息科技有限公司
流动资产	24,385.43	27,870.40
非流动资产	11,306.23	17,405.51
资产合计	35,691.66	45,275.91
流动负债	68,470.00	58,540.00
非流动负债		
负债合计	68,470.00	58,540.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-32,778.34	-13,264.09

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上年同期发生额
	福建五车书信息科技有限公司	福建五车书信息科技有限公司
按持股比例计算的净资产份额	-9,505.72	-3,846.59
对联营企业权益投资的账面价值	838,092.07	848,149.22
营业收入		
净利润	-19,514.25	-93,013.95
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-19,514.25	-93,013.95
本期收到的来自联营企业的股利		

注：因其他股东目前未出资到位，导致公司对福建五车书信息科技有限公司投资按持股比例计算的净资产份额小于投资账面价值。

## 九、与金融工具相关的风险

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。

### 风险管理目标和政策

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

#### 1、信用风险

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

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

对于提供劳务的应收账款，本公司主要与各省市的联通和电信公司合作。本公司与各联通和电

信公司定期沟通，并且确信足够的坏账准备已计提并反映在财务报表中。

## 2、流动性风险

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

于 2021 年 06 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
其他应付款	271,667.91			

## 十、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人是刘允锋，直接持有公司股权比例为 40.40%，对公司的表决权比例为 40.40%，通过北京云峰创智投资管理中心（有限合伙）间接持有公司 6.30% 股权。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

### 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘芳	董事/高管
刘云	董事/高管
王斌	董事/高管
徐志东	董事
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）	实际控制人控制的公司

## 5、关联方交易情况

### 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	1,247,115.58	1,225,722.34

## 十一、 承诺及或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项

### 1、 分部信息

本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

### 2、 其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

## 十四、 公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	4,030,697.26
7-12 个月	297,363.99
1 年以内小计	4,328,061.25
1 至 2 年	
2 至 3 年	1,771,067.83
3 至 4 年	2,120,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	

账 龄	期末余额
小 计	8,219,129.08
减：坏账准备	1,360,167.17
合 计	6,858,961.91

(2) 按坏账计提方法分类列示

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	8,219,129.08	100.00	1,360,167.17	16.55	6,858,961.91
其中：					
账龄组合	8,219,129.08	100.00	1,360,167.17	16.55,,,	6,858,961.91
合 计	8,219,129.08	—	1,360,167.17	—	6,858,961.91

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,477,309.97	100.00	1,375,325.23	21.23	5,101,984.74
其中：					
账龄组合	6,477,309.97	100.00	1,375,325.23	21.23	5,101,984.74
合 计	6,477,309.97	100.00	1,375,325.23	21.23	5,101,984.74

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	4,030,697.26		
7-12 个月	297,363.99	14,868.20	5.00
1 年以内小计	4,328,061.25	14,868.20	
1 至 2 年			10.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	1,771,067.83	531,320.35	30.00
3 至 4 年	2,120,000.00	1,060,000.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			100.00
合 计	8,219,129.08	1,606,188.55	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,375,325.23	-15,158.06			1,360,167.17
合 计	1,375,325.23	-15,158.06			1,360,167.17

(4) 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	款 项 性 质	期末余额	账龄	占应收账款期 末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
中国联合网络通信有 限公司河南分公司	技术服 务费	2,120,000.00 220,999.32	3-4 年 6 个月以内	28.48	1,060,000.00
北京益泰电子集团有 限责任公司	技术服 务费	1,687,105.98	6 个月以内	20.53	
中国联合网络通信有 限公司山东分公司	技术服 务费	1,559,061.8	2-3 年	18.97	467,718.54
中国联合网络通信有 限公司河北分公司	技术服 务费	603,140.00	6 个月以内	7.34	
中国联合网络通信有 限公司北京分公司	技术服 务费	106,000.02 265,827.47	7-12 个月 6 个月以 内	4.52	5,300.00
合计		6,562,134.59		79.84%	1,533,018.54

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,562,134.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 79.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,533,018.54 元。

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,617,215.14	1,070,386.96
合 计	1,617,215.14	1,070,386.96

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,546,050.14
1 至 2 年	56,204.00
2 至 3 年	14,961.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	1,617,215.14
减：坏账准备	23,054.82
合 计	1,594,160.32

#### ②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
履约保证金	590,000.00	400,560.00
备用金借款	347,472.10	672,033.45
代收代付款项	34,021.47	33,709.32
其他	645,721.57	358.29
小 计	1,617,215.14	1,106,661.06
减：坏账准备	23,054.82	36,274.10
合 计	1,594,160.32	1,070,386.96

#### 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）	
2021 年 1 月 1 日余额	36,274.10			36,274.10

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)	
2021 年 1 月 1 日余额				
—— 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				
本期计提	-13,219.28			-13,219.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	23,054.82			23,054.82

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	36,274.10	-13,219.28				23,054.82
合计	36,274.10	-13,219.28				23,054.82

⑤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
北京百度网讯科技有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	12.37	
于婉琳	备用金	196,799.00	1 年以内	12.17	9,920.00
中国联合网络通信有限公司天津分公司	保证金	100,000.00	5 年以上	6.18	
中国联合网络通信有限公司山东省分公司	保证金	50,000.00	5 年以上	3.09	
中国联合网络通信有限公司河北省分公司	保证金	50,000.00	5 年以上	3.09	
合计	——	596,799.00	——	36.90	9,920.00

### 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	22,010,092.26		22,010,092.26	12,010,092.26		12,010,092.26
对联营企业投资	838,092.07		838,092.07	848,149.22		848,149.22
合 计	22,848,184.33		22,848,184.33	12,911,005.93		12,858,241.48

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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		
山东立远网络科技股份有限责任公司		1,000,000.00		10,000,000.00		
合 计	12,010,092.26	1,000,000.00		22,010,092.26		

#### (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
一、合营企业						
二、联营企业						
福建五车书信息科技有限公司	848,149.22			-10,057.15		
小 计	848,149.22			-10,057.15		
合 计	848,149.22			-10,057.15		

(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		
一、合营企业					
二、联营企业					
福建五车书信息科技有限公司				838,092.07	
小 计				838,092.07	

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		
合 计				838,092.07	

#### 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	8,090,024.84	3,574,258.29	5,753,833.41	3,077,457.14
其他业务				
合 计	8,090,024.84	3,574,258.29	5,753,833.41	3,077,457.14

##### (1) 本期合同产生的收入情况

产品分类	金额
移动智能应用服务平台	8,090,024.84
云通信平台	
合 计	8,090,024.84

#### 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	-10,057.15	-26,974.05
理财产品收益	23,007.95	138,000.00
合 计	12,950.80	111,025.95

### 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	-5,794.63	
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	79,757.23	
委托他人投资或管理资产的损益	51,128.77	
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	5,065.04	

项 目	金额	说明
小 计	130,156.41	
所得税影响额	12,740.66	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	117,415.75	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-4.01	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.17	-0.05	-0.05

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 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。