



九恒星

NEEQ : 430051

北京九恒星科技股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019 年 1 月，九恒星“金云”产品 V2.1 荣获 2018 年度优秀软件产品称号。



2019 年上半年，九恒星公司荣获 19 项软件著作权。



2019 年上半年，九恒星下属公司金在金服、金鹰融信分别荣获“中关村高新技术企业”称号。



2019 年 3 月，九恒星下属公司金在金服“如银”产品荣获“北京市新技术新产品（服务）证书”。



2019 年上半年，为加强各公司之间的交流，九恒星公司分别举办了“项目经理交流会”和“研发管理研讨会”。



2019 年 6 月，九恒星受邀参加 2019 年信息化创新论坛，并荣获“创新发展奖”。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、九恒星	指	北京九恒星科技股份有限公司
金在金服	指	金在（北京）金融信息服务有限公司
上海金服	指	九恒星（上海）金融信息服务有限公司
成都信息	指	九恒星成都信息技术有限公司
深圳思凯	指	深圳市思凯科技开发有限公司
武汉信息	指	九恒星（武汉）信息技术有限公司
中网支付	指	中网支付服务股份有限公司
中融国泰	指	中融国泰（北京）商业保理有限公司
内蒙如银	指	内蒙古如银在线消费服务有限公司
金鹰融信	指	北京金鹰融信科技有限责任公司
主办券商	指	山西证券
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总裁、副总裁、财务管理总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
会计师事务所	指	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
NSTC	指	九恒星的文字商标

声明与提示

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

公司负责人解洪波、主管会计工作负责人刘艳茹及会计机构负责人（会计主管人员）刘艳茹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）公司于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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京九恒星科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Ninestar Technology Joint-Stock Co., Ltd.(NSTC)
证券简称	九恒星
证券代码	430051
法定代表人	解洪波
办公地址	北京市海淀区北三环西路 43 号院 2 号楼 11 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭超群
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-82291220
传真	010-68364331-168
电子邮箱	guochaoqun@nstc.com.cn
公司网址	www.nstc.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区北三环西路 43 号院 2 号楼 11 层（100086）
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 3 月 13 日
挂牌时间	2009 年 2 月 18 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	软件开发及售后服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	299,878,540.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	解洪波、陶建宇、郭吉宏
实际控制人及其一致行动人	解洪波、陶建宇、郭吉宏

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	9111010871874579XA	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	北京市海淀区北三环西路 43 号院 2 号楼 11 层	否
注册资本（元）	299,878,540	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	57,932,705.75	45,196,308.47	28.18%
毛利率%	49.75%	50.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-50,103,528.75	-53,366,844.60	6.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-50,698,277.84	-53,890,786.81	5.92%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.51%	-6.00%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.59%	-6.06%	-
基本每股收益	-0.17	-0.18	-5.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	780,523,682.72	823,627,125.09	-5.23%
负债总计	26,232,491.65	19,058,637.38	37.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	744,293,990.98	794,397,519.73	-6.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.48	2.65	-6.42%
资产负债率%（母公司）	4.41%	1.86%	-
资产负债率%（合并）	3.36%	2.31%	-
流动比率	17.75	26.44	-
利息保障倍数	-177.21	-101.04	-

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	-96,819,779.86	-160,857,973.46	39.81%
应收账款周转率	0.79	0.20	-
存货周转率	0.13	0.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.23%	-9.24%	-

营业收入增长率%	28.18%	44.26%	—
净利润增长率%	7.49%	-7.72%	—

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	299,878,540.00	299,878,540.00	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	704,812.12
非经常性损益合计	704,812.12
所得税影响数	110,063.03
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	594,749.09

七、补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是国内领先的资金管理软件和解决方案提供商之一，致力于为各大中型企业提供信息化、智能化的资金管控方案。近年来公司积极探索，围绕企业科技金融信息服务为战略转型及升级目标，依靠多年在资金管理领域的技术积累和强大的客户资源优势，充分利用互联网、大数据、云计算等新技术，进一步构建九恒星生态闭环，充分借助资本力量，整合资源优势，积极为公司战略转型升级发掘新的增长点。

资金管理软件产品是公司的核心竞争力，也是公司的立足之本，发展之源。公司自成立之初以专注于企业集团资金管控为使命，深挖客户需求，抓住客户痛点、难点，不断锤炼打磨产品与技术，最终确定了“智能资金平台”和“集团财资管理平台”两大类产品线。智能资金平台主要服务于大型企业集团客户和中小企业客户的内部资金管理机构，包括财务公司、结算中心、内部银行等机构。集团财资管理平台专向服务于大型企业集团的资金管理部门、财务管理部门，满足企业集团全方位监管集团资金的流向、流量、流速等需求，并可以为企业集团提供全球资金 24 小时管理的可视化、可控化司库管理解决方案，满足集团全球一体化发展需要。公司主要产品包括：财资云服务平台财务公司管理系统（N9）、智能资金平台集团金融管理系统（N6）、集团企业财资管理系统（G6）、集团企业全球资金管理产品解决方案（G9）、集团票据池系统等几大核心产品线。在商业智能日益兴起的同时，公司在服务客户的过程中逐渐意识到客户对于沉淀数据的智能分析有着切实需求。公司利用大数据、云计算、移动互联等新技术为集团企业公司及金融机构提供深度的数据挖掘，最终打造成以业务分析、财务分析、管理分析、资金分析为核心的商业智能决策分析平台（I8），进一步完善产品功能，赋能集团企业客户全面提升业务能力。

近期国家和众多部门陆续出台了针对企业的扶持政策，并安排专项基金促进市场发展，激发企业活力与创造力。因此，公司积极响应市场需求，努力开拓企业市场，在集团企业票据池、保理、电子票据融资、理财等方面构建了云服务平台，致力于帮助银行为企业提供跨银行现金管理云服务，实现多银行企业客户现金管理、预算控制、资金归集、内部结算、移动决策等一体化立体式的资金管控。

在科技金融创新与发展的同时，公司深刻意识到了自身所拥有的集团企业客户在发展过程中对多样化、个性化金融服务的切实需求。为了满足多样化的客户服务，加速自身战略转型，公司建立和完善了云企业金融信息增值服务系统（金云平台）、特资网平台（不良资产平台）、企业消费管理系统（如银产品）等为已有及潜在客户的贸易融资、应收账款收付结算、管理与催收、供应链应收账款保理、客户资信评估及不良资产处置、企业消费管理等提供相关咨询服务；为全供应链及产业链客户提供全流程一站式线上金融信息服务，其中包括在线实时的资金管理、理财、融资、数据支持平台等业务，为企业定制融资方案，助力企业投融资。这对公司有效进行资源配置、积极调整商业模式、盈利模式具有重要意义。

报告期内，公司利用行业领先的专业技术优势+合作伙伴强大的行业优势及已有客户群体帮助合作伙伴、客户都获得便捷的资金管理方法、风险控制措施、成本降低策略、优势服务、理财收益、消费管理等益处。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年公司经营成果较上年同期增长。

报告期的财务状况、经营成果及现金流量如下：

报告期内，公司的资产总额为 78,052.37 万元，相比年初下降了 5.23%；负债总额为 2,623.25 万元，相比年初上升了 37.64%，归属于母公司的净资产为 74,429.40 万元，相比年初下降了 6.31%；负债总额变动大的主要是公司短期借款增加 940 万所致，但公司的资产负债率为 3.36%，负债结构稳定。资产及净资产有所下降，主要是公司的收入具有季节性的特点，因当期经营亏损，未分配利润下降的影响；

报告期内，公司的营业收入为 5,793.27 万元，相比上年同期上升了 28.18%；归属于挂牌公司股东的净利润为-5,010.35 万元，相比上年同期上升了 6.11%。

报告期内公司营业收入上升主要原因是，公司的产品市场成熟度及品牌认知度高，公司加强了销售管理，大力开拓市场，同时加强对当期履约项目管控，当期大客户项目的收入及拓展的新客户的收入明显增加，因而收入明显上升；由于公司的各项人工成本及运营实施成本及、差旅成本上涨，虽然其他费用方面有所控制，但总体成本上升，因而利润上升了 6.11%。

报告期内，公司当期经营活动产生的现金流量净额为-9,681.98 万元，较上年同期上升了 39.81%，主要是采购总量减少，购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期下降了 82.15%。投资活动的净现金流量-8.59 万元，较上年同期降低了 99.50%，主要当期减少对外投资活动。筹资活动的净现金流量 911.84 万元，较上年同增长 1,177.06%，主要是当期增加银行贷款 940 万所致。

报告期内，公司团队注重技术研发及产品升级，公司的产品研发能力和项目管理能力有了进一步的提高。报告期内，公司高度重视研发团队的建设，稳步投入研发经费，积极推进新产品和新技术的研发。报告期内，公司在财资云平台、产业链金融云服务平台、外管局数据采集系统等项目方面取得了新突破，提升了产品的竞争力和应用服务能力，公司加大力度投入研发环节，并且引进高端人才，继续推进并构建闭环式资金管理和金融服务生态圈。

三、 风险与价值

1. 行业政策风险

信息服务、软件技术行业是知识密集型、资金密集型的新兴产业，也是国家“十三五”计划中重点扶持和发展的行业。公司属于国家高新及中关村高新认证的“双创”企业。因此，产品质量、产品价格、专利保护、知识产权保护、税收优惠、利润水平、盈利能力等依然受到国家宏观政策影响。

措施及对策：公司始终坚持科技创新为第一生产力，根据整体战略的布局，在董事会的领导下，积极响应国家政策，调整经营策略；抓住并利用好政策，开拓市场。与相关国家支持的部门、行业合作，对冲风险，并寻求新的利润增长点。

2. 市场竞争风险

目前，公司的业务板块主分为：软件开发、技术支持服务、云企业金融信息增值服务、企业供应链金融保理业务、预付卡发行和受理业务、企业不良资产处置业务等。公司自成立以来积累了大量的优质客户资源及强大的技术优势，但由于公司开展的企业金融信息增值服务等业务虽然在报告期内有一定的发展，但该行业仍属于创新发展行业，市场准入条件尚不明确，因此，新入的竞争者有可能采取各种方

式抢占市场。

措施及对策：截至报告期末，公司现已积累了 400 多家大型集团企业客户，且每一个客户都有长期、多次销售的潜力，而且对金融服务的需求逐渐凸显。九恒星通过不断升级迭代资金管理的技术、全面的金融服务优势，个性化的定制开发程序，满足客户全方位、个性化、一站式的资金管控及金融信息增值服务需求。

3. 业绩季节性波动风险

公司的软件开发、技术支持服务等业务主要服务于大中型集团企业客户，而该类客户大多会采取严格的财务预算和支出管理制度，并且项目采购一般采取招标方式。项目的招标一般在上半年，而实施、验收交付则多发生于下半年。因此，公司实现收入盈利的高峰期通常在第四季度，存在一定的季节波动风险。

措施及对策：通过财务的预算管理，对公司的资金使用进行合理的安排；利用银行提供公司贷款的授信额度来补充短期资金的需求；加强项目控制，严格按照规定时间完成实施与验收。

4. 新业务发展风险

为了把握机遇，迎接挑战，公司近年来积极探索企业发展转型，在技术研发、商业模式、资源配置等方面探索传统 IT 技术产业与互联网、科技金融、大数据等新兴产业之间的融合与创新。通过自主孵化及对外合作的方式扩大业务范围，加大创新力度，打造九恒星闭环生态圈。然而，面对日益激烈的市场竞争及日新月异的信息技术，公司能否按计划实现经营目标，为公司创造新的利润增长点存在着不确定性。

措施及对策：传统 IT 技术产业与互联网、科技金融、大数据等新兴产业之间的融合与创新是行业发展趋势，公司会继续加强对新业务的探索，通过 2018 年的实践积累，已经为新业务的发展打下了良好的基础。

5. 人力资源风险

创新是企业发展的第一驱动力。创新驱动实质上是人才驱动。因此，拥有一批富有创新精神、敢于承担风险的创新型高素质人才队伍对高新技术企业尤为重要。然而，这类人才的培养、招聘以及成本是公司面临的主要矛盾。公司已经在培养和储备一批核心技术人才及具有丰富经验的管理、销售人才。但是，由于软件服务行业的日新月异，对人才的争夺也日趋激烈。因此，公司需要进一步加强企业文化建设，完善人才激励机制，吸引和留住人才，降低由于人才队伍的不稳定给公司业绩带来的不利影响。

措施及对策：2019 年公司在武汉运营部的基础上成立九恒星（武汉）信息技术有限公司，进一步解决北上深地区人才紧缺、用人成本高等问题。同时有效配置及整合技术开发及研发资源、集中式管理开发及研发团队，为支撑已有及迅猛发展的客户群体提供持续的人才储备和技术支持。此外，人力资源部立足全国视野，对各子公司之间定期组织业务交流，统一部署人力资源信息化系统，并通过内部员工有偿推荐等措施降低人力招聘和人员试用成本。公司将通过不断优化人员配置结构及薪酬考核体系，按员工贡献大小实行不同级别的福利，奖励及激励制度，提高员工的积极性和工作效率。

6. 管理风险

报告期内，公司已拥有 5 家全资子公司，1 家控股孙公司，2 家全资孙公司，这对相关资源的组织管理、公司经营决策的执行及落实情况带来了一定的挑战，给公司管理层带来一定压力，如公司管理水平、组织模式和管理制度不能及时随着公司业务规模的扩大而及时调整、完善，公司可能会面临管理效率下降、管理费用增加、业务管控能力不足等风险。

措施及对策：公司规范了组织结构和公司运作机制，依法完善公司治理，出台了一系列的规则及规章制度，不断健全内部风控体系，进一步优化管理流程，强化财务管理，有效提升公司整体的经营治理水平。

7. 项目实施风险

项目实施过程中，由于项目产品对技术要求高，开发进度一定程度上依赖于前期公司对客户需求的调研，而项目实施过程中，客户往往不能够一次性提出完整的需求方案，或是在项目实施过程中提出新的需求，这给项目进度造成一定影响，从而导致实施成本增加，影响获利能力。

措施及对策：公司正在培养一批高素质、专业业务的售前咨询团队，在对客户进行营销时，售前咨询顾问也积极参与到销售沟通环节，在需求分析、总体架构设计、实施方案指导、项目的重点难点攻关等方面重点把控，并细分项目实施过程中各个环节的范围界定，严格界定里程碑及项目节点，有效控制了项目风险，降低了项目成本，提高项目交付能力、项目实施成本和项目延期风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

社会责任作为企业发展必不可少的部分之一，是企业安身立命的根本。公司在发展的同时，切实履行着社会责任，作为富有社会责任感的企业，坚持把发展经济和履行社会责任有机结合。

公司一直坚持诚信经营、照章纳税，在大力发展企业的同时，积极承担和履行社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作，结合公司经营需要，增设岗位安置大学生就业；公司遵循以健康、人本、进取的理念，大力实践技术创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	50,000,000.00	12,624,170.00

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	246,473,304	82.19%		246,473,304	82.19%
	其中：控股股东、实际控制人	10,299,339	3.43%		10,299,339	3.43%
	董事、监事、高管	10,619,352	3.54%	333,500	10,952,852	3.65%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	53,405,236	17.81%		53,405,236	17.81%
	其中：控股股东、实际控制人	30,928,019	10.31%		30,928,019	10.31%
	董事、监事、高管	32,567,236	10.86%		32,567,236	10.86%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		299,878,540.00	-	0	299,878,540.00	-
普通股股东人数		460				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量
1	解洪波	21,386,841	0	21,386,841	7.13%	16,047,631	5,339,210
2	中网信通科技股份有限公司	12,328,000	0	12,328,000	4.11%	12,328,000	0
3	天津诚柏股权投资合伙企业（有限合伙）	11,664,050	-108,000	11,556,050	3.85%	0	11,556,050
4	陶建宇	11,308,244	0	11,308,244	3.77%	8,481,183	2,827,061
5	马磊	9,810,652		9,810,652	3.27%	0	9,810,652
6	湛厚平	9,370,200	0	9,370,200	3.12%	0	9,370,200
7	郭吉宏	8,532,273	0	8,532,273	2.85%	6,399,205	2,133,068
8	李兆瑞	8,007,500	521,000	8,528,500	2.84%	0	8,528,500
9	赵衍	7,084,000	0	7,084,000	2.36%	0	7,084,000
10	北京启润丰泽创业投资中心（有限合伙）	6,900,000	0	6,900,000	2.30%	0	6,900,000
合计		106,391,760	413,000	106,804,760	35.60%	43,256,019	63,548,741
前十名股东间相互关系说明：							

公司前十名股东无亲属关系。公司股东解洪波、陶建宇、郭吉宏在 2011 年 7 月 1 日签署了《一致行动协议》，以上三人为一致行动人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

1. 解洪波，中国国籍，无永久境外居留权，1998 年毕业于中国社会科学院研究生院货币银行学专业，研究生。高级会计师，北京民营科技实业家协会会员，中国集团企业促进会理事。1989 年 8 月至 1992 年 3 月就职于电子部中国通广电子公司；1992 年 4 月至 1993 年 5 月就职于中信中国租赁有限公司；1993 年 5 月至 2000 年 2 月就职于北京汇理信息技术公司任副总经理。2000 年参与创立本公司，现为本公司董事长。

2. 陶建宇，中国国籍，无永久境外居留权，1993 年北方交通大学本科毕业，1998 年北京工业大学研究生部管理工程专业硕士研究生毕业，高级工程师，北京市科学技术协会、《北京科协》理事会理事，中共北京市西城区委设立的北京西城区优秀人才培养专项经费资助获得者。1993 至 1995 年就职于天津机车车辆机械厂；1998 年至 2000 年就职于北京汇理信息技术公司开发部经理。2000 年参与创立本公司，现为本公司董事、总裁。

3. 郭吉宏，中国国籍，无永久境外居留权，1984 年国防科技大学电子技术系信息显示与处理专业本科毕业，高级工程师。1984 年至 1990 年就职于中国人民解放军空军第五研究所；1990 年至 1997 年就职于北京帝冠电脑公司；1997 年至 2000 年就职于北京汇理信息技术公司工作。2000 年参与创立本公司，现为本公司董事、总监、九恒星成都信息技术有限公司总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
解洪波	董事长	男	1964 年 7 月	研究生	2017 年 5 月 16 日至 2020 年 5 月 15 日	是
陶建宇	董事、总裁	男	1972 年 12 月	硕士	2017 年 5 月 16 日至 2020 年 5 月 15 日	是
郭吉宏	董事、公司总监、 成都信息公司总 经理	男	1965 年 3 月	本科	2017 年 5 月 16 日至 2020 年 5 月 15 日	是
阮光立	独立董事	男	1948 年 3 月	大专	2017 年 5 月 16 日至 2020 年 5 月 15 日	否
左传长	独立董事	男	1966 年 3 月	博士	2017 年 5 月 16 日至 2020 年 5 月 15 日	否
杨国栋	独立董事	男	1966 年 1 月	硕士	2017 年 5 月 16 日至 2020 年 5 月 15 日	否
冯啸鹏	独立董事	男	1976 年 2 月	本科	2017 年 5 月 16 日至 2020 年 5 月 15 日	否
王照远	监事会主席、职工 代表监事、公司副 总监、金在金服公 司总经理	男	1977 年 9 月	本科	2019 年 3 月 20 日至 2020 年 5 月 15 日	是
周耘	监事	男	1968 年 12 月	硕士	2017 年 5 月 16 日至 2020 年 5 月 15 日	否
吴永强	监事	男	1973 年 11 月	本科	2017 年 5 月 16 日至 2020 年 5 月 15 日	否
蒋力	监事	男	1953 年 10 月	硕士	2017 年 5 月 16 日至 2020 年 5 月 15 日	否
王俊法	职工代表监事、公 司副总监、客户运 营中心总监、武汉 信息公司总经理	男	1983 年 7 月	硕士	2019 年 3 月 20 日至 2020 年 5 月 15 日	是
郭超群	董事会秘书、副总 裁	男	1973 年 5 月	本科	2017 年 5 月 16 日至 2020 年 5 月 15 日	是
刘艳茹	财务管理总监	女	1973 年 7 月	本科	2017 年 5 月 16 日至 2020 年 5 月 15 日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无亲属及其他关联关系。公司股东解洪波、陶建宇、郭吉宏在2011年7月1日签署了《一致行动协议》，以上三人为一致行动人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
解洪波	董事长	21,386,841	0	21,386,841	7.13%	0
陶建宇	董事、总裁	11,308,244	0	11,308,244	3.77%	0
郭吉宏	董事、总监、成都信息公司总经理	8,532,273	0	8,532,273	2.85%	0
郭超群	董事会秘书、副总裁	679,178	0	679,178	0.23%	0
刘艳茹	财务管理总监	1,280,052	0	1,280,052	0.43%	0
王照远	监事会主席、职工代表监事、公司副总监、金在金服公司总经理	333,500	0	333,500	0.11%	0
合计	-	43,520,088	0	43,520,088	14.52%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
冯廷辉	监事会主席、职工代表监事	离任	无	辞职
黄璐璐	职工代表监事	离任	无	辞职
王照远	无	新任	监事会主席、职工代表监事	上任监事会主席、职工代表监事提出辞职
王俊法	无	新任	职工代表监事	上任职工代表监事提出辞职
解洪波	董事长、总裁	离任	董事长	辞职总裁职务
陶建宇	董事、副总裁	新任	董事、总裁	上任总裁提供辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

王照远先生简历

王照远，男，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001 年毕业于哈尔滨工程大学计算机专业，学士学位。

2001 年-2003 年，烟台东方电子有限公司，任软件工程师；

2003 年-2011 年，北京九恒星科技股份有限公司，历任软件开发工程师、高级软件开发工程师、软件开发一部经理。

2012 年-2013 年，北京九恒星科技股份有限公司，任软件开发部经理。

2014 年，北京九恒星科技股份有限公司，任技术研发中心副总监。

2015 年-至今，任北京九恒星科技股份有限公司副总监，金在（北京）金融信息服务有限公司总经理。

王俊法先生简历

王俊法，男，1983 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年，中原工学院本科毕业，计算机科学与技术专业。

2005 年—2006 年，郑州信息工程职业学院工作，计算机教师；

2006 年—2008 年，深圳罡正科技有限公司工作，实施工程师；

2008 年—2011 年，北京九恒星科技股份有限公司工作，实施工程师、高级技术支持、项目经理；

2011 年—2015 年，北京九恒星科技股份有限公司工作，任项目实施副经理、项目实施二部经理、项目实施二部经理兼项目实施一部经理；

2015 年—至今，北京九恒星科技股份有限公司副总监，客户运营中心总监、九恒星（武汉）信息技术有限公司总经理。

陶建宇先生简历

陶建宇，男，中国国籍，无境外永久居留权，1993 年北方交通大学本科毕业，1998 年北京工业大学研究生部管理工程专业硕士研究生毕业，高级工程师，北京市科学技术协会、《北京科协》理事会理事，中共北京市西城区委设立的北京西城区优秀人才培养专项经费资助获得者。

1993—1995 年，就职于天津机车车辆机械厂；

1998 年—2000 年，就职于北京汇理信息技术公司开发部经理；

2000 年参与创立本公司，现为本公司董事、总裁。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	74	73
生产人员	177	205

销售人员	34	34
技术人员	235	294
财务人员	14	13
员工总计	534	619

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	22	25
本科	430	503
专科	80	89
专科以下	2	2
员工总计	534	619

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动情况与人才引进

截止报告期末，公司在职工工 619 人，离退休职工共计 3 人，较期初增加了 85 人，整体人员较为稳定。有部分员工选择离开一线城市回家乡发展，这也是导致一线城市人才市场供不应求的局面愈发严峻。公司为了保业绩，促发展，进一步优化总部的人员配置，并通过互联网、微猎头、校园及内外部推荐等多种渠道，加大力度在下属公司二线城市积极引进有金融、IT 工作背景的优秀人才，为公司未来发展转型及人才的储备打基础。

2. 培训政策

公司非常重视新员工上岗的通识培训和专业技能培训，同时，上半年对在职工工采取外送听课取证、内部业务培训、由领导带队开展骨干人员专题工作研讨等多种形式，不断强化理论应用与实际，在实践中学习，巩固传帮带的优良做法。报告期内，公司成功举办了 5 期新员工系统化的通识培训，开展了 90 人次为期 5-10 天系统性的专业实务操作训练及考核评价工作，举办了 3 次产品业务技能的专题培训，2 次骨干人员专题工作研讨会，为公司各地域、各业务单元不断输送和培养专业人才。

3. 晋级评审

公司有严格的双通道交叉晋升体系的规定，每年上半年公司都会系统性的对各地域、各业务单元的在岗人员进行一次专业技能和综合素质的考核和筛选，并晋升表现优秀的专业人才，淘汰不合格的人员，有利保障了公司人才梯队建设。

4. 薪酬政策

报告期内，公司根据市场行情、职种特点、各业务单元经营目标，专门针对核心骨干人员进行了薪资的调整和年度绩效考核指标的下达，并为了应对较为严峻的市场挑战，进一步加强即时激励的有效性，实践证明，对公司人才队伍的稳定发展起到了保障作用。

公司一如既往的秉承“让干事的人有发展，让干事业的人有舞台”的人才观，在人才引进、人才培养、人才考核与选拔、人才激励等各个方面积极应对市场和客户的变化，不断进行探索，逐步进行转型。随着公司业务不断发展，公司的管理团队会始终坚持“诚信、公正、创新、有序”的经营理念，不断完善有利于九恒星发展的人才建设体系，保持并提升公司在业界的核心竞争力。

(二) 核心人员（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 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、二、(五)、1	72,924,418.41	160,711,708.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节、二、(五)、2	71,798,127.25	75,274,284.82
其中：应收票据			
应收账款		71,798,127.25	75,274,284.82
应收款项融资			
预付款项	第八节、二、(五)、3	8,593,626.51	6,385,185.65
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、(五)、4	69,703,922.71	26,332,756.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节、二、(五)、5	224,679,099.43	209,689,737.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	第八节、二、(五)、6		6,414,731.43
其他流动资产	第八节、二、(五)、7	16,908,109.96	17,155,975.17
流动资产合计		464,607,304.27	501,964,379.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	第八节、二、(五)、8	2,654,327.76	3,253,169.47
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、(五)、9	21,512,311.31	22,856,997.84
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、(五)、10	81,678,512.80	89,607,847.45
开发支出			0
商誉	第八节、二、(五)、11	2,905,939.79	2,905,939.79
长期待摊费用	第八节、二、(五)、12	3,488,770.28	224,912.50
递延所得税资产	第八节、二、(五)、13	2,234,269.39	2,321,631.92
其他非流动资产	第八节、二、(五)、14	201,442,247.12	200,492,247.12
非流动资产合计		315,916,378.45	321,662,746.09
资产总计		780,523,682.72	823,627,125.09
流动负债：			
短期借款	第八节、二、(五)、15	13,624,170.00	4,224,170.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第八节、二、(五)、16	4,725,520.53	4,568,449.99
其中：应付票据			
应付账款		4,725,520.53	4,568,449.99
预收款项	第八节、二、(五)、17	1,029,138.86	1,126,414.56
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第八节、二、(五)、18	6,429.06	1,689.43
应交税费	第八节、二、(五)、19	1,176,986.65	6,834,776.22
其他应付款	第八节、二、(五)、20	5,619,171.22	2,230,737.18
其中：应付利息			
应付股利		886.67	886.67
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,181,416.32	18,986,237.38
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	第八节、二、（五）、21	51,075.33	72,400.00
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		51,075.33	72,400.00
负债合计		26,232,491.65	19,058,637.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二、（五）、22	299,878,540.00	299,878,540.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、二、（五）、23	401,215,209.34	401,215,209.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、二、（五）、24	28,418,371.10	28,418,371.10
一般风险准备			
未分配利润	第八节、二、（五）、25	14,781,870.54	64,885,399.29
归属于母公司所有者权益合计		744,293,990.98	794,397,519.73
少数股东权益		9,997,200.09	10,170,967.98
所有者权益合计		754,291,191.07	804,568,487.71
负债和所有者权益总计		780,523,682.72	823,627,125.09

法定代表人：解洪波

主管会计工作负责人：刘艳茹

会计机构负责人：刘艳茹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		40,380,294.24	56,135,500.85

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第八节、二、(十一)、1	58,458,209.23	58,577,620.05
应收款项融资			
预付款项		5,729,237.28	5,110,025.91
其他应收款	第八节、二、(十一)、2	39,846,682.51	23,905,932.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		191,444,451.78	188,306,862.99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			1,883.04
其他流动资产		15,916,170.10	16,170,911.55
流动资产合计		351,775,045.14	348,208,737.05
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第八节、二、(十一)、3	342,096,364.00	342,096,364.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,592,756.80	1,984,297.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		80,658,000.33	88,472,579.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		29,231.32	2,196.77
递延所得税资产		1,506,434.55	1,673,686.34
其他非流动资产		165,492,247.12	165,492,247.12
非流动资产合计		591,375,034.12	599,721,371.01
资产总计		943,150,079.26	947,930,108.06
流动负债：			
短期借款		13,624,170.00	4,224,170.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,362,126.53	4,100,595.99
预收款项		712,334.00	997,943.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,770.00	
应交税费		1,084,659.99	5,558,994.42
其他应付款		21,792,751.66	2,659,428.34
其中：应付利息			
应付股利		886.67	886.67
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		41,577,812.18	17,541,132.35
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		51,075.33	72,400.00
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		51,075.33	72,400.00
负债合计		41,628,887.51	17,613,532.35
所有者权益：			
股本		299,878,540.00	299,878,540.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		401,215,209.34	401,215,209.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,418,371.10	28,418,371.10
一般风险准备			

未分配利润		172,009,071.31	200,804,455.27
所有者权益合计		901,521,191.75	930,316,575.71
负债和所有者权益合计		943,150,079.26	947,930,108.06

法定代表人：解洪波

主管会计工作负责人：刘艳茹

会计机构负责人：刘艳茹

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		57,932,705.75	45,196,308.47
其中：营业收入	第八节、二、(五)、26	57,932,705.75	45,196,308.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		111,907,677.43	96,001,214.45
其中：营业成本	第八节、二、(五)、26	29,110,284.68	22,463,576.49
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、(五)、27	572,888.95	530,864.85
销售费用	第八节、二、(五)、28	11,364,692.06	15,568,112.32
管理费用	第八节、二、(五)、29	25,875,800.36	29,948,357.17
研发费用	第八节、二、(五)、30	46,198,749.81	57,414,713.43
财务费用	第八节、二、(五)、31	-351,061.58	-638,986.93
其中：利息费用		281,618.85	285,986.40
利息收入		695,938.34	949,508.13
信用减值损失		-	-
资产减值损失	第八节、二、(五)、32	-863,676.85	-29,285,422.88
加：其他收益	第八节、二、(五)、33	3,372,760.40	3,366,761.96
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、二、(五)、34	413,544.40	-2,555,896.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-598,841.71	-2,555,896.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	--
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-50,188,666.88	-49,994,040.32
加：营业外收入	第八节、二、（五）、35		
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-50,188,666.88	-49,994,040.32
减：所得税费用	第八节、二、（五）、36	88,629.76	4,351,010.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,277,296.64	-54,345,050.66
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）		-50,277,296.64	-54,345,050.66
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		-173,767.89	-978,206.06
2. 归属于母公司所有者的净利润		-50,103,528.75	-53,366,844.60
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-50,277,296.64	-54,345,050.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		-50,103,528.75	-53,366,844.60
归属于少数股东的综合收益总额		-173,767.89	-978,206.06

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.17	-0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.17	-0.18

法定代表人：解洪波

主管会计工作负责人：刘艳茹

会计机构负责人：刘艳茹

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、二、（十一）、4	49,401,825.51	39,278,729.69
减：营业成本	第八节、二、（十一）、4	29,109,210.73	21,384,145.18
税金及附加		482,370.28	469,126.41
销售费用		7,926,745.36	10,060,626.15
管理费用		16,480,759.73	18,998,871.61
研发费用		28,949,197.79	40,645,517.69
财务费用		-130,546.90	-331,133.48
其中：利息费用		281,618.85	285,986.40
利息收入		451,968.96	628,216.11
加：其他收益		2,660,381.24	2,834,533.61
投资收益（损失以“－”号填列）		1,012,386.11	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）		1,115,011.96	29,698,499.21
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-28,628,132.17	-19,415,391.05
加：营业外收入		-	
减：营业外支出		-	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-28,628,132.17	-19,415,391.05
减：所得税费用		167,251.79	4,454,774.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-28,795,383.96	-23,870,165.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-28,795,383.96	-23,870,165.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-28,795,383.96	-23,870,165.93
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.08

法定代表人：解洪波

主管会计工作负责人：刘艳茹

会计机构负责人：刘艳茹

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,397,777.04	176,578,229.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还		5,610,877.67	18,622,446.79
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(五)、 37	2,016,093.13	5,686,947.52
经营活动现金流入小计		77,024,747.84	200,887,623.70
购买商品、接受劳务支付的现金		33,018,504.86	184,976,563.47
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		70,489,114.99	66,521,309.62
支付的各项税费		9,737,391.00	34,503,912.85
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(五)、 37	60,599,516.85	75,743,811.22
经营活动现金流出小计		173,844,527.70	361,745,597.16
经营活动产生的现金流量净额		-96,819,779.86	-160,857,973.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,050,000.00	11,490,905.88
取得投资收益收到的现金		1,012,386.11	
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		3,062,386.11	11,490,905.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,277.05	12,800,397.46
投资支付的现金		3,000,000.00	-
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		-	16,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,148,277.05	28,800,397.46
投资活动产生的现金流量净额		-85,890.94	-17,309,491.58
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		9,400,000.00	1,000,000.00
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		9,400,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		281,618.85	285,986.40

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		281,618.85	285,986.40
筹资活动产生的现金流量净额		9,118,381.15	714,013.60
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		-87,787,289.65	-177,453,451.44
加：期初现金及现金等价物余额		160,711,708.06	295,819,299.83
六、期末现金及现金等价物余额		72,924,418.41	118,365,848.39

法定代表人：解洪波

主管会计工作负责人：刘艳茹

会计机构负责人：刘艳茹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,841,709.78	171,151,068.29
收到的税费返还		5,597,310.63	18,616,949.13
收到其他与经营活动有关的现金		19,228,707.01	34,671,858.51
经营活动现金流入小计		80,667,727.42	224,439,875.93
购买商品、接受劳务支付的现金		27,472,048.74	172,545,872.56
支付给职工以及为职工支付的现金		41,377,573.60	40,157,192.20
支付的各项税费		8,296,854.62	32,991,269.14
支付其他与经营活动有关的现金		29,361,129.81	26,417,379.40
经营活动现金流出小计		106,507,606.77	272,111,713.30
经营活动产生的现金流量净额		-25,839,879.35	-47,671,837.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			11,490,905.88
取得投资收益收到的现金		1,012,386.11	
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		1,012,386.11	11,490,905.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,094.52	24,979.80
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		46,094.52	24,979.80
投资活动产生的现金流量净额		966,291.59	11,465,926.08
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		9,400,000.00	1,000,000.00
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		9,400,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		281,618.85	285,986.40
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		281,618.85	285,986.40
筹资活动产生的现金流量净额		9,118,381.15	714,013.60
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		-15,755,206.61	-35,491,897.69
加：期初现金及现金等价物余额		56,135,500.85	121,829,336.35
六、期末现金及现金等价物余额		40,380,294.24	86,337,438.66

法定代表人：解洪波

主管会计工作负责人：刘艳茹

会计机构负责人：刘艳茹

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1. 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2. 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财 会[2019]6 号），对企业财务报表格式进行调整。上述会计政策的变更对公司报表无影响。

3. 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性

资产交换》的通知》(财会〔2019〕8号,自2019年6月10日起执行。新非货币性资产交换准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。本公司按照规定自2019年6月10日起执行新非货币性资产交换准则,对2019年1月1日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。

4.财政部于2019年5月16日发布《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》(财会〔2019〕9号),自2019年6月17日起施行。新债务重组准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。

2、企业经营季节性或者周期性特征

公司营业收入季节性明显,公司从签订合同到软件产品安装、调试周期通常在6个月以上的时间(或更长)。验收集中在下半年尤其是第四季度,公司销售呈现较明显的季节性分布。公司营业收入的季节性分布,使得利润也呈现季节性分布,由于费用在年度内较为均衡地发生,而收入主要在第四季度实现,因此造成公司上半年亏损。

3、研究与开发支出

公司在报告期内,顺应电子票据的普及和应用推广,积极开发完善集团企业票据系统,重视挖掘传统资金管理软件的数据应用,加大了产品的研发投入,在集团企业财资云平台、产业链金融云服务平台、外管局数据采集系统等方面加大了投入,并开发了融资风险评价系统、财资云平台产品、财司云平台产品、票据云平台等产品,打通了核心企业与上下游以及金融同业之间的信息交换,满足了集团企业和财务公司在延伸产业链服务方面的需要,运用数据仓库、大数据等技术提升了I8产品的整合,为后续产品的市场推广奠定了良好的基础。

公司旗下子公司金在金服不断进行了技术架构改造,基于云端的多终端企业消费一站式服务平台的大力投入。公司运用互联网、大数据和云计算技术,不断完善“特资网”平台。

二、 报表项目注释

北京九恒星科技股份有限公司 合并财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

(一) 企业的基本情况

1. 公司的发行上市及股本等基本情况:

北京九恒星科技股份有限公司原为北京九恒星科技有限责任公司(以下简称“原公司”),

由解洪波、陶建宇、郭吉宏、冯峰、刘金国、任亚纶、刘艳茹七位股东出资组建，并于2000年3月13日在北京市工商行政管理局西城分局登记注册成立，注册资本为50万元。原公司分别根据2002年5月17日、2003年1月13日、2006年5月22日及2006年12月1日及2007年11月26日的股东会决议，经过五次股权变更，股东变更为解洪波、陶建宇、郭吉宏、冯峰、任亚纶、朱中铭、刘艳茹、张洪、马磊、李宏、周胜瑜、郭超群、北京中宏信投资管理有限公司，注册资本和股本变更为1000万元。

原公司于2008年3月15日召开第五届第二次股东会和2008年3月18日召开首届股东大会，会议决议通过原公司整体变更为股份有限公司，由原公司全体股东作为发起人发起设立，全体股东以2007年12月31日原公司的净资产进行出资，以净资产中的1100万元按1:1的比例折合成变更后的股份有限公司的发起人股份1100万股，超过部分转为变更后股份有限公司的资本公积，变更后公司的总股本为1100万元。

根据本公司2009年6月8日通过的2009年第一次临时股东大会决议，本公司以2008年12月31日的总股本1,100万股为基数，向全体股东每10股送1.1股红利，转增7.9股，派发1.00元人民币现金（含税），变更后公司的总股本为2,090万元。

根据本公司2010年2月27日通过的2009年度股东大会决议，本公司以2009年12月31日的总股本2,090万股为基数，向全体股东每10股送3股红股、派发0.38元现金（含税），变更后公司的总股本为2,717万元。

根据本公司2010年第一次临时股东大会决议、2010年第一届董事会第九次会议决议和章程的规定，本公司通过向深圳市谷云科技有限公司、深圳市云航科技有限公司、深圳市伟厚科技有限公司定向增发人民币普通股增加注册资本450万元。经中国证券业协会于2010年11月22日以《关于北京九恒星科技股份有限公司定向增资文件的备案确认函》（中证协函[2010] 501号）备案确认，本公司向上述三公司定向增发普通股股票450万股，每股面值1元，每股发行价格为1.7333元，变更后公司的总股本为3,167万元。

根据本公司2010年年度股东大会、2011年第一届董事会第十一次会议审议通过的定向增资方案，本公司拟向股权登记日在册股东、公司管理人员及员工、机构投资者以4.725元的价格定向增发普通股不超过（含，下同）490万股。2011年7月29日，经中国证券业协会以《关于北京九恒星科技股份有限公司定向增资文件的备案确认函》（中证协函[2011] 241号）备案确认，本次定向增资股份490万股，本次增资后本公司的总股本变更为3,657万元。

根据本公司2012年4月26日召开的2011年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本1,828.50万元，以2012年5月11日的总股本3,657万股为基数，由资本公积转增股本，每10股转增5股，本次转增后本公司的总股本变更为5,485.50万元。

根据本公司2014年第一次临时股东大会决议、2014年第三届董事会第三次会议审议通过的定向增资方案，本公司拟向股权登记日在册股东及外部投资者以6.50元的价格定向增发普通股不超过（含，下同）1,700万股。2014年9月26日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以《关于北京九恒星科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2014]1438号）备案确认，本次定向增资股份1,700万股，本次增资后本公司的总股本变更为7,185.50万元。

根据本公司2014年第三次临时股东大会决议、2014年第三届董事会第六次会议审议通过的增资方案，本公司拟向股权登记日在册股东及外部投资者以6.60元的价格增发普通股不超过（含，下同）1,300万股。2015年1月7日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以《关于北京九恒星科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2015]47号）备案确认，本次增资股份1,300万股，本次增资后本公司的总股本变更为8,485.50万元。

根据本公司2015年第二次临时股东大会决议、2015年第三届董事会第十次会议审议通过的增资方案，本公司拟向股权登记日在册股东及外部投资者以11元的价格增发普通股不超过（含，下同）4,500万股。2015年8月7日，公司收到了中国证券监督管理委员会《关于核准北京九恒星科技股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2015]1886号）。2015年10月23日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以《关于北京九恒星科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2015]6870号）备案确认，本次增资股份34,106,974股，本次增资后本公司的总股本变更为118,961,974.00元。

根据本公司2015年3月16日召开的第三届董事会第七次会议决议、2015年4月3日召开的临时股东大会决议及向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提出的备案申请报告，公司以非公开发行股票11,420,000股（每股面值1元，股价6.62元）并支付现金5000万元（其中子公司深圳市思凯科技开发有限公司支付1130.4035万元，占被收购资产股权比例为9%）的方式购买中网支付服务股份有限公司100%的股权。本次公司非公开发行股票11,420,000股由中网信通科技股份有限公司、王晓丽、朱振刚、李春风、张卫东以其合计所持有的中网支付服务股份有限公司100%的股权作价12,560.04万元出资认购，本次发行增加股份1,142万股，本次增资后本公司的总股本变更为130,381,974.00元。

根据本公司2016年8月31日召开的股东大会决议，以公司现有总股本130,381,974股为基数，以资本公积-股本溢价向全体股东每10股转增13股，本次转增后本公司的总股本变更为299,878,540.00元。

公司法定代表人：解洪波；统一社会信用代码：9111010871874579XA。

2. 公司注册地

公司注册地：北京市海淀区北三环西路43号院2号楼11层。

3. 业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：所属软件开发行业，主要开发资金管理系统。

经营范围：技术推广；技术开发；技术咨询；技术服务；技术转让；计算机系统技术培训；计算机系统集成；销售电子产品、计算机软件、硬件及外部设备、通讯设备、机械电器设备；经济信息咨询；企业管理咨询；资产管理；会议服务；公共关系服务；承办展览展示活动；因特网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和BBS以外的内容）。

公司主要经营活动为：软件开发、销售。

4. 本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期财务报表合并范围内的主体包括：

公司名称	公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市思凯科技开发有限公司	全资子公司	100.00	100.00
金在（北京）金融信息服务有限公司	全资子公司	100.00	100.00
九恒星（上海）金融信息服务有限公司	全资子公司	100.00	100.00
九恒星成都信息技术有限公司	全资子公司	100.00	100.00
中融国泰（北京）商业保理有限公司	全资孙公司	100.00	100.00
中网支付服务股份有限公司	全资子公司	100.00	100.00
北京金鹰融信科技有限责任公司	参股孙公司	76.00	76.00
内蒙古如银在线消费服务有限公司	全资孙公司	100.00	100.00

（2）本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“（六）、在其他主体中的权益”。

5. 财务报告批准报出日

本财务报表于2019年8月29日经公司董事会批准报出。

（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。

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

（三）重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 企业合并

（1）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调

整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并

承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

9. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 工具的分类

按取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(A) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(B) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（C）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（D）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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

（E）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（A）所转移金融资产的账面价值；

(B) 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(A) 终止确认部分的账面价值；

(B) 终止确认部分的对价，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可供出售金融资产的情形）之和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的

账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(A).可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(B) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在100万元以上。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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。单独测试确认应收款项可以收回的，不计提坏账准

备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备应收款项确定组合的依据	
账龄分析组合	本公司将单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	账龄分析法

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上	50.00	50.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额非重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。单独测试确认应收款项可以收回的，不计提坏账准备

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当

前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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金融资产在转回日的摊余成本。

12. 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：项目开发、实施成本等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品的摊销办法

低值易耗品采用一次转销法。

13. 长期股权投资

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方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。

在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14. 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为电子设备、办公设备、运输设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	0-3	33.33-19.4
办公设备	5	0-3	20-19.4
运输设备	5	0	20
房屋建筑物	20	5	4.75

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

16. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予

资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
软件	10 年

18. 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

19. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存

计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 收入

（1）、销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠的计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量时，确认商品销售收入实现。

（2）、提供劳务收入

①提供劳务收入确认的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠的确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠的计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（2）提供劳务收入确认的具体原则

①勘察设计、咨询规划服务

本公司提供勘察设计、咨询规划服务等根据服务内容分为不同服务类型（如：初步设计、施工图设计、可行性研究等），每个服务类型按服务流程又可分为若干个进度节点，在各个进度节点可以取得经业主确认的进度支撑资料，提供服务完工百分比（即完工进度）根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。在资产负债表日，按照各个项目劳务收入总额乘以相应的完工进度扣除以前会计期间已确认的提供劳务收入后确认当期提供劳务收入。

②工程监理、工程技术服务

工程监理、工程技术服务在资产负债表日以经业主认定的计量单确认的金额或出具的正式检测报告计算确认收入。

（3）、让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23. 政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，

根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

（1）政府补助的确认时点

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。

在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25. 租赁

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产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；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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

本公司作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26. 持有待售的确认标准和会计处理方法

（1）持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

（2）持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为

持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

27. 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹

象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 会计政策变更

因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更：

1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

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

新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

上述会计政策的变更对公司报表无影响。

2) 执行财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)，要求执行企业会计准则的非金融企业按本通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

2019 年新修订的财务报表格式除新金融工具准则的修订对报表项目的影响外，补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。

上述会计政策的变更对公司报表无影响。

3) 执行财政部发布的《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会〔2019〕8 号,以下简称“新非货币性资产交换准则”),自 2019 年 6 月 10 日起执行。

新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则,对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。

4) 执行财政部发布的《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》(财会〔2019〕9 号,以下简称“新债务重组准则”),自 2019 年 6 月 17 日起施行。

新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。

(2) 企业自行变更会计政策

本报告期无企业自行会计政策变更事项。

(3) 会计估计变更

本报告期内未发生会计估计变更。

(四)、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入;软件开发、维护等收入	16%、13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同纳税主体本年企业所得税税率纳税情况说明:

纳税主体名称	所得税税率
北京九恒星科技股份有限公司	15%
深圳市思凯科技开发有限公司	15%
金在（北京）金融信息服务有限公司	25%
九恒星（上海）金融信息服务有限公司	25%
九恒星成都信息技术有限公司	25%
中融国泰（北京）商业保理有限公司	25%
中网支付服务股份有限公司	25%
北京金鹰融信科技有限责任公司	25%
内蒙古如银在线消费服务有限公司	25%

2、重要税收优惠及批文

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，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（高新证书编号：GR201711004538、发证时间：2017 年 10 月 25 日、有效期：三年）及子公司深圳市思凯科技开发有限公司（高新证书编号：GR201744200052、发证时间：2017 年 8 月 17 日、有效期：三年）均被认定为高新技术企业，适用 15% 的企业所得税税率。

（2）本公司及子公司思凯公司均为从事软件开发的增值税一般纳税人，从 2007 年 3 月开始，根据《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2000]18 号）的规定，享受销售自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的优惠政策；根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）的规定，继续享受该优惠政策。销售一般产品，增值税按 16%、13% 的法定税率征收。

（五）、合并财务报表重要项目注释：

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2019 年 1 月 1 日，“期末”系指 2019 年 6 月 30 日，“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

类 别	期末余额	期初余额
现金	219,121.45	218,989.03
银行存款	72,705,296.96	160,492,719.03
其他货币资金	0.00	
合 计	72,924,418.41	160,711,708.06

公司货币资金期末余额不存在因抵押、质押或冻结对使用有限制的款项。

2. 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	83,782,410.71	88,545,995.13
减：坏账准备	11,984,283.46	13,271,710.31
合 计	71,798,127.25	75,274,284.82

2.1、应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合 计		

注：期末本公司不存在已质押、已贴现或已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情形。

2.2、应收账款

项目	期末余额				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款			0.00		0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	81,689,956.69	97.50	9,902,056.39	12.12	71,787,900.30
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	81,689,956.69	97.50	9,902,056.39	12.12	71,787,900.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	2,092,454.02	2.50	2,082,227.07	99.51	10,226.95

项目	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
备的应收账款					
合 计	83,782,410.71	100	11,984,283.46	14.30	71,798,127.25

项目	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并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	86,463,827.89	97.65	11,189,543.07	12.94	75,274,284.82
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	86,463,827.89	97.65	11,189,543.07	12.94	75,274,284.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,082,167.24	2.35	2,082,167.24	100.00	
合 计	88,545,995.13	100.00	13,271,710.31	14.99	75,274,284.82

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	31,114,715.90	38.09	1.00	311,147.16	24,675,443.10	28.54	1.00	246,754.44
1 至 2 年	15,157,497.25	18.55	10.00	1,515,749.73	25,487,141.25	29.48	10.00	2,548,714.13
2 至 3 年	32,112,374.21	39.31	20.00	6,422,474.84	32,521,824.21	37.61	20.00	6,504,364.84
3 年以上	3,305,369.33	4.05	50.00	1,652,684.67	3,779,419.33	4.37	50.00	1,889,709.67
合 计	81,689,956.69	100.00	12.12	9,902,056.39	86,463,827.89	100.00	12.94	11,189,543.07

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备

预期收回可能性较低的款项	2,082,167.24	100.00	2,082,167.24	2,082,167.24	100	2,082,167.24
预期收回无风险的款项	10,286.78					
合计	2,092,454.02	99.51	2,082,167.24	2,082,167.24	100	2,082,167.24

(3) 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 -1,287,426.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。本期核销坏账准备金额 0 元。

(4) 截止 2019 年 6 月 30 日，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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
上海斯瑞科技有限公司	非关联方	14,000,000.00	2-3 年	16.71	2,800,000.00
上海腾生频光自动化科技有限公司	非关联方	11,000,000.00	2-3 年	13.13	2,200,000.00
苏州联跃科技有限公司	非关联方	9,850,000.00	1 年内 /1-2 年	11.76	571,000.00
上海亚桥金融信息技术有限公司	非关联方	4,645,000.00	1-2 年	5.54	464,500.00
兴业银行股份有限公司	非关联方	4,068,400.00	1 年内	4.86	40,684.00
合 计		43,563,400.00		52.00	6,076,184.00

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	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	8,003,458.63	93.13	5,609,714.37	87.85
1-2 年	0.00	0.00	185,503.40	2.91
2-3 年	200.00	0.00	-	-
3 年以上	589,967.88	6.87	589,967.88	9.24
合 计	8,593,626.51	100.00	6,385,185.65	100.0

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
中航中关村科技有限公司	非关联方	3,394,098.63	1 年以内	39.50

长兴房地产	非关联方	460,000.00	3年以上	5.35
中海振兴(成都)物业发展公司	非关联方	365,636.00	1年以内	4.25
北京统御至诚科技有限公司	非关联方	320,822.30	1年以内	3.73
武汉力欣美誉家具有限公司	非关联方	130,500.00	1年以内	1.52
合 计		4,671,056.93		54.35

4. 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	72,330,452.24	28,535,536.04
减：坏账准备	2,626,529.53	2,202,779.53
合 计	69,703,922.71	26,332,756.51

(1) 其他应收款

项目	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,204,258.60	5.81			4,204,258.60
按组合计提坏账准备的应收账款	57,180,559.06	79.05	2,626,529.53	4.59	54,554,029.53
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	57,180,559.06	79.05	2,626,529.53	4.59	54,554,029.53
不计提坏账准备的组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,945,634.58	15.13			10,945,634.58
合 计	72,330,452.24	100.00	2,626,529.53	3.63	69,703,922.71

项目	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,883,821.24	24.13	-	-	6,883,821.24

按组合计提坏账准备的应收账款	14,805,559.06	51.88	2,202,779.53	14.88	12,602,779.53
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	14,805,559.06	51.88	2,202,779.53	14.88	12,602,779.53
不计提坏账准备的组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,846,155.74	23.99	-	-	6,846,155.74
合 计	28,535,536.04	100.00	2,202,779.53	7.72	26,332,756.51

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
中航中关村科技有限公司	3,024,258.60			房租押金
国家电投集团财务有限公司	1,180,000.00			履约保函
合计	4,204,258.60			

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	42,375,000.00	74.11	1	423,750.00	-		1	-
1 至 2 年	13,000,000.00	22.73	10	1,300,000.00	13,000,000.00	87.80	10	1,300,000.00
2 至 3 年	-		20	-	-		20	-
3 至 4 年	1,805,559.06	3.16	50	902,779.53	1,805,559.06	12.20	50	902,779.53
合 计	57,180,559.06	100.00	3.85	2,202,779.53	14,805,559.06	100.00	14.88	2,202,779.53

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
预期收回可能性风险较低的款项	10,945,634.58			6,846,155.74		
合计	10,945,634.58			6,846,155.74		

(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 423,750.00 元；本期转回坏账准备金额 0 元，本期核销坏账金额 0 元，本期收回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	19,593,197.04	7,061,977.84
保理借出款	42,375,000.00	10,010,000.00
代扣保险款	390,045.01	399,088.07
增值税返还	916,633.25	3,859,562.64
押金、保证金	9,055,576.94	7,204,907.49
合计	72,330,452.24	28,535,536.04

(4) 截止 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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 (%)	坏账准备余额
安徽北天建筑劳务有限公司	保理借出款	15,000,000.00	1 年以内	20.74%	150,000.00
内蒙古味道时空商贸有限公司	往来款	13,000,000.00	1-2 年	17.97%	1,300,000.00
中浩泽（北京）科技文化有限公司	保理借出款	10,875,000.00	1 年以内	15.04%	108,750.00
铜陵亚摩管业有限公司	保理借出款	10,000,000.00	1 年以内	13.82%	100,000.00
中航中关村科技有限公司	房租（卡押金）	3,024,258.60	1 年以内、3 年以上	4.18%	
合 计		51,899,258.60		71.75%	1,658,750.00

注：

内蒙古味道时空商贸有限公司往来款 1300 万元，系公司并购中网支付服务股份有限公司（简称：中网支付）时遗留事项，被并购公司中网支付原股东中网信通科技股份有限公司承诺代为偿还。公司依然按照应收款项政策计提坏帐准备。

5. 存货

(1) 存货的分类

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	116,762,498.03		116,762,498.03
安全产品	118,025.65		118,025.65
硬件产品	3,574,098.59		3,574,098.59
外购软件	104,224,477.16		104,224,477.16
合 计	224,679,099.43		224,679,099.43

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	99,795,340.92		99,795,340.92
安全产品	304,473.92		304,473.92
硬件产品	3,177,324.69		3,177,324.69
外购软件	106,412,597.83		106,412,597.83
合 计	209,689,737.36	-	209,689,737.36

6. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内摊销完毕的长期待摊费用		6,414,731.43
合计		6,414,731.43

7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	16,908,109.96	17,155,975.17
合 计	16,908,109.96	17,155,975.17

8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
二、联营企业											
深圳前海万 企联金融服 务有限公司	3,253,169.47			-598,841.71						2,654,327.76	
合 计	3,253,169.47		-	-598,841.71						2,654,327.76	-

9. 固定资产

类 别	期末数	期初数
固定资产	21,512,311.31	22,856,997.84
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	21,512,311.31	22,856,997.84

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	运输设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值					
1.期初余额	14,090,516.80	2,139,994.66	1,776,423.22	24,313,498.67	42,320,433.35
2.本期增加金额	90,417.90				90,417.90
(1) 购置	90,417.90				90,417.90
(2) 企业合并增加					0.00
					0.00
3.本期减少金额	93,749.54				93,749.54
(1) 处置或报废	93,749.54				93,749.54
4.期末余额	14,087,185.16	2,139,994.66	1,776,423.22	24,313,498.67	42,317,101.71
二、累计折旧					
1.期初余额	11,339,737.43	1,611,131.73	1,212,752.60	5,299,813.75	19,463,435.51
2.本期增加金额	668,337.57	121,072.34	92,252.52	553,442.00	1,435,104.43
(1) 计提	668,337.57	121,072.34	92,252.52	553,442.00	1,435,104.43
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额	93,749.54				93,749.54
(1) 处置或报废	93,749.54				93,749.54
4.期末余额	11,914,325.46	1,732,204.07	1,305,005.12	5,853,255.75	20,804,790.40
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,172,859.70	407,790.59	471,418.10	18,460,242.92	21,512,311.31
2.期初账面价值	2,750,779.37	528,862.93	563,670.62	19,013,684.92	22,856,997.84

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋建筑物	18,460,242.92

(3) 期末无暂时闲置、未办妥产权证书以及所有权或使用权受限制的固定资产。

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
----	-------	----

一、账面原值		
1. 期初余额	158,510,243.93	158,510,243.93
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 改制评估调整		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 改制评估调整		
4. 期末余额	158,510,243.93	158,510,243.93
二、累计摊销		
1. 期初余额	68,902,396.48	68,902,396.48
2. 本期增加金额	7,929,334.65	7,929,334.65
(1) 计提	7,929,334.65	7,929,334.65
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	76,831,731.13	76,831,731.13
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	81,678,512.80	81,678,512.80
2. 期初账面价值	89,607,847.45	89,607,847.45

(2) 期末无未办妥产权证书以及所有权或使用权受限制的无形资产。

11. 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	
深圳市思凯科技开 发有限公司	2,905,939.79					2,905,939.79
合计	2,905,939.79					2,905,939.79

(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		处置		
合计						

12. 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
阿里云使用费	46,235.23	82,876.76	19,178.37	-	109,933.62

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
400 电话	13,754.70	-	1,528.32	-	12,226.38
灵吉系统信息服务	2,169,811.24	-	1,084,905.64	-	1,084,905.60
灵宝平台信息服务	1,886,792.40	-	943,396.20	-	943,396.20
百获平台信息服务费	2,264,150.88	-	1,132,075.44	-	1,132,075.44
银联金卡软件检测费	42,452.83	-	14,150.94	-	28,301.89
租车费	4,750.00	-	1,500.00	-	3,250.00
公文传输平台服务费	16,771.48	-	3,144.66	-	13,626.82
域名注册费	34,014.35	-	7,497.30	-	26,517.05
装修费	156,831.01	-	25,432.02	-	131,398.99
消防空调费	-	-	-	-	-
宣传制作费	-	-	-	-	-
网站建设服务费	4,079.81	-	941.52	-	3,138.29
服务器续保服务费	-	-	-	-	-
小计	6,639,643.93	82,876.76	3,233,750.41	0	3,488,770.28
减：一年内到期的非流动资产	6,414,731.43				
报表列示金额	224,912.50	82,876.76	3,233,750.41	0.00	3,488,770.28

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递 延 所 得 税 资 产：				
资产减值准备	2,234,269.39	14,610,812.99	2,321,631.92	15,474,489.82
长期应付职工薪酬				
小 计	2,234,269.39	14,610,812.99	2,321,631.92	15,474,489.82
递 延 所 得 税 负 债：				
企业改制评估增值				

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
小 计				

14. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
北京卓瑜宏信投资管理中心(有限合伙)投资合伙占比 98.59%，（根据合伙协议，不具有控制权）	70,000,000.00	70,000,000.00
兴边富民（北京）资本管理公司项目投资资产包	95,492,247.12	95,492,247.12
嘉兴源文投资合伙企业(有限合伙)20%投资份额(根据合伙协议不具有控制权)	32,950,000.00	35,000,000.00
和德（北京）保险经纪有限公司投资占比 4.57%（不具有控制权）	3,000,000.00	
合 计	201,442,247.12	200,492,247.12

15. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	12,624,170.00	4,224,170.00
信用借款	1,000,000.00	
合计	13,624,170.00	4,224,170.00

截至 2019 年 6 月 30 日，公司保证借款为本公司由解洪波、陶建宇、郭吉宏担保从招商银行取得的短期借款 12,624,170.00 元，信用借款为从北京银行取得的短期借款 1,000,000.00 元。

（2）截至报告期末，本公司无已逾期未偿还短期借款。

16. 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	4,725,520.53	4,568,449.99
合 计	4,725,520.53	4,568,449.99

（1）应付账款

按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,586,736.53	4,429,665.99
1 年以上	138,784.00	138,784.00
合 计	4,725,520.53	4,568,449.99

截止 2019 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的大额应付账款

17. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
软件开发、销售款	1,009,201.24	1,114,843.60
其他预收款项	19,937.62	11,570.96
合 计	1,029,138.86	1,126,414.56

本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

18. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,689.43	66,871,220.73	66,866,481.10	6,429.06
二、离职后福利— 设定提存计划	0.00	7,306,049.18	7,306,049.18	0.00
合 计	1,689.43	74,177,269.91	74,172,530.28	6,429.06

（2）短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴		59,698,169.69	59,698,169.69	
2. 职工福利费		466,082.49	466,082.49	
3. 社会保险费		3,740,812.49	3,740,812.49	
其中：医疗保险费		3,381,935.06	3,381,935.06	
工伤保险费		69,366.88	69,366.88	
生育保险费		289,510.55	289,510.55	
4. 住房公积金		2,296,302.65	2,291,592.65	4,710.00
5. 工会经费和职工教育经费	1,689.43	669,853.41	669,823.78	1,719.06
合 计	1,689.43	66,871,220.73	66,866,481.10	6,429.06

(3) 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 基本养老保险		7,041,256.04	7,041,256.04	
2. 失业保险费		264,793.14	264,793.14	
3. 企业年金缴费				
合 计		7,306,049.18	7,306,049.18	

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	817,138.48	5,803,464.47
企业所得税	0.00	
个人所得税	258,354.56	355,284.73
城市维护建设税	57,199.69	390,489.32
教育费附加	24,514.15	174,103.93
地方教育费附加	16,342.77	109,538.57
印花税	3,437.00	1895.2
合 计	1,176,986.65	6,834,776.22

20. 其他应付款项

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	886.67	886.67
其他应付款项	5,618,284.55	2,229,850.51
合 计	5,619,171.22	2,230,737.18

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		
合 计		

(2) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
普通股股利	886.67	886.67
合 计	886.67	886.67

(3) 其他应付款

1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5,111,039.55	2,060,703.72
押金、保证金	507,245.00	169,146.79
合 计	5,618,284.55	2,229,850.51

2) 截止 2019 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

21. 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
专项应付款	51,075.33	72,400.00
合 计	51,075.33	72,400.00

其中：专项应付款

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专项经费	72,400.00	0.00	21,324.67	51,075.33
合 计	72,400.00	0.00	21,324.67	51,075.33

专项经费是市文资办对于成功获得股权融资、债权融资的文创企业进行股权融资、发债融资、贴息、贴租等发放的投贷奖。获得奖励资金项目单位，要按照相关管理要求先行使用 50%奖励资金，另外 50%奖励资金须经市文资办监督检查和绩效考评后方可使用。收到奖金先作为专项应付款处理。

22. 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	299,878,540.00						299,878,540.00

23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价	400,422,504.00			400,422,504.00
其他资本公积	792,705.34			792,705.34
合计	401,215,209.34			401,215,209.34

24. 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	28,418,371.10			28,418,371.10
合计	28,418,371.10			28,418,371.10

25. 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
上年年末余额	64,885,399.29	186,792,038.50
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重大会计差错		
其他调整因素		
本年年初余额	64,885,399.29	186,792,038.50
本年增加额	-50,103,528.75	-121,906,639.21
其中：本年净利润转入	-50,103,528.75	-121,906,639.21
其他调整因素		
本年减少额		
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	14,781,870.54	64,885,399.29

26. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	57,932,705.75	29,110,284.68	43,290,539.97	22,463,576.49
二、其他业务小计			1,905,768.50	
合 计	57,932,705.75	29,110,284.68	45,196,308.47	22,463,576.49

本期主要客户情况：

客户	业务内容	与本公司关系	完成进度	本期确认收入	本期确认成本
兴业银行股份有限公司	定制系统开发、服务	非关联方	100%	5,607,769.54	3,162,702.96
国家电投集团财务有限公司	软件销售及定制开发	非关联方	100%	2,623,408.92	1,363,329.42
潞安集团财务有限公司	软件销售	非关联方	100%	2,030,322.26	1,709,148.97

深圳昌润资产管理有限公司	咨询服务	非关联方	100%	1,399,098.61	
联通集团财务有限公司	定制系统开发	非关联方	100%	1,371,441.51	1,281,994.57
五矿集团财务有限责任公司	软件销售及定制开发	非关联方	100%	1,345,222.46	1,330,496.54
杭州锦江集团财务有限责任公司	软件销售	非关联方	100%	1,344,469.73	292,430.96
中信银行股份有限公司	软件销售	非关联方	100%	1,264,972.28	85,367.99
中国平煤神马集团财务有限责任公司	软件销售	非关联方	100%	1,008,849.56	1,586,434.21
四川成渝高速公路股份有限公司	软件销售	非关联方	100%	991,240.42	62,225.75
合计				18,986,795.29	10,874,131.37

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	251,724.78	225,649.17
教育费附加	107,882.05	96,706.80
地方教育费附加	71,921.38	63,997.80
印花税	89,635.92	96,925.86
房产税	49,999.78	44,678.92
土地使用税	125.04	156.3
车船税	1,600.00	2,750.00
合计	572,888.95	530,864.85

28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	5,287,695.17	6,619,595.25
办公费	36,631.51	2,830.00
差旅费	1,420,244.75	1,142,734.06
会议费		
宣传费	2,314,820.11	6,713,679.04
招待费	414,723.93	400,906.52
租赁费	333,456.00	369,522.30
交通费	94,535.56	134,400.98
折旧费	13,080.66	14,248.95

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,449,504.37	170,195.22
合计	11,364,692.06	15,568,112.32

29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,933,586.20	13,037,431.35
公司经费	4,189,943.08	4,634,927.39
固定资产折旧	1,228,068.41	1,314,315.88
无形资产摊销	4,574,367.78	5,659,273.42
长期待摊费用摊销	3,160,377.28	3,160,377.28
其他	1,789,457.61	2,142,031.85
合 计	25,875,800.36	29,948,357.17

30. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	28,739,745.19	27,862,152.62
外包开发费	10,635,174.33	23,906,995.58
软件费用	2,885,383.17	3,255,271.37
办公室租赁费	2,697,200.90	1,388,206.19
网络平台使用费	403,463.57	277,323.82
差旅交通费	837,782.65	724,763.85
其他费用		
合 计	46,198,749.81	57,414,713.43

31. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	281,618.85	285,986.40
减：利息收入	695,938.34	949,508.13
汇兑损失	0.00	
减：汇兑收益	0.00	

票据贴现息	0.00	
其他	63,257.91	24,534.80
合 计	-351,061.58	-638,986.93

32. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-863,676.85	-29,285,422.88
商誉减值		
合 计	-863,676.85	-29,285,422.88

33. 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税返还	2,667,948.28	2,743,802.80	与收益相关
政府补助	681,381.64	510,157.98	与收益相关
个税返还	23,430.48	112,801.18	与收益相关
其他	0.00		与收益相关
合 计	3,372,760.40	3,366,761.96	/

34. 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-598,841.71	-2,555,896.30
深圳前海隆易投资基金合伙企业（有限合伙）20%投资份额形成的收益	1,012,386.11	
合 计	413,544.40	-2,555,896.30

35. 营业外收入

（1）营业外收入分项列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他				
合 计				

36. 所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,267.23	
递延所得税费用	87,362.53	4,351,010.34
合 计	88,629.76	4,351,010.34

(2) 所得税费用与会计利润的关系

项 目	金额
利润总额	-50,188,666.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,528,300.03
子公司适用不同税率的影响	-1,781,344.79
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,411,762.20
研发支出加计扣除的影响	-4,013,487.62
其他	
所得税费用	88,629.76

37. 现金流量表

(1) 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,016,093.13	5,686,947.52
其中：往来款	624,990.74	4,114,480.23
存款利息	695,938.34	949,508.13
收到政府补助及营业外收入款项	695,164.05	622,959.16
支付其他与经营活动有关的现金	60,599,516.85	75,743,811.22
其中：费用性支出	13,961,255.00	48,217,359.09
往来款	46,638,261.85	27,526,452.13

(2) 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		
其中：理财产品		
支付其他与投资活动有关的现金		16,000,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：理财产品		

(3) 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		
其中：借款		

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-50,277,296.64	-54,345,050.66
加：资产减值准备	-863,676.85	-29,285,422.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,435,104.43	1,522,697.12
无形资产摊销	7,929,334.65	7,929,334.74
长期待摊费用摊销	3,233,750.41	5,933,942.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	281,618.85	285,986.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-413,544.40	2,555,896.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	87,362.53	4,351,010.34
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）	-14,989,362.07	-47,253,132.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,678,318.67	-74,355,836.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,435,247.90	21,802,601.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-96,819,779.86	-160,857,973.46

项 目	本期发生额	上期发生额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	72,924,418.41	118,365,848.39
减：现金的期初余额	160,711,708.06	295,819,299.83
加：现金等价物的期末余额	0.00	
减：现金等价物的期初余额	0.00	-
现金及现金等价物净增加额	-87,787,289.65	-177,453,451.44

（2）现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	72,924,418.41	160,711,708.06
其中：库存现金	219,121.45	218,989.03
可随时用于支付的银行存款	72,705,296.96	160,492,719.03
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	72,924,418.41	160,711,708.06

39. 所有权受限的资产

期末余额不存在所有权受限的资产。

40. 外币货币性项目

本期无外币货币性项目。

（六）、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市思凯科技开发有限公司	深圳	深圳	软件开发、销售	100.00		收购
金在（北京）金融信息服务有限公司	北京	北京	金融信息服务、计算机信息系统服务	100.00		设立
九恒星（上海）金融信息服务有限公司	上海	上海	金融信息服务、从事软件领域内的技术开发、技术咨询、技术转让	100.00		设立
九恒星成都信息技术有限公司	四川成都	四川成都	信息技术咨询、计算机软硬件技术开发、销售	100.00		设立
中融国泰（北京）商业保理有限公司	北京	北京	为企业提供贸易融资、销售分户账管理等服务		100.00	设立
中网支付服务股份有限公司	内蒙呼和浩特市	内蒙呼和浩特市	预付卡发行与受理	100.00		收购
北京金鹰融信科技有限责任公司	北京	北京	企业管理咨询		76.00	设立
内蒙古如银在线消费服务有限公司	内蒙呼和浩特市	内蒙呼和浩特市	在线消费服务		100.00	设立

2. 在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳万企联金融服务有限公司	深圳	深圳	金融信息咨询、金融中介服务等		25%	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/ 上期发生额
	深圳万企联金融服务有限公司	深圳万企联金融服务有限公司
流动资产	11,918,061.76	12,998,994.65
非流动资产	462,124.25	592,884.05
资产合计	12,380,186.01	13,591,878.70
流动负债	1,332,874.95	534,200.81
非流动负债	950,000.00	865,000.00
负债合计	2,282,874.95	1,399,200.81
少数股东权益		

归属于母公司股东权益	10,097,311.06	12,192,677.89
按持股比例计算的净资产份额	2,534,327.76	3,048,169.47
调整事项	130,000.00	205,000.00
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	130,000.00	205,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	2,664,327.76	3,253,169.47
营业收入		237,735.84
净利润	-2,395,366.83	-10,223,585.18
综合收益总额	-2,395,366.83	-10,223,585.18

（七）、关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司

无

2. 本公司子公司的情况

详见附注“（六）、在其他主体中的权益”。

3. 本企业的联营企业情况

本企业合营和联营企业情况详见附注六（一）说明。

4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
解洪波	股东、一致行动人
陶建宇	股东、一致行动人
郭吉宏	股东、一致行动人

5. 关联交易情况

（1）采购商品/接受劳务情况

无

（2）出售商品/提供劳务情况

无

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已
-----	------	-------	-------	-------

				经履行完毕
解洪波、陶建宇、郭吉宏	422.4170 万元	2018 年 12 月 18 日	2019 年 12 月 18 日	否
解洪波、陶建宇、郭吉宏	840 万元	2019 年 1 月 21 日	2020 年 1 月 21 日	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,826,335.52	1,838,343.81

6. 关联方应收应付款项

本期无关联方应收应付款项。

(八)、承诺及或有事项

报告期内本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

(九)、资产负债表日后事项

报告期内本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(十)、其他重要事项

报告期内本公司无需要披露的其他重要事项。

(十一)、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款		-			-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,418,879.13	96.96	7,960,669.90	11.99	58,458,209.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,082,227.07	3.04	2,082,227.07	100.00	
合计	68,501,106.20	100.00	10,042,896.97	14.66	58,458,209.23

(续上表)

种类	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,653,361.74	97.01	9,075,741.69	13.42	58,577,620.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,082,167.24	2.99	2,082,167.24	100.00	-
合计	69,735,528.98	100.00	11,157,908.93	16.00	58,577,620.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	23,896,175.92	238,961.76	1
1 至 2 年	11,558,525.00	1,155,852.50	10
2 至 3 年	29,720,778.21	5,944,155.64	20
3 年以上	1,243,400.00	621,700.00	50
合计	66,418,879.13	7,960,669.90	11.99

(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-1,115,011.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
上海斯瑞科技有限公司	非关联方	14,000,000.00	2-3 年	20.44	2,800,000.00
上海腾生频光自动化科技有限公司	非关联方	11,000,000.00	2-3 年	16.06	2,200,000.00
苏州联跃科技有限公司	非关联方	5,250,000.00	1-2 年	7.66	525,000.00
上海亚桥金融信息技术有限公司	非关联方	4,645,000.00	1-2 年	6.78	464,500.00
兴业银行股份有限公司	非关联方	4,068,400.00	1 年内	5.94	40,684.00
合计		38,963,400.00		56.88	6,030,184.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	33,358,869.73				33,358,869.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,487,812.78				6,487,812.78
合计	39,846,682.51				39,846,682.51

(续上表)

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	18,738,961.28	78.39		-	18,738,961.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款		-			-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,166,971.38	21.61		-	5,166,971.38
合计	23,905,932.66	100.00	-	-	23,905,932.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
九恒星(上海)金融信息服务有限公司	16,617,140.04			子公司往来
金在(北京)金融信息服务有限公司	11,157,976.45			子公司往来
中航中关村科技有限公司	3,024,258.60			房租押金
九恒星成都信息技术有限公司	1,379,494.64			子公司往来
国家电投集团财务有限公司	1,180,000.00			履约保函
合计	33,358,869.73			

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 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
往来款	30,932,653.86	13,730,049.62

代扣保险款	175,934.00	187,724.00
增值税返还	916,633.25	3,859,562.64
押金、保证金	7,821,461.40	6,128,596.40
合计	39,846,682.51	23,905,932.66

(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	款项的性质	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
九恒星（上海）金融信息服务有限公司	往来款	16,617,140.04	1年以内	41.70	
金在（北京）金融信息服务有限公司	往来款	11,157,976.45	1年以内	28.00	
中航中关村科技有限公司	房租押金	3,024,258.60	3年以上	7.59	
九恒星成都信息技术有限公司	往来款	1,379,494.64	1年以内	3.46	
国家电投集团财务有限公司	履约保函	1,180,000.00	1年以内	2.96	
合计		33,358,869.73		83.71	

3、 长期股权投资

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	342,096,364.00		342,096,364.00	342,096,364.00		342,096,364.00
对联营、合营企业投资						
合计	342,096,364.00		342,096,364.00	342,096,364.00		342,096,364.00

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
深圳市思凯科技开发有限公司	52,800,000.00			52,800,000.00		
金在（北京）金融信息服务有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
九恒星（上海）金融信息服务有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
中网支付服务股份有限公司	114,296,364.00			114,296,364.00		
九恒星成都信息技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	342,096,364.00			342,096,364.00		

4、 营业收入和营业成本：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,401,825.51	29,109,210.73	39,278,729.69	21,384,145.18
其他业务				
合计	49,401,825.51	29,109,210.73	39,278,729.69	21,384,145.18

(十二)、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	704,812.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子集团、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子集团期初至合并日的当期净损益		
与集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

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		
所得税影响额	110,063.03	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	594,749.09	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.51	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.59	-0.17	-0.17

北京九恒星科技股份有限公司

二〇一九年十二月二十四日