



九恒星

NEEQ : 430051

北京九恒星科技股份有限公司

Beijing NineStar Technology Joint Stock Co., Ltd.



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

2020 年 2 月，九恒星公司自主研发的集团企业资金管理系统（G6）V2.0 和财务公司管理系统（N9）V2.0 一并获得北京市新技术新产品（服务）证书；

2020 年 3 月，九恒星公司被命名为“北京市诚信创建企业”；

2020 年 4 月，九恒星中标神华销售集团银企直联项目；

2020 年 5 月，九恒星中标一重财务公司信息系统竞争性谈判项目；

2020 年 5 月，九恒星中标贵州盘江集团财务有限公司核心业务系统升级改造及配套硬件采购项目；

2020 年 5 月 29 日，九恒星全资子公司九恒星（武汉）信息技术有限公司于中国平煤神马正式签署战略合作协议；

2020 年 6 月，九恒星中标泰康健康产业投资控股有限公司司库系统一期建设项目；

2020 年 6 月，九恒星中标上海通用融资租赁有限公司银企直联项目。

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	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节	财务会计报告	29
第八节	备查文件目录	69

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。

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 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
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，在产品质量、产品价格、专利保护、知识产权保护、税收优惠、利润水平、盈利能力等方面依然受到国家宏观政策影响。
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、云企业资金管理信息系统服务、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资金信息管理系统服务等业务虽然在报告期内有一定的发展，但该行业仍属于专属行业，市场准入条件尚不明确，因此，新进入的竞争者有可能采取各种方式抢占市场。
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三和第四季度，存在一定的季节波动风险。今年由于疫情的影响，此风险将表现为更加突出。

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 技术产业与科技金融、供应链金融、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，回归主业。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。
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。
6.管理风险	报告期内，公司已拥有 6 家子公司，3 家孙公司，2 家参股公司，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。
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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、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
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
武汉信息	指	九恒星（武汉）信息技术有限公司
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	公司董事长、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	2020 年 1 月 1 日至 2020 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

第二节 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

二、 联系方式

董事会秘书	郭超群
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	北京市海淀区北三环西路 43 号院 2 号楼 11 层
电话	010-82291220
传真	010-68364331
电子邮箱	guochaoqun@nstc.com.cn
公司网址	www.nstc.com.cn
办公地址	北京市海淀区北三环西路 43 号院 2 号楼 11 层
邮政编码	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

股票交易场所	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
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	299,878,540
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	实际控制人为（解洪波、陶建宇、郭吉宏），一致行动人为（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	北京市海淀区中关村街道北三环西路 43 号院 2 号楼 11 层	否
注册资本（元）	299,878,540	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	山西证券

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	53,625,417.61	57,932,705.75	-7.43%
毛利率%	59.51%	49.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-42,039,736.69	-50,103,528.75	16.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-43,301,429.28	-50,698,277.84	14.59%
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)	-5.80%	-6.51%	-
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)	-5.97%	-6.59%	-
基本每股收益	-0.14	-0.17	17.64%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	728,459,050.35	775,354,178.15	-6.05%
负债总计	15,209,330.27	19,891,333.11	-23.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	703,865,005.24	745,904,741.93	-5.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.35	2.49	-5.62%
资产负债率%(母公司)	7.03%	4.23%	-
资产负债率%(合并)	2.09%	2.57%	-
流动比率	30.62	25.31	-
利息保障倍数	-748.17	-76.97	-

(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	-69,112,170.62	-96,819,779.86	28.62%
应收账款周转率	0.64	0.79	-
存货周转率	0.10	0.13	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	-6.05%	-5.25%	-
营业收入增长率%	-7.43%	28.18%	-
净利润增长率%	16.04%	-7.23%	-

二、 非经常性损益项目及金额

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）	1,658,751.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-157,947.52
非经常性损益合计	1,500,803.91
减：所得税影响数	239,111.32
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,261,692.59

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

财政部于2017年7月5日修订发布了《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。 公司自2020年1月1日起执行《企业会计准则第14号——收入》新收入准则。 本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。报告期内，公司会计估计未发生变更、未发生重大会计差错更正。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

公司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，充分利用大数据、供应链金融、云计算等新技术，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，形成了“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）、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、数仓及监管报送系统、集团企业全球司库管理系统、BP 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，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民营企业，中小企业的扶持政策，并安排专项基金促进市场发展，激发中小企业活力与创造力。因此，公司积极响应市场需求，努力开拓中小企业市场，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，致力于帮助银行为中小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）等为已有及潜在客户的供应链应收账款保理、客户资信调查与评估及不良资产处置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、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。2020 年以来，公司进一步强化了资金软件产品+服务收费的模式，并取得了一定的效果。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实际完成营业收入 5,362.54 万元，相比上年同期上下降了 7.43%；归属于母公司股东的净利润为-4,203.97 万元，相比上年同期上升了 16.09%。

报告期内公司营业收入下降的主要原因是：2020 年上半年爆发的新冠肺炎疫情，对公司的生产及销售产生了一定的影响，尤其是包括湖北省在内的部分省市和部分行业，项目的实施受到了一定程度的影响，造出了收入有所下降。随着新冠疫情的大规模爆发，全社会的经济都受到了极大的冲击，在疫情初

步控制之后，公司积极在做好充分的防疫措施准备工作后，克服诸多困难，积极复工复产，继续为客户持续地提供产品服务，维持了公司的正常运转。

报告期内公司净利润上升的主要原因是，公司在收入下降的前提下，不断调整人员结构，控制各项运营成本和期间费用，并加强项目管控，提高毛利率，因而净利润上升。2020年上半年整体经营状况稳定，公司经营活动产生的现金流量净额为-6911万元，同比增幅28.62%，投资活动产生的现金流量净额-72万元，较上年同期增加流出额63.69万元。筹资活动产生的现金流量净额-846万元，较上年同期增加1757万元。

报告期内，在国内宏观经济增速放缓背景下，公司在市场不利的情况下，仍然在各方面不断拓展创新，保持产品研发能力，持续不断的加强对研发项目的投入，积极推进新产品和新技术的研发。进一步提升了公司产品的竞争力和应用服务能力。在做好现有客户市场及服务的同时，努力拓展新客户及其它行业市场，凭借敏锐的市场洞察力、优质性价比的产品及服务，以及团队积极拼搏和严格执行力，取得了中标“神华销售集团银企直联项目、一重财务公司信息系统项目、贵州盘江集团财务公司核心业务系统升级改造及配套硬件采购项目、中国平煤神马战略合作协议、泰康健康产业投资控股有限公司司库系统建设项目、上海通用融资租赁有限公司银企直联项目”的良好成绩。

资金管理软件产品是公司的核心竞争力，是立足之本、发展之源，公司聚焦核心技术，精心打造“财资云服务平台财务公司管理系统（N9）、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、数仓及监管报送系统、集团企业全球司库管理系统、BP等几大核心产品线。在商业智能日益兴起的环境下，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，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。

公司在下半年将继续聚焦核心技术与产品的研发，加大行业细分市场的横向及纵向的拓展力度，加速人才建设及持续提升公司综合管理水平，在稳健经营的前提下，寻求更多发展机遇。

（二） 行业情况

1.宏观趋势

软件是新一代信息技术产业的灵魂，“软件定义”是信息革命的新标志和新特征。软件和信息技术服务业是引领科技创新、驱动经济社会转型发展的核心力量，是建设制造强国和网络强国的核心支撑。建设强大的软件和信息技术服务业，是我国构建全球竞争新优势、抢占新工业革命制高点的必然选择。

软件行业是信息产业的核心，是国民经济战略性新兴产业，直接关系到国家政治、经济和社会的安全。当前软件和信息技术服务已成为世界各国争夺科技制高点的关键领域，国家明确提出优先发展信息产业，在经济和社会各领域广泛应用信息技术，以信息化带动工业化走新型工业化道路，对软件行业发展提出了更高的要求。

党的十九大以来，我们坚持走中国特色新型工业化道路，将软件和信息技术服务业作为构建现代信息技术产业体系的核心，推动产业持续快速发展。“十三五”时期是我国全面建成小康社会决胜阶段。我国经济发展进入新常态，发展动力加快转换，以改革创新为核心的新动能加速孕育。“一带一路”、“互联网+”行动计划、大数据、军民融合发展等国家战略的推进实施，以及国家网络安全保障的战略需求，赋予软件和信息技术服务业新的使命和任务；强化科技创新引领作用，加快推动服务业优质高效发展等，对进一步激活软件和信息技术服务业市场主体、提升产业层级提出新的更高要求。

2. 行业趋势

软件和信息技术服务业是国家战略性新兴产业，为此国家出台相关政策，从税收、研究经费、进出口优惠、人才培养、知识产权保护、市场开发和投融资等方面给予了较为全面的政策支持。发展和提升软件和信息技术服务业，对于推动信息化和工业化深度融合，培育和发展战略性新兴产业，建设创新型国家，加快经济发展方式转变和产业结构调整，提高国家信息安全保障能力和国际竞争力具有重要意义。

我国正处于经济转型和产业升级阶段，由廉价劳动力为主的生产加工模式，向提供具有自主知识产权、高附加值的生产和服务模式转变，其中信息技术产业是经济转型和产业升级的支柱和先导，是信息化和工业化“两化融合”的核心，软件产业是信息技术产业的核心组成部分。随着经济转型、产业升级进程的不断深入，传统产业的信息化需求将会不断激发，市场规模逐年提升。同时伴随着人力资源成本的上涨，以及提高自主核心竞争力的双重压力，IT 应用软件和专业化服务的价值将更加凸显。

“十三五”时期，以数据为驱动的“软件定义”成为软件和信息技术服务业发展的突出特征。从产业自身变化来看，软件和信息技术服务业步入加速创新、快速迭代、群体突破的爆发期，加快向网络化、平台化、服务化、智能化、生态化演进，以“技术+模式+生态”为核心的协同创新持续深化产业变革。同时“十三五”规划纲要中指出要坚持和完善基本经济制度：大力推进国有企业改革、完善各类国有资产管理体制，提高资本回报，防止国有资产流失、积极稳妥发展混合所有制经济等，这正为九恒星在资金管理蓝海中的飙升借势，实现逆势上扬创造了条件。

3. 市场趋势

我国经济将继续迈向高质量发展阶段。通过管理软件提升运营效率从而提升利润率成为企业的迫切需求，同时相关企业的购买力提升，将提振其对管理软件的需求。尤其是伴随相关政策的出台，企业移动互联化、供应链协同、智能制造等信息化需求快速增长，大中型企业将进一步加大在信息化建设领域投资，以更新、升级信息系统或建立新的信息系统，促进国内管理软件市场保持较快增长。

在面对企业转型的趋势下，越来越多的企业意识到应当充分利用科技技术：在节约企业成本，提高资金使用率的基础上构建自身的线上生态系统，而线上生态系统离不开深度金融数据及金融信息的挖掘及综合运用。九恒星抓住机会、主动创新，在保证平台和资金信息秘不外泄的前提下为企业资金管理业务向线上转型的过程中提供企业金融信息等增值服务。在监管政策允许范围内，与金融机构合作。大部分集团企业针对自身外部上下游企业的资金陆续纳入自身服务范围内，这给集团企业开展产业链及供应链金融业务提供了巨大契机及收益空间，在服务和支撑自身上下游企业的同时，也为集团企业自身获得了健康的生产运营生态环境。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	45,393,266.45	6.23%	123,691,142.79	15.95%	-63.30%
应收票据	-	0.00%	200,000.00	0.03%	-100.00%
应收账款	67,702,798.34	9.29%	54,959,472.21	7.09%	23.19%
存货	221,364,706.12	30.39%	202,728,209.01	26.15%	9.19%

投资性房地产					
长期股权投资	2,529,717.17	0.35%	2,760,410.78	0.36%	-8.36%
固定资产	19,761,397.73	2.71%	20,914,979.63	2.70%	-5.52%
在建工程					
短期借款	1,000,000.00	0.14%	9,400,000.00	1.21%	-89.36%
长期借款	-	0.00%			
预付账款	6,711,369.36	0.92%	4,791,299.06	0.62%	40.07%
其他应收款	109,607,790.72	15.05%	101,550,292.59	13.10%	7.93%
其他流动资产	13,405,858.65	1.84%	14,251,928.26	1.84%	-5.94%
商誉	2,905,939.79	0.40%	2,905,939.79	0.37%	0.00%
递延所得税资产	4,179,292.20	0.57%	4,191,147.53	0.54%	-0.28%
其他非流动资产	165,492,247.12	22.72%	165,492,247.12	21.34%	0.00%
预收账款			946,390.56	0.12%	-100.00%
合同负债	5,472,682.52	0.75%			100.00%
应交税费	980,146.49	0.13%	4,498,348.19	0.58%	-78.21%
其他应付款	4,773,357.65	0.66%	2,878,067.01	0.37%	65.85%
长期应付款	51,075.33	0.01%	51,075.33	0.01%	0.00%
总资产	728,459,050.35		775,354,178.15	-	

资产负债项目重大变动原因:

截至报告期末,

- (1) 货币资金降低: 主要是报告期内受新冠疫情影响, 项目回款降低, 日常各项成本正常支付, 上涨所致; 下半年公司将明确加大项目回款的措施, 坚持疫情常态下“现金”为王理念, 确保经营稳定运行。
- (2) 应收票据下降: 主要是报告期内无新增未到期的银行承兑票据;
- (3) 应收账款上升: 主要是报告期内受新冠疫情影响, 尤其是某些行业的客户的履约回款下降所致;
- (4) 短期借款下降: 主要是报告期内偿还招商银行短期借款 940 万元所致;
- (5) 预付账款上升: 主要是报告期内, 预付硬件商采购货款上升影响所致;
- (6) 其他应收款上升: 主要是报告期内, 往来款增加所致;
- (7) 其他流动资产下降: 主要是报告期内待抵扣进项税减少所致;
- (8) 递延所得税资产下降: 主要是报告期内应收账款计提的资产减值准备, 影响递延所得税资产所致;
- (9) 合同负债上升: 主要是按新收入准则调整所致;
- (10) 应交税费下降: 主要是报告期内国家税率调整, 因而企业应交增值税及附加下降导致;
- (11) 其他应付款上升: 主要是报告期内代扣代缴金额上涨所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	53,625,417.61	-	57,932,705.75	-	-7.43%

营业成本	21,710,919.94	40.49%	29,110,284.68	50.25%	-25.42%
毛利率	59.51%	-	49.75%	-	-
销售费用	9,372,829.74	17.48%	11,364,692.06	19.62%	-17.53%
管理费用	26,893,877.14	50.15%	25,875,800.36	44.67%	3.93%
研发费用	40,442,411.20	75.42%	46,198,749.81	79.75%	-12.46%
财务费用	-369,877.28	-0.69%	-351,061.58	-0.61%	5.36%
信用减值损失	59,615.85	0.11%			100%
资产减值损失			863,676.85	1.49%	-100%
其他收益	2,903,945.34	5.42%	3,372,760.40	5.82%	-13.90%
投资收益	-230,693.61	-0.43%	413,544.40	0.71%	-155.78%
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	-				
汇兑收益	-				
营业利润	-42,043,330.42	-78.40%	-50,188,666.88	-86.63%	16.23%
营业外收入	-				
营业外支出	157,947.52	0.29%			100.00%
净利润	-42,213,124.96	-78.72%	-50,277,296.64	-86.79%	16.04%

项目重大变动原因:

- (1) 报告期内营业收入较同期下降 7.43%，主要是受新冠疫情影响，项目收入同比下降所致；
- (2) 报告期内营业成本较同期下降了 25.42%：主要是收入中的外购软硬件收入下降，同时外购的软硬件成本下降所致；
- (3) 销售费用较同期下降了 17.53%，主要是疫情因素，整体市场环境的影响，销售费用下降所致；
- (4) 信用减值损失较同期增加了 100%，主要是按新准则调整所致；
- (5) 资产减值损失较同期下降了 100%，主要是按新准则调整所致；
- (6) 其他收益同期下降 13.90%，主要是增值税退税收入减少所致；
- (7) 投资收益同期下降 155.78%，主要是参股企业万企联亏损所致；
- (8) 营业利润同期上升 16.23%，主要是投入的各项成本费用下降所致；
- (9) 净利润同期上升了 16.04%，主要是投入各项成本费用下降所致。公司将在下半年将精益运营、以价值为核心、全过程控制成本，以优良的经营控制能力全面提升运营效率，提高公司创效能力。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	53,625,417.61	57,932,705.75	-7.43%
其他业务收入			
主营业务成本	21,710,919.94	29,110,284.68	-25.42%
其他业务成本			

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
智能资金平台系统及客户化开发	40,264,206.07	16,067,597.88	60.09%	-5.06%	-30.06%	31.13%
电信业务产品	4,899,903.10	1,591,569.20	67.52%	15.40%	21.81%	-2.47%
配套安全及硬件产品	2,961,892.11	1,967,389.58	33.58%	-46.02%	-36.63%	-22.67%
商业智能通用分析平台	771,278.16	384,816.30	50.11%	-10.86%	-26.03%	25.66%
集团票据池系统	115,044.25	85,000.00	26.12%	52.08%	100%	-73.88%
其他外围产品收入	4,613,093.92	1,614,546.98	65.00%	-4.87%	34.04%	-13.52%
合计	53,625,417.61	21,710,919.94	59.51%	-7.43%	-25.42%	19.62%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司智能资金平台系统及客户化开发收入比例有所下降，主要是受疫情因素影响，市场及项目实施延期影响。

报告期内配套安全及硬件产品下降明显，主要是报告期内公司目前的客户群体中的集团企业，对硬件的投入降低，部分影响了相应配套的硬件安全收入；

报告期内集团票据池系统收入有所上升，主要是上年同期目标客户群体对票据业务上面有调整，没有新增需求，本期客户对票据业务的管理有所加强，因而收入有增长。

其他各产品的销售收入基本保持平稳。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-69,112,170.62	-96,819,779.86	28.62%
投资活动产生的现金流量净额	-722,812.95	-85,890.94	-741.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,456,330.84	9,118,381.15	-192.74%

现金流量分析：

（1）经营活动产生的现金流量净额上涨 28.62%：主要原因是：报告期内，经营活动现金流出下降，其中：购买商品、接受劳务支付的现金，同比下降了-25,830,296.21 元，下降比例 78.23%；支付的税费同比下降了-3,765,166.40 元，下降比例 38.67%，支付支付其他与经营活动有关的现金同比下降了-32,946,180.31 元，下降比例 54.37%，因而整体经营活动产生的现金流量净额上涨。

（2）投资活动产生的现金流量净额下降 741.55%：原因主要为本报告期对外投资的减少，上年同期投资支付现金 3,000,000.00 元，同比下降比例 100%。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额下降 192.74%：原因主要本报告期偿还招行贷款 9,400,000.00 元所致。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市思凯科技开发有限公司	子公司	集团财资 + 电信运营	补充	不同行业补充	50,000,000	56,456,839.76	55,944,888.01	6,457,591.79	-1,688,234.73
金在（北京）金融信息服务有限公司	子公司	为中小企业提供资金产品	补充	不同产品补充	100,000,000	93,736,013.56	66,601,161.13	3,421,788.90	-6,724,395.85
九恒星（上海）金融	子公司	外汇管理产	补充	不同行业补	25,000,000	24,893,316.41	7,321,440.06	948,971.93	-1,234,775.66

信息服务有限公司		品		充					
九恒星成都信息技术有限公司	子公司	西南地区集团财资	研发基地	补充	50,000,000	6,576,094.35	-2,362,705.77	2,062,405.60	-5,399,519.85
九恒星（武汉）信息技术有限公司	子公司	华中地区集团财资	交付中心	补充	10,000,000	10,145,601.17	537,398.61	3,875,876.00	-6,535,335.10
中融国泰（北京）商业保理有限公司	子公司	保理业务贸易融资	补充	补充	51,000,000	72,800,126.37	48,327,830.94	699,238.21	-1,184,527.02
中网支付服务股份有限公司	子公司	预付卡业务	补充	补充	101,000,000	53,939,969.71	51,467,527.43	833,503.18	-1,725,311.41
北京金鹰融信科技有限责任公司	子公司	提供不良资产标准化服	补充	补充	50,000,000	46,929,353.23	46,923,574.16		-866,941.36

		务						
内蒙古如银在线消费服务有限公司	子公司	企业消费管理	补充	补充	1,000,000	1,347,646.02	999,353.22	-44.03
深圳前海万企联金融服务有限公司	参股公司	资金票据管理	补充	补充	10,000,000	12,962,243.28	9,598,868.72	-922,774.42

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☐是 ☒否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

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；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。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力。公司持续加大科技创新投入，自主研发能力进一步增强。

公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，公司和员工未发生违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力，不存在持续经营风险。

十三、 公司面临的风险和应对措施

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，在产品质量、产品价格、专利保护、知识产权保护、税收优惠、利润水平、盈利能力等方面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，但该行业仍属于专属行业，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、1000 多家大中型企业客户，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三和第四季度，存在一定的季节波动风险。今年由于疫情的影响，此风险将表现为更加突出。

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；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。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，通过近几年的实践积累，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 6 家子公司, 3 家孙公司，2 家参股公司，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：报告期内，公司规范了组织结构和公司运作机制，依法完善公司治理，陆续出台了一系列的三会议事规则及规章制度，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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四. 二. (一)
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. (二)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 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	
是否存在应当披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 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		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	50,000,000	1,000,000

上述其他事项的关联交易，为公司股东解洪波、陶建宇、郭吉宏作为关联方，为公司提供自然人担保，2020年1月15日向北京银行清华园支行提供自然人担保授信额度为500万元的保证借款，实际发生金额100万元，借款期间为2020年2月27日到2021年2月27日。该项担保借款系为支持公司的发展，关联方为公司融资提供个人保证，解决公司业务和经营发展的资金需求，促进公司快速发展，对公司有积极影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	246,473,304	82.19%	0	246,473,304	82.19%
	其中：控股股东、实际控制人	10,299,339	3.43%	0	10,299,339	3.43%
	董事、监事、高管	653,513	0.22%	0	653,513	0.22%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	53,405,236	17.81%	0	53,405,236	17.81%
	其中：控股股东、实际控制人	30,928,019	10.31%	0	30,928,019	10.31%
	董事、监事、高管	1,639,217	0.55%	0	1,639,217	0.55%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		299,878,540	—	0	299,878,540	—
普通股股东人数		489				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	解洪波	21,386,841	0	21,386,841	7.13%	16,047,631	5,339,210	0
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	0
3	陶建宇	11,308,244	0	11,308,244	3.77%	0	11,308,244	0
4	马磊	9,810,652	0	9,810,652	3.27%	8,481,183	1,329,469	0
5	湛厚平	9,370,200	0	9,370,200	3.12%	0	9,370,200	0
6	李兆瑞	8,530,500	72,000	8,602,500	2.87%	0	8,602,500	0
7	郭吉宏	8,532,273	0	8,532,273	2.85%	6,399,205	2,133,068	0
8	上海优覆通信科技有限公司	0	7,545,650	7,545,650	2.52%	0	7,545,650	0

9	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	0
10	深圳泽鑫投资有限公司—泽鑫新三板壹号证券投资基金	6,360,400	-591,000	5,769,400	1.92%	0	5,769,400	0
合计		94,527,110	-	101,553,760	33.86%	43,256,019	58,297,741	

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东之间无亲属关系。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、 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。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。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。

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

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
解洪波	董事长	男	1964 年 7 月	2020 年 5 月 16 日	2023 年 5 月 15 日
陶建宇	董事、总裁	男	1972 年 12 月	2020 年 5 月 16 日	2023 年 5 月 15 日
郭吉宏	董事、总监、成都信息公司 总经理	男	1965 年 3 月	2020 年 5 月 16 日	2023 年 5 月 15 日
阮光立	董事	男	1948 年 3 月	2020 年 5 月 16 日	2023 年 5 月 15 日
左传长	董事	男	1966 年 3 月	2020 年 5 月 16 日	2023 年 5 月 15 日
杨国栋	董事	男	1966 年 1 月	2020 年 5 月 16 日	2023 年 5 月 15 日
冯啸鹏	董事	男	1976 年 2 月	2020 年 5 月 16 日	2023 年 5 月 15 日
王照远	监事会主席、职工代表监 事、总监、金在金服公司总 经理	男	1977 年 9 月	2020 年 5 月 16 日	2023 年 5 月 15 日
王保民	监事	男	1956 年 7 月	2020 年 5 月 16 日	2023 年 5 月 15 日
吴永强	监事	男	1973 年 11 月	2020 年 5 月 16 日	2023 年 5 月 15 日
蒋力	监事	男	1953 年 10 月	2020 年 5 月 16 日	2023 年 5 月 15 日
王俊法	职工代表监事、公司总监、 武汉信息公司总经理	男	1983 年 7 月	2020 年 5 月 16 日	2023 年 5 月 15 日
郭超群	董事会秘书、副总裁	男	1973 年 5 月	2020 年 5 月 16 日	2023 年 5 月 15 日
刘艳茹	财务管理总监	女	1973 年 7 月	2020 年 5 月 16 日	2023 年 5 月 15 日
董事会人数:					7
监事会人数:					5
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予 的限制性股 票数量
解洪波	董事长	21,386,841	0	21,386,841	7.13%	0	0
陶建宇	董事、总裁	11,308,244	0	11,308,244	3.77%	0	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	0

郭超群	董事会秘书、副总裁	679,178	0	679,178	0.23%	0	0
刘艳茹	财务管理总监	1,280,052	0	1,280,052	0.43%	0	0
王照远	监事会主席、职工代表 监事、总监、金在金服 公司总经理	333,500	0	333,500	0.11%	0	0
合计	-	43,520,088	-	43,520,088	14.52%	0	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☒适用 ☐不适用

王保民先生简历

王保民，男，1956年7月5日出生，中国国籍，无境外永久居留权。中国共产党党员。

1975年6月-1982年4月，北京市财税局，企业财务管理处，财税专管员。

1982年4月-1985年11月，首钢带钢厂，财务科，总帐会计。

1985年11月-1990年9月，首钢钢丝厂，财务科，科长。

1990年9月-1992年7月，首钢总公司财务部，综合处，副处长。

1992年7月-1994年3月，首钢船务公司，计财处，处长。

1994年3月-1996年6月，首钢轧材公司，总经理助理。

1996年6月-1997年7月，首钢总公司计财部，资金处，处长。

1997年7月-1998年8月，首钢总公司资本运营部，部长助理。

1998年8月-2001年9月，首钢总公司计财部，副部长。

2001年9月-2011年7月，首钢总公司计财部，部长。

2011年7月-2014年3月，首钢总经理助理，副总会计师。

2014年3月-2016年8月，首钢总经理助理、副总会计师，中国首钢国际贸易工程公司董事长（党委书记、纪委书记、工会主席）。

(四) 股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	47	1	1	47
生产人员	191	10	25	176
销售人员	32		4	28
技术人员	344	24	50	318
财务人员	14		1	13
行政人员	29	1	5	25
员工总计	657	36	86	607

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	20	21
本科	543	490
专科	92	95
专科以下	2	1
员工总计	657	607

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	第七节、三、(五)、1	45,393,266.45	123,691,142.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	第七节、三、(五)、2		200,000.00
应收账款	第七节、三、(五)、3	67,702,798.34	54,959,472.21
应收款项融资			
预付款项	第七节、三、(五)、4	6,711,369.36	4,791,299.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第七节、三、(五)、5	109,607,790.72	101,550,292.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第七节、三、(五)、6	221,364,706.12	202,728,209.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第七节、三、(五)、8	13,405,858.65	14,251,928.26
流动资产合计		464,185,789.64	502,172,343.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第七节、三、(五)、9	2,529,717.17	2,760,410.78
其他权益工具投资	第七节、三、(五)、10	2,827,488.27	2,827,488.27
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	第七节、三、(五)、11	19,761,397.73	20,914,979.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第七节、三、(五)、12	66,103,275.88	73,749,178.06
开发支出			
商誉	第七节、三、(五)、13	2,905,939.79	2,905,939.79
长期待摊费用	第七节、三、(五)、14	473,894.24	340,443.05
递延所得税资产	第七节、三、(五)、15	4,179,300.51	4,191,147.53
其他非流动资产	第七节、三、(五)、16	165,492,247.12	165,492,247.12
非流动资产合计		264,273,260.71	273,181,834.23
资产总计		728,459,050.35	775,354,178.15
流动负债：			
短期借款	第七节、三、(五)、17	1,000,000.00	9,400,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第七节、三、(五)、18	2,806,923.26	2,115,835.46
预收款项	第七节、三、(五)、19		946,390.56
合同负债	第七节、三、(五)、20	5,472,682.52	
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	第七节、三、(五)、21	125,145.02	1,616.56
应交税费	第七节、三、(五)、22	980,146.49	4,498,348.19
其他应付款	第七节、三、(五)、23	4,773,357.65	2,878,067.01
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			
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		15,158,254.94	19,840,257.78
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	第七节、三、(五)、24	51,075.33	51,075.33
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	51,075.33
负债合计		15,209,330.27	19,891,333.11
所有者权益(或股东权益):			
股本	第七节、三、(五)、25	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	第七节、三、(五)、26	400,877,145.25	400,877,145.25
减: 库存股			
其他综合收益	第七节、三、(五)、27	-146,634.97	-146,634.97
专项储备			
盈余公积	第七节、三、(五)、28	28,418,371.10	28,418,371.10
一般风险准备			
未分配利润	第七节、三、(五)、29	-25,162,416.14	16,877,320.55
归属于母公司所有者权益合计		703,865,005.24	745,904,741.93
少数股东权益		9,384,714.84	9,558,103.11
所有者权益合计		713,249,720.08	755,462,845.04
负债和所有者权益总计		728,459,050.35	775,354,178.15

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金		27,418,781.34	52,509,458.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			200,000.00
应收账款	第七节、三、(十一)、1	53,641,657.54	42,477,576.58
应收款项融资			
预付款项		5,652,286.99	3,268,805.48
其他应收款	第七节、三、(十一)、2	102,025,018.00	77,325,221.24
其中: 应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		176,258,464.46	170,097,470.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,900,175.58	13,743,083.64
流动资产合计		377,896,383.91	359,621,616.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第七节、三、(十一)、3	352,096,364.00	352,096,364.00
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		1,332,078.01	1,737,538.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		65,312,274.57	72,843,421.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		54,699.68	61,579.46
递延所得税资产		2,991,980.96	2,981,517.36
其他非流动资产		165,492,247.12	165,492,247.12
非流动资产合计		587,279,644.34	595,212,667.54
资产总计		965,176,028.25	954,834,283.69
流动负债：			
短期借款		1,000,000.00	9,400,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,644,409.26	1,968,097.24
预收款项			676,819.60
合同负债		5,061,289.78	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		538,403.11	3,838,208.17
其他应付款		58,510,166.39	24,416,167.02
其中：应付利息			
应付股利		886.67	886.67

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		67,754,268.54	40,299,292.03
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	51,075.33
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	51,075.33
负债合计		67,805,343.87	40,350,367.36
所有者权益（或股东权益）：			
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		167,858,563.94	184,971,795.89
所有者权益合计		897,370,684.38	914,483,916.33
负债和所有者权益总计		965,176,028.25	954,834,283.69

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入			
其中：营业收入	第七节、三、（五）、30	53,625,417.61	57,932,705.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		98,401,615.61	112,771,354.28
其中：营业成本	第七节、三、（五）、30	21,710,919.94	29,110,284.68
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	第七节、三、（五）、31	351,454.87	572,888.95
销售费用	第七节、三、（五）、32	9,372,829.74	11,364,692.06
管理费用	第七节、三、（五）、33	26,893,877.14	25,875,800.36
研发费用	第七节、三、（五）、34	40,442,411.20	46,198,749.81
财务费用	第七节、三、（五）、35	-369,877.28	-351,061.58
其中：利息费用		56,330.84	281,618.85
利息收入		455,070.69	695,938.34
加：其他收益	第七节、三、（五）、36	2,903,945.34	3,372,760.40
投资收益（损失以“-”号填列）	第七节、三、（五）、37	-230,693.61	413,544.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-230,693.61	-598,841.71
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	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第七节、三、（五）、38	59,615.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第七节、三、（五）、39	0	863,676.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-42,043,330.42	-50,188,666.88
加：营业外收入			
减：营业外支出	第七节、三、（五）、42	157,947.52	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-42,201,277.94	-50,188,666.88
减：所得税费用	第七节、三、（五）、43	11,847.02	88,629.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-42,213,124.96	-50,277,296.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-42,213,124.96	-50,277,296.64
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”		-42,213,124.96	-50,277,296.64

号填列)			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		-173,388.27	-173,767.89
2. 归属于母公司所有者的净利润		-42,039,736.69	-50,103,528.75
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-42,213,124.96	-50,277,296.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-42,039,736.69	-50,103,528.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-173,388.27	-173,767.89
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.14	-0.17
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.14	-0.17

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	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、营业收入	第七节、三、(十一)、4	42,928,315.83	49,401,825.51
减：营业成本	第七节、三、(十一)、4	20,491,674.27	29,109,210.73
税金及附加		224,310.66	482,370.28
销售费用		6,554,556.51	7,926,745.36
管理费用		16,807,913.77	16,480,759.73
研发费用		17,168,510.12	28,949,197.79
财务费用		-95,862.76	-130,546.90
其中：利息费用		56,330.84	281,618.85
利息收入		160,553.84	451,968.96
加：其他收益		1,326,266.68	2,660,381.24
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-69,757.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			1,115,011.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,966,277.39	-28,628,132.17
加：营业外收入			
减：营业外支出		157,418.16	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,123,695.55	-28,628,132.17
减：所得税费用		-10,463.60	167,251.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,113,231.95	-28,795,383.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,113,231.95	-28,795,383.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-17,113,231.95	-28,795,383.96
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.10

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,715,091.82	69,397,777.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,591,718.58	5,610,877.67
收到其他与经营活动有关的现金	第七节、三、(五)、44	4,118,627.93	2,016,093.13
经营活动现金流入小计		51,425,438.33	77,024,747.84
购买商品、接受劳务支付的现金		7,188,208.65	33,018,504.86
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		79,723,839.16	70,489,114.99
支付的各项税费		5,972,224.60	9,737,391.00
支付其他与经营活动有关的现金	第七节、三、(五)、44	27,653,336.54	60,599,516.85
经营活动现金流出小计		120,537,608.95	173,844,527.70
经营活动产生的现金流量净额		-69,112,170.62	-96,819,779.86
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
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		722,812.95	148,277.05
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			
投资活动现金流出小计		722,812.95	3,148,277.05
投资活动产生的现金流量净额		-722,812.95	-85,890.94
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		1,000,000.00	9,400,000.00
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		1,000,000.00	9,400,000.00
偿还债务支付的现金		9,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,330.84	281,618.85
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		9,456,330.84	281,618.85
筹资活动产生的现金流量净额		-8,456,330.84	9,118,381.15
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		-78,291,314.41	-87,787,289.65
加：期初现金及现金等价物余额		121,397,715.71	160,711,708.06
六、期末现金及现金等价物余额		43,106,401.30	72,924,418.41

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,022,758.77	55,841,709.78
收到的税费返还		4,532,579.12	5,597,310.63
收到其他与经营活动有关的现金		40,165,553.84	19,228,707.01
经营活动现金流入小计		84,720,891.73	80,667,727.42
购买商品、接受劳务支付的现金		13,778,814.00	27,472,048.74
支付给职工以及为职工支付的现金		36,945,925.54	41,377,573.60
支付的各项税费		5,052,015.88	8,296,854.62
支付其他与经营活动有关的现金		45,221,829.20	29,361,129.81
经营活动现金流出小计		100,998,584.62	106,507,606.77
经营活动产生的现金流量净额		-16,277,692.89	-25,839,879.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		356,653.24	46,094.52
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		356,653.24	46,094.52
投资活动产生的现金流量净额		-356,653.24	966,291.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	9,400,000.00
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		1,000,000.00	9,400,000.00
偿还债务支付的现金		9,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,330.84	281,618.85
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,456,330.84	281,618.85
筹资活动产生的现金流量净额		-8,456,330.84	9,118,381.15
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		-25,090,676.97	-15,755,206.61
加：期初现金及现金等价物余额		52,509,458.31	56,135,500.85
六、期末现金及现金等价物余额		27,418,781.34	40,380,294.24

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、 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	☒ 是 ☐ 否	三、(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	三、(二) 2
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 报表项目注释

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

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业,自 2020 年 1 月 1 日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自 2021 年 1 月 1 日起施行。

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》新收入准则。

2、企业经营是否存在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。今年由于疫情的影响,此风险将表现为更加突出。

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	80.00	80.00
内蒙古如银在线消费服务有限公司	全资孙公司	100.00	100.00
九恒星（武汉）信息技术有限公司	全资子公司	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2020年8月26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 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

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

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（不包括减值）

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。

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,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。

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

11、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应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

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他

应收款单项评价信用风险。如：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票据和应收款项等。

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）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，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。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期

组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	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

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

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年限、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）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务。

是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建产品或服务；（3）公司履约过程中所产出的产品或服务具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收

入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司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；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过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。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司销售软件产品并提供必要的安装、实施服务等，属于在某一时点履行履约义务。

销售产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

公司大型开发类的项目收入，属于在某一时段内履行履约义务，根据合同履行进度，按履约进度确认收入。

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、重要会计政策变更和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

（2）重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	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	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	15%
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%
九恒星（武汉）信息技术有限公司	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）、九恒星成都信息技术有限公司（高新证书编号：GR201951000743、发证时间：2019 年 10 月 14 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，增值税按法定税率征收。

《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。本公司的子公司九恒星（上海）金融信息服务有限公司、九恒星成都信息技术有限公司、九恒星（武汉）信息技术有限公司享受此税收优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

下列注释中，“期末余额”指 2020 年 06 月 30 日余额，“上年末余额”指 2019 年 12 月 31 日余额；“本期金额”指 2020 年度 1-6 月发生额，“上期金额”指 2019 年度 1-6 月发生额。金额单位：人民币元。

1、货币资金

类 别	期末余额	上年末余额
现金	110,101.48	295,155.10
银行存款	42,996,299.82	121,102,560.61
其他货币资金	2,286,865.15	2,293,427.08
合 计	45,393,266.45	123,691,142.79

公司其他货币资金期末余额为存放在银行的备付金及风险准备金，使用受限。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年末余额
银行承兑票据		200,000.00
商业承兑票据		
合 计		200,000.00

(2) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据无。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

项目	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	1,892,982.07	2.09	1,892,982.07	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	88,780,381.26	97.91	21,077,582.92	23.74	67,702,798.34
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	88,780,381.26	97.91	21,077,582.92	23.74	67,702,798.34
信用风险极低的应收账款组合	-		-		-
关联方应收账款组合	-		-		-
合 计	90,673,363.33	100.00	22,970,564.99	25.33	67,702,798.34

项目	上年末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	2,082,227.07	2.67	2,082,227.07	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	75,865,751.24	97.33	20,906,279.03	27.56	54,959,472.21
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	75,865,751.24	97.33	20,906,279.03	27.56	54,959,472.21
信用风险极低的应收账款组合					
关联方应收账款组合					
合 计	77,947,978.31	100.00	22,988,506.10	29.49	54,959,472.21

期末单项计提坏帐准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
乐视控股（北京）有限公司	830,000.00	830,000.00	100	公司资金链断裂
广厦控股集团有限公司	332,000.00	332,000.00	100	集团内部调整
东风汽车财务有限公司	240,000.00	240,000.00	100	客户发票丢失
东风日产汽车金融有限公司	160,000.00	160,000.00	100	公司内部调整

日照钢铁有限公司	93,800.00	93,800.00	100	集团内部调整
亿利资源集团有限公司	43,000.00	43,000.00	100	客户发票丢失
深圳市奥宸房地产开发有限公司	42,400.00	42,400.00	100	客户内部调整
山东浩信集团有限公司	42,000.00	42,000.00	100	集团内部调整
其他小额应收款	109,782.07	109,782.07	100	小额应收无法收回
合计	1,892,982.07	1,892,982.07	/	/

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额				上年末余额			
	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	31,798,499.07	35.82	1	317,984.99	19,553,514.45	25.77	1	195,535.14
1 至 2 年	10,164,981.95	11.45	10	1,016,498.19	9,612,311.55	12.67	10	961,231.16
2 至 3 年	12,217,834.65	13.76	20	2,443,566.93	12,001,499.65	15.82	20	2,400,299.93
3 年以上	34,599,065.59	38.97	50	17,299,532.80	34,698,425.59	45.74	50	17,349,212.80
合 计	88,780,381.26	100	23.74	21,077,582.91	75,865,751.24	2100	27.56	20,906,279.03

(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 元，本期收回或转回坏账准备金额 17941.11 元，本期核销坏账准备金额 0 元。

(3) 截止 2020 年 06 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	3 年以上	15.44	7,000,000.00
上海腾生频光自动化科技有限公司	非关联方	11,000,000.00	3 年以上	12.13	5,500,000.00
苏州联跃科技有限公司	非关联方	9,850,000.00	1-2 年、2-3 年	10.86	1,510,000.00
上海亚桥金融信息技术有限公司	非关联方	4,640,000.00	2-3 年	5.12	928,000.00
一掌控（上海）实业有限公司	非关联方	3,080,000.00	3 年以上	3.40	1,540,000.00
合 计		42,570,000.00		46.95	16,478,000.00

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	6,582,408.18	98.08	3,876,486.69	80.91
1-2 年	1,000.00	0.01	137,206.90	2.86
2-3 年	-	0.00	184,615.40	3.85
3 年以上	127,961.18	1.91	592,990.07	12.38
合 计	6,711,369.36	100.00	4,791,299.06	100.00

(2) 截止 2020 年 06 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 (%)
顺利办 (舟山) 信息技术有限公司	非关联方	1,367,924.53	1 年以内	20.38
中航中关村科技有限公司	非关联方	1,102,025.45	1 年以内	16.42
哈尔滨普宸科技有限公司	非关联方	973,890.60	1 年以内	14.51
黑龙江农垦北大荒数据通信有限公司	非关联方	285,000.00	1 年以内	4.25
上海利通置业有限公司	非关联方	58,227.31	1 年以内	0.87
合 计		3,787,067.89		56.43

5、 其他应收款

类 别	期末余额	上年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	109,607,790.72	101,550,292.59
合 计	109,607,790.72	101,550,292.59

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	34,397,845.41
1 至 2 年	59,329,943.29
2 至 3 年	11,439,696.10

3 年以上年	4, 440, 305. 92
合 计	109, 607, 790. 72

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年末余额
往来款	28, 583, 443. 68	15, 117, 079. 68
保理借出款	72, 207, 525. 74	76, 375, 000. 00
代扣保险款	624, 165. 20	709, 886. 67
增值税返还	244, 546. 56	3, 642, 299. 75
押金、保证金	12, 172, 964. 33	9, 972, 556. 02
合计	113, 832, 645. 51	105, 816, 822. 12

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2020年1月1日余额	4, 266, 529. 53			4, 266, 529. 53
2020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				
本期转回	41, 674. 74			41, 674. 74
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2020年06月30日余额	4,224,854.79			4,224,854.79

(4) 坏账准备情况

类别	上年末余额	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	
其他应收款	4,266,529.53		41,674.74			4,224,854.79
合 计	4,266,529.53		41,674.74			4,224,854.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的情况：

无。

(5) 截止 2020 年 06 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
新君禾（北京）投资管理有限公司	保理本金	27,000,000.00	1 年以内	23.72%	270,000.00
安徽北天建筑劳务有限公司	保理本金	15,000,000.00	1 年以内	13.18%	150,000.00
中网信通科技股份有限公司	单位往来	14,805,559.06	2-3 年、3 年以上	13.01%	3,863,891.34
中浩泽（北京）科技文化有限公司	保理本金	12,875,000.00	1 年以内	11.31%	128,750.00
铜陵亚摩管业有限公司	保理本金	10,000,000.00	1 年以内	8.78%	100,000.00
合 计		79,680,559.06		70.00%	4,512,641.34

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国税局	增值税即征即退	244,546.56	1 年以内	2020 年 7 月已收回

合计	/	244,546.56	/	/
----	---	------------	---	---

6、 存货

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	118,344,790.34	—	118,344,790.34
安全产品	122,190.59	—	122,190.59
硬件产品	3,129,566.61	—	3,129,566.61
外购软件	99,768,158.58	—	99,768,158.58
合 计	221,364,706.12		221,364,706.12

存货项目	上年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	99,116,645.20		99,116,645.20
安全产品	130,275.87		130,275.87
硬件产品	3,124,358.14		3,124,358.14
外购软件	100,356,929.80		100,356,929.80
合 计	202,728,209.01		202,728,209.01

7、 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年末余额
一年内摊销完毕的长期待摊费用		
合计		

8、 其他流动资产

项 目	期末余额	上年末余额
待抵扣进项税额	13,402,449.02	14,247,251.40
预交企业所得税	3,409.63	4,676.86

项 目	期末余额	上年末余额
合 计	13,405,858.65	14,251,928.26

9、 长期股权投资

被投资单位	上年末余额	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	2,760,410.78			-230,693.61						2,529,717.17	
合 计	2,760,410.78			-230,693.61						2,529,717.17	

10、其他权益工具投资

(1) 按项目列示情况

项目	期末余额
和德（北京）保险经纪有限公司	2,827,488.27
合计	2,827,488.27

(2) 其他权益工具投资情况

项目	股利收入	累计利得	累计损失	其它综合收益转入留存收益的金额	其它综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
和德（北京）保险经纪有限公司						非交易性权益工具投资
合计						

11、固定资产

类 别	期末余额	上年末余额
固定资产	19,761,397.73	20,914,979.63
固定资产清理	-	
合 计	19,761,397.73	20,914,979.63

(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	13,843,218.59	2,075,857.93	2,058,340.42	24,313,498.67	42,290,915.61
2. 本期增加金额	81,176.27	43,996.19	-	-	125,172.46
(1) 购置	81,176.27	43,996.19	-	-	125,172.46
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	19,523.47	-	-	-	19,523.47
(1) 处置或报废	19,523.47	-	-	-	19,523.47
4. 期末余额	14,274,068.98	2,313,905.88	2,058,340.42	24,313,498.67	42,959,813.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	12,513,008.69	1,846,742.45	1,147,189.93	6,422,897.55	21,929,838.62
2. 本期增加金额	476,536.24	123,055.87	120,444.24	553,442.00	1,273,478.35

(1) 计提	476,536.24	123,055.87	120,444.24	553,442.00	1,273,478.35
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	14,247.46	-	-	-	14,247.46
(1) 处置或报废	14,247.46	-	-	-	14,247.46
4.期末余额	12,976,306.05	1,978,136.45	1,267,634.17	6,976,339.55	23,198,416.22
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	1,297,762.93	335,769.43	790,706.25	17,337,159.12	19,761,397.73
2.期初账面价值	1,698,398.91	414,829.11	911,150.49	17,890,601.12	20,914,979.63

12、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	336,751.50	336,751.50
(1) 购置	336,751.50	336,751.50
(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	158,846,995.43	158,846,995.43
二、累计摊销		
1. 期初余额	84,761,065.87	84,761,065.87
2. 本期增加金额	7,982,653.68	7,982,653.68
(1) 计提	7,982,653.68	7,982,653.68
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	92,743,719.55	92,743,719.5
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	66,103,275.88	66,103,275.88
2. 期初账面价值	73,749,178.06	73,749,178.06

(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。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市思凯科技开发有限公司	2,905,939.79					2,905,939.79
中网支付服务股份有限公司	64,231,923.99					64,231,923.99
合计	67,137,863.78					67,137,863.78

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
中网支付服务股份有限公司	64,231,923.99					64,231,923.99
合计	64,231,923.99					64,231,923.99

14、长期待摊费用

类 别	上年末余额	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	69,862.40	56,200.00	23,424.32	-	102,638.08
400 电话	10,698.06	-	1,528.32	-	9,169.74
银联金卡软件检测费	14,150.95	-	14,150.95	-	-
租车费	1,750.00	-	1,500.00	-	250.00
公文传输平台服务费	10,482.16	-	3,144.66	-	7,337.50
域名注册费	4,952.75	-	4,245.30	-	707.45
信息名址注册费	14,067.00	-	3,252.00	-	10,815.00

类 别	上年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	152,900.27	209,965.00	74,588.48	-	288,276.79
网站建设服务费	2,196.77	-	941.52	-	1,255.25
服务器续保服务费	-	-	-	-	-
企业邮箱费	59,382.69	-	5,938.26	-	53,444.43
小计	340,443.05	266,165.00	132,713.81	-	473,894.24
减：一年内到期的非流动资产					0.00
报表列示金额	340,443.05				473,894.24

15、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 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		上年末余额	
	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				
信用减值准备	4,153,423.75	27,195,419.78	4,165,270.77	27,255,035.63
其他权益工具投资公允价值变动	25,876.76	172,511.73	25,876.76	172,511.73
小 计	4,179,300.51	27,367,931.51	4,191,147.53	27,427,547.36

16、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年末余额
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
合 计	165,492,247.12	165,492,247.12

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年末余额
保证借款		8,400,000.00

信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	9,400,000.00

截至2020年06月30日，公司信用借款为解洪波、陶建宇、郭吉宏担保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。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年末余额
货款	2,806,923.26	2,115,835.46
合计	2,806,923.26	2,115,835.46

(2) 截止2020年06月30日，无账龄超过1年的大额应付账款

19、预收款项

(1) 预收账款项列示

项 目	期末余额	上年末余额
软件开发、销售款		934,819.60
其他预收款项		11,570.96
合 计		946,390.56

(2) 本公司无账龄超过1年的重要预收款项。

20、合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	期末余额	上年末余额
合同负债	5,472,682.52	
合 计	5,472,682.52	

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项 目	上年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,616.56	77,454,192.52	77,339,019.76	116,789.32
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,049,960.77	3,041,605.07	8,355.70

项 目	上年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合 计	1,616.56	80,504,153.29	80,380,624.83	125,145.02

(2) 短期职工薪酬情况

项 目	上年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	-	70,797,041.55	70,797,041.55	-
2. 职工福利费	-	537,881.77	537,881.77	-
3. 社会保险费	-	2,884,434.52	2,769,220.26	115,214.26
其中： 医疗保险费	-	2,719,337.25	2,620,207.32	99,129.93
工伤保险费	-	32,516.58	32,516.58	-
生育保险费	-	132,580.69	116,496.36	16,084.33
4. 住房公积金	-	2,824,775.78	2,824,775.78	-
5. 工会经费和职工教育经费	1,616.56	410,058.90	410,100.40	1,575.06
合 计	1,616.56	77,454,192.52	77,339,019.76	116,789.32

(3) 设定提存计划情况

项 目	上年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 基本养老保险		2,914,325.71	2,905,970.01	8,355.70
2. 失业保险费		135,635.06	135,635.06	-
3. 企业年金缴费		-	-	-
合 计		3,049,960.77	3,041,605.07	8,355.70

22、应交税费

项目	期末余额	上年末余额
增值税	617,932.87	3,630,252.96
企业所得税	-	
个人所得税	286,231.59	430,724.12
城市维护建设税	43,255.30	254,117.71
教育费附加	18,537.98	108,907.59
地方教育费附加	11,730.85	71,764.61
印花税	2,457.90	2,581.20

项目	期末余额	上年末余额
合计	980,146.49	4,498,348.19

23、其他应付款项

类别	期末余额	上年末余额
应付利息		
应付股利	886.67	886.67
其他应付款项	4,772,470.98	2,877,180.34
合 计	4,773,357.65	2,878,067.01

23.1 应付股利

单位名称	期末余额	上年末余额
普通股股利	886.67	886.67
合 计	886.67	886.67

23.2 其他应付款

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年末余额
往来款	3,985,075.78	2,422,221.05
押金、保证金	436,275.00	444,275.00
代扣社保公积金	351,120.20	
合 计	4,772,470.98	2,877,180.34

(2) 截止 2020 年 06 月 30 日，无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

24、长期应付款

款项性质	期末余额	上年末余额
长期应付款		
专项应付款	51,075.33	51,075.33
合 计	51,075.33	51,075.33

24.1 专项应付款

项 目	上年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
国家创新基金				

项 目	上年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专项经费	51,075.33	-		51,075.33
合 计	51,075.33	-		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。

25、股本

项目	上年末余额	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

26、资本公积

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	400,084,439.91			400,084,439.91
其他资本公积	792,705.34			792,705.34
合计	400,877,145.25			400,877,145.25

27、其他综合收益

项目	期初 余额	调 整 后 期 初 余 额	本期金额					期末 余额
			本期所得税 前金额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益或留 存收益	减： 所得 税费 用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的	-146,634.97							-146,634.97
其中：重新计量设定受益计划								
权益法下不能转损								
其他权益工具投资	-146,634.97		-172,511.73			-146,634.97		-146,634.97
企业自身信用风险								
二、以后将重分类进损益的其								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动损益								
可供出售金融资产公允价值变动损益								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								

持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
合计	-146,634.97							-146,634.97

28、盈余公积

项目	上年末余额	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

29、未分配利润

项 目	期末余额	上年末余额
上年年末余额	16,877,320.55	64,885,399.29
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	16,877,320.55	64,885,399.29
本年增加额	-42,039,736.69	-48,008,078.74
其中：本年净利润转入	-42,039,736.69	-48,008,078.74
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	-25,162,416.14	16,877,320.55

30、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
主营业务小计	52,792,114.86	21,710,919.94	57,932,705.75	29,110,284.68

其他业务小计	833,302.75	-	-	-
合 计	53,625,417.61	21,710,919.94	57,932,705.75	29,110,284.68

本期主要客户情况:

客户	业务内容	与本公司关系	本期确认收入	本期确认成本
兴业银行股份有限公司	软件销售、服务	非关联方	4,509,433.95	2,821,773.53
中信银行股份有限公司	软件销售、服务	非关联方	2,506,674.02	371,765.69
江苏江南农村商业银行股份有限公司	系统定制开发	非关联方	1,927,924.53	1,537,735.84
联通集团财务有限公司	软件服务、开发	非关联方	1,825,500.00	1,299,577.18
中国农业银行股份有限公司	软件销售、服务	非关联方	1,623,768.88	173,581.10
山东重工集团财务有限公司	软件销售、服务、开发	非关联方	1,255,660.37	383,652.36
天合光能股份有限公司	系统定制开发	非关联方	1,186,555.34	472,975.59
百联集团财务有限责任公司	软件销售、服务、开发	非关联方	1,113,087.32	557,157.84
北京京航计算通讯研究所	软件销售、服务、开发	非关联方	993,396.23	483,747.06
五矿集团财务有限责任公司	系统定制开发、服务	非关联方	871,568.68	737,195.26
合计			17,813,569.32	8,839,161.45

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	154,762.59	251,724.78
教育费附加	66,326.80	107,882.05
地方教育费附加	43,278.44	71,921.38
印花税	33,780.50	89,635.92
房产税	49,998.17	49,999.78
土地使用税	125.04	125.04
车船税	2,350.00	1,600.00
地方水利建设基金	833.33	
合计	351,454.87	572,888.95

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	5,356,957.89	5,287,695.17

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	28,043.19	36,631.51
差旅费	382,626.52	1,420,244.75
会议费	-	-
宣传费	801,724.20	2,314,820.11
招待费	284,975.13	414,723.93
租赁费	333,453.36	333,456.00
交通费	29,607.63	94,535.56
折旧费	10,427.11	13,080.66
其他	2,145,014.71	1,449,504.37
合计	9,372,829.74	11,364,692.06

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,217,911.86	10,933,586.20
公司经费	6,950,666.02	4,189,943.08
固定资产折旧	1,098,520.04	1,228,068.41
无形资产摊销	4,574,367.78	4,574,367.78
长期待摊费用摊销	1,702,261.09	3,160,377.28
其他	350,150.35	1,789,457.61
合 计	26,893,877.14	25,875,800.36

34、研发费用

(1) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	40,442,411.20	46,198,749.81
自行开发无形资产的摊销		

(2) 研发费用按成本项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	33,353,505.08	28,739,745.19
外包开发费	583,498.24	10,635,174.33
软件费用	2,922,545.10	2,885,383.17

项 目	本期发生额	上期发生额
办公室租赁费	2,822,604.31	2,697,200.90
网络平台使用费	400,186.16	403,463.57
差旅交通费	230,800.58	837,782.65
其他费用	129,271.73	
合 计	40,442,411.20	46,198,749.81

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	56,330.84	281,618.85
减：利息收入	455,070.69	-695,938.34
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
票据贴现息	-	-
其他	28,862.57	63,257.91
合 计	-369,877.28	-351,061.58

36、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	1,199,991.34	2,667,948.28	与收益相关
政府补助	1,658,751.43	681,381.64	与收益相关
个税手续费返还	28,213.43	23,430.48	与收益相关
增值税加计扣除	16,989.14	-	与收益相关
合计	2,903,945.34	3,372,760.40	/

37、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	-230,693.61	-598,841.71
投资合伙企业取得的收益	-	1,012,386.11
合 计	-230,693.61	413,544.40

38、信用减值损失

项目	本期金额
应收账款减值损失	-17,941.11

其他应收款减值损失	-41,674.74
合计	-59,615.85

39、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
商誉减值		
合 计		-863,676.85

40、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计			
其中：固定资产处置利得或损失			
合计			

41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他			
合计			

42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	157,947.52		157,947.52
合计	157,947.52		157,947.52

43、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	11,847.02	87,362.53
合 计	11,847.02	88,629.76

(2) 所得税费用与会计利润的关系

项 目	金额
-----	----

利润总额	-42,201,277.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,330,191.69
子公司适用不同税率的影响	-1,826,406.89
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	23,692.12
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	13,023,953.44
研发支出加计扣除的影响	-4,697,431.36
其他	-181,768.60
所得税费用	11,847.02

44、现金流量表

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,163,899.72	624,990.74
存款利息	446,495.61	695,938.34
收到政府补助及营业外收入款项	1,508,232.60	695,164.05
合计	4,118,627.93	2,016,093.13

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	23,641,156.09	13,961,255.00
往来款	4,012,180.45	46,638,261.85
合计	27,653,336.54	60,599,516.85

45、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	-42,213,124.96	-50,277,296.64
加：资产减值准备	-59,615.85	-863,676.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,273,478.35	1,694,296.43
无形资产摊销	7,982,653.68	7,670,142.65
长期待摊费用摊销	132,713.81	3,233,750.41
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）	56,330.84	281,618.85
投资损失（收益以“－”号填列）	230,693.61	-413,544.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	11,847.02	87,362.53
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）	-18,636,497.11	-14,989,362.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-76,508,952.18	-65,678,318.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	58,618,302.17	22,435,247.90
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-69,112,170.62	-96,819,779.86
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		

项 目	本期发生额	上期发生额
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	43,106,401.30	72,924,418.41
减：现金的上年末余额	121,397,715.71	160,711,708.06
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的上年末余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-78,291,314.41	-87,787,289.65

（2）现金及现金等价物

项 目	期末余额	上年末余额
一、现金	43,106,401.30	121,397,715.71
其中：库存现金	110,101.48	295,155.10
可随时用于支付的银行存款	42,996,299.82	121,102,560.61
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	43,106,401.30	121,397,715.71

46、所有权受限的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,286,865.15	存放在银行的风险准备金及备付金
合 计	2,286,865.15	/

47、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	信息技术咨询、开发、企业管理咨询		80.00	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
九恒星(武汉)信息技术有限公司	武汉	武汉	信息技术咨询、计算机软硬件技术开发、销售	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	
深圳前海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		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	上年末余额/ 上期发生额
	深圳前海万企联金融服务有限公司	深圳前海万企联金融服务有限公司
流动资产	12,668,052.03	13,528,396.01
非流动资产	294,191.25	381,364.45
资产合计	12,962,243.28	13,909,760.46
流动负债	2,413,374.56	2,438,117.32

非流动负债	950,000.00	950,000.00
负债合计	3,363,374.56	3,388,117.32
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	9,598,868.72	10,521,643.14
按持股比例计算的净资产份额	2,399,717.18	2,630,410.78
调整事项		130,000.00
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		130,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	2,529,717.17	2,760,410.78
营业收入		
净利润	-922,774.42	-2,395,366.83
综合收益总额	-922,774.42	-2,395,366.83

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、1 在子公司中的权益”。

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、2 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	840 万元	2019 年 1 月 21 日	2020 年 1 月 21 日	是
解洪波、陶建宇、 郭吉宏	100 万元	2020 年 2 月 27 日	2021 年 2 月 26 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	2,129,851.90	1,826,335.52

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

无

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：

项目	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	1,892,982.07	2.57	1,892,982.07	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	71,695,215.21	97.43	18,053,557.67	25.18	53,641,657.54
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	71,695,215.21	97.43	18,053,557.67	25.18	53,641,657.54
信用风险极低的金融资产组合					
关联方应收账款组合					
合 计	73,588,197.28	100.00	19,946,539.74	27.11	53,641,657.54

(续上表)

项目	上年末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	2,082,227.07	3.34	2,082,227.07	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	60,272,131.92	96.66	17,794,555.34	29.52	42,477,576.58
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	60,272,131.92	96.66	17,794,555.34	29.52	42,477,576.58
信用风险极低的金融资产组合					
关联方应收账款组合					
合 计	62,354,358.99	100.00	19,876,782.41	31.88	42,477,576.58

期末单项计提坏帐准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
乐视控股（北京）有限公司	830,000.00	830,000.00	100	公司资金链断裂
广厦控股集团有限公司	332,000.00	332,000.00	100	集团内部调整
东风汽车财务有限公司	240,000.00	240,000.00	100	客户发票丢失

东风日产汽车金融有限公司	160,000.00	160,000.00	100	公司内部调整
日照钢铁有限公司	93,800.00	93,800.00	100	集团内部调整
亿利资源集团有限公司	43,000.00	43,000.00	100	客户发票丢失
深圳市奥宸房地产开发有限公司	42,400.00	42,400.00	100	客户内部调整
山东浩信集团有限公司	42,000.00	42,000.00	100	集团内部调整
其他小额应收款	109,782.07	109,782.07	100	小额应收无法收回
合计	1,892,982.07	1,892,982.07	/	/

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额				上年末余额			
	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	25,568,977.24	35.66	1.00	255,689.77	15,284,493.95	25.36	1.00	152,844.94
1 至 2 年	5,008,377.71	6.99	10.00	500,837.77	4,292,752.71	7.12	10.00	429,275.27
2 至 3 年	10,873,000.00	15.17	20.00	2,174,600.00	10,450,025.00	17.34	20.00	2,090,005.00
3 年以上	30,244,860.26	42.18	50.00	15,122,430.13	30,244,860.26	50.18	50.00	15,122,430.13
合 计	71,695,215.21	100.00		18,053,557.67	60,272,131.92	100.00		17,794,555.34

(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 69,757.33 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。

(3) 截止 2020 年 06 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	3 年以上	19.02	7,000,000.00
上海腾生频光自动化科技有限公司	非关联方	11,000,000.00	3 年以上	14.95	5,500,000.00
苏州联跃科技有限公司	非关联方	5,250,000.00	2-3 年	7.13	1,050,000.00
上海亚桥金融信息技术有限公司	非关联方	4,638,000.00	2-3 年	6.30	927,600.00
一掌控（上海）实业有限公司	非关联方	3,080,000.00	3 年以上	4.19	1,540,000.00
合 计		37,970,000.00		51.59	16,017,600.00

2、其他应收款

类 别	期末余额	上年末余额
应收利息		
应收股利		

类 别	期末余额	上年末余额
其他应收款项	102,025,018.00	77,325,221.24
合 计	102,025,018.00	77,325,221.24

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	82,077,920.56
1 至 2 年	11,370,929.00
2 至 3 年	5,679,801.80
3 年以上年	2,896,366.64
合 计	102,025,018.00

(2) 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	91,632,031.00	65,106,734.00
代扣保险款	179,784.00	194,937.00
增值税返还	244,546.56	3,635,659.12
押金、保证金	9,968,656.44	8,387,891.12
合计	102,025,018.00	77,325,221.24

(3) 坏账准备计提情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；坏账准备期末余额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
中融国泰(北京)商业保理有限公司	内部往来	24,000,000.00	1 年以内	23.52	
金在(北京)金融信息服务有限公司	内部往来	20,040,000.00	1 年以内	19.64	
九恒星(上海)金融信息服务有限公司	内部往来	17,440,000.00	1 年之内, 1-2 年	17.09	

九恒星（武汉）信息技术有限公司	内部往来	9,430,588.00	1 年以内	9.24	
九恒星成都信息技术有限公司	内部往来	8,610,000.00	1 年以内	8.44	
合计		79,520,588.00		77.93	

(3) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国税局	增值税即征即退	244,546.56	1 年以内	2020 年 7 月已收回
合计	/	244,546.56	/	/

3、 长期股权投资

项目	期末余额			上年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	352,096,364.00		352,096,364.00	352,096,364.00		352,096,364.00
合计	352,096,364.00		352,096,364.00	352,096,364.00		352,096,364.00

对子公司投资：

被投资单位	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
九恒星（武汉）信息技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	352,096,364.00			352,096,364.00		

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	42,928,315.83	20,491,674.27	49,401,825.51	29,109,210.73
其他业务				
合计	42,928,315.83	20,491,674.27	49,401,825.51	29,109,210.73

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）	1,658,751.43	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-157,947.52	滞纳金
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	金 额	说 明
所得税影响额	239,111.32	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,261,692.59	

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	-5.80	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.97	-0.14	-0.14

北京九恒星科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十六日

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：

董秘办公事