



惠 岚 科 技

NEEQ : 839042

上海惠岚网络科技股份有限公司

Shanghai Hello Network Technology Co.,Ltd.

半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

2019年3月，公司第二届董事会、监事会成员换届完成，成员均为连任，无新任人员。

2019年5月31日，公司2019年第二次临时股东大会审议通过《关于公司2018年年度权益分派预案的议案》，以公司现有总股本13,000,000股为基数，向全体股东每10股派2.530000元人民币。本次权益分派登记日为2019年6月12日，除权除息日为2019年6月13日。

## 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 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、惠岚科技	指	上海惠岚网络科技股份有限公司
有限公司	指	上海惠岚网络科技有限公司
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌
西南证券	指	西南证券股份有限公司
中审众环、会计师事务所	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
上海畅服	指	上海畅服信息科技有限公司
杭州申泽	指	杭州申泽科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	上海惠岚网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海惠岚网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海惠岚网络科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
章程、公司章程	指	《上海惠岚网络科技股份有限公司章程》
上海市工商局	指	上海市工商行政管理局
杭州市工商局	指	杭州市工商行政管理局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《企业所得税法》	指	《中华人民共和国企业所得税法》
《企业所得税法实施条例》	指	《中华人民共和国企业所得税法实施条例》
《国有土地使用权出让和转让暂行条例》	指	《中华人民共和国城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例》
本报告	指	上海惠岚网络科技股份有限公司 2019 年半年度报告
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
SaaS	指	即 Software as a Service, 指随着互联网的发展和应用程序的成熟而兴起的一种软件应用及服务模式。在这种模式下, 提供商将应用程序统一部署在服务器上, 用户根据实际需求向提供商订购所需的软件应用及服务, 按其所订购的产品类型及期限向提供商支付费用, 并通过互联网获得相应的软件应用及服务。
腾讯公司	指	深圳市腾讯计算机系统有限公司

## 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。

公司负责人严国勇、主管会计工作负责人徐莉及会计机构负责人（会计主管人员）徐莉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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海惠岚网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Hello Network Technology Co., Ltd.
证券简称	惠岚科技
证券代码	839042
法定代表人	严国勇
办公地址	上海市黄浦区制造局路 787 号 2 幢 506 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李涵
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-52655708
传真	021-52655709
电子邮箱	lih@huilan-online.com
公司网址	www.huilan-online.com
联系地址及邮政编码	上海市黄浦区制造局路 787 号 5 楼 200011
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	2012 年 9 月 25 日
挂牌时间	2016 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发(I6510)
主要产品与服务项目	为用户提供软件销售和定制开发服务,主要包括:企业邮箱服务、技术开发及软件集成服务业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	严国勇
实际控制人及其一致行动人	严国勇

**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	91310000055051710U	否
注册地址	上海市黄浦区制造局路 787 号 2 幢 506 室	否
注册资本（元）	13,000,000.00	否
注册资本与总股本一致		

**五、 中介机构**

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑八号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

**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	25,231,781.75	23,699,157.26	6.47%
毛利率%	39.19%	39.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,777,433.02	1,975,071.11	40.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,535,461	1,752,786.40	44.65%
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）	12.26%	11.00%	-
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）	11.19%	9.76%	-
基本每股收益	0.21	0.15	40.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	27,595,001.42	27,178,347.90	1.53%
负债总计	6,843,482.84	5,915,262.34	15.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,751,518.58	21,263,085.56	-2.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.64	-2.44%
资产负债率%（母公司）	16.33%	14.99%	-
资产负债率%（合并）	24.80%	21.76%	-
流动比率	400.11%	455.41%	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,111,526.89	2,123,204.61	93.65%
应收账款周转率	13.40	6.38	-
存货周转率	18.59	-	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.53%	15.82%	-

营业收入增长率%	6.47%	-3.29%	-
净利润增长率%	40.62%	-6.31%	-

## 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	13,000,000	13,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	235,061.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	33,795.93
<b>非经常性损益合计</b>	<b>268,857.80</b>
所得税影响数	26,885.78
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>241,972.02</b>

## 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

公司是一家为广大中小企业信息化建设提供一站式解决方案和运营服务的企业级产品服务商。公司通过建立完善的销售、研发体系，根据用户需求对产品进行快速更新和专项定制，并通过互联网获得相应的软件及服务，为用户提供涵盖办公效率提升工具、实时互动入口、品牌忠诚度提升及销售管理等内容的软件产品和服务。

公司通过大量的客户积累和丰富的实战经验，在集团公司、政府、制造业、房地产、医疗、教育、旅游、金融等领域形成了一整套成熟的行业解决方案。同时，公司目前拥有 35 项计算机软件著作权，已建立与主营业务相关的销售和服务体系，形成了能够持续保障公司竞争力的核心技术优势和管理团队，持续进行研发投入。公司通过企业邮箱服务和技术服务的输出，按照提供的终端账户数量对用户收取年租费用；通过技术开发服务的输出，为用户提供移动端的管理平台和项目定制开发平台，随着用户数量的不断积累和用户需求的持续开发，以及标杆项目的示范效应，会有更多行业用户接入平台；随着管理平台和项目定制开发平台接入用户规模的扩大，公司通过后台运营服务将获得大量实时的信息数据，可基于所获得或统计分析的数据对用户和终端消费者提供独特价值的大数据服务。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2019 年 1-6 月、2018 年 1-6 月，公司营业收入分别为 25,231,781.75 元、23,699,157.26 元，2019 年 1-6 月较上年同期增加 6.47%，主要是因为子公司产品下游市场拓展业务量增加，导致的子公司本期收入上升。公司的主营业务综合毛利率分别为 39.19%、39.42%，较去年同期下降 0.23 个百分点，原因为：母公司产品收入减少，导致毛利率略微下降。净利润分别为 2,777,433.02 元、1,975,071.11 元，本期较上年同期增长 40.62%，主要是公司本期收入增加，人员成本费用内部管控取得成效，使得销售费用和管理费用略有下降；同时公司符合新条件的小型微利企业普惠性所得税减免政策，企业缴纳所得税减少。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 27,595,001.42 元，较期初增长 1.53%，主要系本期通过经营积累资金和商业信用扩大业务规模，导致本期交易性金融资产、应收账款余额增加所致；负债总额为 6,843,482.84 元，较期初增长 15.69%，主要是为执行储备服务项目，采购相应技术服务产品，导致应付账款增加所致；所有者权益总额为 20,751,518.58 元，较期初减少 2.41%，主要归因于负债总额增加，生产经营的积累减少，同时公司对 2018 年末分配利润进行了权益分派。2019 年 6 月 30 日公司资产负债率为 24.80%，流动比率为 4.00，公司财务状况良好，偿债能力较强。

2019 年 1-6 月、2018 年 1-6 月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 4,111,526.89 元、2,123,204.61 元，2019 年 1-6 月较上年同期增加 93.65%，主要系本期业务收入的现金量增加，且支付的税费及日常费用减少；本期投资活动现金流量净额较上年同期增加 2,474,456.11，主要系本期赎回部分理财产品投资所致。

### 三、 风险与价值

#### 1、单一供应商业务依赖风险

公司及子公司杭州申泽作为深圳市腾讯计算机系统有限公司（以下简称“腾讯公司”）的区域服务中心，向腾讯公司采购的产品主要为企业邮箱产品。其中 2018 年、2019 年 1-6 月最大供应商均为腾讯公司，采购金额占比分别为 85.92%和 73.78%(均为含税额)，且存在单一供应商业务依赖风险。腾讯企业邮箱是目前国内市场占有率较高、知名度较大、具有较强竞争优势的基础企业级 SaaS 产品。公司及子公司杭州申泽作为腾讯公司授权的上海和浙江地区服务中心，负责在辖区内推广、服务、销售腾讯企业邮箱产品，授权有效期为 1 年，如腾讯公司未主动终止协议，则协议有效期自动延续 1 年。如果未来公司不能持续保持与腾讯公司的合作关系，可能导致公司持续经营能力下降，进而对公司未来发展造成重大影响。除此之外，公司技术开发业务主要依赖于腾讯公司提供的微信公众平台展开服务，存在运营业务依赖的风险。若未来微信公众平台关闭第三方接口或与第三方的合作模式发生变化，势必会对公司的稳定经营和利润增长造成不利影响。

应对措施：公司及子公司杭州申泽分别自 2013 年、2014 年成为腾讯公司区域服务中心以来，凭借稳定的经营业绩和技术服务能力，连续多年获得腾讯公司“卓越贡献奖”荣誉，双方形成了长期稳定的合作关系。未来，公司及子公司杭州申泽持续保持与腾讯公司合作模式的概率较高。此外，随着公司技术开发和软件集成服务的快速发展，公司主营业务更加多元化，盈利能力不断增强。公司今后在持续保持与腾讯公司良好合作关系的同时，加强移动端 SaaS 应用产品的自主开发。

## 2、核心技术应用开发风险

公司所提供的产品主要围绕中小型企业信息化进程展开，主要涉及操作系统、数据库、软件集成、用户接入平台等多种技术。加之软件运营服务行业具有技术更新快的特点，随着用户对产品的要求不断提高，一旦公司技术研发团队对核心技术的开发应用把握不当，将会导致公司新产品开发的失败和关键技术的发展方向错误，进而导致公司经营业绩下降。

应对措施：公司具有强大的创新能力和快速的市场反应能力，公司管理团队及核心技术人员具有丰富的技术开发应用经验和风险把控能力。采用需求调研、可行性分析、研发项目储备池、研发项目组内部讨论会、研发项目评审会等内部风险控制机制，降低核心技术的开发风险；通过技术孵化、培育、试运营、标杆项目应用、更新迭代等过程控制核心技术的应用开发风险。

## 3、市场竞争风险

软件运营服务行业发展变化速度快，市场竞争激烈。如果公司不能充分利用自身优势，迅速扩大市场规模、占领用户资源，或者在新领域的市场开发方面不能适应市场竞争状况的变化，公司将受到来自竞争对手的有力冲击。

应对措施：公司的目标是“成为一家具有优秀创新能力的互联网公司”。公司从上到下都有极强的创新意识和竞争意识，从市场推广到产品研发，从经销商管理到项目定制开发，公司持续关注行业发展动向，由相关部门搜集整理竞争对手及竞争产品的相关分析，在公司内部展开讨论对比，并基于讨论结果灵活调整公司业务发展重心或产品设计功能，以适应竞争格局的改变。

## 4、经营场所搬迁的风险

公司及其子公司上海畅服承租的经营场所所在的土地为划拨用地，出租方存在未经批准将划拨土地上建筑物出租的情况。根据《城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例》的规定，出租方存在被“市、县人民政府土地管理部门没收非法收入，并根据情节处以罚款”的法律风险。虽然该风险由出租方承担，但公司及其子公司上海畅服面临出租方因上述原因主动要求解除租赁合同而需要搬迁的风险。

应对措施：（1）由于公司对经营场所要求不高，经营场所替代性强，经营所需的主要设备为计算机等电子设备，具有便于转移的特点，搬迁成本较低，故即使出现需要更换经营场所的情形，亦不会对公司的经营产生重大影响；（2）公司实际控制人严国勇出具承诺，如公司因房屋租赁问题导致搬迁的，以其拥有的除公司股份以外的个人财产承担公司由此产生全部损失及搬迁等相关费用。

## 5、成长性及业务波动风险

公司 2018 年 1-6 月营业收入 2,369.92 万元、2019 年 1-6 月营业收入 2,523.18 万元；2018 年 1-6 月净利润 197.51 万元、2019 年 1-6 月净利润 277.74 万元。其中主营业务收入占比较高的企业邮

箱服务业务,主要依赖公司签约经销商完成。未来公司受宏观经济环境、产业政策、市场推广,以及经销商业绩增速放缓等因素影响,都可能导致公司增长速度减慢,甚至停滞。公司存在成长性下降及业绩波动的风险。

应对措施:为了保持高速增长,公司不断提升运营和管理能力以吸引和保留管理及技术人才。另外公司不断加大研发投入,增强自主研发能力和技术水平,以满足客户的不同需求,提升服务能力。

#### 6、应收账款坏账风险

公司业务处于成长阶段,2018年12月31日、2019年6月30日应收账款账面余额分别为134.62万元、242.04万元。随着公司业务的增长,应收账款可能会进一步增加。因此公司应收账款未来存在不能按期收回或发生坏账的风险,从而对公司生产经营产生影响。

应对措施:公司将进一步加强应收账款的管理,缩短销售货款的回款周期,截至2019年6月30日账龄在1年以内的应收账款占比97.77%。此外公司在今后的业务开展过程中将加强对客户信用度的甄别和管理,以减少应收账款的坏账风险。

#### 7、销售渠道控制风险

公司企业邮箱服务业务采取直销和代理相结合的销售模式。公司2018年和2019年1-6月,前五大客户销售收入占比分别为21.84%、21.00%,2018年、2019年1-6月前五大客户全部为经销商。公司借助经销商的销售渠道,可以迅速抢占区域市场、扩张销售网络,节约公司资金投入和管理成本。但由于经销商数量较多,增加了公司销售渠道管理的难度。如果个别经销商违反公司规定,在销售价格、客户服务等方面未按公司要求经营,将对公司的品牌和声誉产生不利影响。

应对措施:公司针对销售渠道控制风险,严格执行公司制定的《经销商管理制度》,从阶段考核指标、大客户特价申请政策、服务人员指标、续约率指标、优秀经销商奖励、淘汰机制等方面对经销商进行管理,结合价格折扣政策和市场推广方案应对销售渠道控制风险。同时,公司不断发展直销团队,积累直销客户,提升直销销售收入比重。

#### 8、高新技术企业资格面临被取消的风险及到期后无法持续取得的风险

2014年10月23日公司取得《高新技术企业证书》,编号为GR201431001733,有效期为3年,根据《企业所得税法》、《企业所得税法实施条例》和《高新技术企业认定管理办法》的相关规定,2014-2016年度公司企业所得税税率为15%。因2014年、2015年研发费用和2016年高新产品收入不符合高新技术企业要求,公司已补缴2014年企业所得税,并分别于2016年5月、2017年7月按25%税率完成2015年、2016年企业所得税汇算清缴。因公司2014年、2015年研发费用和2016年高新产品收入未达到高新技术企业的认定要求,根据《高新技术企业认定管理办法》相关规定,公司《高新技术企业证书》于2017年到期后,无法继续获得高新技术企业资格,但不存在“被取消高新技术企业资格的企业,认定机构在5年内不再受理该企业的认定申请”的情形。同时,公司已于2018年重新通过高新技术企业资格复审并取得高新证书,证书编号GR201831003002,证书将于2021年11月27日到期,到期后存在无法享受相关税收优惠的可能,所得税税率的变化将对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施:公司未来将加大投入研发费用,增加公司自主产品销售量,优化高新技术产品及服务,努力使公司符合取得高新技术企业资格并享受税收优惠的要求。

#### 9、公司治理风险

有限责任公司阶段,公司股东会、执行董事、监事制度的建立与运行存在不规范的情况,如存在未严格履行通知程序、会议记载内容不规范等问题,执行董事、监事也未形成书面记录或工作报告。此外,有限公司章程未就关联交易决策权限及决策程序进行明确规定,使有限公司阶段关联交易与关联资金往来未履行特定的决策程序。股份公司设立后,公司已按照法律法规要求组建独立的董事会、监事会以及高级管理层,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系,至此前述不规范情形已经消除。尽管如此,由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同,尤其公司股份进入全国中小企业股份转让系统后,新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中,对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的业务发展,经营规模不

断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司一方面将加强公司治理意识，严格执行相关内控制度；另一方面将持续接受主办券商督导，严格执行上述管理制度。

#### 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

一直以来，公司诚信经营、依法纳税，认真做好企业创新工作，努力为高校、企业、政府机构提供信息化服务，更好地为社会创造价值。同时，公司从多方面入手，保护职工和股东权益，健全职工福利，不断提高公司职工满意度；积极响应所在社区和居委会的号召，承担对社区大众的责任，为社区发展贡献公司的一份力量，努力实现公司与社会环境的双赢。

#### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二、(一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二、(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2018/8/22	-	理财产品	-	-	-	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

经公司第一届董事会第十七次会议、2018年第二次临时股东大会授权，公司为了提高资金利用率，增加投资收益，在不影响公司业务的正常发展并确保公司经营需求的前提下，利用部分闲置资金购买了理财产品。截至2019年6月30日，公司购买并持有的理财产品情况如下：

序号	产品名称	购买日期	购买金额（单位：元）
1	结构性存款 12 个月	2018 年 12 月 26 日	1,000,000.00

2	结构性存款 9 个月	2019 年 1 月 4 日	2,000,000.00
3	结构性存款 9 个月	2019 年 1 月 7 日	2,000,000.00
4	结构性存款 9 个月	2019 年 1 月 9 日	1,000,000.00
5	结构性存款 6 个月	2019 年 1 月 9 日	2,000,000.00
6	结构性存款 9 个月	2019 年 1 月 11 日	2,000,000.00
7	稳得利 SHTM182D	2019 年 2 月 21 日	1,000,000.00
8	华金证券收获年 2 号收益凭证	2019 年 3 年 19 日	2,000,000.00
合计：	-	-	13,000,000.00

上述投资为公司利用闲置资金购买理财产品(仅包括本金部分,不包括理财产品产生的投资收益和交易性金融资产产生的公允价值变动损益),对公司正常的持续性经营不会产生不利影响。

## (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/4/12	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016/4/12	-	挂牌	规范关联交易承诺	《规范关联交易的承诺函》	正在履行中
公司	2016/4/12	-	挂牌	杜绝关联方资金占用承诺	《杜绝关联方资金占用的承诺函》	正在履行中
董监高	2016/4/12	-	挂牌	竞业禁止承诺	《竞业禁止承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/12	-	挂牌	房屋租赁问题承诺	《房屋租赁问题的承诺函》	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

#### 1、避免同业竞争的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，均表示将不直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争或可能导致与股份公司产生竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员严格履行承诺。

#### 2、规范关联交易的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易的承诺函》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权益。报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员严格履行承诺。

#### 3、关于杜绝关联方资金占用的承诺

公司出具了《关于杜绝关联方资金占用的承诺函》：“公司将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关业务规则等相关法规

制度的规定，规范公司治理，履行信息披露义务，严格杜绝公司及子公司的资金被关联方所占用等违规行为的发生。自本承诺函出具之日起，本承诺函内容真实有效，且不得撤回，如有虚假陈述或违反上述承诺，承诺人愿承担相应法律责任。”报告期内公司严格履行了关于杜绝关联方资金占用的承诺。

#### 4、竞业禁止承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《竞业禁止承诺函》，承诺：“一、本人在履行公司职责时，不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷。二、本人在履行公司职责时，不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。”

董事及副总经理马俊、监事会主席周建升、财务总监徐莉已出具承诺：其在入职前与原任职单位未形成任何口头或书面形式的竞业禁止约定，且其在入职前和在公司工作期间，不存在侵犯他人知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均严格履行承诺。

#### 5、房屋租赁相关承诺

公司实际控制人严国勇出具承诺，如公司及其子公司上海畅服承租的经营场所的出租方被“市、县人民政府土地管理部门没收非法收入，并根据情节处以罚款”，从而导致公司及其子公司上海畅服面临出租方因上述原因主动要求解除租赁合同而需要搬迁，则由公司实际控制人以其拥有的除公司股份以外的个人财产承担公司由此产生全部损失及搬迁等相关费用。

报告期内，因公司子公司杭州申泽的经营场所出租方已于 2016 年取得“浙(2016)杭州市不动产权第 0078972 号”的房屋权属证书，杭州申泽已于 2017 年 2 月 15 日完成住所变更登记，至此，杭州申泽实际经营地与注册地不一致的风险消除。

严国勇先生不存在未履行或违背承诺事项的情形。

### (三) 利润分配与公积金转增股本的情况

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/6/13	2.53	0	0
合计	2.53	0	0

#### 2、报告期内的权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	1.56	0	0

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2019 年 5 月 14 日召开的第二届董事会第三次会议和第二届监事会第三次会议、2019 年 5 月 31 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过《2018 年年度权益分派预案》，本次权益分派以公司现有总股本 13,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.53 元人民币现金。本次权益分派已于 2019 年 6 月 13 日全部实施完成。

## 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	1,125,250	8.66%	8,502,000	9,627,250	74.06%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	8,502,000	8,502,000	65.40%
	董事、监事、高管	1,124,250	8.65%	0	1,124,250	8.65%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,874,750	91.34%	-8,502,000	3,372,750	25.94%
	其中：控股股东、实际控制人	8,502,000	65.40%	-8,502,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	3,372,750	25.94%	0	3,372,750	25.94%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		13,000,000	-	0	13,000,000	-
普通股股东人数		6				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量
1	严国勇	8,502,000	0	8,502,000	65.40%	0	8,502,000
2	邹泉	1,300,000	0	1,300,000	10.00%	975,000	325,000
3	马俊	1,300,000	0	1,300,000	10.00%	975,000	325,000
4	李建尧	1,299,000	0	1,299,000	9.99%	974,250	324,750
5	周建升	598,000	0	598,000	4.60%	448,500	149,500
合计		12,999,000	0	12,999,000	99.99%	3,372,750	9,626,250
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明： 以上股东之间无其他关联关系。							

### 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

严国勇先生持有公司 8,502,000 股股份，占总股本的 65.40%，系公司的控股股东和实际控制人。

严国勇，男，1975 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999 年 7 月毕业于中国矿业大学通信工程专业，本科学历。1999 年 7 月至 2001 年 12 月就职于深大电话有限公司，担任客户经理；2001 年 12 月至 2002 年 8 月就职于黎明网络有限公司，担任业务发展经理；2002 年 8 月至 2007 年 4 月就职于黎明网络有限公司上海分公司，担任销售总监；2007 年 4 月至 2012 年 9 月就职于上海易研网络科技有限公司，担任总经理；2012 年 9 月至 2016 年 3 月就职于上海惠岚网络科技有限公司，担任执行董事兼总经理；2016 年 3 月至 2018 年 3 月担任惠岚科技董事长兼总经理；2018 年 4 月至今担任惠岚科技发展战略顾问。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

## 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
但丽	董事长、总经理	女	1982年12月	本科	2019.03.18-2022.03.17	是
马俊	董事、副总经理	男	1976年9月	本科	2019.03.18-2022.03.17	是
李建尧	董事、副总经理	男	1982年3月	本科	2019.03.18-2022.03.17	是
邹泉	董事、副总经理	男	1978年2月	大专	2019.03.18-2022.03.17	是
林珍萍	董事	女	1982年2月	大专	2019.03.18-2022.03.17	是
周建升	监事会主席	男	1985年1月	本科	2019.03.18-2022.03.17	是
李忠祥	职工监事	男	1989年6月	大专	2019.03.18-2022.03.17	是
张庆庆	职工监事	女	1988年8月	本科	2019.03.18-2022.03.17	是
徐莉	财务总监	女	1989年6月	大专	2019.03.18-2022.03.17	是
李涵	董事会秘书	女	1990年3月	本科	2019.03.18-2022.03.17	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人、原董事长兼总经理严国勇先生与董事、现任董事长兼总经理但丽女士为夫妻。其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
但丽	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
马俊	董事、副总经理	1,300,000	0	1,300,000	10.00%	0

李建尧	董事、副总经理	1,299,000	0	1,299,000	9.99%	0
邹泉	董事、副总经理	1,300,000	0	1,300,000	10.00%	0
林珍萍	董事	0	0	0	0.00%	0
周建升	监事会主席	598,000	0	598,000	4.60%	0
李忠祥	职工监事	0	0	0	0.00%	0
张庆庆	职工监事	0	0	0	0.00%	0
徐莉	财务总监	0	0	0	0.00%	0
李涵	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	4,497,000	0	4,497,000	34.59%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 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

## 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	13	12
技术人员	31	33
销售人员	41	43
财务人员	3	3
<b>员工总计</b>	<b>88</b>	<b>91</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	38	37
专科	43	47
专科以下	7	7
<b>员工总计</b>	<b>88</b>	<b>91</b>

#### 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、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立了规范的薪酬体系。公司依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险和住房公积金，并添加了补充住房公积金，切

实保障职工的权益。

2、培训计划

公司为员工提供了持续的在职培训课程，包括职业素质和专项业务技能等。注重对人员业务水平的提高，对新入职人员进行全方位的上岗培训，从而提高了全员的整体素质及业务水平。

3、报告期内，公司没有需要承担费用的离退休员工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0
核心技术人员	1	1

### 核心人员的变动情况：

截至本报告期内，公司尚无经董事会提名、监事会发表意见并经股东大会审议认定的核心员工。

公司核心技术人员周建升，男，1985年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年6月毕业于湖南科技大学计算机科学与技术专业，本科学历。2007年4月至2008年5月就职于杭州网际威信科技有限公司，担任java工程师；2008年6月至2008年12月就职于万达信息股份有限公司，担任java开发工程师；2009年1月至2009年12月就职于杭州智云科技有限公司，担任联合创始人；2010年1月至2010年10月就职于华数传媒网络科技有限公司，担任研发工程师；2010年10月至2015年6月就职于上海易研网络科技有限公司，担任研发总监；2015年7月至2016年3月就职于上海惠岚网络科技有限公司，担任运营总监；2016年3月至今担任股份公司监事会主席。

报告期内，无核心技术人员变动。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释(七)、1	10,538,036.57	10,637,910.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释(七)、2	13,234,921.55	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释(七)、3	-	12,077,458.86
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释(七)、4	2,294,105.79	1,276,152.77
其中：应收票据			
应收账款		2,294,105.79	1,276,152.77
应收款项融资			
预付款项	注释(七)、5	224,453.04	1,498,594.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释(七)、6	224,787.91	295,990.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释(七)、7	865,244.72	785,348.04
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	注释(七)、8		367,045.26
<b>流动资产合计</b>		<b>27,381,549.58</b>	<b>26,938,500.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
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	注释(七)、9	163,624.08	209,339.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释(七)、10	49,827.76	30,508.73
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		213,451.84	239,847.79
<b>资产总计</b>		27,595,001.42	27,178,347.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	注释(七)、11	1,327,919.08	636,618.10
其中：应付票据			
应付账款		1,327,919.08	636,618.10
预收款项	注释(七)、12	4,670,383.09	4,219,915.71
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	注释(七)、13		387,279.45
应交税费	注释(七)、14	749,927.81	524,605.42
其他应付款	注释(七)、15	95,252.86	146,843.66
其中：应付利息			
应付股利			
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			
<b>流动负债合计</b>		6,843,482.84	5,915,262.34
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		6,843,482.84	5,915,262.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释(七)、16	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释(七)、17	1,124,749.92	1,124,749.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释(七)、18	973,353.33	973,353.33
一般风险准备			
未分配利润	注释(七)、19	5,653,415.33	6,164,982.31
归属于母公司所有者权益合计		20,751,518.58	21,263,085.56
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		20,751,518.58	21,263,085.56
<b>负债和所有者权益总计</b>		27,595,001.42	27,178,347.90

法定代表人：严国勇

主管会计工作负责人：徐莉

会计机构负责人：徐莉

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,602,154.74	5,656,931.25

交易性金融资产		13,234,921.55	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	12,077,458.86
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释(十一)、1	1,563,616.78	1,514,837.66
应收款项融资			
预付款项		194,102.64	1,482,303.99
其他应收款	注释(十一)、2	156,789.40	205,071.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		865,244.72	785,348.04
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			367,045.26
<b>流动资产合计</b>		<b>21,616,829.83</b>	<b>22,088,996.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	注释(十一)、3	478,835.72	478,835.72
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		111,397.17	135,814.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		24,551.32	16,710.50
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>614,784.21</b>	<b>631,360.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>22,231,614.04</b>	<b>22,720,357.27</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			

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		35,736.96	35,716.96
预收款项		3,382,168.70	3,203,375.53
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		167,549.69	72,972.47
其他应付款		44,420.40	93,823.25
其中：应付利息			
应付股利			
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,629,875.75</b>	<b>3,405,888.21</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>3,629,875.75</b>	<b>3,405,888.21</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,043,117.88	2,043,117.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		973,353.33	973,353.33
一般风险准备			

未分配利润		2,585,267.08	3,297,997.85
<b>所有者权益合计</b>		18,601,738.29	19,314,469.06
<b>负债和所有者权益合计</b>		22,231,614.04	22,720,357.27

法定代表人：严国勇

主管会计工作负责人：徐莉

会计机构负责人：徐莉

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		25,231,781.75	23,699,157.26
其中：营业收入	注释(七)、20	25,231,781.75	23,699,157.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		22,473,554.59	21,382,119.03
其中：营业成本	注释(七)、20	15,342,921.72	14,355,812.50
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	注释(七)、21	81,865.70	83,281.20
销售费用	注释(七)、22	2,764,570.85	3,165,619.13
管理费用	注释(七)、23	2,138,893.14	2,593,099.55
研发费用	注释(七)、24	2,058,163.39	1,053,567.87
财务费用	注释(七)、25	-11,045.19	-5,406.31
其中：利息费用			
利息收入		16,854.22	11,015.90
信用减值损失	注释(七)、26	98,184.98	
资产减值损失	注释(七)、27		136,145.09
加：其他收益	注释(七)、28	33,795.93	
投资收益（损失以“-”号填列）	注释(七)、29	33,472.20	237,801.37
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）	注释(七)、30	201,589.67	170,408.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,027,084.96	2,725,248.49
加：营业外收入	注释(七)、31		2,217.40

减：营业外支出	注释(七)、32		17.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,027,084.96	2,727,447.99
减：所得税费用	注释(七)、33	249,651.94	752,376.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,777,433.02	1,975,071.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,777,433.02	1,975,071.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		2,777,433.02	1,975,071.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		2,777,433.02	1,975,071.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,777,433.02	1,975,071.11
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.21	0.15
(二)稀释每股收益（元/股）		0.21	0.15

法定代表人：严国勇

主管会计工作负责人：徐莉

会计机构负责人：徐莉

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	注释(十一)、4	15,549,958.45	17,016,428.71
减：营业成本	注释(十一)、4	9,512,593.14	10,136,781.59
税金及附加		50,399.18	65,121.44
销售费用		1,234,850.19	1,895,726.41
管理费用		1,207,034.83	1,499,467.41
研发费用		2,058,163.39	1,053,567.87
财务费用		-6,730.35	-3,749.79
其中：利息费用			
利息收入		9,966.05	6,835.50
加：其他收益		32,679.06	
投资收益（损失以“-”号填列）		1,049,765.80	237,801.37
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）		201,589.67	170,408.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-52,272.15	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-41,692.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,725,410.45	2,736,031.42
加：营业外收入			1,546.34
减：营业外支出			17.90
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,725,410.45	2,737,559.86
减：所得税费用		149,141.22	684,389.96
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,576,269.23	2,053,169.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,576,269.23	2,053,169.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		2,576,269.23	2,053,169.90
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：严国勇

主管会计工作负责人：徐莉

会计机构负责人：徐莉

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,627,461.95	25,541,873.37
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			
收到其他与经营活动有关的现金	注释(七)、34	48,007.93	13,233.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		26,675,469.88	25,555,106.67
购买商品、接受劳务支付的现金		14,513,103.57	14,272,528.10
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		6,374,050.65	6,262,136.55
支付的各项税费		348,329.83	1,155,421.58
支付其他与经营活动有关的现金	注释(七)、34	1,328,458.94	1,741,815.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		22,563,942.99	23,431,902.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,111,526.89	2,123,204.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		33,472.20	123,771.23
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	注释(七)、34	12,064,000.00	8,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		12,097,472.20	8,123,771.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			20,628.16
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释(七)、34	12,019,873.02	10,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		12,019,873.02	10,520,628.16
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		77,599.18	-2,396,856.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		3,289,000.00	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,289,000.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,289,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		900,126.07	-273,652.32
加：期初现金及现金等价物余额		9,637,910.50	10,187,963.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,538,036.57	9,914,310.79

法定代表人：严国勇      主管会计工作负责人：徐莉      会计机构负责人：徐莉

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,610,052.93	17,852,294.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		41,119.76	8,381.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		16,651,172.69	17,860,676.26
购买商品、接受劳务支付的现金		8,572,704.80	9,491,939.55
支付给职工以及为职工支付的现金		4,246,826.78	4,277,898.13
支付的各项税费		148,276.33	797,454.23
支付其他与经营活动有关的现金		543,034.07	1,002,105.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		13,510,841.98	15,569,397.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,140,330.71	2,291,278.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,049,765.80	123,771.23
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		12,064,000.00	8,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		13,113,765.80	8,123,771.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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		12,019,873.02	10,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		12,019,873.02	10,500,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,093,892.78	-2,376,228.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		3,289,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,289,000.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,289,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		945,223.49	-84,950.29

加：期初现金及现金等价物余额		4,656,931.25	6,383,729.17
六、期末现金及现金等价物余额		5,602,154.74	6,298,778.88

法定代表人：严国勇

主管会计工作负责人：徐莉

会计机构负责人：徐莉

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

1、2017年，财政部颁布了修订的《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——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

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，具体影响如下：资产负债表交易性金融资产本期列示金额 13,234,921.55 元，期初列示金额为 0.00 元；资产负债表以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产本期列示金额 0.00 元，期初列示金额 12,077,458.86 元；合并利润表信用减值损失本期列示

金额 98,184.98 元，上期列示金额 0.00 元；合并利润表资产减值损失本期列示金额 0.00 元，上期列示金额 136,145.09 元。

2、按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本集团根据以上要求编制了财务报表。

## 二、 报表项目注释

### 上海惠岚网络科技有限公司

#### 财务报表附注

（2019 年 1 月 1 日—2019 年 6 月 30 日）

##### （一） 公司的基本情况

上海惠岚网络科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系经上海市工商行政管理局黄浦分局批准，于 2012 年 09 月 25 日正式成立。

2016 年 2 月 14 日，股东大会决议，同意公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司。根据发起人协议和公司章程，上海惠岚网络科技有限公司变更为上海惠岚网络科技有限公司，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，各发起人以其拥有的截至 2015 年 12 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2015 年 12 月 31 日上海惠岚网络科技有限公司经审计后净资产为 15,043,117.88 元，共折合为 10,000,000.00 股，每股面值 1 元，余额 5,043,117.88 元计入股份公司的资本公积。上述事项已于 2016 年 3 月 5 日经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“众环验字（2016）030001 号”验资报告验证。公司于 2016 年 3 月 23 日完成了工商变更登记，并领取了统一社会信用代码 91310000055051710U。

股份公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)	出资方式
1	严国勇	654.00	65.40	净资产折股
2	马俊	70.00	7.00	净资产折股
3	李建尧	70.00	7.00	净资产折股
4	李彦涛	60.00	6.00	净资产折股
5	邹泉	60.00	6.00	净资产折股
6	周建升	46.00	4.60	净资产折股
7	刘凌	40.00	4.00	净资产折股

合计		1,000.00	100.00	
<p>2016年7月29日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意上海惠岚网络科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]6225号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码：839042，股票简称：惠岚科技。</p> <p>2016年12月14日股东大会决议通过，本公司权益分配方案，以公司现有总股本10,000,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股。本次权益分配登记日为2016年12月26日，除权除息日为2016年12月27日。2016年12月27日，股份公司资本公积转增股本3,000,000股。截止2019年6月30日，全国中小企业股份转让系统显示股份公司股权结构如下：</p>				
序号	股东名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)	
1	严国勇	850.20	65.40	
2	邹泉	130.00	10.00	
3	马俊	130.00	10.00	
4	李建尧	129.90	9.9923	
5	周建升	59.80	4.60	
6	侯思欣	0.10	0.0077	
合计		1,300.00	100.00	
<p>截至2019年6月30日，本公司注册资本为人民币1300.00万元，实收资本为人民币1300.00万元。</p> <p>1、 本公司注册地、组织形式和总部地址</p> <p>本公司组织形式：股份有限公司(非上市)</p> <p>本公司注册地址：上海市黄浦区制造局路787号2幢506室</p> <p>2、 本公司的业务性质和主要经营活动</p> <p>公司所属行业为：信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发。</p> <p>本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营：为用户提供软件销售和定制开发服务，主要包括：企业邮箱服务、技术开发及软件集成服务业务。</p> <p>3、 本公司实际控制人</p> <p>本公司实际控制人为自然人严国勇先生。</p> <p><b>(二) 本年度合并财务报表范围及其变化情况</b></p> <p>截至2019年6月30日，纳入合并财务报表范围的子公司共计2家，详见本附注（九）1。</p> <p>2019年1月1日至2019年6月30日合并财务报表范围未发生变化。</p>				

### （三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （四） 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （五） 重要会计政策和会计估计

#### 1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

#### 3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期

间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一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、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④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。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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，确认为商誉。②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差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年6月30日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

### （3）少数股东权益和损益的列报

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。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 8、金融工具的确认和计量

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本集团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）金融资产的分类和计量

本集团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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。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。

#### A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### B、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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团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；该金融资产的合同条款规定，

在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将持有的未划分为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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融工具的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。当一项金融工具逾期超过（含）90日，本集团推定该金融工具已发生违约。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	内容
1. 账龄组合	以账龄为划分依据
2. 应收关联方款组合	以关联方为划分依据

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本集团予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本集团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；C、该金融资产已转移，虽然本集团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控制。

本集团的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本集团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。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

(b) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

#### (4) 金融负债的分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### (5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人

之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 9、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

#### （1）初始计量

本集团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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团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、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、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。

D、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集团不一致的，按照本集团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，本集团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，本集团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集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团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。

③本集团处置长期股权投资，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 10、固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

## （2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他设备	3	5	31.67

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

## （3）融资租入固定资产

本集团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。

（4）固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 11、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 12、借款费用的核算方法

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （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。

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

## 13、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### （1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

### （2）无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 14、长期资产减值

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) 本集团经营所处的经济、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，从而对本集团产生不利影响。

(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) 本集团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。

本集团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，本集团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。

资产组是本集团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。

本集团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。

## 15、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、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

本集团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

本集团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，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团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，本集团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。

#### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

##### (3) 辞退福利

本集团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：本集团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；本集团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

本集团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。

### 16、预计负债的确认标准和计量方法

#### (1) 预计负债的确认标准

本集团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。

本集团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。

本集团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。

## 17、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### （1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本公司具体收入确认方法：

企业邮箱服务收入分为直销和代理商两种模式。针对直销模式，公司根据合同约定为最终用户开通邮箱账号，并以电子邮件方式通知客户确认交付，用户确认开通账号与合同约定一致后即确认收入；针对代理商模式，公司每月根据代理商实际开通的邮箱账号与代理商进行对账后确认收入。

### （2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

②本集团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：

A、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，并按相同金额结转劳务成本。

B、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。

本公司具体收入确认方法：

#### ① 技术开发收入

公司根据与客户的合同约定，启动项目研发，开发满足客户需求的软件后交付客户使用，通过客户验收后即确认收入。

#### ② 软件集成服务

公司软件集成服务包括销售即时通讯软件及提供拓展应用服务。针对销售即时通讯软件收入，公司依合同约定，将即时通讯软件交付客户使用，通过客户验收后即确认收入；针对拓展应用服务，公司依合同约定，根据提供即时通讯技术服务的期限按月确认收入。

### （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## 18、政府补助的确认和计量

本集团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，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- 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按照合理、系统的方法分期计入损益。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，将尚未分配的相关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成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 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、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 19、所得税会计处理方法

本集团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。

## 20、经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

本集团作为承租人，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。

本集团作为出租人，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

本集团作为承租人，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。

本集团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。

本集团作为出租人，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。

## 21、公允价值计量

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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者

将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## 22、主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《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——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

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，具体影响如下：资产负债表交易性金融资产本期列示金额13,234,921.55元，期初列示金额为0.00元；资产负债表以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产本期列示金额0.00元，期初列示金额12,077,458.86元。

#### ②财务报表格式变更

按照财政部2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》；财政部于2019年4月30日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本集团根据以上要求编制了财务报表。

### (2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## (六) 税项

### 1、主要税种及税率

(1) 增值税销项税率分别为3%、6%、16%，按扣除进项税后的余额缴纳。

(2) 城市维护建设税为应纳流转税额的7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的1%、2%。

(5) 本公司企业所得税税率为15%。子公司杭州申泽科技有限公司企业所得税税率为20%；子公司上海畅服信息科技有限公司企业所得税税率为20%。

### 2、税收优惠

(1) 本公司于 2018 年通过高新复审，并取得高新技术企业证书，高新技术企业的证书编号是：GR201831003002，有效期 2018 年 11 月 27 日至 2021 年 11 月 27 日，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，减按 15% 的税率征收企业所得税。

### (七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，金额单位为人民币元)

#### 1、 货币资金

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
现金	2,135.79	5,441.29
银行存款	10,535,900.78	9,632,469.21
其他货币资金		1,000,000.00
合计	10,538,036.57	10,637,910.50

#### 2、 交易性金融资产

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
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	13,234,921.55	
其中：债务工具投资	13,234,921.55	
合 计	13,234,921.55	

#### 3、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
交易性金融资产		12,077,458.86
合 计		12,077,458.86

#### 4、 应收票据及应收账款

## (1) 应收账款分类披露：

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	2,420,446.25	100.00	126,340.46	5.22	2,294,105.79
组合小计	2,420,446.25	100.00	126,340.46	5.22	2,294,105.79
合计	2,420,446.25	100.00	126,340.46	5.22	2,294,105.79

  

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合					
组合1	1,346,164.76	100.00	70,011.99	5.20	1,276,152.77
组合2					
组合小计	1,346,164.76	100.00	70,011.99	5.20	1,276,152.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,346,164.76	100.00	70,011.99	5.20	1,276,152.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019年6月30日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	2,366,383.25	118,319.16	5.00
1年至2年(含2年)	40,988.00	4,098.80	10.00
2年至3年(含3年)	13,075.00	3,922.50	30.00
合计	2,420,446.25	126,340.46	5.22

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,316,089.76	65,804.49	5.00
1年至2年(含2年)	24,075.00	2,407.50	10.00
2年至3年(含3年)	6,000.00	1,800.00	30.00
合计	1,346,164.76	70,011.99	5.20

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月计提坏账准备金额56,328.47元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款。

(4) 截至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如下：

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额	账龄
上海益普索信息技术有限公司	337,400.00	13.94	16,870.00	1年以内
杭州巨丰信息科技有限公司	260,469.08	10.76	13,023.45	1年以内
上海博翼网络技术有限公司	211,814.00	8.75	10,590.70	1年以内
浙江哈尔斯真空器皿股份有限公司	195,000.00	8.06	9,750.00	1年以内
霍尼韦尔汽车零部件服务(上海)有限公司	149,831.00	6.19	7,491.55	1年以内
合计	1,154,514.08	47.70	57,725.70	

## 5、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内（含1年）	211,453.04	94.21	1,498,594.26	100.00
1-2年（含2年）	13,000.00	5.79		
合计	224,453.04	100.00	1,498,594.26	100.00

(2) 截至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	与本集团关系	金额	占预付账款期末余额的比例(%)	账龄	未结算原因
西南证券股份有限公司	非关联方	120,000.00	53.46	1年以内	预付使用费
北京畅邮空间信息技术有限公司	非关联方	39,406.50	17.56	1年以内	预付服务费
成都企邮信息技术有限公司	非关联方	15,170.00	6.76	1年以内	预付服务费
中国电信股份有限公司上海分公司	非关联方	12,398.70	5.52	1年以内	预付服务费
深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	10,287.14	4.58	1年以内	预付服务费
合计		197,262.34	87.88		

## 6、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	363,228.66	100.00	138,440.75	38.11	224,787.91

组合小计	363,228.66	100.00	138,440.75	38.11	224,787.91
合计	363,228.66	100.00	138,440.75	38.11	224,787.91
2018年12月31日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合					
组合1	392,574.66	100.00	96,584.24	24.60	295,990.42
组合2					
组合小计	392,574.66	100.00	96,584.24	24.60	295,990.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	392,574.66	100.00	96,584.24	24.60	295,990.42
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：					
2019年6月30日					
账龄	账面余额		坏账准备		计提比例(%)
1年以内（含1年）	163,913.59		8,195.68		5.00
1年至2年（含2年）	76,744.44		7,674.44		10.00
2年至3年（含3年）					30.00
3年以上	122,570.63		122,570.63		100.00
合计	363,228.66		138,440.75		38.11
2018年12月31日					
账龄					

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	245,312.44	12,265.62	5.00
1年至2年(含2年)	19,500.00	1,950.00	10.00
2年至3年(含3年)	64,848.00	19,454.40	30.00
3年以上	62,914.22	62,914.22	100.00
合计	392,574.66	96,584.24	24.60

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月计提坏账准备金额41,856.51元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收账款情况

本报告期无核销的其他应收账款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
备用金	52,252.00	7,718.00
保证金	195,101.66	268,301.66
代扣代缴	170.00	850.00
押金	115,705.00	115,705.00
合计	363,228.66	392,574.66

(5) 截至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如下：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	27.53	5,000.00
上海欣谷高科技创业服务有限公司	押金	64,848.00	3年以上	28.95	64,848.00
杭州芯图科技有限公司	押金	50,857.00	1年以内 5,191.59 1-2年 35,344.44	14.00	14,114.99
上海金融学院	保证金	34,901.66	3年以上 10,320.97	9.61	34,901.66

浙江大学医学院附属邵逸夫医院	保证金	15,300.00	1-2年	4.21	1,530.00
合计		265,906.66		73.20	120,394.65

## 7、 存货

## (1) 存货分类：

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	865,244.72		865,244.72	785,348.04		785,348.04
合计	865,244.72		865,244.72	785,348.04		785,348.04

## 8、 其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
预缴的企业所得税		367,045.26
合计		367,045.26

## 9、 固定资产

## (1) 2018年6月30日固定资产明细：

项目	电子设备及其他	合计
一、账面原值		
1. 2018年12月31日余额	933,969.29	933,969.29
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		-
(1) 处置或报废		-
4. 2019年6月30日余额	933,969.29	933,969.29
		-
二、累计折旧		-

1. 2018年12月31日余额	724,630.23	724,630.23
2. 本期增加金额	45,714.98	45,714.98
(1) 计提	45,714.98	45,714.98
3. 本期减少金额		-
(1) 处置或报废		-
4. 2019年6月30日余额	770,345.21	770,345.21
三、减值准备		-
1. 2018年12月31日余额		-
2. 本期增加金额		-
(1) 计提		-
3. 本期减少金额		-
(1) 处置或报废		-
4. 2019年6月30日余额		-
四、账面价值		-
1. 2019年6月30日账面价值	163,624.08	163,624.08
2. 2018年12月31日账面价值	209,339.06	209,339.06

## 10、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	264,781.21	49,827.76	166,596.23	30,508.73
合计	264,781.21	49,827.76	166,596.23	30,508.73

## 11、应付票据及应付账款

## (1) 应付账款明细情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
----	------------	-------------

1年以内（含1年）	1,327,919.08	636,618.10
合计	1,327,919.08	636,618.10

（2）截至2019年6月30日，期末余额前五名的应付账款情况如下：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
深圳市腾讯计算机系统有限公司	邮箱服务	1,283,181.17	1年以内	96.63
腾讯云计算（北京）有限责任公司	云服务	35,736.96	1年以内	2.69
深圳市百辰科技股份有限公司	技术服务费	5,080.95	1年以内	0.38
新疆金财立信财务管理有限公司	技术服务费	3,920.00	1年以内	0.30
合计		1,327,919.08		100.00

## 12、预收账款

（1）预收款项明细情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内（含1年）	4,560,069.64	4,158,653.21
1年至2年（含2年）	109,313.45	61,262.50
	1,000.00	
合计	4,670,383.09	4,219,915.71

（2）截至2019年6月30日，期末余额前五名的预收账款情况如下：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占预收账款期末余额合计数的比例(%)
中国银行股份有限公司上海市分行	开发费	2,300,601.68	1年以内	49.26
浙江伽搜科技有限公司	邮箱使用费	625,161.42	1年以内	13.39
上海回声网络科技有限公司	邮箱使用费	198,233.49	1年以内	4.24
中国银行股份有限公司徐州分行	开发费	188,830.18	1年以内	4.04
上海联启网络科技有限公司	邮箱使用费	90,527.83	1年以内	1.94
合计		3,403,354.60		72.87

## 13、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类列示

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
一、短期薪酬	387,279.45	5,585,378.34	5,972,657.79	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	382,981.92	382,981.92	-
合计	387,279.45	5,968,360.26	6,355,639.71	-

## (2) 短期职工薪酬情况

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	387,279.45	4,969,951.48	5,357,230.93	-
2、职工福利费	-	104,972.99	104,972.99	-
3、社会保险费	-	229,613.55	229,613.55	-
其中：医疗保险费	-	204,671.22	204,671.22	-
工伤保险费	-	2,841.92	2,841.92	-
生育保险费	-	22,100.42	22,100.42	-
4、住房公积金	-	265,346.00	265,346.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	15,494.32	15,494.32	-
合计	387,279.45	5,585,378.34	5,972,657.79	-

## (3) 设定提存计划

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
1、基本养老保险		372,518.96	372,518.96	
2、失业保险费		10,462.96	10,462.96	
合计		382,981.92	382,981.92	

## 14、应交税费

税费项目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税	175,709.89	130,620.85

企业所得税	528,151.84	322,019.47
个人所得税	23,310.48	45,971.79
城市维护建设税	10,902.84	11,029.78
教育费附加	4,672.64	4,727.05
地方教育发展费	2,823.01	2,940.07
印花税	4,121.67	7,060.97
河道管理费	235.44	235.44
合计	749,927.81	524,605.42

## 15、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类情况：

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
代缴社保	2,744.62	2,553.48
员工代垫款	51,533.54	53,977.69
应付费用	40,974.70	90,312.49
合计	95,252.86	146,843.66

(2) 截至2019年6月30日，无重要的账龄超过1年的其他应付款。

(3) 截至2019年6月30日，期末余额前五名的其他应付款情况如下：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
朱琴	员工代垫款	46,977.69	1年以内	49.32
未付社保	代缴社保	2,744.62	1年以内	2.88
戴丽珺	员工代垫款	2,305.85	1年以内	2.42
韩绿珍	非关联方款项	2,250.00	1年以内	2.36
杭州吾通图文广告有限公司	员工代垫款	1,095.00	1年以内	1.15
合计		55,373.16		58.13

## 16、股本

股东名称	2018年12月31日		本期增加	本期减少	2019年6月30日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)

严国勇	8,502,000.00	65.40			8,502,000.00	65.40
邹泉	1,300,000.00	10.00			1,300,000.00	10.00
马俊	1,300,000.00	10.00			1,300,000.00	10.00
李建尧	1,299,000.00	9.9923			1,299,000.00	9.9923
周建升	598,000.00	4.60			598,000.00	4.60
侯思欣	1,000.00	0.0077			1,000.00	0.0077
合计	13,000,000.00	100.00			13,000,000.00	100.00

## 17、资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
资本溢价	1,124,749.92			1,124,749.92
合计	1,124,749.92			1,124,749.92

## 18、盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
盈余公积	973,353.33			973,353.33
合计	973,353.33			973,353.33

## 19、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前2018年12月31日未分配利润	6,164,982.31	
加：2018年12月31日未分配利润调整数	-	
调整后2018年12月31日未分配利润	6,164,982.31	
加：2019年1-6月归属于母公司所有者的净利润	2,777,433.02	

减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	3,289,000.00	
2019年6月30日未分配利润	5,653,415.33	

## 20、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	23,075,519.53	13,186,659.50	23,699,157.26	14,355,812.50
合计	23,075,519.53	13,186,659.50	23,699,157.26	14,355,812.50

## 21、营业税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	47,919.53	44,521.37
教育费附加	20,536.94	19,078.63
地方教育费附加	9,312.83	12,719.10
印花税	4,096.40	6,962.10
合计	81,865.70	83,281.20

## 22、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	2,402,819.38	2,736,786.19
办公费	27,647.68	34,453.67
业务招待费	95,358.33	63,069.40
交通差旅费	175,205.71	112,451.87
会议费		15,832.08

广告费	19,725.85	155,131.07
其他	43,813.90	47,894.85
合计	2,764,570.85	3,165,619.13

## 23、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	1,086,298.50	1,302,966.65
办公费用	127,603.57	238,710.81
折旧与摊销	45,714.98	74,314.80
业务招待费	94,334.39	65,268.00
交通差旅费	131,435.85	152,149.82
房租水电费	436,353.15	388,747.62
审计咨询费	28,113.20	19,417.48
服务费	56,579.52	332,755.01
福利费	95,384.07	12,955.32
其他	37,075.91	5,814.04
合计	2,138,893.14	2,593,099.55

## 24、研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	2,058,163.39	1,053,567.87
合计	2,058,163.39	1,053,567.87

## 25、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
减：利息收入	16,854.22	11,015.90
手续费支出	5,809.03	5,609.59

合计		-11,045.19		-5,406.31
26、信用减值损失				
项目		2019年1-6月		2018年1-6月
一、坏账损失		98,184.98		
合计		98,184.98		
27、资产减值损失				
项目		2019年1-6月		2018年1-6月
一、坏账损失				136,145.09
合计				136,145.09
28、其他收益				
(1) 其他收益分类情况				
项目	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返回	3,905.71	3,905.71		
增值税进项税额加计扣除	29,890.22	29,890.22		
合计	33,795.93	33,795.93		
29、投资收益				
产生投资收益的来源		2019年1-6月		2018年1-6月
理财产品投资收益		33,472.20		237,801.37
合计		33,472.20		237,801.37
30、公允价值变动损益				
产生公允价值变动收益的来源		2019年1-6月		2018年1-6月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		201,589.67		170,408.89

其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合 计	201,589.67	170,408.89

## 31、营业外收入

## (1) 营业外收入分类情况

项目	2019年1-6月	计入当期非经常性 损益的金额	2018年1-6月	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
政府补助				
其他			2,217.40	2,217.40
合计			2,217.40	2,217.40

## 32、营业外支出

项目	2019年1-6月	计入当期非经常 性损益的金额	2018年1-6月	计入当期非经常性 损益的金额
罚款及滞纳金支出			17.90	17.90
合计			17.90	17.90

## 33、所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	268,970.97	743,810.94
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-19,319.03	8,565.94
所得税费用	249,651.94	752,376.88

## 34、现金流量表相关信息

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
收到的其他与经营活动有关的现金	48,007.93	13,233.30
其中：收到往来款、代垫款及保证金等	27,248.00	
营业外收入、其他收益	3,905.71	2,217.40
利息收入	16,854.22	11,015.90

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
支付的其他与经营活动有关的现金	1,328,458.94	1,741,815.83
其中：支付往来款、代垫款及保证金等		136,363.86
经营费用支出	1,322,649.91	1,599,824.48
银行手续费	5,809.03	5,609.59
营业外支出		17.90

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
理财产品	12,064,000.00	8,000,000.00
合计	12,064,000.00	8,000,000.00

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
基金投资		3,900,000.00
理财产品	12,019,873.02	6,600,000.00
合计	12,019,873.02	10,500,000.00

## 35、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,777,433.02	1,975,071.11

加：信用减值准备	98,184.98	136,145.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,714.98	74,314.80
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-201,589.67	-170,408.89
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）	-33,472.20	-123,771.23
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-19,319.03	-34,036.28
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		42,602.22
存货的减少（增加以“—”号填列）	-79,896.68	
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	700,903.84	-1,822,247.33
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	823,567.65	2,045,535.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,111,526.89	2,123,204.61
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	10,538,036.57	9,637,910.50
减：现金的年初余额	9,637,910.50	10,187,963.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	900,126.07	-550,052.61
(2) 现金和现金等价物：		

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
一、现金	10,538,036.57	9,637,910.50
其中：库存现金	2,135.79	5,441.29
可随时用于支付的银行存款	10,535,900.78	9,632,469.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,538,036.57	9,637,910.50

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### （八） 合并范围的变更

本报告期合并财务报表范围未发生变更。

#### （九） 在其他主体中的权益

##### 1、 在子公司中的权益

###### （1） 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册 地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		表决权 比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
杭州申泽科技有限公司	杭州	杭州	技术服务及 软件销售	500 万元	100.00		100.00	同一控制下 企业合并
上海畅服信息科技有限公司	上海	上海	技术服务及 软件销售	100 万元	100.00		100.00	同一控制下 企业合并

**(十) 关联方关系及其交易**

## 1、 本公司的实际控制人

实际控制人姓名	在本公司任职情况	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
严国勇	原董事长兼总经理	65.40	65.40

## 2、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
马俊	持股 5% 以上的股东
李建尧	持股 5% 以上的股东
但丽	董事长及总经理，且为实际控制人的配偶
邹泉	持股 5% 以上的股东

## 3、 关联方交易：

## (1) 出售商品/提供劳务情况表

报告期内未发生关联交易。

## (2) 其他关联交易

报告期内未发生关联交易。

**(十一) 母公司财务报表主要项目附注**

## 1、 应收票据及应收账款

## (1) 应收账款分类披露：

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	1,651,003.98	100.00	87,387.20	5.29	1,563,616.78
组合小计	1,651,003.98	100.00	87,387.20	5.29	1,563,616.78

合计	1,651,003.98	100.00	87,387.20	5.29	1,563,616.78
类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合					
非关联方组合1	1,099,289.00	69.97	56,149.45	5.11	1,043,139.55
关联方组合2	471,698.11	30.03			471,698.11
组合小计	1,570,987.11	100.00	56,149.45	3.57	1,514,837.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,570,987.11	100.00	56,149.45	3.57	1,514,837.66
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：					
账龄	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,605,063.98		80,253.20		5.00
1年至2年（含2年）	33,240.00		3,324.00		10.00
2年至3年（含3年）	12,700.00		3,810.00		30.00
合计	1,651,003.98		87,387.20		5.29
账龄	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,075,589.00		53,779.45		5.00
1年至2年（含2年）	23,700.00		2,370.00		10.00
合计	1,099,289.00		56,149.45		5.11
(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 31,237.75 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款。

(4) 截至 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	账面余额	账龄	坏账准备	占应收账款期末余额合计数的比例
上海益普索信息技术有限公司	非关联方	337,400.00	1 年以内	16,870.00	20.44
上海博翼网络技术有限公司	非关联方	211,814.00	1 年以内	10,590.70	12.83
霍尼韦尔汽车零部件服务(上海)有限公司	非关联方	149,831.00	1 年以内	7,491.55	9.08
上海航空电器有限公司	非关联方	120,000.00	1 年以内	6,000.00	7.27
光明房地产集团股份有限公司	非关联方	86,000.00	1 年以内	4,300.00	5.21
合计		905,045.00		45,252.25	54.83

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2019 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	233,077.66	100.00	76,288.26	32.73	156,789.40
组合小计	233,077.66	100.00	76,288.26	32.73	156,789.40
合计	233,077.66	100.00	76,288.26	32.73	156,789.40
类别	2018 年 12 月 31 日				

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合					
非关联方组合1	260,325.66	100.00	55,253.86	21.22	205,071.80
关联方组合2					
组合小计	260,325.66	100.00	55,253.86	21.22	205,071.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	260,325.66	100.00	55,253.86	21.22	205,071.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	152,252.00	7,612.60	5.00
1年至2年（含2年）	13,500.00	1,350.00	10.00
2年至3年（含3年）	67,325.66	67,325.66	100.00
合计	233,077.66	76,288.26	32.73

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	173,500.00	8,675.00	5.00
1年至2年（含2年）	19,500.00	1,950.00	10.00
2-3年（含3年）	32,424.00	9,727.20	30.00
3年以上	34,901.66	34,901.66	100.00
合计	260,325.66	55,253.86	21.22

(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 21,034.40 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收账款情况

本报告期无核销的其他应收账款。

(4) 截至 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

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	42.90	5,000.00
备用金	备用金	52,252.00	1 年以内	22.42	2,612.60
上海金融学院	保证金	34,901.66	3 年以上	14.98	34,901.66
上海欣谷高科技创业服务有限公司	押金	32,424.00	3 年以上	13.91	32,424.00
上海市盲童学校	保证金	13,500.00	1-2 年	5.79	1,950.00
合计		233,077.66		100.00	76,288.26

3、长期股权投资

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	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	888,691.57	409,855.85	478,835.72	888,691.57	409,855.85	478,835.72
对联营、合营企业投资						
合计	888,691.57	409,855.85	478,835.72	888,691.57	409,855.85	478,835.72

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	2019年1-6月增加	2019年1-6月减少	2019年6月30日	2019年1-6月计提减值准备	2019年6月30日减值准备余额
上海畅服信息科技有限公司	478,835.72			478,835.72		
杭州申泽科技有限公司	409,855.85			409,855.85		409,855.85
合计	888,691.57			888,691.57		409,855.85

注：（1）2015年6月公司收购实际控制人严国勇控制的上海畅服信息科技有限公司69%股权，在合并日被收购企业归属母公司净资产账面价值为330,466.03元；合并日，公司同时收购了31%少数股东权益，支付对价148,369.69元。账面确认长期股权投资成本478,835.72元。

（2）2015年6月公司收购实际控制人严国勇控制的杭州申泽科技有限公司50%股权，由于在合并日被收

购企业归属母公司净资产账面价值-950,191.97元，故此次同一控制合并对该单位投资的长期股权投资的成本为0.00元；合并日，公司同时收购了50%少数股东权益，支付对价409,855.85元，账面确认长期股权投资成本409,855.85元。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	15,549,958.45	9,512,593.14	17,016,428.71	10,136,781.59
合计	15,549,958.45	9,512,593.14	17,016,428.71	10,136,781.59

## (十二) 补充资料

### 1、非经常性损益

(1) 根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	235,061.87	294,180.12
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		2,199.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	33,795.93	
小计	268,857.80	296,379.62
减：非经常性损益的所得税影响数	26,885.78	74,094.91
少数股东损益的影响数		
合计	241,972.02	222,284.71

注：本年度退税未作为非经常损益列示。

## 2、净资产收益率及每股收益

2019年1-6月	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	12.26	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.19	0.20	0.20

注：计算每股收益时，普通股的股数按照有限公司实收资本的金额计算。

续：

2018年1-6月	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	11.00	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.76	0.13	0.13

上海惠岚网络科技有限公司

2019年8月15日