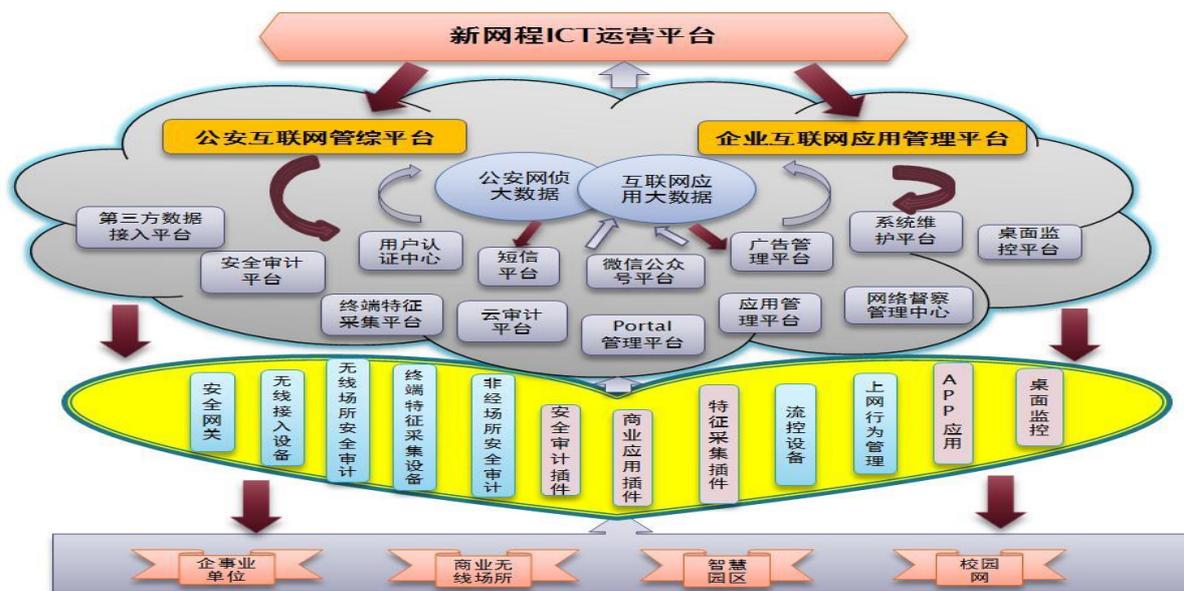




# 新网程

NEEQ : 430269

## 上海新网程信息技术股份有限公司



# 半年度报告

— 2019 —

## 致投资者的信

2019 年公司延续 2018 年的商业模式，并在此基础上继续优化、打磨，使商业模式逐步具有可操作性。上半年受经济影响，业绩未能超越 2018 年同期，有几个项目中标，还未签订合同。

管综平台 3.0 系统通过几个标杆项目（中国国际进口博览会、上合组织青岛峰会、厦门金砖五国峰会等）的实施，2019 年在展示和实用性、易用性上超越原有版本，联合指挥作战平台期待下半年随着智慧城市的逐步推进，为拿下更多市场份额发挥出作用。

针对运营商的云审计平台及融合设备的审计插件已经在多个省市推广，运营商终于开始再 2019 年 5 月启动结算，后续为公司现金流的贡献会随着此种模式在全国的推广越来越多。

公司大数据平台 2018 年在各种项目中得到部署应用，价值将在后期项目中逐步被引用。

华东交通大学无线校园网在 2018 年 9 月份开启运营，由于运营商降低了流量资费，因此运营收益未能达到预期。公司不再进行重资产的投入，转而将校园网的平台及解决方案无缝推广到健康小镇和养老社区等提供运营服务的项目中。

ICT 运营平台，有了新的进展，除餐饮行业的应用外，还将在新零售领域进行扩展，目前已和某商业零售单位开始合作。2018 年 10 月份正式上线后，通过半年多的稳定运营，将在 2019 年全面布局推向市场。

2019 年公司将继续加大在研发上的投入，完善产品并提高其核心竞争优势。对内加强内部流程管理，提高效率；对外加强市场的开拓，从而提升销售业绩。

公司 20 年华诞已经过去，面对诸多的挑战和机遇，公司将继续励精图治、砥砺前行，一如既往，克服各种困难，迎着下一个 5 年目标努力奋进！

感谢投资者对公司的支持！

## 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 .....                | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 16 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 18 |
| 第七节 财务报告 .....                | 20 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 32 |

## 释义

| 释义项目         | 指 | 释义  |
|--------------|---|---|
| 公司、本公司、新网程   | 指 | 上海新网程信息技术股份有限公司   |
| 高级管理人员       | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书  |
| 关联关系         | 指 | 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系   |
| 全国股份转让系统     | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司  |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元  |
| 《公司法》        | 指 | 《中华人民共和国公司法》  |
| 《公司章程》       | 指 | 经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程   |
| 三会           | 指 | 股东大会、董事会、监事会  |
| 主办券商、申万宏源    | 指 | 申万宏源证券有限公司  |
| 公共安全网络管理综合平台 | 指 | 专门为公安部门开发的用于对公共上网场所进行管理的业务平台  |
| ICT 运营       | 指 | 信息和通信技术相结合，以平台的方式提供运营服务   |
| 校园网运营        | 指 | 对公司投资、建设的校园网无线覆盖项目进行运营  |
| ISP          | 指 | ISP 许可证(Internet Service Provider)，是指互联网服务提供商，向广大用户综合提供互联网接入业务、信息业务、和增值业务的电信运营商                       |
| 商业 WIFI      | 指 | 由商业 WiFi 运营商为企业客户提供的包括硬件、软件、服务、运营等内容的系统解决方案，以云+端的服务形式，为其客户提供免费 WiFi 网络，并通过硬件收费、广告推送、内容运营、商家服务等方式进行盈利。 |

## 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。

公司负责人李云明、主管会计工作负责人李勤及会计机构负责人（会计主管人员）梁建颂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 | 上海普陀区中江路 879 号 9 号楼 3 楼   |
| 备查文件   | 1、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公告原件；<br>2、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； |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |   |
|---------|---|
| 公司中文全称  | 上海新网程信息技术股份有限公司                                   |
| 英文名称及缩写 | SHANGHAI PRONETWAY INFORMATION TECHNOLOGY CO.,LTD |
| 证券简称    | 新网程   |
| 证券代码    | 430269  |
| 法定代表人   | 李云明   |
| 办公地址    | 上海普陀区中江路 879 号 9 号楼 3 楼                           |

### 二、 联系方式

|                     |                                  |
|---------------------|----------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人       | 李勤                               |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 否                                |
| 电话                  | 021-51556029                     |
| 传真                  | 021-51556030                     |
| 电子邮箱                | liqin@pronetway.com              |
| 公司网址                | www.pronetway.com                |
| 联系地址及邮政编码           | 上海中江路 879 号 9 号楼 3 楼；邮政编码：200333 |
| 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            | 1999 年 5 月 13 日                      |
| 挂牌时间            | 2013-07-23                           |
| 分层情况            | 基础层                                  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I65 软件和信息技术服务业                       |
| 主要产品与服务项目       | ICT 运营平台，公安综合管理平台，校园网运营，商业 WIFI 解决方案 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                               |
| 普通股总股本（股）       | 33,728,000                           |
| 优先股总股本（股）       | 0                                    |
| 做市商数量           | 0                                    |
| 控股股东            | 李云明                                  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 李云明                                  |

**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  | 91310000631422656E                        | 否        |
| 金融许可证机构编码 | 无   | 否        |
| 注册地址      | 上海市浦东新区张江高科技园区郭守敬路<br>351 号 2 号楼 635-12 室 | 否        |
| 注册资本（元）   | 33,728,000.00                             | 否        |
|           |   |          |

**五、 中介机构**

|                |                 |
|----------------|-----------------|
| 主办券商           | 申万宏源            |
| 主办券商办公地址       | 上海市徐汇区常熟路 239 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否               |
| 会计师事务所         | 无               |
| 签字注册会计师姓名      | 不适用             |
| 会计师事务所办公地址     | 不适用             |

**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                                     | 14,654,440.11 | 22,699,081.59 | -35.44% |
| 毛利率%                                     | 79.83%        | 73.29%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 213,727.48    | 1,798,303.27  | -88.12% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 111,889.57    | 1,765,362.86  | -94.68% |
| 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）           | 0.53%         | 4.33%         | -       |
| 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） | 0.28%         | 4.16%         | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.0063        | 0.05          | -87.40% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例    |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 55,969,686.67 | 61,656,886.02 | -9.22%  |
| 负债总计            | 15,924,272.36 | 21,487,919.19 | -25.89% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 40,045,414.31 | 40,168,966.83 | -0.31%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.19          | 1.19          | -       |
| 资产负债率%（母公司）     | 17.88%        | 23.69%        | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 28.45%        | 34.85%        | -       |
| 流动比率            | 3.39          | 2.79          | -       |
| 利息保障倍数          | 2.21          | 0.27          | -       |

### 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 | -975,741.83 | -59,814.00 | 1,531.29% |
| 应收账款周转率       | 0.65        | 0.79       | -         |
| 存货周转率         | 0.17        | 0.43       | -         |

#### 四、 成长情况

|          | 本期      | 上年同期     | 增减比例 |
|----------|---------|----------|------|
| 总资产增长率%  | -9.22%  | -1.11%   | -    |
| 营业收入增长率% | -35.44% | 42.80%   | -    |
| 净利润增长率%  | -88.12% | -156.69% | -    |

#### 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     | 33,728,000 | 33,728,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          |       |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          |       |

#### 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目  | 金额                |
|---|-------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                   | 119,782.45        |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外 |                   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 26.86             |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>119,809.31</b> |
| 所得税影响数  | 17,971.40         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>101,837.91</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

公司依托自创核心技术建成的 ICT 运营管理平台，可以为公安，企业，园区，校园，商圈，购物中心等提供一揽子信息技术服务解决方案。该平台可提供从无线、有线接入，用户认证，MAC 嗅探，安全审计，上网行为管理，Portal 运营，到大数据挖掘，广告投放，公众号推广，用户数据服务，O2O 应用等广泛的增值服务。

公司拥有 ICT 平台中的从前端数据采集的软硬件一体的嵌入式设备，到服务器端各种软件平台在内的完整产品线，构成商业闭环，每个环节均由自研产品支撑，无需过多依赖第三方支持。

公司和公安网安部门合作 10 余年，累计安装铺设前端设备（无线接入设备、嗅探、安全审计等）超过 50000 家场所，其认证入口可以成为自建 Portal 平台的一部分，产品入围 20 余省市，在 100 多个地市和区县投入使用。为公安开发的公共上网场所互联网综合管理平台已在 60 多个区县以上公安部门投入使用。

公司开发的 WIFI 运营管理平台（也称 Portal 平台），一方面可以作为产品或解决方案直接提供给客户，公司收取产品的销售价格或技术服务费。另一方面可以作为自建运营平台使用，大概会有 80%左右的审计客户其本身是没有运营管理需求的，我们将这些客户集中到公司自建的运营平台中进行统一管理和运营。目前公司自建的 WIFI 运营平台，集合了公安安全审计客户（自有产品），企业客户（网络督察产品），商业用户（WIFI 产品）和校园网（自建）等超过 5 万个上网场所数据，随着公司产品市场不断扩大，这些优质的互联网流量入口带来的数据会以指数级增长，从而为企业带来巨大的商业价值。

公司能够自主投资建设和运营并发用户万人以上面向高校的智慧无线校园，已有多所学校建成并开始正式营业，运营一旦获得成功，该模式可以快速复制。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2019 年公司业务重点主要是公安公共网络管理综和应用平台、商业 WIFI 解决方案、ICT 运营平台销售和推广。

#### 1) 公安公共网络管理综和应用平台

继 2018 年公司在 30 多个市县协助公安网安部门建设覆盖对应区域的公共网络综合业务管理平台后 2019 年又中标建设了几个市县平台。平台升级改造后系统可整合本区域其它数据源(如：网吧数据，情报数据)，建立了区域网络大数据，为辖区提供一个个实战平台。在平台实施中，一方面带动本公司前端设备的销售，提升商业解决方案在当地的竞争力，另一方面结合商业无线、有线网络的推广，形成一定规模的商业互联网入口运营系统。在结合平台推广的前端产品中，我们内置商业运营所需的功能组件（Portal 认证、安全审计、MAC 嗅探等），达到一机多用、节省投资的目的。ICT 运营平台的引入可以让我们持续、优质地为公安、企业提供更好服务，逐步实现从项目推广到运营服务的转型。

#### 2) 商业 WIFI 解决方案

公司 Portal 平台继续挖掘客户，采用“云+端”的独创部署模式运用于商场、医院、汽车 4S、景区、餐饮连锁、银行等场景，前端设备实现顾客上网数据的全面采集，云端大数据平台负责整合数据并赋予数据“智慧”，最终通过场所应用的方式将数据服务于顾客，构建营销和服务的闭环。

#### 3) 校园网运营和 ICT 运营平台

2019 年校园网限于资金和运营价值公司暂停了校园网的投资建设，ICT 运营平台因为规模效应的原因，也未能产生大的运营价值。

### 三、 风险与价值

#### 1、市场风险。

无线市场因其盈利点在于 WI-FI 入口价值的延伸，而不在于 WI-FI 入口本身价值，企业需要持续的资金、技术等资源支持，形成较强的资金及技术壁垒，目前市场参与者逐步减少，市场份额开始向少数拥有技术的公司集中。市场份额的占有率将极大影响后续增值服务的收入。

应对措施：公司在行业中已经具有一定知名度，依靠较强的技术创新能力、深厚的服务经验积累，在非经领域，特别是上海地区有扎实市场基础和竞争力。同时，公司依靠在行业多年的技术积累，未来将会继续加强研发投入，开发出适应市场需求的新产品、新技术。并通过提高服务质量，完善产品线以及拷贝复制模式缩短产品开发周期来降低成本，从而提高产品核心竞争力，扩大市场份额。

#### 2、资金短缺风险。

公司当前处于快速发展和较大规模创新研发投入阶段，可能面临流动资金不足的瓶颈限制，公司未来战略规划实施对外部资金注入有一定依赖，较易形成阶段性资金短缺风险。

应对措施：公司一方面扩大市场提高销售收入积极磋商增加预付款支付比例，同时提高经营管理效率，实施严格的预算管理制度，严格控制各项成本；另一方面努力拓宽融资渠道，持续保持与各大银行及各类投资机构的良好关系。

#### 3、应收账款风险

应收账款：截至 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款净额 2264.71 万元，占公司总资产比重达到 40.46%。

应对措施：公司通过定期回访和考察实施对经销商和客户的管控，在合作模式上加大回款力度，提高首付百分比缩短账期等方式减少应收账款，同时公司组建了商务团队，及时做好未收款的催收工作，产生了比较好的效果。

#### 4、人才流失风险

随着公司的快速发展和未来竞争格局的形成，公司长期持续的科研项目研发不可避免需要依赖专业人士，尤其是核心技术管理人才的需求将日趋增加，核心技术人员的流失可能给公司未来运营带来较大风险。因此，如果公司不能有效维持核心人员的激励机制并根据环境变化而持续完善，将无法保证核心人员的积极性、创造性，甚至造成核心人员的流失，给公司经营活动带来较大冲击，进而影响服务质量和持续服务。

应对措施：为避免人才流失，保持人才的稳定性和创造性，公司建立并不断完善人力资源管理制度。首先，致力于创造优良的工作环境和提供较好的薪酬待遇，激发员工积极性和创造性；其次，通过多种渠道积极引进高端人才，优化公司的人才结构；同时，公司通过搭建持股平台，增强员工主人翁意识，并与核心技术人员签订保密协议，防范核心技术人员流失。

### 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

公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》及时与员工平等协商签订劳动合同，依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险、住房公积金等，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇，为员工提供工作以外的各种健身活动环境，通过开展多种形式的文体活动，丰富员工业余生活，陶冶员工情操。公司始终坚持“人是核心之本”的理念，建立完善的人才配置和招聘体系，进一步完善人才培养机制，为员工的个人成长提供良好的发展平台，提高员工的工作积极性。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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 | 四.二.(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 | 四.二.(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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                       | 预计金额         | 发生金额 |
|------------------------------|--------------|------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力               |              |      |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 2,000,000.00 | 0.00 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）       |              |      |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）             |              |      |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    |              |      |
| 6. 其他                        |              |      |

#### (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        | 2012/11/1 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺        | 不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，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，或以其它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。   | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2012/11/1 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺        | 不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，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，或以其它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。   | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2012/11/1 | - | 挂牌 | 其他承诺（不适当控制承诺） | 承诺其作为上海新网程信息技术股份有限公司的董事长、总经理、控股股东以及法定代表人，从未在上海新网程投资有限公司直接、间接持有任何股权，也未在上海新网程投资有限公司担任或担任过任何职务，也从未通过其配偶李勤（上海新网程投资有限公司控股股东、法定代表人）对上海新网程投资有限公司施加过重大影响。并承诺将不通过任何形式对上海新网程投资有限公司施加重大影响或进行控制。 | 正在履行中 |

**承诺事项详细情况：**

1、公司董监高、持股 5%以上股东同业竞争承诺：不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股

份公司构成竞争的业务及活动，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，或以其它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。

- 2、公司实际控制人、控股股东李云明不适当控制承诺：承诺其作为上海新网程信息技术股份有限公司的董事长、总经理、控股股东以及法定代表人，从未在上海新网程投资有限公司直接、间接持有任何股权，也未在上海新网程投资有限公司担任或担任过任何职务，也从未通过其配偶李勤（上海新网程投资有限公司控股股东、法定代表人）对上海新网程投资有限公司施加过重大影响。并承诺将不通过任何形式对上海新网程投资有限公司施加重大影响或进行控制。

### （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：元或股

| 股利分配日期     | 每 10 股派现数<br>(含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|------------|-------------------|-----------|-----------|
| 2019-06-18 | 0.10              |           |           |
| 合计         | 0.10              |           |           |

#### 2、 报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

#### 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 6 月 18 日完成了 2018 年度权益分派，本次权益分派方案为每 10 股派 0.10 元现金股利。

## 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 20,233,400 | 59.99% | 0      | 20,233,400 | 59.99% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,834,160  | 11.37% | 0      | 3,834,160  | 11.37% |
|                 | 董事、监事、高管      | 4,194,000  | 12.43% | -3,000 | 4,191,000  | 12.42% |
|                 | 核心员工          |            |        |        |            |        |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 13,494,600 | 40.01% | 0      | 13,494,600 | 40.01% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,409,720 | 33.83% | 0      | 11,409,720 | 33.83% |
|                 | 董事、监事、高管      | 13,494,600 | 40.01% | 0      | 13,494,600 | 40.01% |
|                 | 核心员工          |            |        | 0      | 0          |        |
| 总股本             |               | 33,728,000 | -      | 0      | 33,728,000 | -      |
| 普通股股东人数         |               | 65         |        |        |            |        |

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%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  | 李云明            | 15,243,880 | 0    | 15,243,880 | 45.2%  | 11,409,720  | 3,834,160   |
| 2  | 上海精裕创业投资有限公司   | 4,187,840  | 0    | 4,187,840  | 12.42% | 0           | 4,187,840   |
| 3  | 上海新网程投资有限公司    | 2,423,520  | 0    | 2,423,520  | 7.19%  | 0           | 2,423,520   |
| 4  | 毛岱             | 1,360,000  | 0    | 1,360,000  | 4.03%  | 0           | 1,360,000   |
| 5  | 红土创新基金-红石 15 号 | 1,360,000  | 0    | 1,360,000  | 4.03%  | 0           | 1,360,000   |
| 合计 |                | 24,575,240 | 0    | 24,575,240 | 72.87% | 11,409,720  | 13,165,520  |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

法人股东上海新网程投资有限公司的法定代表人李勤，李勤与公司实际控制人李云明系夫妻关系。

自然人股东俞红啸持有法人股东上海精裕创业投资有限公司 5%的股权。

## 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

### (一) 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为自然人李云明先生。李云明先生持有公司股份 1524.388 万股，持股比例为 45.20%。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。公司控股股东、实际控制人基本情况如下：

李云明先生，1965 年 4 月 29 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年毕业于清华大学经济管理学院管理信息系统专业，本科学历，工程师。1988 年至 1995 年历任华东计算技术研究所工程师、项目经理、部门经理；1995 年任香港长达科技有限公司技术总监；1999 年 3 月 10 日至 2012 年 3 月 25 日任上海新网程信息技术有限公司总经理；1999 年 11 月 26 日至 2010 年 4 月 10 日任上海新网程信息技术有限公司执行董事；2010 年 4 月 11 日至 2012 年 3 月 24 日任上海新网程信息技术有限公司董事长兼总经理；2012 年 3 月 25 日至 2015 年 5 月 9 日任上海新网程信息技术股份有限公司董事长兼总经理；2015 年 5 月 10 日至 2018 年 4 月 19 日任上海新网程信息技术股份有限公司董事长兼总经理；2018 年 4 月 20 日任上海新网程信息技术股份有限公司董事长兼总经理；期三年。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东一致，均为自然人李云明先生。报告期内，公司实际控制人未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务                  | 性别 | 出生年月     | 学历 | 任期                    | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------------------|----|----------|----|-----------------------|-----------|
| 李云明       | 董事长、总经理             | 男  | 1965年4月  | 本科 | 2018年4月20日-2021年4月19日 | 是         |
| 李勤        | 董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人 | 女  | 1968年6月  | 本科 | 2018年4月20日-2021年4月19日 | 是         |
| 管良平       | 董事                  | 男  | 1983年10月 | 大专 | 2018年4月20日-2021年4月19日 | 否         |
| 徐巧林       | 董事                  | 男  | 1960年3月  | 本科 | 2018年4月20日-2021年4月19日 | 否         |
| 徐峻        | 董事                  | 男  | 1973年5月  | 硕士 | 2018年4月20日-2021年4月19日 | 否         |
| 俞红啸       | 监事会主席               | 女  | 1962年5月  | 本科 | 2018年4月20日-2021年4月19日 | 否         |
| 诸晔        | 职工监事                | 男  | 1971年1月  | 本科 | 2018年4月20日-2021年4月19日 | 是         |
| 李云方       | 职工监事                | 男  | 1967年9月  | 本科 | 2018年4月20日-2021年4月19日 | 是         |
| 董事会人数：    |                     |    |          |    |                       | 5         |
| 监事会人数：    |                     |    |          |    |                       | 3         |
| 高级管理人员人数： |                     |    |          |    |                       | 2         |

#### 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：

- 1、李勤女士为公司法定代表人李云明先生的配偶、上海望观信息科技有限公司法定代表人、上海新网程投资有限公司法定代表人，持有上海新网程投资有限公司 71.38% 股权。
- 2、俞红啸女士持有上海精裕创业投资有限公司 5% 股权。
- 3、李云方先生系为公司法定代表人李云明先生的弟弟。

#### (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 |
|-----|---------|------------|-------|------------|-----------|------------|
| 李云明 | 董事长、总经理 | 15,243,880 | 0     | 15,243,880 | 45.2%     | 0          |
| 徐巧林 | 董事      | 1,139,680  | 0     | 1,139,680  | 3.38%     | 0          |
| 俞红啸 | 监事会主席   | 1,305,040  | 3,000 | 1,302,040  | 3.86%     | 0          |
| 合计  | -       | 17,688,600 | 3,000 | 17,685,600 | 52.44%    | 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  | 5    | 7    |
| 生产人员    | 4    | 4    |
| 销售人员    | 14   | 19   |
| 技术人员    | 47   | 37   |
| 财务人员    | 2    | 2    |
| 员工总计    | 72   | 69   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 4    | 3    |
| 本科      | 38   | 36   |
| 专科      | 29   | 27   |
| 专科以下    | 1    | 3    |
| 员工总计    | 72   | 69   |

**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：**

|                                      |
|--------------------------------------|
| 本报告期内培训计划和薪酬政策没有发生变动，无需公司承担费用的离退休职工。 |
|--------------------------------------|

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**适用 不适用**三、 报告期后更新情况**适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                      |                      |
| 货币资金                   | 5.1 | 6,817,237.49         | 12,312,142.64        |
| 结算备付金                  |     |                      |                      |
| 拆出资金                   |     |                      |                      |
| 交易性金融资产                |     |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     | -                    | -                    |
| 衍生金融资产                 |     |                      |                      |
| 应收票据及应收账款              | 5.2 | 22,647,083.98        | 22,593,502.75        |
| 其中：应收票据                |     |                      |                      |
| 应收账款                   | 5.2 | 22,647,083.98        | 22,593,502.75        |
| 应收款项融资                 |     |                      |                      |
| 预付款项                   |     | 2,380,771.48         | 2,815,402.18         |
| 应收保费                   |     |                      |                      |
| 应收分保账款                 |     |                      |                      |
| 应收分保合同准备金              |     |                      |                      |
| 其他应收款                  | 5.3 | 1,552,198.28         | 1,705,195.09         |
| 其中：应收利息                |     |                      |                      |
| 应收股利                   |     |                      |                      |
| 买入返售金融资产               |     |                      |                      |
| 存货                     | 5.5 | 18,039,043.94        | 16,756,008.84        |
| 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                 |     | 255,034.26           | 40,122.24            |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>51,691,369.43</b> | <b>56,222,373.74</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                 | 5.6  | 243,233.26    | 256,695.49    |
| 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                   | 5.7  | 2,664,411.15  | 3,693,260.86  |
| 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                 |      | 254,831.41    | 261,533.95    |
| 递延所得税资产                | 5.8  | 1,115,841.42  | 1,223,021.98  |
| 其他非流动资产                |      |               |               |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 4,278,317.24  | 5,434,512.28  |
| <b>资产总计</b>            |      | 55,969,686.67 | 61,656,886.02 |
| <b>流动负债：</b>           |      |               |               |
| 短期借款                   | 5.9  | 6,000,000.00  | 10,000,000.00 |
| 向中央银行借款                |      |               |               |
| 拆入资金                   |      |               |               |
| 交易性金融负债                |      |               |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -             | -             |
| 衍生金融负债                 |      |               |               |
| 应付票据及应付账款              | 5.10 | 1,253,459.34  | 1,084,336.80  |
| 其中：应付票据                |      |               |               |
| 应付账款                   | 5.10 | 1,253,459.34  | 1,084,336.80  |
| 预收款项                   |      | 6,951,356.89  | 6,598,484.42  |
| 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                 | 5.12 | 100,940.77    | 103,630.32    |
| 应交税费                   | 5.13 | 1,075.45      | 1,266,666.50  |
| 其他应付款                  | 5.14 | 937,160.08    | 1,081,447.28  |
| 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>        |      | 15,243,992.53 | 20,134,565.32 |
| <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                | 5.15 | 680,279.83    | 1,353,353.87  |
| 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>       |      | 680,279.83    | 1,353,353.87  |
| <b>负债合计</b>          |      | 15,924,272.36 | 21,487,919.19 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |               |               |
| 股本                   | 5.16 | 33,728,000.00 | 33,728,000.00 |
| 其他权益工具               |      |               |               |
| 其中：优先股               |      |               |               |
| 永续债                  |      |               |               |
| 资本公积                 | 5.17 | 279,829.20    | 279,829.20    |
| 减：库存股                |      |               |               |
| 其他综合收益               |      |               |               |
| 专项储备                 |      |               |               |
| 盈余公积                 | 5.18 | 1,426,501.53  | 1,426,501.53  |
| 一般风险准备               |      |               |               |
| 未分配利润                | 5.19 | 4,611,083.58  | 4,734,636.10  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 40,045,414.31 | 40,168,966.83 |
| 少数股东权益               |      |               |               |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 40,045,414.31 | 40,168,966.83 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 55,969,686.67 | 61,656,886.02 |

法定代表人：李云明

主管会计工作负责人：李勤

会计机构负责人：梁建颂

**(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                   |      | 2,517,549.77         | 6,711,175.68         |
| 交易性金融资产                |      |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | -                    | -                    |
| 衍生金融资产                 |      |                      |                      |
| 应收票据                   |      |                      |                      |
| 应收账款                   | 12.1 | 26,113,510.71        | 27,633,475.36        |
| 应收款项融资                 |      |                      |                      |
| 预付款项                   |      | 1,620,832.98         | 1,165,638.62         |
| 其他应收款                  | 12.2 | 10,164,481.48        | 10,255,790.27        |
| 其中：应收利息                |      |                      |                      |
| 应收股利                   |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产               |      |                      |                      |
| 存货                     |      | 12,200,724.40        | 12,504,487.74        |
| 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                 |      | 210,014.18           | 40,122.24            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>52,827,113.52</b> | <b>58,310,689.91</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                 |      | 1,743,233.26         | 1,756,695.49         |
| 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                   |      | 1,045,861.64         | 1,322,031.20         |
| 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                 |      | 254,831.41           | 261,533.95           |
| 递延所得税资产                |      | 529,938.35           | 561,880.40           |
| 其他非流动资产                |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>3,573,864.66</b>  | <b>3,902,141.04</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>56,400,978.18</b> | <b>62,212,830.95</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                      |                      |

|                        |  |                      |                      |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 短期借款                   |  | 3,000,000.00         | 7,000,000.00         |
| 交易性金融负债                |  |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  | -                    | -                    |
| 衍生金融负债                 |  |                      |                      |
| 应付票据                   |  |                      |                      |
| 应付账款                   |  | 1,034,916.34         | 906,724.40           |
| 预收款项                   |  | 3,922,748.48         | 2,851,339.07         |
| 卖出回购金融资产款              |  |                      |                      |
| 应付职工薪酬                 |  | 74,617.54            | 77,307.06            |
| 应交税费                   |  | 388.65               | 1,190,373.81         |
| 其他应付款                  |  | 1,552,806.06         | 1,357,533.41         |
| 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>9,585,477.07</b>  | <b>13,383,277.75</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                  |  | 500,279.83           | 1,353,353.87         |
| 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>500,279.83</b>    | <b>1,353,353.87</b>  |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>10,085,756.90</b> | <b>14,736,631.62</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                      |                      |
| 股本                     |  | 33,728,000.00        | 33,728,000.00        |
| 其他权益工具                 |  |                      |                      |
| 其中：优先股                 |  |                      |                      |
| 永续债                    |  |                      |                      |
| 资本公积                   |  | 287,865.88           | 287,865.88           |
| 减：库存股                  |  |                      |                      |
| 其他综合收益                 |  |                      |                      |
| 专项储备                   |  |                      |                      |
| 盈余公积                   |  | 1,426,501.53         | 1,426,501.53         |

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 一般风险准备            |  |                      |                      |
| 未分配利润             |  | 10,872,853.87        | 12,033,831.92        |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>46,315,221.28</b> | <b>47,476,199.33</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>56,400,978.18</b> | <b>62,212,830.95</b> |

法定代表人：李云明

主管会计工作负责人：李勤

会计机构负责人：梁建颂

**(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>                |      | 14,654,440.11 | 22,699,081.59 |
| 其中：营业收入                       | 5.20 | 14,654,440.11 | 22,699,081.59 |
| 利息收入                          |      |               |               |
| 已赚保费                          |      |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 15,480,269.75 | 22,044,420.57 |
| 其中：营业成本                       | 5.20 | 2,955,668.89  | 6,061,020.21  |
| 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                         | 5.21 | 15,856.32     | 45,567.93     |
| 销售费用                          | 5.22 | 7,174,391.42  | 10,080,297.22 |
| 管理费用                          | 5.23 | 3,530,015.12  | 3,331,528.75  |
| 研发费用                          |      | 2,055,302.16  | 2,301,611.01  |
| 财务费用                          | 5.24 | 265,116.89    | 238,888.65    |
| 其中：利息费用                       |      | 266,977.34    | 214,007.59    |
| 利息收入                          |      | 9,600.52      | 1,247.75      |
| 信用减值损失                        | 5.26 | -516,081.05   |               |
| 资产减值损失                        | 5.27 |               | -14,493.20    |
| 加：其他收益                        | 5.28 | 1,022,038.22  | 1,147,925.34  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      | -13,462.23    | -93,181.27    |
| 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）        |      |            |              |
| 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>   |      | 182,746.35 | 1,709,405.09 |
| 加：营业外收入                    | 5.29 | 137,257.49 | 32,940.41    |
| 减：营业外支出                    | 5.30 | 1.73       |              |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 320,002.11 | 1,742,345.50 |
| 减：所得税费用                    | 5.31 | 106,274.63 | -55,957.77   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 213,727.48 | 1,798,303.27 |
| 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）     |      | 213,727.48 | 1,798,303.27 |
| 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           |      | 213,727.48 | 1,798,303.27 |
| <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>            |      |            |              |

|                  |  |            |              |
|------------------|--|------------|--------------|
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | 213,727.48 | 1,798,303.27 |
| 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）   |  | 0.0063     | 0.05         |
| （二）稀释每股收益（元/股）   |  | 0.0063     | 0.05         |

法定代表人：李云明

主管会计工作负责人：李勤

会计机构负责人：梁建颂

**(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>                 | 12.4 | 7,503,203.67 | 14,371,153.55 |
| 减：营业成本                        |      | 1,784,869.29 | 3,632,243.02  |
| 税金及附加                         |      | 15,329.00    | 38,367.38     |
| 销售费用                          |      | 3,726,689.53 | 6,803,635.18  |
| 管理费用                          |      | 1,899,069.39 | 1,724,256.38  |
| 研发费用                          |      | 2,055,302.16 | 2,301,611.01  |
| 财务费用                          |      | 172,480.79   | 231,575.59    |
| 其中：利息费用                       |      | 174,399.34   | 215,058.12    |
| 利息收入                          |      | 4,493.55     | 2,191.41      |
| 加：其他收益                        |      | 1,022,038.22 | 1,147,925.34  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      | -13,462.23   | -93,181.27    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |              |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |              |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |              |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |              |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | 212,947.01   |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |              | 51,846.58     |
| 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>      |      | -929,013.49  | 746,055.64    |
| 加：营业外收入                       |      | 137,257.49   | 32,767.63     |
| 减：营业外支出                       |      |              |               |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -791,756.00  | 778,823.27    |
| 减：所得税费用                       |      | 31,942.05    |               |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -823,698.05  | 778,823.27    |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |              |               |
| （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>          |  | -823,698.05 | 778,823.27 |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |             |            |
| (一) 基本每股收益（元/股）          |  | -0.02       | 0.02       |
| (二) 稀释每股收益（元/股）          |  | -0.02       | 0.02       |

法定代表人：李云明

主管会计工作负责人：李勤

会计机构负责人：梁建颂

**(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               |    | 17,877,368.63 | 23,748,905.62 |
| 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                   |        | 1,092,811.26  | 1,172,492.42  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 5.32.1 | 2,841,908.89  | 2,066,161.88  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | 21,812,088.78 | 26,987,559.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 9,236,594.29  | 11,939,305.75 |
| 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           |        | 5,255,436.64  | 5,948,398.32  |
| 支付的各项税费                   |        | 1,721,154.77  | 2,500,259.54  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 5.32.2 | 6,574,644.91  | 6,659,410.31  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | 22,787,830.61 | 27,047,373.92 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | -975,741.83   | -59,814.00    |
| <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               |        |               |               |
| 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            |        |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        |               |               |
| 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                   |        |               |               |
| 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            |        |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        |               |               |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        |               |               |
| <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                 |        |               | 4,100,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |        |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        |               | 4,100,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 4,000,000.00  | 100,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 519,163.32    | 97,411.25     |

|                           |  |               |              |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| 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>         |  | 4,519,163.32  | 197,411.25   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -4,519,163.32 | 3,902,588.75 |
| <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>     |  | -5,494,905.15 | 3,842,774.75 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 12,229,799.84 | 2,394,873.10 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 6,734,894.69  | 6,237,647.85 |

法定代表人：李云明

主管会计工作负责人：李勤

会计机构负责人：梁建颂

**(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            |    | 11,982,537.53 | 17,817,398.47 |
| 收到的税费返还                   |    | 1,092,811.26  | 1,172,492.42  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,338,898.15  | 2,336,957.70  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 15,414,246.94 | 21,326,848.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 4,907,964.39  | 9,893,559.99  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 4,899,317.42  | 4,596,306.73  |
| 支付的各项税费                   |    | 1,644,228.56  | 2,364,510.60  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 3,498,744.41  | 4,462,885.78  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 14,950,254.78 | 21,317,263.10 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 463,992.16    | 9,585.49      |
| <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               |    |               |               |
| 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            |    |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |               |               |
| 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            |    |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    |               |               |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    |               |               |
| <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                 |  |               | 4,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               | 4,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 4,000,000.00  |              |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 487,698.32    | 96,594.17    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 169,919.75    |              |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 4,657,618.07  | 96,594.17    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -4,657,618.07 | 3,903,405.83 |
| <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>     |  | -4,193,625.91 | 3,912,991.32 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 6,628,832.88  | 1,158,920.44 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 2,435,206.97  | 5,071,911.76 |

法定代表人：李云明

主管会计工作负责人：李勤

会计机构负责人：梁建颂

## 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

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

### 二、 报表项目注释

#### 1 公司基本情况

## 1.1 公司基本情况

上海新网程信息技术股份有限公司（以下简称新网程信息、本公司）是由上海新网程信息技术有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 1999 年 05 月 13 日正式成立，并取得上海市工商行政管理局颁发的注册号为 310115000511576 号的企业法人营业执照（统一社会信用代码 91310000631422656E），注册地址：上海市张江高科技园区郭守敬路 351 号 2 号楼 63512 室，法定代表人：李云明。本公司股份已于 2013 年 07 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：新网程，股票代码：430269，挂牌时公司股本为人民币 1,000 万元。经营范围为：计算机、电子产品、通讯器材（专项审批除外）的销售及维修，计算机软件技术的“四技”服务，计算机软硬件的开发、销售，系统集成、电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2015 年 6 月 2 日，经公司股东大会决议，本公司申请新增发行股份数量不超过 2,400,000 股（含 2,400,000 股）的人民币普通股。本次增发采用向特定对象非公开发行的方式，新增发行股份 2,400,000 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 10.00 元，出资方式为货币。其中新增注册资本人民币 2,400,000 元，余额人民币 21,600,000 元作为“资本公积”。此次增资已经上海众华沪银会计师事务所有限公司于 2015 年 6 月 12 日出具的众会字(2015)第 4391 号验资报告审验确认。变更后总股本为人民币 12,400,000 元，占变更后注册资本 100.00%。

2015 年 8 月 27 日，经公司股东大会决议，以公司现有总股本 12,400,000 股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 17.2 股，转增后总股本 33,728,000 股，变更后注册资本为人民币 3,372.80 万元。

## 1.2 合并财务报表范围

| 序号 | 下属子公司         | 子公司类型 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----|---------------|-------|---------|---------|
| 1  | 上海新网程软件技术有限公司 | 全资子公司 | 合并      | 合并      |
| 2  | 上海望观信息科技有限公司  | 全资子公司 | 合并      | 合并      |

---

## 2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

### 2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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。

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

### 2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 3 重要会计政策和会计估计

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所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的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.3 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

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。

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

##### 3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

---

### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

#### 3.5.2 非同一控制下的企业合并（续）

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

#### 3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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。

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应当转为购买日所属当期收益。

### 3.6 合并财务报表的编制方法

#### 3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

#### 3.6.2 控制的依据

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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

---

### 3.6 合并财务报表的编制方法（续）

#### 3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

#### 3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

### 3.6 合并财务报表的编制方法（续）

---

### 3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，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；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务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；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

---

### 3.6 合并财务报表的编制方法（续）

#### 3.6.5 合并程序（续）

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 3.6.6 特殊交易会计处理

##### 3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

### 3.6 合并财务报表的编制方法（续）

---

### 3.6.6 特殊交易会计处理（续）

#### 3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

### 3.7 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

### 3.8 外币业务和外币报表折算

#### 3.8.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

### 3.8 外币业务和外币报表折算（续）

---

### 3.8.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 3.9 金融工具

### 3.9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

### 3.9.2 金融资产的分类

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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

### 3.9 金融工具（续）

---

### 3.9.2 金融资产的分类（续）

#### (2) 应收款项

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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

#### (3) 可供出售金融资产

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。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

#### (4) 持有至到期投资

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。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

### 3.9.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

### 3.9 金融工具（续）

#### 3.9.3 金融资产的计量（续）

---

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

#### 3.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具（续）

##### 3.9.5 金融负债的分类

---

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。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。

### 3.9.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的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初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 3.9.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3.9.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

### 3.9 金融工具（续）

#### 3.9.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法（续）

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。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确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，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，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

### 3.10 应收票据及应收账款

#### 3.10.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

|                             |   |
|-----------------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据为金额超过 100 万的应收款项 | 对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法        | 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。                |

#### 3.10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定信用风险特征组合的依据：

|      |  |
|------|--|
| 性质组合 | 对于单独进行减值测试后未发生减值的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。 |
| 账龄组合 | 对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。          |

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 应收款项（续）

##### 3.10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：

|      |       |
|------|-------|
| 性质组合 | 个别认定法 |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄    | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-------|----------|-----------|
| 1 年以内 | 5%       | 5%        |
| 1—2 年 | 10%      | 10%       |
| 2—3 年 | 30%      | 30%       |
| 3 年以上 | 100%     | 100%      |

##### 3.10.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|             |  |
|-------------|--|
| 单独计提坏账准备的理由 | 对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。 |
| 坏账准备的计提方法   | 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。                           |

#### 3.11 存货

##### 3.11.1 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、发出商品、工程施工等，按成本与可变现净值孰低列示。

##### 3.11.2 发出存货的计价方法

存货发出的成本按加权平均法核算。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

### 3.11 存货（续）

#### 3.11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### 3.11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

### 3.12 划分为持有待售的资产

#### 3.12.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 3.12.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

### 3.12 划分为持有待售的资产（续）

#### 3.12.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量（续）

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

### 3.13 长期股权投资

---

### 3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

### 3.13.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；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，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

### 3.13 长期股权投资（续）

---

### 3.13.3 后续计量及损益确认方法

#### 3.13.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，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。

#### 3.13.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，投资方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；投资方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；投资方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。投资方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投资方不一致的，按照投资方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。

投资方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，投资方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，投资方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。

投资方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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方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，投资方都按照金融工具政策的有关规定，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 重要会计政策和会计估计(续)

### 3.13 长期股权投资(续)

---

### 3.13.3 后续计量及损益确认方法(续)

#### 3.13.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

#### 3.13.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

#### 3.13.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

### 3.13 长期股权投资（续）

#### 3.13.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

### 3.14 固定资产

#### 3.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

#### 3.14.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 3.14.3 各类固定资产的折旧方法

| 类别       | 折旧方法  | 折旧年限  | 残值率   | 年折旧率    |
|----------|-------|-------|-------|---------|
| 办公及计算机设备 | 平均年限法 | 3-5 年 | 4%、5% | 32%、19% |
| 网络安全管理系统 | 平均年限法 | 3 年   | 4%    | 32%     |
| 运输工具     | 平均年限法 | 7 年   | 10%   | 12.86%  |

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.15 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### 3.16 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### 3.17 无形资产

##### 3.17.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

### 3.17 无形资产(续)

#### 3.17.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### 3.18 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

### 3.19 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

---

## 3.20 职工薪酬

### 3.20.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### 3.20.2 离职后福利

#### 3.20.2.1 设定提存计划

公司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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### 3.20.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

---

## 3.20 职工薪酬（续）

### 3.20.2.2 设定受益计划（续）

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3.20.3 辞退福利

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：

- 1) 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。
- 2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### 3.20.4 其他长期职工福利

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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

---

### 3.21 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

#### 3.21.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

#### 3.21.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

#### 3.21.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

### 3.22 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

---

### 3.23 政府补助

#### 3.23.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 3.23.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 3.23.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

#### 3.23.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### 3.23.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

### 3.24 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

### 3.25 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### 3.25.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 3.25.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

### 3.26 重要会计政策、会计估计的变更

#### 3.26.1 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因  | 备注（受重要影响的报表项目名称和金额）                                    |
|---|--|
| 根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。 | 调减“管理费用”，上期 2,301,611.01 元；单列“研发费用”，上期 2,301,611.01 元。 |

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

#### 3.26.2 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

### 3.27 前期差错更正

本期无前期差错更正。

## 4 税项

### 4.1 主要税种及税率

| 税种    | 计税依据  | 税率          |
|-------|---|-------------|
| 增值税   | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 16%,13%,6%  |
| 企业所得税 | 应纳税所得额                                      | 15%,25%,20% |

注 1: 本公司被认定为高新技术企业, 高新证书编号为 GR201731000078, 有效期自 2017 年 10 月 23 日至 2020 年 10 月 23 日, 2018 年度享受 15% 的优惠企业所得税税率。

注 2: 子公司上海望观信息科技有限公司被认定为小型微利企业, 2018 年度享受企业所得税税率 20%, 应纳税所得额乘以 50%。

注 3: 报告期内子公司上海新网程软件技术有限公司, 2018 年度按 25% 的税率计提缴纳企业所得税税率。

注 4: 根据国发〔2011〕4 号《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》的规定及 2011 年 10 月 13 日财税[2011]100 号《国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》第一条“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 17% 税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。”

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

| 项 目    | 2019年6月30日   | 2018年12月31日   |
|--------|--------------|---------------|
| 现金     | 16,673.36    | 28,958.36     |
| 银行存款   | 6,718,221.33 | 12,200,841.48 |
| 其他货币资金 | 82,342.80    | 82,342.80     |
| 合计     | 6,817,237.49 | 12,312,142.64 |

5.2 应收票据及应收账款

| 项 目  | 2019年6月30日    | 2018年12月31日   |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 |               |               |
| 应收账款 | 22,647,083.98 | 22,593,502.75 |
| 合计   | 22,647,083.98 | 22,593,502.75 |

5.2.1 应收账款按种类分析如下：

| 种类                         | 2019年6月30日    |        |              |       | 账面<br>净值      |
|----------------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                            | 账面余额          |        | 坏账准备         |       |               |
|                            | 金额            | 比例%    | 金额           | 比例%   |               |
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的应收款项   |               |        |              |       |               |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的应收款项   |               |        |              |       |               |
| 账龄组合                       | 26,794,525.03 | 100.00 | 4,147,441.05 | 15.48 | 22,647,083.98 |
| 性质组合                       |               |        |              |       |               |
| 单项金额虽不重大但单独<br>计提坏账准备的应收款项 |               |        |              |       |               |
| 合计                         | 26,794,525.03 | 100.00 | 4,147,441.05 |       | 22,647,083.98 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.2 应收票据及应收账款(续)

#### 5.2.1 应收账款按种类分析如下(续):

| 种类                     | 2018年12月31日   |        |              |       |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |       | 账面净值          |
|                        | 金额            | 比例%    | 金额           | 比例%   |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项   |               |        |              |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项   |               |        |              |       |               |
| 账龄组合                   | 27,202,276.30 | 100.00 | 4,608,773.55 | 16.94 | 22,593,502.75 |
| 性质组合                   |               |        |              |       |               |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |               |        |              |       |               |
| 合计                     | 27,202,276.30 | 100.00 | 4,608,773.55 |       | 22,593,502.75 |

#### 5.2.2 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         |
|      | 金额            | 比例%   |              |
| 1年以内 | 13,376,781.56 | 49.92 | 669,203.61   |
| 1—2年 | 8,270,663.10  | 30.87 | 827,066.31   |
| 2—3年 | 3,565,584.63  | 13.31 | 1,069,675.39 |
| 3年以上 | 1,581,495.74  | 5.90  | 1,581,495.74 |
| 合计   | 26,794,525.03 | 100   | 4,147,441.05 |

| 账龄   | 2018年12月31日   |        |              |
|------|---------------|--------|--------------|
|      | 账面余额          |        | 坏账准备         |
|      | 金额            | 比例%    |              |
| 1年以内 | 11,588,397.44 | 42.60  | 579,419.88   |
| 1—2年 | 9,527,658.94  | 35.03  | 952,765.90   |
| 2—3年 | 4,299,474.50  | 15.80  | 1,289,842.35 |
| 3年以上 | 1,786,745.42  | 6.57   | 1,786,745.42 |
| 合计   | 27,202,276.30 | 100.00 | 4,608,773.55 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.2 应收票据及应收账款(续)

5.2.3 本报告期应收账款中无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

5.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 金额           | 年限    | 占应收账款总额比例(%) |
|------------------|--------|--------------|-------|--------------|
| 中国电信股份有限公司盐城分公司  | 客户     | 2,907,502.23 | 1-2 年 | 12.84        |
| 云南盈资科技有限公司       | 客户     | 2,298,847.00 | 2-3 年 | 10.15        |
| 河南新网程信息技术有限公司    | 表外关联方  | 1,665,749.56 | 1-2 年 | 7.36         |
| 上海理想信息产业(集团)有限公司 | 客户     | 1,473,301.00 | 1-2 年 | 6.51         |
| 上海舟桥实业有限公司       | 客户     | 1,254,000.00 | 1-2 年 | 5.54         |
| 合计               |        | 9,599,399.79 |       | 42.39        |

5.2.5 关联方及关联交易详见 9.1

### 5.3 其他应收款

5.3.1 其他应收款按明细分类如下:

| 项 目   | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 应收利息  |                 |                  |
| 应收股利  |                 |                  |
| 其他应收款 | 1,552,198.28    | 1,705,195.09     |
| 合计    | 1,552,198.28    | 1,705,195.09     |

5.3.2 其他应收款按种类分析如下:

| 种类                      | 2019 年 6 月 30 日 |       |            |       | 账面净值         |
|-------------------------|-----------------|-------|------------|-------|--------------|
|                         | 账面余额            |       | 坏账准备       |       |              |
|                         | 金额              | 比例%   | 金额         | 比例%   |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款   |                 |       |            |       |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   |                 |       |            |       |              |
| 账龄组合                    | 1,848,285.99    | 97.52 | 343,112.55 | 18.56 | 1,505,173.44 |
| 性质组合                    | 47,024.84       | 2.48  |            |       | 47,024.84    |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                 |       |            |       |              |
| 合计                      | 1,895,310.83    | 100   | 343,112.55 | 18.56 | 1,552,198.28 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.3 其他应收款（续）

#### 5.3.2 其他应收款按种类分析如下（续）：

| 种类                      | 2018年12月31日         |               |                   |       |                     |
|-------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------|---------------------|
|                         | 账面余额                |               | 坏账准备              |       | 账面<br>净值            |
|                         | 金额                  | 比例%           | 金额                | 比例%   |                     |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款   |                     |               |                   |       |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   |                     |               |                   |       |                     |
| 账龄组合                    | 2,055,531.35        | 97.74         | 397,861.10        | 19.36 | 1,657,670.25        |
| 性质组合                    | 47,524.84           | 2.26          |                   |       | 47,524.84           |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |                   |       |                     |
| 合计                      | <u>2,103,056.19</u> | <u>100.00</u> | <u>397,861.10</u> |       | <u>1,705,195.09</u> |

#### 5.3.3 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

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              |
|      | 金额                  | 比例（%）         |                   |
| 1年以内 | 439,293.96          | 23.77         | 22,064.70         |
| 1—2年 | 1,012,935.19        | 54.80         | 101,723.00        |
| 2—3年 | 252,902.84          | 13.68         | 76,170.85         |
| 3年以上 | 143,154.00          | 7.75          | 143,154.00        |
| 合计   | <u>1,848,285.99</u> | <u>100.00</u> | <u>343,112.55</u> |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.3 其他应收款（续）

#### 5.3.3 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（续）

| 账龄   | 2018年12月31日  |        |            |
|------|--------------|--------|------------|
|      | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|      | 金额           | 比例（%）  |            |
| 1年以内 | 925,462.87   | 45.02  | 46,273.15  |
| 1—2年 | 713,123.48   | 34.69  | 71,312.35  |
| 2—3年 | 195,242.00   | 9.50   | 58,572.60  |
| 3年以上 | 221,703.00   | 10.79  | 221,703.00 |
| 合计   | 2,055,531.35 | 100.00 | 397,861.10 |

组合中，按性质组合计提坏账准备的其他应收款：

| 项目        | 2019年6月30日 |        | 坏账准备 |
|-----------|------------|--------|------|
|           | 账面余额       |        |      |
|           | 金额         | 比例（%）  |      |
| 上海天地软件创业园 | 47,024.84  | 100.00 |      |

| 项目        | 2018年12月31日 |        | 坏账准备 |
|-----------|-------------|--------|------|
|           | 账面余额        |        |      |
|           | 金额          | 比例（%）  |      |
| 上海天地软件创业园 | 47,024.84   | 100.00 |      |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.3 其他应收款（续）

5.3.4 本报告期其他应收款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 公司名称            | 款项性质 | 金额         | 占其他应收款比例% |
|-----------------|------|------------|-----------|
| 华东交通大学          | 押金   | 501,000.00 | 32.28     |
| 上海新世纪物流有限公司     | 押金   | 140,160.00 | 9.03      |
| 新疆维吾尔自治区哈密地区财政局 | 押金   | 134,000.00 | 8.63      |
| 杨彬              | 备用金  | 113,540.00 | 7.31      |
| 杲蒙              | 备用金  | 81,775.71  | 5.27      |
| 合计              |      | 970,475.71 | 62.52     |

### 5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 2019年6月30日   |        | 2018年12月31日  |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例（%）  | 金额           | 比例（%）  |
| 1年以内 | 1,681,462.11 | 70.63  | 2,211,448.05 | 78.55  |
| 1—2年 | 325,145.17   | 13.66  | 145,630.73   | 5.17   |
| 2—3年 | 68,810.00    | 2.89   | 141,670.00   | 5.03   |
| 3年以上 | 305,354.20   | 12.83  | 316,653.40   | 11.25  |
| 合计   | 2,380,771.48 | 100.00 | 2,815,402.18 | 100.00 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.4 预付款项 (续)

5.4.2 期末预付款项中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

5.4.3 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

| 公司名称         | 款项性质 | 金额         | 占预付款项比例% |
|--------------|------|------------|----------|
| 深圳市顶星科技有限公司  | 货款   | 298,750.00 | 12.55    |
| 上海锐赢信息技术有限公司 | 货款   | 210,000.00 | 8.82     |
| 上海寰创科技股份有限公司 | 货款   | 176,100.00 | 7.40     |
| 北京派网软件有限公司   | 货款   | 133,730.00 | 5.62     |
| 深圳市祈飞科技有限公司  | 货款   | 130,217.66 | 5.47     |
| 合计           |      | 948,797.66 | 39.85    |

### 5.5 存货

5.5.1 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          |
| 库存商品 | 7,193,337.49    |      | 7,193,337.49  | 5,910,302.39     |      | 5,910,302.39  |
| 工程施工 | 10,845,706.45   |      | 10,845,706.45 | 10,845,706.45    |      | 10,845,706.45 |
| 合计   | 18,039,043.94   |      | 18,039,043.94 | 16,756,008.84    |      | 16,756,008.84 |

5.5.2 本公司董事会认为: 本公司的存货经测试未发生减值, 故无需就存货计提任何跌价准备。

## 5.6 长期股权投资

### 5.6.1 长期股权投资情况表

| 项 目        | 2019年6月30日 |      |            | 2017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     |            |      |            |             |      |            |
| 对联营、合营企业投资 | 243,233.26 |      | 243,233.26 | 256,695.49  |      | 256,695.49 |
| 合计         | 243,233.26 |      | 243,233.26 | 256,695.49  |      | 256,695.49 |

### 5.6.2 对联营、合营企业投资

| 被投资单位         | 2018年<br>12月31日 | 本期增加 | 本期减少      | 2019年<br>6月30日 | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 | 占股比例 |
|---------------|-----------------|------|-----------|----------------|--------------|--------------|------|
| 河南新网程信息技术有限公司 | 256,695.49      |      | 13,462.23 | 243,233.26     |              |              | 25%  |

## 5.7 固定资产

### 5.7.1 固定资产情况

| 项目         | 办公及计算机设备     | 网络安全管理系统      | 运输工具       | 合计            |
|------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值：    |              |               |            |               |
| 1.期初余额     | 2,043,332.78 | 14,437,961.54 | 272,200.00 | 16,753,494.32 |
| 2.本期增加金额   | 39,358.32    | 0.00          | 0.00       | 39,358.32     |
| (1) 购置     | 39,358.32    |               |            | 39,358.32     |
| (2) 在建工程转入 |              |               |            | 0.00          |
| (3) 企业合并增加 |              |               |            | 0.00          |
| 3.本期减少合计   | 0.00         | 0.00          | 0.00       | 0.00          |
| (1) 处置或报废  |              |               |            | 0.00          |
| 4.期末余额     | 2,082,691.10 | 14,437,961.54 | 272,200.00 | 16,792,852.64 |
| 二、累计折旧     |              |               |            |               |
| 1.期初余额     | 1,080,969.57 | 11,748,865.92 | 230,397.97 | 13,060,233.46 |
| 2.本期增加金额   | 55,799.44    | 992,965.71    | 19,442.88  | 1,068,208.03  |
| (1) 计提     | 55,799.44    | 992,965.71    | 19,442.88  | 1,068,208.03  |
| 3.本期减少金额   | 0.00         | 0.00          | 0.00       | 0.00          |
| (1) 处置或报废  |              |               |            | 0.00          |
| 4.期末余额     | 1,136,769.01 | 12,741,831.63 | 249,840.85 | 14,128,441.49 |
| 三、减值准备     |              |               |            |               |
| 1.期初余额     |              |               |            |               |
| 2.本期增加金额   |              |               |            |               |
| (1) 计提     |              |               |            |               |
| 3.本期减少金额   |              |               |            |               |
| (1) 处置或报废  |              |               |            |               |
| 4.期末余额     |              |               |            |               |
| 四、账面价值     |              |               |            |               |
| 1.期末账面价值   | 945,922.09   | 1,696,129.91  | 22,359.15  | 2,664,411.15  |
| 2.期初账面价值   | 962,363.21   | 2,689,095.62  | 41,802.03  | 3,693,260.86  |

5.7.2 本公司董事会认为：本公司的固定资产于资产负债表日不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.7 固定资产 (续)

#### 5.7.3 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目       | 账面价值         |
|----------|--------------|
| 网络安全管理系统 | 1,696,129.91 |

### 5.8 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 5.8.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目     | 2019年6月30日   |              |
|--------|--------------|--------------|
|        | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     |
| 资产减值准备 | 886,281.42   | 4,346,134.60 |
| 可抵扣亏损  | 229,560.00   | 1,530,400.00 |
| 合计     | 1,115,841.42 | 5,876,534.60 |

| 项目     | 2018年12月31日  |              |
|--------|--------------|--------------|
|        | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     |
| 资产减值准备 | 993,461.98   | 4,860,035.65 |
| 可抵扣亏损  | 229,560.00   | 1,530,400.00 |
| 合计     | 1,223,021.98 | 6,390,435.65 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.9 短期借款

#### 5.9.1 短期借款分类

| 借款类别 | 2019年6月30日   | 2018年12月31日   |
|------|--------------|---------------|
| 信用借款 |              |               |
| 抵押借款 |              | 4,000,000.00  |
| 保证借款 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00  |
| 合计   | 6,000,000.00 | 10,000,000.00 |

#### 5.9.2 期末银行借款主要内容

上海新网程软件技术有限公司与上海银行股份有限公司自贸试验区分行签订了编号为202180070的流动资产借款合同，合同金额人民币3,000,000.00元，借款期限：2018/7/27至2019/7/27。由李云明和李勤签订了编号为DB202180070的借款保证合同，保证金额为3,000,000.00元。

上海新网程信息技术股份有限公司与上海银行股份有限公司自贸试验区分行签订了编号为202180126的流动资产借款合同，合同金额人民币3,000,000.00元，借款期限：2018/11/8至2019/11/8。由李云明和李勤签订了编号为DB202180126的借款保证合同，保证金额为3,000,000.00元。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 应付票据及应付账款

| 项 目  | 年末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应付票据 |              |              |
| 应付账款 | 1,253,459.34 | 1,084,336.80 |
| 合计   | 1,253,459.34 | 1,084,336.80 |

5.10.1 应付账款账龄

| 账龄   | 2019年6月30日   | 2018年12月31日  |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 907,857.56   | 790,542.02   |
| 1—2年 | 282,932.78   | 285,471.78   |
| 2—3年 | 54,346.00    |              |
| 3年以上 | 8,323.00     | 8,323.00     |
| 合计   | 1,253,459.34 | 1,084,336.80 |

5.10.2 本报告期应付账款中无应付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

5.11 预收款项

5.11.1 预收款项明细

| 项目   | 2019年6月30日   | 2018年12月31日  |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 1,796,998.26 | 1,703,910.79 |
| 1—2年 | 4,167,308.59 | 3,962,940.59 |
| 2—3年 | 105,454.00   | 103,290.00   |
| 3年以上 | 881,596.04   | 828,343.04   |
| 合计   | 6,951,356.89 | 6,598,484.42 |

5.11.2 本报告期预收款项中无预收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

5 合并财务报表项目附注(续)

## 5.12 应付职工薪酬

### 5.12.1 应付职工薪酬列示

| 项目            | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬        | 103,630.32 | 5,025,142.43 | 5,027,831.98 | 100,940.77 |
| 二、离职后福利设定提存计划 |            | 227,604.66   | 227,604.66   | -          |
| 三、辞退福利        |            |              |              | -          |
| 四、一年内到期的其他福利  |            |              |              | -          |
| 合计            | 103,630.32 | 5,252,747.09 | 5,255,436.64 | 100,940.77 |

### 5.12.2 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | 73,261.39  | 4,850,637.88 | 4,853,327.43 | 70,571.84  |
| 2.职工福利费       |            | 806.00       | 806.00       |            |
| 3.社会保险费       |            | 123,430.94   | 123,430.94   |            |
| 其中：1.医疗保险费    |            | 109,399.09   | 109,399.09   |            |
| 2.工伤保险费       |            | 2,487.83     | 2,487.83     |            |
| 3.生育保险费       |            | 11,544.02    | 11,544.02    |            |
| 4.住房公积金       |            | 50,267.61    | 50,267.61    |            |
| 5.工会经费和职工教育经费 | 30,368.93  |              |              | 30,368.93  |
| 6.短期带薪缺勤      |            |              |              |            |
| 7.短期利润分享计划    |            |              |              |            |
| 合计            | 103,630.32 | 5,025,142.43 | 5,027,831.98 | 100,940.77 |

### 5.12.3 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1.基本养老保险 |      | 221,863.23 | 221,863.23 |      |
| 2.失业保险费  |      | 5,741.43   | 5,741.43   |      |
| 3.企业年金缴费 |      |            |            |      |
| 合计       |      | 227,604.66 | 227,604.66 |      |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 应交税费

| 税种      | 2019年6月30日 | 2018年12月31日  |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     |            | 1,197,210.63 |
| 企业所得税   |            | 2,582.92     |
| 城市维护建设税 |            | 16,445.78    |
| 教育费附加   |            | 50,002.17    |
| 其他税费    | 1,075.45   | 425.00       |
| 合计      | 1,075.45   | 1,266,666.50 |

5.14 其他应付款

5.14.1 其他应付款账龄

| 项目    | 2019年6月30日 | 2018年12月31日  |
|-------|------------|--------------|
| 应付利息  |            |              |
| 应付股利  |            |              |
| 其他应付款 | 937,160.08 | 1,081,447.28 |
| 合计    | 937,160.08 | 1,081,447.28 |

| 项目   | 2019年6月30日 | 2018年12月31日  |
|------|------------|--------------|
| 1年以内 | 296,722.50 | 256,431.25   |
| 1-2年 | 218,434.50 | 499,679.00   |
| 2-3年 | 183,258.00 | 119,500.00   |
| 3年以上 | 238,745.08 | 205,837.03   |
| 合计   | 937,160.08 | 1,081,447.28 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 长期应付款

| 项目   | 2019年6月30日 | 2017年12月31日  |
|------|------------|--------------|
| 融资租赁 | 560,279.83 | 1,233,353.87 |
| 员工借款 | 120,000.00 | 120,000.00   |
| 合计   | 680,279.83 | 1,353,353.87 |

5.16 股本

| 项目   | 年初余额          | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 年末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 33,728,000.00 |             |    |       |    |    | 33,728,000.00 |
|      | 0             |             |    |       |    |    | 0             |

5.16.1 股本总数由众华会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年6月12日出具的众会字(2015)第4391号验资报告审验确认。

5.17 资本公积

| 项目   | 2018年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019年6月30日 |
|------|-------------|------|------|------------|
| 股本溢价 | 279,829.20  |      |      | 279,829.20 |
| 合计   | 279,829.20  |      |      | 279,829.20 |

5.18 盈余公积

| 项目     | 2018年12月31日  | 本年增加 | 本年减少 | 2019年6月30日   |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,426,501.53 |      |      | 1,426,501.53 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 未分配利润

| 项 目                  | 2019 上半年度    | 提取或分配比例 |
|----------------------|--------------|---------|
| 调整前 上年末未分配利润         | 4,734,636.10 |         |
| 调整 年初未分配利润 (调增+,调减-) |              |         |
| 调整后 年初未分配利润          | 4,734,636.10 |         |
| 加: 本年归属于公司所有者的净利润    | 213,727.48   |         |
| 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              | 337,280.00   |         |
| 转作股本的普通股股利           |              |         |
| 年末未分配利润              | 4,611,083.58 |         |

5.20 营业收入及营业成本

| 项 目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 14,654,440.11 | 22,699,081.59 |
| 主营业务成本 | 2,955,668.89  | 6,061,020.21  |
| 其他业务成本 |               |               |

5.21 税金及附加

| 项 目     | 本期发生额     | 上期发生额     |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 3,191.37  | 10,094.87 |
| 教育费附加   | 11,614.95 | 33,973.06 |
| 河道管理费   | -         | -         |
| 印花税     | 1,050.00  | 1,500.00  |
| 合 计     | 15,856.32 | 45,567.93 |

5 合并财务报表项目附注(续)

## 5.22 销售费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 销售费用    | 7,174,391.42 | 10,080,297.22 |
| 构成项目为:  |              |               |
| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
| 服务费     | 2,887,872.39 | 4,160,604.49  |
| 职工薪酬    | 2,397,274.31 | 3,148,780.70  |
| 差旅交通    | 668,720.03   | 1,175,797.62  |
| 房租      | 450,514.28   | 404,742.85    |
| 网络通讯流量费 | 414,023.36   | 730,424.45    |
| 其他      | 355,987.05   | 459,947.11    |
| 合计      | 7,174,391.42 | 10,080,297.22 |

5.22.1 销售费用本年发生数比上年同期发生数减少 2,905,906.02 元，减少比例为 28.83%，减少原因系今年室外项目减少较多,委托第三方运营费用下降；销售人员较上年同期有所下降。

## 5.23 管理费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 管理费用   | 3,530,015.12 | 3,331,528.75 |
| 构成项目为: |              |              |
| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
| 职工薪酬   | 1,004,825.01 | 723,621.18   |
| 社保费    | 530,159.60   | 536,921.31   |
| 办公费    | 757,786.14   | 1,100,388.17 |
| 差旅交通   | 265,375.62   | 184,264.30   |
| 其他     | 971,868.75   | 786,333.79   |
| 合计     | 3,530,015.12 | 3,331,528.75 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 财务费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 266,977.34 | 215,058.12 |
| 减:利息收入 | 9,600.52   | 2,197.41   |
| 利息净支出  | 257,376.82 | 212,860.71 |
| 银行手续费  | 7,740.07   | 26,027.94  |
| 合计     | 265,116.89 | 238,888.65 |

研发费用

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 研发费用 | 2,055,302.16 | 2,301,611.01 |
| 合计   | 2,055,302.16 | 2,301,611.01 |

构成项目为:

| 项目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----|--------------|--------------|
| 工资  | 1,838,335.77 | 2,088,090.71 |
| 公积金 | 37,842.39    | 43,340.20    |
| 折旧  |              |              |
| 社保  | 179,124.00   | 170,180.10   |
| 合计  | 2,055,302.16 | 2,301,611.01 |

5.26 信用减值损失

| 项目     | 本期发生额       | 上期发生额 |
|--------|-------------|-------|
| 一、坏账损失 | -516,081.05 | 0.00  |

5.27 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额 | 上期发生额      |
|--------|-------|------------|
| 一、坏账损失 | 0.00  | -14,493.20 |

## 5.28 其他收益

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 1,022,038.22 | 1,147,925.34 |
| 合计   | 1,022,038.22 | 1,147,925.34 |

## 5.28.1 其他收益明细

| 补助项目       | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/收益相关 |
|------------|--------------|--------------|------------|
| 即征即退的增值税退税 | 1,022,038.22 | 1,147,925.34 | 与收益相关      |
| 合计         | 1,022,038.22 | 1,147,925.34 |            |

5.28.2 根据 2011 年 10 月 13 日发布的财税[2011]100 号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》国家鼓励在我国境内开发生产软件产品。对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税，对实际税负超过 3% 的部分即征即退，由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产。

## 5.29 营业外收入

| 项目   | 本期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|---------------|
| 政府补助 |            |               |
| 其他   | 137,257.49 | 119,811.04    |
| 合计   | 137,257.49 | 119,811.04    |

| 项目   | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|---------------|
| 政府补助 |           |               |
| 其他   | 32,940.41 | 32,940.41     |
| 合计   | 32,940.41 | 32,940.41     |

## 5.30 营业外支出

| 项目          | 本期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 |       |               |
| 其中：固定资产处置损失 |       |               |
| 其他          | 1.73  | 1.73          |
| 合计          | 1.73  | 1.73          |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.30 营业外支出 (续)

| 项 目         | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 |       |               |
| 其中：固定资产处置损失 |       |               |
| 其他          |       |               |
| 合计          |       |               |

5.31 所得税费用

| 项 目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 106,274.63 | -55,957.77 |
| 递延所得税费用 |            |            |
| 合 计     | 106,274.63 | -55,957.77 |

**5.32 现金流量表项目注释**

## 5.32.1 收到的其他与经营活动有关的现金主要项目

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 收到其他往来款 | 2,832,308.37 | 2,064,752.77 |
| 政府补助    |              |              |
| 利息收入    | 9,600.52     | 1409.11      |
| 其他      |              |              |
| 合计      | 2,841,908.89 | 2,066,161.88 |

## 5.32.2 支付的其他与经营活动有关的现金主要项目

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 期间费用    | 5,874,391.36 | 5,882,178.47 |
| 支付其他往来款 | 700,253.55   | 777,231.84   |
| 合计      | 6,574,644.91 | 6,659,410.31 |

## 5.33 现金流量表补充资料

## 5.33.1 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>        |               |               |
| 净利润                              | 213,727.48    | 1,798,303.27  |
| 加: 资产减值准备                        | -516,081.05   | -14,493.20    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,068,208.03  | 1,021,144.56  |
| 无形资产摊销                           |               |               |
| 长期待摊费用摊销                         | 84,252.54     | 71,327.52     |
| 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)                  | 265,116.89    | 238,888.65    |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  |               |               |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | 107,180.56    | -55,957.77    |
| 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)                 | -1,283,035.10 | -1,953,557.26 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | 319,134.26    | 4,470,104.90  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -1,234,245.44 | -5,635,574.67 |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -975,741.83   | -59,814.00    |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>     |               |               |
| 债务转为资本                           |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |               |               |
| 融资租入固定资产                         |               |               |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>         |               |               |
| 现金的年末余额                          | 6,734,894.69  | 6,237,647.85  |
| 减: 现金的年初余额                       | 12,229,799.84 | 2,394,873.10  |
| 加: 现金等价物的年末余额                    |               |               |
| 减: 现金等价物的年初余额                    |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -5,494,905.15 | 3,842,774.75  |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.33 现金流量表补充资料(续)

#### 5.33.2 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 本期余额         | 上期余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 6,734,894.69 |              |
| 其中：库存现金        | 16,673.36    | 10,117.36    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 6,718,221.33 | 6,227,530.49 |
| 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 | 6,734,894.69 | 6,237,647.85 |

#### 5.33.3 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目       | 涉及金额      | 受限原因  |
|----------|-----------|-------|
| 货币资金-保证金 | 82,342.80 | 销售保证金 |

## 6 合并范围的变更

本年度合并范围无变更情况。

## 7 在其他主体中权益的披露

### 7.1 在子公司中的权益

#### 7.1.1 企业集团的构成

| 子公司全称         | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地  | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本   | 持股比例 | 表决权比例 |
|---------------|-------|------|------|------|------|--------|------|-------|
| 上海新网程软件技术有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 上海普陀 | 李云明  | 软件开发 | 100 万元 | 100% | 100%  |
| 上海望观信息科技有限公司  | 全资子公司 | 有限公司 | 上海普陀 | 李勤   | 软件开发 | 50 万元  | 100% | 100%  |

## 8 与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、可供出售金融资产和其他应收款，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

---

## 8 金融工具相关的风险（续）

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

### 2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

### 3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### （1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险

#### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强，不存在重大利率风险。

#### （3）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

---

## 9 关联方及关联交易

### 9.1 本公司的控股股东情况

股东李云明直接持有本公司 15,243,880 股，占总股本 45.20%，其配偶李勤通过上海新网程投资有限公司间接持有本公司 2,423,520 股，占总股本 7.19%，合计持有本公司 17,666,400 股，占总股本 52.39%，李云明为本公司实际控制人。

### 9.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注 7.1。

## 10 承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺及或有事项。

## 12.1 应收票据及应收账款

| 项 目  | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 应收票据 |                 |                  |
| 应收账款 | 26,113,510.71   | 27,633,475.36    |
| 合计   | 26,113,510.71   | 27,633,475.36    |

12.1.1 应收账款按种类分析如下：

| 种类                     | 2019 年 6 月 30 日 |        |              |       | 账面<br>净值      |
|------------------------|-----------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                        | 账面余额            |        | 坏账准备         |       |               |
|                        | 金额              | 比例%    | 金额           | 比例%   |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项   |                 |        |              |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项   |                 |        |              |       |               |
| 账龄组合                   | 15,439,672.61   | 55.43  | 1,742,794.64 | 11.29 | 13,696,877.97 |
| 性质组合                   | 12,416,632.74   | 44.57  |              |       | 12,416,632.74 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                 |        |              |       |               |
| 合计                     | 27,856,305.35   | 100.00 | 1,742,794.64 | 11.29 | 26,113,510.71 |

| 种类                     | 2018 年 12 月 31 日 |        |              |       | 账面<br>净值      |
|------------------------|------------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备         |       |               |
|                        | 金额               | 比例%    | 金额           | 比例%   |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项   |                  |        |              |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项   |                  |        |              |       |               |
| 账龄组合                   | 15,033,154.28    | 50.87  | 1,916,311.66 | 12.75 | 13,116,842.62 |
| 性质组合                   | 14,516,632.74    | 49.13  |              |       | 14,516,632.74 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                  |        |              |       |               |
| 合计                     | 29,549,787.02    | 100.00 | 1,916,311.66 |       | 27,633,475.36 |

## 12 母公司财务报表主要项目注释（续）

### 12.1 应收账款（续）

#### 12.1.2 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         |
|      | 金额            | 比例%    |              |
| 1年以内 | 8,256,943.04  | 53.48  | 413,626.08   |
| 1-2年 | 5,624,354.57  | 36.43  | 562,435.46   |
| 2-3年 | 1,130,917.00  | 7.32   | 339,275.10   |
| 3年以上 | 427,458.00    | 2.77   | 427,458.00   |
| 合计   | 15,439,672.61 | 100.00 | 1,742,794.64 |

| 账龄   | 2018年12月31日   |        |              |
|------|---------------|--------|--------------|
|      | 账面余额          |        | 坏账准备         |
|      | 金额            | 比例%    |              |
| 1年以内 | 7,115,367.53  | 47.33  | 355,768.38   |
| 1-2年 | 6,088,591.75  | 40.50  | 608,859.18   |
| 2-3年 | 1,253,587.00  | 8.34   | 376,076.10   |
| 3年以上 | 575,608.00    | 3.83   | 575,608.00   |
| 合计   | 15,033,154.28 | 100.00 | 1,916,311.66 |

#### 12.1.3 组合中，按性质组合提坏账准备的期末应收账款：

| 项目            | 2019年6月30日    |        |      |
|---------------|---------------|--------|------|
|               | 账面余额          |        | 坏账准备 |
|               | 金额            | 比例%    |      |
| 上海新网程软件技术有限公司 | 12,416,632.74 | 100.00 |      |

| 项目            | 2018年12月31日   |        |      |
|---------------|---------------|--------|------|
|               | 账面余额          |        | 坏账准备 |
|               | 金额            | 比例%    |      |
| 上海新网程软件技术有限公司 | 14,516,632.74 | 100.00 |      |

#### 12.1.4 本报告期应收账款中无持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

## 12 母公司财务报表主要项目注释（续）

### 12.1 应收账款（续）

#### 12.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 金额                   | 年限    | 占应收账款总额比例（%） |
|------------------|--------|----------------------|-------|--------------|
| 上海新网程软件技术有限公司    | 子公司    | 12,416,632.74        | 1-2 年 | 44.93        |
| 河南新网程信息技术有限公司    | 联营企业   | 1,665,749.56         | 1-2 年 | 6.03         |
| 上海理想信息产业（集团）有限公司 | 客户     | 1,473,301.00         | 1-2 年 | 5.33         |
| 中国电信股份有限公司盐城分公司  | 客户     | 1,405,022.23         | 1-2 年 | 5.08         |
| 上海舟桥实业有限公司       | 客户     | 1,254,000.00         | 1 年以内 | 4.54         |
| 小计               |        | <u>18,214,705.53</u> |       | <u>65.92</u> |

### 12.2 其他应收款

#### 12.2.1 其他应收款按明细分类如下：

| 项 目   | 2019 年 6 月 30 日      | 2018 年 12 月 31 日     |
|-------|----------------------|----------------------|
| 应收利息  |                      |                      |
| 应收股利  |                      |                      |
| 其他应收款 | 10,164,481.48        | 10,255,790.27        |
| 合计    | <u>10,164,481.48</u> | <u>10,255,790.27</u> |

#### 12.2.2 其他应收款按种类分析如下：

| 种类                      | 2019 年 6 月 30 日      |            |                   |       | 账面净值                 |
|-------------------------|----------------------|------------|-------------------|-------|----------------------|
|                         | 账面余额                 |            | 坏账准备              |       |                      |
|                         | 金额                   | 比例%        | 金额                | 比例%   |                      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款   |                      |            |                   |       |                      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   |                      |            |                   |       |                      |
| 账龄组合                    | 1,222,151.62         | 11.72      | 259,727.70        | 21.25 | 962,423.92           |
| 性质组合                    | 9,202,057.56         | 88.28      |                   |       | 9,202,057.56         |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                      |            |                   |       |                      |
| 合计                      | <u>10,424,209.18</u> | <u>100</u> | <u>286,476.49</u> |       | <u>10,164,481.48</u> |

12 母公司财务报表主要项目注释（续）

12.2 其他应收款（续）

12.2.2 其他应收款按种类分析如下（续）：

| 种类                              | 2018年12月31日   |        |            |       | 账面<br>净值      |
|---------------------------------|---------------|--------|------------|-------|---------------|
|                                 | 账面余额          |        | 坏账准备       |       |               |
|                                 | 金额            | 比例%    | 金额         | 比例%   |               |
| 单项金额重大并单独计<br>提坏账准备的其他应收<br>款   |               |        |            |       |               |
| 按信用风险特征组合计<br>提坏账准备的其他应收<br>款   |               |        |            |       |               |
| 账龄组合                            | 1,379,487.70  | 13.07  | 299,157.69 | 21.69 | 1,080,330.01  |
| 性质组合                            | 9,175,460.26  | 86.93  |            |       | 9,175,460.26  |
| 单项金额虽不重大但单<br>独计提坏账准备的其他<br>应收款 |               |        |            |       |               |
| 合计                              | 10,554,947.96 | 100.00 | 299,157.69 |       | 10,255,790.27 |

12.2.3 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

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       |
|      | 金额           | 比例%    |            |
| 1年以内 | 347,877.62   | 28.46  | 17,392.26  |
| 1-2年 | 583,800.00   | 47.77  | 58,397.24  |
| 2-3年 | 152,194.00   | 12.45  | 45,658.20  |
| 3年以上 | 138,280.00   | 11.31  | 138,280.00 |
| 合计   | 1,222,151.62 | 100.00 | 259,727.70 |

## 12 母公司财务报表主要项目注释（续）

### 12.2 其他应收款（续）

#### 12.2.3 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（续）

| 账龄   | 2018年12月31日  |        |            |
|------|--------------|--------|------------|
|      | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|      | 金额           | 比例%    |            |
| 1年以内 | 457,633.70   | 33.18  | 22,881.69  |
| 1-2年 | 594,000.00   | 43.06  | 59,400.00  |
| 2-3年 | 158,540.00   | 11.49  | 47,562.00  |
| 3年以上 | 169,314.00   | 12.27  | 169,314.00 |
| 合计   | 1,379,487.70 | 100.00 | 299,157.69 |

组合中，按性质组合提坏账准备的期末其他应收款：

| 项目            | 2019年6月30日   |        |      |
|---------------|--------------|--------|------|
|               | 账面余额         |        | 坏账准备 |
|               | 金额           | 比例%    |      |
| 上海天地软件创业园     | 47,024.84    | 0.45   |      |
| 上海新网程软件技术有限公司 | 9,155,032.72 | 99.55  |      |
| 合计            | 9,202,057.56 | 100.00 |      |

| 项目            | 2018年12月31日  |        |      |
|---------------|--------------|--------|------|
|               | 账面余额         |        | 坏账准备 |
|               | 金额           | 比例%    |      |
| 上海天地软件创业园     | 47,024.84    | 0.51   |      |
| 上海新网程软件技术有限公司 | 9,128,435.42 | 99.49  |      |
| 合计            | 9,175,460.26 | 100.00 |      |

12.2.4 本报告期其他应收款中无持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

## 12 母公司财务报表主要项目注释（续）

### 12.3 长期股权投资

#### 12.3.1 长期股权投资情况表

| 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     | 1,500,000.00 |      | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |      | 1,500,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 243,233.26   |      | 243,233.26   | 256,695.49   |      | 256,695.49   |
| 合计         | 1,743,233.26 |      | 1,743,233.26 | 1,756,695.49 |      | 1,756,695.49 |

#### 12.3.2 对子公司投资

| 被投资单位         | 2018年<br>12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年<br>6月30日 | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|---------------|-----------------|------|------|----------------|--------------|--------------|
| 上海新网程软件技术有限公司 | 1,000,000.00    |      |      | 1,000,000.00   |              |              |
| 上海望观信息科技有限公司  | 500,000.00      |      |      | 500,000.00     |              |              |
| 合计            | 1,500,000.00    |      |      | 1,500,000.00   |              |              |

#### 12.3.3 对联营、合营企业投资

| 被投资单位         | 2018年<br>12月31日 | 本期增加 | 本期减少      | 2019年<br>6月30日 | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 | 占股比例 |
|---------------|-----------------|------|-----------|----------------|--------------|--------------|------|
| 河南新网程信息技术有限公司 | 256,695.49      |      | 13,462.33 | 243,233.16     |              |              | 25%  |

## 12 母公司财务报表主要项目注释（续）

### 12.4 营业收入及营业成本

#### 12.4.1 营业收入

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------|--------------|---------------|
| 主营业务收入 | 7,503,203.67 | 14,371,153.55 |
| 主营业务成本 | 1,784,869.29 | 3,632,243.02  |

## 13 补充资料

### 13.1 当期非经常性损益明细表

| 项目   | 本期发生额      |
|--|------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分<br>计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统<br>一标准定额或定量享受的政府补助除外 | 119,782.45 |
| 除上述各项之外的其他营业收外收入和支出  | 26.86      |
| 减：所得税影响额   | 17,971.40  |
| 减：少数股东权益影响额（税后）  |            |
| 合计   | 101,837.91 |

13 补充资料（续）

13.2 净资产收益率及每股收益

13.2.1 2019 上半年度净资产收益率及每股收益

| 报告期净利润                  | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益            |                 |
|-------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
|                         |                   | 基本每股收益<br>（元/股） | 稀释每股收益<br>（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.53              | 0.0063          | 0.0063          |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.28              | 0.0033          | 0.0033          |

13.2.2 2018 年度净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益        |             |
|-------------------------|-------------------|-------------|-------------|
|                         |                   | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.02              | 0.0123      | 0.0123      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.97              | 0.0117      | 0.0117      |

---

**14 财务报表之批准**

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海新网程信息技术股份有限公司

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作的负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

日期：2019年8月15日