



公告编号：2019-016

复观网络

NEEQ:836044

陕西复观网络科技股份有限公司
Shanxi Fantasee Network Technology Co., Ltd

半年度报告
—— 2019 ——

公司半年度大事记

1、2019年3月8日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于设立上海分公司的议案》。

根据公司业务发展的需求，本公司拟设立陕西复观网络科技有限公司上海分公司，并于2019年5月14日成立，负责人奚声浩，统一社会信用代码为91310230MA1JTFW25J。

2、2019年5月30日，公司召开2018年年度股东大会。

2019年5月30日，公司召开一年一度的年度股东大会，董事、监事、高级管理人员以及众多股东皆出席会议，董事长兼总经理邬正绎向股东汇报了年度业绩以及今年的规划。

3、2019年5月30日，公司2018年年度股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》。

2019年5月30日，公司2018年年度股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，原第五十一条增加一款“召开股东大会的通知形式包括在全国中小企业股份转让系统披露的股东大会通知公告。”

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	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
挂牌公司、本公司、复观网络	指	陕西复观网络科技有限公司
上海复观网络科技有限公司	指	公司前身,于2018年11月9日更名为陕西复观网络科技有限公司
西安复观	指	西安复观网络科技有限公司
穹创信息	指	上海穹创信息科技有限公司
股东大会	指	陕西复观网络科技有限公司股东大会
董事会	指	陕西复观网络科技有限公司董事会
监事会	指	陕西复观网络科技有限公司监事会
公司章程、章程	指	2019年5月30日由2018年年度股东大会审议通过的陕西复观网络科技有限公司章程
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
众华	指	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
律所、金诚同达	指	北京金诚同达(上海)律师事务所
开承投资、上海开承投资	指	上海开承投资合伙企业(有限合伙)
海通创新元睿	指	深圳海通创新元睿投资管理中心(有限合伙)
海通创新赋泽	指	深圳海通创新赋泽投资管理中心(有限合伙)
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期末	指	2019年6月30日
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》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
“互联网+”	指	利用互联网平台,利用信息通信技术,把互联网和包括传统行业在内的各行各业结合起来,在新的领域创造一种新的生态。
POS	指	Point of Sale 的缩写,是一种多功能终端,把它安装在信用卡的特约商户和受理网点中与计算机联成网络,就能实现电子资金自动转帐,它具有支持消费、预授权、余额查询和转帐等功能,使用起来安全、快捷、可靠。
SaaS	指	Software-as-a-service,即“软件即服务”,是基于互联网提供软件服务的软件应用模式。SaaS 提供商为企业搭建信息化所需要的所有网络基础设施及软件、硬件运作平台,并负责所有前期的实施、后期的维护等一系列服务,企业无需购买软硬件、建设机房、招聘 IT 人员,即可通过互联网使用信息系统。
移动智能终端	指	拥有接入互联网能力,通常搭载各种操作系统,可根据用户需求定制化各种功能。生活中常见的智能终端包括移动智能终端、车载智能终端、智能电视、可穿戴设备等。

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。

公司负责人邬正绎、主管会计工作负责人陈绍初及会计机构负责人（会计主管人员）陈绍初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	公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 2、公司第二届董事会第五次会议决议及备查文件； 3、公司第二届监事会第四次会议决议及备查文件； 4、公司董事、高级管理人员关于 2019 年半年度报告的书面确认意见； 5、公司监事关于 2019 年半年度报告的书面审查意见； 6、公司 2019 年半年度报告原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	陕西复观网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Fantasee network science and technology CO.,Ltd
证券简称	复观网络
证券代码	836044
法定代表人	邬正绎
办公地址	上海市黄浦区打浦路 443 号 1801 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈绍初
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-60758951
传真	021-60758951
电子邮箱	dongmi@fantasee.cn
公司网址	www.fantasee.cn
联系地址及邮政编码	上海市黄浦区打浦路 443 号 1801 室 200023
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	2011 年 6 月 22 日
挂牌时间	2016 年 3 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6410 互联网信息服务
主要产品与服务项目	公司是基于 SaaS 模式运营，为以商业零售百货业为主的各类企业实现线上网络与线下实体系统整合，提供 O2O 整体解决方案的电子商务服务提供商。公司的 O2O 整体解决方案包括“云”和“端”两个层面，“云”是指基于 SaaS 模式的软件云服务，“端”是指基于 iBeacon 的智能门店软硬件一体化产品。公司的解决方案旨在用最短的时间、最经济的成本帮助商业零售乃至各行各业的实体经营企业，以按需、可扩展的方式真正意义上实现线上线下一体化的 O2O 营销模式转型。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	8,750,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	邬正绎

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	913100005774330547	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	西安市航天基地航天中路 518 号 寰宇大厦 A 座 606 室	否
注册资本（元）	8,750,000	否

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区广东路 689 号海通证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	15,652,659.52	8,358,318.58	87.27%
毛利率%	67.98%	67.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,036,205.69	2,308,585.32	248.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,062,729.82	2,305,979.85	119.55%
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）	44.24%	25.37%	-
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）	27.87%	25.34%	-
基本每股收益	0.92	0.26	253.24%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	33,250,325.98	22,296,615.78	49.13%
负债总计	11,206,026.77	8,010,107.57	39.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,042,103.35	14,005,897.66	57.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.52	1.60	57.44%
资产负债率%（母公司）	31.06%	33.70%	-
资产负债率%（合并）	33.70%	35.93%	-
流动比率	2.81	2.40	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	7,283,403.49	-4,170,640.95	274.64%
应收账款周转率	1.82	3.59	-
存货周转率	99.04	4.45	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	49.13%	-22.24%	-

营业收入增长率%	87.27%	214.97%	-
净利润增长率%	248.10%	-249.94%	-

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	8,750,000	8,750,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	3,498,206.90
所得税影响数	524,731.03
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,973,475.87

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

公司利用互联网及移动互联网平台，主营业务定位于为商业零售企业提供全渠道一体化运营方案的软件技术服务商和增值业务提供商。

复观网络一直致力于为传统零售企业提供从客户引流、线上线下一体化管理、精细化客服、智能数据分析到金融配套服务的全新的综合业务平台。通过基 SaaS 的软件云服务帮助客户规范线上线下统一的商品策略、价格策略、促销策略，实现线上线下一体化库存管理、全渠道客户资料归集以及大数据分析；通过智能门店系统实现会员识别、消费行为数据采集、多维度客户档案建立、店员自主精准营销；利用云 POS 打通各种支付手段完成最终交易，从而形成完整的 O2O 闭环；通过与银行保险等大型金融企业的合作为商户提供融合支付、供应链金融、消费金融、定制化保险产品等金融增值服务。

复观网络去年推出畅快链金融科技服务平台，通过已有的行业解决方案和零售端客户基础，切入实际业务场景，基于复观零售云服务获得的零售行业用户画像数据，借助畅快链人工智能引擎对于用户画像进行评分后对接金融机构的个性化定制金融产品，最终实现金融产品的精准销售，并在过程中形成了一套基于大数据与智能学习的金融产品定制体系。

复观网络将坚持跨界合作的新零售+金融生态平台战略，利用 AI 技术对跨行业大数据进行深度学习，更快、更好地洞察客户，改善客户互动，创造极致客户体验，为客户提供个性化、差异化的产品和服务。复观将重点在全国推进零售云和金融云的双驱模式落地，建成国内跨行业、跨场景的一站式金融科技服务平台。

报告期内，公司的主要收入来源包括为零售百货业实现互联网化和信息化提供整体解决方案，以及为大型金融机构包括银行和保险公司提供人工智能及大数据解决方案，主要聚焦保险领域数据价值挖掘，为客户提供高效可靠的海量数据存储及管理、数据分析与深度挖掘、人工智能、可视化应用等一站式大数据技术解决方案。

报告期内，公司商业模式未有重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、 财务运营情况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 33,250,325.98 元，较上年期末增加了 49.13%；净资产为 22,042,103.35 元，较上年期末增加了 57.38%。

变动原因为：

本期公司总资产较上年期末增加了 49.13%，其主要原因是由于报告期内公司经营业绩有大幅提升，另收到了政府补助 344.5 万元，从而导致银行存款较上期有所增加，另由于预付了部分保费，

导致预付账款较上期也有大幅增加，从而导致公司总资产较上期有所增加。

本期公司净资产较上年期末增加了 57.38%，其主要原因是由于报告期内公司总资产额增加了 49.13%，虽然由于有一些项目成本尚未支付，导致负债总额较上期有所增加，但综合下来净资产还是较上年期末有所增加。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司营业收入为 15,652,659.52 元，较上年同期增加了 87.27%；营业成本为 5,011,855.13 元，较上年同期增加了 81.99%。

变动原因：本报告期内，公司延续上年度的发展势头，新增的保险客户业务量大幅提升，故销售业绩有所增加，营业成本也随之相应提升。

截至 2019 年 6 月 30 日，净利润为 7,764,278.26，较上年同期增加了 503.73%；经营活动产生的现金流量净额为 7,283,403.49 元，较上年同期变动了 274.64%。

变动原因：净利润较上年同期增加了 503.73%，其主要原因是本报告期内公司销售收入较上年同期增加了 729.43 万元，另收到了政府补助 344.5 万元，虽然营业总成本也较上年同期增加了 290 万元，但营业利润还是较上年同期增加了 771.3 万元，扣除相应的所得税费用后，净利润大幅增加。

经营活动产生的现金流量净额为 7,283,403.49 元，较上年同期变动了 274.64%，其主要原因是本报告期内销售回款较上年同期增加了 1162.52 万元，另收到了 344.5 万元政府补助，导致营业活动产生的现金流入额较去年同期增加 149.3 万元，虽然预付了保费。导致经营活动产生的现金流出额也较上期增加了 347.59 万元，但综合下来经营活动产生的现金流量金额较上期仍有大幅增加。

二、业务运营情况

1、业务拓展情况

报告期内，公司不断完善复观零售云的产品组件开发，重点推进复观零售云除百购以外的连锁商户的合作落地。结合畅快链的金融配套产品为合作伙伴尤其是小微商户提供传统金融机构无法提供的金融服务支持。利用零售大数据进行 AI 机器学习，优化客户数据模型，实现和金融机构，包括银行、保险公司的技术对接，跨行业生态联动对金融机构包括银行和保险公司的核心系统提出了新挑战，互动型的生态联动不仅仅是数据底层对接，更需要在应用层面具备灵活的集成能力和快速响应能力，复观金融云将提供一个高可用，灵活，集成能力强，可扩展性好的核心架构，为金融机构的核心系统实现生态联动提供平台型解决方案和技术支持。

报告期内，公司的主要收入来源包括为零售百货业实现互联网化和信息化提供整体解决方案，以及为大型金融机构包括银行和保险公司提供人工智能及大数据解决方案，主要聚焦保险领域数据价值挖掘，为客户提供高效可靠的海量数据存储及管理、数据分析与深度挖掘、人工智能、可视化应用等一站式大数据技术解决方案。本报告期内公司已成功拓展多家保险公司，为其提供 IT 服务。

2、研发情况

报告期内，研发金额投入 3,144,102.09 元人民币，研发金额投入稳步增长。公司结合市场行情及企业实际情况，公司管理层进一步完善经营管理体系，加大研发及技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作，使公司产品得到了新的突破。

三、 风险与价值

1、新技术、新产品开发的风险

新技术、新产品开发的风险不断涌现。这对公司在技术、产品及市场发展趋势的预测、关键技术及新产品研发、核心技术更新与优化等方面提出了更高的要求。公司未来如何把握技术发展趋势、市场与客户最新需求、新技术产品开发节奏是公司面临的重要风险。

对策：公司自成立以来，一直专注于百货零售业互联网软件云服务与相关产品的研发，培养了一批精通零售行业管理流程和 IT 技术的优秀人才，积累了丰富的项目实施经验，公司积极探索和实施核心员工的培养激励机制，不断培养和引进高素质技术人才，保持技术团队的稳定，以保证公司能应对市场对技术更新的需求。

2、互联网研发及运营专业人才稀缺

软件行业最主要的投入是人力资源，随着公司对移动、在线及 SAAS 平台业务等不断加大研发投入，具备一定互联网研发技术能力，和网络运营等能力的专业人员不足，公司需要引进更多中高端专业人才。目前互联网高端人才仍然竞争激烈，上述专业人才整体呈现较为稀缺的局面，如果不能建立有效的专业人才培养机制，预计专业人才将稀缺，会影响公司可持续发展。

3、零售行业市场风险

据商务部发布的《2017-2018 年度中国百货零售业发展报告》显示，从接受调查的 85 家百货零售企业经营情况看，2017 年百货零售企业发展情况明显好转，销售额、主营业务利润分别比去年增长 9.1%和 2.3%，增幅比去年均有较大增长。近两年来，中国传统百货行业整体发展放缓，连锁百货业销售额增幅均低于社会消费品零售总额增幅，网购渗透率的提升也进一步挤占线下百货市场。传统百货行业仍亟待求变创新，加快转型。但是未来零售行业可能出现部分传统百货企业不适应互联网化可能转型失败而淘汰；或者对公司产品需求波动、定价策略等发生较大变化；或者公司产品不能继续适应零售行业应用更新升级需求等，都将可能对公司的经营业绩造成不利影响。

对策：公司已经逐步利用自身技术优势逐步调整、丰富产品结构，积极开拓零售行业以外的其他用户，择机将业务推广到金融、连锁餐饮、健身、保健、影院、药店、医疗、便利店等其他行业，降低对于零售行业的依赖。

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

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，力所能及的尽到了一个企业对社会的责任。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	156,000	78,000

2019年3月8日公司召开第二届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于预计2019年度日常性关联交易议案》。公司预计2019年度与关联方进行关联交易的金额为156,000元，报告期内发生的关联交易系关联租赁（符合2019年度的预计）：实际控制人邬正绎先生之母——吴瑞如女士将坐落于上海市中山南一路999号604室的房屋出租给本公司子公司作为办公场所使用，月租金13,000元。报告期内发生的金额为半年的房租：13,000*6=78,000元。

本报告期内发生的关联交易金额未超出预计。

(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
实际控制人或控股股东	2016/3/24	2019/6/30	其他	同业竞争承诺	避免潜在的同业竞争	正在履行中
董监高	2016/3/24	2019/6/30	其他	同业竞争承诺	避免潜在的同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/24	2019/6/30	其他	规范关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2016/3/24	2019/6/30	其他	规范关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争的承诺

在《上海复观网络科技股份有限公司公开转让说明书》中，公司披露了为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人郭正绎以及公司董事、监事、高级管理人员均向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，上述承诺在报告期内得到了履行。

2、规范关联交易的承诺

直接或间接持有公司 5%及以上股份的公司主要股东承诺严格遵守《公司章程》以及有关内部制度和议事规则中对关联交易公允决策程序的规定，规范自身与公司之间可能发生的关联交易，不损害公司和其他股东的利益。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	6,110,000	69.83%	0	6,110,000	69.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	367,500	4.20%	0	367,500	4.20%	
	董事、监事、高管	172,500	1.97%	0	172,500	1.97%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	2,640,000	30.17%	0	2,640,000	30.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,102,500	12.60%	0	1,102,500	12.60%	
	董事、监事、高管	517,500	5.91%	0	517,500	5.91%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		8,750,000	-	0	8,750,000	-	
普通股股东人数							20

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海开承投资合伙企业（有限合伙）	1,530,000	0	1,530,000	17.49%	1,020,000	510,000
2	邬正绎	1,470,000	0	1,470,000	16.80%	1,102,500	367,500
3	深圳海通创新元睿投资管理中心（有限合伙）	700,000	0	700,000	8.00%	0	700,000
4	周乐	600,000	0	600,000	6.86%	0	600,000
5	张琦	600,000	0	600,000	6.86%	0	600,000
合计		4,900,000	0	4,900,000	56.01%	2,122,500	2,777,500

前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

海通创新元睿及海通创新赋泽的基金管理人均为海通创新资本，且海通创新资本作为普通合伙人持有海通创新元睿1.22%的份额计100万元和海通创新赋泽10.50%的份额计1000万元。除此之外，其他股东之间不存在任何关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司任一股东持股比例均未超过 50%，公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

邬正绎先生，公司现任董事长兼总经理，1975 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，复旦大学软件与工程专业硕士。1998 年 9 月至 2001 年 3 月任上海复旦金仕达计算机有限公司项目经理；2001 年 3 月至 2003 年 4 月任上海和为科技有限公司联合创始人；2003 年 4 月至 2011 年 5 月任上海新致软件有限公司保险事业部总经理；2011 年 6 月至 2012 年 3 月任上海复观网络科技有限公司总经理；2012 年 3 月至 2013 年 2 月任上海复观网络科技有限公司董事长兼总经理；2013 年 2 月至 2015 年 7 月任上海复观网络科技有限公司执行董事兼总经理；2015 年 7 月 28 日起任公司董事长兼总经理，任期三年；2018 年 7 月 26 日起任公司第二届董事会董事长兼总经理，任期三年。

邬正绎系公司实际控制人，邬正绎合计持有公司 2,970,000 股股份，占公司股本总额的 33.9429%。其中直接持有 1,470,000 股股份，占公司股本总额的 16.8000%；通过上海开承投资合伙企业（有限合伙）间接持有 1,500,000 股股份，占公司股本总额的 17.1429%。

报告期内实际控制人无变动。

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
邬正绎	董事长、总经理	男	1975年7月	复旦大学软件与工程专业硕士	2018年7月26日 -2021年7月25日	是
邬健庄	董事	男	1946年10月	华东师范大学经济管理专业硕士	2018年7月26日 -2021年7月25日	否
何畏	董事	男	1983年3月	香港中文大学生物医学工程硕士	2018年7月26日 -2021年7月25日	否
陈绍初	董事、财务总监	男	1954年1月	上海冶金高等专科学校管理专业	2018年7月26日 -2021年7月25日	是
刘以非	董事	男	1970年6月	上海交通大学MBA 硕士	2018年7月26日 -2021年7月25日	否
袁弘	监事	男	1975年1月	同济大学工程营造本科	2018年7月26日 -2021年7月25日	否
许恩良	监事	男	1975年7月	上海大学计算机及应用专业本科	2018年7月26日 -2021年7月25日	是
黄玲	监事	女	1984年11月	上海师范大学生物科学本科	2018年7月26日 -2021年7月25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：

董事邬健庄与董事长邬正绎系父子关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
邬正绎	董事长、总经理	1,470,000	0	1,470,000	16.80%	0
刘以非	董事	300,000	0	300,000	3.43%	0
许恩良	监事	300,000	0	300,000	3.43%	0
陈绍初	董事、财务总监	90,000	0	90,000	1.03%	0
合计	-	2,160,000	0	2,160,000	24.69%	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
销售人员	4	3
技术人员	28	23
财务人员	5	5
行政管理人员	4	3
生产人员	0	0
员工总计	41	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	27	25
专科	9	4
专科以下	2	2
员工总计	41	34

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、 员工薪酬政策**

根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资、保密津贴、伙食补贴等。公司计划继续施行对核心技术、营销、管理人员相对倾斜的薪酬政策，为他们量身定制职业发展规划，并适时推行员工持股计划，增加员工对企业的归属感。

2、 培训计划

报告期内，公司一方面将继续维持核心团队之稳定，多层次、多方位、不同形式地加强员工培训，在技术、营销、管理等方面引进更多精英。

3、 需公司承担费用的离退休职工人数情况

需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	17,512,303.70	10,405,140.46
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	注释 2	8,833,550.00	8,357,418.34
其中：应收票据			
应收账款		8,833,550.00	8,357,418.34
应收款项融资			
预付款项	注释 3	4,911,326.87	246,323.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	138,405.50	182,359.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	50,602.85	50,602.85
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			
流动资产合计		31,446,188.92	19,241,844.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 6	339,376.04	444,283.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 7	51,681.71	55,520.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 8	32,291.93	71,041.71
递延所得税资产	注释 9	1,380,787.38	2,483,925.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,804,137.06	3,054,771.08
资产总计		33,250,325.98	22,296,615.78
流动负债：			
短期借款	注释 10	5,000,000.00	5,000,000.00
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	注释 11	5,113,217.55	380,899.86
其中：应付票据			
应付账款		5,113,217.55	380,899.86
预收款项	注释 12		620,067.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 13	161,429.21	783,900.38
应交税费	注释 14	720,237.10	932,070.11
其他应付款	注释 15	211,142.91	293,169.81
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			
流动负债合计		11,206,026.77	8,010,107.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		11,206,026.77	8,010,107.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 16	8,750,000.00	8,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 17	13,715,294.23	13,715,294.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	注释 18	-423,190.88	-8,459,396.57
归属于母公司所有者权益合计		22,042,103.35	14,005,897.66
少数股东权益		2,195.86	280,610.55
所有者权益合计		22,044,299.21	14,286,508.21
负债和所有者权益总计		33,250,325.98	22,296,615.78

法定代表人：邬正绎

主管会计工作负责人：陈绍初

会计机构负责人：陈绍初

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		17,418,833.57	10,034,435.34

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	注释 1	8,514,350.00	8,249,418.34
应收款项融资			
预付款项		6,498,756.87	532,149.12
其他应收款	注释 2	125,105.50	168,359.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		50,602.85	50,602.85
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			
流动资产合计		32,607,648.79	19,034,965.31
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	1,700,000.00	1,650,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		289,044.19	375,529.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		48,660.84	52,285.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		32,291.73	71,041.71
递延所得税资产		714,685.17	2,213,255.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,784,681.93	4,362,111.90
资产总计		35,392,330.72	23,397,077.21
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00

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		5,113,217.55	1,206,539.38
预收款项			401,886.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		92,475.00	248,050.00
应交税费		700,191.83	740,839.16
其他应付款		88,393.50	286,689.86
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			
流动负债合计		10,994,277.88	7,884,005.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		10,994,277.88	7,884,005.19
所有者权益：			
股本		8,750,000.00	8,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,609,504.58	13,609,504.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			

未分配利润		2,038,548.26	-6,846,432.56
所有者权益合计		24,398,052.84	15,513,072.02
负债和所有者权益合计		35,392,330.72	23,397,077.21

法定代表人：邬正绎

主管会计工作负责人：陈绍初

会计机构负责人：陈绍初

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 19	15,652,659.52	8,358,318.58
其中：营业收入		15,652,659.52	8,358,318.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,390,032.05	7,489,680.69
其中：营业成本	注释 19	5,011,855.13	2,753,948.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 20	40,472.21	16,742.72
销售费用	注释 21	584,161.10	911,533.03
管理费用	注释 22	1,451,572.58	3,774,990.88
研发费用	注释 23	3,144,102.09	
财务费用	注释 24	117,543.81	-8,289.76
其中：利息费用		120,069.44	
利息收入		5,713.24	
信用减值损失			
资产减值损失	注释 25	40,325.13	40,755.34
加：其他收益	注释 26	3,679,720.09	360,712.47
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,942,347.56	1,229,350.36

加：营业外收入	注释 27	0.00	3,065.26
减：营业外支出	注释 28	13,793.10	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	注释 29	8,928,554.46	1,232,415.62
减：所得税费用	注释 29	1,164,276.20	-53,626.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,764,278.26	1,286,041.70
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）		7,764,278.26	
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		-271,927.43	-1,022,543.62
2.归属于母公司所有者的净利润		8,036,205.69	2,308,585.32
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,764,278.26	1,286,041.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,036,205.69	2,308,585.32
归属于少数股东的综合收益总额		-271,927.43	-1,022,543.62
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.92	0.26
(二)稀释每股收益（元/股）		0.92	0.26

法定代表人：邬正绎

主管会计工作负责人：陈绍初

会计机构负责人：陈绍初

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	14,767,881.89	8,109,050.53
减：营业成本	注释 4	4,411,420.94	3,577,224.11
税金及附加		17,039.31	14,429.70
销售费用		369,060.63	597,332.29
管理费用		803,781.67	2,206,200.79
研发费用		2,225,098.87	
财务费用		116,458.12	-8,910.46
其中：利息费用		120,069.44	
利息收入		5,399.45	
加：其他收益		3,585,124.53	98,453.38
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-22,825.13	-363,805.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,387,321.75	1,457,422.14
加：营业外收入			2,268.04
减：营业外支出		13,791.10	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,373,530.65	1,459,690.18
减：所得税费用		1,488,549.83	74,312.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,884,980.82	1,385,377.87
（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）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	

4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		8,884,980.82	1,385,377.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.02	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		1.02	0.16

法定代表人：邬正绎

主管会计工作负责人：陈绍初

会计机构负责人：陈绍初

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,537,668.67	3,912,480.44
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	注释 30（1）	167,720.09	360,712.47
收到其他与经营活动有关的现金	注释 30（1）	3,512,000.00	14,275.01
经营活动现金流入小计		19,217,388.76	4,287,467.92
购买商品、接受劳务支付的现金		273,315.36	932,370.84
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		3,233,621.93	3,823,822.92
支付的各项税费		1,339,984.62	789,580.54
支付其他与经营活动有关的现金	注释 30 (2)	7,087,063.36	2,912,334.57
经营活动现金流出小计		11,933,985.27	8,458,108.87
经营活动产生的现金流量净额		7,283,403.49	-4,170,640.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	注释 30 (3)	5,713.24	
投资活动现金流入小计		5,713.24	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,884.05	17,822.54
投资支付的现金	注释 30 (4)	50,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		61,884.05	17,822.54
投资活动产生的现金流量净额		-56,170.81	-17,822.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,069.44	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		120,069.44	
筹资活动产生的现金流量净额		-120,069.44	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	注释 31 (1)	7,107,163.24	-4,188,463.49
加：期初现金及现金等价物余额	注释 31 (1)	10,405,140.46	6,161,510.70

六、期末现金及现金等价物余额	注释 31 (2)	17,512,303.70	1,973,047.21
----------------	-----------	---------------	--------------

法定代表人：邬正绎

主管会计工作负责人：陈绍初

会计机构负责人：陈绍初

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,056,376.67	3,762,480.44
收到的税费返还		140,124.53	98,453.38
收到其他与经营活动有关的现金		3,604,860.48	12,794.27
经营活动现金流入小计		18,801,361.68	3,873,728.09
购买商品、接受劳务支付的现金		273,315.36	931,804.80
支付给职工以及为职工支付的现金		922,811.81	944,518.55
支付的各项税费		1,025,492.24	307,334.37
支付其他与经营活动有关的现金		9,018,790.00	5,942,566.27
经营活动现金流出小计		11,240,409.41	8,126,223.99
经营活动产生的现金流量净额		7,560,952.27	-4,252,495.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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		5,399.45	
投资活动现金流入小计		5,399.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,884.05	1,941.75
投资支付的现金		50,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		61,884.05	1,941.75
投资活动产生的现金流量净额		-56,484.60	-1,941.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,069.44	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		120,069.44	

筹资活动产生的现金流量净额		-120,069.44	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,384,398.23	-4,254,437.65
加：期初现金及现金等价物余额		10,034,435.34	6,072,668.03
六、期末现金及现金等价物余额		17,418,833.57	1,818,230.38

法定代表人：邬正绎

主管会计工作负责人：陈绍初

会计机构负责人：陈绍初

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

2、根据财政部 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财务报表格式”)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行修订后的财务报表格式，对相关内容进行调整。

3、执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)，财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会(2019)8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

4、执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)，财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会(2019)9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

二、 报表项目注释

（一）公司基本情况

陕西复观网络科技股份有限公司（原名上海复观网络科技股份有限公司，以下简称“公司”）的前身系上海复观网络科技有限公司，原由北京商用联合数据有限公司、韦瑞芳、邬正绎和高锐于 2011 年 6 月 22 日共同出资成立。成立时公司注册资本为 300.00 万元，由股东北京商用联合数据有限公司、韦瑞芳、邬正绎和高锐以货币方式出资。

2012 年 3 月 7 日，经本公司股东会决议和修改后章程规定，股东北京商用联合数据有限公司将其所持有的 30%股权转让给邬正绎；股东高锐将其所持有的 10%股权转让给邬正绎；股东韦瑞芳将其所持有的 23.33%股权转让给邬正绎。

2013 年 2 月 1 日，经本公司股东会决议和修改后章程规定，股东北京商用联合数据有限公司将其所持有的 10%股权转让给邬正绎；股东韦瑞芳将其所持有的 10%股权转让给邬正绎。

2013 年 9 月 16 日，经本公司股东会决议和修改后章程规定，股东邬正绎将其所持有的 51%股权转让给北京商用联合科技有限公司。

2015 年 1 月 29 日，经本公司股东会决议和修改后章程规定，本公司新增注册资本人民币 300.00 万元，新增注册资本分别由新股东奚声浩出资 30.00 万元，新股东许恩良出资 30.00 万元，新股东周乐出资 60.00 万元，新股东诸昊玮出资 30.00 万元，新股东刘以非出资 30.00 万元，新股东于公出资 60.00 万元，新股东张琦出资 60.00 万元。

2015 年 3 月 16 日，经本公司股东会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 100.00 万元，变更后的注册资本为人民币 700.00 万元。新增注册资本由股东鲁奇、齐宁、俞兆青、赵荣、谢建安、黄轶强和郑范溶于 2015 年 3 月 30 日之前缴足；北京商用联合科技有限公司将其所持有公司的 21.8571%股份转让给上海开承投资合伙企业（有限合伙）。

2015 年 6 月 10 日，经本公司股东会决议及修改后章程的规定，新增注册资本为人民币 35.00 万元，股东陆敏燕全额出资。

2015 年 7 月 12 日，经本公司股东会决议上海复观网络科技有限公司整体改制变更为上海复观网络科技股份有限公司，折合股本 735.00 万元。

2015 年 8 月 18 日，经本公司股东会决议及修改后章程的规定，新增注册资本为人民币 140.00 万元，由新股东陆敏燕、上海海通创新赋泽投资管理中心（有限合伙）和深圳海通创新元睿投资管理中心（有限合伙）出资，上述变化均已完成工商变更登记或备案。

2018 年 11 月 9 日，本公司注册地址变更为西安市航天基地航天中路 518 号寰宇大厦 A 座 606 室并更为现名，该变更业经西安市工商行政管理局备案并取得了统一社会信用代码为 913100005774330547 的《营业执照》。

本公司行业性质属于软件和信息技术服务业。法定代表人为邬正绎 先生。营业期限自 2011 年 6 月 22 日至不约定期限。

本公司经营范围为网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告，市场营销策划，商务咨询，计算机技术服务和技术咨询，计算机软硬件开发销售，计算机系统集成，网络设备安装与维护。【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】

本公司于 2016 年 01 月 29 日取得关于同意上海复观网络科技股份有限公司股票在全国中小企业股

份转让系统挂牌的函（股转系统函[2016]724号），于2016年3月23日在全国中小企业股份转让系统发布公司关于股票挂牌并采用协议转让方式的提示性公告，本公司股票于2016年3月24日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：复观网络，证券代码：836044。

本财务报表及财务报表附注业经公司管理层批准于2019年8月23日报出。

截至报告期末，纳入合并范围的子公司共2家，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围未发生变化。

（二）财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

本公司自报告期末以后的12个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

（三）公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及报告期的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧

失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

金融工具是指形成公司的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。以常规方式购买或出售金融资产，是指公司按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，公司应当根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。

满足下列条件之一的，终止确认金融资产：

- （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，且该转移满足《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。合同的实质性修改，即公司与交易对手修改或重新议定合同且构成实质性修改的，终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

当公司合理预期不再能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，减记该金融资产的账面余额，并终止确认相关金融资产。

金融负债的现实义务已经解除的，公司终止确认该金融负债。

公司对原金融负债的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

2. 金融资产的分类和计量

公司根据其管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- （1）公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- （2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- （1）公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- （2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额

为基础的利息的支付。

分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，公司将其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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。金融资产的后续计量：1.以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。2.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

3. 金融负债的分类和计量

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。对此类金融负债，公司按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。金融资产和金融负债的公允价值确定方法

4. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司将应收账款按类似信用风险特征分为账龄组合及其他组合，并基于历史违约损失率及谨慎性角度，对应收账款坏账准备的计提方法估计如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）

账龄组合：根据应收款项的不同账龄划

账龄分析法

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额占应收款项合计 30% 以上且金额 50 万以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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，根据其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。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A.不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	非关联方、不存在控制关系的关联方
无风险组合	受同一控制下的关联公司、子公司

B.不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账
无风险组合	不计提坏账

以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对控股公司、受同一实际控制下关联公司、股东等性质款项，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值

低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货本公司的存货公司存货主要为生产成本和库存商品构成，生产成本主要系项目未验收前未结转的成本，库存商品主要系为项目购置的服务器等硬件。

（2）存货取得和发出的计价方法。

发出存货采用月末一次加权平均法。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

14、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应

的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

本公司劳务收入主要为软件技术开发及服务，本公司根据合同约定提供了技术服务等，并取得对方的验收确认单时，确认收入。

本公司提供劳务交易的结果不能够可靠估计，对于已经发生的劳务成本一般预计不能得到补偿，所以不确认相应收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

19、政府补助

（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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（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。

（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。

（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。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

21、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

22、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

23、会计政策及估计变更

（1）会计政策变更

①2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理。

② 根据财政部 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财务报表格式”)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行修订后的财务报表格式，对相关内容进行调整。

（2）会计估计变更

报告期内，本公司主要会计估计未发生变更。

24、主要会计估计和财务报表编制方法

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层除了作出会计估计外，还作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致下一会计年度资产和负债账面金额重大调整：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，已就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。其基于管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，并结合纳税筹划策略，以确认本附注**注释 9**所示递延所得税资产金额。

人工费用

本公司研发人员主要从事研发软件工作，并兼顾项目现场调试及后续服务；但公司尚未建立完善的工时分配方法，所以相应人工费用一并在管理费用中列示。

（四）税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、优惠税负及批文

本公司于 2016 年 11 月 24 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局以及上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR201631001659)，有效期三年，高新技术企业证书将于 2019 年 11 月 25 日到期。

根据(财税【2011】100 号)相关规定，同意本公司对单位销售自行开发的软件产品按 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。

（五）合并财务报表项目注释

注释 1. 货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	2,178.50	10,098.50
银行存款	17,510,125.20	10,395,041.96
其他货币资金	-	-
合计	17,512,303.70	10,405,140.46

货币资金期末余额比期初余额增加 7,107,163.24 元，增加比例为 68.3%，增加原因主要系由于本报告期内收到了政府补助、应收账款及时回笼所致。

注释 2. 应收账款**(1) 应收账款按种类披露**

类别	2019.6.30				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,537,000.00	96.66%	703,450.00	7.38%	8,833,550.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	330,000.00	3.34%	330,000.00	100.00%	-
合计	9,867,000.00	100.00%	1,033,450.00	10.47%	8,833,550.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.6.30			2018.12.31		
	金额	计提比例	坏账准备	金额	计提比例	坏账准备
1 年以内	9,005,000.00	5%	450,250.00	8,518,966.67	5%	420,548.33
1-2 年	32,000.00	10%	3,200.00	-	10%	-
2-3 年	-	30%	-	45,000.00	30%	13,500.00
3-4 年	500,000.00	50%	250,000.00	455,000.00	50%	227,500.00
合计	9,537,000.00	7.38%	703,450.00	9,018,966.67	7.34%	661,548.33

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南友阿云商网络有限公司	330,000.00	330,000.00	100.00%	预计已无法收回

(2) 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	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
上海东瑞保险代理有限公司	3,350,000.00	1 年以内	33.95%	167,500.00
天津协和万邦保险经纪有限公司	3,200,000.00	1 年以内	32.43%	160,000.00
中国太平洋保险（集团）股份有限公司	2,119,000.00	1 年以内	21.48%	105,950.00
北海和安贸易有限责任公司	350,000.00	3-4 年	3.55%	175,000.00
湖南友阿云商网络有限公司	330,000.00	5 年以上	3.34%	330,000.00
合计	9,349,000.00	-	94.75%	938,450.00

注释 3. 预付账款**(1) 账龄分析及百分比**

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,911,326.87	100%	245,323.39	99.59%
1-2年	-	-	1,000.00	0.41%
合计	4,911,326.87	100%	246,323.39	100%

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例	账龄
安心财产保险有限责任公司	非关联方	4,348,000.00	88.53%	1年以内
上海掌市电子商务有限公司	非关联方	500,000.00	10.18%	1年以内
湖北知音传媒股份有限公司	非关联方	33,600.00	0.68%	1年以内
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	非关联方	20,000.00	0.41%	1年以内
陕西瑞通新科信息科技有限公司	非关联方	4,500.00	0.09%	1年以内
合计		4,906,100.00	99.89%	

预付账款的期末余额比期初余额增加 4,665,003.48 元，增加比例为 1893.85%，增加原因系本报告期内支付了保险项目的预付款。

注释 4. 其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	145,690.00	100%	7,284.50	5.00%	138,405.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	145,690.00	100%	7,284.50	5.00%	138,405.50

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019.6.30			2018.12.31		
	金额	计提比例	坏账准备	金额	计提比例	坏账准备
1年以内	145,690.00	5%	7,284.50	191,220.70	4.63%	8,861.04
1-2年	-	-	-	-	-	-
合计	145,690.00	5.00%	7,284.50	191,220.70	4.63%	8,861.04

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
押金、保证金	123,290.00	164,320.70
备用金	12,000.00	16,500.00
其他	10,400.00	10,400.00
合计	145,690.00	191,220.70

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例	账龄
西安北航科技孵化器有限公司	非关联方	74,250.00	50.96%	1年以内
刘永峰	非关联方	14,000.00	9.61%	1年以内
钱陆梅	非关联方	12,000.00	8.24%	1年以内
湖北知音传媒股份有限公司	非关联方	10,980.00	7.54%	1年以内
上海慧银信息科技有限公司	非关联方	10,400.00	7.14%	1年以内

合计		121,630.00	83.49%
----	--	------------	--------

注释 5. 存货

(1) 存货分类

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	50,602.85	-	50,602.85	50,602.85	-	50,602.85
生产成本	-	-	-	-	-	-
合计	50,602.85	-	50,602.85	50,602.85	-	50,602.85

注释 6. 固定资产及累计折旧

项目	办公及电子设备
一、账面原值	
期初余额	1,607,106.36
2、本年增加金额	11,884.05
(1) 购置	11,884.05
3、本年减少金额	-
(1) 处置或报废	-
4、2019.06.30 余额	1,618,990.41
二、累计折旧	
1、2019.01.01 余额	1,162,822.82
2、本年增加金额	116,791.55
(1) 计提	116,791.55
3、本年减少金额	-
(1) 处置或报废	-
4、2019.06.30 余额	1,279,614.37
三、减值准备	
1、2019.01.01 余额	-
2、本年增加金额	-
(1) 计提	-
3、本年减少金额	-
(1) 处置或报废	-
4、2019.06.30 余额	-
四、账面价值	
1、2019.06.30 账面价值	339,376.04
2、2019.01.01 账面价值	444,283.54

注释 7. 无形资产

项目	著作权	商标	合计
一、账面原值			
1、2019.01.01 余额	69,719.10	9,000.00	78,719.10
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 内部研发	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2019.06.30 余额	69,719.10	9,000.00	78,719.10
二、累计摊销			
1、2019.01.01 余额	20,873.59	2,325.00	23,198.59
2、本年增加金额	3,388.80	450.00	3,838.80

(1) 摊销	3,388.80	450.00	3,838.80
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2019.06.30 余额	24,262.39	2,775.00	27,037.39
三、减值准备			
1、2019.01.01 余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2019.06.30 余额	-	-	-
四、账面价值			
1、2019.06.30 账面价值	45,456.71	6,225.00	51,681.71
2、2019.01.01 账面价值	48,845.51	6,675.00	55,520.51

注释 8. 长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.6.30	其他减少的原因
装修款	71,041.71	-	38,749.78	-	32,291.93	
合 计	71,041.71	-	38,749.78	-	32,291.93	

长期待摊费用的期末余额比期初余额减少了 38,749.78 元，减少比例为 120%，减少原因系本报告期内把没有增加新的长期待摊费用，之前报告期产生的费用正在按照正常的速度进行摊销。

注释 9. 递延所得税资产

项 目	2019.6.30		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	156,110.18	1,040,734.50	150,061.41	1,000,409.37
可抵扣亏损	1,224,677.20	8,164,514.67	2,333,863.91	15,559,092.74
内部交易未实现利润	-	-	-	-
合 计	1,380,787.38	9,205,249.17	2,483,925.32	16,559,502.11

注释 10. 短期借款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

注释 11. 应付账款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
硬件及软件款	2,313,217.55	380,899.86
服务费	2,800,000.00	-
合 计	5,113,217.55	380,899.86

应付账款的期末余额比期初余额增加了 4,732,317.69 元，增加比例为 1242.4%，增加原因系本报告期内由于部分业务收入尚未全部回款，故相应的软件与服务费用尚未结清，从而导致应付账款增加。

期末余额中无账龄超过 1 年的重大应付账款。

注释 12. 预收账款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
预收项目款	-	620,067.41
合 计	-	620,067.41

预收账款的期末余额比期初余额减少了 620,067.41 元，减少比例为 100%，减少原因系本报告期内把上一报告期末完工的项目完成，故预收账款转为营业收入。

注释 13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
一、短期薪酬	783,900.38	2,757,940.07	3,380,411.24	161,429.21
二、离职后福利-设定提存计划	-	220,338.71	220,338.71	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	783,900.38	2,978,278.78	3,600,749.95	161,429.21

(2) 短期薪酬列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	783,900.38	2,318,042.92	2,940,514.09	161,429.21
2、职工福利费	-	225,918.75	225,918.75	-
3、社会保险费	-	114,559.72	114,559.72	-
其中：医疗保险费	-	102,239.75	102,239.75	-
工伤保险费	-	2,152.55	2,152.55	-
生育保险费	-	9,985.98	9,985.98	-
其他	-	181.44	181.44	-
4、住房公积金	-	92,378.00	92,378.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	7,040.68	7,040.68	-
合计	783,900.38	2,757,940.07	3,380,411.24	161,429.21

(3) 设定提存计划列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
1、基本养老保险	-	213,706.04	213,706.04	-
2、失业保险费	-	6,632.67	6,632.67	-
合计	-	220,338.71	220,338.71	-

应付职工薪酬的期末余额比期初余额减少了 622,471.17 元，减少比例为 79.41%，减少原因系本报告期内支付了上一报告期末未支付的职工薪酬，外加公司在职人数下降所致。

注释 14. 应交税费

税 项	2019.6.30	2018.12.31
增值税	635,832.47	837,308.97
城市维护建设税	44,508.27	52,109.50
个人所得税	1,863.29	4,702.76
教育费附加	31,791.63	37,948.88
地方水利建设基金	6,241.44	-
印花税	4,080.80	-
合计	720,237.10	932,070.11

应交税费的期末余额比期初余额减少了 211,833.01 元，减少比例为 22.73%，减少原因系本报告期内支付了上一报告期末未支付的税款。

注释 15. 其他应付款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
垫付款	215.00	198.95
暂收款	-	283,018.86
代扣代缴个人社保及公积金	-	9,952.00
员工薪资	210,927.91	-
合计	211,142.91	293,169.81

其他应付款的期末余额比期初余额减少了 82,026.90 元，减少比例为 27.98%，减少原因系本报告期内把上一报告期末完工的项目完成，故暂收款转为营业收入，且部分员工奖金暂未发放。

注释 16. 股本

股东名称	2019.6.30	2018.12.31
上海开承投资合伙企业（有限合伙）	1,530,000.00	1,530,000.00
郭正绎	1,470,000.00	1,470,000.00
张琦	600,000.00	600,000.00
诸昊玮	300,000.00	300,000.00
许恩良	300,000.00	300,000.00
周乐	600,000.00	600,000.00
奚声浩	509,000.00	509,000.00
刘以非	300,000.00	300,000.00
鲁奇	100,000.00	100,000.00
齐宁	100,000.00	100,000.00
俞兆青	100,000.00	100,000.00
赵荣	100,000.00	100,000.00
谢建安	100,000.00	100,000.00
王己妍	300,000.00	300,000.00
郑范溶	200,000.00	200,000.00
上海海通创新赋泽投资管理中心（有限合伙）	466,667.00	466,667.00
深圳海通创新元睿投资管理中心（有限合伙）	700,000.00	700,000.00
陆敏燕	583,333.00	583,333.00
陈绍初	90,000.00	90,000.00
蒋晓谷	301,000.00	301,000.00
合计	8,750,000.00	8,750,000.00

注释 17. 资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	13,715,294.23	-	-	13,715,294.23
合计	13,715,294.23	-	-	13,715,294.23

注释 18. 未分配利润

项目	2019年6月30日	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-8,459,396.57	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	-8,459,396.57	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,036,205.69	
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备金	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
净资产折股	-	
期末未分配利润	-423,190.88	

注释 19. 营业收入及营业成本

1、营业收入及成本列示如下：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
----	-----------	-----------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,652,659.52	5,011,855.13	8,358,318.58	2,753,948.48
合计	15,652,659.52	5,011,855.13	8,358,318.58	2,753,948.48

2、主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
服务收入	9,541,440.99	3,241,943.63	3,099,547.58	1,574,097.81
软件收入	5,963,098.87	1,769,911.50	2,528,330.39	-
硬件销售	148,119.66	-	2,730,440.61	1,179,850.67
合计	15,652,659.52	5,011,855.13	8,358,318.58	2,753,948.48

销售收入比去年同期增加了 7,294,340.93 元，增加比例为 87.27%，增加原因系本报告期延续上一报告期的业务发展势头，销售收入继续大幅上升。

成本比去年同期增加了 2,257,906.68 元，增加比例为 81.99%，增加原因系本报告期内销售收入增加，对应成本也相应增加。

注释 20. 税金及附加

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	15,714.80	9,796.02
教育费附加	6,703.27	4,196.16
地方教育费附加	4,468.84	2,797.44
地方水利建设基金	9,025.90	-129.40
印花税	4,559.40	82.5
合计	40,472.21	16,742.72

税金及附加比去年同期增加了 23,729.49 元，增加比例为 141.73%，增加原因系本报告期公司销售收入提升，从而导致附加税金金额也相应增加。

注释 21. 销售费用

项 目	2019年度1-6月	2018年度1-6月
工资	272,700.00	317,345.45
五险一金	37,095.86	41,616.16
运输费	-	-
广告费	-	-
业务招待费	35,525.00	292,284.70
差旅费	46,438.30	84,058.94
其他	166,844.76	117,486.58
交通费	6,641.12	10,902.20
福利费	18,916.06	47,839.00
合计	584,161.10	911,533.03

销售费用比去年同期减少了 584,161.1 元，减少比例为 35.91%，减少原因系本报告期内公司业务模式已相对成熟，客户群较稳定，故投入在销售上的费用有所下降。

注释 22. 管理费用

项 目	2019年度1-6月	2018年度1-6月
工资	771,726.47	1,039,159.58
五险一金	140,285.56	211,741.56
福利费	57,962.22	81,334.21
办公费	53,704.83	49,809.45
业务招待费	25,272.13	41,714.16
租赁费及物业费	125,888.95	218,656.20

折旧费	65,589.94	86,157.09
中介机构费	159,605.66	304,993.22
水电费	5,249.69	10,981.79
摊销费	23,569.06	26,721.53
交通及差旅费	15,677.39	43,872.50
工会筹备金	7,040.68	19,235.85
研发费用	-	1,640,613.74
合 计	1,451,572.58	3,774,990.88

管理费用比去年同期减少了 2,323,418.3 元，减少比例为 61.55%，减少原因主要系本报告期内将研发费用单独列支，故管理费用总额减少。

注释 23. 研发费用

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
工资	868,975.56	-
五险一金	170,859.89	-
福利费	91,664.32	-
办公费	111,118.29	-
外包服务费	1,812,111.37	-
折旧费	28,828.66	-
服务器租赁费	1,786.55	-
软著申请费	11,720.39	-
无形资产摊销	3,838.80	-
交通及差旅费	43,198.26	-
合 计	3,144,102.09	-

研发费用比去年同期增加了 3,144,102.09 元，增加原因主要系本报告期内将研发费用单独列支，上一报告期没有单独列支，另本报告期内，公司继续加大研发力度所致。

注释 24. 财务费用

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
利息支出	120,069.44	-
减：利息收入	5,713.24	11,209.75
手续费	3,187.61	1,720.68
其他	-	1,199.31
合 计	117,543.81	-8,289.76

财务费用比去年同期增加了 125,833.60 元，增加比例为 1517.94%，增加原因系本报告期内有短期借款产生的利息费用，而上一报告期并无此费用，故财务费用增加。

注释 25. 资产减值损失

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
坏账损失	40,325.13	40,755.34
合 计	40,325.13	40,755.34

注释 26. 其他收益

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
增值税即征即退补贴	167,720.09	360,712.47
高新技术企业补贴	60,000.00	-
其他补助	3,452,000.00	-
合 计	3,679,720.09	360,712.47

其他收益比去年同期增加了 3,319,007.62 元，减少比例为 920.13%，增加原因系本报告期内或者了母公司迁移至西安的相关补贴。

注释 27. 营业外收入

项 目	2019 年度 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额	2018 年度 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	-	-
其他	-	-	3065.26	3,065.26
合 计	-	-	3,065.26	3,065.26

营业外收入比去年同期减少了 3065.26 元，减少比例为 100%，减少原因系本报告期内未收到此类收入。

注释 28. 营业外支出

项 目	2019 年度 1-6 月	计入当期非经常性	2018 年度 1-6 月	计入当期非经常性损益
其他	13,793.10	13,793.10	-	-
合 计	13,793.10	13,793.10	-	-

营业外支出比去年同期增加了 13,793.1 元，增加原因系本报告期内由于注册地迁移，迁移前开的发票无法红冲，只能重新开具发票，导致开票税额损失。

注释 29. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
当期所得税费用	-	185,049.84
递延所得税费用	1,164,276.20	-238,675.92
合 计	1,164,276.20	-53,626.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
利润总额	8,928,554.46	1,233,665.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,339,283.17	185,049.84
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-25,158.01	-54,106.87
研究开发费用附加扣除额	-	-184,569.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-149,848.96	-
其他	-	-
所得税费用	1,164,276.20	-53,626.08

所得税费用比去年同期增加了 1,217,902.28 元，增加比例为 2271.1%，增加原因系本报告期内利润总额较上一报告期有所增加，故所得税费用增加。

注释 30. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
利息收入	-	11,209.75
即征即退收入	167,720.09	-
政府补助	3,512,000.00	3065.26
合 计	3,679,720.09	14,275.01

收到的其他与经营活动有关的现金比去年同期增加 3,665,445.08，增加比例为 25677.36%，增加的主要原因是本报告期内收到了政府补贴金额较大。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
销售费用及管理费用	2,162,548.88	2,872,627.88
押金、备用金	10,000.00	36,786.70
手续费及其他	3,187.61	2,919.99
预付款	4,911,326.87	-
合 计	7,087,063.36	2,912,334.57

支付的其他与经营活动有关的现金比去年同期增加 4,174,728.79，增加比例为 143.35%，增加的主要原因是预付了项目预付款。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
利息收入	5,713.24	-
合 计	5,713.24	-

收到的其他与投资活动有关的现金比去年同期增加 5,713.24，增加的主要原因是把收到的存款利息单独列支到此科目。

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
长期股权投资	50,000.00	-
合 计	50,000.00	-

支付的其他与筹资活动有关的现金比去年同期增加 50,000.00，增加的主要原因是购买了子公司上海穹创信息科技有限公司 5%的股权。

注释 31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,764,278.26	1,286,041.70
加：资产减值准备	40,325.13	40,755.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	116,791.55	162,855.23
无形资产摊销	3,838.80	5,780.55
长期待摊费用摊销	38,749.78	48,666.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	117,543.81	-8,289.76
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）	1,103,137.94	218,818.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	1,105,179.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,097,180.98	-2,693,307.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,195,919.20	-4,354,963.00
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	7,283,403.49	-4,188,463.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-

一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,512,303.70	1,973,047.21
减：现金的期初余额	10,405,140.46	6,161,510.70
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	7,107,163.24	-4,188,463.49

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
一、现金		
其中：库存现金	2,178.50	50,531.30
可随时用于支付的银行存款	17,510,125.20	1,922,515.91
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	17,512,303.70	1,973,047.21
三、期末现金及现金等价物余额		

注：现金和现金等价物不含本公司及子公司使用受限制的现金和现金等价物

(六) 合并范围的变更

本报告期内合并范围无变更。

(七) 在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
西安复观网络科技有限公司	西安	西安	软件开发	51.00%	-	设立
上海穹创信息科技有限公司	上海	上海	软件开发	85.00%	-	设立

7.1.2 重要的非全资子公司

本公司不存在重要的非全资子公司。

(八) 关联方及其交易

1、关联方关系

(1) 控股股东及实际控制人

股东邬正绎直接持有上海复观网络科技股份有限公司 147 万股股份，并通过上海开承投资合伙企业（有限合伙）间接持有复观网络 150 万股，合计持有复观网络 297 万股，占总股本的 33.9429%，公司最大股东，公司执行董事及总经理，系实际控制人。

吴瑞如女士为股东邬正绎先生的母亲。

(2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	性质	与本公司关系
吴瑞如	个人	股东郭正绎之关系密切的家庭成员

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019年1-6月	2018年1-6月
		确认的租赁费	确认的租赁费
吴瑞如	办公室房产	78,000.00	78,000.00

(4) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况：无

(九) 承诺及或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

(十) 资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(十一) 其他重要事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1、应收账款按种类披露

类别	2019.6.30				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,201,000.00	96.54%	686,650.00	7.46%	8,514,350.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	330,000.00	3.46%	330,000.00	100%	-
合计	9,531,000.00	100%	1,016,650.00	7.46%	8,514,350.00

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.6.30			2018.12.31		
	金额	计提比例	坏账准备	金额	计提比例	坏账准备
1年以内	8,669,000.00	5%	433,450.00	8,410,966.67	5%	420,548.33
1-2年	32,000.00	10%	3,200.00	-	10%	-
2-3年	-	30%	-	45,000.00	30%	13,500.00
3-4年	500,000.00	50%	250,000.00	455,000.00	50%	227,500.00
合计	9,201,000.00	7.46%	686,650.00	8,910,966.67	7.42%	661,548.33

(2)、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南友阿云商网络有限公司	330,000.00	330,000.00	100.00%	预计已无法收回

2、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	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
上海东瑞保险代理有限公司	3,350,000.00	1年以内	35.15%	167,500.00
天津协和万邦保险经纪有限公司	3,200,000.00	1年以内	33.57%	160,000.00
中国太平洋保险（集团）股份有限公司	2,119,000.00	1年以内	22.23%	105,950.00
北海和安贸易有限责任公司	350,000.00	3-4年	3.67%	105,000.00
湖南友阿云商网络有限公司	330,000.00	5年以上	3.46%	330,000.00
合计	9,349,000.00	-	98.09%	868,450.00

应收账款的期末余额比期初余额增加 2,357,218.00 元，增加比例为 216.41%，增加原因系本报告期内销售收入较上期有较大幅度的增加，部分客户的回款尚未到账。

注释 2. 其他应收款

1、其他应收款按风险分类

类别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	131,690.00	100%	6,584.50	5.00%	125,105.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	131,690.00	100%	6,584.50	5.00%	125,105.50

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019.6.30			2018.12.31		
	金额	计提比例	坏账准备	金额	计提比例	坏账准备
1年以内	131,690.00	5%	6,584.50	177,220.70	5%	8,861.04
1-2年	-	-	-	-	-	-
合计	131,690.00	5.00%	6,584.50	177,220.70	5.00%	8,861.04

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
押金、保证金	109,290.00	150,320.70
备用金	12,000.00	16,500.00
其他	10,400.00	10,400.00
合计	131,690.00	177,220.70

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例	账龄
西安北航科技孵化器有限公司	非关联方	74,250.00	56.38%	1年以内
钱陆梅	非关联方	12,000.00	9.11%	1年以内
湖北知音传媒股份有限公司	非关联方	10,980.00	8.34%	1年以内
上海慧银信息科技有限公司	非关联方	10,400.00	7.90%	1年以内

广州市万德投资管理有限公司	非关联方	10,000.00	7.59%	1年以内
合计		117,630.00	89.32%	

其他应收款的期末余额比期初余额减少 43,254.17 元，减少比例为 25.69%，减少原因系本报告期内收回押金、保证金所致。

注释 3. 长期股权投资

项 目	2019.6.30			2018.6.30		
	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	1,700,000.00	-	1,700,000.00	1,650,000.00	-	1,650,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	1,700,000.00	-	1,700,000.00	1,650,000.00	-	1,650,000.00

注释 4. 营业收入及营业成本

1、营业收入及成本列示如下：

项 目	2019.6.30		2018.6.30	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,767,881.89	4,411,420.94	8,109,050.53	3,577,224.11
合 计	14,767,881.89	4,411,420.94	8,109,050.53	3,577,224.11

2、主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2019.6.30		2018.6.30	
	收入	成本	收入	成本
服务收入	8,925,575.48	2,641,509.43	2,958,038.15	1,273,920.10
软件收入	5,694,186.75	1,769,911.50	2,420,571.77	-
硬件销售	148,119.66	-	2,730,440.61	2,303,304.01
合 计	14,767,881.89	4,411,420.94	8,109,050.53	3,577,224.11

销售收入比去年同期增加了 6,658,831.36 元，增加比例为 82.12%，增加原因系本报告期延续上一报告期的业务发展势头，销售收入稳步提升。

成本比去年同期增加了 834,196.83 元，增加比例为 23.32%，增加原因系本报告期内销售收入增加，对应成本也相应增加。

（十三）补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,512,000.00	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,793.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	3,498,206.90	
减：非经常性损益的所得税影响数	524,731.04	

非经常性损益净额	2,973,475.87	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,973,475.87	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	44.24%	0.92	0.92
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	27.87%	0.58	0.58

陕西复观网络科技有限公司

法定代表人：邬正绎

主管会计工作负责人：陈绍初

会计机构负责人：陈绍初

日期：2019年8月23日