



公告编号：2020-005

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

年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

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股份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。”

4、2019 年 12 月 26 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过《申请委托贷款的议案》。

2019 年 12 月 26 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过《申请委托贷款的议案》，公司因日常经营需要，拟向西安航天基地创新投资有限公司借款人民币 500 万元，由中国银行股份有限公司西安长安支行以委托贷款的方式向公司发放。具体权利与义务关系最终以各方签订的委托贷款协议为准。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目	指	释义
挂牌公司、本公司、复观网络	指	陕西复观网络科技股份有限公司
上海复观网络科技股份有限公司	指	公司前身，于 2018 年 11 月 9 日更名为陕西复观网络科技股份有限公司
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
上海分公司	指	陕西复观网络科技股份有限公司上海分公司
股东大会	指	陕西复观网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	陕西复观网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	陕西复观网络科技股份有限公司监事会
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股份有限公司章程
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 12 月 31 日
报告期末	指	2019 年 12 月 31 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。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人邬正绎、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）陈绍初保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
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。
零售行业市场风险	近两年来，中国传统百货行业整体发展放缓，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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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事务负责人	陈绍初
职务	财务总监
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
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	是
注册资本	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
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	严臻、曹磊
会计师事务所办公地址	中国上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	15,784,180.00	20,540,848.80	-23.16%
毛利率%	45.85%	92.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,764,681.84	6,673,313.62	-59.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	316,763.38	6,595,402.35	-95.20%
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)	18.03%	62.55%	-
加权平均净资产收益率%(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)	2.07%	61.82%	-
基本每股收益	0.32	0.76	-57.89%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	24,597,497.18	22,296,615.78	10.32%
负债总计	7,944,612.15	8,010,107.57	-8.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,707,971.43	14,005,897.66	19.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	1.60	19.29%
资产负债率%(母公司)	26.09%	33.70%	-
资产负债率%(合并)	29.74%	35.93%	-
流动比率	3.1137	2.4022	-
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	1,063,641.95	-1,030,615.60	203.2%
应收账款周转率	1.60	4.35	-
存货周转率	168.91	2.41	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.32%	64.19%	-
营业收入增长率%	-23.16%	543.81%	-
净利润增长率%	-58.57%	181.03%	-

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
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	2,942,531.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,793.10
非经常性损益合计	2,928,738.15
所得税影响数	422,929.69
少数股东权益影响额（税后）	57,890.00
非经常性损益净额	2,447,918.46

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款		8,357,418.34		1,089,250.00

应收票据与应收账款	8,357,418.34	1,089,250.00
1) 根据财政部《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。		
2) 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》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则。		

本次会计政策变更系根据国家财政部相关规定进行的变更，符合法律法规的规定，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，无需追溯调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司利用互联网及移动互联网平台，主营业务定位于为新零售+金融科技的全渠道一体化运营方案的软件技术服务商和金融增值业务提供商。

1) 产品与服务

复观网络 2018 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。

复观畅快链平台自 2018 年投入市场以来，通过不断优化数据模型，实现和金融机构包括银行、保险公司的系统对接，结合畅快链的金融配套产品为合作伙伴尤其中小微企业提供定制化金融服务支持。2019 年畅快链平台通过完善区块链的核心功能组件，连通供应链的各个参与方，构筑真实交易背景链条，可以将核心企业强信用层层传导至供应链的末端，成功地将企业运营踪迹数据化，让中小企业在融资时可以通过多方数据交叉验证，避免了难以自证信用的尴尬，打造全流程、自动化、批量化的线上融资平台，最终构建起一个涵盖多行业、多场景、多供应链主体的科技金融生态圈。。

2) 经营模式

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。

3) 客户类型与关键资源

公司的产品和服务已长期与多家全国零售百强企业合作，其中不乏南京金鹰百货、湖南友阿集团、北京华联 BHG 百货、北京当代商城、邯郸阳光集团、大同华林集团、武汉汉商集团等各区域的商业零售龙头企业。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，2019 年畅快链平台签约连锁酒店核心供应商平台，未来结合畅快链的金融配套产品为更多行业的合作伙伴尤其中小微企业提供传统金融机构无法提供的金融服务支持。

4) 销售渠道和收入模式

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。

5) 研发模式

面对市场环境的变化，2019 年围绕零售+金融战略规划，进一步优化了平台架构丰富了区块链的核心产品功能，并提升了系统大规模并发处理性能，未来会以畅快链金融科技平台为基础对接银行、保险、第三方支付等金融机构的产品和服务，在复观云平台的业务场景中有效融合金融服务。

报告期内，公司商业模式未有重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司进行精细化的规范管理，经营模式愈加成熟，公司根据自身发展的需要，主动进行人员结构及业务结构上的调整，深入挖掘国内市场需求；加强自主研发，技术升级方面的工作，进一步提升自身核心竞争力。公司按照既定的经营计划和目标，稳健开展业务。由于市场大环境影响，公司的经营业绩受到一定的影响。

1、财务情况：

截止至 2019 年 12 月 31 日，公司营业收入为 15,784,180.00 元，较上年同期减少了 23.16%；净利润为 2,764,681.84 元，较上年同期减少了 58.57%；经营活动产生的现金流量净额为 1,063,641.95 元，较上年同期增加了 203.2%。

2、经营情况：

公司的产品和服务已长期与多家全国零售百强企业合作，其中不乏南京金鹰百货、湖南友阿集团、北京华联 BHG 百货、北京当代商城、邯郸阳光集团、大同华林集团、武汉汉商集团等各区域的商业零售龙头企业。

报告期内，公司不断完善复观畅快链平台的产品组件开发，重点推进除百购以外的连锁商户的合作落地。2019 年已与连锁酒店行业达成合作意向，未来结合畅快链的金融配套产品将为更多行业合作伙伴尤其中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。报告期内已成为中国建设银行、太平洋保险集团的 IT 服务商。

3、研发情况：

报告期内，研发金额投入 2,388,489.74 元人民币，研发金额投入继续稳步增长。公司坚持以市场为导向，以技术为依托，不断创新思路，开发新产品，加大研发及技术创新投入，各项技术研发都在有条不紊的进行中。

报告期内，公司获得新《高新技术企业证书》，新获得 6 项软件著作权证书，合计共获得 25 项软件著作权。

2019 年 12 月 2 日，公司更新高新技术企业证书，证书编号：GR201961001273, 有效期三年。

2019 年 8 月 7 日，公司获得软件著作权证书，软件名称：复观国际云餐饮管理系统-外卖版 V1.0，证书号：软著登字第 4230403 号，登记号：2019SR0818646；

2019 年 8 月 7 日，公司获得软件著作权证书，软件名称：复观国际云餐饮外卖管理服务系统 V1.0，证书号：软著登字第 4239471 号，登记号：2019SR0818714；

2019 年 8 月 7 日，公司获得软件著作权证书，软件名称：复观智慧商城客户端软件 V3.0，证书号：软著登字第 4241129 号，登记号：2019SR0820372；

2019 年 8 月 7 日，公司获得软件著作权证书，软件名称：复观国际云餐饮信息数据管理系统 V1.0，证书号：软著登字第 4241239 号，登记号：2019SR0820481；

2019 年 8 月 7 日，公司获得软件著作权证书，软件名称：复观云餐饮商品管理系统（卖家版）V1.0，证书号：软著登字第 4241267 号，登记号：2019SR0820510；

2019 年 8 月 14 日，公司获得软件著作权证书，软件名称：复观国际云餐饮点餐综合管理系统 V1.0，证书号：软著登字第 4267295 号，登记号：2019SR0846538。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,173,674.35	45.43%	10,405,140.46	46.67%	7.39%
应收票据					
应收账款	11,393,150.00	46.32%	8,357,418.34	37.48%	36.32%
存货	50,602.85	0.21%	50,602.85	0.23%	0.00%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	258,179.75	1.05%	444,283.54	1.99%	-41.89%
在建工程					

短期借款	5,000,000.00	20.33%	5,000,000.00	22.42%	0.00%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：截止至报告期末货币资金为11,173,674.35元，较2018年年末的10,405,140.46元增加了768,533.89元，同比增加7.39%，主要原因是报告期内，我司收到了注册地迁移至陕西西安航天基地的政府补贴款345.5万元。

2、应收账款：截止至报告期末应收账款余额为11,393,150.00元，较2018年年末的8,357,418.34元增加了3,035,731.66元，同比增加36.32%，主要原因是报告期内新签约的合同付款期限较长，没有能在年底前催回账款。

3、固定资产：截止至报告期末固定资产余额为258,179.75元，较2018年年末的444,283.54元减少了-186,103.79元，同比减少41.89%，主要原因是报告期内没有大额固定资产投入，减少的部分为计提折旧所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	15,784,180.00	-	20,540,848.80	-	-23.16%
营业成本	8,547,507.58	54.15%	1,473,563.82	7.17%	480.06%
毛利率	45.85%	-	92.83%	-	-
销售费用	1,013,136.71	6.42%	1,654,354.02	8.05%	-38.76%
管理费用	3,255,329.13	20.62%	7,621,418.09	37.1%	-57.29%
研发费用	2,388,489.74	15.13%	2,196,940.26	10.7%	8.72%
财务费用	-45,165.82	-0.29%	-5,913.41	-0.03%	663.79%
信用减值损失	-322,820.67	-2.05%	0	0%	-
资产减值损失	0	0%	-284,759.37	-1.39%	-
其他收益	649,500.88	4.11%	530,358.92	2.58%	22.46%
投资收益	0	0%	0	0%	-
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	0	0%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	898,467.61	5.69%	7,723,117.53	37.6%	-88.37%
营业外收入	2,500,000.00	15.84%	0	0%	-
营业外支出	13,793.10	0.09%	99.68	0.00%	13,737.38%
净利润	2,416,376.82	15.31%	6,341,397.48	30.87%	-61.90%

项目重大变动原因：

1、营业收入：截止至报告期末营业收入为15,784,180.00元，较2018年年末的20,540,848.80元减少了4,756,668.80元，同比减少23.16%，主要原因是2019年软件行业市场竞争激烈，整体经济环境低迷，公司尝试拓展新的客户群里，希望从区块链领域实现重大突破。

2、营业成本:截止至报告期末营业成本为8,547,507.58元,较2018年年末的1,473,563.82元增加了7,073,943.76元,同比增加480.06%,主要原因是成本核算方法变化,以往报告期由于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,所以与项目有关的人工费用一并在管理费用中列示,不体现在项目成本中,2019年公司精减了公司员工,将项目实施、项目测试等重任外包给第三方公司,这样就能对营业成本进行核算,故导致营业成本有大幅提升。

3、销售费用:截止至报告期末销售费用为1,013,136.71元,较2018年年末的1,654,354.02元减少了641,217.31元,同比减少38.76%,主要原因是2019年公司精减了销售人员,外加由于销售收入的减少,导致销售费用也有所下降。

4、管理费用:截止至报告期末管理费用为3,255,329.13元,较2018年年末的7,621,418.09元,减少了4,366,088.96元,同比减少57.29%,主要原因是2019年公司精减了管理人员,此外以往报告期由于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,本报告期内,我司把项目现场调试及后续服务等都外包给第三方公司,故此部分费用在营业成本中列支,故管理费用相应降低。

5、财务费用:截止至报告期末财务费用为-45,165.82元,较2018年年末的-5,913.41元减少了39252.41元,同比减少663.79%,主要原因是报告期内,公司有笔1000万元的大额存单到期,得到了相应的存款利息,故财务费用相应减少。

6、信用减值损失:截止至报告期末,信用减值损失为-322,820.67元,较2018年年末的0元减少322,820.67元,此科目是根据会计政策变更后开始使用的科目,坏账损失金额列支于此科目。

7、资产减值损失:截止至报告期末,资产减值损失为0元,较2018年年末的-284,759.37元增加284,759.37元,是由于会计政策变更,坏账损失金额不再列支于此科目。

8、其他收益:截止至报告期末,其他收益为649,500.88元,较2018年年末的530,358.92元增加119,141.96元,同比增加22.46%,主要原因是我司是软件企业,报告期内软件产品收入较多,收到的软件产品即增即退的退税奖励相应增加。

9、营业利润:截止至报告期末,营业利润为898,467.61元,较2018年年末的7,723,117.53元减少了6,824,649.92元,同比减少88.37%,主要原因是报告期内我司的销售收入有所下降,另我司把项目实施及测试等业务外包给第三方公司,故营业成本有所提升,从而营业利润大幅减少。

10、营业外收入:截止至报告期末,营业外收入为2,500,000.00元,较2018年年末的0元增加了2,500,000.00元,主要原因是公司注册地迁移至陕西西安航天基地,获得了政府补贴所致。

11、营业外支出:截止至报告期末,营业外支出为13,793.10元,较2018年年末的99.68元增加了13,693.42元,同比增加13737.78%,主要原因是有一笔跨年度发票红冲,重新开具导致的税额差所致。

12、净利润:截止至报告期末,净利润为2,416,376.82元,较2018年年末的6,341,397.48元减少了3,925,020.66元,同比减少61.90%,主要原因报告期内我司的销售收入下降,营业成本上升所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	15,784,180.00	20,540,848.80	-23.16%
其他业务收入	0		
主营业务成本	8,547,507.58	1,473,563.82	480.06%
其他业务成本	0		

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
软件及服务收入	15,784,180.00	100.00%	17,806,097.83	86.69%	-11.36%
硬件销售（含软件）			2,734,750.97	13.31%	

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、报告期内硬件销售（含软件）的收入为 0 元，主要原因是该类业务的主要客户为中国建设银行股份有限公司广东省分公司，该客户在 2019 年度未与我司发生业务往来，故本报告期内没有硬件销售（含软件）收入。

2、报告期内软件及服务收入为 15,784,180.00 元，较上一报告期的 17,806,097.83 元减少了 2,021,917.83 元，主要原因是 2019 年软件行业市场竞争激烈，整体经济环境低迷，软件服务行业销售额受到巨大冲击，导致我司销售收入有所下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海佳利信企业管理咨询服务有限公 司	6,004,716.98	38.04%	否
2	上海徕拓家居有限公司	2,641,089.41	16.73%	否
3	儒普（上海）贸易有限公司	2,101,769.91	13.32%	否
4	中国太平洋保险（集团）股份有限公 司	1,081,132.08	6.85%	否
5	上海钦尧数据服务有限公司	716,981.13	4.54%	否
合计		12,545,689.51	79.48%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海井连网络科技有限公司	4,194,232.35	44.90%	否
2	上海码舍网络科技有限公司	636,792.44	6.82%	否
3	广州业态通信信息科技股份有限公司	355,118.80	3.8%	否
4	上海掌市电子商务有限公司	265,486.72	2.84%	否
5	吴瑞如	156,000.00	1.67%	是
合计		5,607,630.31	60.03%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,063,641.95	-1,030,615.60	203.20%
投资活动产生的现金流量净额	-53,615.02	276,884.25	-119.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-241,493.04	4,997,361.11	-104.83%

现金流量分析：

1、本报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上年度增加 203.20%，主要原因为本报告期内，我司收到了注册地迁移至陕西西安航天基地的政府补贴款 345.5 万元。

2、本报告期内公司投资活动产生的现金流量净额较上年减少 119.36%，主要原因为本报告期内购买了子公司上海穹创信息科技有限公司 5% 的股权。

3、本报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额较上年减少了 104.83%，主要原因是公司在报告期内偿还所有银行借款及利息，合计本金 5,000,000.00 元整，利息 241,493.04 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司旗下共两家控股子公司，无参股子公司。控股子公司分别为：西安复观网络科技有限公司、上海穹创信息科技有限公司。

(1) 西安复观网络科技有限公司

统一信用代码：91610131333777037G。公司住所：西安市高新区科技五路北侧橡树星座 1 幢 2 单元 20305 室。注册资本：166.6667 万元。经营范围：一般经营项目：网络科技技术开发、转让、咨询服务；广告的设计、制作；市场营销策划；商务信息咨询；计算机技术咨询、技术服务；计算机软硬件开发销售；计算机系统集成；网络设备的安装与维护。（以上经营范围除国家规定的专控及前置许可项目）。设立日期：2015 年 06 月 26 日。公司持股比例：51%。该子公司报告期内的营业收入为 904,165.00 元，实现净利润为-191,735.23 元。

(2) 上海穹创信息科技有限公司

统一信用代码：91310230MA1JY9KH29。公司住所：上海市崇明区中兴镇汲浜老街 42 号 15 幢 1 楼 180 室（上海广福经济开发区）。注册资本：1000 万元。经营范围：信息科技领域的技术服务、技术咨询、技术转让，数据处理和存储服务，软件开发，计算机软硬件销售，计算机系统集成服务，网络设备安装和维修，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），市场营销策划，商务咨询【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】。设立日期：2017 年 5 月 8 日。公司持股比例：90%。该子公司报告期内的营业收入为 4,103,773.47 元，实现净利润为-1,695,698.36 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序
根据财政部《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	本公司董事会

号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),本公司对财务报表格式进行了相应调整。	
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》。本公司自2019年1月1日起施行前述准则。	本公司董事会
<p>上述会计政策对本公司财务报表期初数没有影响。</p> <p>除上述事项外,本公司其他主要会计政策未发生变更。</p>	

三、 持续经营评价

公司的商业模式清晰,不存在影响公司可持续经营能力的情况。

报告期内,公司管理团队稳定,产品研发持续投入。目前主营产品为零售百货业大型企业提供垂直类 SaaS 服务产品,未来,公司将进一步拓展以国内各区域的商业零售龙头企业为代表的核心客户,借助他们在地区和行业的影响力发展更多中小规模零售百货、商超、购物中心、连锁专卖、餐饮等行业的企业客户,不断扩大市场份额,不断提升业务的获利能力。

公司法人治理结构和管理体制日趋完善,财务状况持续健康。公司业务、资产、人员、财务、机构等独立完整,保持着良好的独立自主经营能力。

公司独特的技术优势、持续的创新能力和优质的产品服务和稳定的客户群体,保证了公司具有可持续经营能力。

综上,公司管理层没有发现对公司持续经营能力已经产生或潜在有不利影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	156,000	143,000

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》，并于 2019 年 3 月 12 日在股转系统上披露，公告编号为 2019-005。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 14 出租给本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 11 个月的房租：13,000*11=143,000 元。

本报告期内发生的关联交易金额未超出预计。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
邬正绎	提供连带责任担保	5,000,000	5,000,000	已事前及时履行	2019 年 12 月 16 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司控股股东及实际控制人将视具体情况为公司拟申请银行授信提供连带责任担保，解决了公司申请银行授信需要担保的问题，支持了公司的发展，且此次担保免于支付担保费用，体现了控股股东、实际控制人对公司的支持，符合公司和全体股东的利益，同时也不会对公司的经营业绩产生不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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 年 3 月 24 日	2019 年 12 月 31 日	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 年 3 月 24 日	2019 年 12 月 31 日	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 年 3 月 24 日	2019 年 12 月 31 日	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 年 3 月 24 日	2019 年 12 月 31 日	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，公司实际控制人邬正绎以及公司董事、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。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
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

普通股前五名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、 优先股股本基本情况

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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
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	华东师范	2018 年 7	2021 年 7	否

			10月	大学经济管理专业 硕士	月26日	月25日	
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	20
财务人员	5	4
行政管理人员	4	4
生产人员	0	0
员工总计	41	31

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	27	20
专科	9	7
专科以下	2	2
员工总计	41	31

(二) 核心员工基本情况及变动情况适用 不适用**三、 报告期后更新情况**适用 不适用**第九节 行业信息**

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引》第 1、2、3 号、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露指引—互联网和相关服务公司》等法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

报告期内，公司未建立新的公司治理制度。公司现行有效的公司治理制度主要包括：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易决策制度》、《投融资管理制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会以及所有高级管理人员各司其职，公司的内控制度均得到了有效实施和贯彻，公司运作规范，信息披露及时、准确、完整，没有收到政府监管部门任何行政处罚文件。另外，报告期内公司的股东会、董事会、监事会的召集程序、议事规则、表决程序均符合法律法规、《公司章程》以及各议事规则。公司重要决议能按照各议事规则和流程逐层讨论和审议。

截止报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司的治理现状符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《非上市公众公司信息披露管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引》第 1、2、3 号等有关法律、法规及规范性文件的要求，

可以保障公司股东特别是中小股东依法平等行使自身的合法权利。

公司将进一步按照股转系统的要求，接受中国证监会等有关部门、机构的持续督导，广泛认真听取所有股东特别是中小股东对于治理机制和经营管理的意见，有效落实公司治理机制的不断改进，进一步提高法人治理水平。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(1) 公司重要人事变动：公司无重要人事变动。

(2) 对外投资：本年度新设子公司已获得股东大会审议通过。

(3) 融资：本年度无融资情况。

(4) 关联交易：本公司本年度关联交易详见第五节中的内容描述，关联交易完全依据市场定价规则进行交易。

(5) 担保事项：本年度无担保事项。

4、公司章程的修改情况

公司于 2019 年 3 月 8 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会表决。2019 年 5 月 30 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》。

原第五十一条：召集人应在年度股东大会召开二十日前通知各股东，临时股东大会应于会议召开十五日前通知各股东。

公司计算前述“二十日”、“十五日”的起始期限时，不包括会议召开当日，但包括通知发出当日。

修订后：第五十一条 召集人应在年度股东大会召开二十日前通知各股东，临时股东大会应于会议召开十五日前通知各股东。

公司计算前述“二十日”、“十五日”的起始期限时，不包括会议召开当日，但包括通知发出当日。

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。

报告期内，除上述修订外，《公司章程》的其他条款内容保持不变。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1) 2019 年 3 月 8 日召开第二届董事会第四次会议，会议审议通过了《公司 2018 年年度报告》、《公司 2018 年度董事会工作报告》、《公司 2018 年度财务

		<p>决算报告》、《关于设立上海分公司的议案》、《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于修改公司章程的议案》等；</p> <p>2) 2019 年 8 月 23 日召开第二届董事会第五次会议，会议审议通过了《公司 2019 年半年度报告》；</p> <p>3) 2019 年 12 月 12 日召开第二届董事会第六次会议，会议审议通过了《申请委托贷款的议案》、《关于申请委托贷款由关联方提供担保的议案》等。</p>
监事会	2	<p>1) 2019 年 3 月 8 日召开第二届监事会第三次会议，会议审议通过了《公司 2018 年年度报告》、《公司 2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年度财务决算报告》；</p> <p>2) 2019 年 8 月 23 日召开第二届监事会第四次会议，会议审议通过了《公司 2019 年半年度报告》。</p>
股东大会	2	<p>1) 2019 年 5 月 30 日召开 2018 年年度股东大会，会议审议通过了《公司 2018 年年度报告》、《公司 2018 年度董事会工作报告》、《公司 2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>2) 2019 年 12 月 31 日召开 2019 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《申请委托贷款的议案》、《关于申请委托贷款由关联方提供担保的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会和监事会的召集、通知、召开程序，出席会议人员和召集人的资格、会议提案的审议、表决程序符合《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》的规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期的监督活动中没有发现公司存在风险，没有发现任何股东特别是中小股东权益受到侵害的情况，监事会对本年度的监督事项均无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立

公司独立从事《企业法人营业执照》登记的经营范围内的业务，其经营业务独立于公司的控股股东及其控制的其他企业，公司与控股股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

(二) 人员独立

公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》等规定的程序由股东大会、职工大会、董事会选举或聘任合法产生，不存在超越复观网络董事会和股东大会权限的人事任免决

定。公司的总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作，并领取报酬及缴纳社保费用，没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领取报酬。

（三）资产独立

公司拥有或使用的相关资产产权清晰；所有股东的出资已全部足额到位，公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，独立于股东及其他关联方。公司不存在为股东及其他关联方违规提供担保的情形，不存在资产被股东占用，损害公司利益的情形。

（四）机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，并在公司内部设立了相应的业务和职能部门。该等机构和部门独立行使经营管理职权，独立于公司的股东及其控制的企业。公司的经营和办公机构与股东完全分开独立行使职权，不存在与股东和关联企业混合经营、合署办公等机构混同的情形，公司的控股股东、实际控制人不存在干预复观网络机构独立运作的情形。

（五）财务独立

公司设置了独立的财务部门，配备了相关财务人员，并由复观网络的财务负责人领导日常工作。财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职和领取薪酬的情况。公司制定了财务管理制度、内部审计制度等财务、会计管理制度，财务独立核算。公司单独开立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，也未将资金存入控股股东、实际控制人及其控制的其他企业账户内。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知等要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法規的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制的建设是一项长期而持续的系统工程，所以需要公司根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1) 关于会计核算体系：

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2) 关于财务管理体系：

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有

序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3) 关于风险控制体系：

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2016 年建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将进一步健全信息披露管理，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	众会字（2020）第 4253 号
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	严臻、曹磊
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	
审计报告正文：	
<p>陕西复观网络科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了陕西复观网络科技股份有限公司（以下简称复观网络公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了复观网络公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于复观网络公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>复观网络公司管理层对其他信息负责。其他信息包括复观网络公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务</p>	

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

复观网络公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估复观网络公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算复观网络公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督复观网络公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对复观网络公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致复观网络公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就复观网络公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

曹磊

中国注册会计师

梁雯晶

中国，上海

2020 年 4 月 26 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	5.1	11,173,674.35	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			
应收账款	5.2	11,393,150.00	8,357,418.34
应收款项融资			
预付款项	5.3	17,500.00	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	5.4	106,497.10	182,359.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	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	5.6	34,422.59	
流动资产合计		22,775,846.89	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	12.3		
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	258,179.75	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	5.8	47,842.91	55,520.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.9	-	71,041.71
递延所得税资产	5.10	1,515,627.63	2,483,925.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,821,650.29	3,054,771.08
资产总计		24,597,497.18	22,296,615.78
流动负债：			
短期借款		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			
应付账款	5.12	1,130,899.86	380,899.86
预收款项	5.13	442,000.00	620,067.41
合同负债			
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	5.14	190,329.00	783,900.38
应交税费	5.15	422,153.79	932,070.11
其他应付款	5.16	129,229.50	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			
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		7,314,612.15	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	5.17	630,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		630,000.00	
负债合计		7,944,612.15	8,010,107.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.18	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	5.19	13,652,686.16	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	5.20	-5,694,714.73	-8,459,396.57
归属于母公司所有者权益合计		16,707,971.43	14,005,897.66
少数股东权益		-55,086.40	280,610.55

所有者权益合计		16,652,885.03	14,286,508.21
负债和所有者权益总计		24,597,497.18	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	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		10,996,412.51	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		11,369,400.00	8,249,418.34
应收款项融资			
预付款项		1,935,100.00	532,149.12
其他应收款		99,662.46	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		24,451,177.82	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	12.3	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		224,265.27	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		45,036.36	52,285.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	71,041.71
递延所得税资产		1,244,957.42	2,213,255.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,214,259.05	4,362,111.90
资产总计		27,665,436.87	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		1,130,899.86	1,206,539.38
预收款项		417,000.00	401,886.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		129,088.00	248,050.00
应交税费		412,337.08	740,839.16
其他应付款		129,229.50	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		7,218,554.44	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		630,000.00	-
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		630,000.00	-

负债合计		7,848,554.44	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		-2,542,622.15	-6,846,432.56
所有者权益合计		19,816,882.43	15,513,072.02
负债和所有者权益合计		27,665,436.87	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	2019 年	2018 年
一、营业总收入		15,784,180.00	20,540,848.80
其中：营业收入	5.21	15,784,180.00	20,540,848.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,212,392.60	13,063,330.82
其中：营业成本	5.21	8,547,507.58	1,473,563.82
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	5.22	53,095.26	122,968.04
销售费用	5.23	1,013,136.71	1,654,354.02
管理费用	5.24	3,255,329.13	7,621,418.09
研发费用	5.25	2,388,489.74	2,196,940.26
财务费用	5.26	-45,165.82	-5,913.41
其中：利息费用	5.26	241,493.04	2,638.89

利息收入	5.26	291,287.89	13,197.84
加：其他收益	5.29	649,500.88	530,358.92
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.27	-322,820.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.28	0	-284,759.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		898,467.61	7,723,117.53
加：营业外收入	5.30	2,500,000.00	0
减：营业外支出	5.31	13,793.10	99.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,384,674.51	7,723,017.85
减：所得税费用	5.32	968,297.69	1,381,620.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,416,376.82	6,341,397.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,416,376.82	6,341,397.48
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（净亏损以“-”号填列）		-348,305.02	-331,916.14
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,764,681.84	6,673,313.62
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,416,376.82	6,341,397.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,764,681.84	6,673,313.62
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-348,305.02	-331,916.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	13.2	0.32	0.76
（二）稀释每股收益（元/股）	13.2	0.32	0.76

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	2019 年	2018 年
一、营业收入		14,976,339.53	20,117,865.72
减：营业成本		8,503,235.21	8,797,685.26
税金及附加		27,921.09	108,873.55
销售费用		796,926.24	1,137,402.60
管理费用		1,528,642.03	1,819,078.31
研发费用		1,543,572.02	1,247,087.13
财务费用		-46,844.51	-6,896.49
其中：利息费用		241,493.04	2,638.89
利息收入		290,839.08	12,117.44
加：其他收益		484,251.92	104,302.11
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-321,238.17	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-284,759.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,785,901.20	6,834,178.10
加：营业外收入		2,500,000.00	

减：营业外支出		13,793.10	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,272,108.10	6,834,178.10
减：所得税费用		968,297.69	1,151,756.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,303,810.41	5,682,421.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,303,810.41	5,682,421.48
（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		4,303,810.41	5,682,421.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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	2019 年	2018 年
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		13,579,992.88	12,222,258.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5.33.1	3,859,494.44	530,358.92
经营活动现金流入小计		17,439,487.32	12,752,617.64
购买商品、接受劳务支付的现金		8,355,708.75	1,611,515.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,562,074.42	7,333,892.33
支付的各项税费		1,235,493.66	669,579.93
支付其他与经营活动有关的现金	5.33.2	2,222,568.54	4,168,245.51
经营活动现金流出小计		16,375,845.37	13,783,233.24
经营活动产生的现金流量净额		1,063,641.95	-1,030,615.60
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	5.33.3	8,269.03	296,216.70
投资活动现金流入小计		8,269.03	296,216.70
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	19,332.45
投资支付的现金		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	19,332.45
投资活动产生的现金流量净额		-53,615.02	276,884.25
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		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		241,493.04	2,638.89
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		5,241,493.04	2,638.89
筹资活动产生的现金流量净额		-241,493.04	4,997,361.11
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	5.34.1	768,533.89	4,243,629.76
加：期初现金及现金等价物余额	5.34.2	10,405,140.46	6,161,510.70
六、期末现金及现金等价物余额	5.34.2	11,173,674.35	10,405,140.46

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	2019 年	2018 年
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		12,818,931.20	11,639,805.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,680,762.62	104,302.11
经营活动现金流入小计		16,499,693.82	11,744,107.69
购买商品、接受劳务支付的现金		10,691,986.01	8,472,711.07
支付给职工以及为职工支付的现金		1,726,263.47	1,881,258.22
支付的各项税费		958,914.57	281,371.89
支付其他与经营活动有关的现金		1,864,995.73	2,437,554.86
经营活动现金流出小计		15,242,159.78	13,072,896.04
经营活动产生的现金流量净额		1,257,534.04	-1,328,788.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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		7,820.22	295,136.30
投资活动现金流入小计		7,820.22	295,136.30
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		-54,063.83	293,194.55
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		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		241,493.04	2,638.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,241,493.04	2,638.89
筹资活动产生的现金流量净额		-241,493.04	4,997,361.11
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		961,977.17	3,961,767.31
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		10,996,412.51	10,034,435.34

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	8,750,000.00	-	-	-	13,715,294.23						-8,459,396.57	280,610.55	14,286,508.21
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,750,000.00	-	-	-	13,715,294.23						-8,459,396.57	280,610.55	14,286,508.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-62,608.07						2,764,681.84	-335,696.95	2,366,376.82
(一) 综合收益总额											2,764,681.84	-348,305.02	2,416,376.82
(二) 所有者投入和减少资本				-	-62,608.07						-	12,608.07	-50,000.00

6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	8,750,000.00	-	-	-	13,652,686.16						-5,694,714.73	-55,086.40	16,652,885.03

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	8,750,000.00			-	13,715,294.23						-15,132,710.19	612,526.69	7,945,110.73
加：会计政策变更	-	-	-	--	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,750,000.00			-	13,715,294.23						-15,132,710.19	612,526.69	7,945,110.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											6,673,313.62	-331,916.14	6,341,397.48
（一）综合收益总额											6,673,313.62	-331,916.14	6,341,397.48
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	8,750,000.00		-	13,715,294.23						-8,459,396.57	280,610.55	14,286,508.21

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	8,750,000.00	-	-	-	13,609,504.58							-6,846,432.56	15,513,072.02
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-							-	-
其他													
二、本年期初余额	8,750,000.00	-	-	-	13,609,504.58							-6,846,432.56	15,513,072.02
三、本期增减变												4,303,810.41	4,303,810.41

资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	8,750,000.00	-	-	-	13,609,504.58							-2,542,622.15	19,816,882.43

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	8,750,000				13,609,504.58						-12,528,854.04	9,830,650.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	8,750,000				13,609,504.58						-12,528,854.04	9,830,650.54
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											5,682,421.48	5,682,421.48
(一)综合收益总额											5,682,421.48	5,682,421.48
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期未余额	8,750,000				13,609,504.58						-6,846,432.56	15,513,072.02

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

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，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 2020 年 4 月 26 日报出。

本公司 2019 年度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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

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、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。

8、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）应收账款减值

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款组合：

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

各组合预期信用损失率：

账龄组合：

账龄	预期信用损失率
1 年以内	5.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	30.00%
3-4 年	50.00%
4-5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

（2）其他应收款减值

按照 8.（1）中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和预计信用损失率，计算预期信用损失。

9、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。

10、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。

11、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。

12、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。

13、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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、会计政策及估计变更

21.1 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
--------------	------

根据财政部《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	本公司董事会
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》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则。	本公司董事会

上述会计政策对本公司财务报表期初数没有影响。

除上述事项外，本公司其他主要会计政策未发生变更。

21.2 会计估计变更

报告期内，本公司主要会计估计未发生变更。

22、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 5.9 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%、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 2019 年 12 月 2 日取得由上陕西省科学技术厅、陕西省财政厅以及国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR201961001273），有效期三年。

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 13% 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、合并财务报表主要项目注释

5.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	-	10,098.50
银行存款	11,173,674.35	10,395,041.96
合 计	11,173,674.35	10,405,140.46

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	11,843,000.00
1 至 2 年	32,000.00
2 至 3 年	-
3 至 4 年	45,000.00
4 至 5 年	785,000.00
小 计	12,705,000.00
减：坏账准备	1,311,850.00
合 计	11,393,150.00

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	330,000.00	2.60%	330,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	12,375,000.00	97.40%	981,850.00	7.93%	11,393,150.00
其中：账龄组合	12,375,000.00	97.40%	981,850.00	7.93%	11,393,150.00
合 计	12,705,000.00	100.00	1,311,850.00	10.33	11,393,150.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账 龄	期末余额		
	金 额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,843,000.00	592,150.00	5.00%
1 至 2 年	32,000.00	3,200.00	10.00%
3 至 4 年	45,000.00	22,500.00	50.00%
4 至 5 年	455,000.00	364,000.00	80.00%
合 计	12,375,000.00	981,850.00	7.93%

应收账款按种类分析如下：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,018,966.67	96.47%	661,548.33	7.34%	8,357,418.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	330,000.00	3.53%	330,000.00	100.00%	-
合 计	9,348,966.67	100.00%	991,548.33	10.61%	8,357,418.34

5.2.3 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	330,000.00	-	-	-	330,000.00
按组合计提	661,548.33	320,301.67	-	-	981,850.00
合 计	991,548.33	320,301.67	-	-	1,311,850.00

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	期末余额	账 龄	占应收账款 总额的比例	坏账准备 期末余额
上海佳利信企业管理咨询服务股份有限公司	5,695,000.00	1 年以内	44.82%	284,750.00
上海徕拓家居有限公司	2,550,000.00	1 年以内	20.07%	127,500.00
儒普（上海）贸易有限公司	2,125,000.00	1 年以内	16.73%	106,250.00
上海钦尧数据服务有限公司	680,000.00	1 年以内	5.35%	34,000.00
中国太平洋保险（集团）股份有限公司	650,000.00	1 年以内	5.12%	32,500.00
合 计	11,700,000.00		92.09%	585,000.00

5.2.5 应收账款期末余额比期初余额增加 3,035,731.66 元，增加比例为 36.32%，增加原因系本期相关业务尚未到收款节点所致。

5.3 预付款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	17,500.00	100.00%	245,323.39	99.59%
1-2 年	-	-	1,000.00	0.41%
合 计	17,500.00	100.00%	246,323.39	100.00%

5.3.1 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	占期末 余额比例	账龄	未结算原因
吴瑞如	关联方	13,000.00	74.29%	1 年以内	预付房租款

陕西瑞通新科信息科技有限公司	非关联方	4,500.00	25.71%	1 年以内	高新代理费
合 计		17,500.00	100.00%		

5.4 其他应收款

5.4.1 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	7,636.44
1 至 2 年	110,240.70
小 计	117,877.14
减：坏账准备	11,380.04
合 计	106,497.10

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	117,877.14	100.00%	11,380.04	9.65%	106,497.10
其中：账龄组合	117,877.14	100.00%	11,380.04	9.65%	106,497.10
合 计	117,877.14	100.00%	11,380.04	9.65%	106,497.10

类 别	期初余额				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的其他应收款	191,220.70	100.00%	8,861.04	4.63%	182,359.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	191,220.70	100.00%	8,861.04	4.63%	182,359.66

5.4.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	83,810.00	164,320.70
备用金	16,500.00	16,500.00
其 他	17,567.14	10,400.00
合 计	117,877.14	191,220.70

5.4.4 其他应收款坏账准备的情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	

		(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	-	8,861.04	-	8,861.04
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	2,519.00	-	2,519.00
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
2019年12月31日余额	-	11,380.04	-	11,380.04

5.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例	坏账准备期末余额
西安北航科技孵化器有限公司	非关联方	房租押金	74,250.00	1-2年	62.99%	7,425.00
钱陆梅	非关联方	备用金	12,000.00	1-2年	10.18%	1,200.00
上海慧银信息科技有限公司	非关联方	其他	10,400.00	1-2年	8.82%	1,040.00
广州雷杰思商务咨询有限公司	非关联方	房租押金	6,560.00	1-2年	5.57%	632.54
拉卡拉支付股份有限公司	非关联方	备用金	4,500.00	1-2年	3.82%	450.00
合计			107,710.00		91.38%	10,747.54

5.5 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	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

5.6 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	34,422.59	-

5.7 固定资产

项 目	办公及电子设备
一、账面原值	
期初余额	1,607,106.36
本年增加金额	11,884.05
(1) 购置	11,884.05
本年减少金额	-
(1) 处置或报废	-
期末余额	1,618,990.41
二、累计折旧	
期初余额	1,162,822.82

本年增加金额	197,987.84
(1) 计提	197,987.84
本年减少金额	-
(1) 处置或报废	-
期末余额	1,360,810.66
三、减值准备	
期初余额	-
本年增加金额	-
(1) 计提	-
本年减少金额	-
(1) 处置或报废	-
期末余额	-
四、账面价值	
期末账面价值	258,179.75
期初账面价值	444,283.54

5.8 无形资产

项 目	软件著作权	商标权	合 计
一、账面原值			
期初余额	69,719.10	9,000.00	78,719.10
本年增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
期末余额	69,719.10	9,000.00	78,719.10
二、累计摊销			
期初余额	20,873.59	2,325.00	23,198.59
本年增加金额	6,777.60	900.00	7,677.60
(1) 摊销	6,777.60	900.00	7,677.60
本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
期末余额	27,651.19	3,225.00	30,876.19
三、减值准备			
期初余额	-	-	-
本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
期末余额	-	-	-

四、账面价值			
1、期末账面价值	42,067.91	5,775.00	47,842.91
2、期初账面价值	48,845.51	6,675.00	55,520.51

5.9 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修款	71,041.71	-	71,041.71	-	-	

5.10 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	198,247.13	1,321,647.53	150,061.41	1,000,409.37
可抵扣亏损	1,317,380.50	8,782,536.67	2,333,863.91	15,559,092.74
合计	1,515,627.63	10,104,184.20	2,483,925.32	16,559,502.11

5.10.1 未确认递延所得税资产明细：

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	4,173,746.04	1,403,642.14

5.10.2 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	年末余额	年初余额	备注
2022 年	239,908.40	239,908.47	——
2023 年	1,163,733.74	1,163,733.74	——
2024 年	2,770,103.90	-	
合计 ^注	4,173,746.04	1,403,642.14	——

注：可抵扣亏损额以税务局认定为准。

5.10.3 递延所得税资产期末余额比期初余额减少 968,297.69 元，减少比例为 38.98%，减少原因系本期公司盈利可抵扣亏损对应的递延所得税资产减少所致。

5.11 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00

以上借款由本公司股东邬正绎 先生提供担保。

5.12 应付账款

项目	期末余额	期初余额
硬件及软件款	1,130,899.86	380,899.86

期末余额中无账龄超过 1 年的重大应付账款。

5.13 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	442,000.00	620,067.41

期末余额中无账龄超过 1 年的重大预收款项。

5.14 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	783,900.38	3,799,040.88	4,392,612.26	190,329.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	295,425.15	295,425.15	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	783,900.38	4,094,466.03	4,688,037.41	190,329.00

5.14.1 短期薪酬

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	783,900.38	3,251,188.83	3,844,760.21	190,329.00
2、职工福利费	-	241,532.75	241,532.75	-
3、社会保险费	-	175,064.62	175,064.62	-
其中：医疗保险费	-	145,119.75	145,119.75	-
工伤保险费	-	3,211.69	3,211.69	-
生育保险费	-	14,911.31	14,911.31	-
其他	-	11,821.87	11,821.87	-
4、住房公积金	-	124,214.00	124,214.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	7,040.68	7,040.68	-
合计	783,900.38	3,799,040.88	4,392,612.26	190,329.00

5.14.2 设定提存计划

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	-	286,495.00	286,495.00	-
2、失业保险费	-	8,930.15	8,930.15	-
合计	-	295,425.15	295,425.15	-

5.15 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	420,717.54	837,308.97
城市维护建设税	-	52,109.50
个人所得税	1,436.25	4,702.76
教育费附加	-	37,948.88
合计	422,153.79	932,070.11

5.16 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
垫付款	215.00	198.95
暂收款	129,014.50	283,018.86
代扣代缴个人社保	-	9,952.00
合计	129,229.50	293,169.81

5.17 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
挂牌企业入区补助	-	3,445,000.00	2,815,000.00	630,000.00

5.18 股本

项 目	期初余额	本期增减			期末余额
		发行新股	其他	小计	
股份总数	8,750,000.00	-	-	-	8,750,000.00

报告期内，本公司股本未发生变化。期末股本与注册资本一致。

5.19 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,715,294.23	-	62,608.07	13,652,686.16

本报告期资本公积股本溢价减少 62,608.07 元，主要系本期溢价购买子公司上海穹创信息科技的部分少数股东股权所致。

5.20 未分配利润

项 目	本期金额	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：本期归属于公司所有者的净利润	2,764,681.84	
减：提取法定盈余公积	-	
应付普通股股利	-	
期末未分配利润	-5,694,714.73	

5.21 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,784,180.00	8,547,507.58	20,540,848.80	1,473,563.82

主营业务收入及成本列示如下：（分产品）

行业名称	本期金额	上期金额
------	------	------

	收入	成本	收入	成本
软件及服务收入	15,784,180.00	8,547,507.58	17,806,097.83	286,561.64
硬件销售（含软件）	-	-	2,734,750.97	1,187,002.18
合 计	15,784,180.00	8,547,507.58	20,540,848.80	1,473,563.82

营业成本本期金额比上期金额增加 7,073,943.76 元，增加比例为 480.06%，增加原因系本期减少员工数量进而采用外包业务致外包费用大幅增加所致。本公司依据外包业务结算单划分营业成本或管理费用。

5.22 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	22,379.12	71,410.96
教育费附加及地方教育费附加	15,912.03	50,871.69
地方水利建设基金	9,709.31	319.89
印花税	5,094.80	365.50
合 计	53,095.26	122,968.04

5.23 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
薪酬费用	412,474.01	731,191.43
广告费	265,486.72	-
办公费	85,852.29	172,266.47
差旅费	87,278.04	148,302.24
业务招待费	35,813.30	369,608.45
折旧摊销费	25,726.75	49,490.28
其 他	100,505.60	183,495.15
合 计	1,013,136.71	1,654,354.02

5.24 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
薪酬费用	1,561,869.17	5,265,759.84
租赁费	299,891.79	785,074.91
中介机构费	195,454.71	348,605.76
折旧摊销费	195,261.74	271,487.54
办公费	118,626.54	191,085.32
差旅费	31,173.17	280,904.71
业务招待费	33,594.23	61,499.21
服务费	813,882.50	398,538.47
其 他	5,575.28	18,462.33
合 计	3,255,329.13	7,621,418.09

管理费用本期金额比上期金额减少 4,366,088.96 元，减少比例为 57.29%，减少原因系本

期减少员工数量进而采用外包业务致薪酬费用大幅减少所致。

5.25 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
直接人工费用	1,360,061.73	1,091,208.03
外包服务费	716,981.11	581,891.83
其他费用	259,319.55	470,508.14
折旧摊销费	52,127.35	53,332.26
合 计	2,388,489.74	2,196,940.26

5.26 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	241,493.04	2,638.89
减：利息收入	291,287.89	13,197.84
手续费	4,629.03	4,645.54
合 计	-45,165.82	-5,913.41

5.27 信用减值损失

项 目	本期金额
坏账损失	322,820.67

5.28 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失		284,759.37

5.29 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
挂牌企业入区补助	315,000.00	-
高新技术企业补贴	-	100,000.00
增值税即征即退补贴	206,969.63	364,293.16
其他补助	127,531.25	66,065.76
合 计	649,500.88	530,358.92

5.30 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
挂牌企业入区补助	2,500,000.00	-	2,500,000.00

营业外收入本期金额比上期金额增加 2,500,000.00 元，增加原因系本公司迁入西安国家民用航天产业基地后收到入区补助所致。

5.31 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
-----	------	------	-------------------

其他	13,793.10	99.68	13,793.10
----	-----------	-------	-----------

5.32 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	968,297.69	1,381,620.37
合计	968,297.69	1,381,620.37

5.32.1 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	3,384,674.51
按公司法定率计算的所得税费用	507,701.18
子公司适用不同税率的影响	-169,569.84
调整以前期间所得税的影响	251,132.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,353.82
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	613,854.05
其他	-238,173.70
所得税费用	968,297.69

5.33 现金流量表项目

5.33.1 收到的大额其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,779,500.88	530,358.92

5.33.2 支付的大额其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用及管理费用	2,222,568.54	4,148,617.83

5.33.3 收到的大额其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	8,269.03	13,197.84
暂收款	-	283,018.86
合计	8,269.03	296,216.70

5.34 现金流量表补充资料

5.34.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,416,376.82	6,341,397.48
加：资产减值准备	322,820.67	284,759.37

固定资产折旧	197,987.84	305,980.98
无形资产摊销	7,677.60	9,619.35
长期待摊费用摊销	71,041.71	87,416.56
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）	-49,794.85	-10,558.95
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）	968,297.69	1,381,620.37
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）	-	1,120,227.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,088,288.97	-7,646,004.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	217,523.44	-2,905,073.88
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,063,641.95	-1,030,615.60
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	11,173,674.35	10,405,140.46
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	768,533.89	4,243,629.76

5.34.2 现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	11,173,674.35	10,405,140.46
其中：库存现金	-	10,098.50
可随时用于支付的银行存款	11,173,674.35	10,395,041.96
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	11,173,674.35	10,405,140.46

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	90.00%	-	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。

7.2 报告期内，本公司溢价收购子公司上海穹创信息科技有限公司的部分少数股东股权，收购后本公司对其的权益比例由 80.00% 上升至 90.00%。其中，自然人股东顾文奇将所持有的 5% 股权转让给陕西复观网络科技股份有限公司，该转让事项尚未完成。

八、关联方及其交易

8.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
邬正绎	个人	-	-	33.94%	33.94%

8.2 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	股东邬正绎之关系密切的家庭成员

8.3 重大关联方交易情况

8.3.1 采购商品/接受劳务情况：无

8.3.2 出售商品/提供劳务情况：无

8.3.3 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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
吴瑞如	办公室房产	143,000.00	156,000.00

8.3.4 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	776,634.24	686,528.00

8.3.5 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	吴瑞如	13,000.00	-	39,000.00	-

九、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 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 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、公司财务报表主要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	11,818,000.00
1 至 2 年	32,000.00
3 至 4 年	45,000.00
4 至 5 年	785,000.00
小 计	12,680,000.00
减：坏账准备	1,310,600.00
合 计	11,369,400.00

12.1.2 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	330,000.00	2.60%	330,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	12,350,000.00	97.40%	980,600.00	7.94%	11,369,400.00
其中：账龄组合	12,350,000.00	97.40%	980,600.00	7.94%	11,369,400.00
合 计	12,680,000.00	100.00%	1,310,600.00	10.34%	11,369,400.00

应收账款按种类分析如下：

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,910,966.67	96.43%	661,548.33	7.42%	8,249,418.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	330,000.00	3.57%	330,000.00	100.00%	-
合 计	9,240,966.67	100.00%	991,548.33	10.73%	8,249,418.34

按单项计提坏账准备：

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	330,000.0	330,000.0	100.00%	预计已无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账 龄	期末余额		
	金 额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,818,000.00	590,900.00	5.00%
1 至 2 年	32,000.00	3,200.00	10.00%
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	45,000.00	22,500.00	50.00%
4 至 5 年	455,000.00	364,000.00	80.00%
合 计	12,350,000.00	980,600.00	7.94%

12.1.3 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	330,000.00	-	-	-	330,000.00
按组合计提	661,548.33	319,051.67	-	-	980,600.00
合 计	991,548.33	319,051.67	-	-	1,310,600.00

12.1.4 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	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
上海佳利信企业管理咨询服务股份有限公司	5,695,000.00	1 年以内	44.91%	284,750.00
上海徕拓家居有限公司	2,550,000.00	1 年以内	20.11%	127,500.00
儒普（上海）贸易有限公司	2,125,000.00	1 年以内	16.76%	106,250.00
上海钦尧数据服务有限公司	680,000.00	1 年以内	5.36%	34,000.00
中国太平洋保险（集团）股份有限公司	650,000.00	1 年以内	5.13%	32,500.00
合 计	11,700,000.00		92.27%	585,000.00

12.2 其他应收款

12.2.1 按账龄披露

账 龄	期末余额
-----	------

1 年以内	469.30
1 至 2 年	110,240.70
小 计	110,710.00
减：坏账准备	11,047.54
合 计	99,662.46

12.2.2 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	110,710.00	100.00%	11,047.54	9.98%	99,662.46
其中：账龄组合	110,710.00	100.00%	11,047.54	9.98%	99,662.46
合 计	110,710.00	100.00%	11,047.54	9.98%	99,662.46

类 别	期初余额				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	177,220.70	100.00%	8,861.04	5.00%	168,359.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	177,220.70	100.00%	8,861.04	5.00%	168,359.66

12.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	83,810.00	150,320.70
备用金	16,500.00	16,500.00
其 他	10,400.00	10,400.00
合 计	110,710.00	177,220.70

12.2.4 其他应收款坏账准备的情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	-	8,861.04	-	8,861.04
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-

--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提		2,186.50	-	2,186.50
本期转回		-	-	-
本期核销		-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额		11,047.54	-	11,047.54

12.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例	坏账准备期末余额
西安北航科技孵化器有限公司	非关联方	房租押金	74,250.00	1-2年	67.07%	7,425.00
钱陆梅	非关联方	备用金	12,000.00	1-2年	10.84%	1,200.00
上海慧银信息科技有限公司	非关联方	其他	10,400.00	1-2年	9.39%	1,040.00
广州雷杰思商务咨询有限公司	非关联方	租房押金	6,560.00	2年以内	5.93%	632.54
拉卡拉支付股份有限公司	非关联方	备用金	4,500.00	1-2年	4.06%	450.00
合计			107,710.00		97.29%	10,747.54

12.3 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,700,000.00	-	1,700,000.00	1,650,000.00	-	1,650,000.00

12.3.1 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西安复观网络科技有限公司	850,000.00	-	-	850,000.00
上海穹创信息科技有限公司	800,000.00	50,000.00	-	850,000.00
减：长期投资减值准备	-	-	-	-
合计	1,650,000.00	-	-	1,700,000.00

12.4 营业收入及成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,976,339.53	8,503,235.21	20,117,865.72	8,797,685.26

主营业务收入及成本（分产品）：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件及服务收入	14,976,339.53	8,503,235.21	17,383,114.75	5,322,177.53

硬件销售（含软件）	-	-	2,734,750.97	3,475,507.73
合计	14,976,339.53	8,503,235.21	20,117,865.72	8,797,685.26

十三、补充资料

13.1 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	2,942,531.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,793.10	
非经常性损益总额	2,928,738.15	
减：非经常性损益的所得税影响数	422,929.69	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	57,890.00	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,447,918.46	

13.2 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	18.03%	0.3160	0.3160
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.07%	0.0362	0.0362

陕西复观网络科技股份有限公司

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：2020 年 4 月 26 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。