



惠岚科技

NEEQ : 839042

上海惠岚科技股份有限公司

Shanghai Hello Technology Co., Ltd.

半年度报告

— 2020 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	24
第八节	备查文件目录 .....	89

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人严国勇、主管会计工作负责人徐莉及会计机构负责人（会计主管人员）徐莉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
单一供应商业务依赖风险	公司及子公司杭州申泽作为深圳市腾讯计算机系统有限公司（以下简称“腾讯公司”）的区域服务中心，向腾讯公司采购的产品主要为企业邮箱产品。其中 2019 年、2020 年 1-6 月最大供应商均为腾讯公司，采购金额占比分别为 80.35%和 82.03%(均为含税额)，且存在单一供应商业务依赖风险。腾讯企业邮箱是目前国内市场占有率较高、知名度较大、具有较强竞争优势的基础企业级 SaaS 产品。公司及子公司杭州申泽作为腾讯公司授权的上海和浙江地区服务中心，负责在辖区内推广、服务、销售腾讯企业邮箱产品，授权有效期为 1 年，如腾讯公司未主动终止协议，则协议有效期自动延续 1 年。如果未来公司不能持续保持与腾讯公司的合作关系，可能导致公司持续经营能力下降，进而对公司未来发展造成重大影响。除此之外，公司技术开发业务主要依赖于腾讯公司提供的微信公众平台展开服务，存在运营业务依赖的风险。若未来微信公众平台关闭第三方接口或与第三方的合作模式发生变化，势必会对公司的稳定经营和利润增长造成不利影响。
核心技术应用开发风险	公司所提供的产品主要围绕中小型企业信息化进程展开，主要涉及操作系统、数据库、软件集成、用户接入平台等多种技术。加之软件运营服务行业具有技术更新快的特点，随着用户对产品的要求不断提高，一旦公司技术研发团队对核心技术

	的开发应用把握不当,将会导致公司新产品开发的失败和关键技术的发展方向错误,进而导致公司经营业绩下降。
市场竞争风险	软件运营服务行业发展变化速度快,市场竞争激烈。如果公司不能充分利用自身优势,迅速扩大市场规模、占领用户资源,或者在新领域的市场开发方面不能适应市场竞争状况的变化,公司将受到来自竞争对手的有力冲击。
经营场所搬迁的风险	公司及其子公司上海畅服承租的经营场所所在的土地为划拨用地,出租方存在未经批准将划拨土地上建筑物出租的情况。根据《城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例》的规定,出租方存在被“市、县人民政府土地管理部门没收非法收入,并根据情节处以罚款”的法律风险。虽然该风险由出租方承担,但公司及其子公司上海畅服面临出租方因上述原因主动要求解除租赁合同而需要搬迁的风险。
成长性及业务波动风险	公司营业收入 2019 年 1-6 月 2,523.18 万元,2020 年 1-6 月 2,104.62 万元;净利润 2019 年 1-6 月 277.74 万元,2020 年 1-6 月 235.78 万元。其中主营业务收入占比较高的企业邮箱服务业务,主要依赖公司签约经销商完成。未来公司受宏观经济环境、产业政策、市场推广,以及经销商业绩增速放缓等因素影响,都可能导致公司增长速度减慢,甚至停滞。公司存在成长性下降及业绩波动的风险。
应收账款坏账风险	公司业务处于成长阶段,2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日应收账款账面余额分别为 120.12 万元、198.35 万元。随着公司业务的增长,应收账款可能会进一步增加。因此公司应收账款未来存在不能按期收回或发生坏账的风险,从而对公司生产经营产生影响。
销售渠道控制风险	公司企业邮箱服务业务采取直销和代理相结合的销售模式。公司 2019 年和 2020 年 1-6 月,前五大客户销售收入占比分别为 21.92%、28.63%,2019 年前五大客户中有 4 家经销商、2020 年 1-6 月前五大客户中有 3 家经销商。公司借助经销商的销售渠道,可以迅速抢占区域市场、扩张销售网络,节约公司资金投入和管理成本。但由于经销商数量较多,增加了公司销售渠道管理的难度。如果个别经销商违反公司规定,在销售价格、客户服务等方面未按公司要求经营,将对公司的品牌和声誉产生不利影响。
高新技术企业资格面临被取消的风险及到期后无法持续取得的风险	公司于 2018 年通过高新技术企业资格复审并取得高新证书,证书编号 GR201831003002,证书将于 2021 年 11 月 27 日到期,到期后存在无法享受相关税收优惠的可能,所得税税率的变化将对公司经营业绩产生一定影响。根据《高新技术企业认定管理办法》相关规定,公司《高新技术企业证书》于 2021 年到期后,可能无法继续获得高新技术企业资格,但不存在“被取消高新技术企业资格的企业,认定机构在 5 年内不再受理该企业的认定申请”的情形。
公司治理风险	股份公司设立后,公司已按照法律法规要求组建独立的董事会、监事会以及高级管理层,制定了适应企业现阶段发展的内部

	<p>控制体系。随着新三板市场不断深化改革,公司管理层对于新出台的制度仍需不断学习和理解,对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的业务发展,经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>
<p>本期重大风险因素分析:</p>	<p>1. 单一供应商业务依赖风险  应对措施:公司及子公司杭州申泽分别自 2013 年、2014 年成为腾讯公司区域服务中心以来, 凭借稳定的经营业绩和技术服务能力, 连续多年获得腾讯公司“卓越贡献奖”荣誉, 双方形成了长期稳定的合作关系。未来, 公司及子公司杭州申泽持续保持与腾讯公司合作模式的概率较高。此外, 随着公司技术开发和软件集成服务的快速发展, 公司主营业务更加多元化, 盈利能力不断增强。公司今后在持续保持与腾讯公司良好合作关系的同时, 加强移动端 SaaS 应用产品的自主开发。</p> <p>2. 核心技术应用开发风险  应对措施: 公司具有强大的创新能力和快速的市场反应能力, 公司管理团队及核心技术人员具有丰富的技术开发应用经验和风险把控能力。采用需求调研、可行性分析、研发项目储备池、研发项目组内部讨论会、研发项目评审会等内部风险控制机制, 降低核心技术的开发风险; 通过技术孵化、培育、试运营、标杆项目应用、更新迭代等过程控制核心技术的应用开发风险。</p> <p>3. 市场竞争风险  应对措施: 公司的目标是“成为一家具有优秀创新能力的互联网公司”。公司从上到下都有极强的创新意识和竞争意识, 从市场推广到产品研发, 从经销商管理到项目定制开发, 公司持续关注行业发展动向, 由相关部门搜集整理竞争对手及竞争产品的相关分析, 在公司内部展开讨论对比, 并基于讨论结果灵活调整公司业务发展重心或产品设计功能, 以适应竞争格局的改变。</p> <p>4. 经营场所搬迁的风险  应对措施: (1) 由于公司对经营场所要求不高, 经营场所替代性强, 经营所需的主要设备为计算机等电子设备, 具有便于转移的特点, 搬迁成本较低, 故即使出现需要更换经营场所的情形, 亦不会对公司的经营产生重大影响; (2) 公司实际控制人严国勇出具承诺, 如公司因房屋租赁问题导致搬迁的, 以其拥有的除公司股份以外的个人财产承担公司由此产生全部损失及搬迁等相关费用。</p> <p>5. 成长性及业务波动风险  应对措施: 为了保持高速增长, 公司不断提升运营和管理能力以吸引和保留管理及技术人才。另外公司不断加大研发投入, 增强自主研发能力和技术水平, 以满足客户的不同需求,</p>

提升服务能力。

#### 6. 应收账款坏账风险

应对措施：公司将进一步加强应收账款的管理，缩短销售货款的回款周期，公司 2020 年 6 月 30 日账龄在 1 年以内的应收账款占比 94.90%。此外公司在今后的业务开展过程中将加强对客户信用度的甄别和管理，以减少应收账款的坏账风险。

#### 7. 销售渠道控制风险

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

8. 高新技术企业资格面临被取消的风险及到期后无法持续取得的风险

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

#### 9. 公司治理风险

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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、惠岚科技	指	上海惠岚科技股份有限公司
有限公司	指	上海惠岚网络科技有限公司
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌
西南证券	指	西南证券股份有限公司
上海畅服	指	上海畅服信息科技有限公司
杭州申泽	指	杭州申泽科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	上海惠岚科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海惠岚科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海惠岚科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
章程、公司章程	指	《上海惠岚科技股份有限公司章程》
上海市工商局	指	上海市工商行政管理局
杭州市工商局	指	杭州市工商行政管理局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《企业所得税法》	指	《中华人民共和国企业所得税法》
《企业所得税法实施条例》	指	《中华人民共和国企业所得税法实施条例》
《国有土地使用权出让和转让暂行条例》	指	《中华人民共和国城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例》
本报告	指	上海惠岚科技股份有限公司 2020 年半年度报告
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
SaaS	指	即 Software as a Service, 指随着互联网的发展和应用程序的成熟而兴起的一种软件应用及服务模式。在这种模式下, 提供商将应用程序统一部署在服务器上, 用户根据实际需求向提供商订购所需的软件应用及服务, 按其所订购的产品类型及期限向提供商支付费用, 并通过互联网获得相应的软件应用及服务。
腾讯公司	指	深圳市腾讯计算机系统有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海惠岚科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Hello Technology Co., Ltd.
	Hello Technology
证券简称	惠岚科技
证券代码	839042
法定代表人	严国勇

### 二、 联系方式

董事会秘书	李涵
联系地址	上海市黄浦区制造局路 787 号 5 楼
电话	021-52655708
传真	021-52655709
电子邮箱	lih@huilan-online.com
公司网址	www.huilan-online.com
办公地址	上海市黄浦区制造局路 787 号 5 楼
邮政编码	200011
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 9 月 25 日
挂牌时间	2016 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要业务	为用户提供软件销售和定制开发服务
主要产品与服务项目	企业邮箱服务、技术开发及软件集成服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	13,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	严国勇
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（严国勇），一致行动人为（严国勇）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000055051710U	否
注册地址	上海市黄浦区制造局路787号2幢506室	否
注册资本（元）	13,000,000	否
注册资本与总股本一致		

#### 五、 中介机构

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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	21,046,190.26	25,231,781.75	-16.59%
毛利率%	47.23%	39.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,364,068.58	2,777,433.02	-14.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,877,044.78	2,535,461.00	-25.97%
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）	10.04%	12.26%	-
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）	7.97%	11.19%	-
基本每股收益	0.18	0.21	-14.29%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	32,670,684.09	30,570,075.15	6.87%
负债总计	10,028,468.96	8,211,928.60	22.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,642,215.13	22,358,146.55	1.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.72	1.16%
资产负债率%（母公司）	31.65%	23.80%	-
资产负债率%（合并）	30.70%	26.86%	-
流动比率	323.96%	370.07%	-
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	1,841,926.59	4,111,526.89	-55.20%
应收账款周转率	13.22	13.40	-
存货周转率	6.60	18.59	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.87%	1.53%	-
营业收入增长率%	-16.59%	6.47%	-
净利润增长率%	-14.88%	40.62%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

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

公司通过大量的客户积累和丰富的实战经验，在集团公司、政府、制造业、房地产、医疗、教育、旅游、金融等领域形成了一整套成熟的行业解决方案。同时，公司目前拥有 41 项计算机软件著作权，已建立与主营业务相关的销售和服务体系，形成了能够持续保障公司竞争力的核心技术优势和管理团队，持续进行研发投入。公司通过企业邮箱服务和技术服务的输出，按照提供的终端账户数量对用户收取年租费用；通过技术开发服务的输出，为用户提供移动端的管理平台和项目定制开发平台，随着用户数量的不断积累和用户需求的持续开发，以及标杆项目的示范效应，会有更多行业用户接入平台；随着管理平台 and 项目定制开发平台接入用户规模的扩大，公司通过后台运营服务将获得大量实时的信息数据，可基于所获得或统计分析的数据对用户和终端消费者提供独特价值的大数据服务。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

### （二） 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 21,046,190.26 元，比上年同期下降 16.59%；净利润 2,364,068.58 元，比上年同期下降 14.88%；总资产 32,670,684.09 元，比上年同期增长 6.87%，净资产 22,642,215.13 元，比上年期末增长 1.27%。报告期内，公司大力推进规范化管理和职业化建设，强化财务统筹和预算计划，严格按照规范制度，保障公司业务发展和资产安全；不断提高对产品的研发、提高技术创新，持续人才积累和储备，同时计划进一步加大软件著作权等的研发投入。继续加大市场开拓力度，不断结合客户运营模式的需求，拓展新的客户，获取更多优质项目。

公司以企业信息化建设为己任，一直致力于为企业用户提供专业、全面、量身订制的企业内部即时通信、统一通信，协同管理软件和应用解决方案。同时还积极倡导先进的经营管理思想，引领企业实时化沟通，无缝协作、为企业提高核心竞争力。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,647,554.14	32.59%	10,864,073.41	35.54%	-1.99%
交易性金融资产	4,078,503.26	12.48%	3,016,210.35	9.87%	35.22%
应收账款	1,879,259.03	5.75%	1,139,524.14	3.73%	64.92%
预付款项	2,258,469.91	6.91%	1,571,409.99	5.14%	43.72%
其他应收款	174,982.64	0.54%	195,569.90	0.64%	-10.53%
存货	1,881,509.37	5.76%	1,485,627.87	4.86%	26.65%
其他流动资产	11,567,624.08	35.41%	12,117,543.58	39.64%	-4.54%
固定资产	120,962.78	0.37%	130,689.78	0.43%	-7.44%
递延所得税资产	61,818.8	0.19%	49,426.13	0.16%	25.07%
应付账款	41,814.83	0.13%	646,968.16	2.12%	-93.54%
预收款项	-	-	6,335,791.59	20.73%	-
合同负债	9,001,971.98	27.55%	-	-	-
应付职工薪酬	372,650.84	1.14%	438,549.00	1.43%	-15.03%
应交税费	606,683.68	1.86%	695,976.81	2.28%	-12.83%
其他应付款	5,347.63	0.02%	94,643.04	0.31%	-94.35%

#### 项目重大变动原因：

交易性金融资产本期期末金额 4,078,503.26 元，与上年期末相较增加 35.22%，原因为：基于市场变化等因素，公司调整了部分投资类型，本期期末在银行购买的定期型结构性存款比上年期末多。

合同负债本期期末金额 9001,971.98 元，与上年期末相较增加 42.08%，原因为：本期的未验收、未确认收入的开发类项目相较上年增加，从而导致合同负债增加。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	21,046,190.26	-	25,231,781.75	-	-16.59%
营业成本	11,106,816.49	52.77%	15,342,921.72	60.81%	-27.61%
毛利率	47.23%	-	39.19%	-	-
销售费用	3,706,915.66	17.61%	2,764,570.85	10.96%	34.09%
管理费用	2,330,143.69	11.07%	2,138,893.14	8.48%	8.94%
研发费用	1,805,055.40	8.58%	2,058,163.39	8.16%	-12.30%
财务费用	-8,505.81	-0.04%	-11,045.19	-0.04%	-22.99%
信用减值损失	-64,499.32	-0.31%	-98,184.98	0.39%	-34.31%
其他收益	325,746.30	1.55%	33,795.93	0.13%	863.86%

投资收益	135,136.73	0.64%	33,472.20	0.13%	303.73%
公允价值变动收益	-16,085.48	-0.08%	201,589.67	0.80%	-107.98%
营业利润	2,412,468.32	11.92%	3,027,084.96	12.00%	-17.12%
营业外收入	101,340.00	0.48%	-	-	-
营业外支出	5,000.00	0.02%	-	-	-
净利润	2,364,068.58	11.23%	2,777,433.02	11.01%	-14.88%

#### 项目重大变动原因:

销售费用本期金额为 3,706,915.66 元,与上年同期相较上涨 34.09%, 因为: 本期公司投入了推广费用来增加宣传, 相较上年同期新增部分销售人员开拓市场, 同时进行客户回访、增加客户满意度。

### 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	1,841,926.59	4,111,526.89	-55.20%
投资活动产生的现金流量净额	21,554.14	77,599.18	-72.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,080,000.00	-3,289,000.00	36.76%

#### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额本期金额 1,841,926.59 元,与上期金额相较下降 55.20%, 因为: 部分研发项目未在本期回款, 采购成本的减少, 导致流转税有所增加, 以及疫情因素影响下邮箱项目相对上期减少。

投资活动产生的现金流量净额本期金额 21,554.14 元,与上期金额相较下降 72.22%, 因为: 本期增加了理财产品以及固定资产的购买。

筹资活动产生的现金流量净额本期金额-2,080,000 元,与上期金额相较上涨 36.76%, 因为: 本期股东分红的金额低于上期, 从而使得筹资活动产生的现金流量净额高于上期。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的政府补助, 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	242,500.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	119,051.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,340.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	83,246.30
<b>非经常性损益合计</b>	<b>541,137.55</b>

所得税影响数	54,113.75
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>487,023.80</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海畅服信息	子公司	企业邮箱服务	-	-	1,000,000	814,546.34	808,487.68	224,451.48	78,749.66

科技 有限 公司		务、 技术 开发 及软 件集 成服 务							
杭州 申泽 科技 有限 公司	子 公 司	企业 邮箱 服 务、 技术 开发 及软 件集 成服 务	-	-	5,000,000	6,349,086.85	4,414,351.11	8,022,316.79	1,225,976.19

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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、 重大事件详情

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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019/8/15	-	理财产品	-	-	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

经公司第二届董事会第四次会议和 2019 年第三次临时股东大会授权，公司为了提高资金利用率，增加投资收益，在不影响公司业务的正常发展并确保公司经营需求的前提下，利用闲置资金（本金不超过 1500 万元循环滚动）购买了理财产品。截至 2020 年 06 月 30 日，公司购买并持有的理财产品情况如下：

序号	产品名称	购买日期	购买金额（单位：元）
1	稳得利 180 天	2020 年 6 月 18 日	3,000,000.00
2	稳得利 SHTM91D	2020 年 6 月 18 日	1,000,000.00
3	华金收获年 3 号	2020 年 2 月 27 日	9,000,000.00
4	华金 7 天盈 1 号集合资产管理计划	2020 年 4 月 15 日	2,000,000.00

合计： - - 15,000,000.00

上述投资为公司利用闲置资金购买理财产品，对公司正常的持续性经营不会产生不利影响。

## (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	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
董监高	2016/4/12		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016/4/12		挂牌	规范关联交易承诺	《规范关联交易的承诺函》	正在履行中
公司	2016/4/12		挂牌	杜绝关联方资金占用承诺	《杜绝关联方资金占用的承诺函》	正在履行中
董监高	2016/4/12		挂牌	竞业禁止承诺	《竞业禁止承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/12		挂牌	房屋租赁问题承诺	《房屋租赁问题的承诺函》	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

#### 1. 避免同业竞争的承诺

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

#### 2. 规范关联交易的承诺

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

#### 3. 关于杜绝关联方资金占用的承诺

公司出具了《关于杜绝关联方资金占用的承诺函》：“公司将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关业务规则等相关法规制度的规定，规范公司治理，履行信息披露义务，严格杜绝公司及子公司的资金被关联方所占用等违规行为的发生。自本承诺函出具之日起，本承诺函内容真实有效，且不得撤回，如有虚假陈述或违反上述承诺，承诺人愿承担相应法律责任。”报告期内公司严格履行了关于杜绝关联方资金占用的承诺。

#### 4. 竞业禁止承诺

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

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

商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均严格履行承诺。

#### 5. 房屋租赁相关承诺

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

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,626,500	74.05%	-6,376,500	3,250,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,502,000	65.40%	-6,376,500	2,125,500	16.35%	
	董事、监事、高管	1,124,500	8.65%	0	1,124,500	8.65%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,373,500	25.95%	6,376,500	9,750,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	6,376,500	6,376,500	49.05%	
	董事、监事、高管	3,373,500	25.95%	0	3,373,500	25.95%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
<b>总股本</b>		13,000,000	-	0	13,000,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							5

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

控股股东、实际控制人严国勇经第二届董事会第六次会议、2020年第一次临时股东大会、第二届董事会第七次会议审议通过，任公司董事、董事长、总经理，并办理完成所持股份限售，本次限售数量为6,376,500股。

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	严国勇	8,502,000	0	8,502,000	65.40%	6,376,500	2,125,500	0
2	马俊	1,300,000	0	1,300,000	10.00%	975,000	325,000	0
3	李建尧	1,300,000	0	1,300,000	10.00%	975,000	325,000	0
4	邹泉	1,300,000	0	1,300,000	10.00%	975,000	325,000	0
5	周建升	598,000	0	598,000	4.60%	448,500	149,500	0
<b>合计</b>		13,000,000	-	13,000,000	100.00%	9,750,000	3,250,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

以上股东之间无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

严国勇，男，1975 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999 年 7 月毕业于中国矿业大学通信工程专业，本科学历。1999 年 7 月至 2001 年 12 月就职于深大电话有限公司，担任客户经理；2001 年 12 月至 2002 年 8 月就职于黎明网络有限公司，担任业务发展经理；2002 年 8 月至 2007 年 4 月就职于黎明网络有限公司上海分公司，担任销售总监；2007 年 4 月至 2012 年 9 月就职于上海易研网络科技有限公司，担任总经理；2012 年 9 月至 2016 年 3 月就职于上海惠岚网络科技有限公司，担任执行董事兼总经理；2016 年 3 月至 2018 年 3 月担任惠岚科技董事长兼总经理；2018 年 4 月至 2020 年 1 月担任惠岚科技发展战略顾问，2020 年 1 月至 2020 年 2 月担任惠岚科技董事，2020 年 2 月至今担任惠岚科技董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
严国勇	董事长、总经理	男	1975年4月	2020年2月24日	2022年3月17日
马俊	董事、副总经理	男	1976年9月	2016年3月1日	2022年3月17日
李建尧	董事、副总经理	男	1982年3月	2016年3月1日	2022年3月17日
邹泉	董事、副总经理	男	1978年2月	2016年3月1日	2022年3月17日
林珍萍	董事	女	1982年2月	2018年4月18日	2022年3月17日
周建升	监事会主席	男	1985年1月	2016年3月1日	2022年3月17日
李忠祥	职工监事	男	1989年6月	2017年8月21日	2022年3月17日
陈漪	职工监事	女	1957年11月	2020年3月27日	2022年3月17日
徐莉	财务总监	女	1989年6月	2016年3月1日	2022年3月17日
李涵	董事会秘书	女	1990年3月	2017年5月23日	2022年3月17日
但丽	(原)董事长、 (原)总经理	女	1982年12月	2018年4月2日	2020年1月10日
张庆庆	(原)职工监事	女	1988年8月	2017年11月20日	2020年3月27日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
严国勇	董事长、总经理	8,502,000	0	8,502,000	65.40%	0	0
马俊	董事、副总经理	1,300,000	0	1,300,000	10.00%	0	0
李建尧	董事、副总经理	1,300,000	0	1,300,000	10.00%	0	0
邹泉	董事、副总经理	1,300,000	0	1,300,000	10.00%	0	0
林珍萍	董事	0	0	0	0.00%	0	0

周建升	监事会主席	598,000	0	598,000	4.60%	0	0
李忠祥	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
陈漪	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
徐莉	财务总监	0	0	0	0.00%	0	0
李涵	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
但丽	(原) 董事长、(原) 总经理	0	0	0	0.00%	0	0
张庆庆	(原) 职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
<b>合计</b>	-	13,000,000	-	13,000,000	100.00%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
严国勇	公司发展战略顾问	新任	董事长、总经理	公司战略发展的规划
但丽	董事长、总经理	离任	销售经理	公司战略发展的规划
陈漪	行政经理	新任	职工监事、行政经理	工作调整
张庆庆	职工监事	离任	无	个人原因

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

<p>严国勇，男，1975年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999年7月毕业于中国矿业大学通信工程专业，本科学历。1999年7月至2001年12月就职于深大电话有限公司，担任客户经理；2001年12月至2002年8月就职于黎明网络有限公司，担任业务发展经理；2002年8月至2007年4月就职于黎明网络有限公司上海分公司，担任销售总监；2007年4月至2012年9月就职于上海易研网络科技有限公司，担任总经理；2012年9月至2016年3月就职于上海惠岚网络科技有限公司，担任执行董事兼总经理；2016年3月至2018年3月担任惠岚科技董事长兼总经理；2018年4月至2020年1月担任惠岚科技发展战略顾问，2020年1月至今担任惠岚科技董事，2020年2月至今担任惠岚科技董事长兼总经理。</p> <p>陈漪，女，1957年11月，中国国籍，无境外永久居留权。1974年毕业于上海井冈中学，1974年4月至1993年10月就职于上海皮革箱包厂真皮车间，担任主任助理；1993年11月至2009年10月就职于上海华亭宾馆客房部布件仓库，担任仓库管理；2009年11月至2010年4月就职于上海优乐艺术团，担任团长；2010年5月至2011年10月就职于云南丽江亿邦大酒店，担任房务部经理；2011年11月至2019年7月就职于爱艺俱乐部，担任店长；2019年7月至2020年1月就职于上海妮姐服饰有限公司，担任虹桥店店长；2020年2月至2020年3月就职于上海惠岚科技股份有限公司，担任行政经理；2020年3</p>
---

月至今担任上海惠岚科技股份有限公司职工监事、行政经理。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	1	5
销售人员	51	2	0	53
技术人员	28	0	0	28
财务人员	4	0	0	4
行政人员	7	0	0	7
员工总计	96	2	1	97

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	36	43
专科	47	38
专科以下	13	16
员工总计	96	97

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释(六)、1	10,647,554.14	10,864,073.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释(六)、2	4,078,503.26	3,016,210.35
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释(六)、3	1,879,259.03	1,139,524.14
应收款项融资			
预付款项	注释(六)、4	2,258,469.91	1,571,409.99
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(六)、5	174,982.64	195,569.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释(六)、6	1,881,509.37	1,485,627.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释(六)、7	11,567,624.08	12,117,543.58
<b>流动资产合计</b>		<b>32,487,902.43</b>	<b>30,389,959.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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(六)、8	120,962.78	130,689.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释(六)、9	61,818.88	49,426.13
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		182,781.66	180,115.91
<b>资产总计</b>		32,670,684.09	30,570,075.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释(六)、10	41,814.83	646,968.16
预收款项	注释(六)、11		6,335,791.59
合同负债	注释(六)、12	9,001,971.98	
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(六)、13	372,650.84	438,549.00
应交税费	注释(六)、14	606,683.68	695,976.81
其他应付款	注释(六)、15	5,347.63	94,643.04
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			
<b>流动负债合计</b>		10,028,468.96	8,211,928.60
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		10,028,468.96	8,211,928.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释(六)、16	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释(六)、17	1,124,749.92	1,124,749.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释(六)、18	1,465,493.36	1,465,493.36
一般风险准备			
未分配利润	注释(六)、19	7,051,971.85	6,767,903.27
归属于母公司所有者权益合计		22,642,215.13	22,358,146.55
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		22,642,215.13	22,358,146.55
<b>负债和所有者权益总计</b>		32,670,684.09	30,570,075.15

法定代表人：严国勇

主管会计工作负责人：徐莉

会计机构负责人：徐莉

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,406,257.26	4,940,332.96
交易性金融资产		4,078,503.26	3,016,210.35
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释(十三)、1	1,571,863.89	1,370,096.65
应收款项融资			
预付款项		1,985,165.88	1,199,976.06
其他应收款	注释(十三)、2	99,450.00	109,525.00
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,881,509.37	1,485,627.87
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		11,567,624.08	12,117,543.58
<b>流动资产合计</b>		<b>25,590,373.74</b>	<b>24,239,312.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释(十三)、3	478,835.72	478,835.72
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		91,347.65	91,145.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		25,329.51	19,731.39
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>595,512.88</b>	<b>589,712.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>26,185,886.62</b>	<b>24,829,025.07</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		41,814.83	73,038.16
预收款项			5,638,119.45
合同负债		8,141,718.53	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,728.16	
应交税费		102,413.04	106,827.73
其他应付款			92,170.40
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		8,287,674.56	5,910,155.74
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		8,287,674.56	5,910,155.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,043,117.88	2,043,117.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,465,493.36	1,465,493.36
一般风险准备			
未分配利润		1,389,600.82	2,410,258.09
<b>所有者权益合计</b>		17,898,212.06	18,918,869.33
<b>负债和所有者权益总计</b>		26,185,886.62	24,829,025.07

法定代表人：严国勇

主管会计工作负责人：徐莉

会计机构负责人：徐莉

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		21,046,190.26	25,231,781.75
其中：营业收入	注释(六)、20	21,046,190.26	25,231,781.75

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		19,014,020.17	22,375,369.61
其中：营业成本	注释(六)、20	11,106,816.49	15,342,921.72
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(六)、21	73,594.74	81,865.70
销售费用	注释(六)、22	3,706,915.66	2,764,570.85
管理费用	注释(六)、23	2,330,143.69	2,138,893.14
研发费用	注释(六)、24	1,805,055.40	2,058,163.39
财务费用	注释(六)、25	-8,505.81	-11,045.19
其中：利息费用			
利息收入		15,243.71	16,854.22
加：其他收益	注释(六)、26	325,746.30	33,795.93
投资收益（损失以“-”号填列）	注释(六)、27	135,136.73	33,472.20
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）	注释(六)、28	-16,085.48	201,589.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释(六)、29	-64,499.32	-98,184.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,412,468.32	3,027,084.96
加：营业外收入	注释(六)、30	101,340.00	
减：营业外支出	注释(六)、31	5,000.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,508,808.32	3,027,084.96
减：所得税费用	注释(六)、32	144,739.74	249,651.94

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,364,068.58	2,777,433.02
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）		2,364,068.58	2,777,433.02
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		2,364,068.58	2,777,433.02
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,364,068.58	2,777,433.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,364,068.58	2,777,433.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.21

法定代表人：严国勇

主管会计工作负责人：徐莉

会计机构负责人：徐莉

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	注释(十三)、4	12,999,421.99	15,549,958.45
减：营业成本	注释(十三)、4	7,082,308.66	9,512,593.14
税金及附加		48,739.83	50,399.18
销售费用		1,960,769.74	1,234,850.19
管理费用		1,443,824.63	1,207,034.83
研发费用		1,805,055.40	2,058,163.39
财务费用		-4,333.60	-6,730.35
其中：利息费用			
利息收入		7,697.52	9,966.05
加：其他收益		278,290.77	32,679.06
投资收益（损失以“-”号填列）		135,136.73	1,049,765.80
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）		-16,085.48	201,589.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-37,320.80	-52,272.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,023,078.55	2,725,410.45
加：营业外收入		101,340.00	
减：营业外支出		5,000.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,119,418.55	2,725,410.45
减：所得税费用		60,075.82	149,141.22
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,059,342.73	2,576,269.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,059,342.73	2,576,269.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		1,059,342.73	2,576,269.23
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：严国勇

主管会计工作负责人：徐莉

会计机构负责人：徐莉

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,317,068.94	26,627,461.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释(六)、33	364,678.64	48,007.93

<b>经营活动现金流入小计</b>		24,681,747.58	26,675,469.88
购买商品、接受劳务支付的现金		13,144,899.17	14,513,103.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,785,597.17	6,374,050.65
支付的各项税费		1,294,558.63	348,329.83
支付其他与经营活动有关的现金	注释(六)、33	1,614,766.02	1,328,458.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		22,839,820.99	22,563,942.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,841,926.59	4,111,526.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		219,680.31	33,472.20
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(六)、33	15,033,124.87	12,064,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		15,252,805.18	12,097,472.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,147.78	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释(六)、33	15,217,103.26	12,019,873.02
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,231,251.04	12,019,873.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		21,554.14	77,599.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,080,000.00	3,289,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利			

润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,080,000.00	3,289,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,080,000.00	-3,289,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-216,519.27	900,126.07
加：期初现金及现金等价物余额		10,864,073.41	9,637,910.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,647,554.14	10,538,036.57

法定代表人：严国勇

主管会计工作负责人：徐莉

会计机构负责人：徐莉

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,173,727.68	16,610,052.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		344,632.45	41,119.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		16,518,360.13	16,651,172.69
购买商品、接受劳务支付的现金		8,511,832.81	8,572,704.80
支付给职工以及为职工支付的现金		4,622,529.16	4,246,826.78
支付的各项税费		905,946.79	148,276.33
支付其他与经营活动有关的现金		953,681.21	543,034.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		14,993,989.97	13,510,841.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,524,370.16	3,140,330.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		219,680.31	1,049,765.80
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		15,033,124.87	12,064,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		15,252,805.18	13,113,765.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,147.78	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		15,217,103.26	12,019,873.02
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,231,251.04	12,019,873.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		21,554.14	1,093,892.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,080,000.00	3,289,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,080,000.00	3,289,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,080,000.00	-3,289,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-534,075.70	945,223.49
加：期初现金及现金等价物余额		4,940,332.96	4,656,931.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,406,257.26	5,602,154.74

法定代表人：严国勇

主管会计工作负责人：徐莉

会计机构负责人：徐莉

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注 四、23
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一) 1.
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

1. 公司于 2020 年 5 月 25 日召开公司第二届董事会第十次会议和第二届监事会第七次会议、于 2020 年 6 月 11 日召开 2020 年第三次临时股东大会,审议通过了《关于公司 2019 年年度权益分派预案》的议案,以公司现有总股本 13,000,000 股为基数,向全体股东每 10 股派人民币现金 1.600000 元,共计派发现金红利 2,080,000 元。本次权益分派已于 2020 年 6 月 23 日分派完成。

#### (二) 报表项目注释

## 上海惠岚科技股份有限公司 财务报表附注

(2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日)

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

上海惠岚科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),系经上海市工商行政管理局黄浦分局批准,于 2012 年 9 月 25 日正式成立。

2016 年 2 月 14 日,股东大会决议,同意公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日,整体变更为股份有限公司。根据发起人协议和公司章程,上海惠岚网络科技有限公司变更为上海惠岚网络科技股份有限公司,注册资本为人民币 10,000,000.00 元,各发起人以其拥有的截至 2015 年 12 月 31 日止的净资产折股投

入。截至 2015 年 12 月 31 日上海惠岚网络科技有限公司经审计后净资产为 15,043,117.88 元，共折合为 10,000,000.00 股，每股面值 1 元，余额 5,043,117.88 元计入股份公司的资本公积。上述事项已于 2016 年 3 月 5 日经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“众环验字（2016）030001 号”验资报告验证。公司于 2016 年 3 月 23 日完成了工商变更登记，领取了统一社会信用代码为 91310000055051710U 的《营业执照》。

股份公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)	出资方式
1	严国勇	654.00	65.40	净资产折股
2	马俊	70.00	7.00	净资产折股
3	李建尧	70.00	7.00	净资产折股
4	李彦涛	60.00	6.00	净资产折股
5	邹泉	60.00	6.00	净资产折股
6	周建升	46.00	4.60	净资产折股
7	刘凌	40.00	4.00	净资产折股
合计		1,000.00	100.00	

2016 年 7 月 29 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意上海惠岚网络科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]6225 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：惠岚科技，证券代码：839042，分层情况：基础层。

2016 年 12 月 14 日股东大会决议通过，本公司权益分配方案，以公司现有总股本 10,000,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。本次权益分配登记日为 2016 年 12 月 26 日，除权除息日为 2016 年 12 月 27 日。2016 年 12 月 27 日，公司资本公积转增股本 3,000,000 股。

2019 年 12 月 6 日经股东大会审议通过《关于变更公司全称》的议案，由上海惠岚网络科技股份有限公司更名为上海惠岚科技股份有限公司。2019 年 12 月 10 日已领取新的营业执照。

截止 2020 年 6 月 30 日，全国中小企业股份转让系统显示股份公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)
1	严国勇	850.20	65.40
2	邹泉	130.00	10.00
3	马俊	130.00	10.00
4	李建尧	130.00	10.00
5	周建升	59.80	4.60
合计		1,300.00	100.00

截止2020年6月30日，本公司注册资本为人民币1,300.00万元，股本为人民币1,300.00万元，股本

情况详见附注（六）16。

本公司注册地址：上海市黄浦区制造局路787号2幢506室。

本公司总部办公地址：上海市黄浦区制造局路787号2幢506室。

公司所属行业：信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要经营：为用户提供软件销售和定制开发服务，主要包括：企业邮箱服务、技术开发及软件集成服务业务。

截至2020年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团2020年1月1日至2020年6月30日合并范围与上年同期相比未发生变化。

## 二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 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及本集团2020年6月30日的财务状况及2020年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

本集团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。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、 营业周期

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

### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），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四、12“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。

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。

## 5、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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

### （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，本集团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。

集团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）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控

制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融

资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 9、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已

显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方款项组合	本组合为合并范围内关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

##### ②其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或

整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方款项组合	本组合为合并范围内关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

## 10、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为项目成本。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，发出按个别计价法确定发出存货的实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

## 12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团向合营企业或联营

企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本集团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，本集团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，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他设备	年限平均法	3 年	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从

该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 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，本集团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

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、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 16、 职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团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与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

本集团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，

除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 17、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 18、 收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团具体收入确认方法：

①企业邮箱服务收入

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

② 技术开发收入

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

③ 软件集成服务

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

## 19、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 20、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府

补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，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。

## 21、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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，如果本集团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，本集团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，本集团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。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 22、 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1） 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2） 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3） 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最

低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

①对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	6,335,791.59	5,638,119.45		
合同负债			6,335,791.59	5,638,119.45

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入分别按 3%、6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	详见下表。

纳税主体名称	所得税税率
上海惠岚科技股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
杭州申泽科技有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
上海畅服信息科技有限公司	按应纳税所得额的20%计缴

### 2、 税收优惠及批文

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

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)等规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司杭州申泽科技有限公司及上海畅服信息科技有限公司系符合条件的小型微利企业。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，本年指“2020年1-6月”，上年指“2019年1-6月”。

### 1、货币资金

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
库存现金	4,459.69	
银行存款	10,620,560.17	10,841,575.12
其他货币资金	22,534.28	22,498.29
合 计	10,647,554.14	10,864,073.41

注：本集团的其他货币资金包括证券账户的资金余额，不存在使用受限资金的情况。

### 2、交易性金融资产

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,078,503.26	3,016,210.35
其中：债务工具投资	4,078,503.26	3,016,210.35
合 计	4,078,503.26	3,016,210.35

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2020年6月30日
1年以内	1,882,276.93
1至2年	101,217.72
小 计	1,983,494.65
减：坏账准备	104,235.62
合 计	1,879,259.03

账 龄	2019年12月31日
1年以内	1,168,709.62
1至2年	32,500.00
小 计	1,201,209.62
减：坏账准备	61,685.48

账 龄	2019 年 12 月 31 日
合 计	1,139,524.14

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,983,494.65	100.00	104,235.62	5.26	1,879,259.03
其中:					
账龄组合	1,983,494.65	100.00	104,235.62	5.26	1,879,259.03
合 计	1,983,494.65	——	104,235.62	——	1,879,259.03

(续)

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,201,209.62	100.00	61,685.48	5.14	1,139,524.14
其中:					
账龄组合	1,201,209.62	100.00	61,685.48	5.14	1,139,524.14
合 计	1,201,209.62	——	61,685.48	——	1,139,524.14

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,882,276.93	94,113.85	5.00
1至2年	101,217.72	10,121.77	10.00
合计	1,983,494.65	104,235.62	5.26

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,168,709.62	58,435.48	5.00
1至2年	32,500.00	3,250.00	10.00
合计	1,201,209.62	61,685.48	5.14

(3) 坏账准备的情况

类别	2019年12月31日	本年变动金额				2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	61,685.48	42,550.14				104,235.62
合计	61,685.48	42,550.14				104,235.62

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本年无核销的应收账款。

(5) 截止2020年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
贝克曼库尔特商贸(中国)有限公司	224,720.00	11.33	11,236.00
菲亚特克莱斯勒亚太投资有限公司	183,600.00	9.26	9,180.00
新华三技术有限公司	180,000.00	9.07	9,000.00
上药控股有限公司	162,000.00	8.17	8,100.00
深圳市腾讯计算机系统有限公司	89,791.06	4.53	4,489.55
合计	840,111.06	42.36	42,005.55

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,258,469.91	100.00	1,570,957.16	99.97
1至2年			452.83	0.03
合计	2,258,469.91	——	1,571,409.99	——

##### (2) 截止2020年6月30日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
深圳市腾讯计算机系统有限公司	2,106,099.45	93.25
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	20,000.00	0.89
北京畅邮空间信息技术有限公司	16,277.10	0.72
深圳市海飞鸿云技术有限公司	16,000.00	0.71
中国电信股份有限公司上海分公司	12,137.90	0.54
合计	2,170,514.45	96.11

#### 5、其他应收款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	174,982.64	195,569.90
合计	174,982.64	195,569.90

##### (1) 其他应收款

###### ①按账龄披露

账龄	2020年6月30日
1年以内	3,875.92
1至2年	130,643.79

账 龄	2020 年 6 月 30 日
2 至 3 年	76,744.44
3 年以上	105,718.43
小 计	316,982.58
减：坏账准备	141,999.94
合 计	174,982.64

账 龄	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	133,157.79
1 至 2 年	76,744.44
2 至 3 年	
3 年以上	105,718.43
小 计	315,620.66
减：坏账准备	120,050.76
合 计	195,569.90

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	200,001.66	199,901.66
押金	115,705.00	115,705.00
代扣代缴	1,275.00	14.00
对非关联公司的应收款项	0.92	
小 计	316,982.58	315,620.66
减：坏账准备	141,999.94	120,050.76
合 计	174,982.64	195,569.90

③坏账准备计提情况

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)	
2020 年 1 月 1 日余额		120,050.76		120,050.76

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本年： ——转入第二阶段 ——转入第三阶段 ——转回第二阶段 ——转回第一阶段				
本年计提		21,949.18		21,949.18
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额		141,999.94		141,999.94

④坏账准备的情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本年变动金额				2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	120,050.76	21,949.18				141,999.94
合 计	120,050.76	21,949.18				141,999.94

⑤本年实际核销的其他应收款情况

本年无核销的其他应收款。

⑥截止 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期 末余额
深圳市腾讯计算 机系统有限公司	保证金	100,000.00	1 至 2 年	31.55	10,000.00
上海欣谷高科技 创业服务有限公	押金	64,848.00	3 年以上	20.46	64,848.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期 末余额
司					
杭州芯图科技有 限公司	押金	14,543.79	1至2年	4.59	1,454.38
		35,344.44	2至3年	11.15	10,603.33
		968.77	3年以上	0.30	968.77
上海金融学院	保证金	34,901.66	3年以上	11.01	34,901.66
浙江大学医学院 附属邵逸夫医院	保证金	15,300.00	2年至3年	4.83	4,590.00
合 计	——	265,906.66		83.89	127,366.14

#### 6、 存货

项 目	2020年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
项目成本	1,881,509.37		1,881,509.37
合 计	1,881,509.37		1,881,509.37

(续)

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
项目成本	1,485,627.87		1,485,627.87
合 计	1,485,627.87		1,485,627.87

#### 7、 其他流动资产

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
理财产品	11,138,600.00	12,117,543.58
预缴的企业所得税	429,024.08	
合 计	11,567,624.08	12,117,543.58

## 8、 固定资产

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	120,962.78	130,689.78
固定资产清理		
合 计	120,962.78	130,689.78

### (1) 固定资产

项 目	电子设备及其他设备	合 计
一、账面原值		
1、2019年12月31日余额	933,969.29	933,969.29
2、本年增加金额	14,147.78	14,147.78
(1) 购置	14,147.78	14,147.78
(2) 在建工程转入		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、2020年6月30日余额	948,117.07	948,117.07
二、累计折旧		
1、2019年12月31日余额	803,279.51	803,279.51
2、本年增加金额	23,874.78	23,874.78
(1) 计提	23,874.78	23,874.78
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、2020年6月30日余额	827,154.29	827,154.29
三、减值准备		
1、2019年12月31日余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2020年6月30日余额		
四、账面价值		
1、2020年6月30日账面价值	120,962.78	120,962.78

项 目	电子设备及其他设备	合 计
2、2019年12月31日账面价值	130,689.78	130,689.78

## 9、递延所得税资产/递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

项 目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	246,235.56	44,672.55	181,736.24	32,279.80
可抵扣亏损	68,585.32	17,146.33	68,585.32	17,146.33
合 计	314,820.88	61,818.88	250,321.56	49,426.13

## 10、应付账款

(1) 应付账款列示

账 龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	41,814.83	646,968.16
合 计	41,814.83	646,968.16

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

截止2020年6月30日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

## 11、预收款项

账 龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内		3,846,359.73
1年至2年		2,489,431.86
合 计		6,335,791.59

## 12、合同负债

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	4,154,481.50	

1年至2年	2,358,058.62	
2年至3年	2,489,431.86	
合 计	9,001,971.98	

账龄超过1年的重要合同负债

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
中国银行股份有限公司上海市分行	4,658,360.30	项目尚未完成
中国银行股份有限公司徐州分行	188,830.18	项目尚未完成
合 计	4,847,190.48	--

### 13、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年6月30日
一、短期薪酬	438,549.00	6,582,252.27	6,648,150.43	372,650.84
二、离职后福利-设定提存计划		137,446.74	137,446.74	
合 计	438,549.00	6,719,699.01	6,785,597.17	372,650.84

(2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	438,549.00	5,784,258.03	5,850,156.19	372,650.84
2、职工福利费		314,386.78	314,386.78	
3、社会保险费		187,143.63	187,143.63	
其中：医疗保险费		165,544.32	165,544.32	
工伤保险费		1,444.12	1,444.12	
生育保险费		20,155.19	20,155.19	
4、住房公积金		277,809.00	277,809.00	
5、工会经费和职工教育经费		18,654.83	18,654.83	
合 计	438,549.00	6,582,252.27	6,648,150.43	372,650.84

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年6月30日
1、基本养老保险		133,157.43	133,157.43	
2、失业保险费		4,289.31	4,289.31	
合 计		137,446.74	137,446.74	

## 14、 应交税费

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税	187,235.52	155,778.58
企业所得税	370,581.53	447,082.64
城市维护建设税	13,075.09	10,793.77
个人所得税	22,961.48	69,547.38
印花税	3,255.27	4,829.16
教育费附加	9,574.79	7,945.28
合 计	606,683.68	695,976.81

## 15、 其他应付款

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,347.63	94,643.04
合 计	5,347.63	94,643.04

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付费用		50,000.00
员工代垫款	2,165.07	41,111.71
代缴社保	3,182.56	3,531.33
合 计	5,347.63	94,643.04

②账龄超过1年的重要其他应付款

截止2020年6月30日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

16、 股本

单位：股

项目	2019年12月31日	本年增减变动(+、-)					2020年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,000,000.00						13,000,000.00

17、 资本公积

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年6月30日
股本溢价	1,124,749.92			1,124,749.92
合计	1,124,749.92			1,124,749.92

18、 盈余公积

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年6月30日
法定盈余公积	1,465,493.36			1,465,493.36
合计	1,465,493.36			1,465,493.36

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

19、 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前2019年12月31日未分配利润	6,767,903.27	
调整2019年12月31日未分配利润合计数		
调整后2019年12月31日未分配利润	6,767,903.27	
加：2020年1-6月归属于母公司股东的净利润	2,364,068.58	
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	2,080,000.00	
转作股本的普通股股利		

项 目	金 额	提取或分配比例
2020年6月30日未分配利润	7,051,971.85	

## 20、 营业收入和营业成本

项 目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,046,190.26	11,106,816.49	25,231,781.75	15,342,921.72
合 计	21,046,190.26	11,106,816.49	25,231,781.75	15,342,921.72

## 21、 税金及附加

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	41,526.34	47,919.53
教育费附加	17,797.03	20,536.94
地方教育费附加	11,864.66	9,312.83
印花税	2,406.71	4,096.40
合 计	73,594.74	81,865.70

## 22、 销售费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	3,051,166.46	2,402,819.38
办公费用	300.00	27,647.68
业务宣传费	418,727.53	19,725.85
业务招待费	86,392.18	95,358.33
交通差旅费	107,533.34	175,205.71
其他	42,796.15	43,813.90
合 计	3,706,915.66	2,764,570.85

## 23、 管理费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
-----	-----------	-----------

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	1,498,733.21	1,181,682.57
办公费用	73,827.91	127,603.57
折旧及摊销	23,874.78	45,714.98
业务招待费	100,127.42	94,334.39
交通差旅费	50,611.43	131,435.85
租赁费	355,111.32	436,353.15
审计咨询费	143,575.57	28,113.20
服务费	208.00	56,579.52
其他	84,074.05	37,075.91
合 计	2,330,143.69	2,138,893.14

#### 24、 研发费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	1,805,055.40	2,058,163.39
合 计	1,805,055.40	2,058,163.39

#### 25、 财务费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
减：利息收入	15,243.71	16,854.22
手续费支出	6,737.90	5,809.03
合 计	-8,505.81	-11,045.19

#### 26、 其他收益

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	242,500.00		242,500.00
个税手续费返还	3,094.93	3,905.71	3,094.93
进项税额加计扣除	77,906.85	29,890.22	77,906.85
增值税减免税	2,244.52		2,244.52

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入本年非经常性损益的金额
合 计	325,746.30	33,795.93	325,746.30

### 27、 投资收益

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
处置理财产品的投资收益	135,136.73	33,472.20
合 计	135,136.73	33,472.20

### 28、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020年1-6月	2019年1-6月
交易性金融资产	-16,085.48	201,589.67
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合 计	-16,085.48	201,589.67

### 29、 信用减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账损失	-64,499.32	-98,184.98
合 计	-64,499.32	-98,184.98

### 30、 营业外收入

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入本年非经常性损益的金额
腾讯公益基金	101,340.00		101,340.00
合 计	101,340.00		101,340.00

### 31、 营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入本年非经常性损益的金额
罚款	5,000.00		5,000.00

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入本年非经常性损益的金额
合 计	5,000.00		5,000.00

### 32、 所得税费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用	157,132.49	268,970.97
递延所得税费用	-12,392.75	-19,319.03
合 计	144,739.74	249,651.94

### 33、 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
收到往来款、代垫款及保证金等	2,500.00	27,248.00
营业外收入、其他收益	346,934.93	3,905.71
利息收入	15,243.71	16,854.22
合 计	364,678.64	48,007.93

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
支付往来款、代垫款及保证金等	2,600.92	
经营费用支出	1,600,427.20	1,322,649.91
银行手续费	6,737.90	5,809.03
营业外支出	5,000.00	
合 计	1,614,766.02	1,328,458.94

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
理财产品	15,033,124.87	12,064,000.00
合 计	15,033,124.87	12,064,000.00

#### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
理财产品	15,217,103.26	12,019,873.02
合 计	15,217,103.26	12,019,873.02

### 34、 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,364,068.58	2,777,433.02
加：资产减值准备		
信用减值损失	64,499.32	98,184.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,874.78	45,714.98
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	16,085.48	-201,589.67
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-135,136.73	-33,472.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,392.75	-19,319.03
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）	-395,881.50	-79,896.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,583,730.95	700,903.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,500,540.36	823,567.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,841,926.59	4,111,526.89
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	10,647,554.14	10,538,036.57
减：现金的期初余额	10,864,073.41	9,637,910.50
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	-216,519.27	900,126.07

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
一、现金	10,647,554.14	10,864,073.41
其中：库存现金	4,459.69	
可随时用于支付的银行存款	10,620,560.17	10,841,575.12
可随时用于支付的其他货币资金	22,534.28	22,498.29
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,647,554.14	10,864,073.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 七、 合并范围的变更

本年合并财务报表范围与上年一致，未发生变更。

## 八、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
杭州申泽科技有 限公司	杭州	杭州	技术服务及软 件销售	100.00		同一控制下企 业合并
上海畅服信息科 技有限公司	上海	上海	技术服务及软 件销售	100.00		同一控制下企 业合并

## 九、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的实际控制人

实际控制人姓名	在本公司任职情况	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
严国勇	法定代表人	65.40	65.40

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
马俊	持股 5%以上的股东、董事、副总经理
李建尧	持股 5%以上的股东、董事、副总经理
邹泉	持股 5%以上的股东、董事、副总经理
但丽	实际控制人的配偶
周建升	持股 5%以下的股东、监事会主席
林珍萍	董事
李忠祥	职工代表监事
陈漪	职工代表监事
徐莉	财务负责人
李涵	董事会秘书

### 4、 关联方交易情况

本年未发生关联交易。

## 5、 关联方应收应付款项

本年无关联方应收应付款项余额。

## 十、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

## 十三、 公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 6 月 30 日
1 年以内	1,568,948.62
1 至 2 年	90,403.00
小 计	1,659,351.62
减：坏账准备	87,487.73
合 计	1,571,863.89

  

账 龄	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	1,395,338.58
1 至 2 年	32,500.00

账 龄	2019 年 12 月 31 日
小 计	1,427,838.58
减：坏账准备	57,741.93
合 计	1,370,096.65

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2020 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,659,351.62	100.00	87,487.73	5.27	1,571,863.89
其中：					
账龄组合	1,659,351.62	100.00	87,487.73	5.27	1,571,863.89
合并范围内关联方款项组合					
合 计	1,659,351.62	—	87,487.73	—	1,571,863.89

(续)

类 别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,427,838.58	100.00	57,741.93	4.04	1,370,096.65
其中：					
账龄组合	1,122,338.58	78.60	57,741.93	5.14	1,064,596.65
合并范围内关联方款项	305,500.00	21.40			305,500.00

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合					
合计	1,427,838.58	—	57,741.93	—	1,370,096.65

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,568,948.62	78,447.43	5.00
1至2年	90,403.00	9,040.30	10.00
合计	1,659,351.62	87,487.73	5.27

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,089,838.58	54,491.93	5.00
1至2年	32,500.00	3,250.00	10.00
合计	1,122,338.58	57,741.93	5.14

(3) 坏账准备的情况

类别	2019年12月31日	本年变动金额				2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	57,741.93	29,745.80				87,487.73
合计	57,741.93	29,745.80				87,487.73

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本年无核销的应收账款。

(5) 截止2020年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
贝克曼库尔特商贸(中国)有限公司	224,720.00	13.54	11,236.00

菲亚特克莱斯勒亚太投资有限公司	183,600.00	11.06	9,180.00
上药控股有限公司	162,000.00	9.76	8,100.00
深圳市腾讯计算机系统有限公司	89,791.06	5.41	4,489.55
国泰君安证券股份有限公司	79,660.00	4.80	3,983.00
合计	739,771.06	44.57	36,988.55

## 2、其他应收款

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	99,450.00	109,525.00
合 计	99,450.00	109,525.00

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	2020年6月30日
1年以内	
1至2年	100,000.00
2至3年	13,500.00
3年以上	67,325.66
小 计	180,825.66
减：坏账准备	81,375.66
合 计	99,450.00

账 龄	2019年12月31日
1年以内	102,500.00
1至2年	13,500.00
2至3年	
3年以上	67,325.66

账龄	2019年12月31日
小计	183,325.66
减：坏账准备	73,800.66
合计	109,525.00

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
保证金	148,401.66	150,901.66
押金	32,424.00	32,424.00
小计	180,825.66	183,325.66
减：坏账准备	81,375.66	73,800.66
合计	99,450.00	109,525.00

③坏账准备计提情况

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)	
2020年1月1日余额		73,800.66		73,800.66
2020年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		7,575.00		7,575.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年6月30日余额		81,375.66		81,375.66

④坏账准备的情况

类别	2019年12月31日	本年变动金额				2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	73,800.66	7,575.00				81,375.66
合计	73,800.66	7,575.00				81,375.66

⑤本年实际核销的其他应收款情况

本年无核销的其他应收款。

⑥截止2020年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	保证金	100,000.00	1至2年	55.30	10,000.00
上海金融学院	保证金	34,901.66	3年以上	19.30	34,901.66
上海欣谷高科技创业服务有限公司	押金	32,424.00	3年以上	17.93	32,424.00
上海市盲童学校	保证金	13,500.00	2至3年	7.47	4,050.00
合计	—	180,825.66	—	100.00	81,375.66

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	888,691.57	409,855.85	478,835.72	888,691.57	409,855.85	478,835.72
合计	888,691.57	409,855.85	478,835.72	888,691.57	409,855.85	478,835.72

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年6月30日	本年计提减值准备	2020年6月30日减值准备余额
上海畅服信息	478,835.72			478,835.72		

被投资单位	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年6月30日	本年计提减值准备	2020年6月30日减值准备余额
科技有限公司 杭州申泽科技有限公司	409,855.85			409,855.85		409,855.85
合计	888,691.57			888,691.57		409,855.85

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

（2）2015年6月公司收购实际控制人严国勇控制的杭州申泽科技有限公司50%股权，由于在合并日被收购企业归属母公司净资产账面价值-950,191.97元，故此次同一控制合并对该单位投资的长期股权投资的成本为0.00元；合并日，公司同时收购了50%少数股东权益，支付对价409,855.85元，账面确认长期股权投资成本409,855.85元。

#### 4、收入、营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,999,421.99	7,082,308.66	15,549,958.45	9,512,593.14
合计	12,999,421.99	7,082,308.66	15,549,958.45	9,512,593.14

#### 十四、补充资料

##### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	242,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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		

项 目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	119,051.25	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,340.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	83,246.30	
小 计	541,137.55	
所得税影响额	54,113.75	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	487,023.80	

## 2、净资产收益率及每股收益

2020年1-6月	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益

2020年1-6月	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	10.04	0.18	0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.97	0.14	0.14

上海惠岚科技股份有限公司  
2020年8月18日

## 第八节 备查文件目录

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

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室