

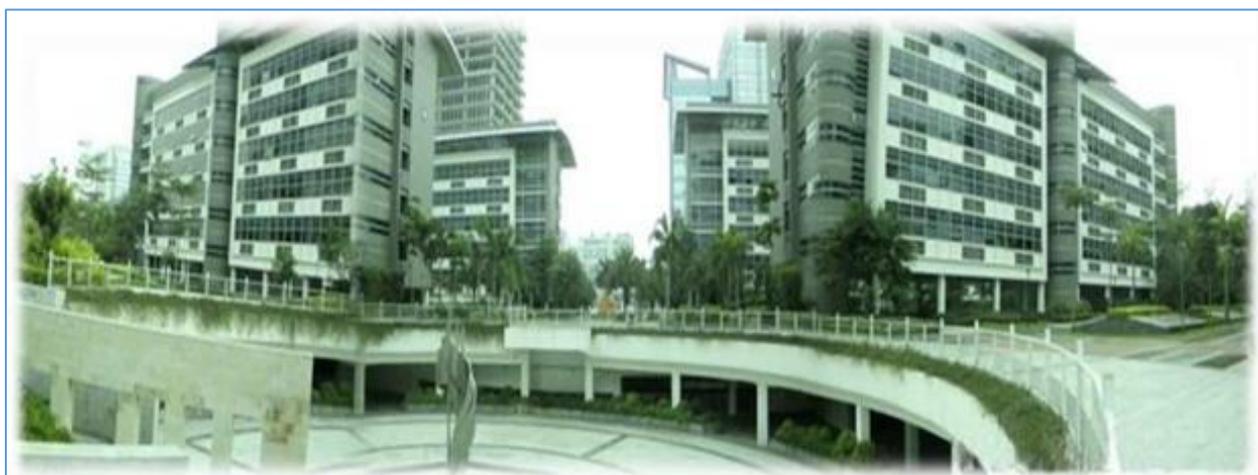


ST 网信联

NEEQ : 833720

深圳市网信联动通信技术股份有限公司

SHENZHEN ONETOUCH COMMUNICATION TECHNOLOGY CO.,LTD



半年度报告

2020

公司半年度大事记

无

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	79

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。

公司负责人邓祥林、主管会计工作负责人李洁及会计机构负责人（会计主管人员）李洁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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由
董事王立、马楠因个人原因未出席会议，亦未委托其他董事代为出席会议。

【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
应收账款不能及时回收或致坏账的风险	截至2020年6月30日，公司应收账款余额5,459.17万元，坏账准备5,402.15万元，应收账款净额占资产总额的比重为15.26%。公司应收账款周转较慢，主要系当年公司研发产品和第三方客户市场合作及推广，因产品发布不成功导致回款不确定及较慢所致。如果未来公司客户特别是第三方公司经营情况发生重大变化，导致应收账款不能及时收回或发生坏账，将可能出现资金周转困难而影响公司发展以及应收账款发生坏账而影响公司盈利能力的情况。
产品发布失利造成的风险	报告期内，公司通过子公司向信息和移动物联网领域进行技术和业务转型。2019年7月份子公司芯邻科技新一代产品发布失利，将进一步对公司经营业绩和盈利带来不利影响。
移动网络设备供应商回归网络优化和管理市场的风险	随着5G网络的商用和建设，移动通信网络的总体建设规模会加大，但移动网络设备供应商强势回归网络优化和管理市场，导致移动网络运营商更多倾向于采取和设备供应商合作的方式，对公司市场和经营业绩带来严重不利影响。
创始股东逝世对公司技术和产品研发的影响	联合创始人王延生于2017年7月去世，对其子、继承人、公司技术创始人王立博士造成了重大影响。

股东之间的诉讼纠纷对公司经营造成的风险	2018年2月、2018年3月投资股东之一的红土信息和创新投分别对创始股东发起股权回购诉讼，逐步对公司技术创始人王立博士和技术团队及公司运营造成重大影响和风险。
核心技术团队离职对公司经营造成的风险	技术创始人王立博士于2019年7月离职，对公司2019年的技术、产品研发和经营造成重大影响。
法人治理风险	股份公司成立后，公司健全了法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等治理制度，以及适应公司现阶段经营的内部控制制度。由于股份公司成立时间较短，治理制度的执行需要实践检验，内部控制体系也需要进一步完善。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	无

释义

释义项目		释义
股份公司、网信联动、本公司、公司	指	深圳市网信联动通信技术股份有限公司
芯邻科技	指	深圳市芯邻科技有限公司
学倍优	指	深圳学倍优教育科技有限公司
主办券商、华林证券	指	华林证券股份有限公司
《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》
《公司章程》	指	《深圳市网信联动通信技术股份有限公司章程》，本公司现行章程
报告期	指	2020年1月1日-2020年6月30日
元/万元	指	人民币元/万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
网络优化或网优	指	通过对网络的软件配置、系统参数进行调整,达到性能优化的一种技术服务
第三方	指	除通信运营商和系统设备供应商以外的电信设备和服务提供商
2G	指	第二代通信网络
3G	指	第三代通信网络
4G	指	第四代通信网络
5G	指	第五代通信网络
LTE	指	LTE(Long Term Evolution, 长期演进), 是3GPP(3代合作伙伴标准化机构)推动3G向4G长期演进的标准计划, 2010年12月6日国际电信联盟把LTE正式称为4G, 包括FDD和TDD两种模式
WLAN	指	无线局域网(Wireless Local Area Networks)

移动互联网	指	将移动通信和互联网二者结合起来,成为一体。是指互联网的技术、平台、商业模式和应用与移动通信技术结合并实践的活动的总称
物联网	指	新一代信息技术的重要组成部分,也是“信息化”时代的重要发展阶段。用户端延伸和扩展到了任何物品与物品之间,进行信息交换和通信
集采	指	指同一企业内部或同一企业集团内部的采购管理集中化的趋势,即通过对同一类材料进行集中化采购来降低采购成本

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市网信联动通信技术股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN ONETOUCH COMMUNICATION TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	ST 网信联
证券代码	833720
法定代表人	邓祥林

二、 联系方式

董事会秘书	刘楠
联系地址	深圳市南山区高新中区科技中二路1 号深圳软件园二期13 栋702 室
电话	0755-86319393
传真	0755-86319328
电子邮箱	onetouch@szonetouch.com
公司网址	www.szonetouch.com
办公地址	深圳市南山区高新中区科技中二路1 号深圳软件园二期13 栋702 室
邮政编码	518057
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	公司董事会办公室

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	2001 年 9 月 20 日
挂牌时间	2015 年 10 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I63 电信、广播电视和卫星传输服务-I631 电话-I6319 其他电信服务
主要业务	网络及其设备的技术开发、销售和技术服务
主要产品与服务项目	移动通信网络优化及管理、软件开发、系统集成
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	57,787,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	袁宁武
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（袁宁武），无一致行动人

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	9144030073205862XY	否
注册地址	广东省深圳市南山区高新中区科技中二路1号深圳软件园二期13栋702房	否
注册资本（元）	57,787,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华林证券
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道深南大道9668号华润置地大厦C座33层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华林证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事会秘书刘楠女士于2020年7月2日辞去董事会秘书职务。目前，暂由李洁女士担任公司信息披露负责人。

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	685,695.51	0	
毛利率%	73.03%	0.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-108,718.21	-15,103,156.14	99.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-116,787.49	-15,103,156.14	99.23%
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）	-7.94%	-20.36%	-
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）	-8.53%	-20.35%	-
基本每股收益	-0.0019	-0.26	99.28%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,737,482.64	3,906,099.02	-4.32%
负债总计	2,422,566.26	2,482,464.43	-2.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,314,916.38	1,423,634.59	-7.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.02	0.025	-20.00%
资产负债率%（母公司）	9.37%	9.52%	-
资产负债率%（合并）	64.82%	63.55%	-
流动比率	81.03%	79.35%	-
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	523,667.60	-2,813,400.73	118.61%
应收账款周转率	120.26%		-
存货周转率			-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.32%	-18.15%	-
营业收入增长率%		-100%	-
净利润增长率%	99.28%	26.93%	-

（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**

公司是移动通信领域网络管理及优化、软件开发、系统集成等综合服务供应商，是致力于为运营商、设备厂家等提供专业网络管理及优化服务的高新技术企业。

由于通信网优行业发展至今，随着运营商不断深化集团“集采”采购政策、行业内部市场竞争激烈以及5G的商用发展，公司在市场、业务、人才、团队等方面已不具备相应的优势，原来的技术优势因公司规模、资金劣势和股东纠纷受到了很大制约，公司的核心技术团队离职。

公司通过子公司尝试在信息、移动互联网、物联网领域积极进行技术和业务转型，正在研发、打造一款芯邻之家的软硬一体的移动互联网产品，项目在报告期内仍处于研发阶段，2019年7月第一次发布失败。报告期内，产品还未正式上线发布。

报告期内，公司的商业模式发生较大变化。

（二） 经营情况回顾

本报告期内，公司营业收入为68.57万元；净利润为-10.87万元，同比上升99.28%（2019年1-6月净利润为-1,510.32万元）；公司资产方面，本期期末总资产为373.75万元，较去年同期下降4.32%；本期期末每股收益为-0.0019元。

其主要原因为：

公司整体受到联合创始人王延生去世，投资股东股权诉讼及上诉，技术创始人及王延生继承人王立博士离职，技术团队相继离职以及市场、技术变化等因素影响，截止报告期末未产生业绩。公司在子公司转型的物联网项目已组建专业的技术及市场团队，产品原型发布失败。

（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	691,493.49	18.50%	167,825.89	4.30%	312.03%
应收账款	570,186.99	15.26%	570,186.99	14.60%	0.00%
预付款项	7,297.86	0.20%	4,484.07	0.11%	62.75%

其他应收款	656,236.30	17.56%	1,189,397.80	30.45%	-44.83%
其他流动资产	37,906.98	1.01%	37,906.98	0.97%	0.00%
固定资产	1,588,699.27	42.51%	1,711,009.44	43.80%	-7.15%
长摊待摊费用	185,661.75	4.97%	225,287.85	5.77%	-17.59%
应付账款	196,057.32	5.25%			
应付职工薪酬	84,336.41	2.26%	101,379.52	2.60%	-16.81%
应交税费	2,033,524.42	54.41%	2,012,436.79	51.52%	1.05%
其他应付款	108,648.11	2.91%	368,648.12	9.44%	-70.53%

项目重大变动原因：

1，货币资金增加了 312.03%，因为本期收到了一笔深圳大学质保金；2，预付账款增加了 62.75%，因为本期增加了一笔 2,813.79 元的电费预付款；3，其他应收款减少了 44.83%，因为本期收到了一笔深圳大学质保金；4，固定资产减少了 7.15%，因为本期没有新增或减少的固定资产，减少额为折旧额；5，长期待摊费用减少了 17.59%，减少额为本期分摊额；6，应付职工薪酬减少 16.81%，因为本期人员减少；7，其他应付款减少 70.53%，因为本期有一笔应付款核销。

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	685,695.51	100.00%	0		
营业成本	184,959.73	26.97%	918,482.08		-79.86%
销售费用			127,919.00		-100.00%
管理费用	746,756.21	108.90%	5,200,505.84		-85.64%
研发费用			2,691,143.07		-100.00%
财务费用	3,968.86	0.58%	428.10		827.09%
资产减值损失	-133,201.80	-19.43%	6,155,721.96		-102.16%
营业外收入	8,069.28	1.18%	500		1,513.86%
净利润	-108,718.21	-15.86%	-15,103,156.14		99.28%

项目重大变动原因：

1，营业成本减少 79.86%，因为本期业务减少。
 销售费用减少 100%，因为本期业务减少。
 管理费用减少 85.64%，因为上期期末固定资产和无形资产大部分确认为损失，每月折旧额和摊销额下降。
 财务费用增加 827.09%，因为本期年度每家银行支付了银行询证函费用。
 资产减值损失减少 102.16%，因为本期只有其他应收款坏账准备的冲回。
 营业外收入增加 1,513.86%，因为本期收到个人所得税手续费补助。
 净利润增加 99.28%，因为本期研发费用，管理费用明显减少。

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	523,667.60	-2,813,400.73	118.61%
投资活动产生的现金流量净额		-3,384.48	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额			

现金流量分析：

1, 经营活动产生的现金流量净额增加 118.61%，因为本期现金支出较少，主要以员工工资为主，收到了一笔深圳大学质保金。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外收入及支出净额	8,069.28
非经常性损益合计	8,069.28
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	8,069.28

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

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

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

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √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	□是 √否	
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		66,619,555.67	66,619,555.67	5,066.45%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请	被告/被申	案由	涉及金额	占期末净资	是否形成预	临时公告披
-------	-------	----	------	-------	-------	-------

人	请人			产比例%	计负债	露时间
深圳市创新投资集团有限公司	袁宁武	股权回购	50,792,666.67	3,862.81%	否	2018年7月19日
深圳市红土信息创业投资有限公司	袁宁武、王延生、袁宁燕、深圳市天佑恒通投资有限公司	股权回购	15,826,889.00	1,203.64%	否	2018年5月7日
总计	-	-	66,619,555.67	5,066.45%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

目前对公司财务方面暂未产生不利影响。但由于案情复杂，预计诉讼周期较长，未来对公司财务方面是否产生重大影响暂不可预计。

3、

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(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	2015/11/11		挂牌	避免同业竞争承诺	承诺避免构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015/6/17		挂牌	减少并规范关联交易的承诺	将尽量避免与公司及其子公司（如有）发生关联交易，不利用相关权利公司的独立性，不故意促使公司其子公司（如有）对与本人及本人控制的其他企业的关联交易采取任何行动，不故意促使公司及其子公司（如有）的股东大会或董事会做出侵犯其他股东合法权益的决议	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司的董事、监事、高级管理人员做出过《减少并规范关联交易的承诺》、《避免同业竞争的承诺》等承诺。

报告期内，公司的董事、监事、高级管理人员严格遵守了上述承诺，未发生违反上述承诺的行为。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	41,672.44	1.11%	监管户，使用受限
总计	-	-	41,672.44	1.11%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

因银行账户是财政拨款账户，后续资金可以正常使用，目前对公司无影响。

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	39,432,171	68.24%	0	39,432,171	68.24%
	其中：控股股东、实际控制人	4,102,110	7.10%	0	4,102,110	7.10%
	董事、监事、高管	5,443,785	9.42%	0	5,443,785	9.42%
	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	18,354,829	31.76%	0	18,354,829	31.76%
	其中：控股股东、实际控制人	13,086,330	22.65%	0	13,086,330	22.65%
	董事、监事、高管	17,111,355	29.61%	0	17,111,355	29.61%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		57,787,000	-	0	57,787,000	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

适用 不适用

（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	袁宁武	17,188,440	0	17,188,440	29.74%	13,086,330	4,102,110	4,881,800
2	王延生	10,733,040	0	10,733,040	18.57%	0	10,733,040	
3	深圳市创新投资集团有限公司	10,250,000	0	10,250,000	17.74%	0	10,250,000	
4	袁宁燕	5,366,700	0	5,366,700	9.29%	4,025,025	1,341,675	1,523,300
5	北京君盛泰石股权投资中心（有限合伙）	5,129,200	0	5,129,200	8.88%	0	5,129,200	
6	深圳市天佑恒通投资有限公司	3,730,420	0	3,730,420	6.46%	1,243,474	2,486,946	1,060,400
7	曾亮兵	3,337,500	0	3,337,500	5.78%	0	3,337,500	
8	深圳市红土信息创业投资有限公司	2,051,700	0	2,051,700	3.56%	0	2,051,700	
	合计	57,787,000	-	57,787,000	100%	18,354,829	39,432,171	7,465,500

普通股前十名股东间相互关系说明：袁宁武与袁宁燕为姐弟关系，其他股东不存在关联关系。

二、 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

袁宁武先生董事长，1966年生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。曾任深圳华加日铝业有限公司工程师、深圳市瑞聪实业发展有限公司总经理、深圳市瑞齐达信息技术有限公司董事长。2001年创立网信联动，现任本公司董事长。

袁宁武先生毕业于中南工业大学（现中南大学前身）材料科学与工程专业，一直在邮电、通信领域从事系统集成、办公自动化软件开发等工作，2001年创办网信联动，2010年引进创始股东王延生先生的儿子王立（WANGLI）博士及其先进的网优技术和理念，立足于国内研发，在移动通信网络管理和优化领域首次提出“系统+服务”的“系统化、常态化、标准化、流程化”的新网优模式，在市场拓展、

软件及系统平台研制、企业运营、人才团队建设等领域有着丰富的知识和经验。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人和控股股东为同一自然人，合并披露。

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
袁宁武	董事长	男	1966年10月	2015年6月19日	2018年6月18日
王立	董事	男	1959年1月	2015年6月19日	2018年6月18日
王立	副总经理	男	1959年1月	2015年6月19日	2019年7月19日
袁宁燕	董事	女	1959年1月	2015年6月19日	2018年6月18日
马楠	董事	男	1973年12月	2015年6月19日	2018年6月18日
刘楠	董事、董秘	女	1988年12月	2019年4月3日	2018年6月18日
王夏飞	监事	女	1993年7月	2019年3月18日	2018年6月18日
王夏飞	监事会主席	女	1993年7月	2019年3月18日	2019年10月16日
吴兆根	监事	男	1974年10月	2019年4月3日	2018年6月18日
常艳琴	监事	女	1980年1月	2016年12月15日	2018年6月18日
王霞	财务总监	女	1979年11月	2017年7月27日	2019年9月11日
邓祥林	总经理	男	1960年12月	2018年6月5日	2018年6月18日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

袁宁武与袁宁燕为姐弟关系，其余董事、监事、高级管理人员均不存在关联关系。

(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
袁宁武	董事长	17,188,440	0	17,188,440	29.74%	0	0
袁宁燕	董事	5,366,700	0	5,366,700	9.29%	0	0
合计	-	22,555,140	-	22,555,140	39.03%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(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
行政管理人员	5	0	1	4
财务人员	1	0	0	1
技术人员	2	0	2	0
销售人员	1	0	1	0
员工总计	9	0	4	5

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	3	2
专科	3	1
专科以下	2	1
员工总计	9	5

(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

公司董事会秘书刘楠女士于2020年7月2日辞去董事会秘书职务。目前，暂由李洁女士担任公司信息披露负责人。

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
流动资产：			
货币资金	五、（一）	691,493.49	167,825.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	570,186.99	570,186.99
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	7,297.86	4,484.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	656,236.30	1,189,397.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	五、（五）	37,906.98	37,906.98
流动资产合计		1,963,121.62	1,969,801.73
非流动资产：			
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	五、（六）	1,588,699.27	1,711,009.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（七）		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（八）	185,661.75	225,287.85
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,774,361.02	1,936,297.29
资产总计		3,737,482.64	3,906,099.02
流动负债：			
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	五、（九）	196,057.32	
预收款项			
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	五、（十）	84,336.41	101,379.52
应交税费	五、（十一）	2,033,524.42	2,012,436.79
其他应付款	五、（十二）	108,648.11	368,648.12
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		2,422,566.26	2,482,464.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,422,566.26	2,482,464.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十三）	57,787,000.00	57,787,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十四）	95,673,391.15	95,673,391.15
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	五、（十五）	-152,145,474.77	-152,036,756.56
归属于母公司所有者权益合计		1,314,916.38	1,423,634.59
少数股东权益			
所有者权益合计		1,314,916.38	1,423,634.59
负债和所有者权益总计		3,737,482.64	3,906,099.02

法定代表人：邓祥林

主管会计工作负责人：李洁

会计机构负责人：李洁

（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
流动资产：			
货币资金		687,104.85	162,098.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	570,186.99	570,186.99
应收款项融资			
预付款项		2,813.79	
其他应收款	十三、（二）	11,041,615.77	11,569,061.75
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
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		12,301,721.40	12,301,347.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	12,000,000.00	12,000,000.00
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		1,551,424.44	1,669,607.81
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,551,424.44	13,669,607.81
资产总计		25,853,145.84	25,970,955.05
流动负债：			
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		196,057.32	
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		84,336.41	91,586.42
应交税费		2,033,524.42	2,012,436.79
其他应付款		108,648.11	368,648.12
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			
流动负债合计		2,422,566.26	2,472,671.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,422,566.26	2,472,671.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本		57,787,000.00	57,787,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		95,582,103.12	95,582,103.12
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		-129,938,523.54	-129,870,819.40
所有者权益合计		23,430,579.58	23,498,283.72
负债和所有者权益总计		25,853,145.84	25,970,955.05

法定代表人：邓祥林

主管会计工作负责人：李洁

会计机构负责人：李洁

（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		685,695.51	
其中：营业收入	五、（十六）	685,695.51	0
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		935,684.8	8,938,478.09
其中：营业成本	五、（十六）	184,959.73	918,482.08
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			
销售费用	五、（十七）		127,919.00
管理费用	五、（十八）	746,756.21	5,200,505.84
研发费用	五、（十九）		2,691,143.07
财务费用	五、（二十）	3,968.86	428.10
其中：利息费用			
利息收入		323.28	
加：其他收益			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十一）	133,201.80	-6,155,721.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-116,787.49	-15,094,200.05
加：营业外收入	五、（二十二）	8,069.28	500.00
减：营业外支出	五、（二十三）		9,456.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-108,718.21	-15,103,156.14
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-108,718.21	-15,103,156.14
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）		-108,718.21	-15,103,156.14
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		-108,718.21	-15,103,156.14
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) 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			
七、综合收益总额		-108,718.21	-15,103,156.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-108,718.21	-15,103,156.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0019	-0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0019	-0.26

法定代表人：邓祥林

主管会计工作负责人：李洁

会计机构负责人：李洁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三、(四)	685,695.51	0.00
减：营业成本	十三、(四)	184,959.73	918,482.08
税金及附加		0.00	0.00
销售费用		0.00	127,919.00
管理费用		702,957.87	5,033,302.08
研发费用		0.00	1,725,946.59
财务费用		2,878.49	-481.48
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		0.00	0.00
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		133,201.80	-6,155,721.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-71,898.78	-13,960,890.23
加：营业外收入		4,194.64	500
减：营业外支出			9,456.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-67,704.14	-13,969,846.32
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-67,704.14	-13,969,846.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-67,704.14	-13,969,846.32
（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. 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			
六、综合收益总额		-67,704.14	-13,969,846.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.00117	-0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.00117	-0.24

法定代表人：邓祥林

主管会计工作负责人：李洁

会计机构负责人：李洁

(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
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		626,837.26	979,130.88
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	五、（二十四）	820,359.33	350,048.70
经营活动现金流入小计		1,447,196.59	1,329,179.58
购买商品、接受劳务支付的现金			860,055.91
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		311,197.53	1,894,099.44
支付的各项税费		8,549.94	116,504.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十四）	603,781.52	1,271,920.15
经营活动现金流出小计		923,528.99	4,142,580.31
经营活动产生的现金流量净额		523,667.6	-2,813,400.73
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,384.48
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			
投资活动现金流出小计			3,384.48
投资活动产生的现金流量净额			-3,384.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		523,667.6	-2,816,785.21
加：期初现金及现金等价物余额		167,825.89	4,032,092.62
六、期末现金及现金等价物余额		691,493.49	1,215,307.41

法定代表人：邓祥林

主管会计工作负责人：李洁

会计机构负责人：李洁

(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
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		626,837.26	979,130.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		785,465.26	158,124.08
经营活动现金流入小计		1,412,302.52	1,137,254.96
购买商品、接受劳务支付的现金			842,055.91
支付给职工以及为职工支付的现金		302,354.51	1,073,546.10
支付的各项税费		8,549.94	116,369.78
支付其他与经营活动有关的现金		576,391.72	1,737,862.14
经营活动现金流出小计		887,296.17	3,769,833.93
经营活动产生的现金流量净额		525,006.35	-2,632,578.97
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,384.48
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			
投资活动现金流出小计			3,384.48
投资活动产生的现金流量净额			-3,384.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		525,006.35	-2,635,963.45
加：期初现金及现金等价物余额		162,098.5	3,790,766.82
六、期末现金及现金等价物余额		687,104.85	1,154,803.37

法定代表人：邓祥林

主管会计工作负责人：李洁

会计机构负责人：李洁

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

（二） 报表项目注释

深圳市网信联动通信技术股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

一、 公司基本情况

（一） 公司简介

公司名称：深圳市网信联动通信技术股份有限公司
 注册地址：深圳市南山区高新中区科技中二路1号深圳软件园二期13栋702房
 营业期限：2001年09月20日至无固定期限
 股本：人民币5,778.70万元
 法定代表人：邓祥林

（二） 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：制造业

公司经营范围：通信电子产品，计算机软、硬件的技术开发及销售；网络及其设备的技术开发、销售和技术服务；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品），经营进出口业务（具体按深贸进准字第[2001]2153号文经营），通信及网络技术的信息咨询（不含限制项目），通信及相关设备的工

程的设计、施工、技术服务和上门维修（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）

（三）公司历史沿革

（1）深圳市网信联动技术有限公司（以下简称“网信联动”或“公司”）成立于2001年9月，注册资本为500万元，其中袁宁武以货币出资250万元，王延生以货币出资250万元。2001年9月14日，深圳广信会计师事务所出具了“深广信所验字（2001）第245号”《验资报告书》，对本次出资进行了验证。2001年9月20日，网信联动在深圳市工商行政管理局完成设立登记，并领取了注册号为4403012074282的企业法人营业执照。

网信联动设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
袁宁武	250.00	50.00
王延生	250.00	50.00
合计	500.00	100.00

（2）2003年2月18日，经网信联动股东会决议，公司注册资本增加至1,100万元，新增注册资本由袁宁武认缴245万元，王延生认缴245万元，新股东袁建成认缴110万元，上述股东均以货币形式增资。2003年4月29日，深圳岳华会计师事务所有限公司出具了“深岳华验字（2003）第189号”《验资报告》，对本次增资进行了验证。2003年6月2日，网信联动在深圳市工商行政管理局办理了变更登记。

本次增资完成后，网信联动的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
袁宁武	495.00	45.00
王延生	495.00	45.00
袁建成	110.00	10.00
合计	1,100.00	100.00

（3）2005年1月11日，经网信联动股东会决议，公司注册资本增加至1,500万元，新增注册资本由袁宁武认缴135万元，王延生认缴135万元，袁建成认缴130万元，上述股东均以货币形式增资。2005年1月14日，深圳国安会计师事务所有限公司出具了“深国安内验报字[2005]第039号”《验资报告》，对本次增资进行了验证。2005年1月20日，网信联动在深圳市工商行政管理局办理了变更登记。

本次增资完成后，网信联动的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
袁宁武	630.00	42.00

王延生	630.00	42.00
袁建成	240.00	16.00
合计	1,500.00	100.00

(4) 2005年10月20日，经网信联动股东会决议，公司注册资本增加至2,100万元，新增注册资本由原股东同比例认缴，其中：袁宁武认缴252万元，王延生认缴252万元，袁建成认缴96万元，上述股东均以货币形式增资。2005年10月25日，深圳市亚太会计师事务所有限公司出具了“深亚会验字[2005]413号”《验资报告》，对本次增资进行了验证。2005年10月28日，网信联动在深圳市工商行政管理局办理了变更登记。

本次增资完成后，网信联动的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
袁宁武	882.00	42.00
王延生	882.00	42.00
袁建成	336.00	16.00
合计	2,100.00	100.00

(5) 2006年12月5日，经网信联动股东会决议，公司注册资本增加至2,600万元，新增注册资本由原股东同比例认缴，其中：袁宁武认缴210万元，王延生认缴210万元，袁建成认缴80万元，上述股东均以货币形式增资。2006年12月5日，深圳市亚太会计师事务所有限公司出具了“深亚会验字[2006]676号”《验资报告》，对本次增资进行了验证。2006年12月11日，网信联动在深圳市工商行政管理局办理了变更登记。

本次增资完成后，网信联动的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
袁宁武	1,092.00	42.00
王延生	1,092.00	42.00
袁建成	416.00	16.00
合计	2,600.00	100.00

(6) 2007年10月8日，经网信联动股东会决议，公司注册资本增加至3,100万元，新增注册资本由原股东同比例认缴，其中：袁宁武认缴210万元，王延生认缴210万元，袁建成认缴80万元，上述股东均以货币形式增资。2007年10月8日，深圳财源会计师事务所出具了“深财源验字[2007]1126号”《验资报告》，对本次增资进行了验证。2007年10月18日，网信联动在深圳市工商行政管理局办理了变更登记。

本次增资完成后，网信联动的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
袁宁武	1,302.00	42.00
王延生	1,302.00	42.00
袁建成	496.00	16.00
合计	3,100.00	100.00

（7）2008年8月13日，网信联动股东会决议，袁建成将其所持网信联动16%的股权按照原始出资额转让给袁宁燕，转让涉及的具体内容按双方当事人签订的《股权转让协议》执行，其他股东同意放弃优先受让权。2008年9月4日，网信联动在深圳市工商行政管理局办理了变更登记。

本次股权转让完成后，网信联动的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
袁宁武	1,302.00	42.00
王延生	1,302.00	42.00
袁宁燕	496.00	16.00
合计	3,100.00	100.00

（8）2009年2月25日，经网信联动股东会决议，公司注册资本增加至4,100万元，新增注册资本由袁宁武认缴830万元，袁宁燕认缴160万元，王延生认缴10万元，上述股东均以货币形式增资。2009年3月2日，深圳衡大会计师事务所出具了“深衡大验字[2009]28号”《验资报告》，对本次增资进行了验证。2009年3月4日，网信联动在深圳市工商行政管理局办理了变更登记。

本次增资完成后，网信联动的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
袁宁武	2,132.00	52.00
王延生	1,312.00	32.00
袁宁燕	656.00	16.00
合计	4,100.00	100.00

（9）2010年8月17日，网信联动股东会决议，袁宁武将其所持网信联动5.2%的股权以213.20万元转让给深圳市天佑恒通投资有限公司，王延生将其所持网信联动3.2%的股权以131.20万元转让给深圳市天佑恒通投资有限公司，袁宁燕将其所持网信联动1.6%的股权以65.60万元转让给深圳市天佑恒通投资有限公司，转让涉及的具体内容按各方当事人签订的《股权转让协议》执行。2010年8月24日，网信联动在深圳市市场监督管理局办理了变更登记。

本次股权转让的具体情况如下：

转让方	受让方	转让出资比例	转让价款（万元）	定价依据
袁宁武	深圳市天佑恒通投资有限公司	5.20%	213.20	原始出资额
王延生		3.20%	131.20	
袁宁燕		1.60%	65.60	

本次股权转让完成后，网信联动的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
袁宁武	1,918.80	46.80
王延生	1,180.80	28.80
袁宁燕	590.40	14.40
深圳市天佑恒通投资有限公司	410.00	10.00
合计	4,100.00	100.00

（10）2010年10月29日，经网信联动股东会决议，同意深圳市创新投资集团有限公司以货币形式向网信联动增资3,000万元，其中1,025万元计入网信联动注册资本，剩余1,975万元计入网信联动资本公积，网信联动注册资本增加至5,125万元。2010年11月3日，深圳衡大会计师事务所出具了“深衡大验字[2010]246号”《验资报告》，对本次增资进行了验证。2010年11月16日，网信联动在深圳市市场监督管理局办理了变更登记。

本次增资完成后，网信联动的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
袁宁武	1,918.80	37.44
王延生	1,180.80	23.04
深圳市创新投资集团有限公司	1,025.00	20.00
袁宁燕	590.40	11.52
深圳市天佑恒通投资有限公司	410.00	8.00
合计	5,125.00	100.00

（11）2012年2月16日，经网信联动股东会决议，同意北京君盛泰石股权投资中心(有限合伙)、北京中稷创世创业投资中心(有限合伙)、深圳市红土信息创业投资有限公司以货币形式向网信联动增资。根据《深圳市网信联动技术有限公司增资协议》，北京君盛泰石股权投资中心(有限合伙)、北京中稷创世创业投资中心(有限合伙)、深圳市红土信息创业投资有限公司分别向网信联动增资2,500万元、1,500万元和1,000万元，合计5,000万元，其中653.70万元计入网信联动注册资本，剩余4,346.30

万元计入网信联动资本公积，网信联动注册资本增加至 5,778.70 万元。2012 年 3 月 26 日，深圳诚华会计师事务所有限公司出具了“深诚华所验字[2012]030 号”《验资报告》，对本次增资进行了验证。2012 年 4 月 10 日，网信联动在深圳市市场监督管理局办理了变更登记。

本次增资完成后，网信联动的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
袁宁武	1,918.80	33.20
王延生	1,180.80	20.43
深圳市创新投资集团有限公司	1,025.00	17.74
袁宁燕	590.40	10.22
深圳市天佑恒通投资有限公司	410.00	7.10
北京君盛泰石股权投资中心(有限合伙)	326.85	5.66
北京中稷创世创业投资中心(有限合伙)	196.11	3.39
深圳市红土信息创业投资有限公司	130.74	2.26
合计	5,778.70	100.00

(12) 公司 2012 年实现净利润未能达到承诺金额，根据《深圳市网信联动技术有限公司增资协议之补充协议》，并经 2014 年 5 月 15 日网信联动股东会决议，袁宁武、王延生、袁宁燕、深圳市天佑恒通投资有限公司对北京君盛泰石股权投资中心(有限合伙)、北京中稷创世创业投资中心(有限合伙)、深圳市红土信息创业投资有限公司进行股权补偿，即袁宁武将其所持公司 3.01% 的股权转让至北京君盛泰石股权投资中心(有限合伙)，王延生将其所持公司 1.86% 的股权转让至北京中稷创世创业投资中心(有限合伙)，袁宁燕将其所持公司 0.21%、0.07% 和 0.65% 的股权分别转至北京君盛泰石股权投资中心(有限合伙)、北京中稷创世创业投资中心(有限合伙)和深圳市红土信息创业投资有限公司，深圳市天佑恒通投资有限公司将其所持公司 0.64% 的股权转至深圳市红土信息创业投资有限公司，上述股权转让价格均为 1 元，转让涉及的具体内容按各方当事人签订的股权转让与股权补偿协议执行。2014 年 6 月 11 日，网信联动在深圳市市场监督管理局办理了变更登记。

本次股权转让的具体情况如下：

转让方	受让方	转让 出资比例	转 让价款 (元)	定价依据
袁宁武	北京君盛泰石股权投资中心(有限合伙)	3.01 %	1. 00	《深圳市网信联动技术有限公司增资协议之补充协议》约定
王延生	北京中稷创世创业投资中心(有限合伙)	1.86 %	1. 00	

袁宁燕	北京君盛泰石股权投资中心(有限合伙)	0.21 %	1. 00
	北京中稷创世创业投资中心(有限合伙)	0.07 %	1. 00
	深圳市红土信息创业投资有限公司	0.65 %	1. 00
深圳市天佑恒通投资有限公司	深圳市红土信息创业投资有限公司	0.64 %	1. 00

本次股权转让完成后，网信联动的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
袁宁武	1,744.84	30.19
王延生	1,073.30	18.57
深圳市创新投资集团有限公司	1,025.00	17.74
袁宁燕	536.67	9.29
北京君盛泰石股权投资中心(有限合伙)	512.92	8.88
深圳市天佑恒通投资有限公司	373.04	6.46
北京中稷创世创业投资中心(有限合伙)	307.75	5.32
深圳市红土信息创业投资有限公司	205.17	3.55
合计	5,778.70	100.00

(13) 2015年5月25日，经网信联动股东会决议，网信联动整体变更为股份公司。网信联动根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）“天健审〔2015〕3-266号”《审计报告》审计的截至2015年3月31日的净资产15,336.910312万元，将其中5,778.70万元折成股本5,778.70万元（每股面值1元，折合股份5,778.70万股），其余部分计入资本公积。2015年6月18日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“天健验[2015]3-62号”《验资报告》，对公司整体变更设立股份公司的出资情况进行了验证。2015年6月19日，网信联动在深圳市市场监督管理局办理了变更登记，企业性质变更为股份有限公司。

本公司变更设立时的股本结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
袁宁武	1,744.84	30.19
王延生	1,073.30	18.57

深圳市创新投资集团有限公司	1,025.00	17.74
袁宁燕	536.67	9.29
北京君盛泰石股权投资中心(有限合伙)	512.92	8.88
深圳市天佑恒通投资有限公司	373.04	6.46
北京中稷创世创业投资中心(有限合伙)	307.75	5.32
深圳市红土信息创业投资有限公司	205.17	3.55
合计	5,778.70	100.00

(14) 公司股份在全国中小企业股份转让系统发生自由交易，截止 2019 年 12 月 31 日公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
袁宁武	1,718.84	29.74
王延生	1,073.30	18.57
深圳市创新投资集团有限公司	1,025.00	17.74
袁宁燕	536.67	9.29
北京君盛泰石股权投资中心（有限合伙）	512.92	8.88
深圳市天佑恒通投资有限公司	373.04	6.46
曾亮兵	333.75	5.78
深圳市红土信息创业投资有限公司	205.17	3.55
合计	5,778.70	100.00

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2020 年 8 月 26 日批准报出。

（五）合并财务报表范围

1、本公司本期合并财务报表的子公司

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳学倍优教育科技有限公司	100.00	100.00
深圳市芯邻科技有限公司	100.00	100.00

2、合并财务报表范围本年无变化。

二、财务报表的编制基础

（一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则》和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)及其他相关规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司近三年来因市场和技术变化、联合创始人去世、股东纠纷和诉讼、技术负责人离职等，连续发生巨额亏损，财务状况严重恶化，鉴于上述情况，公司持续经营能力的重大不确定性。为保证公司的持续经营能力，公司拟采用以下改善措施：

- 1、整合资源，拓展业务，增加营业收入；
- 2、加强费用管控，减少费用支出。

经以上措施，管理层认为公司及公司的财务报表按持续经营之基础编制是恰当的。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 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、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

(五) 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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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。

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十五）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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转入当期投资收益，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除外。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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

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

4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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，则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。

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

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十一）应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

（十二）应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括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，单项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提和组合 2 之外的应收款项
组合 2（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（合并范围内关联方组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	20
3-4 年（含 4 年）	40
4-5 年（含 5 年）	80
5 年以上	100

组合 2（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。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
组合 1（押金、保证金组合）	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合 3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合 4（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合 4（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（押金、保证金组合）和组合 2（信用风险极低金融资产组合）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定；

组合 3（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0；

组合 4（其他应收暂付款项）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十四）存货

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于开发过程中的软件产品或施工过程中的系统集成工程，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十五）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。本公司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，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三（十）。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①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。

②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。

3、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。本公司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。本公司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。本公司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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（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（六）“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。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，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。

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4.50
电子设备	6	15.00
运输设备	10	9.00
办公设备及其他	5	18.00

3、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。

本公司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。

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来

确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命（年）	依据
著作权	5-10	著作权证
外购软件	5	受益或使用期限
专利技术	5-10	专利证书

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- （1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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，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，以后会计期间不再转回。

（二十一）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
装修费	5	预计受益期限

（二十二）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 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。
- (2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十四) 收入

1、销售商品收入

(1) 确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

公司具体确认收入的方法为：

公司主要提供网络管理与优化服务，交易合同一般一年一签，为客户提供 7*24 小时不间断服务，公司按照时间进度确认收入实现。

（二十五）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

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相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。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，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。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十七）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营和持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

(1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；

- (2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- (3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

- (1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- (2) 决定不再出售之日的再收回金额。

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

无

2) 其他会计政策变更

无

2、重要会计估计变更

无

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	16%、13%、6%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳学倍优教育科技有限公司	25%
深圳市芯邻科技有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

本公司于 2017 年 10 月 31 日取得了证书编号为 GR201744203116 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，公司 2017 年至 2019 年按 15% 的优惠企业所得税税率。

五、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2020 年 6 月 30 日，期初指 2020 年 1 月 1 日，本期指 2020 年 1 月到 6 月，上期指 2019 年 1 月到 6 月，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,428.64	7,428.64
银行存款	684,064.85	160,397.25
其他货币资金		
合计	691,493.49	167,825.89
其中：存放在境外的款项总额		
使用有限制的款项总额	41,672.44	

（二）应收账款

1、应收账款分类披露：

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的应收账款	53,957,646.00	98.84	53,957,646.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合1（账龄组合）	634,053.58	1.16	63,866.59	10.07	570,186.99
合计	54,591,699.58	100.00	54,021,512.59	98.96	570,186.99

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（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	53,957,646.00	98.84	53,957,646.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合1（账龄组合）	634,053.58	1.16	63,866.59	10.07	570,186.99
合计	54,591,699.58	100.00	54,021,512.59	98.96	570,186.99

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
长沙科振华信息科技有限公司	11,605,800.00	11,605,800.00	100.00	预计难以收回
北京雨泽源科技有限公司	10,560,000.00	10,560,000.00	100.00	预计难以收回
辰振工业有限公司	7,950,000.00	7,950,000.00	100.00	预计难以收回
广州市启天科技股份有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00	100.00	预计难以收回
湖南欣之凯信息技术有限公司	6,354,600.00	6,354,600.00	100.00	预计难以收回
湖南信华信息技术有限公司	5,581,866.00	5,581,866.00	100.00	预计难以收回
湖南恒正科技有限公司	1,855,380.00	1,855,380.00	100.00	预计难以收回
长沙市创证网络科技有限公司	1,550,000.00	1,550,000.00	100.00	预计难以收回
湖南思达源规划咨询研究有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计难以收回
厦门闽漫文化传播有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计难以收回
厦门市酷漫文化传播有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计难以收回
合计	53,957,646.00	53,957,646.00		

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	419,627.52	20,981.38	5.00
2-3年	214,426.06	42,885.21	20.00
合计	634,053.58	63,866.59	10.07

按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	419,627.52
1-2年	6,500,000.00
2-3年	214,426.06
3-4年	2,700,000.00
4-5年	12,505,600.00
5年以上	32,252,046.00
合计	54,591,699.58

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 0 元。

3、本期实际核销的重大应收账款情况

无

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
长沙科振华信息科技有限公司	11,605,800.00	21.26%	11,605,800.00
北京雨泽源科技有限公司	10,560,000.00	19.34%	10,560,000.00
辰振工业有限公司	7,950,000.00	14.56%	7,950,000.00
广州市启天科技股份有限公司	6,500,000.00	11.91%	6,500,000.00
湖南欣之凯信息技术有限公司	6,354,600.00	11.64%	6,354,600.00
合计	42,970,400.00	78.71%	42,970,400.00

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	7,297.86	100.00	4,484.07	100.00

合计	7,297.86	100.00	4,484.07	100.00
----	----------	--------	----------	--------

2、账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无

3、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	金额	占预付款项总额比例 (%)
阿里云计算有限公司	4,484.07	61.44
广东电网深圳分公司	2,813.79	38.56
合计	7,297.86	100

4、预付款项中无预付持本公司5%（含5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（四）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	656,236.30	1,189,397.80
合计	656,236.30	1,189,397.80

1、其他应收款

（1）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	688,578.41	1,354,587.41
备用金	2,000.00	2,000.00
往来款及其他	146,245.02	146,599.32
合计	836,823.43	1,503,186.73

（2）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		313,788.93		313,788.93
2020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				
本期转回		133,201.80		133,201.80
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额		180,587.13		180,587.13

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	19,968.44
1—2 年	45,756.80
2—3 年	667,219.78
3—4 年	103,878.41
合计	836,823.43

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 0 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期核销其他应收款 666009 元

(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	款项的性质	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
深圳大学	押金	573,500.00	2-3 年	74.44%	114700
软件园办公公司押金	押金	102,878.41	2-3 年、3-4 年	13.35%	40,551.36
张波	往来款	44,244.25	1-2 年	5.74%	4,424.43
中国移动通信集团湖南有限公司长沙分公司	往来款	39,549.86	2-3 年	5.13%	7,909.97
建筑设计院住宅楼押金	押金	10,200.00	2-3 年	1.32%	2,040.00
合计		770,372.52		92.06%	169,625.76

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	37,906.98	37,906.98
合计	37,906.98	37,906.98

(六) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,588,699.27	1,711,009.44
固定资产清理		

合计	1,588,699.27	1,711,009.44		
1、固定资产				
(1) 固定资产情况				
项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	1,715,611.00	1,058,958.10	15,135,596.24	17,910,165.34
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,715,611.00	1,058,958.10	15,135,596.24	17,910,165.34
二、累计折旧				
1. 期初余额	623,311.46	892,352.65	10,298,362.82	11,814,026.93
2. 本期增加金额	38,601.24	18,862.9	64,846.03	122,310.17
(1) 计提	38,601.24	18,862.9	64,846.03	122,310.17
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	584,710.22	873,489.75	10,233,516.79	11,691,716.76
三、减值准备				
1. 期初余额			4,385,128.97	4,385,128.97
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额			4,385,128.97	4,385,128.97
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,053,698.30	147,742.55	387,258.42	1,588,699.27
2. 期初账面价值	1,092,299.54	166,605.45	452,104.45	1,711,009.44

(2)、暂时闲置的固定资产情况：

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

无

(七) 无形资产

1、无形资产情况

项目	著作权	软件	专利	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	53,226,266 .40	254,765.53	22,236,588 .89	75,717,620 .82
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	53,226,266 .40	254,765.53	22,236,588 .89	75,717,620 .82
二、累计摊销				
1. 期初余额	30,610,143 .15	254,765.53	6,034,340. 55	36,899,249 .23
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	30,610,143 .15	254,765.53	6,034,340. 55	36,899,249 .23
三、减值准备				
1. 期初余额	22,616,123 .25		16,202,248 .34	38,818,371 .59
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	22,616,123 .25		16,202,248 .34	38,818,371 .59
四、账面价值				
1. 期末账面价值				
2. 期初账面价值				

(八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加 额	本期摊销 额	其他减少 额	期末余额
装修费	225,287.8 5		39,626.10		185,661.7 5
合计	225,287.8 5		39,626.10		185,661.7 5

(九) 应付账款

1. 账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	196057.32	0
合 计	196057.32	0

2. 应付账款主要债权人

单位名称	期末余额	占总额比例（%）
昆明川文科技有限公司	196057.32	100%
合 计	196057.32	100%

（十）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	101,379.52	397,801.95	414,845.06	84,336.41
二、离职后福利-设定提存计划		1,647.60	1,647.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	101,379.52	399,449.55	416,492.66	84,336.41

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	89,336.42	391,016.17	401,559.26	82,086.41
2、职工福利费				
3、社会保险费	-	5,703.39	5,703.39	-
其中：医疗保险费		3,728.93	3,728.93	-
工伤保险费		8.26	8.26	-
生育保险费		318.6	318.6	-
4、住房公积金		1,980.00	1,980.00	-
5、工会经费和职工教育经费		-	-	-
6、非货币性福利				-
7、短期带薪缺勤				-
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
合 计	89,336.42	402,755.35	413,298.44	82,086.41

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险		1,586.00	1,586.00
2、失业保险费		61.60	61.60
合计		1,647.60	1,647.60

(十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,904,011.09	1,882,923.46
房产税	28,822.26	28,822.26
城市维护建设税	54,554.22	54,554.22
教育附加	11,156.39	11,156.39
代扣代缴个人所得税	19,998.04	19,998.04
其他	14,982.42	14,982.42
合计	2,033,524.42	2,012,436.79

(十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	108,648.11	368,648.12
合计	108,648.11	368,648.12

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款及其他	108,648.11	368,648.12
合计	108,648.11	368,648.12

(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款

(3) 其他应付款项中无应付持本公司5%（含5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项情况。

(十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	57,787,000.00						57,787,000.00

(十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	95,673,391.15		95,673,391.15
其他资本公积			
合计	95,673,391.15		95,673,391.15

（十五）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-152,036,756.56	-71,753,924.71
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	-152,036,756.56	-71,753,924.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-108,718.21	-15,103,156.14
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-152,145,474.77	-86,857,080.85

（十六）营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	685,695.51	184,959.73	0	918,482.08
其他业务				
合计	685,695.51	184,959.73	0	918,482.08

（十七）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬		127,824.48
折旧费		94.52
其他		
合计		127919.00

（十八）管理费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

无形资产摊销	0	3,734,392.68
职工薪酬	399,214.99	496,189.42
中介服务费	0	169,170.73
办公费	26,950.96	32,178.70
交通差旅费	450.88	38,189.55
业务招待费	0	15,115.00
折旧费	122,310.17	102,641.16
长期待摊费用摊销	39,626.1	39,626.10
其他	158,203.11	573,002.50
合计	746756.21	5,200,505.84

（十九）研发费用

项目	本期金额	上期金额
技术开发费		15,413.50
折旧费		1,573,025.18
工资及奖金		991,178.37
租赁费		66,762.09
会务费		
社会保险费		29,796.51
办公费		630.01
交通差旅费		2,458.02
技术服务		
福利费		3,939.26
业务招待费		279.00
住房公积金		6,490.00
测试费		
低值易耗品		
中介服务费		1,171.13
其他		
合计		2,691,143.07

（二十）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	323.28	
手续费	4,292.14	428.10
合计	3,968.86	428.10

(二十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	-133,201.80	6,155,721.96
二、固定资产减值损失		
三、无形资产减值损失		
合计	-133,201.80	6,155,721.96

(二十二) 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
政府补助			
其他	8,069.28	500.00	8,069.28
合计	8,069.28	500.00	8,069.28

(二十三) 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
非流动资产处置损失合计		9,456.09	
其中：固定资产报废损失			
罚款支出			
其他			
合计		9,456.09	

(二十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入		
利息收入		
拆借款		
往来款及其他	820,359.33	350,048.70
合计	820,359.33	350,048.70

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	4,292.14	428.10
付现费用		354,770.22

往来款及其他	599,489.38	916,721.83
合计	603,781.52	1,271,920.15

（二十五）现金流量表补充资料

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	-108718.21	-15,103,156.14
加：资产减值准备		6,155,721.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	122,310.17	1,609,689.53
无形资产摊销		3,734,392.68
长期待摊费用摊销	39,626.1	39,626.10
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）		428.10
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）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	530347.71	933,239.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-59898.17	-183,342.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	523,667.6	-2,813,400.73
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	691,493.49	1,215,307.41
减：现金的期初余额	167,825.89	4,032,092.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料		本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额		523,667.60	-2,816,785.21
2、现金和现金等价物的构成			
项目	期末余额	期初余额	
一、现金	691,493.49	1,215,307.41	
其中：库存现金	7,428.64	9,428.64	
可随时用于支付的银行存款	684,064.85	1,205,878.77	
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	691,493.49	1,215,307.41	
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			

（三十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,672.44	监管户，使用受限
合计	41,672.44	--

六、合并范围的变更

本公司本年合并范围无变更。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
深圳学倍优教育科技有限公司	深圳	深圳	人民币 600 万元	教育	100.00%		100.00%	设立
深圳市芯邻科技有限公司	深圳	深圳	人民币 600 万元	科学研究和技术服务业	100.00%		100.00%	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司执行必要的监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（二）、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的最终控制方情况

本公司最终控制方是自然人袁宁武。

（二）本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王延生	公司股东
深圳市创新投资集团有限公司	公司股东
北京君盛泰石股权投资中心(有限合伙)	公司股东
深圳市天佑恒通投资有限公司	公司股东
曾亮兵	公司股东
深圳市红土信息创业投资有限公司	公司股东
王立	董事、副总经理
袁宁燕	公司股东、董事
马楠	董事
邓祥林	法人代表
常艳琴	监事

（四）关联交易情况

1、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁宁武	6,000,000.00	2017-6-30	2018-9-18	是

十、承诺及或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

控股股东涉诉事项：

袁宁武、王延生、袁宁燕、深圳市天佑恒通投资有限公司系网信联动的共同创始股东，深圳市创新投资集团有限公司（以下简称“深创投”）系网信联动第一轮风险投资股东。

2010 年 10 月 11 日，深创投与创始股东袁宁武、王延生、袁宁燕、深圳市天佑恒通投资有限公司共同签署了《深圳市创新投资集团有限公司与袁宁武、王延生、袁宁燕、深圳市天佑恒通投资有限公司关于深圳市网信联动技术有限公司之增资协议》（以下简称“增资协议”）。同时各方于 2010 年 10 月 11 日就上述“增资协议”另外签订了《深圳市网信联动技术有限公司增资协议之补充协议》（以下简称“补充协议 1”），深创投依据“增资协议”、“补充协议 1”的约定于 2010 年 10 月 28 日向网信联动支付了相应的增资款项，公司进行了相应的工商注册变更登记。依据“增资协议”和“补充协议 1”的约定，创始股东的股权回购义务于 2013 年 12 月 30 日到期。2014 年 3 月 20 日，深创投和创始股东基于当时的资本市场及公司的业绩等情况综合考虑，经各方协商并达成一致，股权回购时间延期至 2014 年 12 月 30 日，并共同签署了《深圳市网信联动技术有限公司股权回购补充协议》（以下简称“补充协议 2”）。依据“增资协议”和“补充协议 1”、“补充协议 2”的约定，创始股东的股权回购义务于 2014 年 12 月 30 日到期，后深创投与创始股东共同基于当时资本市场及公司业绩等情况的综合考虑，决定改为推动公司尽快在新三板挂牌上市，以提供风险投资方的退出通道与机制，同时在公司申请新三板的上市过程中，风险投资股东方把创始股东的回购义务延期至 2015 年 12 月 31 日。2015 年 7 月深创投、深圳市红土信息创业投资有限公司与创始股东方共公告编号：2018-021 同签署了《深圳市网信联动技术有限公司股权回购之补充协议》（以下简称“补充协议 3”）。“补充协议 3”对“补充协议 2”、“补充协议 1”涉及的各方权利和义务，包括公司在新三板挂牌上市与否对应的创始股东的义务差异、风险投资股东的退出机制以及创始股东方的回购和补足义务等做出了新的约定。

2018 年 2 月 8 日，深创投起诉到深圳市中级人民法院，诉求因创始股东未履行股权回购义务已构成违约，要求袁宁武、王延生回购其所持股份，支付股权回购款、违约金、债权实现费用等合计人民币 5,079.266667 万元，并承担相关诉讼费用。因被告二王延生先生已去世，案件被裁定中止诉讼。原告深圳市创新投资集团有限公司向广东省深圳市中级人民法院申请撤回对被告二王延生先生的起诉，并对本案被告一袁宁武先生申请单独起诉。

2019 年 6 月 13 日，深圳市中级人民法院作出判决，认为公司已在三板挂牌上市，案件协议中有关公司在资本市场公开上市的目标已经实现，深创投公司诉请袁宁武支付股份回购款、违约金及实现债权的费用，缺乏法律依据，不予支持，驳回深圳市创新投资集团有限公司全部诉讼请求。深圳市创新投资集团有限公司不服上述判决，已提请上诉，截止本报告报出日，案件尚未判决。截止本财务报表报出日，除上述之外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露：

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的应收账款	46,987,646.00	98.67	46,987,646.00	10.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合1（账龄组合）	634,053.58	1.33	63,866.59	10.07	570,186.99
合计	47,621,699.58	10.00	47,051,512.59	98.80	570,186.99

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	46,987,646.00	98.67	46,987,646.00	1.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合1（账龄组合）	634,053.58	1.33	63,866.59	1.07	570,186.99
合计	47,621,699.58	10.00	47,051,512.59	9.80	570,186.99

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
长沙科振华信息科技有限公司	11,605,800.00	11,605,800.00	100.00	预计难以收回
辰振工业有限公司	7,950,000.00	7,950,000.00	100.00	预计难以收回
广州市启天科技股份有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00	100.00	预计难以收回
湖南欣之凯信息技术有限公司	6,354,600.00	6,354,600.00	100.00	预计难以收回
北京雨泽源科技有限公司	5,520,000.00	5,520,000.00	100.00	预计难以收回
湖南信华信息技术有限公司	3,651,866.00	3,651,866.00	100.00	预计难以收回
湖南恒正科技有限公司	1,855,380.00	1,855,380.00	100.00	预计难以收回
长沙市创证网络科技有限公司	1,550,000.00	1,550,000.00	100.00	预计难以收回
湖南思达源规划咨询研究有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计难以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门闽漫文化传播有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计难以收回
厦门市酷漫文化传播有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计难以收回
合计	46,987,646.00	46,987,646.00		

按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	419,627.52	20,981.38	5.00
2-3年	214,426.06	42,885.21	20.00
合计	634,053.58	63,866.59	10.07

按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	419,627.52
1-2年	6,500,000.00
2-3年	214,426.06
3-4年	2,700,000.00
4-5年	12,505,600.00
5年以上	25,282,046.00
合计	47,621,699.58

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 0 元。

3、本期实际核销的应收账款情况

无

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
长沙科振华信息科技有限公司	11,605,800.00	24.37%	11,605,800.00
辰振工业有限公司	7,950,000.00	16.69%	7,950,000.00
广州市启天科技股份有限公司	6,500,000.00	13.65%	6,500,000.00
湖南欣之凯信息技术有限公司	6,354,600.00	13.34%	6,354,600.00
北京雨泽源科技有限公司	5,520,000.00	11.59%	5,520,000.00
合计	37,930,400.00	79.64%	37,930,400.00

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,041,615.77	11,569,061.75
合计	11,041,615.77	11,569,061.75

1、其他应收款

(1) 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	115,078.41	781,087.41
关联方往来款	10,961,783.45	10,913,323.59
备用金	2,000.00	2,000.00
其他	15,823.88	58,922.52
合计	11,094,685.74	11,755,333.52

(2) 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		186,271.77		186,271.77
2020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				
本期转回				
本期转销		133,201.80		133,201.80
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额		53,069.97		53,069.97

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	1,276,746.71
1—2年	3,176,870.88
2—3年	1,367,048.47
3—4年	4,894,166.52
4—5年	25,944.40
5年以上	353,908.76
合计	11,094,685.74

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备0元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期核销其他应收款 666009 元

(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	款项的性质	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
深圳市芯邻科技有限公司	内部往来款	9,784,624.35	1 年以内、1-2 年、3-4 年	88.19%	
深圳学倍优教育科技有限公司	内部往来款	1,133,699.24	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4 至 5 年、5 年以上	10.22%	
软件园办公室押金	押金	102,878.41	2-3 年、3-4 年	0.93%	45,160.00
中国移动通信集团湖南有限公司长沙分公司	往来款	39,549.86	2-3 年	0.36%	7,909.97
建筑设计院住宅楼 1 号楼 302 押金	押金	10200	2-3 年	0.09%	
合计		11,070,951.86		99.79%	53,069.97

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三) 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	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
合计	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00

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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳学倍优教育科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
深圳市芯邻科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	12,000,000.00			12,000,000.00		

（四）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	685,695.51	184,959.73		918,482.08
其他业务				
合计	685,695.51	184,959.73		918,482.08

十四、补充资料**（一）当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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		
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期初至合并日的当期净损益		
与公司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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	8,069.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	8,069.28	

（二）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	-7.94	-0.0019	-0.0019
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.53	-0.0020	-0.0020

（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-108,718.21
非经常性损益	B	8,069.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-116,787.49
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,423,634.59
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	1,369,275.48
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-7.94%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	-8.53%
期初股份总数	N	57,787,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	

项目	序号	本期数
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	57,787,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	-0.0019
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	-0.0020
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	-0.0019
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	-0.0020

深圳市网信联动通信技术股份有限公司
二〇二〇年八月二十八日

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）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（如有）。
- （三）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：

公司董事会办公室