



公告编号：2020-023

# 复观网络

NEEQ:836044

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

半年度报告

2020

## 公司半年度大事记

### 1、2020年5月22日，公司召开2019年年度股东大会。

2020年5月22日，公司召开一年一度的年度股东大会，董事、监事、高级管理人员以及众多股东皆出席会议，董事长兼总经理邬正绎向股东汇报了年度业绩以及今年的规划。

### 2、2020年5月22日，公司召开2019年年度股东大会审议通过各项管理制度及三会规则。

会议审议通过新修订的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保制度》、《对外投资决策制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易决策制度》等。

## 目 录

|     |                             |    |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....            | 4  |
| 第二节 | 公司概况 .....                  | 6  |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....             | 8  |
| 第四节 | 重大事件 .....                  | 16 |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....               | 17 |
| 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 .....                | 23 |
| 第八节 | 备查文件目录 .....                | 66 |

## 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。

公司负责人邬正绎、主管会计工作负责人陈绍初及会计机构负责人（会计主管人员）陈绍初保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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  |
|--------------------|---|
| 新技术、新产品开发的<br>风险   | 新技术、新产品开发的风险不断涌现。这对公司在技术、产品及市场发展趋势的预测、关键技术及新产品研发、核心技术更新与优化等方面提出了更高的要求。公司未来如何把握技术发展趋势、市场与客户最新需求、新技术产品开发节奏是公司面临的重要风险。<br>对策：公司自成立以来，一直专注于百货零售业互联网软件云服务与相关产品的研发，培养了一批精通零售行业管理流程和 IT 技术的优秀人才，积累了丰富的项目实施经验，公司积极探索和实施核心员工的培养激励机制，不断培养和引进高素质技术人才，保持技术团队的稳定，以保证公司能应对市场对技术更新的需求。 |
| 互联网研发及运营<br>专业人才稀缺 | 软件行业最主要的投入是人力资源，随着公司对移动、在线及 SAAS 平台业务等不断加大研发投入，具备一定互联网研发技术能力，和网络运营等能力的专业人员不足，公司需要引进更多中高端专业人才。目前互联网高端人才仍然竞争激烈，上述专业人才整体呈现较为稀缺的局面，如果不能建立有效的专业人才培养机制，预计专业人才将稀缺，会影响公司可持续发展。<br>对策：公司不断加大研发投入，引进更多中高端专业人才，弥补网络运营等能力的专业人员不足。   |
| 零售行业市场风险           | 近两年来，中国传统百货行业整体发展放缓，网购渗透率的提升也进一步挤占线下百货市场。传统百货行业仍亟待求变创新，加快转型。但是未来零售行业可能出现部分传统百货企业不适应互联网化可能转型失败而淘汰；或者对公司产品需求波动、定价策略等发生  |

|                 |   |
|-----------------|---|
|                 | 较大变化；或者公司产品不能继续适应零售行业应用更新升级需求等，都将可能对公司的经营业绩造成不利影响。<br>对策：公司已经逐步利用自身技术优势逐步调整、丰富产品结构，积极开拓零售行业以外的其他用户，择机将业务推广到金融、连锁餐饮、健身、保健、影院、药店、医疗、便利店等其他行业，降低对于零售行业的依赖。 |
| 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：     | 本期无重大风险发生。  |

## 释义

| 释义项目           |   | 释义   |
|----------------|---|--|
| 挂牌公司、本公司、复观网络  | 指 | 陕西复观网络科技股份有限公司   |
| 上海复观网络科技股份有限公司 | 指 | 公司前身，于2018年11月9日更名为陕西复观网络科技股份有限公司  |
| 西安复观           | 指 | 西安复观网络科技有限公司   |
| 穹创信息           | 指 | 上海穹创信息科技有限公司   |
| 上海分公司          | 指 | 陕西复观网络科技股份有限公司上海分公司  |
| 公司章程、章程        | 指 | 2020年4月26日由第二届董事会第七次会议审议通过的陕西复观网络科技股份有限公司章程  |
| 主办券商、海通证券      | 指 | 海通证券股份有限公司   |
| 律所、金诚同达        | 指 | 北京金诚同达（上海）律师事务所  |
| 开承投资、上海开承投资    | 指 | 上海开承投资合伙企业（有限合伙）   |
| 海通创新元睿         | 指 | 深圳海通创新元睿投资管理中心（有限合伙）   |
| 海通创新赋泽         | 指 | 深圳海通创新赋泽投资管理中心（有限合伙）   |
| 报告期            | 指 | 2020年1月1日至2020年6月30日   |
| 报告期末           | 指 | 2020年6月30日   |
| 元、万元           | 指 | 人民币元、人民币万元   |
| SaaS           | 指 | Software-as-a-service，即“软件即服务”，是基于互联网提供软件服务的软件应用模式。SaaS提供商为企业搭建信息化所需要的所有网络基础设施及软件、硬件运作平台，并负责所有前期的实施、后期的维护等一系列服务，企业无需购买软硬件、建设机房、招聘IT人员，即可通过互联网使用信息系统。 |
| 移动智能终端         | 指 | 拥有接入互联网能力，通常搭载各种操作系统，可根据用户需求定制化各种功能。生活中常见的智能终端包括移动智能终端、车载智能终端、智能电视、可穿戴设备等。   |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |   |
|---------|---|
| 公司中文全称  | 陕西复观网络科技股份有限公司  |
| 英文名称及缩写 | Shanxi Fantasee network science and technology CO.,Ltd<br>shanxi fantasee |
| 证券简称    | 复观网络  |
| 证券代码    | 836044  |
| 法定代表人   | 邬正绎   |

### 二、 联系方式

|               |                       |
|---------------|-----------------------|
| 董事会秘书         | 财务总监 陈绍初              |
| 联系地址          | 上海市黄浦区打浦路 443 号 604 室 |
| 电话            | 021-60758951          |
| 传真            | 021-60758951          |
| 电子邮箱          | dongmi@fantasee.cn    |
| 公司网址          | www.fantasee.cn       |
| 办公地址          | 上海市黄浦区打浦路 443 号 604 室 |
| 邮政编码          | 200023                |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn       |
| 公司半年度报告备置地    | 董事会办公室                |

### 三、 企业信息

|                 |   |
|-----------------|---|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |
| 成立时间            | 2011 年 6 月 22 日   |
| 挂牌时间            | 2016 年 3 月 24 日   |
| 分层情况            | 基础层   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务 64-互联网接入及相关服务（641）-互联网接入及相关服务（6410）   |
| 主要业务            | 互联网信息服务   |
| 主要产品与服务项目       | 公司是基于 SaaS 模式运营，为以商业零售百货业为主的各类企业实现线上网络与线下实体系统整合，提供 O2O 整体解决方案的电子商务服务提供商。公司的 O2O 整体解决方案包括“云”和“端”两个层面，“云”是指基于 SaaS 模式的软件云服务，“端”是指基于 iBeacon 的智能门店软硬件一体化产品。公司的解决方案旨在用最短的时间、最经济的成本帮助商业零售乃至各行各业的实体经营企业，以按需、可扩展的方式真正意义上实现线上线下一体化的 O2O 营销模式转型。 |

|              |           |
|--------------|-----------|
| 普通股股票交易方式    | 集合竞价交易    |
| 普通股总股本（股）    | 8,750,000 |
| 优先股总股本（股）    | 0         |
| 做市商数量        | 0         |
| 控股股东         | 无         |
| 实际控制人及其一致行动人 | 无实际控制人    |

#### 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  | 913100005774330547                    | 否        |
| 金融许可证机构编码 | 无                                     | 否        |
| 注册地址      | 陕西省西安市长安区航天基地航天中路 518 号寰宇大厦 A 座 606 室 |          |
| 注册资本（元）   | 8,750,000                             | 否        |

#### 五、 中介机构

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

#### 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                                     | 1,168,667.56  | 15,652,659.52 | -92.53%  |
| 毛利率%                                     | 35.03%        | 67.98%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -2,751,580.90 | 8,036,205.69  | -134.24% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -2,762,232.44 | 5,062,729.82  | -154.56% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | -18.02%       | 44.24%        | -        |
| 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） | -18.08%       | 27.87%        | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.31         | 0.92          | -134.18% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 19,809,852.14 | 24,597,497.18 | -19.46% |
| 负债总计            | 5,955,090.02  | 7,944,612.15  | -25.04% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 13,956,390.53 | 16,707,971.43 | -16.47% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.60          | 1.91          | -16.49% |
| 资产负债率%（母公司）     | 25.73%        | 26.09%        | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 30.06%        | 29.74%        | -       |
| 流动比率            | 3.18          | 3.11          | -       |
| 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 | -1,211,461.00 | 7,283,403.49 | -116.63% |
| 应收账款周转率       | 0.20          | 1.82         | -        |
| 存货周转率         | 15            | 99.04        | -        |



#### （四） 成长情况

|          | 本期       | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|----------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -19.46%  | 49.13%  | -     |
| 营业收入增长率% | -92.53%  | 87.27%  | -     |
| 净利润增长率%  | -134.24% | 248.10% | -     |

#### （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

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

##### 1) 产品与服务

复观网络 2018 年推出畅快链金融科技服务平台，通过已有的行业解决方案和零售端客户基础，切入实际业务场景，基于复观零售云服务获得的零售行业用户画像数据，借助畅快链人工智能引擎对于用户画像进行评分后对接金融机构的个性化定制金融产品，最终实现金融产品的精准销售，并在过程中形成了一套基于大数据与智能学习的金融产品定制体系。

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

##### 2) 经营模式

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

2017 年，复观网络推出畅快链金融科技服务平台，通过已有的行业解决方案和零售端

客户基础，切入实际业务场景，与金融机构包括银行、保险、三方支付等合作伙伴一起为行业定制专属的个性金融产品，形成了一套基于大数据与智能学习的金融产品定制体系，通过平台的区块链和人工智能等技术，连通供应链的各个参与方，将行业企业运营踪迹数据化，将原先无法覆盖的客户纳入供应链信用体系，为企业提供量身定制的供应链金融服务。

### 3) 客户类型与关键资源

公司的产品和服务已长期与多家全国零售百强企业合作，其中不乏南京金鹰百货、湖南友阿集团、北京华联 BHG 百货、北京当代商城、邯郸阳光集团、大同华林集团、武汉汉商集团等各区域的商业零售龙头企业。公司不断完善复观零售云的产品组件开发，重点推进复观零售云除百购以外的连锁商户的合作落地，2019 年畅快链平台签约连锁酒店核心供应商平台，未来结合畅快链的金融配套产品为更多行业的合作伙伴尤其中小微企业提供传统金融机构无法提供的金融服务支持。

### 4) 销售渠道和收入模式

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

### 5) 研发模式

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

报告期内，公司商业模式未有重大变化。

## （二）经营情况回顾

报告期内，公司进行精细化的规范管理，经营模式愈加成熟，公司根据自身发展的需要，主动进行人员结构及业务结构上的调整，深入挖掘国内市场需求；加强自主研发，技术升级方面的工作，进一步提升自身核心竞争力。公司按照既定的经营计划和目标，稳健开展业务。但上半年由于新冠疫情原因导致传统零售业、旅游住宿业等行业受到严重冲击，公司的经营业绩受到了很大的影响。

### 1、财务情况：

截止至 2020 年 6 月 30 日，公司营业收入为 1,168,667.56 元，较上年同期减少了 92.53%；净利润为-2,766,415.58 元，较上年同期减少了 134.24%；经营活动产生的现金流量净额为-1,211,461.00 元，较上年同期金额少了 116.63%。

## 2、经营情况：

以人工智能、区块链、云计算、大数据、物联网为代表的新一代信息技术迅猛发展，并加速应用于各领域的深度融合。新产业、新业态、新模式不断涌现。借助区块链技术的分布式存储、共识机制、加密算法、智能合约等区块链核心技术可以帮助传统企业重新定义用户关系、商业价值、产业规模、生态模式等，是一场颠覆全球各产业链新兴经济与传统经济市场格局的大变化。

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

复观网络自成立以来一直坚持新零售+金融科技平台的持续研发投入，复观畅快链平台自 2018 年投入市场以来，充分利用零售大数据对客户画像、商户风险等模型进行 AI 机器训练，通过不断优化数据模型，实现和金融机构包括银行、保险公司的系统对接，结合畅快链的金融配套产品为合作伙伴尤其中小微企业提供定制化金融服务支持。畅快链平台通过区块链和电子存证等技术，连通供应链的各个参与方，构筑真实交易背景链条，可以将核心企业强信用层层传导至供应链的末端，成功地将企业运营踪迹数据化，让中小企业在融资时可以通过多方数据交叉验证，避免了难以自证信用的尴尬，打造全流程、自动化、批量化的线上融资平台，最终构建起一个涵盖多行业、多场景、多供应链主体的科技金融生态圈。

## 3、研发情况：

报告期内，研发金额投入 3,159,958.54 元人民币，研发金额投入继续稳步增长。公司坚持以市场为导向，以技术为依托，不断创新思路，开发新产品，加大研发及技术创新投入，各项技术研发都在有条不紊的进行中。

## （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 | 10,046,557.01 | 50.71%   | 11,173,674.35 | 45.43%   | -10.09%    |
| 应收账款 | 481,450.00    | 2.43%    | 11,393,150.00 | 46.32%   | -95.77%    |
| 预付款项 | 6,775,656.87  | 34.20%   | 17,500.00     | 0.07%    | 38,618.04% |
| 固定资产 | 181,465.52    | 0.92%    | 258,179.75    | 1.05%    | -29.71%    |

### 项目重大变动原因：

#### 1、 应收账款变动的的原因：

应收账款金额较上期减少 95.77%的主要原因是报告期公司积极催促客户回款，取得了很好的效果，但是本报告期内公司的收入有大幅度的下滑，导致应收账款新增金额较低，故综合下来应收账款金额降低。

## 2、预付款项变动的的原因：

预付账款金额较上期增加 38,618.04%的主要原因是报告期内支付了机场、华住等项目预付款，上半年处于投入运营期，预付款项随之增多。

## 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  | 1,168,667.56  | 100.00%   | 15,652,659.52 | 100.00%   | -92.53%  |
| 营业成本  | 759,225.24    | 64.97%    | 5,011,855.13  | 32.02%    | -84.85%  |
| 毛利率%  | -343.66%      | -         | 67.98%        | -         | -        |
| 管理费用  | 1,499,535.07  | 128.31%   | 1,451,572.58  | 9.27%     | 3.30%    |
| 研发费用  | 3,159,958.54  | 270.39%   | 3,144,102.09  | 20.09%    | 0.5%     |
| 销售费用  | 359,827.60    | 30.79%    | 584,161.10    | 3.73%     | -38.40%  |
| 财务费用  | -81,628.40    | -6.98%    | 117,543.81    | 0.75%     | -169.45% |
| 营业利润  | -3,443,464.82 | -294.65%  | 8,942,347.56  | 57.13%    | -138.51% |
| 营业外收入 | 1,651.54      | 0.14%     | 0.00          | 0.00%     |          |
| 营业外支出 | 0             | 0%        | 13,793.10     | 0.09%     | -100.00% |
| 净利润   | -2,766,415.58 | -236.72%  | 7,764,278.26  | 49.60%    | -135.63% |

## 项目重大变动原因：

## 1、营业收入变动的的原因：

营业收入较上期减少 92.53%的主要原因是由于新冠疫情的影响，传统零售业、旅游住宿业等行业受到严重冲击，我司的主营业务与此类行业密切相关，故销售收入有大幅降低，但随着国内的疫情得到控制，我司下半年的收入会逐步提升。

## 2、营业成本变动的的原因：

营业成本较上期减少 84.85%的主要原因是报告期内销售收入下降，从到相应的营业成本也降低。

## 3、销售费用变动的的原因：

销售费用较上期减少 38.4%的主要原因是报告期受到新冠疫情的影响，传统零售业、旅游住宿业等行业受到严重冲击，我司的主营业务与此类行业密切相关，故销售业务减少，从而销售费用降低。

## 4、财务费用变动的的原因：

财务费用较上期减少 169.45%的主要原因是本报告期内有大额存单到期，收到了 20 余万元的存款利息，故财务费用有较大幅度的减少。

## 5、营业利润变动的的原因：

营业利润较上期减少 138.51%的主要原因是报告期内由于受到疫情影响较大的传统零售业、旅游住宿业等行业为我司主要客户，故我司在报告期内销售收入直线下降，从而导致营业利润也有大幅降低。

## 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 | -1,211,461.00 | 7,283,403.49 | -116.63% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 236,843.66    | -56,170.81   | 521.65%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -152,500.00   | -120,069.44  | -27.01%  |

### 现金流量分析：

#### 1、经营活动产生的现金流量净额变动的原因：

经营活动产生的现金流量净额较上期减少 116.63%的主要原因是：本报告期内销售收入远远低于上期金额，此外上期有收到政府补助 345.5 万元，本期没有类似款项收入，从而导致本期经营活动产生的现金流量净额较上期有大幅下降。

#### 2、投资活动产生的现金流量净额变动的原因：

投资活动产生的现金流量净额较上期增加 521.65%的主要原因是：本报告期内有笔大额存单到期，收到了 20 余万元的存款利息，从而导致投资活动产生的现金流量净额较上期有较大的增加。

#### 3、筹资活动产生的现金流量净额变动的原因：

筹资活动产生的现金流量净额变动较上期减少 27.01%的主要原因是：报告期内支付的贷款利息费用较上期有所增加，从而筹资活动产生的现金流量净额较上期有所下降。

### 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 | 9,000.00         |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益         | 0                |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 1,651.54         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 0                |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>10,651.54</b> |
| 所得税影响数   | 1,597.73         |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 0                |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>9,053.81</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

#### 会计政策变更：

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上

市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司按规定于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

## 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        |
|--------------|------|---------|-------------|------|-----------|------------|---------------|-----------|------------|
| 西安复观网络科技有限公司 | 子公司  | 互联网信息服务 | -           | -    | 166.67 万元 | 505,751.91 | 520,884.84    | 98,488.90 | 37,022.46  |
| 上海穹创信息科技有限公司 | 子公司  | 互联网信息服务 | -           | -    | 1000 万元   | 18,008.73  | -1,930,600.00 | 0         | -12,072.73 |

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                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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       | <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.(三) |
| 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) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                    | 预计金额   | 发生金额   |
|---------------------------|--------|--------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力            |        |        |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务       |        |        |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |        |        |
| 4. 其他                     | 78,000 | 78,000 |

公司预计 2020 年度与关联方进行关联交易的金额为 156,000 元，报告期内发生的关联交易系关联租赁（符合 2020 年度的预计）：实际控制人郭正绎先生之母——吴瑞如女士将坐落于上海市中山南一路 999 号 604 室的房屋出租给本公司作为办公场所使用，月租金 13,000 元。报告期内发生的金额为 6 个月的房租：13,000\*6=78,000 元。

本报告期内发生的关联交易金额未超出预计。



## (三) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期    | 承诺结束日期     | 承诺来源 | 承诺类型     | 承诺具体内容    | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|------------|------|----------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016/3/24 | 2019/12/31 | 其他   | 同业竞争承诺   | 避免潜在的同业竞争 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016/3/24 | 2019/12/31 | 其他   | 同业竞争承诺   | 避免潜在的同业竞争 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/3/24 | 2019/12/31 | 其他   | 规范关联交易承诺 | 规范关联交易    | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016/3/24 | 2019/12/31 | 其他   | 规范关联交易承诺 | 规范关联交易    | 正在履行中  |

## 承诺事项详细情况：

## 1、避免同业竞争的承诺

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

## 2、规范关联交易的承诺

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

## 第五节 股份变动和融资

## 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       | 6,110,000 | 69.83% | 0  | 6,110,000 | 69.83% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 367,500   | 4.20%  | 0  | 367,500   | 4.20%  |
|         | 董事、监事、高管      | 172,500   | 1.97%  | 0  | 172,500   | 1.97%  |
|         | 核心员工          | 0         | 0.00%  | 0  | 0         | 0.00%  |
| 有限售条    | 有限售股份总数       | 2,640,000 | 30.17% | 0  | 2,640,000 | 30.17% |
|         | 其中：控股股东、实际控   | 1,102,500 | 12.60% | 0  | 1,102,500 | 12.60% |

|         |          |           |       |   |           |       |  |    |
|---------|----------|-----------|-------|---|-----------|-------|--|----|
| 股份      | 制人       |           |       |   |           |       |  |    |
|         | 董事、监事、高管 | 517,500   | 5.91% | 0 | 517,500   | 5.91% |  |    |
|         | 核心员工     | 0         | 0.00% | 0 | 0         | 0.00% |  |    |
| 总股本     |          | 8,750,000 | -     | 0 | 8,750,000 | -     |  |    |
| 普通股股东人数 |          |           |       |   |           |       |  | 20 |

## 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (二) 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  | 上海开承投资合伙企业(有限合伙)     | 1,530,000 | 0    | 1,530,000 | 17.49%  | 1,020,000  | 510,000     | 0                |
| 2  | 邬正绎                  | 1,470,000 | 0    | 1,470,000 | 16.80%  | 1,102,500  | 367,500     | 0                |
| 3  | 深圳海通创新元睿投资管理中心(有限合伙) | 700,000   | 0    | 700,000   | 8.00%   | 0          | 700,000     | 0                |
| 4  | 周乐                   | 600,000   | 0    | 600,000   | 6.86%   | 0          | 600,000     | 0                |
| 5  | 张琦                   | 600,000   | 0    | 600,000   | 6.86%   | 0          | 600,000     | 0                |
| 6  | 陆敏燕                  | 583,333   | 0    | 583,333   | 6.67%   | 0          | 583,333     | 0                |
| 7  | 奚声浩                  | 509,000   | 0    | 509,000   | 5.82%   | 0          | 509,000     | 0                |
| 8  | 上海海通创新赋泽投资管理中心(有限合伙) | 466,667   | 0    | 466,667   | 5.33%   | 0          | 466,667     | 0                |
| 9  | 蒋晓谷                  | 301,000   | 0    | 301,000   | 3.44%   | 0          | 301,000     | 0                |
| 10 | 刘以非                  | 300,000   | 0    | 300,000   | 3.43%   | 225,000    | 75,000      | 0                |
| 11 | 王己妍                  | 300,000   | 0    | 300,000   | 3.43%   | 0          | 300,000     | 0                |
| 12 | 诸昊玮                  | 300,000   | 0    | 300,000   | 3.43%   | 0          | 300,000     | 0                |
| 13 | 许恩良                  | 300,000   | 0    | 300,000   | 3.43%   | 225,000    | 75,000      | 0                |
| 合计 |                      | 7,960,000 | -    | 7,960,000 | 90.99%  | 2,572,500  | 5,387,500   | 0                |

## 普通股前十名股东间相互关系说明：

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

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司任一股东持股比例均未超过 50%，公司无控股股东。

### (二) 实际控制人情况

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

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

报告期内实际控制人无变动。

## 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

募集资金用途变更情况：

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       |
| 邬正绎       | 董事长、总经理 | 男  | 1975年7月  | 2018年7月26日 | 2021年7月26日 |
| 邬健庄       | 董事      | 男  | 1946年10月 | 2018年7月26日 | 2021年7月26日 |
| 何畏        | 董事      | 男  | 1983年3月  | 2018年7月26日 | 2021年7月26日 |
| 陈绍初       | 董事、财务总监 | 男  | 1954年1月  | 2018年7月26日 | 2021年7月26日 |
| 刘以非       | 董事      | 男  | 1970年6月  | 2018年7月26日 | 2021年7月26日 |
| 袁弘        | 监事      | 男  | 1975年1月  | 2018年7月26日 | 2021年7月26日 |
| 许恩良       | 监事      | 男  | 1975年7月  | 2018年7月26日 | 2021年7月26日 |
| 黄玲        | 监事      | 女  | 1984年11月 | 2018年7月26日 | 2021年7月26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：

董事邬健庄与董事长邬正绎系父子关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 期初持普通股股数  | 数量变动 | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|---------|-----------|------|-----------|------------|------------|---------------|
| 邬正绎 | 董事长、总经理 | 1,470,000 | 0    | 1,470,000 | 16.80%     | 0          | 0             |
| 刘以非 | 董事      | 300,000   | 0    | 300,000   | 3.43%      | 0          | 0             |
| 许恩良 | 监事      | 300,000   | 0    | 300,000   | 3.43%      | 0          | 0             |
| 陈绍初 | 董事、财务总监 | 90,000    | 0    | 90,000    | 1.03%      | 0          | 0             |
| 合计  | -       | 2,160,000 | -    | 2,160,000 | 24.69%     | 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      |
|-------------|-----------|----------|----------|-----------|
| 销售人员        | 3         | 0        | 1        | 2         |
| 技术人员        | 20        | 0        | 1        | 19        |
| 财务人员        | 4         | 0        | 0        | 4         |
| 行政管理人员      | 4         | 0        | 1        | 3         |
| 生产人员        | 0         | 0        | 0        | 0         |
| <b>员工总计</b> | <b>31</b> | <b>0</b> | <b>3</b> | <b>28</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数      | 期末人数      |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士          | 0         | 0         |
| 硕士          | 2         | 2         |
| 本科          | 20        | 18        |
| 专科          | 7         | 6         |
| 专科以下        | 2         | 2         |
| <b>员工总计</b> | <b>31</b> | <b>28</b> |

**(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 1 | 10,046,557.01        | 11,173,674.35        |
| 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          | 注释 2 | 481,450.00           | 11,393,150.00        |
| 应收款项融资        |      |                      |                      |
| 预付款项          | 注释 3 | 6,775,656.87         | 17,500.00            |
| 应收保费          |      |                      |                      |
| 应收分保账款        |      |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |      |                      |                      |
| 其他应收款         | 注释 4 | 99,639.00            | 106,497.10           |
| 其中：应收利息       |      |                      |                      |
| 应收股利          |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |      |                      |                      |
| 存货            | 注释 5 | 50,602.85            | 50,602.85            |
| 合同资产          |      |                      |                      |
| 持有待售资产        |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                      |                      |
| 其他流动资产        | 注释 6 | 0                    | 34,422.59            |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>17,453,905.73</b> | <b>22,775,846.89</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 7  | 181,465.52    | 258,179.75    |
| 在建工程           |       |               |               |
| 生产性生物资产        |       |               |               |
| 油气资产           |       |               |               |
| 使用权资产          |       |               |               |
| 无形资产           | 注释 8  | 44,004.11     | 47,842.91     |
| 开发支出           |       |               |               |
| 商誉             |       |               |               |
| 长期待摊费用         |       |               |               |
| 递延所得税资产        | 注释 9  | 2,130,476.78  | 1,515,627.63  |
| 其他非流动资产        |       |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 2,355,946.41  | 1,821,650.29  |
| <b>资产总计</b>    |       | 19,809,852.14 | 24,597,497.18 |
| <b>流动负债：</b>   |       |               |               |
| 短期借款           | 注释 10 | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 向中央银行借款        |       |               |               |
| 拆入资金           |       |               |               |
| 交易性金融负债        |       |               |               |
| 衍生金融负债         |       |               |               |
| 应付票据           |       |               |               |
| 应付账款           | 注释 11 | 283,018.87    | 1,130,899.86  |
| 预收款项           | 注释 12 |               | 442,000.00    |
| 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         | 注释 13 | 135,586.00    | 190,329.00    |
| 应交税费           | 注释 14 | -139,891.37   | 422,153.79    |
| 其他应付款          | 注释 15 | 203,876.52    | 129,229.50    |
| 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>  |       | 5,482,590.02  | 7,314,612.15  |
| <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                 | 注释 16 | 472,500.00    | 630,000.00    |
| 递延所得税负债              |       |               |               |
| 其他非流动负债              |       |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>       |       | 472,500.00    | 630,000.00    |
| <b>负债合计</b>          |       | 5,955,090.02  | 7,944,612.15  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |       |               |               |
| 股本                   | 注释 17 | 8,750,000.00  | 8,750,000.00  |
| 其他权益工具               |       |               |               |
| 其中：优先股               |       |               |               |
| 永续债                  |       |               |               |
| 资本公积                 | 注释 18 | 13,652,686.16 | 13,652,686.16 |
| 减：库存股                |       |               |               |
| 其他综合收益               |       |               |               |
| 专项储备                 |       |               |               |
| 盈余公积                 |       |               |               |
| 一般风险准备               |       |               |               |
| 未分配利润                | 注释 19 | -8,446,295.63 | -5,694,714.73 |
| 归属于母公司所有者权益合计        |       | 13,956,390.53 | 16,707,971.43 |
| 少数股东权益               |       | -101,628.41   | -55,086.40    |
| <b>所有者权益合计</b>       |       | 13,854,762.12 | 16,652,885.03 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |       | 19,809,852.14 | 24,597,497.18 |

法定代表人：邬正绎

主管会计工作负责人：陈绍初

会计机构负责人：陈绍初

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目           | 附注   | 2020年6月30日   | 2019年12月31日   |
|--------------|------|--------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |      |              |               |
| 货币资金         |      | 9,873,933.76 | 10,996,412.51 |
| 交易性金融资产      |      |              |               |
| 衍生金融资产       |      |              |               |
| 应收票据         |      |              |               |
| 应收账款         | 注释 1 | 441,550.00   | 11,369,400.00 |
| 应收款项融资       |      |              |               |
| 预付款项         |      | 8,756,266.87 | 1,935,100.00  |

|                |      |               |               |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 其他应收款          | 注释 2 | 99,639.00     | 99,662.46     |
| 其中：应收利息        |      |               |               |
| 应收股利           |      |               |               |
| 买入返售金融资产       |      |               |               |
| 存货             |      | 50,602.85     | 50,602.85     |
| 合同资产           |      |               |               |
| 持有待售资产         |      |               |               |
| 一年内到期的非流动资产    |      |               |               |
| 其他流动资产         |      |               |               |
| <b>流动资产合计</b>  |      | 19,221,992.48 | 24,451,177.82 |
| <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 3 | 1,700,000.00  | 1,700,000.00  |
| 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           |      | 162,474.33    | 224,265.27    |
| 在建工程           |      |               |               |
| 生产性生物资产        |      |               |               |
| 油气资产           |      |               |               |
| 使用权资产          |      |               |               |
| 无形资产           |      | 41,411.88     | 45,036.36     |
| 开发支出           |      |               |               |
| 商誉             |      |               |               |
| 长期待摊费用         |      |               |               |
| 递延所得税资产        |      | 1,906,328.33  | 1,244,957.42  |
| 其他非流动资产        |      |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 3,810,214.54  | 3,214,259.05  |
| <b>资产总计</b>    |      | 23,032,207.02 | 27,665,436.87 |
| <b>流动负债：</b>   |      |               |               |
| 短期借款           |      | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 交易性金融负债        |      |               |               |
| 衍生金融负债         |      |               |               |
| 应付票据           |      |               |               |
| 应付账款           |      | 283,018.87    | 1,130,899.86  |
| 预收款项           |      |               | 417,000.00    |
| 合同负债           |      |               |               |
| 卖出回购金融资产款      |      |               |               |
| 应付职工薪酬         |      | 135,586.00    | 129,088.00    |
| 应交税费           |      | -115,761.09   | 412,337.08    |
| 其他应付款          |      | 149,802.66    | 129,229.50    |

|                      |  |               |               |
|----------------------|--|---------------|---------------|
| 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>        |  | 5,452,646.44  | 7,218,554.44  |
| <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                 |  | 472,500.00    | 630,000.00    |
| 递延所得税负债              |  |               |               |
| 其他非流动负债              |  |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>       |  | 472,500.00    | 630,000.00    |
| <b>负债合计</b>          |  | 5,925,146.44  | 7,848,554.44  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |               |               |
| 股本                   |  | 8,750,000.00  | 8,750,000.00  |
| 其他权益工具               |  |               |               |
| 其中：优先股               |  |               |               |
| 永续债                  |  |               |               |
| 资本公积                 |  | 13,609,504.58 | 13,609,504.58 |
| 减：库存股                |  |               |               |
| 其他综合收益               |  |               |               |
| 专项储备                 |  |               |               |
| 盈余公积                 |  |               |               |
| 一般风险准备               |  |               |               |
| 未分配利润                |  | -5,252,444.00 | -2,542,622.15 |
| <b>所有者权益合计</b>       |  | 17,107,060.58 | 19,816,882.43 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |  | 23,032,207.02 | 27,665,436.87 |

法定代表人：邬正绎

主管会计工作负责人：陈绍初

会计机构负责人：陈绍初

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|----|----|-----------|-----------|
|----|----|-----------|-----------|

|                               |       |               |               |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                | 注释 20 | 1,168,667.56  | 15,652,659.52 |
| 其中：营业收入                       |       | 1,168,667.56  | 15,652,659.52 |
| 利息收入                          |       |               |               |
| 已赚保费                          |       |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |       |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |       | 5,759,546.10  | 10,349,706.92 |
| 其中：营业成本                       | 注释 20 | 759,225.24    | 5,011,855.13  |
| 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 21 | 62,628.05     | 40,472.21     |
| 销售费用                          | 注释 22 | 359,827.60    | 584,161.10    |
| 管理费用                          | 注释 23 | 1,499,535.07  | 1,451,572.58  |
| 研发费用                          | 注释 24 | 3,159,958.54  | 3,144,102.09  |
| 财务费用                          | 注释 25 | -81,628.40    | 117,543.81    |
| 其中：利息费用                       |       | 152,500.00    | 120,069.44    |
| 利息收入                          |       | 236,843.66    | 5,713.24      |
| 加：其他收益                        | 注释 28 | 572,804.68    | 3,679,720.09  |
| 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）             | 注释 26 | 574,609.04    |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 注释 27 |               | -40,325.13    |
| 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>      |       | -3,443,464.82 | 8,942,347.56  |
| 加：营业外收入                       | 注释 29 | 1,651.54      | 0.00          |
| 减：营业外支出                       | 注释 30 |               | 13,793.10     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | -3,441,813.28 | 8,928,554.46  |
| 减：所得税费用                       | 注释 31 | -675,397.70   | 1,164,276.20  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | -2,766,415.58 | 7,764,278.26  |
| 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）   |   | -2,766,415.58 | 7,764,278.26 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |   |               |              |
| （二）按所有权归属分类：             | - | -             | -            |
| 1. 少数股东损益                |   | -14,834.68    | -271,927.43  |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润         |   | -2,751,580.90 | 8,036,205.69 |
| <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>          |   | -2,766,415.58 | 7,764,278.26 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额      |   | -2,751,580.90 | 8,036,205.69 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额        |   | -14,834.68    | -271,927.43  |
| <b>八、每股收益：</b>           |   |               |              |
| （一）基本每股收益（元/股）           |   | -0.31         | 0.92         |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |   | -0.32         | 0.92         |

法定代表人：邬正绎

主管会计工作负责人：陈绍初

会计机构负责人：陈绍初

**（四） 母公司利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2020年1-6月     | 2019年1-6月     |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 注释 4 | 1,070,178.66  | 14,767,881.89 |
| 减：营业成本                        | 注释 4 | 713,207.54    | 4,411,420.94  |
| 税金及附加                         |      | 62,616.05     | 17,039.31     |
| 销售费用                          |      | 259,827.60    | 369,060.63    |
| 管理费用                          |      | 1,470,309.90  | 803,781.67    |
| 研发费用                          |      | 3,159,744.32  | 2,225,098.87  |
| 财务费用                          |      | -82,269.90    | 116,458.12    |
| 其中：利息费用                       |      | 152,500.00    | 120,069.44    |
| 利息收入                          |      | 236,584.64    | 5,399.45      |
| 加：其他收益                        |      | 563,804.68    | 3,585,124.53  |
| 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）             |      | 575,126.54    |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               | -22,825.13    |
| 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>      |      | -3,374,325.63 | 10,387,321.75 |
| 加：营业外收入                       |      | 702.63        |               |
| 减：营业外支出                       |      |               | 13,791.10     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -3,373,623.00 | 10,373,530.65 |
| 减：所得税费用                       |      | -663,801.15   | 1,488,549.83  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -2,709,821.85 | 8,884,980.82  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |               |               |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |      |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |      |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |      |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |      |               |               |
| 5. 其他                         |      |               |               |

|                       |  |               |              |
|-----------------------|--|---------------|--------------|
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益    |  |               |              |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |  |               |              |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |  |               |              |
| 3. 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>       |  | -2,709,821.85 | 8,884,980.82 |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |               |              |
| (一) 基本每股收益（元/股）       |  | -0.31         | 1.02         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）       |  | -0.31         | 1.02         |

法定代表人：邬正绎

主管会计工作负责人：陈绍初

会计机构负责人：陈绍初

**(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        |           | 12,283,000.00        | 15,537,668.67        |
| 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               |           |                      | 167,720.09           |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 注释 32 (1) | 416,956.22           | 3,512,000.00         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |           | <b>12,699,956.22</b> | <b>19,217,388.76</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |           | 1,410,807.13         | 273,315.36           |
| 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           |           | 522,148.18    | 3,233,621.93  |
| 支付的各项税费                   |           | 722,640.07    | 1,339,984.62  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 注释 32 (2) | 11,255,821.84 | 7,087,063.36  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |           | 13,911,417.22 | 11,933,985.27 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |           | -1,211,461.00 | 7,283,403.49  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |           |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |           |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |           |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |           |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |           |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 注释 32 (3) | 236,843.66    | 5,713.24      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |           | 236,843.66    | 5,713.24      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |           |               | 11,884.05     |
| 投资支付的现金                   | 注释 32 (4) |               | 50,000.00     |
| 质押贷款净增加额                  |           |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |           |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |           |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |           |               | 61,884.05     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |           | 236,843.66    | -56,170.81    |
| <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         |           | 152,500.00    | 120,069.44    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |           |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |           |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |           | 152,500.00    | 120,069.44    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |           | -152,500.00   | -120,069.44   |
| <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>     | 注释 33 (1) | -1,127,117.34 | 7,107,163.24  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 注释 33 (1) | 11,173,674.35 | 10,405,140.46 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 注释 33 (2) | 10,046,557.01 | 17,512,303.70 |



法定代表人：邬正绎      主管会计工作负责人：陈绍初      会计机构负责人：陈绍初

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 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            |    | 12,243,000.00        | 15,056,376.67        |
| 收到的税费返还                   |    |                      | 140,124.53           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 407,007.31           | 3,604,860.48         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>12,650,007.31</b> | <b>18,801,361.68</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,363,207.54         | 273,315.36           |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 522,148.18           | 922,811.81           |
| 支付的各项税费                   |    | 716,287.66           | 1,025,492.24         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 11,254,927.32        | 9,018,790.00         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>13,856,570.70</b> | <b>11,240,409.41</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-1,206,563.39</b> | <b>7,560,952.27</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |    |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                      |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 236,584.64           | 5,399.45             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>236,584.64</b>    | <b>5,399.45</b>      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    |                      | 11,884.05            |
| 投资支付的现金                   |    |                      | 50,000.00            |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    |                      | <b>61,884.05</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>236,584.64</b>    | <b>-56,484.60</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |    |                      |                      |
| 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     |  | 152,500.00    | 120,069.44    |
| 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>     |  | 152,500.00    | 120,069.44    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>  |  | -152,500.00   | -120,069.44   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响    |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b> |  | -1,122,478.75 | 7,384,398.23  |
| 加：期初现金及现金等价物余额        |  | 10,996,412.51 | 10,034,435.34 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b> |  | 9,873,933.76  | 17,418,833.57 |

法定代表人：邬正绎

主管会计工作负责人：陈绍初

会计机构负责人：陈绍初

### 三、 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 | 四（二） |
| 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

##### 一、 公司基本情况

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

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

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

绎。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司于2016年01月29日取得关于同意上海复观网络科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函（股转系统函[2016]724号），于2016年3月23日在全国中小企业股份转让系统发布公司关于股票挂牌并采用协议转让方式的提示性公告，本公司股票于2016年3月24日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：复观网络，证券代码：836044。

本财务报表及财务报表附注业经公司管理层批准于2020年4月26日报出。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 2 家，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企

业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中

属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、应收款项

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

### （1）应收账款减值

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



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

#### 应收账款组合：

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

#### 各组合预期信用损失率：

##### 账龄组合：

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

#### (2) 其他应收款减值

按照 8. (1) 中的描述确认和计量减值。

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

## 9、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货取得和发出的计价方法。

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 10、长期股权投资

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

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

### （1）投资成本的确定

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

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

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

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

### （2）后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

#### ③收购少数股权

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

#### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 11、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

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

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

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

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

## 12、无形资产

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

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

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

## 13、长期待摊费用摊销方法

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

#### 14、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 15、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 16、收入的确认原则

### （1）销售商品

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

### （2）提供劳务

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

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

### （3）让渡资产使用权

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

## 17、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## （3）同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

## （4）政府补助在利润表中的核算

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

## （5）政府补助退回的处理

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

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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



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

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

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

## 19、所得税

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

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

## 20、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 21、会计政策及估计变更

### 21.1 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序   |
|---|--------|
| 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司按规定于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。 | 本公司董事会 |

上述会计政策对本公司财务报表期初数没有影响。

除上述事项外，本公司其他主要会计政策未发生变更。

## 21.2 会计估计变更

报告期内，本公司主要会计估计未发生变更。

## 22、主要会计估计和财务报表编制方法

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

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

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，已就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。其基于管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，并结合纳税筹划策略，以确认本附注 5.9 所示递延所得税资产金额。

### 人工费用

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

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

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

### 2、优惠税负及批文

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

根据（财税【2011】100 号）相关规定，同意本公司对单位销售自行开发的软件产品按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

## 注释1. 货币资金

| 项目     | 2020.6.30     | 2019.12.31    |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   |               | -             |
| 银行存款   | 10,046,557.01 | 11,173,674.35 |
| 其他货币资金 | -             | -             |
| 合计     | 10,046,557.01 | 11,173,674.35 |

公司期末无其他抵押、冻结对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

## 注释2. 应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

| 类别                     | 2020.6.30    |         |            |         | 账面价值       |
|------------------------|--------------|---------|------------|---------|------------|
|                        | 账面金额         | 比例      | 坏账准备       |         |            |
|                        | 金额           |         | 金额         | 计提比例    |            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |              |         |            |         |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 889,000.00   | 72.93%  | 407,550.00 | 45.84%  | 481,450.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 330,000.00   | 27.07%  | 330,000.00 | 100.00% | 0.00       |
| 合计                     | 1,219,000.00 | 100.00% | 737,550.00 | 60.50%  | 481,450.00 |

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 2020.6.30  |        |            | 2019.12.31    |       |            |
|------|------------|--------|------------|---------------|-------|------------|
|      | 金额         | 计提比例   | 坏账准备       | 金额            | 计提比例  | 坏账准备       |
| 1年以内 | 357,000.00 | 5%     | 17,850.00  | 11,843,000.00 | 5%    | 592,150.00 |
| 1-2年 | 32,000.00  | 10%    | 3,200.00   | 32,000.00     | 10%   | 3,200.00   |
| 2-3年 |            | 30%    | -          |               | 30%   | -          |
| 3-4年 | 45,000.00  | 50%    | 22,500.00  | 45,000.00     | 50%   | 22,500.00  |
| 4-5年 | 455,000.00 | 80%    | 364,000.00 | 455,000.00    | 80%   | 364,000.00 |
| 合计   | 889,000.00 | 45.84% | 407,550.00 | 12,375,000.00 | 7.93% | 981,850.00 |

## B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称         | 期末余额         | 账龄   | 占应收账款总额的比例 | 坏账准备期末余额   |
|--------------|--------------|------|------------|------------|
| 北海和安贸易有限责任公司 | 350,000.00   | 4-5年 | 28.71%     | 280,000.00 |
| 湖南友阿云商网络有限公司 | 330,000.00   | 5年以上 | 27.07%     | 330,000.00 |
| 上海徕拓家居有限公司   | 150,000.00   | 1年以内 | 12.31%     | 7,500.00   |
| 广州昊勤网络科技有限公司 | 150,000.00   | 3-4年 | 12.31%     | 75,000.00  |
| 儒普(上海)贸易有限公司 | 125,000.00   | 1年以内 | 10.25%     | 6,250.00   |
| 合计           | 1,105,000.00 | -    | 90.65%     | 698,750.00 |

### 注释 3. 预付账款

#### (1) 账龄分析及百分比

| 账龄    | 2020. 6. 30     |      | 2019. 12. 31 |          |
|-------|-----------------|------|--------------|----------|
|       | 金额              | 比例   | 金额           | 比例       |
| 1 年以内 | 6, 775, 656. 87 | 100% | 17, 500. 00  | 100. 00% |
| 1-2 年 |                 |      |              | 0. 00%   |
| 合计    | 6, 775, 656. 87 | 100% | 17, 500. 00  | 100%     |

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 金额              | 占预付账款总额的比例 | 账龄    |
|------------------|--------|-----------------|------------|-------|
| 上海码舍网络科技有限公司     | 非关联方   | 3, 738, 500. 00 | 55. 18%    | 1 年以内 |
| 上海井连网络科技有限公司     | 非关联方   | 2, 336, 000. 00 | 34. 48%    | 1 年以内 |
| 上海掌市电子商务有限公司     | 非关联方   | 700, 000. 00    | 10. 33%    | 1 年以内 |
| 前锦网络信息技术（上海）有限公司 | 非关联方   | 1, 056. 87      | 0. 02%     | 1 年以内 |
| 广东方胜人力资源服务有限公司   | 非关联方   | 100. 00         | 0. 00%     | 1 年以内 |
| 合计               |        | 6, 775, 656. 87 | 100. 00%   |       |

### 注释 4. 其他应收款

#### (1) 其他应收款按风险分类

| 类别                      | 2020. 6. 30  |      |             |         |             |
|-------------------------|--------------|------|-------------|---------|-------------|
|                         | 账面余额         |      | 坏账准备        |         | 账面价值        |
|                         | 金额           | 比例   | 金额          | 计提比例    |             |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |      |             |         |             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 110, 710. 00 | 100% | 11, 071. 00 | 10. 00% | 99, 639. 00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |              |      |             |         |             |
| 合计                      | 110, 710. 00 | 100% | 11, 071. 00 | 10. 00% | 99, 639. 00 |

#### A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 2020. 6. 30  |         |             | 2019. 12. 31 |        |             |
|-------|--------------|---------|-------------|--------------|--------|-------------|
|       | 金额           | 计提比例    | 坏账准备        | 金额           | 计提比例   | 坏账准备        |
| 1 年以内 |              | 5%      | -           | 7, 636. 44   | 4. 66% | 355. 97     |
| 1-2 年 | 110, 710. 00 | 10%     | 11, 071. 00 | 110, 240. 70 | 10%    | 11, 024. 07 |
| 合计    | 110, 710. 00 | 10. 00% | 11, 071. 00 | 117, 877. 14 | 9. 65% | 11, 380. 04 |

#### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2020. 6. 30  | 2019. 12. 31 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金、保证金 | 88, 310. 00  | 83, 810. 00  |
| 备用金    | 12, 000. 00  | 16, 500. 00  |
| 其他     | 10, 400. 00  | 17, 567. 14  |
| 合计     | 110, 710. 00 | 117, 877. 14 |

## (3) 其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额         | 占预付账款总额的比例 | 账龄   |
|---------------|--------|------------|------------|------|
| 西安北航科技孵化器有限公司 | 非关联方   | 74,250.00  | 67.07%     | 1-2年 |
| 钱陆梅           | 非关联方   | 12,000.00  | 10.84%     | 1-2年 |
| 上海慧银信息科技有限公司  | 非关联方   | 10,400.00  | 9.39%      | 1-2年 |
| 广州雷杰思商务咨询有限公司 | 非关联方   | 6,560.00   | 5.93%      | 1-2年 |
| 拉卡拉支付股份有限公司   | 非关联方   | 4,500.00   | 4.06%      | 1-2年 |
| 合计            |        | 107,710.00 | 97.29%     |      |

## 注释5. 存货

## 1、存货分类

| 项目   | 2020.6.30 |      |           | 2019.12.31 |      |           |
|------|-----------|------|-----------|------------|------|-----------|
|      | 账面余额      | 跌价准备 | 账面价值      | 账面余额       | 跌价准备 | 账面价值      |
| 库存商品 | 50,602.85 | -    | 50,602.85 | 50,602.85  | -    | 50,602.85 |
| 生产成本 |           |      |           |            |      |           |
| 合计   | 50,602.85 | -    | 50,602.85 | 50,602.85  | -    | 50,602.85 |

## 注释6. 其他流动资产

| 项目     | 2020.6.30 | 2019.12.31 |
|--------|-----------|------------|
| 待抵扣进项税 | -         | 34,422.59  |
| 合计     | -         | 34,422.59  |

## 注释7. 固定资产

## (1) 固定资产明细情况

| 项目              | 办公及电子设备      |
|-----------------|--------------|
| 一、账面原值          |              |
| 期初余额            | 1,618,990.41 |
| 2、本年增加金额        | 0.00         |
| (1) 购置          |              |
| 3、本年减少金额        |              |
| (1) 处置或报废       |              |
| 4、2020.06.30 余额 | 1,618,990.41 |
| 二、累计折旧          |              |
| 1、2020.01.01 余额 | 1,360,810.66 |
| 2、本年增加金额        | 76,714.23    |
| (1) 计提          | 76,714.23    |
| 3、本年减少金额        |              |
| (1) 处置或报废       |              |
| 4、2020.06.30 余额 | 1,437,524.89 |
| 三、减值准备          |              |
| 1、2020.01.01 余额 |              |
| 2、本年增加金额        |              |
| (1) 计提          |              |
| 3、本年减少金额        |              |
| (1) 处置或报废       |              |
| 4、2020.06.30 余额 |              |
| 四、账面价值          |              |

|                   |            |
|-------------------|------------|
| 1、2020.06.30 账面价值 | 181,465.52 |
| 2、2020.01.01 账面价值 | 258,179.75 |

- (2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
- (3) 期末无融资租赁租入的固定资产。
- (4) 期末无经营租赁租出的固定资产。
- (5) 期末无用于借款抵押的固定资产。

#### 注释 8. 无形资产

| 项 目               | 著作权       | 商标       | 合 计       |
|-------------------|-----------|----------|-----------|
| 一、账面原值            |           |          |           |
| 1、2020.01.01 余额   | 69,719.10 | 9,000.00 | 78,719.10 |
| 2、本年增加金额          | 0.00      | 0.00     | 0.00      |
| (1) 内部研发          | 0.00      | 0.00     | 0.00      |
| 3、本年减少金额          |           |          |           |
| (1) 处置            |           |          |           |
| 4、2020.06.30 余额   | 69,719.10 | 9,000.00 | 78,719.10 |
| 二、累计摊销            |           |          |           |
| 1、2020.01.01 余额   | 27,651.19 | 3,225.00 | 30,876.19 |
| 2、本年增加金额          | 3,388.80  | 450.00   | 3,838.80  |
| (1) 摊销            | 3,388.80  | 450.00   | 3,838.80  |
| 3、本年减少金额          |           |          |           |
| (1) 处置            |           |          |           |
| 4、2020.06.30 余额   | 31,039.99 | 3,675.00 | 34,714.99 |
| 三、减值准备            |           |          |           |
| 1、2020.01.01 余额   |           |          |           |
| 2、本年增加金额          |           |          |           |
| (1) 计提            |           |          |           |
| 3、本年减少金额          |           |          |           |
| (1) 处置            |           |          |           |
| 4、2020.06.30 余额   |           |          |           |
| 四、账面价值            |           |          |           |
| 1、2020.06.30 账面价值 | 38,679.11 | 5,325.00 | 44,004.11 |
| 2、2020.01.01 账面价值 | 42,067.91 | 5,775.00 | 47,842.91 |

#### 注释 9. 递延所得税资产

| 项 目       | 2020.6.30    |               | 2019.12.31   |               |
|-----------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|           | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      |
| 资产减值准备    | 112,293.15   | 748,621.00    | 198,247.13   | 1,321,647.53  |
| 可抵扣亏损     | 2,018,183.63 | 13,454,557.53 | 1,317,380.50 | 8,782,536.67  |
| 内部交易未实现利润 |              |               |              |               |
| 合 计       | 2,130,476.78 | 14,203,178.53 | 1,515,627.63 | 10,104,184.20 |

#### 注释 10. 短期借款

| 项目   | 2020.6.30    | 2019.12.31   |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |

|            |                     |                     |
|------------|---------------------|---------------------|
| <b>合 计</b> | <b>5,000,000.00</b> | <b>5,000,000.00</b> |
|------------|---------------------|---------------------|

2019年12月，复观网络向西安航天基地创新投资有限公司借款人民币500万元，由中国银行股份有限公司西安长安区支行以委托贷款的方式向公司发放，款期限一年，借款利率为年利率6%，截止2020年6月30日，短期借款的余额为人民币500万元。

### 注释 11. 应付账款

| 项目         | 2020.6.30         | 2019.12.31          |
|------------|-------------------|---------------------|
| 硬件及软件款     | 283,018.87        | 1,130,899.86        |
| 服务费        |                   |                     |
| <b>合 计</b> | <b>283,018.87</b> | <b>1,130,899.86</b> |

期末余额中无账龄超过1年的重大应付账款

### 注释 12. 预收账款

| 项目         | 2020.6.30 | 2019.12.31        |
|------------|-----------|-------------------|
| 预收项目款      | -         | 442,000.00        |
| <b>合 计</b> | <b>-</b>  | <b>442,000.00</b> |

### 注释 13. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 2020.01.01        | 本期增加              | 本期减少              | 2020.6.30         |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬         | 190,329.00        | 567,114.13        | 621,857.13        | 135,586.00        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -                 |                   |                   | 0.00              |
| 三、辞退福利         | -                 | -                 | -                 | -                 |
| <b>合 计</b>     | <b>190,329.00</b> | <b>567,114.13</b> | <b>621,857.13</b> | <b>135,586.00</b> |

#### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 2020.01.01        | 本期增加              | 本期减少              | 2020.6.30         |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 190,329.00        | 525,179.50        | 579,922.50        | 135,586.00        |
| 2、职工福利费       | -                 | 2,037.00          | 2,037.00          | -                 |
| 3、社会保险费       | -                 | 19,352.63         | 19,352.63         | -                 |
| 其中：医疗保险费      | -                 | 17,818.87         | 17,818.87         | -                 |
| 工伤保险费         | -                 | 138.05            | 138.05            | -                 |
| 生育保险费         | -                 | 586.80            | 586.80            | -                 |
| 其他            | -                 | 808.91            | 808.91            | -                 |
| 4、住房公积金       | -                 | 20,545.00         | 20,545.00         | -                 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | -                 |                   |                   | -                 |
| <b>合 计</b>    | <b>190,329.00</b> | <b>567,114.13</b> | <b>621,857.13</b> | <b>135,586.00</b> |

#### (3) 设定提存计划列示

| 项目         | 2020.01.01  | 本期增加            | 本期减少            | 2020.6.30   |
|------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|
| 1、基本养老保险   | -           | 8,628.32        | 8,628.32        | -           |
| 2、失业保险费    | -           | 269.64          | 269.64          | -           |
| <b>合 计</b> | <b>0.00</b> | <b>8,897.96</b> | <b>8,897.96</b> | <b>0.00</b> |

### 注释 14. 应交税费

| 税 项 | 2020.6.30 | 2019.12.31 |
|-----|-----------|------------|
|     |           |            |

|            |                    |                   |
|------------|--------------------|-------------------|
| 增值税        | -141,005.78        | 420,717.54        |
| 城市维护建设税    |                    |                   |
| 个人所得税      | 1,114.41           | 1,436.25          |
| 教育费附加      |                    |                   |
| 地方水利建设基金   |                    |                   |
| 印花税        |                    |                   |
| <b>合 计</b> | <b>-139,891.37</b> | <b>422,153.79</b> |

#### 注释 15. 其他应付款

|            |                   |                   |
|------------|-------------------|-------------------|
| <b>项目</b>  | <b>2020.6.30</b>  | <b>2019.12.31</b> |
| 垫付款        |                   | 215.00            |
| 暂收款        | 134,349.52        | 129,014.50        |
| 员工未发放薪酬    | 69,527.00         | -                 |
| <b>合 计</b> | <b>203,876.52</b> | <b>129,229.50</b> |

#### 注释 16. 递延收益

|            |                   |             |             |                  |
|------------|-------------------|-------------|-------------|------------------|
| <b>项 目</b> | <b>2020.01.01</b> | <b>本期增加</b> | <b>本期减少</b> | <b>2020.6.30</b> |
| 挂牌企业入区补助   | 630,000.00        | -           | 157,500.00  | 472,500.00       |

#### 注释 17. 股本

|                      |                     |                     |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| <b>股东名称</b>          | <b>2020.6.30</b>    | <b>2019.12.31</b>   |
| 上海开承投资合伙企业（有限合伙）     | 1,530,000.00        | 1,530,000.00        |
| 邬正绎                  | 1,470,000.00        | 1,470,000.00        |
| 张琦                   | 600,000.00          | 600,000.00          |
| 诸昊玮                  | 300,000.00          | 300,000.00          |
| 许恩良                  | 300,000.00          | 300,000.00          |
| 周乐                   | 600,000.00          | 600,000.00          |
| 奚声浩                  | 509,000.00          | 509,000.00          |
| 刘以非                  | 300,000.00          | 300,000.00          |
| 鲁奇                   | 100,000.00          | 100,000.00          |
| 齐宁                   | 100,000.00          | 100,000.00          |
| 俞兆青                  | 100,000.00          | 100,000.00          |
| 赵荣                   | 100,000.00          | 100,000.00          |
| 谢建安                  | 100,000.00          | 100,000.00          |
| 王己妍                  | 300,000.00          | 300,000.00          |
| 郑范溶                  | 200,000.00          | 200,000.00          |
| 上海海通创新赋泽投资管理中心（有限合伙） | 466,667.00          | 466,667.00          |
| 深圳海通创新元睿投资管理中心（有限合伙） | 700,000.00          | 700,000.00          |
| 陆敏燕                  | 583,333.00          | 583,333.00          |
| 陈绍初                  | 90,000.00           | 90,000.00           |
| 蒋晓谷                  | 301,000.00          | 301,000.00          |
| <b>合计</b>            | <b>8,750,000.00</b> | <b>8,750,000.00</b> |

#### 注释 18. 资本公积

|            |                      |             |             |                      |
|------------|----------------------|-------------|-------------|----------------------|
| <b>项 目</b> | <b>2020.01.01</b>    | <b>本期增加</b> | <b>本期减少</b> | <b>2020.6.30</b>     |
| 股本溢价       | 13,652,686.16        | -           |             | 13,652,686.16        |
| <b>合 计</b> | <b>13,652,686.16</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>    | <b>13,652,686.16</b> |



**注释 19. 未分配利润**

| 项 目                   | 2020 年 6 月 30 日      | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润           | -5,694,714.73        |         |
| 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            | -5,694,714.73        |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -2,751,580.90        |         |
| 减：提取法定盈余公积            |                      |         |
| 提取任意盈余公积              |                      |         |
| 提取一般风险准备金             |                      |         |
| 应付普通股股利               |                      |         |
| 转作股本的普通股股利            |                      |         |
| 净资产折股                 |                      |         |
| <b>期末未分配利润</b>        | <b>-8,446,295.63</b> |         |

**注释 20. 营业收入及营业成本**

## 1、营业收入及成本列示如下：

| 项 目        | 2020 年 1-6 月        |                   | 2019 年 1-6 月         |                     |
|------------|---------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
|            | 收入                  | 成本                | 收入                   | 成本                  |
| 主营业务       | 1,168,667.56        | 759,225.24        | 15,652,659.52        | 5,011,855.13        |
| <b>合 计</b> | <b>1,168,667.56</b> | <b>759,225.24</b> | <b>15,652,659.52</b> | <b>5,011,855.13</b> |

## 2、主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 行业名称       | 2020 年 1-6 月        |                   | 2019 年 1-6 月         |                     |
|------------|---------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
|            | 收入                  | 成本                | 收入                   | 成本                  |
| 服务收入       | 808,490.57          | 613,207.55        | 9,541,440.99         | 3,241,943.63        |
| 软件收入       | 360,176.99          | 146,017.69        | 5,963,098.87         | 1,769,911.50        |
| 硬件销售       |                     |                   | 148,119.66           |                     |
| <b>合 计</b> | <b>1,168,667.56</b> | <b>759,225.24</b> | <b>15,652,659.52</b> | <b>5,011,855.13</b> |

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

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

**注释 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    | 30,596.49        | 15,714.80        |
| 教育费附加      | 13,112.78        | 6,703.27         |
| 地方教育费附加    | 8,741.86         | 4,468.84         |
| 地方水利建设基金   | 6,137.42         | 9,025.90         |
| 印花税        | 4,039.50         | 4,559.40         |
| <b>合 计</b> | <b>62,628.05</b> | <b>40,472.21</b> |

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

**注释 22. 销售费用**

| 项 目   | 2020 年度 1-6 月     | 2019 年度 1-6 月     |
|-------|-------------------|-------------------|
| 工资    | 228,200.00        | 272,700.00        |
| 五险一金  |                   | 37,095.86         |
| 运输费   |                   |                   |
| 广告费   |                   |                   |
| 业务招待费 |                   | 35,525.00         |
| 差旅费   | 5,454.03          | 46,438.30         |
| 其他    | 126,173.57        | 166,844.76        |
| 交通费   |                   | 6,641.12          |
| 福利费   |                   | 18,916.06         |
| 合 计   | <b>359,827.60</b> | <b>584,161.10</b> |

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

### 注释 23. 管理费用

| 项 目     | 2020 年度 1-6 月       | 2019 年度 1-6 月       |
|---------|---------------------|---------------------|
| 工资      | 310,590.11          | 771,726.47          |
| 五险一金    | 27,102.76           | 140,285.56          |
| 福利费     | 2,037.00            | 57,962.22           |
| 办公费     | 23,519.43           | 53,704.83           |
| 业务招待费   | 1,406.60            | 25,272.13           |
| 租赁费及物业费 | 65,711.83           | 125,888.95          |
| 折旧费     | 53,656.21           | 65,589.94           |
| 中介机构费   | 209,266.59          | 159,605.66          |
| 水电费     | 1,720.82            | 5,249.69            |
| 摊销费     | 0.00                | 23,569.06           |
| 交通及差旅费  | 4,523.72            | 15,677.39           |
| 工会筹备金   | 0.00                | 7,040.68            |
| 服务费     | 800,000.00          |                     |
| 合 计     | <b>1,499,535.07</b> | <b>1,451,572.58</b> |

### 注释 24. 研发费用

| 项 目    | 2020 年度 1-6 月       | 2019 年度 1-6 月       |
|--------|---------------------|---------------------|
| 工资     | 136,389.39          | 868,975.56          |
| 五险一金   | 20,883.92           | 170,859.89          |
| 福利费    |                     | 91,664.32           |
| 办公费    | 29,544.07           | 111,118.29          |
| 外包服务费  | 2,949,400.62        | 1,812,111.37        |
| 折旧费    | 15,561.33           | 28,828.66           |
| 服务器租赁费 | 3,327.57            | 1,786.55            |
| 软著申请费  |                     | 11,720.39           |
| 无形资产摊销 | 3,838.80            | 3,838.80            |
| 交通及差旅费 | 1,012.84            | 43,198.26           |
| 合 计    | <b>3,159,958.54</b> | <b>3,144,102.09</b> |

### 注释 25. 财务费用

| 项 目 | 2020 年度 1-6 月 | 2019 年度 1-6 月 |
|-----|---------------|---------------|
|-----|---------------|---------------|

|        |            |            |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 152,500.00 | 120,069.44 |
| 减：利息收入 | 236,843.66 | 5,713.24   |
| 手续费    | 2,715.26   | 3,187.61   |
| 其他     |            |            |
| 合计     | -81,628.40 | 117,543.81 |

### 注释 26. 信用减值损失

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 项目   | 2020 年度 1-6 月 | 2019 年度 1-6 月 |
| 坏账损失 | -574,609.04   |               |
| 合计   | -574,609.04   | 0.00          |

### 注释 27. 资产减值损失

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 项目   | 2020 年度 1-6 月 | 2019 年度 1-6 月 |
| 坏账损失 |               | 40,325.13     |
| 合计   | 0.00          | 40,325.13     |

### 注释 28. 其他收益

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 项目        | 2020 年度 1-6 月 | 2019 年度 1-6 月 |
| 增值税即征即退补贴 | 356,304.68    | 167,720.09    |
| 高新技术企业补贴  | 50,000.00     | 60,000.00     |
| 挂牌企业入区补助  | 157,500.00    |               |
| 其他补助      | 9,000.00      | 3,452,000.00  |
| 合计        | 572,804.68    | 3,679,720.09  |

### 注释 29. 营业外收入

| 项目   | 2020 年度 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 | 2019 年度 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 1,651.54      |               |               |               |
| 其他   |               |               |               |               |
| 合计   | 1,651.54      | -             | 0.00          | 0.00          |

### 注释 30. 营业外支出

| 项目 | 2020 年度 1-6 月 | 计入当期非经常性 | 2019 年度 1-6 月 | 计入当期非经常性  |
|----|---------------|----------|---------------|-----------|
| 其他 | -             | -        | 13,793.10     | 13,793.10 |
| 合计 | 0.00          | 0.00     | 13,793.10     | 13,793.10 |

### 注释 31. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 项目      | 2020 年度 1-6 月 | 2019 年度 1-6 月 |
| 当期所得税费用 | -             | -             |
| 递延所得税费用 | -675,397.70   | 1,164,276.20  |
| 合计      | -675,397.70   | 1,164,276.20  |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 2020年度1-6月         | 2019年度1-6月          |
|--------------------------------|--------------------|---------------------|
| 利润总额                           | -3,441,813.28      | 8,928,554.46        |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -516,271.99        | 1,339,283.17        |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -1,207.27          |                     |
| 调整以前期间所得税的影响                   |                    |                     |
| 非应税收入的影响                       |                    | -25,158.01          |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |                    |                     |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |                    | -149,848.96         |
| 其他                             | -157,918.44        |                     |
| 所得税费用                          | <b>-675,397.70</b> | <b>1,164,276.20</b> |

### 注释 32、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     | 2020年度1-6月        | 2019年度1-6月          |
|--------|-------------------|---------------------|
| 利息收入   |                   |                     |
| 即征即退收入 | 356,304.68        |                     |
| 政府补助   | 60,651.54         | 3,512,000.00        |
| 合计     | <b>416,956.22</b> | <b>3,512,000.00</b> |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2020年度1-6月           | 2019年度1-6月          |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 销售费用及管理费用 | 1,364,661.35         | 2,162,548.88        |
| 押金、备用金    |                      | 10,000.00           |
| 手续费及其他    | 42,670.49            | 3,187.61            |
| 预付款       | 9,848,490.00         | 4,911,326.87        |
| 合计        | <b>11,255,821.84</b> | <b>7,087,063.36</b> |

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目   | 2020年度1-6月        | 2019年度1-6月      |
|------|-------------------|-----------------|
| 利息收入 | 236,843.66        | 5,713.24        |
| 合计   | <b>236,843.66</b> | <b>5,713.24</b> |

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 2020年度1-6月 | 2019年度1-6月       |
|--------|------------|------------------|
| 长期股权投资 | -          | 50,000.00        |
| 合计     | <b>-</b>   | <b>50,000.00</b> |

### 注释 33、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 2020年度1-6月    | 2019年度1-6月   |
|---------------------------|---------------|--------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |               |              |
| 净利润                       | -2,766,415.58 | 7,764,278.26 |
| 加：资产减值准备                  | -574,609.04   | 40,325.13    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧   | 76,714.23     | 116,791.55   |
| 无形资产摊销                    | 3,838.80      | 3,838.80     |

|                                  |               |               |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 长期待摊费用摊销                         | -             | 38,749.78     |
| 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）                  | -81,628.40    | 117,543.81    |
| 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）             | -614,849.15   | 1,103,137.94  |
| 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）            | 4,735,010.27  | -5,097,180.98 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -1,989,522.13 | 3,195,919.20  |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -1,211,461.00 | 7,283,403.49  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |               |               |
| 债务转为资本                           |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                    | -             | -             |
| 融资租入固定资产                         | -             | -             |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |               |               |
| 现金的期末余额                          | 10,046,557.01 | 17,512,303.70 |
| 减：现金的期初余额                        | 11,173,674.35 | 10,405,140.46 |
| 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                     | -1,127,117.34 | 7,107,163.24  |

## （2）现金和现金等价物的构成

| 项 目                         | 2020 年度 1-6 月 | 2019 年度 1-6 月 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        |               |               |
| 其中：库存现金                     | -             | 2,178.50      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 10,046,557.01 | 17,510,125.20 |
| 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              | 10,046,557.01 | 17,512,303.70 |
| 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 | -             |               |

## （二）关联方及其交易

### 1、关联方关系

#### （1）控股股东及实际控制人

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

吴瑞如女士为股东邬正绎先生的母亲

(2) 不存在控制关系的关联方

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

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|       |        | 确认的租赁费    | 确认的租赁费    |
| 吴瑞如   | 办公室房产  | 78,000.00 | 78,000.00 |

(4) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况：无

(三) 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释 1. 应收账款

1、应收账款按种类披露

| 类别                     | 2020.6.30           |             |                   |               |                   |
|------------------------|---------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
|                        | 账面金额                | 比例          | 坏账准备              |               | 账面价值              |
|                        | 金额                  |             | 金额                | 计提比例          |                   |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                     |             |                   |               |                   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 847,000.00          | 71.96%      | 405,450.00        | 47.87%        | 441,550.00        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 330,000.00          | 28.04%      | 330,000.00        | 100%          | 0.00              |
| <b>合计</b>              | <b>1,177,000.00</b> | <b>100%</b> | <b>735,450.00</b> | <b>47.87%</b> | <b>441,550.00</b> |

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 2020.6.30         |               |                   | 2019.12.31           |              |                   |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|----------------------|--------------|-------------------|
|           | 金额                | 计提比例          | 坏账准备              | 金额                   | 计提比例         | 坏账准备              |
| 1年以内      | 315,000.00        | 5%            | 15,750.00         | 11,818,000.00        | 5%           | 590,900.00        |
| 1-2年      | 32,000.00         | 10%           | 3,200.00          | 32,000.00            | 10%          | 3,200.00          |
| 2-3年      |                   | 30%           | -                 | -                    | 30%          | -                 |
| 3-4年      | 45,000.00         | 50%           | 22,500.00         | 45,000.00            | 50%          | 22,500.00         |
| 4-5年      | 455,000.00        | 80%           | 364,000.00        | 455,000.00           | 80%          | 364,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>847,000.00</b> | <b>47.87%</b> | <b>405,450.00</b> | <b>11,895,000.00</b> | <b>8.24%</b> | <b>980,600.00</b> |

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称         | 期末余额         | 账龄   | 占应收账款总额的比例 | 坏账准备期末余额   |
|--------------|--------------|------|------------|------------|
| 北海和安贸易有限责任公司 | 350,000.00   | 4-5年 | 29.74%     | 280,000.00 |
| 湖南友阿云商网络有限公司 | 330,000.00   | 5年以上 | 28.04%     | 330,000.00 |
| 上海徕拓家居有限公司   | 150,000.00   | 1年以内 | 12.74%     | 7,500.00   |
| 广州昊勤网络科技有限公司 | 150,000.00   | 3-4年 | 12.74%     | 75,000.00  |
| 儒普（上海）贸易有限公司 | 125,000.00   | 1年以内 | 10.62%     | 6,250.00   |
| 合计           | 1,105,000.00 | -    | 93.88%     | 698,750.00 |

## 注释 2. 其他应收款

## 1、其他应收款按风险分类

| 类别                      | 2020.6.30  |      |           |        |           |
|-------------------------|------------|------|-----------|--------|-----------|
|                         | 账面余额       |      | 坏账准备      |        | 账面价值      |
|                         | 金额         | 比例   | 金额        | 计提比例   |           |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |            |      |           |        |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 110,710.00 | 100% | 11,071.00 | 10.00% | 99,639.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |            |      |           |        |           |
| 合计                      | 110,710.00 | 100% | 11,071.00 | 10.00% | 99,639.00 |

## (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄   | 2020.6.30  |        |           | 2019.12.31 |       |           |
|------|------------|--------|-----------|------------|-------|-----------|
|      | 金额         | 计提比例   | 坏账准备      | 金额         | 计提比例  | 坏账准备      |
| 1年以内 |            | 5%     | -         | 110,710.00 | 9.98% | 11,047.54 |
| 1-2年 | 110,710.00 | 10%    | 11,071.00 |            |       |           |
| 合计   | 110,710.00 | 10.00% | 11,071.00 | 110,710.00 | 9.98% | 11,047.54 |

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2020.6.30  | 2019.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 押金、保证金 | 88,310.00  | 83,810.00  |
| 备用金    | 12,000.00  | 16,500.00  |
| 其他     | 10,400.00  | 10,400.00  |
| 合计     | 110,710.00 | 110,710.00 |

## (3) 其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额         | 占预付账款总额的比例 | 账龄   |
|---------------|--------|------------|------------|------|
| 西安北航科技孵化器有限公司 | 非关联方   | 74,250.00  | 67.07%     | 1-2年 |
| 钱陆梅           | 非关联方   | 12,000.00  | 10.84%     | 1-2年 |
| 上海慧银信息科技有限公司  | 非关联方   | 10,400.00  | 9.39%      | 1-2年 |
| 广州雷杰思商务咨询有限公司 | 非关联方   | 6,560.00   | 5.93%      | 1-2年 |
| 拉卡拉支付股份有限公司   | 非关联方   | 4,500.00   | 4.06%      | 1-2年 |
| 合计            |        | 107,710.00 | 97.29%     |      |

**注释 3. 长期股权投资****(1) 长期股权投资分类**

| 项 目        | 2020. 6. 30  |      |              | 2019. 6. 30  |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资     | 1,700,000.00 |      | 1,700,000.00 | 1,700,000.00 | -    | 1,700,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |              |      |              | -            | -    | -            |
| 合 计        | 1,700,000.00 | 0    | 1,700,000.00 | 1,700,000.00 | -    | 1,700,000.00 |

**注释 4. 营业收入及营业成本****1、营业收入及成本列示如下：**

| 项 目  | 2020. 6. 30  |            | 2019. 6. 30   |              |
|------|--------------|------------|---------------|--------------|
|      | 收入           | 成本         | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 1,070,178.66 | 713,207.54 | 14,767,881.89 | 4,411,420.94 |
| 合 计  | 1,070,178.66 | 713,207.54 | 14,767,881.89 | 4,411,420.94 |

**2、主营业务收入及成本（分产品）列示如下：**

| 行业名称 | 2020. 6. 30  |            | 2019. 6. 30   |              |
|------|--------------|------------|---------------|--------------|
|      | 收入           | 成本         | 收入            | 成本           |
| 服务收入 | 747,169.81   | 613,207.55 | 8,925,575.48  | 2,641,509.43 |
| 软件收入 | 323,008.85   | 99,999.99  | 5,694,186.75  | 1,769,911.50 |
| 硬件销售 |              |            | 148,119.66    |              |
| 合 计  | 1,070,178.66 | 713,207.54 | 14,767,881.89 | 4,411,420.94 |

**(四) 补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

| 项 目  | 金额        | 说明 |
|--|-----------|----|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 9,000.00  |    |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益         |           |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 1,651.54  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |           |    |
| 非经常性损益总额   | 10,651.54 |    |
| 减：非经常性损益的所得税影响数  | 1,597.73  |    |
| 非经常性损益净额   | 9,053.81  |    |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数                                       | 0         |    |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益  | 9,053.81  |    |

**2、净资产收益率及每股收益**

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------|---------------|--------|--------|
|       |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
|       |               |        |        |



|                      |         |       |       |
|----------------------|---------|-------|-------|
| 归属于公司普通股股东的净利润       | -18.02% | -0.09 | -0.09 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -18.08% | -0.09 | -0.09 |

陕西复观网络科技股份有限公司

法定代表人：邬正绎

主管会计工作负责人：陈绍初

会计机构负责人：陈绍初

日期：2019 年 8 月 23 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：

董事会办公室。