



# 网波股份

NEEQ : 830917

## 上海网波软件股份有限公司

SHANGHAI WAVENET SOFTWARE CO.,LTD

### 智慧决策

建立完善的流域模型，为城市防洪防涝决策、水资源综合规划提供依据，打造智慧水利都市。



## 年度报告

2019

## 公司年度大事记

- 1、2019年2月，荣获“2018年度上海市水务局重点工程实事立功竞赛”优秀集体称号；
- 2、2019年3月，荣获上海市金山区总工会、上海市金山区水务局授予的“金水杯”科技创新奖（优秀奖）。
- 3、2019年5月，公司承担的上海市产业转型升级（品牌经济发展）专项：“网波品牌综合提升项目”顺利验收；
- 4、2019年8月，公司承担的上海市中小企业发展专项资金—产业升级配套项目：“基于‘互联网+河长制’的智慧河湖管理平台的建设”项目顺利通过验收；
- 5、2019年11月，公司成功入库科技型中小企业；子公司网波信息技术（上海）有限公司入孵同济孵化园；
- 6、2019年12月，公司通过高新技术企业复审；公司获得上海城市排水系统工程技术研究中心授予的“排水设施智慧管理平台”研发推广基地称号。
- 7、2019年，公司在知识产权方面完成5项软件著作权、5项软件产品登记。

# 目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	18
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	24
第九节	行业信息 .....	27
第十节	公司治理及内部控制 .....	27
第十一节	财务报告 .....	30

## 释义

释义项目		释义
主办券商	指	国信证券
网波股份、网波、网波公司、公司、 母公司	指	上海网波软件股份有限公司
三会	指	上海网波软件股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2019年1月1日-2019年12月31日
报告期末	指	2019年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海网波软件股份有限公司章程》

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人郭俊、主管会计工作负责人陈峰及会计机构负责人（会计主管人员）王庆靓保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业风险	公司的客户主要集中于与水利、水务相关的政府部门及企事业单位，水利信息化行业受国家宏观调控影响较大，政府部门和行业主管部门推迟或减少对水务信息化系统的投入，将会对公司的经营产生重大不利影响。
管理风险	随着公司业务快速发展，公司业务规模及员工人数有了较大增长，公司经营管理面临的压力日趋增大；公司中高层管理人员大部分从基层员工中提拔，具有较为深厚的技术背景和基层工作经验，在公司日常经营管理中起到了重要作用，但在公司化运作方面，与现代企业管理的要求相比，其管理理念、管理思维、管理方式都存在差距，公司业务的发展及规模的扩大必然带来管理难度、管理成本的增加。因此，公司面临着构建适应较大规模企业特征的管理体系及提升管理团队管理水平及能力以确保公司稳定发展的风险。
收入季节性风险	公司客户主要为政府部门，普遍存在上半年制订计划、预算审批，下半年实施和验收的特点，进而导致公司季节性资金需求大幅增加。
人才风险	优秀的有专业背景的人才，在市场上奇缺或成本很高，公司在薪资和福利待遇需要加大投入，增加成本。
市场竞争风险	目前的市场招投标多以最低价中标，市场竞争比较激烈

	<p>励，公司为保证项目顺利中标，需要降低投标价格，对销售收入和利润率会造成一定的影响。</p>
<p>税收优惠政策变动风险</p>	<p>公司于 2019 年 12 月 6 日取得高新技术企业证书(证书编号 GR201931003748)，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。”公司享受企业所得税减按 15%计税的税率优惠。若公司税收优惠政策出现不利变化或因公司业务构成导致不再享受税收优惠政策，则对公司将来经营业绩将产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海网波软件股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI WAVENET SOFTWARE CO., LTD
证券简称	网波股份
证券代码	830917
法定代表人	郭俊
办公地址	上海市杨浦区隆昌路 619 号城市概念创意园区 8 号楼北区 C01 座

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王庆靓
职务	董事会秘书
电话	021-55882188
传真	021-55882139
电子邮箱	wangql@wavenet.com.cn
公司网址	www.wavenet.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市杨浦区隆昌路 619 号城市概念创意园区 8 号楼北区 C01 座, 邮编: 200090
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 1 月 12 日
挂牌时间	2014 年 8 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	防汛、水资源、水文、水环境以及供、排水和海洋等涉水行业的基础软件、应用软件产品开发、信息系统集成和信息系统咨询服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	44,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郭俊、王文强、季笠
实际控制人及其一致行动人	郭俊、王文强、季笠

#### 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	91310000568033067B	否
注册地址	上海市杨浦区中山北二路 1121 号 313B 室	否
注册资本	44,250,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	叶善武、徐从礼
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	59,788,558.90	42,029,978.19	42.25%
毛利率%	40.56%	34.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	971,700.77	-4,640,802.03	120.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-406,979.42	-7,393,413.40	94.50%
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）	3.93%	-12.29%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.65%	-19.58%	-
基本每股收益	0.02	-0.10	120.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	53,591,916.00	54,588,570.35	-1.83%
负债总计	28,372,058.93	30,340,414.05	-6.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,219,857.07	24,248,156.30	4.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.57	0.55	4.01%
资产负债率%（母公司）	51.88%	55.58%	-
资产负债率%（合并）	52.94%	55.58%	-
流动比率	184.83%	170.11%	-
利息保障倍数	29.78	-16.52	-

#### 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	5,091,594.03	-4,817,799.61	205.68%
应收账款周转率	10.05	2.89	-
存货周转率	4.79	5.25	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.83%	-33.68%	-
营业收入增长率%	42.25%	-25.71%	-
净利润增长率%	119.95%	-68.33%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	44,250,000	44,250,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,420.64
计入当期损益的政府补助，但与公司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	1,066,547.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	559,894.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	964.11
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,621,984.83</b>
所得税影响数	243,304.64
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,378,680.19</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	6,753,613.33			
应收票据				
应收账款		6,753,613.33		
应付票据及应付账款	13,057,199.33			
应付票据				
应付账款		13,057,199.33		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司自成立至今，一直致力于成为水利行业领先的解决方案提供商、应用平台开发商、信息系统集成商，主要业务涉及防汛抗旱、水文水资源、水环境以及供、排水和海洋等涉水行业的信息系统集成与软件开发，完整覆盖设计、采集、传输、管理、服务、决策等行业业务链，利用云计算、物联网、GIS、大数据、移动互联网等技术及在水利行业的成功经验，设计研发标准化水利信息化产品，实现产品和服务的快速复制，目前拥有自主知识产权的软件著作权 60 项、产品登记 34 项，同时科技型中小企业入库，且具有水文水资源调查评价乙级资质、CMM3 国际认证、计算机系统集成资质、院士专家工作站、合同信用等级（AAA 级）、企业信用等级（AAA 级）和 2019 年“专精特新”企业等认证。

公司客户主要聚焦在水利部、全国七大流域机构、上海及部分重点省市、长三角和珠三角等四大市场，通过多年的积累，逐步确定了长期稳定的客户资源，主要通过参与市场招投标或直接委托，获得业务合同来实现盈利。公司加强与高校、科研单位和政府机关企事业单位的合作，发挥产、学、研成果融合的优势。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

##### 1、计划执行情况

##### (1) 完成/超预期内容

报告期内，实现营业收入 59,788,558.9 元，较上年同期增加 42.25%，实现归属于母公司股东的净利润 971,700.77 元，经营活动产生的现金流量净额 5,091,594.03 元。截至报告期末，公司总资产为 53,591,916.00 元，归属挂牌公司的净资产为 25,219,857.07 元。

公司对已有的江苏、浙江、安徽市场进行了持续性的扩增投入，新增并重点加强了武汉、成都、深圳等地的市场开拓，开通了新的销售渠道。建设健全了驻外办事处团队配置，与当地优势企业建立了良好的可发展的合作关系。

多项研发项目实施成果获得显著的应用效益与行业认可，受业主方授予“2018 年度上海市水务局重点工程实事立功竞赛优秀集体”（上海市水务局颁发）、“‘金水杯’科技创新奖（优秀奖）”（上海市金山区总工会、上海市金山区水务局颁发）、“‘排水设施智慧管理平台’研发推广基地”（上海城市排

水系统工程技术研究中心颁发)等荣誉。

积极提高市场及品牌宣传力度,参与投入国际/国内行业内高新展会,在“广州·2019中国国际城市管线展览会”、“复旦科技成果对接推介会”、“安徽水利推介会”等大型展会上积极展现企业成果,提升品牌影响。

进一步加强企业资质认证与知识产权建设,同期完成5项ISO资质、高新技术企业、软件企业、院士专家工作站、合同信用认证(等级:AAA)、科技型中小企业入库、上海市“专精特新”中小企业等企业资质的复核工作。同期新增5项著作权、5项软件产品登记,1项商标(初审)。

## (2) 未达预期/存在问题

报告期内,在经营计划基本实现并获得预计成效的同时,也存在部分内容需进一步改进,其中主要表现在计划中的外地区区域性示范项目的数量略有不足,在后续经营计划中将重新评估并采取有效措施。

## 2、改进策略

2020年,机遇与挑战并存,“智慧+”是2020年行业信息化的发展趋势。目前,国家正在加快推进生态文明建设有关决策部署,全国生态文明建设正在有序推进,全面推行河长制已进入新阶段,长三角生态绿色一体化发展进入全面施工期,新技术、新工艺正进一步助力生态流域建设与城市水环境治理工作。在此环境下,有利于公司在专业领域内持续稳步发展壮大,借助市场需求导向,建立更加专业化的企业战略,重点把握“水利”、“水务”两大板块的发展,聚焦与水生态环境相关的重点业务领域打造核心产品,做深做好行业服务,提升企业效益。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	14,489,138.52	27.04%	10,178,591.70	18.65%	42.35%
交易性金融资产	19,950,000.00	37.23%	17,950,000.00	32.88%	11.14%
应收票据	840,000.00	1.57%	-	0.00%	100.00%
应收账款	5,143,934.73	9.60%	6,753,613.33	12.37%	-23.83%
预付款项	619,817.49	1.16%	678,575.11	1.24%	-8.66%
其他应收款	4,916,780.11	9.17%	6,250,658.81	11.45%	-21.34%
存货	6,172,815.10	11.52%	8,675,283.52	15.89%	-28.85%
其他流动资产	307,545.01	0.57%	994,892.54	1.82%	-69.09%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	
长期股权投资	-	0.00%		0.00%	
其他非流动资产	50,000.00	0.09%	50,000.00	0.09%	0.00%
固定资产	625,121.88	1.17%	537,717.58	0.99%	16.25%
在建工程	-	0.00%		0.00%	
无形资产	91,897.29	0.17%	108,563.25	0.20%	-15.35%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	
长期待摊费用	59,917.47	0.11%	123,005.69	0.23%	-51.29%

递延所得税资产	324,948.40	0.61%	2,287,668.82	4.19%	-85.80%
短期借款	2,000,000.00	3.73%	3,000,000.00	5.50%	-33.33%
长期借款	-	0.00%		0.00%	
应付账款	12,535,299.99	23.39%	13,057,199.33	23.92%	-4.00%
预收账款	9,483,683.08	17.70%	12,303,491.03	22.54%	-22.92%
应付职工薪酬	4,160,137.58	7.76%	1,935,940.51	3.55%	114.89%
应交税费	167,513.36	0.31%	24,733.96	0.05%	577.26%
其他应付款	25,424.92	0.05%	19,049.22	0.03%	33.47%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：2019 年期末同比增加 42.35%，原因是年底项目款结算及时。
2、交易性金融资产：2019 年期末同比增加 11.14%，原因是公司年底流动资金充沛，故将闲置资金购理财产品。
3、应收票据：2019 年期末同比增加 100%，原因是报告期内有一张银行承兑汇票未到期所致。
4、应收账款：2019 年期末同比减少 23.83%，原因是报告期内公司加大销售款催收力度。
5、其他应收款：2019 年期末同比减少 21.34%，原因是年底项目投标保证金减少。
6、存货：2019 年期末同比减少 28.85%，原因是涉及硬件采购的项目已全部结算，故存货金额减少。
7、其他流动资产：2019 年期末同比减少 69.09%，原因是 12 月进项留底减少。
8、固定资产：2019 年期末同比增加 16.25%，原因是公司经营需要购入汽车一辆。
9、长期待摊费用：2019 年期末同比减少 51.29%，原因是正常摊销所致。
10、递延所得税资产：2019 年期末同比减少 85.80%，原因是调整前期所得税费用。
11、短期借款：2019 年期末同比减少 33.33%，原因是本期贷款金额减少。
12、应付账款：2019 年期末占比 23.39%，原因是购货付款期限所致。
13、预收账款：2019 年期末同比减少 22.93%，原因是前期项目竣工验收，符合收入确认原则，预收款项转入本期收入。
14、应付职工薪酬：2019 年期末同比增加 114.89%，原因是计提期末人员薪酬所致。
15、应交税费：2019 年期末同比增加 577.26%，原因是计提期末税费所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	59,788,558.90	-	42,029,978.19	-	42.25%
营业成本	35,538,545.28	59.44%	27,545,494.12	65.54%	29.02%
毛利率	40.56%	-	34.46%	-	-
销售费用	6,433,388.05	10.76%	6,391,358.08	15.21%	0.66%
管理费用	5,723,434.93	9.57%	7,028,190.25	16.72%	-18.56%
研发费用	9,874,221.88	16.52%	9,374,780.70	22.30%	5.33%
财务费用	126,495.64	0.21%	412,060.45	0.98%	-69.30%
信用减值损失	-818,795.16	-1.37%	0	0.00%	100.00%

资产减值损失	0	0.00%	64,680.54	0.15%	-100.00%
其他收益	1,280,047.73	2.14%	1,727,568.54	4.11%	-25.90%
投资收益	559,894.36	0.94%	1,017,462.27	2.42%	-44.97%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
营业利润	2,938,877.72	4.92%	-6,032,961.60	-14.35%	-148.71%
营业外收入	1,010.21	0.00%	66,300.03	0.16%	-98.48%
营业外支出	5,466.74	0.01%	8,022.18	0.02%	-31.85%
净利润	971,700.77	1.63%	-4,870,154.10	-11.59%	119.95%

### 项目重大变动原因:

1、营业收入：2019 年期末同比增加 42.25%，原因是公司积极开拓市场，营业收入增加。
2、营业成本：2019 年期末同比增加 29.02%，原因是公司积极开拓市场，业绩的提升导致营业成本的增加。
3、管理费用：2019 年期末同比减少 18.56%，原因是公司加强内控流程，降低管理成本。
4、财务费用：2019 年期末同比减少 69.30%，原因是贷款金额减少，承担的贷款利息和贷款服务费一并减少。
5、信用减值损失：2019 年期末同比增加 100%，内容是应收坏账计提的减值数。
6、资产减值损失：2019 年期末同比减少 100%，内容是上期应收坏账计提的减值数。
7、其他收益：2019 年期末同比减少 25.90%，主要构成是科技小巨人项目款 100 万，享受增值税加计抵减政策 21 万，并且由于可申报政府补贴项目较去年减少，造成其他收益金额减少。
8、投资收益：2019 年期末同比减少 44.97%，原因是上年报告期内有出售三家子公司，今年报告期无此业务。本期全部收益均为理财产品。
9、营业利润：2019 年期末同比减少 148.71%，原因是公司积极开拓市场，加强公司成本控制，增加营业利润。
10、营业外收入：报告期内营业外收入金额 1,010.21 元，均为调整账目所致。
11、营业外支出：报告期内营业外收入金额 5,466.74 元，均为清理固定资产导致的损失。
12、净利润：2019 年期末同比增加 119.95%，原因是公司积极开拓市场，加强公司成本控制，增加营业利润、净利润。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	59,788,558.90	42,029,978.19	42.25%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	35,538,545.28	27,545,494.12	29.02%
其他业务成本	0	0	0%

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期	上年同期	本期与上年同
-------	----	------	--------

	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	期金额变动比例%
软件系统开发	48,290,884.43	80.77%	34,582,675.37	82.28%	39.64%
运营维护服务	8,877,721.65	14.85%	5,026,595.27	11.96%	76.62%
论证报告收入	2,619,952.82	4.38%	2,420,707.55	5.76%	8.23%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

报告期内，收入类别和占营业收入比例未发生大的变化。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海市排水管理处	30,577,831.13	51.14%	否
2	江苏航天大为科技股份有限公司	3,697,512.07	6.18%	否
3	讯飞智元信息科技有限公司	2,641,509.38	4.42%	否
4	上海市浦东新区水文水资源管理署	2,328,601.89	3.89%	否
5	上海市堤防（泵闸）设施管理处	2,287,901.88	3.83%	否
合计		41,533,356.35	69.46%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海虹渭环境科技有限公司	6,653,458.72	31.64%	否
2	上海凌佩环境科技有限公司	4,440,611.82	21.12%	否
3	南京道三智能科技有限公司	1,228,616.40	5.84%	否
4	上海懿诚市政工程有限公司	1,019,417.48	4.85%	否
5	武汉烽信服科技有限公司	568,015.53	2.70%	否
合计		13,910,119.95	66.15%	-

**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	5,091,594.03	-4,817,799.61	205.68%
投资活动产生的现金流量净额	-1,247,124.98	-5,984,735.46	79.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,144,431.48	3,400,942.88	-133.65%

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额：2019 年期末同比增加 205.68%，原因是公司积极开拓市场，现金收入增加，同时加强成本管理，节约开支，导致现金支出减少。



2、投资活动产生的现金流量净额：2019 年期末同比增加 79.16%，原因是报告期内理财产品购买次数较少。

3、筹资活动产生的现金流量净额：2019 年期末同比减少 133.65%，原因是本期银行贷款金额减少。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，新设立一家全资子公司：网波信息技术（上海）有限公司，注册资金 100 万元，公司控股、持股比例为 100%，2019 年营业收入 1,292,981.13 元，净利润-591,863.84 元。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

#### 2、一般企业报表格式的修改

财政部于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，该修订对公司的报表列报影响包括：

- ①“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”分别列报；
- ②“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”合并列报为“其他应收款”；
- ③“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”和“应付票据”；
- ④“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”合并列报为“其他应付款”；
- ⑤增加“信用减值损失”；

公司相应追溯了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司的法人治理结构及内部管理机制不断完善、核心团队稳定、管理水平不断提升，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司财务状况良好，经营现金流较为充足，主营产品仍然保持较强的市场竞争力，生产经营状况正常。另外，近年来国家和地方对水利信息化的直接投入稳步增长，根据目前公司的经营模式，虽然市场竞争较为激烈，公司有信心在未来几年内可以保持经营的持续性和稳定性。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

1、行业风险：公司的客户主要集中于与水利水务相关的政府部门及企事业单位，水利信息化行业受国家宏观调控影响较大，政府部门和行业主管部门推迟或减少对水务信息化系统的投入，将会对公司的经营产生重大不利影响。应对措施：公司紧密围绕国家在水利信息化方面的政策来制定的相应经营计划；另外进一步加大公司产品研发投入与市场开拓，保障公司经营的可持续化发展。

2、管理风险：随着公司业务快速发展，公司业务规模及员工人数有了较大增长，公司经营管理面临的压力日趋增大；公司中高层管理人员大部分从基层员工中提拔，具有较为深厚的技术背景和基层工作经验，在公司日常经营管理中起到了重要作用，但在公司化运作方面，与现代企业管理的要求相比，其管理理念、管理思维，管理方式都存在差距，管理经验及手段还有待丰富，公司业务的发展及规模的扩大必然带来管理难度、管理成本的增加，依靠现有的管理体系及管理人员将对公司未来的发展构成一定的制约。因此，公司面临着构建适应较大规模企业特征的管理体系及提升管理团队管理水平及能力以确保公司稳定发展的风险。应对措施：引入适合公司发展的管理人才，对现有管理者的素质、组织结构、企业文化、管理过程等方面进行不断学习与完善，打造一支优秀的管理团队。

3、收入季节性风险：公司客户主要为政府部门，普遍存在上半年制订计划、预算审批，下半年实施和验收的特点，进而导致公司季节性资金需求大幅增加。应对措施：通过财务的预算管理，对公司的资金使用进行合理的安排；利用银行提供公司贷款的授信额度来补充短期资金的需求。

4、人才风险：在公司快速发展的进程中，需要更多优秀有专业技术背景的人才，目前在市场上奇缺，或成本很高。应对措施：公司主要通过提高薪资福利待遇、推行重绩效的分配激励机制、加强现有人员的培训及设立重点高校水利专业人才实习基地等措施，进一步加大优秀人才吸引力。

5、市场竞争风险：目前的市场招投标多以最低价中标，市场竞争比较激烈，公司为保证项目顺利中标，需要降低投标价格，对销售收入和利润率会造成一定的影响。应对措施：通过设立分支机构提供本地化的服务、不断提升公司在技术能力与研发团队的竞争优势，摊薄项目实施成本，同时加强市场推广提升公司产品品牌竞争力。

6、税收优惠政策变动风险：公司于 2019 年 12 月 6 日取得高新技术企业证书(证书编号 GR201931003748)，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。”公司享受企业所得税减按 15%计税的税率优惠。若公司税收优惠政策出现不利变化或因公司业务构成导致不再享受税收优惠政策，则对公司将来经营业绩将产生不利影响。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

## 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填写）

### （一） 重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

#### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
郭俊	关联担保	5,000,000	3,000,000	已事前及时履行	2019年2月25日

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司经营发展需要提供担保，出于公司业务发展和经营需要，符合公司和全体股东的利益。

上述关联交易对公司整体的经营产生积极影响，不存在损害本公司和其他股东利益的情形，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成重大影响。

### （三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投	-	2019年3	中国银	购买银行	-	-	否	否

资		月 19 日	行	中低风险 理财产品			
---	--	--------	---	--------------	--	--	--

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

对外投资（购买理财产品）

1、使用自有资金购买理财情况

2019 年年度股东大会审议通过了《关于利用闲置资金购买低风险理财产品并提请股东大会授权公司总经理审批额度范围内的投资决策的议案》，议案内容：为满足公司长期经营发展需要以及提高公司资金使用效率和资金收益水平，并为公司股东谋取更好的回报，公司拟在保证公司日常经营资金需求的前提下，利用公司部分闲置资金购买安全性高、低风险的短期理财产品。公司董事会拟在资金余额累计不超过人民币 2000 万元（含 2000 万元）额度内，授权总经理审批该项投资决策，公司财务部门负责具体实施，资金可滚动使用，授权期限自本议案经股东大会通过之日起 1 年内有效。

报告期内，公司严格按照议案的要求，在保证公司日常经营资金需求的基础上，分批购置了低风险的短期理财产品，共获得投资收益 559,894.36 元。

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 8 月 12 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 8 月 12 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

实际控制人、董事、监事、高级管理人员本年度履行了避免同业竞争的承诺。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保函保证金	银行存款	冻结	1,827,183.5	3.41%	公司在履行项目合同过程中，按照甲方合同的规定需要出具银行的保函保证金，作为信用担保凭证，在保函保证金到期后并经过甲方同意，保函保证金冻结的资金将解冻返还公司。
总计	-	-	1,827,183.5	3.41%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	11,910,375	26.92%	12,891,000	24,801,375	56.05%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,415,500	7.72%	13,391,000	16,806,500	37.98%	
	董事、监事、高管	1,133,375	2.56%	-40,000	1,093,375	2.47%	
	核心员工	935,497	2.11%	-558,997	376,500	0.85%	
有限售条件股份	有限售股份总数	32,339,625	73.08%	- 12,891,000	19,448,625	43.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,012,500	65.56%	- 12,841,000	16,171,500	36.55%	
	董事、监事、高管	3,277,125	7.41%	0	3,277,125	7.41%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
总股本		44,250,000	-	0	44,250,000	-	
普通股股东人数						99	

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭俊	13,155,000	550,000	13,705,000	30.97%	9,739,500	3,965,500
2	王文强	9,672,500		9,672,500	21.86%	-	9,672,500
3	季笠	9,600,500		9,600,500	21.70%	6,432,000	3,168,500
4	孙福才	1,617,000		1,617,000	3.65%	1,200,000	417,000
5	徐雨锋	1,010,500		1,010,500	2.28%	757,875	252,625
6	陈国洪	981,500	-40,000	941,500	2.13%	736,125	205,375
7	张峰	689,500		689,500	1.56%	506,625	182,875
8	贺笑颜	531,000		531,000	1.20%	-	531,000
9	季冰	461,000		461,000	1.04%	-	461,000
10	深圳市壹海创优贰号投资合伙企业(有限合伙)	417,000		417,000	0.94%	-	417,000

合计	38,135,500	510,000	38,645,500	87.33%	19,372,125	19,273,375
普通股前十名股东间相互关系说明：股东郭俊、季笠、王文强为公司的控股股东及实际控制人。						

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

郭俊，男，1969年12月生，中国籍，无境外永久居留权。1992年6月毕业于太原工业大学水利水电工程建筑专业，本科学历。1992年7月至2001年10月就职于上海市水利工程设计研究院，任计算机中心主任；2001年11月至2002年3月就职于上海市防汛信息中心，任计算机网络室主任；2002年4月至2010年12月就职于上海网波信息技术有限公司，任执行董事；2011年1月至2013年11月7日就职于上海网波软件有限公司，任董事长；自2013年11月8日至2016年11月10日，任上海网波软件股份有限公司董事长；自2016年11月11日至2017年10月15日，任上海网波软件股份有限公司董事；2017年10月16日至今，任上海网波软件股份有限公司董事长。

季笠，男，1966年10月15日出生，中国籍，无境外永久居留权。2003年7月毕业于复旦大学计算机网络专业，本科学历，教授级高工。1988年7月至2002年9月就职于水利部太湖流域管理局，先后任防汛办技术科科长、防办副主任（信息中心主任）；2002年10月至2015年4月太湖流域管理局水利发展研究中心，先后任副主任、主任；2016年1月至2017年1月就职于上海网波软件股份有限公司，任总经理；2016年11月11日至2017年4月27日，任上海网波软件股份有限公司董事长；2017年4月28日至2017年9月11日，任上海网波软件股份有限公司董事。

王文强，男，1977年7月生，中国籍，无境外永久居留权。2009年5月毕业于上海大学工商管理硕士专业，研究生学历，高级工程师；1999年6月至2001年3月就职于济南市勘察测绘研究院，任开发工程师；2001年4月至2003年9月就职于上海四通摩天计算机工程有限公司，任项目经理；2003年10月至2010年12月就职于上海网波信息技术有限公司，任总经理；2011年1月至2013年10月就职于上海网波软件有限公司，任总经理；2013年11月至2016年1月7日就职于上海网波软件股份有限公司，任总经理；2016年1月8日至2017年4月27日，任上海网波软件股份有限公司董事、副总经理。2017年4月28日至2017年10月15日，任上海网波软件股份有限公司董事长；2017年10月16日至2018年4月9日，任上海网波软件股份有限公司董事、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人无变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	短期贷款	中国银行股份有限公司上海市杨浦支行	银行	500,000	2019年2月27日	2020年2月26日	4.86%
2	短期贷款	中国银行股份有限公司上海市杨浦支行	银行	1,500,000	2019年3月20日	2020年3月19日	4.86%
合计	-	-	-	2,000,000	-	-	-

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
郭俊	董事长	男	1969年12月	本科	2017年10月16日	2020年1月31日	是
孙福才	董事、总经理	男	1969年9月	硕士	2017年7月28日	2020年1月31日	是
徐雨锋	董事、副总经理	男	1977年1月	本科	2017年7月28日	2020年1月31日	是
余炯	董事	男	1974年8月	本科	2017年9月11日	2020年1月31日	是
卢玲	董事	女	1969年5月	本科	2017年10月16日	2020年1月31日	是
陈国洪	副总经理、董事会秘书、财务负责人	男	1981年1月	本科	2016年11月11日	2020年1月31日	是
张峰	副总经理	男	1981年11月	本科	2017年8月17日	2020年1月31日	是
沈金辉	副总经理	男	1977年2月	本科	2019年1月15日	2020年1月7日	是
汤文辉	监事会主席	男	1986年10月	本科	2017年7月28日	2020年1月31日	是
时召伟	股东监事	男	1984年10月	本科	2018年7月10日	2020年1月31日	是
黄玉红	职工监事	女	1982年12月	本科	2018年12月12日	2020年1月31日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:



1、报告期内:郭俊为公司的控股股东和实际控制人,其他人员不存在关联关系。

2、报告期末至披露日之前:第三届董事第一次会议于2020年1月31日审议通过了关于任命陈峰为公司财务负责人、王庆靓为公司董事会秘书的议案,详见公司董、监、高级管理人员换届公告(公告编号:2020-012)。

## (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
郭俊	董事长	13,155,000	550,000	13,705,000	30.97%	0
孙福才	董事、总经理	1,617,000		1,617,000	3.65%	0
徐雨锋	董事、副总经理	1,010,500		1,010,500	2.28%	0
陈国洪	副总经理、董事会秘书、财务负责人	981,500	-40,000	941,500	2.13%	0
张峰	副总经理	689,500		689,500	1.56%	0
汤文辉	监事会主席	60,000		60,000	0.14%	0
时召伟	股东监事	52,000		52,000	0.12%	0
合计	-	17,565,500	510,000	18,075,500	40.85%	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

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
沈金辉	无	新任	副总经理	公司发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

√适用 □不适用

新任副总经理

沈金辉,男,1977年2月25日出生,中国国籍,无境外永久居留权。2000年7月,毕业于厦门大学国际贸易与市场营销专业,本科学历。2000年3月-2002年7月就职于人民日报厦门记者站,任记者;2002年10月-2007年10月就职于上海德加拉电器有限公司,任华东区经理;2007年12月-2013年12月就职于厦门唯恩电气有限公司,任营销部经理;2014年5月-2018年6月就职于上海

水顿智能科技有限公司，任市场总监。2018年7月至今，就职于上海网波软件股份有限公司，任部门经理、副总经理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	15
销售人员	13	8
技术人员	105	104
生产人员	10	0
财务人员	3	3
员工总计	142	130

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	16	7
本科	76	77
专科	49	46
专科以下	1	0
员工总计	142	130

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
唐晏平	无变动	技术总监	87,000		87,000
况野	无变动	技术总监	74,000		74,000
刘晓明	无变动	销售总监	68,000		68,000
何婷	无变动	高级工程师	60,500		60,500
陈铜和	无变动	部门副经理	50,000		50,000
杜鹏飞	无变动	技术总监	34,000		34,000
蔡轶帆	无变动	中级工程师	3,000		3,000
程明	离职		180,500		180,500
乔峰	离职		161,500		161,500
朱鹏	离职		126,497	-10,000	116,497
杜建华	离职		90,500		90,500

#### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√适用 □不适用

核心员工离职对公司未来经营计划及情况不产生影响。

### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、报告期末至披露日之前：公司副总经理沈金辉于 2020 年 1 月 7 日因个人原因提出离职，详见高级管理人员辞职公告（公告编号：2020-001）。

2、报告期末至披露日之前：第三届董事第一次会议于 2020 年 1 月 31 日审议通过了关于任命陈峰为公司财务负责人、王庆靓为公司董事会秘书的议案，详见公司董事、监事会主席、高级管理人员换届公告（公告编号：2020-012）。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### （一） 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规范（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范文件的要求及其他相关法律、法规的要求，确保公司规范运作，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

#### 4、 公司章程的修改情况

无。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、 关于任命沈金辉为公司副总经理的议案 2、 关于股东为公司贷款授信提供担保暨关联交易 3、 审议 18 年年度报告及相关议案 4、 19 年第一季度报告 5、 19 年半年度报告
监事会	3	1、 审议 18 年年度报告及相关议案 2、 19 年第一季度报告 3、 19 年半年度报告
股东大会	1	1、 审议 18 年年度报告及相关议案

#### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利，并请律师对年度股东大会进行见证。

(2) 董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。

报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系以及一系列财务管理、风险控制的内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司于 2018 年，制定了年度报告差错责任追究制度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字【2020】31220001 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2020 年 3 月 19 日
注册会计师姓名	叶善武、徐从礼
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	150,000 元

#### 审计报告正文：

我们审计了上海网波软件股份有限公司(以下简称“网波公司”)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了网波公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 一、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于网波公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 二、 其他信息

网波公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

### **三、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督网波公司的财务报告过程。

### **四、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，

就可能导致对网波公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致网波公司不能持续经营。

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：叶善武

中国·北京 中国注册会计师：徐从礼

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	14,489,138.52	10,178,591.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	19,950,000.00	17,950,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	840,000.00	
应收账款	六、4	5,143,934.73	6,753,613.33
应收款项融资			
预付款项	六、5	619,817.49	678,575.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	4,916,780.11	6,250,658.81
其中：应收利息			



应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	6,172,815.10	8,675,283.52
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	六、8	307,545.01	994,892.54
<b>流动资产合计</b>		<b>52,440,030.96</b>	<b>51,481,615.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、9	50,000.00	50,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、10	625,121.88	537,717.58
在建工程		-	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	91,897.29	108,563.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	59,917.47	123,005.69
递延所得税资产	六、13	324,948.40	2,287,668.82
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,151,885.04</b>	<b>3,106,955.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>53,591,916.00</b>	<b>54,588,570.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	2,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	12,535,299.99	13,057,199.33
预收款项	六、16	9,483,683.08	12,303,491.03

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	六、17	4,160,137.58	1,935,940.51
应交税费	六、18	167,513.36	24,733.96
其他应付款	六、19	25,424.92	19,049.22
其中：应付利息		2,700.00	5,591.66
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>		<b>28,372,058.93</b>	<b>30,340,414.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>28,372,058.93</b>	<b>30,340,414.05</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	44,250,000.00	44,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-19,030,142.93	-20,001,843.70

归属于母公司所有者权益合计		25,219,857.07	24,248,156.30
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>25,219,857.07</b>	<b>24,248,156.30</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>53,591,916.00</b>	<b>54,588,570.35</b>

法定代表人：郭俊

主管会计工作负责人：陈峰

会计机构负责人：王庆靓

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,044,121.92	10,178,591.70
交易性金融资产		19,950,000.00	17,950,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		840,000.00	
应收账款	十五、1	5,143,934.73	6,753,613.33
应收款项融资			
预付款项		618,817.49	678,575.11
其他应收款	十五、2	4,916,780.11	6,250,658.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,690,873.70	8,675,283.52
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		305,897.65	994,892.54
<b>流动资产合计</b>		<b>51,510,425.60</b>	<b>51,481,615.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		50,000.00	50,000.00
投资性房地产			
固定资产		625,121.88	537,717.58
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		91,897.29	108,563.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		59,917.47	123,005.69
递延所得税资产		302,835.15	2,287,668.82
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,129,771.79</b>	<b>3,106,955.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>53,640,197.39</b>	<b>54,588,570.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,188,289.99	13,057,199.33
预收款项		9,483,683.08	12,303,491.03
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,089,395.26	1,935,940.51
应交税费		41,683.23	24,733.96
其他应付款		25,424.92	19,049.22
其中：应付利息		2,700.00	5,591.66
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>27,828,476.48</b>	<b>30,340,414.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		27,828,476.48	30,340,414.05
所有者权益：			
股本		44,250,000.00	44,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-18,438,279.09	-20,001,843.70
所有者权益合计		25,811,720.91	24,248,156.30
负债和所有者权益合计		53,640,197.39	54,588,570.35

法定代表人：郭俊

主管会计工作负责人：陈峰

会计机构负责人：王庆靓

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		59,788,558.90	42,029,978.19
其中：营业收入	六、22	59,788,558.90	42,029,978.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		57,870,828.11	50,872,651.14
其中：营业成本	六、22	35,538,545.28	27,545,494.12
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	六、23	174,742.33	120,767.54
销售费用	六、24	6,433,388.05	6,391,358.08
管理费用	六、25	5,723,434.93	7,028,190.25
研发费用	六、26	9,874,221.88	9,374,780.70
财务费用	六、27	126,495.64	412,060.45
其中：利息费用		101,970.01	341,076.36
利息收入		23,980.55	25,677.49

加：其他收益	六、28	1,280,047.73	1,727,568.54
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	559,894.36	1,017,462.27
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）	六、30	-818,795.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、31		64,680.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,938,877.72	-6,032,961.60
加：营业外收入	六、32	1,010.21	66,300.03
减：营业外支出	六、33	5,466.74	8,022.18
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,934,421.19	-5,974,683.75
减：所得税费用	六、34	1,962,720.42	-1,104,529.65
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		971,700.77	-4,870,154.10
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）		971,700.77	-4,870,154.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-229,352.07
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		971,700.77	-4,640,802.03
<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）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金		-	

融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		971,700.77	-4,870,154.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		971,700.77	-4,640,802.03
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-229,352.07
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.10

法定代表人：郭俊

主管会计工作负责人：陈峰

会计机构负责人：王庆靓

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	十五、4	58,495,577.77	40,046,588.49
减：营业成本	十五、4	35,933,072.89	26,599,425.97
税金及附加		141,105.46	99,749.67
销售费用		6,352,937.89	5,943,343.91
管理费用		5,504,739.22	5,921,558.46
研发费用		7,899,430.56	7,483,502.21
财务费用		126,381.95	405,971.88
其中：利息费用		101,970.01	341,076.36
利息收入		23,298.40	25,259.90
加：其他收益		1,273,799.71	1,727,568.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	559,894.36	-1,447,864.48
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）		-818,795.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			64,680.54
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>		3,552,808.71	-6,062,579.01
加：营业外收入		1,010.21	66,300.03

减：营业外支出		5,420.64	8,022.18
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,548,398.28	-6,004,301.16
减：所得税费用		1,984,833.67	-1,123,283.29
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,563,564.61	-4,881,017.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,563,564.61	-4,881,017.87
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		1,563,564.61	-4,881,017.87
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.10

法定代表人：郭俊

主管会计工作负责人：陈峰

会计机构负责人：王庆靓

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		60,115,113.08	55,062,617.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			



保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	2,520,852.28	4,794,966.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>62,635,965.36</b>	<b>59,857,583.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,273,090.86	27,071,768.90
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		21,300,192.29	26,008,366.81
支付的各项税费		579,901.49	519,045.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	9,391,186.69	11,076,201.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>57,544,371.33</b>	<b>64,675,383.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,091,594.03</b>	<b>-4,817,799.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		23,300,000.00	24,010,000.00
取得投资收益收到的现金		559,894.36	549,406.11
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			1,920,986.52
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>23,859,894.36</b>	<b>26,480,392.63</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		407,019.34	465,128.09
投资支付的现金		24,700,000.00	32,000,000.00
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>		<b>25,107,019.34</b>	<b>32,465,128.09</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,247,124.98</b>	<b>-5,984,735.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			83,000.00
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		2,000,000.00	3,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35		3,971,080.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,000,000.00	7,054,080.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,861.67	341,816.36
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	六、35	39,569.81	311,320.76
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,144,431.48	3,653,137.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,144,431.48	3,400,942.88
<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>		2,700,037.57	-7,401,592.19
加：期初现金及现金等价物余额		9,961,917.45	17,363,509.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,661,955.02	9,961,917.45

法定代表人：郭俊

主管会计工作负责人：陈峰

会计机构负责人：王庆靓

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		59,305,655.17	52,294,192.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,520,170.13	4,781,382.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		61,825,825.30	57,075,574.69
购买商品、接受劳务支付的现金		30,424,381.85	25,820,665.08
支付给职工以及为职工支付的现金		17,112,244.35	22,715,357.13
支付的各项税费		356,562.77	101,866.16
支付其他与经营活动有关的现金		9,286,058.90	9,365,511.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		57,179,247.87	58,003,399.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,646,577.43	-927,824.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		23,300,000.00	27,010,000.00
取得投资收益收到的现金		559,894.36	549,406.11
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		23,859,894.36	27,559,406.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		407,019.34	465,128.09
投资支付的现金		25,700,000.00	32,000,000.00
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>		26,107,019.34	32,465,128.09
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,247,124.98	-4,905,721.98
<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		2,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,080.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,000,000.00	3,001,080.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,861.67	341,816.36
支付其他与筹资活动有关的现金		39,569.81	11,320.76
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,144,431.48	3,353,137.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,144,431.48	-352,057.12
<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>		1,255,020.97	-6,185,603.79
加：期初现金及现金等价物余额		9,961,917.45	16,147,521.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,216,938.42	9,961,917.45

法定代表人：郭俊

主管会计工作负责人：陈峰

会计机构负责人：王庆靓

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	44,250,000.00										-20,001,843.70		24,248,156.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,250,000.00										-20,001,843.70		24,248,156.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											971,700.77		971,700.77
（一）综合收益总额											971,700.77		971,700.77
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>44,250,000.00</b>											<b>-</b>	<b>25,219,857.07</b>
												<b>19,030,142.93</b>	

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风	未分配利润		
优先		永续	其他										

		股	债			合	备		险			
						收			准			
						益			备			
一、上年期末余额	52,250,000.00				269,513.86			2,613,206.92		-3,843,761.45	29,474.83	51,318,434.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	52,250,000.00				269,513.86			2,613,206.92		-3,843,761.45	29,474.83	51,318,434.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-8,000,000.00				-			-		-	-29,474.83	-
					269,513.86			2,613,206.92		16,158,082.25		27,070,277.86
（一）综合收益总额										-4,640,802.03	-	-4,870,154.10
											229,352.07	
（二）所有者投入和减少资本	-8,000,000.00				-			-		-		-
					269,513.86			2,613,206.92		11,517,280.22		22,400,001.00
1. 股东投入的普通股	-8,000,000.00				-			-				-
					269,513.86			2,613,206.92				10,882,720.78
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他										-		-
										11,517,280.22		11,517,280.22
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他												199,877.24	199,877.24
<b>四、本年期末余额</b>	44,250,000.00										-	-0.00	24,248,156.30
											20,001,843.70		

法定代表人：郭俊

主管会计工作负责人：陈峰

会计机构负责人：王庆靓

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	44,250,000.00										- 20,001,843.70	24,248,156.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,250,000.00										- 20,001,843.70	24,248,156.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,563,564.61	1,563,564.61
（一）综合收益总额											1,563,564.61	1,563,564.61
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												



1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期未余额	44,250,000.00										- 18,438,279.09	25,811,720.91

项目	2018 年										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合	

		优先 股	永续 债	其他		库存 股	综合 收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	52,250,000.00				269,513.86				2,613,206.92		-3,603,545.61	51,529,175.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,250,000.00				269,513.86				2,613,206.92		-3,603,545.61	51,529,175.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-8,000,000.00				-				-		-	-
(一) 综合收益总额					269,513.86				2,613,206.92		16,398,298.09	27,281,018.87
(二) 所有者投入和减少 资本	-8,000,000.00				-				-		-	-
1. 股东投入的普通股	-8,000,000.00				-				-		-	-
					269,513.86				2,613,206.92			10,882,720.78
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他											-	-
											11,517,280.22	11,517,280.22
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												

(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>44,250,000.00</b>										<b>-</b>	<b>24,248,156.30</b>
											<b>20,001,843.70</b>	

法定代表人：郭俊

主管会计工作负责人：陈峰

会计机构负责人：王庆靓

# 上海网波软件股份有限公司

## 2019年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

上海网波软件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2011年1月12日在上海市杨浦区中山北二路1121号313B室注册成立, 现总部位于上海市隆昌路619号城市概念8号楼北区C01。前身为上海网波软件有限公司, 公司以2013年9月30日为基准日整体变更为股份有限公司(非上市), 整体变更后注册资本: 5,225.00万元, 股本: 5,225.00万元(每股面值1元), 本公司证券简称: 网波股份, 证券代码: 830917。

2015年4月, 根据2014年度股东会决议和修改后章程的规定, 本公司申请增加注册资本人民币2,000,000.00元, 由资本公积500,000.00元、未分配利润1,500,000.00元合计人民币2,000,000.00元转增股本, 变更后的注册资本人民币12,000,000.00元, 本公司股东仍然系变更前股东。上述变更已由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具中兴财光华审验字(2015)第07072号审验。

2015年5月, 根据2015年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定, 本公司申请增加注册资本人民币4,500,000.00元。实际收到的认缴注册资本4,500,000.00元。出资规定为由季笠等33人以人民币6,300,000.00元出资, 其中计入股本4,500,000.00元, 其余1,800,000.00元计入资本公积。变更后的注册资本人民币16,500,000.00元。上述变更已经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具中兴财光华审验字(2015)第07074号验资报告。

2015年8月, 根据2015年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定, 本公司申请增加注册资本人民币1,200,000.00元。实际收到的认缴注册资本1,200,000.00元。出资规定为由国信证券股份有限公司、财富证券有限责任公司、东方-天星新三板股权投资1号私募投资基金和李伟以人民币4,872,000.00元出资, 其中计入股本1,200,000.00元, 其余3,672,000.00元计入资本公积。变更后注册资本人民币17,700,000.00元上述变更已经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具中兴财光华审验字(2015)第07182号验资报告。

2015年11月, 根据2015年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定, 本公司向贺笑颜发行3,200,000.00股股份, 并支付15,000,000.00元现金, 以收购其持有上海翰凌信息技术有限公司100%股权。向贺笑颜发行3,200,000.00股股份, 价格为每股人民币7.00元, 合计出资22,400,000.00元, 其中计入股本3,200,000.00元, 其余19,200,000.00元计入资本公积。变更后注册资本人民币20,900,000.00元, 上述变更已经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具中兴财光华审验字(2015)第07303号验资报告。

2016年3月, 根据2015年度股东会决议和修改后章程的规定, 本公司申请增加注册资本人民币31,350,000.00元, 由资本公积24,035,000.00元、未分配利润7,315,000.00元合计人

人民币31,350,000.00元转增股本，变更后的注册资本为人民币52,250,000.00元，本公司股东仍然系变更前股东。上述变更已由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中兴财光华审验字(2016)第304080号验资报告。

2017年4月，公司第二届董事会第九次会议审议通过季笠辞去董事长的申请，并选举王文强为公司董事长，根据《公司章程》第八条规定：“董事长为公司的法定代表人。”，因此由新任董事长王文强担任公司法定代表人。公司于2017年05月16日办理工商变更登记。

2017年9月11日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了关于转让公司全部持有的南京慧水软件科技有限公司51%股权的议案，股权受让人为王船海。本次交易的定价依据为2017年7月31日经万隆（上海）资产评估有限公司评估（万隆评报字[2017]第1637号）的净资产评估值人民币1,540,685.93元。经双方协商一致，同意以评估机构对南京慧水软件科技有限公司净资产的评估价值为基础，并综合实际情况，确定本次股权转让价格为人民币1,000,000.00元。本次交易完成后，公司将不再持有南京慧水软件科技有限公司的股权。南京慧水软件科技有限公司自转让完成之日起不再纳入公司财务报表合并范围。

2017年10月，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了关于聘任王文强为公司总经理的议案和关于选举郭俊为公司董事长的议案。根据《公司章程》第八条规定：“董事长为公司的法定代表人。”因此由新任董事长郭俊担任公司法定代表人。公司于2017年11月9日办理工商变更登记。

2017年11月1日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过了关于全资子公司苏州市网慧水利设计咨询有限公司股权转让的议案，股权受让人为沈国华。本次交易的定价依据为经苏州乾正会计师事务所出具的截至2017年9月30日的乾正专审（2017）第 1594 号净资产专项审计报告中经审计的净资产价值 992,503.59 元。经双方协商一致，同意以苏州乾正会计师事务所对苏州市网慧水利设计咨询有限公司净资产的审计金额为基础，并综合实际情况，确定本次股权转让价格为人民币1,000,000.00元。

2018年4月25日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了关于子公司徐州慧水信息科技有限公司股权转让的议案，股权受让人为蔡志。本次交易的定价依据为经江苏淮海会计师事务所出具的截至2018年2月28日的苏淮会所（2018）财字第5016号净资产专项审计报告中经审计的净资产价值66,394.61元。经双方协商一致，同意以江苏淮海会计师事务所对徐州慧水信息科技有限公司净资产的审计金额为基础，并综合实际情况，确定本次股权转让价格为人民币40,000.00元。并于2018年6月13日完成了工商变更手续。徐州慧水信息科技有限公司自转让完成之日起不再纳入公司财务报表合并范围。

2018年4月25日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了关于子公司武汉网波信息技术有限公司的议案，股权受让人为张宇鹏。本次交易的定价依据为经武汉泓远会计师事务所（普通合伙）审出具的截至2018年2月28日的武鸿运审字[2018]第C-23号净资产专项审计报告中经审计的净资产价值327,683.49元。经双方协商一致，同意以武汉泓远会计师事务所

(普通合伙)对武汉网波信息技术有限公司净资产的审计金额为基础,并综合实际情况,确定本次股权转让价格为人民币600,000.00元。并于2018年7月19日完成了工商变更手续。武汉网波信息技术有限公司自转让完成之日起不再纳入公司财务报表合并范围。

2018年6月19日,公司第二届董事会第二十次会议审议通过了关于子公司上海翰凌信息技术有限公司股权转让的议案,股权受让人为张铁虎。本次股权转让以2018年4月30日为评估基准日,经上海中勤万信会计师事务所有限公司审计并出具沪勤专审字(2018)第00250号审计报告,以及上海天瑞资产评估有限公司出具沪瑞评报(2018)第033A号评估报告,本次交易的定价依据为经上海天瑞资产评估有限公司出具的截至2018年4月30日的沪瑞评报(2018)第033A号《因股权转让而涉及的上海翰凌信息技术有限公司股东全部权益价值评估报告》中经评估的净资产价值6,942,341.93元。经双方协商一致,同意以上海天瑞资产评估有限公司对上海翰凌信息技术有限公司净资产的评估金额为基础,并综合实际情况,确定本次股权转让价格为人民币7,000,000.00元。并于2018年8月8日完成了工商变更手续。上海翰凌信息技术有限公司自转让完成之日起不再纳入公司财务报表合并范围。

2018年4月8日,2017年年度股东大会审议通过了关于重大资产重组业绩承诺补偿及公司回购股份并注销的议案,回购注销股份800.00万股。公司于2018年6月15日向股转公司提交了申请回购注销的材料,2018年7月9日向股转中心出具回购注销的函,本公司于2018年8月20日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕。2018年6月18日完成了工商注册资本由5,225.00万元变更为4,425.00万元。

截至2019年12月31日,本公司股权结构如下:

股东名称	持有数量	持股比例(%)
有限售条件的股份:		
郭俊	9,739,500.00	22.01
孙福才	1,200,000.00	2.71
徐雨锋	757,875.00	1.71
陈国洪	736,125.00	1.66
张峰	506,625.00	1.14
季笠	6,432,000.00	14.54
汤文辉	37,500.00	0.08
时召伟	39,000.00	0.09
<b>小计</b>	<b>19,448,625.00</b>	<b>43.95</b>
无限售条件的股份:		
<b>小计</b>	<b>24,801,375.00</b>	<b>56.04</b>
<b>合计</b>	<b>44,250,000.00</b>	<b>100.00</b>

本公司现已取得上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91310000568033067B、证照编号为00000000201806120028的《营业执照》。注册地址:上海市杨浦区中山北二路1121号313B室。公司类型:股份有限公司(非上市)。法定代表人:

郭俊。最终控制人：郭俊、王文强、季笠。经营期限：2011年1月12日至不约定期限。本公司经营范围：计算机软、硬件（除计算机信息系统安全专用产品）的开发、销售，计算机系统集成、水利水电工程、通信技术、计算机、遥测领域内的技术开发、技术咨询、技术转让和技术服务，建筑工程设计、咨询（不得从事经纪）。（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）

截至2019年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于2020年3月19日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

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

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

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

### 1、 会计期间

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

### 2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以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。

### 3、 记账本位币

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

### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2） 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相



关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## **5、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10 “长期股权投资” 或本附注四、7 “金融工具”。

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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **6、 现金及现金等价物的确定标准**

本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现金、价值变动风险很小的投资。

## **7、 金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

## ②其他金融负债

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

## （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7） 权益工具

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

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

### 8、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他

应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

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

#### （5） 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

### ②应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对子公司、联营企业及关联单位、备用金及保证金等性质款项。

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对子公司、联营企业及关联单位、备用金及保证金等性质款项。

## 9、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、生产成本、制造费用、劳务成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### （4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权



益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

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

计入当期损益。

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

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

本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**

### **(1) 固定资产确认条件**

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

## (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	年限平均法	5年	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4年	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3年	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

## (5) 其他说明

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

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

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

## 12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可

销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

#### 14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 15、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。

## 16、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。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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 17、收入

### （1）软件系统开发收入

对在开发的结果能够可靠估计的情况下，一般按照项目经客户验收确认收入；至资产负债表日（或期末），项目存在跨期完成时，公司根据经客户确认的项目完工进度报告或验收报告与项目实际完工进度进行比较，以两者孰低来确认收入；不能可靠估计的情况下，根据实际成本确认收入。

### （2）运营维护服务收入

对在提供服务的结果能够可靠估计的情况下，在服务期内用直线法确认收入；不能可靠估计的情况下，根据项目的最终验收报告确认收入。

### （3）论证报告收入

对论证报告收入的结果能够可靠估计的情况下，一般按照项目经客户验收确认收入；至资产负债表日（或期末），项目存在跨期完成时，公司根据经客户确认的项目完工进度报告或验收报告与项目实际完工进度进行比较，以两者孰低来确认收入；不能可靠估计的情况下，根据实际成本确认收入。

## 18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者

身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **19、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所



得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本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。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及

递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 20、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 21、 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和

计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本公司选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下:

——本公司持有的某些理财产品、信托产品、股权收益权及资产管理计划等,其收益取决于标的资产的收益率,原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付,本公司在2019年1月1日及以后将其重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,列报为交易性金融资产。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	10,178,591.70	货币资金	摊余成本	10,178,591.70
应收账款	摊余成本	6,753,613.33	应收账款	摊余成本	6,753,613.33
其他应收款	摊余成本	6,250,658.81	其他应收款	摊余成本	6,250,658.81
其他流动资产	摊余成本	18,994,892.54	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	17,950,000.00
			其他非流动金融资产		50,000.00
			其他流动资产	摊余成本	994,892.54

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
			产		

**b、对公司财务报表的影响**

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	10,178,591.70	货币资金	摊余成本	10,178,591.70
应收账款	摊余成本	6,753,613.33	应收账款	摊余成本	6,753,613.33
其他应收款	摊余成本	6,250,658.81	其他应收款	摊余成本	6,250,658.81
其他流动资产	摊余成本	18,994,892.54	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	17,950,000.00
			其他非流动资产		50,000.00
			其他流动资产	摊余成本	994,892.54

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

**a、对合并报表的影响**

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
<b>摊余成本:</b>				
<b>应收账款</b>	6,753,613.33			
按新金融工具准则列示的余额				6,753,613.33
<b>其他应收款</b>	6,250,658.81			
按新金融工具准则列示的余额				6,250,658.81
<b>其他流动资产</b>	18,994,892.54			
减: 转出至交易性金融资产		-17,950,000.00		
减: 转出至其他非流动资产		-50,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				994,892.54
<b>以公允价值计量且其变动计入当期损益:</b>				
<b>交易性金融资产</b>	—			
加: 自其他流动资产转入		17,950,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				17,950,000.00
<b>其他非流动资产</b>	—			

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
加：自其他流动资产转入		50,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				50,000.00

**b、对公司财务报表的影响**

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
<b>摊余成本：</b>				
<b>应收账款</b>	6,753,613.33			
按新金融工具准则列示的余额				6,753,613.33
<b>其他应收款</b>	6,250,658.81			
按新金融工具准则列示的余额				6,250,658.81
<b>其他流动资产</b>	18,994,892.54			
减：转出至交易性金融资产		-17,950,000.00		
减：转出至其他非流动金融资产		-50,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				994,892.54
<b>以公允价值计量且其变动计入当期损益：</b>				
<b>交易性金融资产</b>	—			
加：自其他流动资产转入		17,950,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				17,950,000.00
<b>其他非流动金融资产</b>	—			
加：自其他流动资产转入		50,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				50,000.00

**C、首次执行日，金融资产减值准备调节表**

**a、对合并报表的影响**

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
<b>摊余成本：</b>				
应收账款减值准备	1,200,105.84			1,200,105.84

**b、对公司财务报表的影响**

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
<b>摊余成本:</b>				
应收账款减值准备	1,200,105.84			1,200,105.84

## (2) 会计估计变更

本公司本期会计估计未发生变更。

## 22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估

值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （5） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7） 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （8） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税软件开发收入按 6% 的税率计算销项税，应税销售配件收入按 13% 的税率计算销项税，应税建筑安装收入按 9% 计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。同时，本公司及子公司作为生产性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额；

纳税主体名称	所得税税率
上海网波软件股份有限公司	按应纳税所得额 15% 计征
网波信息技术（上海）有限公司	按应纳税所得额 25% 计征

### 2、 税收优惠及批文

经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局批准，本公司获取高新技术企业证书，证书编号 GR201931003748，本公司自 2019 年起至 2022 年减按 15% 税率征收企业所得税。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	113,937.77	40,290.44
银行存款	12,548,017.25	9,921,627.01
其他货币资金	1,827,183.50	216,674.25
合 计	14,489,138.52	10,178,591.70

注：其他货币资金 1,827,183.50 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。



## 2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：银行理财产品	19,950,000.00	
合 计	19,950,000.00	
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	50,000.00	

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	840,000.00	
商业承兑汇票		
小 计	840,000.00	
减：坏账准备		
合 计	840,000.00	

### (2) 期末无已质押的应收票据情况

### (3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

### (4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## 4、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	3,078,123.74	2,980,960.80
1至2年	602,563.00	2,592,058.37
2至3年	1,461,148.99	1,324,000.00
3至4年	591,000.00	1,026,000.00
4至5年	1,026,000.00	
5年以上		30,700.00
小计	6,758,835.73	7,953,719.17
减：坏账准备	1,614,901.00	1,200,105.84
合 计	5,143,934.73	6,753,613.33

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,758,835.73	100.00	1,614,901.00	23.89	5,143,934.73
其中：账龄组合	6,758,835.73	100.00	1,614,901.00	23.89	5,143,934.73

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合					
合计	6,758,835.73	—	1,614,901.00	—	5,143,934.73

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,953,719.17	100.00	1,200,105.84	15.09	6,753,613.33
其中：账龄组合	7,953,719.17	100.00	1,200,105.84	15.09	6,753,613.33
无风险组合					
合计	7,953,719.17	—	1,200,105.84	—	6,753,613.33

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,078,123.74		0.00
1至2年	602,563.00	60,256.30	10.00
2至3年	1,461,148.99	438,344.70	30.00
3至4年	591,000.00	295,500.00	50.00
4至5年	1,026,000.00	820,800.00	80.00
5年以上			100.00
合计	6,758,835.73	1,614,901.00	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,200,105.84	414,795.16				1,614,901.00
合计	1,200,105.84	414,795.16				1,614,901.00

(4) 本年无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
江苏航天大为科技股份有限公司	项目款	1,180,000.00	1年以内	17.46	
北京恒通国盛环境管理有限公司	项目款	760,000.00	1年以内	11.24	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
讯飞智元信息科技有限公司	项目款	560,000.00	1年以内	8.29	
湖北公众信息产业有限责任公司	项目款	540,000.00	4至5年	7.99	432,000.00
常州市水利建设投资开发有限公司	项目款	333,000.00	2至3年	4.93	99,900.00
合计	—	3,373,000.00	—	49.91	531,900.00

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	324,793.89	52.40	586,213.45	86.39
1至2年	202,661.94	32.70	92,361.66	13.61
2至3年	92,361.66	14.90		
合计	619,817.49	—	678,575.11	—

### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 572,759.95 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 92.41%。

## 6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,916,780.11	6,250,658.81
合计	4,916,780.11	6,250,658.81

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	838,195.11	5,005,703.81
1至2年	4,059,080.00	567,155.00
2至3年	420,405.00	441,500.00
3至4年	3,100.00	236,300.00
4至5年		
5年以上		
小计	5,320,780.11	6,250,658.81
减：坏账准备	404,000.00	
合计	4,916,780.11	6,250,658.81

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	1,065,285.00	1,472,952.20
备用金	215,495.11	137,126.00
社保公积金		580.61
股权转让款	4,040,000.00	4,640,000.00
小 计	5,320,780.11	6,250,658.81
减：坏账准备	404,000.00	
合 计	4,916,780.11	6,250,658.81

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额				
2019 年 1 月 1 日余额 在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	404,000.00			404,000.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	404,000.00			404,000.00

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合		404,000.00				404,000.00
合 计		404,000.00				404,000.00

本年无收回或转回坏账准备金额。

⑤本年无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
张铁虎	出售上海翰凌股权 款	4,000,000.00	1 至 2 年	75.18	400,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
肥东县会计核算中心	履约保证金	527,100.00	1年以内	9.91	
苏州国家高新技术产业开发区城乡发展局	履约保证金	218,777.00	2至3年	4.11	
上海睿置投资管理有限公司	押金	400.00	1至2年	0.01	
		175,178.00	2至3年	3.29	
郑茂	备用金	48,000.00	1年以内	0.90	
合计	——	4,969,455.00	——	93.40	400,000.00

## 7、存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	86,792.45		86,792.45
生产成本	4,528,558.99		4,528,558.99
制造费用	869,574.85		869,574.85
劳务成本	687,888.81		687,888.81
合计	6,172,815.10		6,172,815.10

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,523,605.16		4,523,605.16
生产成本	3,378,296.06		3,378,296.06
制造费用	711,345.55		711,345.55
劳务成本	62,036.75		62,036.75
合计	8,675,283.52		8,675,283.52

## 8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
理财产品(注)		18,000,000.00
待抵扣进项税	305,897.65	994,892.54
预缴所得税	1,647.36	
合计	307,545.01	18,994,892.54

注：理财产品系本公司购买的“日积月累”等非保本浮动收益理财产品。期初按摊余成本在“其他流动资产”中列报，期末根据新金融工具准则在“交易性金融资产”、“其他非流动金融资产”列报，详见附注2及附注9

## 9、其他非流动金融资产

项 目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：理财产品	50,000.00	
合 计	50,000.00	

## 10、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	625,121.88	537,717.58
固定资产清理		
合 计	625,121.88	537,717.58

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	办公设备	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	267,118.55	895,503.33	346,615.59	1,509,237.47
2、本年增加金额	20,723.53	153,184.31	202,611.50	376,519.34
(1) 购置	20,723.53	153,184.31	202,611.50	376,519.34
3、本年减少金额		79,581.71		79,581.71
(1) 处置或报废		79,581.71		79,581.71
4、年末余额	287,842.08	969,105.93	549,227.09	1,806,175.10
二、累计折旧				
1、年初余额	100,900.08	699,082.63	171,537.18	971,519.89
2、本年增加金额	43,883.29	148,410.09	91,401.02	283,694.40
(1) 计提	43,883.29	148,410.09	91,401.02	283,694.40
3、本年减少金额		74,161.07		74,161.07
(1) 处置或报废		74,161.07		74,161.07
4、年末余额	144,783.37	773,331.65	262,938.20	1,181,053.22
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	143,058.71	195,774.28	286,288.89	625,121.88
2、年初账面价值	166,218.47	196,420.70	175,078.41	537,717.58

② 期末无暂时闲置的固定资产情况

③ 末无通过融资租赁租入的固定资产情况

④ 截末无通过经营租赁租出的固定资产

⑤ 末无未办妥产权证书的固定资产情况

## 11、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	222,980.61	222,980.61
2、本年增加金额	28,773.59	28,773.59
购置	28,773.59	28,773.59
3、本年减少金额		
4、年末余额	251,754.20	251,754.20
二、累计摊销		
1、年初余额	114,417.36	114,417.36
2、本年增加金额	45,439.55	45,439.55
计提	45,439.55	45,439.55
3、本年减少金额		
4、年末余额	159,856.91	159,856.91
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	91,897.29	91,897.29
2、年初账面价值	108,563.25	108,563.25

## 12、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
房屋装修费	108,059.32		56,340.62		51,718.70
模块及账号服务费	14,946.37		6,747.60		8,198.77
合计	123,005.69		63,088.22		59,917.47

## 13、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,018,901.00	302,835.15	1,200,105.84	180,015.88
可抵扣亏损	88,452.99	22,113.25	14,051,019.59	2,107,652.94
合计	2,107,353.99	324,948.40	15,251,125.43	2,287,668.82

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	12,030,826.13	
合计	12,030,826.13	

注：因母公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认可抵扣亏

损对应的递延所的税资产。

#### 14、 短期借款

##### (1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	2,000,000.00	3,000,000.00
合 计	2,000,000.00	3,000,000.00

注：短期借款的构成，系本公司与中国银行股份有限公司上海市杨浦支行签订的金额为500,000.00元与1,500,000.00元，合计2,000,000.00元的流动资金借款合同。本公司董事长（亦是实际控制人之一）郭俊与中国银行股份有限公司上海市杨浦支行签订了杨浦2019年最高保字第18200401号《最高额保证合同》，保证金额3,000,000.00元，担保方式均为连带责任保证。

#### 15、 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
外包费	10,237,900.99	10,821,400.03
采购费	2,297,399.00	2,235,799.30
合 计	12,535,299.99	13,057,199.33

##### (2) 无账龄超过1年的重要应付账款

#### 16、 预收款项

##### (1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
项目款	9,483,683.08	12,303,491.03
合 计	9,483,683.08	12,303,491.03

##### (2) 无账龄超过1年的重要预收款项

#### 17、 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,785,981.71	22,247,575.26	19,966,879.84	4,066,677.13
二、离职后福利-设定提存计划	118,648.46	1,266,814.10	1,292,002.11	93,460.45
三、辞退福利	31,310.34	10,000.00	41,310.34	
合 计	1,935,940.51	23,524,389.36	21,300,192.29	4,160,137.58

##### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,565,303.61	19,220,999.91	16,909,050.90	3,877,252.62
2、职工福利费	67,045.00	1,273,246.76	1,267,431.75	72,860.01
3、社会保险费	61,350.10	756,555.39	758,941.95	58,963.54



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费	54,968.48	673,484.48	676,358.83	52,094.13
工伤保险费	578.81	13,046.82	12,300.88	1,324.75
生育保险费	5,802.81	70,024.09	70,282.24	5,544.66
4、住房公积金	91,983.00	832,661.44	867,043.48	57,600.96
5、工会经费和职工教育经费	300.00	164,111.76	164,411.76	
合计	1,785,981.71	22,247,575.26	19,966,879.84	4,066,677.13

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	115,754.55	1,230,005.53	1,255,501.20	90,258.88
2、失业保险费	2,893.91	36,808.57	36,500.91	3,201.57
合计	118,648.46	1,266,814.10	1,292,002.11	93,460.45

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16.00%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**18、 应交税费**

项目	年末余额	年初余额
增值税	103,413.95	
个人所得税	54,812.60	23,580.56
城市维护建设税	4,133.27	
教育费附加	1,771.40	
地方教育费附加	1,180.94	
印花税	2,201.20	1,153.40
合计	167,513.36	24,733.96

**19、 其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
应付利息	2,700.00	5,591.66
应付股利		
其他应付款	22,724.92	13,457.56
合计	25,424.92	19,049.22

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	2,700.00	5,591.66
合计	2,700.00	5,591.66

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
社保公积金	7,717.36	3,015.00
其他	15,007.56	10,442.56
合 计	22,724.92	13,457.56

②无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 20、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	44,250,000.00						44,250,000.00

## 21、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-20,001,843.70	-3,843,761.45
调整后年初未分配利润	-20,001,843.70	-3,843,761.45
加：本年归属于母公司股东的净利润	971,700.77	-4,640,802.03
减：提取法定盈余公积		
其他减少（回购注销库存股成本高于对应股本成本）		11,517,280.22
年末未分配利润	-19,030,142.93	-20,001,843.70

## 22、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,788,558.90	35,538,545.28	42,029,978.19	27,545,494.12
合计	59,788,558.90	35,538,545.28	42,029,978.19	27,545,494.12

## 23、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	34,021.58	10,737.83
教育费附加	14,580.67	6,403.46
地方教育费附加	7,959.10	4,268.96
车船使用税	960.00	1,080.00
印花税	18,688.60	21,488.00
残疾人保障金	98,532.38	76,789.29
合 计	174,742.33	120,767.54

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 24、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
薪资	3,295,641.20	3,129,763.80
通讯费	38,938.64	29,859.18
交通差旅费	785,785.91	891,929.05
招待费	582,532.94	595,200.37
广告宣传费	341,038.98	527,144.55
会务费	824,208.78	400,651.28
其他	288,502.93	210,160.03
培训费	88,180.00	435,946.94
招标服务费	188,558.67	170,702.88
合 计	6,433,388.05	6,391,358.08

## 25、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪资	3,422,430.89	4,467,870.47
租赁费	198,337.80	248,411.50
物业管理费	73,320.20	92,928.85
交通费	39,883.08	40,121.81
咨询费	821,816.40	1,196,427.45
业务招待费	36,403.50	113,770.70
办公费	731,282.26	464,768.05
差旅费	9,186.00	77,916.81
职工教育经费	75,931.76	102,153.48
通讯费	23,866.54	28,147.46
会务费	186,225.73	4,656.00
折旧费	55,209.46	95,211.59
摊销	10,582.56	38,432.44
水电费	35,014.70	50,064.06
其他	3,944.05	7,309.58
合计	5,723,434.93	7,028,190.25

## 26、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪资	7,804,864.42	6,157,075.25
租赁费		622,693.57
委外研发费	75,900.00	381,593.00
交通差旅费	278,427.67	522,304.12
通讯费	133,746.67	216,527.74
其他	318,098.96	278,608.66
折旧摊销费	142,639.75	165,209.20
测试设备购置费	38,744.00	142,653.00

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	9,509.85	121,598.54
物业管理费		145,366.47
装备调试及试验费		84,074.73
设计费	676,712.00	77,454.00
会务费	190,947.98	71,539.01
燃料及动力	78,613.38	87,237.17
办公费	24,930.39	64,535.10
培训费	20,000.00	45,788.00
长期待摊费用摊销	4,048.56	47,307.98
申报及评审费	30,716.79	39,027.34
材料费	45,173.46	20,109.59
设备运维检修费		9,865.28
咨询费		73,500.00
低值易耗品	1,148.00	712.95
合计	9,874,221.88	9,374,780.70

#### 27、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	101,970.01	341,076.36
减：利息收入	23,980.55	25,677.49
手续费	48,506.18	96,661.58
合计	126,495.64	412,060.45

#### 28、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
杨浦区税收返还		196,594.54
科技小巨人项目款	1,000,000.00	1,000,000.00
品牌经济项目补贴款		500,000.00
失保基金稳岗补贴款		25,664.00
青年就业见习补贴款		3,630.00
上海市版权协会发放版权资助费		1,680.00
进项税加计扣除	213,500.73	
专业培训补贴款	13,717.00	
利息补贴款	52,830.00	
合计	1,280,047.73	1,727,568.54

#### 29、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		468,056.16
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		

项 目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	559,894.36	
理财产品投资收益		549,406.11
合 计	559,894.36	1,017,462.27

### 30、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-414,795.16	
其他应收款坏账损失	-404,000.00	
合 计	-818,795.16	

### 31、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		64,680.54
合 计		64,680.54

### 32、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	1,010.21	66,300.03	1,010.21
合 计	1,010.21	66,300.03	1,010.21

注：其他为无须支付的款项

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产 /收益 相关
	计入营 业外收 入	计入其他 收益	冲减 成本 费用	计入 营业 外收 入	计入其他 收益	冲减 成本 费用	
杨浦区税收返还					196,594.54		与收益 相关
科技小巨人项目款		1,000,000.00			1,000,000.00		与收益 相关
品牌经济项目补贴款					500,000.00		与收益 相关
失保基金稳岗补贴款					25,664.00		与收益 相关
青年就业见习补贴款					3,630.00		与收益 相关
上海市版权协会发放版权资助费					1,680.00		与收益 相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产 /收益 相关
	计入营 业外收 入	计入其他 收益	冲减 成本 费用	计入 营业 外收 入	计入其他 收益	冲减 成本 费用	
进项税加计扣除		213,500.73					与收益 相关
专业培训补贴款		13,717.00					与收益 相关
利息补贴款		52,830.00					与收益 相关
合 计		1,280,047.73			1,727,568.54		

### 33、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,420.64	6,141.22	5,420.64
其中：固定资产	5,420.64	6,141.22	
对外捐赠支出			
其他		1,880.96	
滞纳金	46.10		46.10
合 计	5,466.74	8,022.18	5,466.74

### 34、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		-108,943.18
递延所得税费用	1,962,720.42	-995,586.47
合 计	1,962,720.42	-1,104,529.65

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	2,934,421.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	440,163.18
子公司适用不同税率的影响	68,116.94
非应税收入的影响	-411,058.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	60,875.21
本年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	1,804,623.92
所得税费用	1,962,720.42

### 35、 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补贴	1,101,874.21	1,727,568.57

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	23,980.55	25,677.49
项目保证金、押金等	1,364,328.70	1,675,740.40
保函保证金	30,668.82	1,193,850.00
营业外收入		
其他		172,130.00
合计	2,520,852.28	4,794,966.46

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	13,763.62	29,483.52
销售、管理费用等	7,126,738.90	8,935,668.07
项目保证金、押金等	608,700.00	1,802,498.21
保函保证金	1,641,178.07	154,832.00
营业外支出	46.10	
其他	760.00	153,720.02
合计	9,391,186.69	11,076,201.82

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方借款		3,970,000.00
代扣代缴股息红利个税		1,080.00
合计		3,971,080.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
贷款担保费	39,569.81	11,320.76
借款		300,000.00
合计	39,569.81	311,320.76

### 36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	971,700.77	-4,870,154.10
加：资产减值准备		-64,680.54
信用减值损失	818,795.16	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	283,694.40	317,637.44
无形资产摊销	45,439.55	44,958.48
长期待摊费用摊销	63,088.22	109,608.69

补充资料	本年金额	上年金额
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）		6,141.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,420.64	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	136,712.57	341,076.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-559,894.36	-1,017,462.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,962,720.42	-995,586.47
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）	2,502,468.42	-7,905,462.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,748,202.42	4,876,552.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,609,650.66	4,339,572.43
经营活动产生的现金流量净额	5,091,594.03	-4,817,799.61
<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>		
现金的年末余额	12,661,955.02	9,961,917.45
减：现金的年初余额	9,961,917.45	17,363,509.64
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,700,037.57	-7,401,592.19

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	年末余额	年初余额
一、现金	12,661,955.02	9,961,917.45
其中：库存现金	113,937.77	40,290.44
可随时用于支付的银行存款	12,548,017.25	9,921,627.01
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、年末现金及现金等价物余额	12,661,955.02	9,961,917.45

**37、所有权或使用权受限制的资产**

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,827,183.50	履约保证金
合计	1,827,183.50	



### 38、 政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技小巨人项目款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
进项税加计扣除	213,500.73	其他收益	213,500.73
专业培训补贴款	13,717.00	其他收益	13,717.00
利息补贴款	52,830.00	其他收益	52,830.00

#### (2) 本年度无政府补助退回情况

### 七、 合并范围的变更

#### 1、 其他原因的合并范围变动

本公司于 2018 年 12 月 28 日发布公告设立全资子公司网波信息技术（上海）有限公司，注册资本为 1,000,000.00 元，其中本公司认缴出资额 1,000,000.00 元；截至 2019 年 12 月 31 日，投资款已全部到位； 2019 年 1 月 7 日子公司完成工商登记并领取营业执照；

### 八、 在其他主体中的权益

#### 1、 在子公司中的权益

##### (1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
网波信息技术（上海）有限公司	上海	上海	信息科技	100.00		新设

### 九、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### (一) 风险管理目标和政策

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

#### 1、 市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司本年无外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、14)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 0.50%	-10,006.95	-10,006.95	-27,998.61	-27,998.61
	减少 0.50%	10,006.95	10,006.95	27,998.61	27,998.61

### 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临软硬件开发和信息技术服务导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### 2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2019年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为1,000,000.00元（2018年12月31日：5,000,000.00元）。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）理财产品	20,000,000.00			20,000,000.00

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目的市价确定依据为银行的公开报价。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是郭俊、王文强、季笠，合计持股 74.53%。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高琼	与本公司实际控制人关系密切的家庭成员
孙福才	总经理
徐雨锋	副总经理
陈国洪	副总经理
张峰	副总经理
余炯	董事
卢玲	董事
汤文辉	监事会主席
黄玉红	职工监事
时召伟	股东监事
沈金辉	副总经理

### 4、关联方交易情况

#### （1）关联担保情况

##### ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭俊	3,000,000.00	2019-2-27	2022-2-27	否

#### （2）关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,883,960.64	1,871,461.50

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数
重要的对外投资	本公司于 2020 年 1 月 9 日发布公告设立全资子公司网波智能科技(上海)有限公司,注册资本为 1,000,000.00 元,其中本公司认缴出资额 1,000,000.00 元;截至 2019 年 12 月 31 日,投资款尚未出资;2020 年 1 月 9 日子公司完成工商登记并领取营业执照;	本次投资不构成重大资产重组,对 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果无影响。

### 2、 利润分配情况

截至 2020 年 3 月 19 日,本公司第三届董事会召开第三次会议,批准 2019 年度利润分配预案为不分配、不转增。

## 十四、 其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、 公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	3,078,123.74	2,980,960.80
1 至 2 年	602,563.00	2,592,058.37
2 至 3 年	1,461,148.99	1,324,000.00
3 至 4 年	591,000.00	1,026,000.00
4 至 5 年	1,026,000.00	
5 年以上		30,700.00
小 计	6,758,835.73	7,953,719.17
减: 坏账准备	1,614,901.00	1,200,105.84
合 计	5,143,934.73	6,753,613.33

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,758,835.73	100.00	1,614,901.00	23.89	5,143,934.73
其中：账龄组合	6,758,835.73	100.00	1,614,901.00	23.89	5,143,934.73
无风险组合					
合 计	6,758,835.73	—	1,614,901.00	—	5,143,934.73

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,953,719.17	100.00	1,200,105.84	15.09	6,753,613.33
其中：账龄组合	7,953,719.17	100.00	1,200,105.84	15.09	6,753,613.33
无风险组合					
合 计	7,953,719.17	—	1,200,105.84	—	6,753,613.33

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,078,123.74		0.00
1至2年	602,563.00	60,256.30	10.00
2至3年	1,461,148.99	438,344.70	30.00
3至4年	591,000.00	295,500.00	50.00
4至5年	1,026,000.00	820,800.00	80.00
5年以上			
合计	6,758,835.73	1,614,901.00	100.00

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,200,105.84	414,795.16				1,614,901.00
合 计	1,200,105.84	414,795.16				1,614,901.00

(4) 本年无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
江苏航天大为科技股份有限公司	项目款	1,180,000.00	1年以内	17.46	
北京恒通国盛环境管理有限公司	项目款	760,000.00	1年以内	11.24	
讯飞智元信息科技有限公司	项目款	560,000.00	1年以内	8.29	
湖北公众信息产业有限责任公司	项目款	540,000.00	4至5年	7.99	432,000.00
常州市水利建设投资开发有限公司	项目款	333,000.00	2至3年	4.93	99,900.00
合计	—	3,373,000.00	—	49.91	531,900.00

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,320,780.11	6,250,658.81
合计	5,320,780.11	6,250,658.81

### 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	838,195.11	5,005,703.81
1至2年	4,059,080.00	567,155.00
2至3年	420,405.00	441,500.00
3至4年	3,100.00	236,300.00
4至5年		
5年以上		
小计	5,320,780.11	6,250,658.81
减：坏账准备	404,000.00	
合计	4,916,780.11	6,250,658.81

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	1,065,285.00	1,472,952.20
备用金	215,495.11	137,126.00
社保公积金		580.61
股权转让款	4,040,000.00	4,640,000.00
小计	5,320,780.11	6,250,658.81
减：坏账准备	404,000.00	
合计	4,916,780.11	6,250,658.81

#### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额				
2019 年 1 月 1 日余额 在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	404,000.00			404,000.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	404,000.00			404,000.00

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的其他应收款						
其中：账龄组合		404,000.00				404,000.00
关联方组合						
合计		404,000.00				404,000.00

本年无收回或转回坏账准备金额。

⑤本年无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
张铁虎	股权转让款	4,000,000.00	1 至 2 年	75.18	400,000.00
肥东县会计核算中心	履约保证金	527,100.00	1 年以内	9.91	
苏州国家高新技术产业开发区城乡发展局	履约保证金	218,777.00	2 至 3 年	4.11	
上海睿置投资管理有限公司	押金	400.00	1 至 2 年	0.01	
		175,178.00	2 至 3 年	3.29	
郑茂	备用金	48,000.00	1 年以内	0.90	
合计	——	4,969,455.00	——	93.40	400,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00					
合计	1,000,000.00					

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
网波信息技术(上海)有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计		1,000,000.00		1,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,495,577.77	35,933,072.89	40,046,588.49	26,599,425.97
合计	58,495,577.77	35,933,072.89	40,046,588.49	26,599,425.97

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,997,270.59
理财产品投资收益	559,894.36	549,406.11
合计	559,894.36	-1,447,864.48

十六、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-5,420.64	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,066,547.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		



项目	金额	说明
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	559,894.36	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	964.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,621,984.83	
所得税影响额	243,304.64	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,378,680.19	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	3.93	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.65	-0.01	-0.01

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室