



浙江华坤衍庆数据科技有限责任公司

二年一期

审计报告



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

| | |
|------------------|------|
| 一、审计报告 | 1-5 |
| 二、财务报表及附注 | |
| 合并资产负债表和母公司资产负债表 | 1-4 |
| 合并利润表和母公司利润表 | 5-6 |
| 合并现金流量表和母公司现金流量表 | 7-8 |
| 合并财务报表附注 | 9-55 |



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 西城区车公庄大街 9 号
五栋大楼 B2 座 301 室 邮编 100004
电话 +86 10 88312386
传真 +86 10 88312386
www.apag-cn.com

审计报告

亚会 A 审字（2020）2051 号

上海新通联包装股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江华坤衍庆数据科技有限责任公司（以下简称“华坤衍庆公司”）按照模拟合并财务报表附注三所述的编制基础编制的模拟合并财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的模拟合并资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的模拟合并利润表、模拟合并现金流量表，以及模拟合并财务报表附注。

我们认为，后附的模拟合并财务报表在所有重大方面按照模拟合并财务报表附注三所述的编制基础编制公允反映了华坤衍庆公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的模拟合并财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的模拟合并经营成果和模拟合并现金流量。

二、 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“注册会计师对模拟合并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，我们独立于华坤衍庆公司，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。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的模拟合并财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对模拟合并财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 收入确认



1. 事项描述

华坤衍庆公司 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月主营业务收入分别为 37,224.08 万元、41,251.42 万元、12,709.36 万元，营业收入为利润表重要组成项目，是公司的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们实施主要审计程序如下：

(1) 了解和评估华坤衍庆公司管理层（以下简称“管理层”）对营业收入确认的相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 检查营业收入确认的会计政策是否发生重大变化，检查营业收入确认是否符合相关会计政策。

(3) 核查与华坤衍庆公司业务流程相关资料。具体内容包括：

①数据智能产品及服务

A、SaaS 产品及服务：核对合同、系统数据（包括平台账户数（个）、客户线索（条）、短信（条）、电话时长（分钟）、弹信（条））以及客户结算单、客户收款情况。

B、效果运营服务：核对合同、结算单（包括 CPA 个数）、客户收款情况。

②互联网精准营销服务：核对合同、系统数据（包括曝光量、CPM 个数、CPC 个数）、客户结算单及客户收款情况。

③其他数据服务

A、DMP 技术开发：核对合同、客户的验收文件及客户收款情况。

B、品牌咨询服务：核对合同、客户结算单、合同月度工作总结、客户出具的月度或季度考核情况及客户收款情况。

(4) 对华坤衍庆公司主要客户进行访谈，核实交易背景、交易价格、合同履行等情况。

(5) 对华坤衍庆公司报告期的主要客户的收入情况进行函证，内容包括合同信息、结算单内容、价款等。



(6) 对报告期内主要客户的收入凭证进行了检查，检查的重点主要有：原始凭证内容是否完整、是否经过适当的授权批准、金额是否正确、账务处理是否正确、附件是否齐全、收入确认的结算单及相关单据是否充分完整。

(7) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

华坤衍庆公司管理层负责按照模拟合并财务报表附注三所述的模拟合并财务报表编制基础编制模拟合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟合并财务报表时，华坤衍庆公司管理层负责评估华坤衍庆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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华坤衍庆公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对华坤衍庆公司模拟合并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，就可能导致对华坤衍庆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贵公司不能持续经营。

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

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期模拟合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

六、报告用途

本审计报告仅供上海新通联包装股份有限公司重大资产重组使用，因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及本会计师事务所无关。



(此页无正文为签章页)



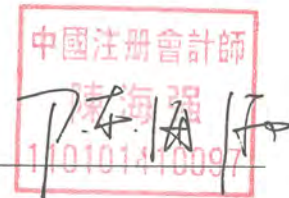
亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师
（项目合伙人）



中国注册会计师



二〇二〇年九月八日

合并资产负债表

编制单位：浙江华坤衍庆数据科技有限责任公司

单位：人民币元

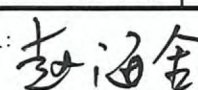
| 项 目 | 附注五 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|--------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 31,748,577.71 | 60,839,806.22 | 99,814,880.69 |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 五、（二） | 367,587,092.05 | 330,844,698.38 | 241,980,425.17 |
| 应收款项融资 | | | | |
| 预付款项 | 五、（三） | 17,731,977.27 | 27,565,046.49 | 16,643,276.40 |
| 其他应收款 | 五、（四） | 562,224.04 | 472,618.03 | 77,323,239.37 |
| 其中：应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 存货 | 五、（五） | 826,907.02 | 637,232.61 | 7,993.10 |
| 合同资产 | | | | |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | 五、（六） | 14,827.36 | 25,261.99 | 40,742.50 |
| 流动资产合计 | | 418,471,605.45 | 420,384,663.72 | 435,810,557.23 |
| 非流动资产： | | | | |
| 债权投资 | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | |
| 其他债权投资 | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | | | | |
| 其他权益工具投资 | 五、（七） | 756,347.67 | 831,768.94 | |
| 其他非流动金融资产 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 五、（八） | 4,456,865.89 | 4,764,081.63 | 1,839,968.01 |
| 在建工程 | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | | | | |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | 五、（九） | 2,574,860.97 | 2,378,329.66 | 205,269.45 |
| 递延所得税资产 | 五、（十） | 8,626,099.35 | 5,626,943.68 | 2,332,424.73 |
| 其他非流动资产 | 五、（十一） | 1,000,000.00 | 1,416,751.99 | |
| 非流动资产合计 | | 17,414,173.88 | 15,017,875.90 | 4,377,662.19 |
| 资产总计 | | 435,885,779.33 | 435,402,539.62 | 440,188,219.42 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：浙江华坤衍庆数据科技有限责任公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注五 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|--------|----------------|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 五、（十二） | 13,000,000.00 | 25,000,000.00 | 9,500,000.00 |
| 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 | 五、（十三） | 14,568,409.03 | 17,940,279.39 | 22,540,474.86 |
| 预收款项 | 五、（十四） | 325,342.45 | 8,401,412.31 | 336,560.29 |
| 合同负债 | | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、（十五） | 8,373,394.42 | 11,635,351.20 | 6,271,360.89 |
| 应交税费 | 五、（十六） | 37,587,107.98 | 38,478,925.95 | 42,717,613.21 |
| 其他应付款 | 五、（十七） | 884,859.89 | 1,478,201.15 | 3,464,064.19 |
| 其中：应付利息 | | 21,527.77 | 48,454.33 | 20,897.91 |
| 应付股利 | | | | |
| 持有待售负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | | 74,739,113.77 | 102,934,170.00 | 84,830,073.44 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 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 | | 74,739,113.77 | 102,934,170.00 | 84,830,073.44 |
| 股东权益： | | | | |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 184,184,799.44 | 169,558,868.51 | 181,232,654.45 |
| 少数股东权益 | | 176,961,866.12 | 162,909,501.11 | 174,125,491.53 |
| 股东权益合计 | 五、（十八） | 361,146,665.56 | 332,468,369.62 | 355,358,145.98 |
| 负债和股东权益总计 | | 435,885,779.33 | 435,402,539.62 | 440,188,219.42 |

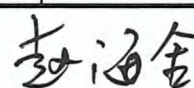
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：浙江华坤衍庆数据科技有限责任公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|--------|---------------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | | 9.00 | | |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | | | | |
| 应收款项融资 | | | | |
| 预付款项 | | | | |
| 其他应收款 | | | | |
| 其中：应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 存货 | | | | |
| 合同资产 | | | | |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | | | | |
| 流动资产合计 | | 9.00 | | |
| 非流动资产： | | | | |
| 债权投资 | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | |
| 其他债权投资 | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | 十一、（一） | 25,500,000.00 | 25,500,000.00 | 25,500,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | | | | |
| 在建工程 | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | | | | |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | |
| 递延所得税资产 | | | | |
| 其他非流动资产 | | | | |
| 非流动资产合计 | | 25,500,000.00 | 25,500,000.00 | 25,500,000.00 |
| 资产总计 | | 25,500,009.00 | 25,500,000.00 | 25,500,000.00 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：浙江华坤衍庆数据科技有限责任公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|----|---------------|---------------|---------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | | | | |
| 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 | | | | |
| 预收款项 | | | | |
| 合同负债 | | | | |
| 应付职工薪酬 | | | | |
| 应交税费 | | 6,375.00 | | |
| 其他应付款 | | 380.00 | | |
| 其中：应付利息 | | | | |
| 应付股利 | | | | |
| 持有待售负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | | 6,755.00 | - | - |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 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 | | 6,755.00 | - | - |
| 股东权益： | | | | |
| 股东权益合计 | | 25,493,254.00 | 25,500,000.00 | 25,500,000.00 |
| 负债和股东权益总计 | | 25,500,009.00 | 25,500,000.00 | 25,500,000.00 |

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



合并利润表

编制单位：浙江华坤衍庆数据科技有限责任公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注五 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|-------------------------------|---------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 五、（十九） | 127,093,610.88 | 412,514,240.42 | 372,240,772.12 |
| 减：营业成本 | 五、（十九） | 57,121,189.25 | 129,945,032.00 | 110,306,711.30 |
| 税金及附加 | 五、（二十） | 485,484.41 | 2,000,433.62 | 5,310,865.77 |
| 销售费用 | 五、（二十一） | 6,165,652.81 | 14,041,125.65 | 10,498,450.52 |
| 管理费用 | 五、（二十二） | 6,206,548.19 | 11,448,227.57 | 7,303,227.81 |
| 研发费用 | 五、（二十三） | 9,735,426.43 | 32,718,381.44 | 30,729,039.90 |
| 财务费用 | 五、（二十四） | 257,526.63 | 623,254.90 | -197,570.72 |
| 其中：利息费用 | | 301,241.15 | 1,491,333.26 | 44,581.25 |
| 利息收入 | | 25,829.79 | 877,459.66 | 248,974.74 |
| 加：其他收益 | 五、（二十五） | 722,653.27 | 1,216,225.51 | 753,846.17 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、（二十六） | 4,651,877.59 | 147,410.88 | 1,450,081.27 |
| 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） | | | | |
| 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） | 五、（二十七） | -22,984,017.66 | -16,559,409.83 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（二十八） | | | -14,581,105.77 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 29,512,296.36 | 206,542,011.80 | 195,912,869.21 |
| 加：营业外收入 | 五、（二十九） | 6,637,237.25 | 2,703,691.46 | 1,144,515.70 |
| 减：营业外支出 | 五、（三十） | 43,661.27 | 1,283,327.33 | 234,690.94 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 36,105,872.34 | 207,962,375.93 | 196,822,693.97 |
| 减：所得税费用 | 五、（三十一） | 2,709,705.20 | 23,562,416.03 | 24,362,593.32 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 33,396,167.14 | 184,399,959.90 | 172,460,100.65 |
| （一）按经营持续性分类： | | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 33,395,999.53 | 183,929,785.49 | 171,716,891.16 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 167.61 | 470,174.41 | 743,209.49 |
| （二）按所有权归属分类： | | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 17,032,045.24 | 94,043,979.55 | 87,954,651.33 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 16,364,121.90 | 90,355,980.35 | 84,505,449.32 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | -65,993.61 | -147,202.18 | |
| （一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | -65,993.61 | -147,202.18 | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | -65,993.61 | -147,202.18 | |
| （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 | | -65,993.61 | -147,202.18 | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | | |
| 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（现金流量套期损益的有效部分） | | | | |
| （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 | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 33,330,173.53 | 184,252,757.72 | 172,460,100.65 |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额 | | 33,330,173.53 | 184,252,757.72 | 172,460,100.65 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | | |
| 七、每股收益 | | | | |
| （一）基本每股收益 | | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | | |

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：浙江华坤衍庆数据科技有限责任公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|-------------------------------|--------|-----------|--------|--------|
| 一、营业收入 | 十二、(四) | | | |
| 减：营业成本 | 十二、(四) | | | |
| 税金及附加 | | 6,375.00 | | |
| 销售费用 | | | | |
| 管理费用 | | 280.00 | | |
| 研发费用 | | | | |
| 财务费用 | | 91.00 | | |
| 其中：利息费用 | | | | |
| 利息收入 | | | | |
| 加：其他收益 | | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十二、(五) | | | |
| 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） | | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -6,746.00 | - | - |
| 加：营业外收入 | | | | |
| 减：营业外支出 | | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -6,746.00 | - | - |
| 减：所得税费用 | | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,746.00 | - | - |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,746.00 | | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | |
| （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（现金流量套期损益的有效部分） | | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | | |
| 9. 其他 | | | | |
| 六、综合收益总额 | | -6,746.00 | | |
| 七、每股收益 | | | | |
| （一）基本每股收益 | | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | | |

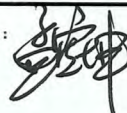
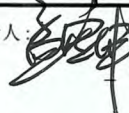
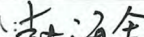
法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

合并现金流量表

编制单位：浙江华坤衍庆数据科技有限责任公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|---------------------------|---------|----------------|-----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 159,164,223.22 | 387,978,207.47 | 274,784,484.56 |
| 收到的税费返还 | | | | 753,846.17 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（三十二） | 5,008,851.39 | 84,916,209.75 | 24,917,880.44 |
| 经营活动现金流入小计 | | 164,173,074.61 | 472,894,417.22 | 300,456,211.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 140,986,250.26 | 209,831,834.48 | 178,070,934.69 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 23,088,706.68 | 37,963,877.01 | 37,586,489.86 |
| 支付的各项税费 | | 4,517,898.81 | 48,681,394.10 | 23,572,973.96 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（三十二） | 11,883,733.96 | 23,548,946.15 | 72,848,557.80 |
| 经营活动现金流出小计 | | 180,476,589.71 | 320,026,051.74 | 312,078,956.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -16,303,515.10 | 152,868,365.48 | -11,622,745.14 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 226,200,000.00 | 152,740,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 259,743.22 | 1,496,090.35 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 151,847.17 | |
| 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 | | | | 34,500,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | | 226,611,590.39 | 188,736,090.35 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 459,645.70 | 4,291,253.50 | 273,371.70 |
| 投资支付的现金 | | | 228,200,000.00 | 152,740,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 25,500,000.00 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 25,959,645.70 | 232,491,253.50 | 153,013,371.70 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -25,959,645.70 | -5,879,663.11 | 35,722,718.65 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 25,500,000.00 | | 30,000,000.00 |
| 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 | | 8,000,100.00 | 35,500,000.00 | 9,500,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 33,500,100.00 | 35,500,000.00 | 39,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 328,167.71 | 201,463,776.84 | 40,043,983.33 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 20,328,167.71 | 221,463,776.84 | 50,043,983.33 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 13,171,932.29 | -185,963,776.84 | -10,543,983.33 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | | |
| | | -29,091,228.51 | -38,975,074.47 | 13,555,990.18 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 60,839,806.22 | 99,814,880.69 | 86,258,890.51 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | | |
| | | 31,748,577.71 | 60,839,806.22 | 99,814,880.69 |

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

母公司现金流量表

编制单位：浙江华坤衍庆数据科技有限责任公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|---------------------------|----|----------------|--------|--------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | | | |
| 收到的税费返还 | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | | | |
| 经营活动现金流入小计 | | | | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | | | |
| 支付的各项税费 | | | | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 91.00 | | |
| 经营活动现金流出小计 | | 91.00 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -91.00 | | |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | | |
| 投资支付的现金 | | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 25,500,000.00 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 25,500,000.00 | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -25,500,000.00 | | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 25,500,000.00 | | |
| 取得借款收到的现金 | | 100.00 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 25,500,100.00 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 25,500,100.00 | | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | | |
| | | 9.00 | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | - | | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | | |
| | | 9.00 | | |

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

浙江华坤衍庆数据科技有限责任公司 2018年至2020年6月模拟合并财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

上海新通联包装股份有限公司拟通过全资子公司浙江通联道威数据科技有限公司(以下简称“通联道威”)以支付现金的方式购买湖州衍庆企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“湖州衍庆”)持有的浙江华坤衍庆数据科技有限责任公司(以下简称“华坤衍庆”或“本公司”)70%股权,华坤衍庆持有浙江华坤道威数据科技有限公司(以下简称“华坤道威”或“目标公司”)51%股权,本次交易完成后,上海新通联包装股份有限公司将间接持有华坤道威35.70%的股权。

2020年5月20日,湖州衍庆企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、孟宪坤、裘方圆共同出资设立本公司,本公司持有本次交易目标公司51%股权,本公司与目标公司之间的股权构架重组于2020年6月6日完成。

本公司由杭州市余杭区市场监督管理局批准设立,统一社会信用代码为91330110MA2HXKHD5B。

企业注册地:浙江省杭州市余杭区仓前街道欧美金融城7幢2001室

法定代表人:孟宪坤

经营期限:2020年5月20日至长期

办公地址:浙江省杭州市余杭区仓前街道欧美金融城7幢2001室

公司的经营范围:一般项目:大数据服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;广告设计、代理;广告制作;广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位);信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);组织文化艺术交流活动;市场营销策划;会议及展览服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

二、财务报表的编制基础

(一)合并模拟财务报表编制基础:

1.标的公司的重组事项

根据附注一,2020年5月20日,湖州衍庆企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、孟宪坤、

裘方圆共同出资设立本公司，本公司持有本次交易目标公司 51% 的股权，本公司与目标公司之间股权构架重组事项将于 2020 年 6 月 6 日完成。本公司假设上述股权架构重组事项于 2018 年 1 月 1 日完成。

2. 本公司模拟合并财务报表假设标的公司重组事项于 2018 年 1 月 1 日完成，以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制模拟合并财务报表。

3. 考虑本模拟财务报表的特殊目的及用途，未编制模拟合并及母公司所有者权益变动表。在模拟合并资产负债表的所有者权益项目中，仅区分归属于母公司股东的所有者权益及少数股东权益，未区分其他明细项目。且股东权益变动表反映的信息对模拟财务报表之特殊编制目的及用途不构成重大影响，因此模拟财务报表不包括对应的附注和模拟股东权益变动表。

（二）持续经营：本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本模拟合并财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的模拟合并财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的财务状况，2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债

务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

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）。

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。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该

金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为应收客户款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考同行业及历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考同行业历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：根据公司实际情况描述考虑的因素，具体可参考《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计

量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的15项因素。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：保证金、押金、备用金、其他往来款项

其他应收款组合2：关联方款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

2019年1月1日前适用的会计政策：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 应收款项账面余额在100.00万元以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认 |

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

| 确定组合的依据 | 款项性质及风险特征 |
|----------------|---|
| 组合1 | 经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项 |
| 组合2 | 合并范围内关联方款项 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合1 | 账龄分析法 |
| 组合2 | 不计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 5 | 5 |
| 1至2年 | 10 | 10 |
| 2至3年 | 50 | 50 |
| 3年以上 | 100 | 100 |

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有确凿证据表明可收回性存在明显异常 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。 |

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产

自2020年1月1日起的会计政策

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于这部分预期信用损失，以单项认定计提加组合计提的方法确认，参考应收账款。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行

权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、办公设备、运输设备、电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|-----------|-----------|---------|
| 房屋建筑物 | 30 | 5 | 3.17 |
| 办公设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 运输设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 电子设备 | 5 | 5 | 19.00 |

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定

每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 合同负债

自2020年1月1日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实

反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1.收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）本公司已将该商品实物转

移给客户，即客户已实物占有该商品；4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5）客户已接受该商品或服务。

2.收入确认的具体方法

目前，华坤道威主要业务分为数据智能产品及服务、互联网精准营销服务以及其他数据服务三大类。其中，数据智能产品及服务又分为SaaS产品及服务和效果运营服务，其他数据服务分为DMP技术开发和品牌咨询服务。

（1）数据智能产品及服务

数据智能产品及服务主要是基于SaaS技术实现跨设备和平台操作，利用数据统计分析的方法赋能企业提升营销效果，为企业提供营销服务。

①SaaS产品及服务是一种自动化的营销服务云平台，是建立在华坤道威现有技术框架上的应用程序，用户可通过各种终端设备进行访问。平台通过统计技术和分析模型，帮助用户寻找销售线索，从而提升企业的客户开发能力。华坤道威按照客户需求提供平台账户、客户线索后，根据双方确认的结算单，按照客户实际使用的平台账户个数、客户线索条数，及合同约定结算价格确认收入。

②效果运营服务是基于SaaS服务的一种数据统计分析营销服务。该服务主要是通过对客户需求标签的不断优化测试，使客户的营销内容及时准确的送达目标受众移动端，从而帮助客户实现营销内容精准触达和优化营销效果的目的。客户与华坤道威设立效果指标，通常为新增用户数、新增安装量、点击数、销售收入等衡量广告投放结果，服务最终以效果计费。

（2）互联网精准营销服务系根据客户的需求，对互联网用户数据进行细致的统计分析后，将广告主的推广素材投放至互联网网站、APP客户端等互联网流量资源中，实现对不同的智能终端用户群体进行精准触达的营销方式。华坤道威根据客户书面确认并签署的“结算单”或者“确认单”确认收入，结算单或者确认单依据实际和客户核对一致的有效流量（曝光量、点击数等）、主动触达量及合同协议单价确认收入金额。对于提供充值服务的客户，按照双方认可的结算收入总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确认收入金额。

（3）其他数据服务

①DMP技术开发是指针对企业客户的行业属性和个性化需求，公司为其定制开发数据应用系统及其他相关技术产品。平台软件系统经试运行后，交付客户使用，待客户书面确认时确认收入。

②品牌咨询服务主要是对某一种产品或品牌结合其所在行业进行市场化分析后，帮助客户制定品牌定位、策略方向以及年度传播方案等。同时根据客户确认的传播方案进行内容创作及相关营销执行。在合同约定期限内，按合同总金额除以合同履约期间（月份数）平均分摊确认收入；或按照客户反馈的本次营销活动具体的效益，按照约定的费率获取相应收入。

2020年1月1日前的会计政策

1.销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2.提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3.让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十五）政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子

公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更及依据

(1)财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：①以摊余成本计量的金融资产；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；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、(十)(十一)。

(2)财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

(3)本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

2.会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

| 模拟合并报表项目 | 2018年12月31日 | 影响金额 | 2019年1月1日 |
|----------|----------------|---------------|----------------|
| 资产: | | | |
| 应收账款 | 241,980,425.17 | -8,101,012.59 | 233,879,412.58 |
| 其他应收款 | 77,323,239.37 | -29,600.00 | 77,293,639.37 |
| 递延所得税资产 | 2,332,424.73 | 928,970.20 | 3,261,394.93 |
| 股东权益: | | | |
| 股东权益 | 275,765,376.70 | -7,201,642.39 | 268,563,734.31 |

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

(3) 执行新收入准则的影响

由于实施新收入准则，公司收入确认时点未发生实质性变化，未对首次执行日前各年合并财务报表主要财务指标产生影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-----------------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17%、16%、13%、6%、3%（注1） |
| 城市维护建设税 | 应交流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应交流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应交流转税税额 | 2% |
| 文化事业建设费 | 计税销售额 | 3% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 12.5%、25%、5% |

合并范围不同主体企业所得税税率说明:

| 纳税主体名称 | 2020年1-6月所得税税率 | 2019年度所得税税率 | 2018年度所得税税率 |
|----------------|----------------|-------------|-------------|
| 浙江华坤道威数据科技有限公司 | 12.5% | 12.5% | 12.5% |

| 纳税主体名称 | 2020年1-6月所得税税率 | 2019年度所得税税率 | 2018年度所得税税率 |
|--|----------------|-------------|-------------|
| 杭州华坤道威云孟数字科技有限公司 | 已注销 | 5%（注2） | 25% |
| 杭州华坤道威数字信息技术有限公司 （曾用名：杭州华坤道威信诚广告创意有限公司） | 已注销 | 5% | 25% |
| 杭州华坤道威数据技术有限公司 | 已注销 | 已注销 | 25% |
| 杭州数懒信息技术有限公司 | 5% | 5% | — |
| 杭州萝卜智能技术有限公司 | 5% | 5% | — |
| 浙江极速点击信息技术有限公司 | 25% | — | — |
| 浙江华坤衍庆数据科技有限责任公司 | 5% | — | — |

注1：软件销售收入税负超过3%部分销售增值税即征即退，华坤道威其他服务业务收入中软件销售收入享受此税收优惠。2018年4月4日，财政部和税务总局发布《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，增值税适用17%税率的，税率调整为16%。2019年4月1日起，公司依据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）规定执行增值税新政策，原适用16%增值税率调整为13%。

注2：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（二）重要税收优惠及批文

浙江华坤道威数据科技有限公司符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》、《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》和《软件企业评估规范》的有关条件，2016年12月20日，经浙江省软件行业协会审核确定为软件企业，取得证书编号为：浙RQ-2016-0206，证书有效期自2016年12月20日至2021年12月20日。自华坤道威获利年度起开始计算企业所得税优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。华坤道威2016年为第一个获利年度，2016年和2017年免征企业所得税，2018年至2020年减半征收企业所得税，税率为12.5%。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

| 类别 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 现金 | 12,100.32 | 41,688.72 | 8,789.32 |
| 银行存款 | 31,734,466.83 | 60,798,117.50 | 99,806,091.37 |
| 其他货币资金 | 2,010.56 | | |
| 合计 | 31,748,577.71 | 60,839,806.22 | 99,814,880.69 |

注：（1）其他货币资金为支付宝账号余额。（2）截止2020年6月30日，公司于杭州银行股份有限公司西湖支行开立的银行账户（3301040160000808249）存在资金使用受限情况，金额人民币40,000.00元。

（二）应收账款

1.应收账款按账龄披露

| 账 龄 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 337,373,529.10 | 338,175,610.51 |
| 1至2年(含2年) | 87,256,695.05 | 19,961,645.00 |
| 2至3年(含3年) | 5,846,949.90 | 17,006,554.74 |
| 3年以上 | 4,569,926.74 | 69,222.13 |
| 小 计 | 435,047,100.79 | 375,213,032.38 |
| 减: 坏账准备 | 67,460,008.74 | 44,368,334.00 |
| 合 计 | 367,587,092.05 | 330,844,698.38 |

续上

| 账 龄 | 2019年1月1日 | 2018年12月31日 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 229,414,704.86 | 229,414,704.86 |
| 1至2年(含2年) | 25,226,160.41 | 25,226,160.41 |
| 2至3年(含3年) | 2,665,822.38 | 2,665,822.38 |
| 3年以上 | 2,759,471.74 | 2,759,471.74 |
| 小 计 | 260,066,159.39 | 260,066,159.39 |
| 减: 坏账准备 | 26,186,746.81 | 18,085,734.22 |
| 合 计 | 233,879,412.58 | 241,980,425.17 |

2.应收账款分类披露

| 类 别 | 2020年6月30日 | | | | 账面价值 |
|------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 18,249,697.74 | 4.19 | 18,249,697.74 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 416,797,403.05 | 95.81 | 49,210,311.00 | 11.81 | 367,587,092.05 |
| 合 计 | 435,047,100.79 | 100.00 | 67,460,008.74 | 15.51 | 367,587,092.05 |

续上

| 类 别 | 2019年12月31日 | | | | 账面价值 |
|------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 16,683,067.87 | 4.45 | 16,683,067.87 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 358,529,964.51 | 95.55 | 27,685,266.13 | 7.72 | 330,844,698.38 |
| 合 计 | 375,213,032.38 | 100.00 | 44,368,334.00 | 11.82 | 330,844,698.38 |

续上

| 类 别 | 2019年1月1日 | | | |
|-----|-----------|--|--|--|
|-----|-----------|--|--|--|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项评估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 | 260,066,159.39 | 100.00 | 26,186,746.81 | 10.07 | 233,879,412.58 |
| 合计 | 260,066,159.39 | 100.00 | 26,186,746.81 | 10.07 | 233,879,412.58 |

续上

| 类别 | 2018年12月31日 | | | | 账面价值 |
|------------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项评估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 | 260,066,159.39 | 100.00 | 18,085,734.22 | 6.95 | 241,980,425.17 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 260,066,159.39 | 100.00 | 18,085,734.22 | 6.95 | 241,980,425.17 |

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 预期信用损失率(%) | 计提理由 |
|----------------|---------------|---------------|---|------------|--------|
| 上海银统金融信息服务有限公司 | 8,389,771.00 | 8,389,771.00 | 1-2年 7,789,771.00 2-3年 600,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 浙江港丽置业有限公司 | 7,989,926.74 | 7,989,926.74 | 2-3年 3,940,000.00 3年以上 4,049,926.74 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 兴业银行股份有限公司湖州分行 | 220,000.00 | 220,000.00 | 3年以上 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 北京丰盛数字技术有限公司 | 1,650,000.00 | 1,650,000.00 | 1-2年 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 18,249,697.74 | 18,249,697.74 | — | 100.00 | — |

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2020年6月30日 | | | |
|-----------|----------------|------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内(含1年) | 337,373,529.10 | 5.00 | 16,868,676.45 | 320,504,852.65 |
| 1至2年(含2年) | 77,816,924.05 | 40.00 | 31,126,769.62 | 46,690,154.43 |
| 2至3年(含3年) | 1,306,949.90 | 70.00 | 914,864.93 | 392,084.97 |
| 3年以上 | 300,000.00 | 100.00 | 300,000.00 | |

| 账龄 | 2020年6月30日 | | | |
|----|----------------|------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 合计 | 416,797,403.05 | 11.81 | 49,210,311.00 | 367,587,092.05 |

续上

| 账龄 | 2019年12月31日 | | | |
|-----------|----------------|------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内(含1年) | 338,175,610.51 | 5.00 | 16,908,780.53 | 321,266,829.98 |
| 1至2年(含2年) | 11,571,874.00 | 40.00 | 4,628,749.60 | 6,943,124.40 |
| 2至3年(含3年) | 8,782,480.00 | 70.00 | 6,147,736.00 | 2,634,744.00 |
| 3年以上 | | 100.00 | | |
| 合计 | 358,529,964.51 | 7.72 | 27,685,266.13 | 330,844,698.38 |

续上

| 账龄 | 2019年1月1日 | | | |
|-----------|----------------|------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内(含1年) | 229,414,704.86 | 5.00 | 11,470,735.24 | 217,943,969.62 |
| 1至2年(含2年) | 25,226,160.41 | 40.00 | 10,090,464.16 | 15,135,696.25 |
| 2至3年(含3年) | 2,665,822.38 | 70.00 | 1,866,075.67 | 799,746.71 |
| 3年以上 | 2,759,471.74 | 100.00 | 2,759,471.74 | |
| 合计 | 260,066,159.39 | 10.07 | 26,186,746.81 | 233,879,412.58 |

续上

| 账龄 | 2018年12月31日 | | | |
|-----------|----------------|---------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内(含1年) | 229,414,704.86 | 5.00 | 11,470,735.25 | 217,943,969.61 |
| 1至2年(含2年) | 25,226,160.41 | 10.00 | 2,522,616.04 | 22,703,544.37 |
| 2至3年(含3年) | 2,665,822.38 | 50.00 | 1,332,911.19 | 1,332,911.19 |
| 3年以上 | 2,759,471.74 | 100.00 | 2,759,471.74 | |
| 合计 | 260,066,159.39 | 6.95 | 18,085,734.22 | 241,980,425.17 |

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 坏账准备金额 |
|------------------|---------------|
| 2018年12月31日 | 18,085,734.22 |
| 首次执行新金融工具准则的调整金额 | 8,101,012.59 |
| 2019年1月1日 | 26,186,746.81 |
| 本期计提 | 20,476,337.27 |
| 本期收回或转回 | 2,286,311.08 |
| 本期核销 | 8,439.00 |
| 2019年12月31日 | 44,368,334.00 |

| 项 目 | 坏账准备金额 |
|------------|---------------|
| 本期计提 | 23,175,044.87 |
| 本期收回或转回 | |
| 本期核销 | 83,370.13 |
| 2020年6月30日 | 67,460,008.74 |

4.本报告期实际核销的重要应收账款情况

| 单位名称 | 账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|---------------|------|-----------|-----------------------------|---------|-----------|
| 杭州德汇房地产开发有限公司 | 销售款 | 20,000.00 | 子公司杭州华坤道威数字信息技术有限公司已注销,无法收回 | 已履行核销程序 | 否 |
| 杭州利坤投资发展有限公司 | 销售款 | 63,370.13 | 子公司杭州华坤道威云孟数字科技有限公司已注销,无法收回 | 已履行核销程序 | 否 |
| 合 计 | — | 83,370.13 | — | — | — |

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 2020年6月30日 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|
| 大唐网络有限公司 | 50,420,000.00 | 11.59 | 5,632,500.00 |
| 杭州正泽教育科技有限公司 | 28,156,240.00 | 6.47 | 5,608,764.00 |
| 浙江临安富源房地产开发有限公司 | 20,497,113.98 | 4.71 | 1,024,855.70 |
| 杭州钦谷农业科技有限公司 | 18,255,215.09 | 4.20 | 3,636,260.75 |
| 北京京拍档科技股份有限公司 | 17,533,333.33 | 4.03 | 876,666.67 |
| 合 计 | 134,861,902.40 | 31.00 | 16,779,047.12 |

续上

| 单位名称 | 2019年12月31日 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|-----------------|----------------|---------------|--------------|
| 浙江临安富源房地产开发有限公司 | 37,230,000.00 | 9.92 | 1,861,500.00 |
| 大唐网络有限公司 | 34,420,000.00 | 9.17 | 1,721,000.00 |
| 杭州正泽数据科技有限公司 | 26,181,360.00 | 6.98 | 2,476,332.00 |
| 杭州里元宗正信息科技有限公司 | 16,130,000.00 | 4.30 | 806,500.00 |
| 杭州钦谷农业科技有限公司 | 16,070,000.00 | 4.28 | 1,412,500.00 |
| 合 计 | 130,031,360.00 | 34.65 | 8,277,832.00 |

续上

| 单位名称 | 2019年1月1日 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 大唐网络有限公司 | 29,007,500.00 | 11.15 | 1,450,375.00 |
| 山东泰唯网络科技有限公司 | 19,680,000.00 | 7.57 | 984,000.00 |
| 杭州正泽数据科技有限公司 | 19,115,040.00 | 7.35 | 955,752.00 |
| 北京子木时代科技有限公司 | 16,860,000.00 | 6.48 | 843,000.00 |

| 单位名称 | 2019年1月1日 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|----------|----------------|---------------|--------------|
| 顾家集团有限公司 | 16,000,000.00 | 6.15 | 800,000.00 |
| 合 计 | 100,662,540.00 | 38.70 | 5,033,127.00 |

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 2020年6月30日 | | 2019年12月31日 | | 2018年12月31日 | |
|-----------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 17,555,898.18 | 99.01 | 27,261,664.72 | 98.90 | 16,512,396.92 | 99.21 |
| 1至2年(含2年) | 145,290.01 | 0.82 | 172,502.29 | 0.63 | 130,879.48 | 0.79 |
| 2至3年(含3年) | 30,789.08 | 0.17 | 130,879.48 | 0.47 | | |
| 3年以上 | | | | | | |
| 合 计 | 17,731,977.27 | 100.00 | 27,565,046.49 | 100.00 | 16,643,276.40 | 100.00 |

2. 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) |
|----------------|---------------|---------------|
| 杭州阿里妈妈软件服务有限公司 | 5,177,065.97 | 29.20 |
| 上海智子信息科技股份有限公司 | 3,327,129.84 | 18.76 |
| 云流量(北京)科技有限公司 | 3,250,092.45 | 18.33 |
| 杭州美兆综合门诊部有限公司 | 1,996,600.00 | 11.26 |
| 上海睿格广告有限公司 | 1,166,906.00 | 6.58 |
| 合 计 | 14,917,794.26 | 84.13 |

(四) 其他应收款

| 类 别 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 | 2018年12月31日 |
|---------|------------|-------------|---------------|---------------|
| 其他应收款项 | 617,039.88 | 718,461.08 | 81,456,409.86 | 81,456,409.86 |
| 减: 坏账准备 | 54,815.84 | 245,843.05 | 4,162,770.49 | 4,133,170.49 |
| 合 计 | 562,224.04 | 472,618.03 | 77,293,639.37 | 77,323,239.37 |

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

| 款项性质 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 | 2018年12月31日 |
|---------|------------|-------------|---------------|---------------|
| 保证金/押金 | 551,526.52 | 549,495.52 | 363,200.00 | 363,200.00 |
| 备用金 | 64,790.36 | 18,483.56 | | |
| 往来款 | | 150,000.00 | 81,093,209.86 | 81,093,209.86 |
| 其他 | 723.00 | 482.00 | | |
| 减: 坏账准备 | 54,815.84 | 245,843.05 | 4,162,770.49 | 4,133,170.49 |
| 合 计 | 562,224.04 | 472,618.03 | 77,293,639.37 | 77,323,239.37 |

(2) 其他应收款项账龄分析

| 账龄 | 2020年6月30日 | | | |
|-----------|------------|------------|-----------|------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内(含1年) | 557,039.88 | 5.00 | 27,815.84 | 529,224.04 |
| 1至2年(含2年) | 50,000.00 | 40.00 | 20,000.00 | 30,000.00 |
| 2至3年(含3年) | 10,000.00 | 70.00 | 7,000.00 | 3,000.00 |
| 3年以上 | | 100.00 | | |
| 合计 | 617,039.88 | 8.88 | 54,815.84 | 562,224.04 |

续上

| 账龄 | 2019年12月31日 | | | |
|-----------|-------------|------------|------------|------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内(含1年) | 355,261.08 | 5.00 | 17,763.05 | 337,498.03 |
| 1至2年(含2年) | 220,200.00 | 40.00 | 88,080.00 | 132,120.00 |
| 2至3年(含3年) | 10,000.00 | 70.00 | 7,000.00 | 3,000.00 |
| 3年以上 | 133,000.00 | 100.00 | 133,000.00 | |
| 合计 | 718,461.08 | 34.22 | 245,843.05 | 472,618.03 |

续上

| 账龄 | 2019年1月1日 | | | |
|-----------|---------------|------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内(含1年) | 81,313,409.86 | 5.00 | 4,065,670.49 | 77,247,739.37 |
| 1至2年(含2年) | 10,000.00 | 40.00 | 4,000.00 | 6,000.00 |
| 2至3年(含3年) | 133,000.00 | 70.00 | 93,100.00 | 39,900.00 |
| 3年以上 | | 100.00 | | |
| 合计 | 81,456,409.86 | 5.11 | 4,162,770.49 | 77,293,639.37 |

续上

| 账龄 | 2018年12月31日 | | | |
|-----------|---------------|---------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内(含1年) | 81,313,409.86 | 5.00 | 4,065,670.49 | 77,247,739.37 |
| 1至2年(含2年) | 10,000.00 | 10.00 | 1,000.00 | 9,000.00 |
| 2至3年(含3年) | 133,000.00 | 50.00 | 66,500.00 | 66,500.00 |
| 3年以上 | | 100.00 | | |
| 合计 | 81,456,409.86 | 5.07 | 4,133,170.49 | 77,323,239.37 |

(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） | |
| 期初余额 | 245,843.05 | | | 245,843.05 |
| 期初余额在本期重新评估后 | 245,843.05 | | | 245,843.05 |
| 本期计提 | -191,027.21 | | | -191,027.21 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 54,815.84 | | | 54,815.84 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|-----------------|------|------------|------|----------------------|-----------|
| 杭州未来科技城资产管理有限公司 | 押金 | 161,795.52 | 1年之内 | 26.22 | 8,089.78 |
| 北京小米移动软件有限公司 | 保证金 | 150,000.00 | 1年之内 | 24.31 | 7,500.00 |
| 项霄青 | 押金 | 72,000.00 | 1年之内 | 11.67 | 3,600.00 |
| 浙江方圆工程咨询有限公司 | 保证金 | 70,000.00 | 1年之内 | 11.34 | 3,500.00 |
| 中国联通衡水分公司 | 押金 | 50,000.00 | 1-2年 | 8.10 | 20,000.00 |
| 合计 | | 503,795.52 | | 81.64 | 42,689.78 |

(五) 存货

1. 存货的分类

| 存货类别 | 2020年6月30日 | | | 2019年12月31日 | | | 2018年12月31日 | | |
|------|------------|------|------------|-------------|------|------------|-------------|------|----------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 40,601.75 | | 40,601.75 | 134,584.08 | | 134,584.08 | 7,993.10 | | 7,993.10 |
| 在产品 | 786,305.27 | | 786,305.27 | 502,648.53 | | 502,648.53 | | | |
| 合计 | 826,907.02 | | 826,907.02 | 637,232.61 | | 637,232.61 | 7,993.10 | | 7,993.10 |

注：在产品为尚未向客户交付的DMP技术开发合同项下未完工的产品。

(六) 其他流动资产

| 项目 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|-------|------------|-------------|-------------|
| 待抵扣税费 | 14,827.36 | 25,261.99 | 40,742.50 |
| 合计 | 14,827.36 | 25,261.99 | 40,742.50 |

(七) 其他权益工具投资

| 项 目 | 投资成本 | 2019年12月31日余额 | 2020年6月30日余额 | 2020年1-6月确认的股利收入 | 2020年1-6月累计利得或损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|--------------|--------------|---------------|--------------|------------------|------------------|---------------------------|
| 浙江惠播网络科技有限公司 | 1,000,000.00 | 831,768.94 | 756,347.67 | | -75,421.27 | 非交易性 |
| 合 计 | 1,000,000.00 | 831,768.94 | 756,347.67 | | -75,421.27 | |

续上

| 项 目 | 投资成本 | 2018年12月31日余额 | 2019年12月31日余额 | 2019年度确认的股利收入 | 2019年度累计利得或损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|
| 浙江惠播网络科技有限公司 | 1,000,000.00 | | 831,768.94 | | -168,231.06 | 非交易性 |
| 合 计 | 1,000,000.00 | | 831,768.94 | | -168,231.06 | |

(八) 固定资产

1. 固定资产

| 类 别 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 4,456,865.89 | 4,764,081.63 | 1,839,968.01 |
| 固定资产清理 | | | |
| 减：减值准备 | | | |
| 合 计 | 4,456,865.89 | 4,764,081.63 | 1,839,968.01 |

2. 固定资产情况

| 项 目 | 房屋建筑物 | 办公设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合 计 |
|------------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 2019年12月31日余额 | 2,282,100.00 | 841,466.44 | 1,255,207.49 | 1,746,926.44 | 6,125,700.37 |
| 2. 本期增加金额 | | 6,107.96 | | 101,807.26 | 107,915.22 |
| (1) 购置 | | 6,107.96 | | 101,807.26 | 107,915.22 |
| 3. 本期减少金额 | | | | 15,347.01 | 15,347.01 |
| (1) 处置或报废 | | | | 15,347.01 | 15,347.01 |
| 4. 2020年6月30日余额 | 2,282,100.00 | 847,574.40 | 1,255,207.49 | 1,833,386.69 | 6,218,268.58 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 2019年12月31日余额 | 72,266.51 | 284,896.85 | 446,127.27 | 558,328.11 | 1,361,618.74 |
| 2. 本期增加金额 | 36,133.26 | 79,985.97 | 119,244.72 | 166,611.74 | 401,975.69 |
| (1) 计提 | 36,133.26 | 79,985.97 | 119,244.72 | 166,611.74 | 401,975.69 |
| 3. 本期减少金额 | | | | 2,191.74 | 2,191.74 |
| (1) 处置或报废 | | | | 2,191.74 | 2,191.74 |
| 4. 2020年6月30日余额 | 108,399.77 | 364,882.82 | 565,371.99 | 722,748.11 | 1,761,402.69 |

| 项 目 | 房屋建筑物 | 办公设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合 计 |
|--------------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 2020年6月30日账面价值 | 2,173,700.23 | 482,691.58 | 689,835.50 | 1,110,638.58 | 4,456,865.89 |
| 2. 2019年12月31日账面价值 | 2,209,833.49 | 556,569.59 | 809,080.22 | 1,188,598.33 | 4,764,081.63 |

续上

| 项 目 | 房屋建筑物 | 办公设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合 计 |
|--------------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 2018年12月31日余额 | | 437,620.64 | 1,401,371.78 | 1,031,176.28 | 2,870,168.70 |
| 2. 本期增加金额 | 2,282,100.00 | 403,845.80 | 145,840.71 | 715,750.16 | 3,547,536.67 |
| (1) 购置 | | 403,845.80 | 145,840.71 | 715,750.16 | 1,265,436.67 |
| (2) 其他 | 2,282,100.00 | | | | 2,282,100.00 |
| 3. 本期减少金额 | | | 292,005.00 | | 292,005.00 |
| (1) 处置或报废 | | | 292,005.00 | | 292,005.00 |
| 4. 2019年12月31日余额 | 2,282,100.00 | 841,466.44 | 1,255,207.49 | 1,746,926.44 | 6,125,700.37 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 2018年12月31日余额 | | 196,099.52 | 496,254.56 | 337,846.61 | 1,030,200.69 |
| 2. 本期增加金额 | 72,266.51 | 88,797.33 | 227,277.31 | 220,481.50 | 608,822.65 |
| (1) 计提 | 72,266.51 | 88,797.33 | 227,277.31 | 220,481.50 | 608,822.65 |
| 3. 本期减少金额 | | | 277,404.60 | | 277,404.60 |
| (1) 处置或报废 | | | 277,404.60 | | 277,404.60 |
| 4. 2019年12月31日余额 | 72,266.51 | 284,896.85 | 446,127.27 | 558,328.11 | 1,361,618.74 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 2019年12月31日账面价值 | 2,209,833.49 | 556,569.59 | 809,080.22 | 1,188,598.33 | 4,764,081.63 |
| 2. 2018年12月31日账面价值 | | 241,521.12 | 905,117.22 | 693,329.67 | 1,839,968.01 |

续上

| 项 目 | 办公设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合 计 |
|------------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 2018年1月1日余额 | 807,035.28 | 1,335,614.40 | 2,012,209.37 | 4,154,859.05 |
| 2. 本期增加金额 | | 307,657.38 | 193,200.76 | 500,858.14 |
| (1) 购置 | | 307,657.38 | 193,200.76 | 500,858.14 |
| 3. 本期减少金额 | 369,414.64 | 241,900.00 | 1,174,233.85 | 1,785,548.49 |
| (1) 处置或报废 | 369,414.64 | 241,900.00 | 1,174,233.85 | 1,785,548.49 |
| 4. 2018年12月31日余额 | 437,620.64 | 1,401,371.78 | 1,031,176.28 | 2,870,168.70 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 2018年1月1日余额 | 325,326.10 | 229,994.00 | 1,241,295.83 | 1,796,615.93 |
| 2. 本期增加金额 | 110,427.31 | 266,260.56 | 185,225.36 | 561,913.23 |

| 项 目 | 办公设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合 计 |
|--------------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| (1) 计提 | 110,427.31 | 266,260.56 | 185,225.36 | 561,913.23 |
| 3.本期减少金额 | 239,653.89 | | 1,088,674.58 | 1,328,328.47 |
| (1) 处置或报废 | 239,653.89 | | 1,088,674.58 | 1,328,328.47 |
| 4. 2018年12月31日余额 | 196,099.52 | 496,254.56 | 337,846.61 | 1,030,200.69 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 2018年12月31日账面价值 | 241,521.12 | 905,117.22 | 693,329.67 | 1,839,968.01 |
| 2. 2018年1月1日账面价值 | 481,709.18 | 1,105,620.40 | 770,913.54 | 2,358,243.12 |

注：期末未办妥产权证书的固定资产账面价值 2,173,700.23 元，是由于尚未完成产权登记程序。

(九) 长期待摊费用

| 类 别 | 2019年12月31日 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2020年6月30日 |
|------|--------------|------------|------------|-------|--------------|
| 银企互联 | 257,455.88 | | 28,301.88 | | 229,154.00 |
| 装修费 | 2,120,873.78 | 475,714.25 | 250,881.06 | | 2,345,706.97 |
| 合 计 | 2,378,329.66 | 475,714.25 | 279,182.94 | | 2,574,860.97 |

续上

| 类 别 | 2018年12月31日 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2019年12月31日 |
|-------|-------------|--------------|------------|-------|--------------|
| 网银互联 | 120,363.79 | | 120,363.79 | | |
| 电信宽带费 | 84,905.66 | | 84,905.66 | | |
| 银企互联 | | 283,018.87 | 25,562.99 | | 257,455.88 |
| 装修费 | | 2,191,667.94 | 70,794.16 | | 2,120,873.78 |
| 合 计 | 205,269.45 | 2,474,686.81 | 301,626.60 | | 2,378,329.66 |

续上

| 类 别 | 2018年1月1日 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 2018年12月31日 |
|------|-----------|------------|------------|-------------|
| 网银互联 | | 344,447.17 | 224,083.38 | 120,363.79 |
| 宽带 | | 101,886.79 | 16,981.13 | 84,905.66 |
| 合 计 | | 446,333.96 | 241,064.51 | 205,269.45 |

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项 目 | 2020年6月30日 | | 2019年12月31日 | |
|----------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 8,539,033.65 | 67,514,824.59 | 5,566,328.95 | 44,530,806.92 |

| 项 目 | 2020年6月30日 | | 2019年12月31日 | |
|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 可抵扣亏损 | 56,609.16 | 1,133,044.03 | 39,585.85 | 791,717.17 |
| 其他 | 30,456.54 | 243,652.33 | 21,028.88 | 168,231.06 |
| 其中：其他权益公允价值变动 | 30,456.54 | 243,652.33 | 21,028.88 | 168,231.06 |
| 合 计 | 8,626,099.35 | 68,891,520.95 | 5,626,943.68 | 45,490,755.15 |

续上

| 项 目 | 2019年1月1日 | | 2018年12月31日 | |
|----------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 3,211,626.71 | 25,679,013.69 | 2,282,656.51 | 18,251,252.08 |
| 可抵扣亏损 | 49,768.22 | 199,072.86 | 49,768.22 | 199,072.86 |
| 其他 | | | | |
| 合 计 | 3,261,394.93 | 25,878,086.55 | 2,332,424.73 | 18,450,324.94 |

(十一) 其他非流动资产

| 项 目 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|-------------------|--------------|--------------|-------------|
| 尚未完工的经营租入房产的装修费 | | 416,751.99 | |
| 北京数康智健科技有限公司(投资款) | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | |
| 合 计 | 1,000,000.00 | 1,416,751.99 | |

注：2019年4月3日，公司与北京数康智健科技有限公司签订增资协议，并于同日支付100万元，截止至2020年6月30日尚未完成工商变更。

(十二) 短期借款

1.短期借款分类

| 借款条件 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------|---------------|---------------|--------------|
| 保证借款 | 3,000,000.00 | 20,000,000.00 | 9,500,000.00 |
| 信用借款 | 10,000,000.00 | 5,000,000.00 | |
| 合 计 | 13,000,000.00 | 25,000,000.00 | 9,500,000.00 |

注：截止2020年6月30日公司保证借款余额3,000,000.00元主要是上海浦东发展银行股份有限公司杭州分行提供的保证借款，保证借款起止日期为2020年4月27日至2020年10月27日，公司实际控制人孟宪坤和裘方圆夫妻二人为公司的保证借款提供保证担保，保证期间为2020年4月23日至2021年4月23日。

(十三) 应付账款

| 项 目 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 13,510,135.66 | 16,896,582.25 | 22,540,474.86 |
| 1至2年(含2年) | 1,058,273.37 | 1,043,697.14 | |
| 2至3年(含3年) | | | |
| 3年以上 | | | |
| 合 计 | 14,568,409.03 | 17,940,279.39 | 22,540,474.86 |

(十四) 预收款项

| 项 目 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|-----------|------------|--------------|-------------|
| 1年以内(含1年) | 234,986.06 | 8,335,134.81 | 301,494.29 |
| 1年以上 | 90,356.39 | 66,277.50 | 35,066.00 |
| 合 计 | 325,342.45 | 8,401,412.31 | 336,560.29 |

账龄超过1年的大额预收账款

| 债权单位名称 | 期末余额 | 未结转原因 |
|--------------|------------|--------|
| 绩溪蓝标网络科技有限公司 | 55,099.03 | 尚未最终结算 |
| 江苏鸿奥信息科技有限公司 | 24,192.50 | 尚未最终结算 |
| 杭州博舟装饰工程有限公司 | 22,334.00 | 尚未最终结算 |
| 合 计 | 101,625.53 | |

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

| 项 目 | 2019年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2020年6月30日 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 11,506,249.07 | 20,197,016.89 | 23,445,271.17 | 8,257,994.79 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 129,102.13 | 124,027.13 | 137,729.63 | 115,399.63 |
| 合 计 | 11,635,351.20 | 20,321,044.02 | 23,583,000.80 | 8,373,394.42 |

续上

| 项 目 | 2018年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2019年12月31日 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬 | 6,150,964.20 | 42,090,804.56 | 36,735,519.69 | 11,506,249.07 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 120,396.69 | 1,394,438.57 | 1,385,733.13 | 129,102.13 |
| 合 计 | 6,271,360.89 | 43,485,243.13 | 38,121,252.82 | 11,635,351.20 |

续上

| 项 目 | 2018年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2018年12月31日 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 5,768,473.80 | 36,378,717.00 | 35,996,226.60 | 6,150,964.20 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 241,796.92 | 1,479,886.99 | 1,601,287.22 | 120,396.69 |
| 合 计 | 6,010,270.72 | 37,858,603.99 | 37,597,513.82 | 6,271,360.89 |

2.短期职工薪酬情况

| 项 目 | 2019年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2020年6月30日 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 11,400,270.04 | 18,017,769.20 | 21,793,860.13 | 7,624,179.11 |
| 职工福利费 | | 622,593.88 | 622,593.88 | |
| 社会保险费 | 105,979.03 | 345,413.07 | 307,034.46 | 144,357.64 |
| 其中：医疗保险费 | 93,487.75 | 308,424.53 | 273,789.03 | 128,123.25 |
| 工伤保险费 | 1,806.97 | 1,740.47 | 1,955.72 | 1,591.72 |
| 生育保险费 | 10,684.31 | 35,248.07 | 31,289.71 | 14,642.67 |
| 住房公积金 | | 759,499.04 | 270,041.00 | 489,458.04 |
| 工会经费和职工教育经费 | | 451,741.70 | 451,741.70 | |
| 合 计 | 11,506,249.07 | 20,197,016.89 | 23,445,271.17 | 8,257,994.79 |

续上

| 项 目 | 2018年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2019年12月31日 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 6,052,155.89 | 37,666,397.71 | 32,318,283.56 | 11,400,270.04 |
| 职工福利费 | | 1,515,128.66 | 1,515,128.66 | |
| 社会保险费 | 98,808.31 | 1,144,462.32 | 1,137,291.60 | 105,979.03 |
| 其中：医疗保险费 | 87,183.81 | 1,009,765.67 | 1,003,461.73 | 93,487.75 |
| 工伤保险费 | 1,660.64 | 19,294.86 | 19,148.53 | 1,806.97 |
| 生育保险费 | 9,963.86 | 115,401.79 | 114,681.34 | 10,684.31 |
| 住房公积金 | | 1,302,450.00 | 1,302,450.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 462,365.87 | 462,365.87 | |
| 合 计 | 6,150,964.20 | 42,090,804.56 | 36,735,519.69 | 11,506,249.07 |

续上

| 项 目 | 2018年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2018年12月31日 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 5,557,128.78 | 31,968,174.96 | 31,473,147.85 | 6,052,155.89 |
| 职工福利费 | | 1,996,013.81 | 1,996,013.81 | |
| 社会保险费 | 210,899.02 | 1,216,322.42 | 1,328,413.13 | 98,808.31 |
| 其中：医疗保险费 | 190,842.87 | 1,073,785.52 | 1,177,444.58 | 87,183.81 |
| 工伤保险费 | 3,347.53 | 20,479.14 | 22,166.03 | 1,660.64 |
| 生育保险费 | 16,708.62 | 122,057.76 | 128,802.52 | 9,963.86 |
| 住房公积金 | 446.00 | 828,630.00 | 829,076.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 369,575.81 | 369,575.81 | |
| 合 计 | 5,768,473.80 | 36,378,717.00 | 35,996,226.60 | 6,150,964.20 |

3.设定提存计划情况

| 项 目 | 2019年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2020年6月30日 |
|--------|-------------|------------|------------|------------|
| 基本养老保险 | 124,650.33 | 119,750.33 | 132,980.33 | 111,420.33 |
| 失业保险费 | 4,451.80 | 4,276.80 | 4,749.30 | 3,979.30 |

| 项 目 | 2019年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2020年6月30日 |
|-----|-------------|------------|------------|------------|
| 合 计 | 129,102.13 | 124,027.13 | 137,729.63 | 115,399.63 |

续上

| 项 目 | 2018年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2019年12月31日 |
|--------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 基本养老保险 | 116,245.08 | 1,346,354.41 | 1,337,949.16 | 124,650.33 |
| 失业保险费 | 4,151.61 | 48,084.16 | 47,783.97 | 4,451.80 |
| 合 计 | 120,396.69 | 1,394,438.57 | 1,385,733.13 | 129,102.13 |

续上

| 项 目 | 2018年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2018年12月31日 |
|--------|------------|--------------|--------------|-------------|
| 基本养老保险 | 233,921.30 | 1,428,919.85 | 1,546,596.07 | 116,245.08 |
| 失业保险费 | 7,875.62 | 50,967.14 | 54,691.15 | 4,151.61 |
| 合 计 | 241,796.92 | 1,479,886.99 | 1,601,287.22 | 120,396.69 |

(十六) 应交税费

| 税 种 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 增值税 | 6,302,552.49 | 5,624,340.27 | 9,901,079.40 |
| 企业所得税 | 31,090,780.75 | 31,907,521.50 | 31,405,233.13 |
| 城市维护建设税 | 49,509.08 | 473,445.64 | 782,109.88 |
| 个人所得税 | 102,527.03 | 135,443.13 | 70,541.01 |
| 教育费附加 | 35,363.63 | 338,175.41 | 558,649.79 |
| 其他税费 | 6,375.00 | | |
| 合 计 | 37,587,107.98 | 38,478,925.95 | 42,717,613.21 |

(十七) 其他应付款

| 类 别 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|--------|------------|--------------|--------------|
| 应付利息 | 21,527.77 | 48,454.33 | 20,897.91 |
| 其他应付款项 | 863,332.12 | 1,429,746.82 | 3,443,166.28 |
| 合 计 | 884,859.89 | 1,478,201.15 | 3,464,064.19 |

1.应付利息

| 类 别 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|----------|------------|-------------|-------------|
| 短期借款应付利息 | 21,527.77 | 48,454.33 | 20,897.91 |
| 合 计 | 21,527.77 | 48,454.33 | 20,897.91 |

2.其他应付款项

按款项性质分类

| 款项性质 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------|------------|-------------|--------------|
| 往来款 | | 828,460.82 | 3,366,821.30 |

| 款项性质 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|---------|------------|--------------|--------------|
| 待付费用报销款 | 863,332.12 | 601,286.00 | 76,344.98 |
| 合计 | 863,332.12 | 1,429,746.82 | 3,443,166.28 |

(十八) 所有者权益

| 股东名称 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|---------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司所有者权益合计 | 184,184,799.44 | 169,558,868.51 |
| 少数股东权益 | 176,961,866.12 | 162,909,501.11 |
| 合计 | 361,146,665.56 | 332,468,369.62 |

续上

| 股东名称 | 2019年1月1日 | 2018年12月31日 |
|---------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司所有者权益合计 | 177,559,816.83 | 181,232,654.45 |
| 少数股东权益 | 170,596,686.76 | 174,125,491.53 |
| 合计 | 348,156,503.59 | 355,358,145.98 |

(十九) 营业收入和营业成本

| 项目 | 2020年1-6月 | | 2019年度 | | 2018年度 | |
|--------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 1. 数据智能产品及服务 | 68,697,915.70 | 25,819,548.61 | 191,445,233.06 | 51,006,451.47 | 212,093,357.88 | 65,942,848.80 |
| 2. 互联网精准营销服务 | 51,017,341.26 | 26,283,423.96 | 129,942,546.76 | 53,212,705.80 | 79,766,507.46 | 20,192,305.02 |
| 3. 其他数据服务 | 7,378,353.92 | 5,018,216.68 | 91,126,460.60 | 25,725,874.73 | 80,380,906.78 | 24,171,557.48 |
| 合计 | 127,093,610.88 | 57,121,189.25 | 412,514,240.42 | 129,945,032.00 | 372,240,772.12 | 110,306,711.30 |

(二十) 税金及附加

| 项目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|---------|------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 279,095.50 | 1,165,911.18 | 1,398,789.44 |
| 教育费附加 | 119,612.35 | 499,672.46 | 599,160.98 |
| 地方教育附加 | 79,741.56 | 333,114.98 | 399,440.66 |
| 印花税 | 6,375.00 | 1,375.00 | 6,715.68 |
| 文化事业建设费 | | | 2,906,759.01 |
| 其他 | 660.00 | 360.00 | |
| 合计 | 485,484.41 | 2,000,433.62 | 5,310,865.77 |

(二十一) 销售费用

| 项目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,820,647.83 | 4,124,244.23 | 4,271,998.15 |

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|-------|--------------|---------------|---------------|
| 销售服务费 | 2,251,733.81 | 5,931,712.72 | 3,309,000.00 |
| 业务经费 | 657,694.57 | 2,125,275.29 | 1,468,255.37 |
| 差旅费 | 152,328.39 | 1,256,935.87 | 997,545.80 |
| 办公费 | 115,355.03 | 189,834.92 | 236,890.87 |
| 广告费 | 23,168.32 | 100,000.00 | |
| 其他 | 144,724.86 | 313,122.62 | 214,760.33 |
| 合 计 | 6,165,652.81 | 14,041,125.65 | 10,498,450.52 |

(二十二) 管理费用

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|----------|--------------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,593,737.43 | 4,714,580.22 | 3,666,836.93 |
| 聘请中介机构费用 | 744,320.14 | 1,994,700.71 | 1,194,186.15 |
| 业务招待费 | 281,963.35 | 1,517,441.13 | 379,957.50 |
| 办公费 | 293,719.56 | 779,867.08 | 253,597.77 |
| 房屋租赁费 | 360,415.52 | 631,352.98 | 353,979.69 |
| 差旅费 | 207,786.82 | 606,706.19 | 374,102.00 |
| 折旧费 | 413,685.44 | 435,793.13 | 414,572.73 |
| IT信息费 | 177,466.56 | 275,318.75 | 80,437.03 |
| 咨询费 | 17,080.66 | 211,919.30 | 247,379.24 |
| 其他 | 116,372.71 | 280,548.08 | 338,178.77 |
| 合 计 | 6,206,548.19 | 11,448,227.57 | 7,303,227.81 |

(二十三) 研发费用

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|----------|--------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 7,555,908.41 | 12,246,379.90 | 10,698,700.71 |
| 委托研发及测试费 | 1,645,453.59 | 18,954,236.14 | 19,102,599.62 |
| 折旧费 | 25,701.16 | 173,029.52 | 147,340.50 |
| 其他 | 508,363.27 | 1,344,735.88 | 780,399.07 |
| 合 计 | 9,735,426.43 | 32,718,381.44 | 30,729,039.90 |

(二十四) 财务费用

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|--------|------------|--------------|-------------|
| 利息费用 | 301,241.15 | 1,491,333.26 | 44,581.25 |
| 减：利息收入 | 25,829.79 | 877,459.66 | 248,974.74 |
| 汇兑损失 | | 4,771.13 | |
| 减：汇兑收益 | 21,391.01 | | 5,653.60 |
| 手续费支出 | 3,506.28 | 4,610.17 | 12,476.37 |
| 合 计 | 257,526.63 | 623,254.90 | -197,570.72 |

(二十五) 其他收益

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|------------|--------------|------------|-------------|
| 个人所得税手续费返还 | 18,617.25 | | | 与收益相关 |
| 进项税额加计扣除 | 703,966.90 | 1,216,225.51 | | 与收益相关 |
| 软件即征即退增值税 | | | 753,846.17 | 与收益相关 |
| 教育费附加及地方教育附加减免 | 69.12 | | | 与收益相关 |
| 合 计 | 722,653.27 | 1,216,225.51 | 753,846.17 | — |

(二十六) 投资收益

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|-----------------|--------------|------------|--------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 4,651,877.59 | -59,108.31 | 153.70 |
| 理财产品收益 | | 206,519.19 | 1,449,927.57 |
| 合 计 | 4,651,877.59 | 147,410.88 | 1,450,081.27 |

(二十七) 信用减值损失

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|--------------|----------------|----------------|--------|
| 应收账款信用减值损失 | -23,175,044.87 | -20,476,337.27 | |
| 其他应收账款信用减值损失 | 191,027.21 | 3,916,927.44 | |
| 合 计 | -22,984,017.66 | -16,559,409.83 | |

(二十八) 资产减值损失

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|------|-----------|--------|----------------|
| 坏账损失 | | | -14,581,105.77 |
| 合 计 | | | -14,581,105.77 |

(二十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | 214,109.00 | 2,696,100.00 | 1,046,525.00 | 214,109.00 |
| 无需支付的债务 | 6,423,117.21 | | | 6,423,117.21 |
| 其他 | 11.04 | 7,591.46 | 97,990.70 | 11.04 |
| 合 计 | 6,637,237.25 | 2,703,691.46 | 1,144,515.70 | 6,637,237.25 |

2. 计入营业外收入的政府补助

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------------|-----------|--------------|--------------|-------------|
| 收到杭州市江干区人民政府四季青街道办事处其他财政性资金专户资助款 | | 2,230,000.00 | 1,040,000.00 | 与收益相关 |

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|------------|--------------|--------------|-------------|
| 收到杭州市江干区人民政府四季青街道奖励 | | 250,000.00 | | 与收益相关 |
| 收到文晖街道款 | | 212,800.00 | | 与收益相关 |
| 软件著作权资助费 | | 3,300.00 | 3,300.00 | 与收益相关 |
| 收到杭州运河广告产业园管理委员会党费退还 | | | 3,225.00 | 与收益相关 |
| 收到杭州市余杭区人力社保局引才奖励和交通补贴 | 214,109.00 | | | 与收益相关 |
| 合 计 | 214,109.00 | 2,696,100.00 | 1,046,525.00 | — |

(三十) 营业外支出

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|--------------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | | 150,000.00 | | |
| 非流动资产损坏报废损失 | 11,493.27 | 14,600.40 | 215,320.02 | 11,493.27 |
| 滞纳金 | | 1,100,057.89 | | |
| 其他 | 32,168.00 | 18,669.04 | 19,370.92 | 32,168.00 |
| 合 计 | 43,661.27 | 1,283,327.33 | 234,690.94 | 43,661.27 |

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 5,699,433.21 | 25,906,935.90 | 25,108,894.29 |
| 递延所得税费用 | -2,989,728.01 | -2,344,519.87 | -746,300.97 |
| 合 计 | 2,709,705.20 | 23,562,416.03 | 24,362,593.32 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|----------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| 利润总额 | 36,112,618.34 | 207,962,375.93 | 196,822,693.97 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 9,028,154.59 | 51,990,593.98 | 49,205,673.49 |
| 税收优惠影响 | -4,870,870.61 | -23,736,805.11 | -23,581,116.58 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -12,069.81 | -147,838.39 | -64,014.17 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 235.29 | -429,601.95 | -865,954.78 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 56,104.68 | 1,198,921.88 | 1,066,719.27 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | | 37,785.95 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | | | 1,117,097.89 |
| 加计扣除 | -1,491,848.94 | -5,350,640.33 | -2,515,811.80 |

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|-------|--------------|---------------|---------------|
| 所得税费用 | 2,709,705.20 | 23,562,416.03 | 24,362,593.32 |

(三十二) 现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5,008,851.39 | 84,916,209.75 | 24,917,880.44 |
| 其中：往来款（外部） | 4,769,055.82 | 81,342,650.09 | 23,622,380.70 |
| 银行利息收入 | 25,686.57 | 877,459.66 | 248,974.74 |
| 政府补助 | 214,109.00 | 2,696,100.00 | 1,046,525.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 11,883,733.96 | 23,548,946.15 | 72,848,557.80 |
| 付现费用 | 8,283,733.96 | 16,803,609.12 | 9,781,103.17 |
| 往来款 | 3,600,000.00 | 6,745,337.03 | 63,067,454.63 |

2.收到或支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|----------------|-----------|--------|---------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | 34,500,000.00 |
| 其中：固定资产采购款退回 | | | 34,500,000.00 |

(三十三) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|----------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量 | | | |
| 净利润 | 33,396,167.14 | 184,399,959.90 | 172,460,100.65 |
| 加：信用减值损失 | 22,984,017.66 | 16,559,409.83 | |
| 资产减值准备 | | | 14,581,105.77 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 401,975.69 | 608,822.65 | 561,913.23 |
| 无形资产摊销 | | | |
| 长期待摊费用摊销 | 279,182.94 | 301,626.60 | 241,064.51 |
| 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） | -6,411,623.94 | 14,600.40 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | | 215,320.02 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 301,241.15 | 1,491,333.26 | 44,581.25 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -4,651,877.59 | -147,410.88 | -1,450,081.27 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -2,999,155.67 | -2,365,548.75 | -746,300.97 |
| 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） | -189,674.41 | -629,239.51 | -7,993.10 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -50,079,441.17 | -19,027,167.81 | -271,575,166.79 |

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -9,334,326.90 | -28,338,020.21 | 74,052,711.56 |
| 其他 | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -16,303,515.10 | 152,868,365.48 | -11,622,745.14 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | | |
| 债务转为资本 | | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | | |
| 融资租入固定资产 | | | |
| 3.现金及现金等价物净变动情况 | | | |
| 现金的期末余额 | 31,748,577.71 | 60,839,806.22 | 99,814,880.69 |
| 减：现金的期初余额 | 60,839,806.22 | 99,814,880.69 | 86,258,890.51 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -29,091,228.51 | -38,975,074.47 | 13,555,990.18 |

2.现金及现金等价物

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 31,748,577.71 | 60,839,806.22 | 99,814,880.69 |
| 其中：库存现金 | 12,100.32 | 41,688.72 | 8,789.32 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 31,734,466.83 | 60,798,117.50 | 99,806,091.37 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 2,010.56 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | | |
| 存放同业款项 | | | |
| 拆放同业款项 | | | |
| 二、现金等价物 | | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 31,748,577.71 | 60,839,806.22 | 99,814,880.69 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | 40,000.00 | | |

（三十四）外币货币性项目

1.外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|-------|--------------|
| 货币资金 | 149,825.31 | 7.961 | 1,192,759.30 |
| 其中：欧元 | 149,825.31 | 7.961 | 1,192,759.30 |

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------|-----|-------|------------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 浙江华坤道威数据科技有限公司 | 杭州市 | 杭州市 | 软件和信息技术服务业 | 51.00 | | 设立 |

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|----------------------|-----|---------------|------------|-----------------|------------------|
| 湖州衍庆企业管理咨询合伙企业(有限合伙) | 湖州市 | 股权投资、股权投资咨询服务 | 3,500万元人民币 | 70.00 | 70.00 |

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---|--------------------------------|
| 湖州总有梦想企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(曾用名:宁波保税区总有梦想管理咨询合伙企业(有限合伙)、宁波保税区总有梦想投资管理合伙企业(有限合伙)) | 持有公司24%股份;孟宪坤为其执行事务合伙人 |
| 湖州南孟企业管理合伙企业(有限合伙) | 持有公司6%股份;孟宪坤为其执行事务合伙人 |
| 湖州孟与梦企业管理合伙企业(有限合伙)(曾用名:杭州孟与梦投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州孟与梦企业管理合伙企业(有限合伙)) | 过去12个月内曾持有公司14%股份;孟宪坤为其执行事务合伙人 |
| 王琦 | 直接持有公司11%股份的自然人 |
| 孟宪坤 | 共同实际控制人之一;公司执行董事兼总经理 |
| 裘方圆 | 共同实际控制人之一 |
| 张蕾 | 公司监事 |
| 孟爱文 | 报告期内曾担任公司监事,2019年2月离任 |
| 浙江惠播网络科技有限公司 | 公司投资持股10% |
| 杭州军龙建筑劳务有限公司 | 孟宪坤胞妹孟爱文担任执行董事兼总经理 |
| 浙江南孟文化发展有限公司 | 孟宪坤担任执行董事兼总经理;孟宪坤已于2018年3月9日辞职 |

注:湖州南孟企业管理合伙企业(有限合伙)原名杭州南孟投资管理合伙企业(有限合伙),2020年2月24日更名为杭州南孟企业管理合伙企业(有限合伙),2020年5月12日更名为湖州南孟企业管理合伙企业(有限合伙)。

(四) 关联交易情况

1. 2019年12月1日,浙江华坤道威数据科技有限公司与实际控制人孟宪坤先生签订协议,将本公司截至2019年11月30日账面原值为2500万元的债权(其他应收款——北京力鼎创软科技有限公司1000万元、其他应收款——上海世磐供应链管理有限公司1500万元)作价2500万元转让给孟宪坤先生。孟宪坤先生于2019年12月19日、2019年12月23日分别支付公司

1000万元、1500万元。

2. 关联担保情况

截至2020年6月30日浙江华坤道威数据科技有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司杭州分行的贷款余额为3,000,000.00元人民币，由实际控制人孟宪坤和裘方圆夫妻二人提供保证担保。

3. 关键管理人员薪酬

| 关键管理人员薪酬 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 合计 | 1,479,147.38 | 3,401,200.46 | 2,012,892.57 |

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2020年6月30日 | | 2019年12月31日 | | 2018年12月31日 | |
|-------|--------------|------------|------|-------------|------|-------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 杭州军龙建筑劳务有限公司 | | | | | 325,000.00 | 325,000.00 |
| 合计 | | | | | | 325,000.00 | 325,000.00 |

八、承诺及或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

2019年11月18日杭州市西湖区人民法院因北京数知科技股份有限公司（曾用名：北京梅泰诺通信技术股份有限公司）于2019年10月25日向中国国际经济贸易仲裁委员会申请财产保全事由，作出民事裁定（民事裁定书（2019）浙0106财保71号）。裁定冻结华坤道威股东湖州衍庆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、湖州总有梦想企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、杭州孟与梦投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州南孟投资管理合伙企业（有限合伙）、孟宪坤、裘方圆银行存款人民币64,093,000.00元或查封（扣押）其相应价值的财产。

2019年11月20日，杭州市西湖区人民法院冻结华坤道威股东合计持有的华坤道威81%股权（其中湖州衍庆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）51%、湖州总有梦想企业管理咨询合伙企业（有限合伙）24%、杭州南孟投资管理合伙企业（有限合伙）6%）。冻结期限自2019年11月20日至2020年11月19日。

2020年4月17日，杭州市西湖区人民法院民事裁定书（（2019）浙0106财保71号之一）裁定，解除华坤道威股东合计持有的华坤道威78%的股权的冻结（其中湖州衍庆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）51%、湖州总有梦想企业管理咨询合伙企业（有限合伙）24%、杭州南孟投资管理合伙企业（有限合伙）3%）；继续查封杭州南孟投资管理合伙企业（有限合伙）持有华坤道威3%的股权；继续冻结孟宪坤在中信银行杭州钱塘江支行账户为6217690800070223的银行存款。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）长期股权投资

| 项 目 | 2020年6月30日 | | |
|--------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 25,500,000.00 | | 25,500,000.00 |
| 合 计 | 25,500,000.00 | | 25,500,000.00 |

1.对子公司投资

| 被投资单位 | 2019年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2020年6月30日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|-------------|---------------|-------|---------------|----------|----------|
| 浙江华坤道威数据科技有限公司 | | 25,500,000.00 | | 25,500,000.00 | | |
| 合 计 | | 25,500,000.00 | | 25,500,000.00 | | |

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 备注 |
|---|---------------|---------------|--------------|----|
| 1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 4,640,384.32 | -73,708.71 | -215,166.32 | |
| 2.计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 214,109.00 | 2,696,100.00 | 1,046,525.00 | |
| 3.委托他人投资或管理资产的损益 | | 206,519.19 | 1,449,927.57 | |
| 4.除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 6,390,960.25 | -1,261,135.47 | 78,619.78 | |
| 5.所得税影响额 | -21,044.85 | -182,415.02 | -298,494.39 | |
| 合 计 | 11,224,408.72 | 1,385,359.99 | 2,061,411.64 | |




浙江华坤衍庆数据科技有限责任公司

二〇二〇年九月八日



(此页无正文为签章页)

第9页至第55页的财务报表附注由下列负责人签署

| | | |
|---|---|---|
| 法定代表人 | 主管会计工作负责人 | 会计机构负责人 |
| 签名:  | 签名:  | 签名:  |
| 日期: 2020.9.8 | 日期: 2020.9.8 | 日期: 2020.9.8 |

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名: 王谦
Full name: 王谦
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1964-11-11
Date of birth: 1964-11-11
工作单位: 深圳亚太会计师事务所
Working unit: 深圳亚太会计师事务所
身份证号码: 110108641111607
Identity card No.: 110108641111607





440300381039
王谦
深圳市注册会计师协会

Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal.

注册证书号: 440300381039
注册日期: 2004年8月13日
发证日期: 2004年8月13日

转出协会盖章
转出协会盖章
转出协会盖章



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
转出协会盖章
转出协会盖章

转入协会盖章
转入协会盖章
转入协会盖章





姓名: 陈海强
 Full name: CHEN HAIQIANG
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1979-08-01
 Date of birth: 1979-08-01
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 广州分所
 Working unit: Tianjian Accounting Firm (Special General Partnership) Guangzhou Branch
 身份证号码: 4302231979080100210
 Identity card No: 4302231979080100210

年度检验合格
 Annual Renewal of Registration
 本证书继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2015.05.18

2016年度注册
 2016.04.06



批准注册协会
 Authorizing Association of CPAs
 2014年04月24日
 Date of Issuance



陈海强(110101410097), 已通过广东省注册会计师协会2011年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2011) 94号。



2011年4月24日



陈海强(110101410097), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



2017年4月11日



陈海强(110101410097), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。

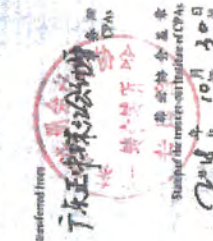


注册会计帅工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意登记
 Agree the holder to be transferred from



同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 2018年11月11日

注册会计帅工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 2018年10月30日



营业执照

统一社会信用代码
911100000785632412

(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(6-2)

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王子龙

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



登记机关

2020年08月03日



会计师事务所 执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王子龙

主任会计师:

经营场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010075

批准执业文号: 京财会许可[2013]0052号

批准执业日期: 2013年08月09日

证书序号: 0000188

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:


二〇一三年四月十日

中华人民共和国财政部制



证书序号:000366

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证劵监督管理委员会审查, 批准
亚太 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证劵、期货相关业务。

首席合伙人: 王子龙



证书号: 51 发证时间: 二〇二一年十二月十日
证书有效期至: 二〇二一年十二月十日