



上海会畅通讯股份有限公司

2017 年半年度报告

证券代码：300578

2017 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司 2017 年半年度报告已经公司 2017 年 8 月 28 日召开的第二届董事会第十二次会议审议通过。会议应到董事 5 名，实到董事 5 名。没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司负责人黄元元女士、主管会计工作负责人闫斌先生及会计机构负责人(会计主管人员)卞伟先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

对半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述的风险提示

√ 适用 □ 不适用

如半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，同时附有相应的警示性陈述，则应当声明该计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

（一）业绩增长放缓的风险

公司主要客户为世界 500 强企业在华机构，公司与其业务量既与其在中国的人员与业务量有关，也与其公司对其业务需求开发的深度有关，如公司未来不能有效开拓其他客户，本公司将面临宏观经济不景气对公司业绩造成的一定的不利影响。

（二）与 InterCall 合作关系变动引致的风险

公司自成立以来一直与 InterCall 公司保持战略合作伙伴关系，这种合作关系有助于公司短期内迅速在中国扩张市场并取得市场领先优势。由于公司长期与 InterCall 合作，大量客户已习惯于由“InterCall System”支持的电话会议，如与 InterCall 的合作关系发生变动，客户对于电话会议服务的变化是否认同存在较大不确定性，可能对公司经营产生较大不利影响。

（三）应收账款回收风险

截至报告期末，公司应收账款为 8567.41 万元，占总资产比重 27.37%，应收账款是公司资产的重要组成部分。公司应收账款的形成主要是因为公司在通信会议服务完成后的次月向客户开具账单，客户在核实确认后启动付款流程，形成了一定时滞。公司应收账款客户大多为实力雄厚的世界 500 强在华机构，历

史回款情况良好。但如果主要客户经营状况发生重大不利变化，仍会对公司应收账款的回收带来风险。

（四）税收政策变动引致的风险

2011 年，公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，并于 2014 年 10 月，公司通过了高新技术企业资格复审，有效期为三年，即每年减按 15% 缴纳企业所得税。2017 年 7 月，公司参加了高新技术企业资格复审，若公司不能顺利通过将面临因不再享受相应税收优惠而导致净利润下降的风险。

董事会审议的报告期内的半年度利润分配预案或公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2017 半年度报告	1
第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	1
第三节 公司业务概要	5
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 优先股相关情况	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	35
第九节 公司债相关情况	36
第十节 财务报告	37
第十一节 备查文件目录	99

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、股份公司、会畅通讯	指	上海会畅通讯股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	公司控股股东及实际控制人黄元元女士
首次公开发行股票	指	本次会畅通讯发行 1,800 万股人民币普通股（A 股）并在创业板上市
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日
元	指	人民币元
会畅企业管理	指	上海会畅企业管理咨询有限公司，原名为上海会畅投资管理有限公司
声隆科技	指	上海声隆科技有限公司，原名为上海会畅商务服务有限公司
会畅香港	指	会畅通讯香港有限公司
兴证资本	指	兴证创新资本管理有限公司（原名兴业创新资本管理有限公司）
比邻前进	指	比邻前进（天津）股权投资基金合伙企业
德晖景远	指	上海德晖景远股权投资合伙企业
中国电信	指	中国电信集团公司
中国联通	指	中国联合网络通信集团有限公司
中国移动	指	中国移动通信集团
兴证香港	指	兴证（香港）金融控股有限公司
兴证国际	指	兴证国际金融集团有限公司
InterCall	指	InterCall, Inc.（包括其子公司 GENESYS（北京）技术咨询有限公司上海分公司），是全球领先的协作通信服务提供商之一，West Corporation 的下属子公司
Wainhouse	指	Wainhouse Research LLC，全球专业会议咨询公司之一
"方"	指	多方通信会议每一个参会终端为一方
"方"数	指	一场多方通信会议的所有参会方总量
会议桥	指	会议桥又称多方电话会议桥，是企业支持电话会议的软硬件设备。所处不同地点的人员，使用会议终端（如：电话、手机、会场系统等）将音频通过网络接入到会议桥进行会议
500 强	指	财富世界 500 强（Fortune Global 500）指美国《财富》杂志每年评选的全球最大 500 家公司的排行榜，以公司的营业额为排名
中国企业 500 强	指	中国企业联合会、中国企业家协会每年向社会发布的中国企业 500 强排名
中国民营企业 500 强	指	中华全国工商业联合会在上规模民营企业调研的基础上，以营业收入总额为参考指标发布的排名

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	会畅通讯	股票代码	300578
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海会畅通讯股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	会畅通讯		
公司的外文名称（如有）	BizConf Telecom Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	BizConf		
公司的法定代表人	黄元元		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	路路	沈国良
联系地址	上海市静安区成都北路 333 号招商局广场南楼 17 楼	上海市静安区成都北路 333 号招商局广场南楼 17 楼
电话	021-61321868	021-61321868
传真	021-61321869	021-61321869
电子信箱	BDOoffice@bizconf.cn	BDOoffice@bizconf.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地
报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☒ 适用 ☐ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码
报告期初注册	2014 年 06 月 19 日	上海市工商行政管理局	913100007851962411
报告期末注册	2017 年 04 月 18 日	上海市工商行政管理局	913100007851962411
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2017 年 04 月 19 日		
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见公司在巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于公司完成工商变更登记的公告》（公告编号：2017-022）		

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

注：其他有关资料报告期发生变更并已在临时报告披露的，公司应当列明披露相关信息的指定网站查询索引及日期。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	131,074,451.37	124,758,060.92	5.06%
归属于上市公司股东的净利润（元）	13,086,398.08	16,174,250.00	-19.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	12,237,135.39	14,379,071.51	-14.90%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,818,489.78	8,094,375.36	-77.53%
基本每股收益（元/股）	0.19	0.30	-36.67%
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.30	-36.67%
加权平均净资产收益率	8.60%	10.98%	-2.38%

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减
总资产（元）	313,018,400.45	171,597,601.72	82.41%
归属于上市公司股东的净资产（元）	268,428,750.75	130,690,129.26	105.39%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-25,039.60	
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）	891,482.97	
委托他人投资或管理资产的损益	112,683.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,005.24	
减：所得税影响额	149,869.89	
合计	849,262.69	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在非经常性损益项目。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司的主营业务情况

公司的主营业务是国内多方通信服务业务，是目前国内最大的企业级多方通信服务商之一。公司通过在运营商网络基础上整合国内外先进的多方通信技术和自主研发的通信软件的协同服务平台，向境内大中型企事业单位提供融合语音、数据和视频信息的多方通信服务，包括语音会议服务、网络会议服务等。公司自成立以来，一直向客户提供多方通信服务，主营业务未发生变化。

1、语音会议服务

语音会议服务是指通过公用电话交换网（PSTN 网）和会议桥系统把两点以上的多点电话终端连接起来，实现多点间实时双向语音通话的服务。语音电话会议打破了传统电话只能 2 方通话的限制，为用户提供了可以承载多方（3 方以上）电话接入的“虚拟会议室”，经济且高效地满足客户的会议需求。

公司的语音会议服务分为普通语音会议服务和向 InterCall 提供跨境桥接服务。普通语音会议的发起人在公司拥有及管理的会议桥上召集会议，客户（付费方）为会议的使用方（发起人）；跨境桥接服务是指公司为境外运营商 InterCall 在境外会议桥上召开的语音会议提供中国区域参会者的跨境桥接，客户（付费方）为 InterCall，相当于分包 InterCall 的中国境内话务（相应地，公司也将部分境外话务分包给 InterCall）。公司普通语音会议服务的客户主要为境内企事业单位，而跨境桥接服务的客户为境外多方通信服务运营商。

报告期内，公司提供语音会议营业收入为 9264.55 万元，较去年同期减少 6.57%。

2、网络会议服务

网络会议服务又称远程协同办公。公司的网络会议服务融合数据、语音、视频技术，支持任意种网络接入方式（PSTN 网络、因特网、移动通信网络等），使不同地点的多个用户只需有通信网络即可直观地进行共享协作，突破时间地域的限制实现面对面般的交流效果。能满足客户日常会议和临时会议、远程培训、大型会议和新闻发布、远程 IT 支持等需求。

公司现有网络会议服务根据会议功能侧重点不同可以分为：网络直播会议、商会云会议、Webex 会议

三类。其中网络直播会议主要运用流媒体技术对会议现场进行推送，在网络直播会议中参会者可以实时了解会议现场信息，并通过文字进行简单互动，支持大规模传播。商会云会议为参会者提供了全面视频互动的会议服务，在低带宽、高丢包率的情况下，依然能够实现流畅的会议体验。Webex 会议则主要侧重于为参会者提供文档（数据）共享，仅支持简单图像视频传输，Webex 会议对带宽等基础通讯资源要求较低，价格也较低。

报告期内，公司提供网络会议服务营业收入为 3646.38 万元，较去年同期增长 44.43%。

（二）公司主要经营模式

1、盈利模式

公司在运营商网络基础上通过整合国内外先进的通信技术和自主研发的多方通信软件构建了协同服务平台，向境内大中型企事业单位提供融合了语音、数据和视频的多方通信服务，并收取相关服务费用。

（1）语音会议服务的计费方式与收费流程

语音会议服务根据客户通话时长与单价进行收费，包含基础通话费和服务费，部分客户仅收取服务费，基础通话费由客户自行支付。

（2）网络会议服务的计费方式与收费流程

网络会议服务根据客户的使用场景、需求差异、需要的参会方数和视频质量的不同，公司会推荐客户采用不同的网络会议实现方式召开会议。对于网络直播会议，一般按照会议场次收取费用，单次会议场次收取的费用主要覆盖公司服务器费用、摄像设备租赁及人工服务费用、通讯费用等。对于 Webex 会议和商会云会议，以销售会议账号的形式按月度、年度收取费用。客户购买的会议账号可以视为一个虚拟的会议室，会议账号包月或者包年的价格根据最大参会方数等因素进行定价，支持的最大参会方数越多，相对价格越高。

2、销售模式

公司的销售工作由销售部执行，主要有新客户开拓和客户持续开发及维护两大职能，包括新客户拓展和老客户服务两个团队实施。新客户拓展根据公司产品的特点、使用场景的分析，找出潜在客户，并纳入目标客户数据库内，并对目标客户数据库内客户资源进行开发和跟进。对公司现有客户进行维护与持续开发，一方面要做好客户服务防止客户流失；另一方面要深入了解客户的流程与应用场景等需求，提升客户的使用频次与数量，并向其导入新产品。

3、采购模式

（1）采购基础通信资源

公司开展多方通信服务过程中需要向基础电信运营商采购基础通信资源，这构成了公司营业成本的重要组成部分。公司采购的基础电信资源分为境内、境外两类，境内基础电信资源主要包括 E1 线路和 IDC 机房、400 和 800 号码通话时长，境外基础电信资源主要包括向境外国际基础电信运营商采购的 ITFS 通话时长 (International Toll Free Services) 和境外多方通信运营商提供的跨境桥接服务。

（2）采购技术服务

公司一直以“快速地提供多种创新和优质的服务”作为发展方向，为了向客户提供最为优质、高效、稳定的通信服务，公司与拥有国际领先通信技术的企业合作，通过把国际先进技术与国内客户的软硬件环境结合，向客户提供最为优化的通信会议服务。采购技术服务的一般操作模式如下：公司首先根据自身业务需要和行业情况，确定备选的技术服务提供商；然后，通过对不同技术服务商的客户认知度、先进性与市场成熟度以及成本价格等方面的对比分析，公司最终确定合适的技术服务供应商并与之签署采购协议；根据协议，技术服务商向公司提供多方通信业务开展所需的软硬件系统、运营维护、咨询服务；最后，公司根据供应商的账单和协议约定，并向其支付相关费用。

（3）采购配套支持资源

公司语音会议的开展需要采购会议桥等硬件，用于配套支持语音电话会议的开展。而网络会议的开展若需要为客户提供现场支持服务，则需要公司采购服务器、摄像设备、通讯设备、网页设计、场地租赁等资源。

4、服务模式

由于标准化的简单通信会议服务可替代性较强，因此公司不断追求以咨询的方式为客户提供个性化服务，力争以不断超过客户预期的服务来提升客户满意度，提高客户黏性。公司通过诊断企业内部业务、管理等方面的不足，结合公司技术与软件的应用，凭借优质客户服务经验和技術优势，为客户提供全面的咨询式服务，公司将其总结为“多方通信 3.0”咨询式服务。

（三）主要的业绩驱动因素

1、市场需求持续增长

多方通信服务可以帮助企业提升沟通效率、减少差旅支出，节约社会交通资源，将逐渐成为越来越多企事业单位及个人沟通交流的重要工具。随着远程办公、移动办公等更人性化的新办公形式的出现与普及，多方通信服务的市场需求将持续增长。一方面，使用多方通信服务的用户数量将日益增加；另一方面，单个用户使用多方通信服务的时间与频度也将不断增加。根据 Wainhouse 的研究报告预测，2018 年我国语音会议市场可以达到约 3.27 亿美元的市场规模。

2、国家“一带一路”战略为公司带来重要发展机遇

近年来，“一带一路”战略推广落实以来，从中国企业来看，对外直接投资的热情高涨。截至 2016 年底，中国企业共在 36 个国家建成初具规模的经贸合作区 77 个，累计投资超过 185 亿美元。常以领导下，催生了一系列企业跨国、跨区域通信需求，高效稳定并且覆盖全球的会议平台正成为影响企业海外事业发展的决定性因素。公司已服务于 70%世界 500 强在中国区企业，25000 余亚太区组织机构，为 4000 多家国内外企业提供企业通信解决方案，公司的全球化解决方案一直倡导“为全球服务”，针对不同行业发展现状及企业级用户不同需求，量身打造以“全球化接入方式”部署的视频和数据相融合的通信平台。此外，公司还提供全员部署、混合云部署等多种部署方式，将所有服务都融合成统一的平台，采用可伸缩视频编解码 SVC 技术自适应宽带，优先保障流畅性，更好地解决企业间的沟通问题，为企业节省大笔费用，创造更高效的沟通方式。

3、我国通信会议市场尚处于发展初期，市场空间巨大

相比发达国家（地区），我国通信会议市场目前尚处于发展初期。这一方面是因为国内企业常用的多层级管理模式，另一方面也与国内企业偏好于面对面沟通的传统习惯有关。近几年，主要受二、三线城市市场全面铺开的带动，中国视频会议市场增速不断加快，使得中国成为全球视频会议市场规模最大、发展最迅速的地区之一。

4、云视频会议功能上趋向与其他业务的融合

随着视频技术的发展，用户的需求越来越丰富，需要视频会议系统不仅能提供视频的传输，而且能提供视频、音频、图示和数据一体化的多媒体解决方案。系统将不仅使用声音和与会者图像作为沟通的媒介，还将整合企业现有的业务程序，通过各种手段，更好地完成与会者之间的协作。视频会议产品形态也逐渐向业务化及嵌入式方向发展，云视频会议有望上升为云生态发展中的重要主力，推进云生态发展及企业信息化升级。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	较上年度末减少 4.50%。
无形资产	较上年度末减少 6.51%。
在建工程	无
货币资金	较上年度末增加 69.87%，主要为首次发行股份募集资金所致。

预付款项	较上年度末增加 118.63%，主要由于其他预付款项所致。
其他流动资产	较上年度末增加 2177.23%，主要为理财产品尚未到期收回所致。
其他应付款	较上年度末减少 44.34%，主要为已付员工报销所致。
股本	较上年度末增加 33.33%，主要为首次公开发行新股所致。
资本公积	上年度末增加 3147.89%，主要为首次发行股份募集资金所致。

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）全球化“一站式”多方通信解决方案

1、覆盖全球的接入网

公司通过与全球主要基础电信运营商如印度 TATA、新加坡电信、StarHub 的广泛合作，在 PSTN 基础网络与互联网的基础上建立了覆盖全球主要国家和地区的通信网络平台，使客户在国外可以通过当地基础运营商的基础网络参与通信会议。在国内，公司和中国联通、中国电信签订了多项合作协议，租用其 400、800 号码、语音中继电路等通信服务，向自己的客户提供通信会议服务。公司提供的通信会议服务已经覆盖除南极洲以外的全部大洲，具备在全球将近 130 个国家和地区提供本地接入号码和免费接入号码的能力，公司按照客户需求在全球将近 50 个主要国家开通本地接入号码和免费接入号码，可以为全球客户提供多语种的 7*24 小时全程客户服务，满足来自全球客户的多元化需求。同时，公司可以提供覆盖偏远地区的通信服务，如电信服务较为落后的部分阿拉伯地区（阿富汗、伊拉克等）、部分非洲国家以及部分前苏联国家和地区等，公司都可以为客户的跨地区发展提供有利的通信保证。

2、国际化服务能力

公司基于长期服务于世界 500 强跨国企业的积淀，截止 2017 年 6 月 30 日，共计 391 家 2016 年财富全球 500 强企业在华设有机构，其中 264 家机构都在使用本公司服务，公司已具备了行业领先的国际化服务能力。一方面，公司的会议服务人员熟悉跨国企业的会议流程与要求，能够制定国际化会议服务方案并以多种语言提供 7*24 小时在线服务；另一方面，公司的技术服务团队与国内外主要电信运营商建立了成熟顺畅的沟通协调机制，能够迅速准确地排查解决客户在各地遭遇的通信故障。

3、多方通信服务功能齐全、高度融合

公司初步建成行业领先的协同服务平台，已经能够实现多方通信会议跨设备、跨空间、跨工作平台的无缝衔接与转换，将语音、传真、电子邮件、移动短消息、多媒体和数据等所有信息类型合为一体，从而为客户带来选择的自由和效率的提升。客户无论任何时间、任何地点，都可以通过任何通信设备与网络，交互式传递数据、图像和声音等信息。

（二）基于客户价值的服务与营销

公司致力于通过服务驱动收入，运用自身服务经验和技术优势不断提高服务水平，为客户创造价值。公司认为，国内通信会议渗透率低的重要原因在于用户不知道如何高效使用多方通信会议的各种功能。因此，公司寓营销于服务，帮助客户不断发现使用多方通信会议的机会与价值，实现对客户的贴身持续营销，形成独特的竞争优势。

1、咨询式服务理念

公司坚持以咨询式的方式为客户提供个性化服务，力争以不断超过客户预期的服务来提升客户满意度，提高客户粘性。公司通过诊断客户内部业务，管理等方面的不足，结合公司技术与软件的应用，凭借行业服务经验、大客户服务经验和技术优势，为客户提供全面的咨询式服务，公司将其总结为“多方通信 3.0”咨询式服务。

2、大客户服务体系

公司以世界 500 强、中国企业 500 强、中国民营企业 500 强等大型企业为主要目标客户，并形成了专门的大客户服务体系。公司有咨询支持人员协助客户制定市场开发计划，在其中嵌入多方通信服务。在多方通信会议实施阶段，充分了解大客户主要参会人员的语言种类、服务方式、反应速度等针对性需求，成立现场服务团队，直接与其各参会业务部门对接，保证服务水平；在计费和结算阶段，通过设立 CRM 客户管理系统，解决各客户差异性的费用结算方式、收费方式、账号管理方式和报表统计方式等服务需求，以保证客户在全球范围内有效控制和管理通信会议服务的使用。

3、专业化营销

公司建立了符合公司业务发展特点的营销组织架构，以长期服务世界 500 强等优质企业客户形成的数据资源为基础，利用数据分析方法，通过咨询式营销为客户带来商业价值，形成了独特的专业化营销优势。

截至 2017 年 6 月 30 日，公司累计向 4401 家客户提供过服务，大部分客户属于行业内的优质企业，公司在金融、医药、IT 计算机、商业零售等行业都积累了深厚的客户资源，具有代表性的客户包括联想集团、霍尼韦尔、渣打银行、通用电气等等。经统计，报告期内发行人超过 90%的营业收入均来自世界 500

强等跨国企业客户、中国 500 强企业客户及上市公司等各行业优秀企业。这些企业既构成了公司的优质客户基础，也是公司专业化营销的基础。广泛优质的客户资源和长期运营经验积淀是公司运用数据分析技术提升营销优势的坚实基础。

（三）研发优势

公司一直将提升研发能力作为提升公司竞争力的关键环节，并已形成完善的研发体系与研发制度，公司以会议平台的优化和维护为核心，同时在客户会议解决方案、移动电话软件辅助、邮件系统软件辅助等几个方面进行软件与技术创新。已成功研发出多方通信协同服务平台、移动解决方案以及基于微信的网络会议与直播等功能应用。截至 2017 年 6 月 30 日，公司拥有研发人员 68 名，公司已获得 65 项计算机软件著作权登记证书以及 2 项发明专利。

（四）品牌与市场影响力优势

公司通过长期优质服务树立了在国内通信会议市场良好的品牌与市场影响力。公司已成为国内除基础通信运营商外市场份额最高的通信会议服务提供商。同时，公司专注于开发世界 500 强、中国企业 500 强、中国民营企业 500 强等各行业领先企业服务市场。

除世界 500 强企业外，公司近年来积极拓展国内企业客户，为众多中国企业 500 强、中国民营企业 500 强客户提供了服务，上述国内客户将成为公司业绩的新增长点。截至 2017 年 6 月 30 日，2016 年中国企业 500 强中，公司客户共计有 291 家，占比为 30.10%。2016 年中国民营企业 500 强中，公司客户共计有 107 家，占比为 19.70%。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017 年上半年，公司积极贯彻年初制定的年度经营计划，继续完善云会议平台项目建设和服务及营销网络建设，提升业务平台综合服务能力，向“中国多方通信引领者”的战略目标迈进。公司以市场及客户需求为导向，持续不断地推进以会议平台的优化和维护为核心，同时在客户会议解决方案、移动电话软件辅助、邮件系统软件辅助等方面进行软件与技术创新，努力提升公司产品和服务品质；加强市场开拓力度以及销售队伍建设，巩固市场优势；坚持以“全球化”为长期发展方向，部署海外节点，通过分布式服务进行全球部署，使用户快速接入，提高流畅性和稳定性，更好地解决企业间的沟通问题。此外，公司积极布局全球视频会议室租赁领域，为公司开启新的增长点。

报告期内，公司实现营业总收入 1.31 亿元，比去年同期增长 5.06%；净利润 1308.64 万元，同比下降 19.09%。报告期内保持了经营业绩相对增长，净利润减少主要是公司因一次性上市宣传推广支出所致。

报告期内公司主要经营成果回顾如下：

报告期内，公司继续围绕金融、医药、IT 计算机、商业零售等行业领域内深度挖掘中大型客户资源。中大型企业客户在集成通信服务方面的需求仍然是一个很有潜力的市场，客户痛点强烈、需求多样且需要获得更好的满足。同时，由于大型企业客户通信需求的多样性和复杂性，该业务方向所需要的能力构建是多样和复杂的，该业务对公司在资源获取、运营服务、产品设计及实现等方面的能力提出了很高的要求，所以该业务方向仍需较长的时间去挖掘和构建。除世界 500 强企业外，公司报告期内积极拓展国内企业客户，为众多中国企业 500 强、中国民营企业 500 强客户提供了服务，上述国内客户将成为公司业绩的新增长点。

报告期内，公司通过为客户定制化解决方案，帮助客户实现自身价值。公司在多方通信行业拥有十多年的经验，已经形成了完备的技术和服务体系。契合客户需求，提供定制化的解决方案，通过优质服务 and 多年积累的运营经验，帮助客户在全球范围内有效控制和管理通信会议服务的使用。在云视频会议成未来发展趋势下，直播、互动直播等互联网应用的快速发展对网络传输的要求越来越高，同时用户对视频清晰度、无卡顿和多终端观看等需求不断提高。报告期内，借助直播风口，公司以客户需求为中心，采用可伸缩视频编解码 SVC 技术自适应宽带一体化服务，构建直播整体解决方案，协助客户快速上线，适应不同终端的网络情况，令所有终端用户享受最佳的视频体验。报告期内，公司成功发布更新产品 Bizconf Event Call V2.0，提升了电话会议最大方数，进一步增强了电话会议服务质量，形成单一的电话会议在互联网、

云计算相互融合，为全球用户打造更高效的沟通和协作方式。

1、语音会议服务

报告期内，公司提供语音会议服务量合计 1.72 亿分钟，较去年同期减少 2.82%；公司语音会议服务营业收入为 9264.55 万元，较去年同期减少 6.57%。公司报告期内的收入主要来源于国内多方通信服务业务，并且以公司的语音会议服务为主，报告期内，语音会议收入占主营业务收入的比重为 70.68%。这主要是因为目前多方通信业务市场尚处于初级阶段，客户需求以语音会议为主。

2、网络会议服务

（1）公司提供网络直播会议服务量

报告期内，公司网络直播会议服务分别提供 1136 场次，较去年同期增加 220.90%，销量快速持续增长。

（2）公司提供 Webex 会议服务量

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
会议场次	67,038	91,834
参会人数	519,772	700,629

（3）公司提供视频会议服务量

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
会议场次	52,624	37,859
参会人数	361,062	256,073

公司的网络会议服务业务收入呈现较快的增长，2017 年 1-6 月实现网络会议收入 3646.38 万元，较去年同期增长 44.43%，继续维持高速增长，占全部营业收入的比重进一步上升。随着国内网络视频会议、协同办公、在线培训、远程医疗、远程教育等各个方面应用的显著提高，客户需求的提升和日益多元化，网络会议将逐渐成为一种主要的多方通讯形式，预计公司未来网络会议服务收入的比重还将进一步提升。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	131,074,451.37	124,758,060.92	5.06%	
营业成本	64,558,627.21	65,381,722.60	-1.26%	
销售费用	27,277,853.65	23,118,928.81	17.99%	
管理费用	26,595,236.07	19,244,312.52	38.20%	主要系工资支出及上市发行相关费用增加所致
财务费用	-1,056,294.40	-532,536.69	98.35%	主要系利息收入及汇兑收益增加所致
所得税费用	1,544,893.64	2,575,795.16	-40.02%	主要系应纳税所得额减少所致
研发投入				
经营活动产生的现金流量净额	1,818,489.78	8,094,375.36	-77.53%	主要系本期销售回款金额较上期减少及新增上市发行相关费用所致
投资活动产生的现金流量净额	-88,831,835.83	-2,389,130.26		
筹资活动产生的现金流量净额	130,961,134.63	-300,000.00		
现金及现金等价物净增加额	43,459,411.39	5,862,025.07	641.37%	主要系首次公开发行股份募集资金所致
资产减值损失	-176,486.35	706,749.26	-124.97%	本期公司加大催款力度，公司账龄较长账款回款比例较大，导致坏账计提减少
投资收益	112,683.97	474,956.17	-76.27%	本期购买银行理财累计金额比上年同期购买银行理财减少，导致投资收益减少
营业外收入	892,245.92	1,647,762.73	-45.85%	本期政府补助金额较上年同期减少
营业外支出	44,281.89	10,566.71	319.07%	本期固定资产报废金额较上期固定资产报废多导致
所得税费用	1,544,893.64	2,575,795.16	-40.02%	公司本年费用增加，应纳税所得额减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年	营业成本比上年	毛利率比上年同
--	------	------	-----	---------	---------	---------

				同期增减	同期增减	期增减
分产品或服务						
语音会议	92,645,473.06	54,018,074.40	41.69%	-6.57%	-4.58%	-2.84%
网络会议	36,463,760.66	9,082,914.34	75.09%	44.43%	6.00%	13.67%
设备收入	1,965,217.65	1,457,638.47	25.83%	463.34%	612.68%	-37.57%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	112,683.97	0.77%	理财产品收益形成	否
资产减值	-176,486.35	-1.21%	账款回收形成	否
营业外收入	892,245.92	6.10%	主要为政府补助形成	否
营业外支出	44,281.89	0.30%	固定资产清理及对外捐赠形成	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	105,656,288.08	33.75%	62,196,876.69	36.25%	-2.50%	
应收账款	82,469,865.47	26.35%	68,321,512.91	39.81%	-13.46%	
存货	385,410.39	0.12%	484,985.66	0.28%	-0.16%	
固定资产	20,574,151.63	6.57%	21,542,508.89	12.55%	-5.98%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

□ 适用 √ 不适用

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
6,938,330.35	4,157,384.87	66.89%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	17,460.00
报告期投入募集资金总额	236.92
已累计投入募集资金总额	2,322.55
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会核发的《关于核准上海会畅通讯股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2016]2755号）核准，公司首次公开发行新股不超过 1,800 万股已发行完成，发行价格为人民币 9.70 元/股，募集资金总额为人民币 174,600,000.00 元。扣除发行费用总额人民币 26,961,356.21 元后，募集资金净额为人民币 147,638,643.79 元。上述募集资金到位情况经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了大华验字[2017]000019 号《验资报告》。2017 年 2 月，公司已将募集资金分别存入在兴业银行上海静安支行、南京银行北京分行开设的募集资金存储专户。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
云会议平台项目	否	10,890.00	10,890.00	0.00	1,023.75	9.40%		786.57	786.57	不适用	否
服务及营销网络建设项目	是	3,960.00	3,960.00	236.92	1,298.80	32.80%		1285.83	1285.83	不适用	否
承诺投资项目小计	--	14,850.00	14,850.00	236.92	2,322.55	--	--	2072.40	2072.40	--	--
超募资金投向											
无											
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--			--	--
合计	--	14,850.00	14,850.00	236.92	2,322.55	--	--	2072.40	2072.40	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用										
	报告期内发生										
	2017 年 3 月 13 日召开的公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于变更部分募集资金项目实施地点的议案》，详见 2017 年 3 月 14 日披露于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 的《关于公司变更部分募集资金项目实施地点的公告》（公告编号：2017-013）。										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										

募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用
	2017 年 4 月 18 日，公司第二届董事会第十次会议和第二届监事会第七次会议审议通过《关于以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，一致同意公司使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金 2,147.05 万元，详见 2017 年 4 月 20 日披露于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 的《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的公告》（公告编号：2017-026）。
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	不适用
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用
尚未使用的募集资 金用途及去向	2017 年 3 月 13 日，公司第二届董事会第九次会议和第二届监事会第六次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，并经公司 2017 年 3 月 29 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司使用不超过人民币 8,000 万元暂时闲置募集资金进行现金管理，使用期限不超过 12 个月，在上述额度及决议有效期内，可循环滚动使用。详见 2017 年 3 月 14 日披露于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 的《关于使用闲置募集资金及自有资金进行现金管理的公告》（公告编号：2017-012）。
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

受托人 名称	关联关 系	是否关 联交易	产品类 型	委托理 财金额	起始日 期	终止日 期	报酬确 定方式	本期实 际收回 本金金 额	是否经 过规定 程序	计提减 值准备 金额（如 有）	预计收 益	报告期 实际损 益金额
中国农业 银行上海 干巷支行	无	否	浮动收益 型	500.00	2017 年 1 月 5 日	2017 年 3 月 19 日	按照实际 利率	500.00	是	无	4.59	4.59
招商银行 股份有限	无	否	浮动收益	1,000.00	2017 年 1	2017 年 3	按照实际	1,000.00	是	无	5.84	5.84

公司			型		月 9 日	月 2 日	利率					
招商银行 股份有限 公司	无	否	保本浮动 收益型	1,000.00	2017 年 3 月 8 日	2017 年 3 月 22 日	按照实际 利率	1,000.00	是	无	1.00	1.00
兴业银行 上海静安 支行	无	否	保本浮动 收益型	8,000.00	2017 年 3 月 13 日	2017 年 6 月 12 日	按照实际 利率	8,000.00	是	无	80.18	80.18
中国农业 银行上海 千巷支行	无	否	保本浮动 收益型	300.00	2017 年 4 月 7 日	2017 年 5 月 11 日	按照实际 利率	300.00	是	无	0.84	0.84
招商银行 股份有限 公司	无	否	保本浮动 收益型	500.00	2017 年 4 月 11 日	2017 年 7 月 10 日	按照实际 利率	0.00	是	无	4.32	0.00
招商银行 股份有限 公司	无	否	保本浮动 收益型	2,200.00	2017 年 5 月 17 日	2017 年 6 月 16 日	按照实际 利率	2,200.00	是	无	6.29	6.29
兴业银行 上海静安 支行	无	否	保本浮动 收益型	8,000.00	2017 年 6 月 15 日	2017 年 9 月 13 日	按照实际 利率	0.00	是	无	88.77	0
合计				21,500.00	--	--	--	13,000.00	--	无	191.83	98.74
委托理财资金来源				闲置自有资金与暂时闲置募集资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额				0.00								
涉诉情况（如适用）				无								
审议委托理财的董事会决议披露日期 （如有）				2017 年 3 月 14 日								
审议委托理财的股东大会决议披露日 期（如有）				2017 年 3 月 30 日								
委托理财情况及未来计划说明				2017 年 3 月 13 日，公司第二届董事会第九次会议和第二届监事会第六次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，并经公司 2017 年 3 月 29 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过，详见 2017 年 3 月 14 日披露于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 的《关于使用闲置募集资金及自有资金进行现金管理的公告》（公告编号：2017-012）。								

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

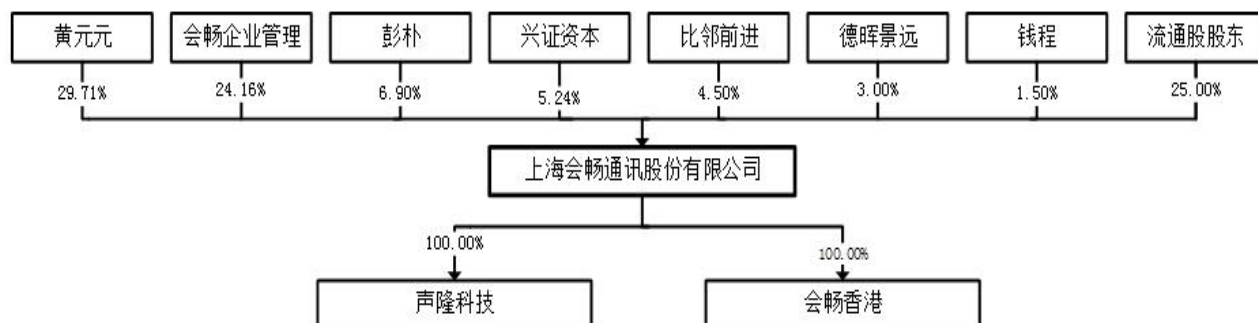
2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期末公司控股子公司控制结构及持股比例框架图如下所示：



主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海声隆科技有限公司	全资子公司	多方通信服务	9,000,000.00	9,897,142.81	5,851,631.10	0.00	-493,494.35	-493,494.35

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场风险

（1）市场竞争加剧的风险

公司自设立以来一直专注于多方通信业务，通过多年的运营实践，公司在行业内具有明显的竞争优势，已经树立了较为稳固的市场地位。但随着行业的持续快速发展，公司未来面临的竞争压力可能会有所增加，从而对公司经营业绩造成一定的不利影响。

（2）客户相对集中的风险

报告期内，公司前五大客户收入占年度销售总额的比重为 44.61%，其中，公司来源于第一大客户 InterCall 的销售收入占公司营业收入的比例达 27.02%。公司主要客户为世界 500 强企业在华机构，公司与其业务量既与其在中国的人员与业务量有关，也与其公司对其业务需求开发的深度有关。公司客户相对集中反映了行业全球化与自身客户结构的特点，但前五大客户收入占比较高仍会带来一定风险。

2、业务经营风险

（1）与 InterCall 合作关系变动引致的风险

公司自成立以来一直与 InterCall 公司保持战略合作伙伴关系，这种合作关系有助于公司短期内迅速在中国扩张市场并取得市场领先优势。由于公司长期与 InterCall 合作，大量客户已习惯于由“InterCall System”支持的电话会议，如与 InterCall 的合作关系发生变动，客户对于电话会议服务的变化是否认同存在较大不确定性，可能对公司经营产生较大不利影响。

（2）服务价格下降的风险

报告期内，公司语音会议服务业务收入占公司主营业务收入的比例达 70.68%。同时，市场竞争的加剧也会造成传统服务的价格下降。如公司无法持续向客户提供领先的优质服务，保持市场议价能力并扩大市

场规模，则服务价格下降将可能影响公司盈利能力。

（3）基础运营商服务政策变动引致的风险

公司是专业的通信会议服务商，所开展的通信会议服务依赖于基础电信运营商所提供的基础通信资源，并支付相应成本。目前，公司主要与中国电信、中国联通以及印度 TATA、新加坡电信等国内外基础电信运营商合作。随着近年来公司经营规模持续快速增长，公司的通信业务量在各运营商的业务量占比不断提升，各运营商也越来越重视与公司的合作关系。但如果未来基础运营商集体调整服务政策和收费价格，可能对本公司的通信资源采购成本产生重大影响，从而对本公司的经营产生不确定性影响。

（4）客户多方通信内容信息泄密引致的风险

公司是专业的通信会议服务商，信息安全是公司所提供多方通信服务的重要组成部分，公司通过整合国内外先进的信息安全技术并加以应用，不断提升公司多方通信服务的信息安全水平，但如果公司信息安全技术不能持续升级并保持行业领先水平，或者掌握公司信息安全技术的员工私自泄露技术的内容，导致公司信息安全保护能力大幅下降，从而使得公司客户的多方通信内容泄露，可能导致公司失去竞争优势，进而对公司的业务发展和经营业绩产生不利影响。

3、技术替代风险

公司在自建的多方通信平台上通过整合国内外先进通信应用技术向客户提供服务，报告期内与公司合作的通信技术服务商均具有行业领先水平。随着通信技术的飞速发展，创新的技术应用与商业模式将不断涌现。如公司平台的支持能力与延展性未能适应新技术的要求，或未能及时跟进新的商业模式，公司将面临客户流失甚至被淘汰的风险。

4、财务风险

（1）毛利率下降和净利润下降的风险

报告期内，公司综合毛利率总体处于较高水平，但仍存在毛利率下降和净利润下降的风险。这主要基于以下因素：首先，虽然公司定位高端市场，服务质量相对较高，处于市场领先地位，但随着未来我国通信会议服务行业市场竞争的不断加剧，市场整体收费水平可能会下降。其次，在公司提升市场份额、扩大客户基础的过程中，高端用户的比例可能会下降，这也会在短期内影响公司的毛利率水平。

（2）应收账款回收风险

截至报告期末，公司应收账款为 8567.41 万元，占总资产比重 27.37%，应收账款是公司资产的重要组成部分。公司应收账款的形成主要是因为公司在通信会议服务完成后的次月向客户开具账单，客户在核实确认后启动付款流程，形成了一定时滞。公司应收账款客户大多为实力雄厚的世界 500 强在华机构，历史回款情况良好。但如果主要客户经营状况发生重大不利变化，仍会对公司应收账款的回收带来风险。

5、税收政策变动引致的风险

2011 年，公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，并于 2014 年 10 月，公司通过了高新技术企业资格复审，有效期为三年，即每年减按 15% 缴纳企业所得税。2017 年 7 月，公司参加了高新技术企业资格复审，若公司不能顺利通过将面临因不再享受相应税收优惠而导致净利润下降的风险。

6、募集资金项目未能实现预期效益的风险

本次募集资金净额 147,638,643.79 元将投入用于云会议平台项目和营销服务网络建设项目，属于公司主营业务，符合公司发展战略。虽然公司对募集资金投资项目进行了充分的可行性论证，但由于该等项目投资金额较大，如果出现募集资金投资项目实施组织管理不力、募集资金投资项目不能按计划进展、募集资金投资项目投产后市场环境发生重大变化或市场拓展不理想等情况，募集资金将不会给公司带来预期的效益。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	75.0096%	2017 年 3 月 29 日	2017 年 3 月 30 日	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《2017 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-017）
2016 年年度股东大会	年度股东大会	75.0072%	2017 年 5 月 10 日	2017 年 5 月 11 日	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《2016 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-035）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	54,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	54,000,000	75.00%
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	54,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	54,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	26,562,600	49.19%	0	0	0	0	0	26,562,600	36.89%
境内自然人持股	27,437,400	50.81%	0	0	0	0	0	27,437,400	38.11%
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件股份	0	0	18,000,000	0	0	0	18,000,000	18,000,000	25.00%
1、人民币普通股	0	0	18,000,000	0	0	0	18,000,000	18,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	54,000,000	100.00%	18,000,000	0	0	0	18,000,000	72,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司首次公开发行的人民币普通股（A 股）1,800 万股于 2017 年 1 月 25 日在深圳证券交易所创业板公开交易，公司总股本由 5,400 万股增加至 7,200 万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证监会《关于核准上海会畅通讯股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2016〕

2755 号) 核准, 公司本次公开发行不超过 1,800 万股人民币普通股;

经深圳证券交易所《关于上海会畅通讯股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上【2017】71 号) 同意, 本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市, 股票简称“会畅通讯”, 股票代码“300578”; 其中本次公开发行的 1,800 万股股票将于 2017 年 1 月 25 日起上市交易。

股份变动的过户情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司首次公开发行的 1,800 万股新股股票已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、证券发行与上市情况

☒ 适用 ☐ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
会畅通讯首次公开发行股票	2017 年 1 月 16 日	9.70 元/股	1,800 万股	2017 年 1 月 25 日	1,800 万股	会畅通讯首次公开发行股票	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《首次公开发行股票并在创业板上市上市公告书》	2017 年 1 月 24 日

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]2755号”文核准，上海会畅通讯股份有限公司公开发行新股不超过 1,800 万股。

本次发行采用网上按市值申购向公众投资者直接定价发行的方式，网上定价发行 1,800 万股，发行价格为 9.70 元/股。

经深圳证券交易所《关于上海会畅通讯股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上【2017】71号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“会畅通讯”，股票代码“300578”；其中本次公开发行的 1,800 万股股票将于 2017 年 1 月 25 日起上市交易。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数			8,410		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
黄元元	境内自然人	29.71%	21,389,400	0	21,389,400	0	质押	21,385,000
上海会畅企业管理咨询有限公司	境内一般法人	24.16%	17,393,400	0	17,393,400	0		
彭朴	境内自然人	6.90%	4,968,000	0	4,968,000	0	质押	4,968,000
兴证创新资本管理有限公司	境内一般法人	5.24%	3,769,200	0	3,769,200	0		
比邻前进(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	境内一般法人	4.50%	3,240,000	0	3,240,000	0		
上海德晖景远股权投资合伙企业（有限合伙）	境内一般法人	3.00%	2,160,000	0	2,160,000	0		
华润深国投信托有限公司一和阳常青集合资金信托计划	基金、理财产品等	1.89%	1,363,000	0	0	1,363,000.00		
钱程	境内自然人	1.50%	1,080,000	0	1,080,000	0		
华润深国投信托有限公司一顶秀雄楚集合资金信	基金、理财产品等	1.13%	813,957	0	0	813,957		

托计划								
中国国际金融股份有限公司	国有法人	1.01%	730,000	730,000	0	730,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		黄元元为会畅企业管理的控股股东，持有会畅企业管理 100%的股权。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称				报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类			
					股份种类		数量	
华润深国投信托有限公司一和阳常青集合资金信托计划				1,363,000	人民币普通股		1,363,000	
华润深国投信托有限公司一顶秀雄楚集合资金信托计划				813,957	人民币普通股		813,957	
中国国际金融股份有限公司				730,000	人民币普通股		730,000	
九泰基金－广发银行－九泰基金－永乐分级 2 号资产管理计划				660,701	人民币普通股		660,701	
融通资本－兴业银行－融通资本融腾 9 号资产管理计划				561,800	人民币普通股		561,800	
靖涛				396,500	人民币普通股		396,500	
中国建设银行股份有限公司－摩根士丹利华鑫多因子精选策略混合型证券投资基金				209,700	人民币普通股		209,700	
曲香竹				180,000	人民币普通股		180,000	
刘天舒				179,000	人民币普通股		179,000	
陈湧彬				179,000	人民币普通股		179,000	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明				黄元元为会畅企业管理的控股股东，持有会畅企业管理 100%的股权。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。				
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）				无				

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
Huang Yuangeng	副董事长、总经理	被选举	2017 年 4 月 18 日	详见公司 2017 年 4 月 20 日在巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 的披露的《第二届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2017-023）

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：上海会畅通讯股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	105,656,288.08	62,196,876.69
结算备付金		
拆出资金		
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	82,469,865.47	68,321,512.91
预付款项	4,981,418.90	2,278,454.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,294,172.13	5,471,609.78

买入返售金融资产		
存货	385,410.39	484,985.66
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	85,000,000.00	3,732,613.12
流动资产合计	284,787,154.97	142,486,052.97
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	20,574,151.63	21,542,508.89
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,172,504.77	2,323,760.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,243,358.49	3,942,395.91
递延所得税资产	1,241,230.59	1,302,883.41
其他非流动资产		
非流动资产合计	28,231,245.48	29,111,548.75
资产总计	313,018,400.45	171,597,601.72
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	23,366,285.83	18,446,256.46
预收款项	7,001,891.75	5,820,142.50
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,542,033.37	4,942,427.46
应交税费	3,977,428.37	3,189,979.59
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,973,425.96	3,545,645.85
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	39,861,065.28	35,944,451.86
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,728,584.42	4,963,020.60
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,728,584.42	4,963,020.60
负债合计	44,589,649.70	40,907,472.46
所有者权益：		

股本	72,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	134,948,283.29	4,286,939.88
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,825,462.64	18,825,462.64
一般风险准备		
未分配利润	42,655,004.82	53,577,726.74
归属于母公司所有者权益合计	268,428,750.75	130,690,129.26
少数股东权益		
所有者权益合计	268,428,750.75	130,690,129.26
负债和所有者权益总计	313,018,400.45	171,597,601.72

法定代表人：黄元元

主管会计工作负责人：闫斌

会计机构负责人：卞伟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	105,057,013.45	62,090,592.70
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	82,469,865.47	68,321,512.91
预付款项	2,581,215.21	2,180,668.14
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,311,848.83	6,282,642.88
存货	173,448.02	406,489.66
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	85,000,000.00	3,732,613.12
流动资产合计	285,593,390.98	143,014,519.41
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,000,000.00	9,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	15,958,097.61	16,866,322.75
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,172,504.77	2,323,760.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,173,710.39	1,713,544.11
递延所得税资产	1,241,230.59	1,302,847.31
其他非流动资产		
非流动资产合计	30,545,543.36	31,206,474.71
资产总计	316,138,934.34	174,220,994.12
流动负债：		
短期借款		
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	23,366,285.83	18,446,256.46
预收款项	7,001,891.75	5,820,142.50
应付职工薪酬	3,490,813.18	4,915,826.12
应交税费	3,970,700.03	3,188,560.52
应付利息		
应付股利		

其他应付款	1,969,577.22	3,542,220.21
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	39,799,268.01	35,913,005.81
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,728,584.42	4,963,020.60
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,728,584.42	4,963,020.60
负债合计	44,527,852.43	40,876,026.41
所有者权益：		
股本	72,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	134,982,245.55	4,286,939.88
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,825,462.64	18,825,462.64
未分配利润	45,803,373.72	56,232,565.19
所有者权益合计	271,611,081.91	133,344,967.71
负债和所有者权益总计	316,138,934.34	174,220,994.12

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	131,074,451.37	124,758,060.92
其中：营业收入	131,074,451.37	124,758,060.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	117,403,807.65	108,120,167.95
其中：营业成本	64,558,627.21	65,381,722.60
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	204,871.47	200,991.45
销售费用	27,277,853.65	23,118,928.81
管理费用	26,595,236.07	19,244,312.52
财务费用	-1,056,294.40	-532,536.69
资产减值损失	-176,486.35	706,749.26
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	112,683.97	474,956.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	13,783,327.69	17,112,849.14
加：营业外收入	892,245.92	1,647,762.73
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	44,281.89	10,566.71

其中：非流动资产处置损失	25,039.60	566.71
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,631,291.72	18,750,045.16
减：所得税费用	1,544,893.64	2,575,795.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,086,398.08	16,174,250.00
归属于母公司所有者的净利润	13,086,398.08	16,174,250.00
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	13,086,398.08	16,174,250.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,086,398.08	16,174,250.00
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.19	0.30

(二) 稀释每股收益	0.19	0.30
------------	------	------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：黄元元

主管会计工作负责人：闫斌

会计机构负责人：卞伟

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	131,074,451.37	124,729,759.03
减：营业成本	64,558,627.21	65,381,722.60
税金及附加	204,871.47	200,977.29
销售费用	27,016,324.98	22,594,145.12
管理费用	26,362,403.45	19,229,249.50
财务费用	-1,055,571.86	-532,633.21
资产减值损失	-176,341.95	706,599.26
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	112,683.97	474,956.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	14,276,822.04	17,624,654.64
加：营业外收入	892,245.92	1,646,254.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	44,281.89	10,566.71
其中：非流动资产处置损失	25,039.60	566.71
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	15,124,786.07	19,260,341.93
减：所得税费用	1,544,857.54	2,575,832.66
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	13,579,928.53	16,684,509.27
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	13,579,928.53	16,684,509.27
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	123,825,702.58	120,058,466.00
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		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,880,329.74	2,800,667.33
经营活动现金流入小计	125,706,032.32	122,859,133.33
购买商品、接受劳务支付的现金	67,391,237.10	64,909,622.35
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		
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	25,233,431.23	26,815,781.24
支付的各项税费	2,134,412.44	5,537,936.55
支付其他与经营活动有关的现金	29,128,461.77	17,501,417.83
经营活动现金流出小计	123,887,542.54	114,764,757.97
经营活动产生的现金流量净额	1,818,489.78	8,094,375.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	18,000,000.00	138,000,000.00
取得投资收益收到的现金	112,683.97	474,956.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,570.00
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	18,112,683.97	138,480,526.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,944,519.80	2,869,656.43
投资支付的现金	103,000,000.00	138,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	106,944,519.80	140,869,656.43

投资活动产生的现金流量净额	-88,831,835.83	-2,389,130.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	155,530,000.00	
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	155,530,000.00	
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	24,009,120.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	559,745.37	300,000.00
筹资活动现金流出小计	24,568,865.37	300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	130,961,134.63	-300,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-488,377.19	456,779.97
五、现金及现金等价物净增加额	43,459,411.39	5,862,025.07
加：期初现金及现金等价物余额	62,196,876.69	81,713,083.77
六、期末现金及现金等价物余额	105,656,288.08	87,575,108.84

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	123,825,702.58	120,028,466.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,875,668.56	2,799,524.61
经营活动现金流入小计	125,701,371.14	122,827,990.61
购买商品、接受劳务支付的现金	67,221,567.29	64,909,622.35
支付给职工以及为职工支付的现金	25,012,870.17	26,488,388.48
支付的各项税费	2,134,412.44	5,537,214.09

支付其他与经营活动有关的现金	32,309,439.12	17,458,197.87
经营活动现金流出小计	126,678,289.02	114,393,422.79
经营活动产生的现金流量净额	-976,917.88	8,434,567.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	18,000,000.00	138,000,000.00
取得投资收益收到的现金	112,683.97	474,956.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,570.00
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	18,112,683.97	138,480,526.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,642,102.78	2,869,656.43
投资支付的现金	103,000,000.00	138,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	104,642,102.78	140,869,656.43
投资活动产生的现金流量净额	-86,529,418.81	-2,389,130.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	155,530,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	155,530,000.00	
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	24,009,120.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	559,745.37	300,000.00
筹资活动现金流出小计	24,568,865.37	300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	130,961,134.63	-300,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-488,377.19	456,779.97
五、现金及现金等价物净增加额	42,966,420.75	6,202,217.53
加：期初现金及现金等价物余额	62,090,592.70	81,070,881.56

六、期末现金及现金等价物余额	105,057,013.45	87,273,099.09
----------------	----------------	---------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	54,000,000.00				4,286,939.88				18,825,462.64		53,577,726.74		130,690,129.26
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	54,000,000.00				4,286,939.88				18,825,462.64		53,577,726.74		130,690,129.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,000,000.00				130,661,343.41						-10,922,721.92		137,738,621.49
（一）综合收益总额											13,086,398.08		13,086,398.08
（二）所有者投入和减少资本	18,000,000.00				130,661,343.41								148,661,343.41
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	18,000,000.00				130,661,343.41								148,695,305.67
(三) 利润分配											-24,009,120.00		-24,009,120.00
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											-24,009,120.00		-24,009,120.00
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	72,000,000.00				134,948,283.29				18,825,462.64		42,655,004.82		268,428,750.75

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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	54,000,000.00				4,286,939.88				15,765,677.46		66,980,608.32		141,033,225.66

加：会计政策变更													
前期差错更正								-182,633.54		-1,643,701.84		-1,826,335.38	
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	54,000,000.00				4,286,939.88			15,583,043.92		65,336,906.48		139,206,890.28	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								3,242,418.72		-11,759,179.74		-8,516,761.02	
（一）综合收益总额										31,483,238.98		31,483,238.98	
（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								3,242,418.72		-43,242,418.72		-40,000,000.00	
1. 提取盈余公积								3,242,418.72		-3,242,418.72			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-40,000,000.00		-40,000,000.00	
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	54,000,000.00				4,286,939.88			18,825,462.64		53,577,726.74		130,690,129.26	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	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	54,000,000.00				4,286,939.88				18,825,462.64	56,232,565.19	133,344,967.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	54,000,000.00				4,286,939.88				18,825,462.64	56,232,565.19	133,344,967.71
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	18,000,000.00				130,695,305.67					-10,429,191.47	138,266,114.20
（一）综合收益总额										13,579,928.53	13,579,928.53
（二）所有者投入和减少资本	18,000,000.00				130,695,305.67						148,695,305.67
1. 股东投入的普通股	18,000,000.00										18,000,000.00

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					130,695,305.67						130,695,305.67
(三) 利润分配										-24,009,120.00	-24,009,120.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,009,120.00	-24,009,120.00
3. 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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	72,000,000.00				134,982,245.55				18,825,462.64	45,803,373.72	271,611,081.91

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	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	54,000,000.00				4,286,939.88				15,765,677.46	68,694,498.51	142,747,115.85
加：会计政策变更											

前期差错更正									-182,633.54	-1,643,701.84	-1,826,335.38
其他											
二、本年期初余额	54,000,000.00				4,286,939.88				15,583,043.92	67,050,796.67	140,920,780.47
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									3,242,418.72	-10,818,231.48	-7,575,812.76
（一）综合收益总额										32,424,187.24	32,424,187.24
（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									3,242,418.72	-43,242,418.72	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,242,418.72	-3,242,418.72	
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,000,000.00	-40,000,000.00
3. 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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	54,000,000.00				4,286,939.88				18,825,462.64	56,232,565.19	133,344,967.71

上海会畅通讯股份有限公司

2017 年度 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

1. 有限公司阶段

上海会畅通讯股份有限公司（以下简称“会畅通讯”或“本公司”）前身为上海会畅通讯科技发展有限公司（以下简称“会畅科技”），于 2006 年 2 月 8 日由黄元元、曾昭中分别以货币资金 90 万元和 10 万元出资组建，取得上海市工商行政管理局核发的 3102282069304 号企业法人营业执照。会畅科技成立时的注册资本 100 万元，由上海东方会计师事务所审验，并于 2006 年 2 月 5 日出具了上东会验字（2006）第 B-345 号验资报告。

2006 年 3 月 14 日会畅科技根据股东会决议增加注册资本 900 万元，由原股东按照原持股比例以货币资金方式追加投资：其中股东黄元元增加注册资本 810 万元，股东曾昭中增加注册资本 90 万元。本次增资由上海东方会计师事务所审验，于 2006 年 3 月 27 日出具了上东会验字（2006）第 B-1690 号验资报告。

2009 年 12 月 8 日曾昭中与彭朴签订股权转让协议，曾昭中将其持有的会畅科技 10%的股权作价 100 万元转让给彭朴。

2011 年 8 月根据股权转让协议以及会畅科技股东会决议，黄元元将其持有的会畅科技 35%的股权转让给上海会畅投资管理有限公司（2014 年 4 月 1 日该股东名称变更为上海会畅企业管理咨询有限公司）。

2011 年 8 月根据股权转让协议以及公司股东会决议，黄元元将其持有的会畅科技 5.4336%的股权转让给兴业创新资本管理有限公司；将其持有的会畅科技 3.26016%的股权转让给比邻前进（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）；将其持有的会畅科技 3.26016%的股权转让给上海德晖景远股权投资合伙企业（有限合伙）。

2011 年 8 月根据股东会决议和修改后的章程规定，会畅科技增加注册资本人民币 86.72 万元，变更后的注册资本为人民币 1,086.72 万元。新增注册资本由股东兴业创新资本管理有限公司、比邻前进（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海德晖景远股权投资合伙企业（有限合伙）、钱程认缴。本次增资由立信大华会计师事务所审验，于 2011 年 8 月 31 日出具了立信大华验字（2011）086 号验资报告。

2. 股份制改制情况

根据股东会决议和修改后的章程规定，会畅科技整体变更为上海会畅通讯股份有限公司，注册资本为人民币 5,400.00 万元，各发起人以其拥有的截至 2011 年 9 月 30 日止的净资产折股投入，共折合为 5,400.00

万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变，上述事项已于 2011 年 12 月 21 日经大华会计师事务所有限公司以大华验字[2011]327 号验资报告验证。本公司于 2012 年 2 月 9 日领取了上海市工商行政管理局核发的工商注册号 310228000920193 企业法人营业执照。

2017 年 1 月 25 日，公司在深圳证券交易所正式挂牌上市。

2017 年 1 月 20 日，会畅通讯向社会公众投资者定价发行人民币普通股（A 股）1,800.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 9.70 元，共募集人民币 174,600,000.00 元。此次发行，注册资本变更为人民币 7,200.00 万元，上述事项已于 2017 年 1 月 20 日由大华会计师事务所以大华验字[2017]000019 号验资报告验证。

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 7,200.00 万元，法定代表人为黄元元。

3. 注册地和总部地址

本公司注册地址：上海市金山区吕巷镇红光路 4200-4201 号 2757 室。

本公司办公地址：上海市静安区成都北路 333 号上海招商局广场南楼 17 层。

(二) 经营范围

本公司经营范围主要包括：从事“通讯、计算机”领域内的技术开发、技术服务，经济信息咨询、商务咨询（除中介），国内多方通信服务业务，第二类增值电信业务中的呼叫中心业务，通讯设备、计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）销售。【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】

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属信息传输、软件和信息技术服务行业，主要提供多方通信服务。

二、 合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海声隆科技有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
会畅通讯香港有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

(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，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况，2017 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期

损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处

理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合

收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改

变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价

值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的

报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

（九） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在人民币 500.00 万元以上（含人民币 500.00 万元）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收账款：

- （1） 信用风险特征组合的确定依据：

组合分为：应收关联方款项组合、应收非关联方款项组合；

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

应收关联方款项组合：合并范围内关联方应收款项不提取坏账准备；非合并范围内关联方因本公司应收关联方款项的信用风险特征比较分散，无法构成具有类似信用风险特征的组合，故对应收关联方款项均

采用单独计提坏账准备的方法；

应收非关联方款项组合：根据本公司以往实际发生坏账损失状况、债务单位的财务状况和现金流量等相关信息，确定的计提比例如下：

将应收款项按款项性质分为：提供语音增值电信业务等服务及销售货款形成的应收账款，应收保证金、押金、备用金、单位往来周转借款、代垫款等其他应收款。对提供语音增值电信业务等服务及销售货款、备用金、单位往来周转借款、代垫款等其他应收款采用账龄分析法组合计提坏账准备，对保证金、押金采用余额百分比法计提坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	风险特征					
	60 天以内	60-90 天	90 天-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收账款	不计提	1%	10%	30%	50%	100%

账龄	风险特征			
	1 年以内（含 1 年）	1-2 年	2-3 年	3 年以上
其他应收款	5%	30%	50%	100%

②采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	其他应收款计提比例(%)
押金、保证金	5%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(十) 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。主要包括周转材料、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础

计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一

控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

- （1） 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。

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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十二） 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	40	5	2.38
机器设备	直线法	10-15	5	6.33-9.50
电子设备	直线法	3	5	31.67
运输设备	直线法	5	5	19.00
办公设备	直线法	3	5	31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

（十三） 无形资产与开发支出

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。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命：

项目	预计使用寿命
软件	10

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2） 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十四） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
办公室装修	3 年、5 年、10 年	
牌照使用费	5 年	按合同约定

（十五） 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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

（十六） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足：（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；（2）公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（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企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

2. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工进度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司收入主要来源于语音会议服务收入和网络会议服务收入，具体收入确认方法为：

语音会议服务收入：每月终了，公司根据计费系统记录反映的当期已经发生的业务量，以及合同确定的计费标准，出具账单给客户确认后确认收入。

网络会议服务收入：根据客户的网络直播平台容量、使用端口数以及对公司服务的要求程度，在服务完成时确认收入。

（十七） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适

用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（十九） 经营租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

（二十） 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期内主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	17%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、1%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海声隆科技有限公司	25%
会畅通讯香港有限公司	16.5%

(二) 税收优惠政策及依据

2011 年 12 月 6 日公司被认定为高新技术企业，证书号：GR201131000298，享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率，优惠期为 2011 年至 2013 年，公司按 15% 的税率缴纳企业所得税。2014 年 10 月公司通过高新技术企业复审，获取高新技术企业证书，证书号：GF201431000376，有效期三年。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行存款	105,656,288.08	62,196,876.69
合计	105,656,288.08	62,196,876.69

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	85,534,224.95	99.84	3,133,362.89	3.66	82,400,862.06
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	139,890.01	0.16	70,886.60	50.67	69,003.41
合计	85,674,114.96	100.00	3,204,249.49	3.74	82,469,865.47

续:

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,627,120.66	99.84	3,352,031.81	4.68	68,275,088.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	117,450.59	0.16	71,026.53	60.47	46,424.06
合计	71,744,571.25	100.00	3,423,058.34	4.77	68,321,512.91

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
60 天以内	48,306,148.29	-	-
60-90 天	16,717,623.07	167,176.23	1.00
90 天-1 年	17,738,269.53	1,773,826.95	10.00
1-2 年	2,067,292.92	620,187.88	30.00
2-3 年	265,438.61	132,719.31	50.00
3 年以上	439,452.53	439,452.53	100.00
合计	85,534,224.95	3,133,362.89	3.66

续:

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
60 天以内	41,792,852.90	-	-
60-90 天	11,888,952.10	118,889.52	1.00
90 天-1 年	14,892,102.73	1,489,210.27	10.00
1-2 年	1,557,889.09	467,366.73	30.00
2-3 年	437,517.10	218,758.55	50.00
3 年以上	1,057,806.74	1,057,806.74	100.00
合计	71,627,120.66	3,352,031.81	4.68

2. 本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 1-6 月计提坏账准备金额-218,808.85 元。

3. 本报告期内无实际核销的应收账款

4. 截至 2017 年 6 月 30 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	19,500,191.40	22.79	57,323.62
第二名	7,455,778.91	8.71	293,110.80
第三名	5,794,246.31	6.77	233,403.25
第四名	3,829,524.92	4.47	138,817.93
第五名	3,724,993.34	4.35	347,218.51
合计	40,304,734.88	47.10	1,069,874.11

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,227,909.31	84.87	2,245,485.39	98.55
1 至 2 年	753,509.59	15.13	32,969.42	1.45
合计	4,981,418.90	100.00	2,278,454.81	100.00

2. 截至 2017 年 6 月 30 日止按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
三亚恒森实业投资有限公司	2,269,437.00	45.56	1 年以内	合同未执行
上海集业宏程投资管理有限公司	472,500.00	9.49	1 年以内	合同未执行
Genesys	320,458.36	6.43	1 年以内	合同未执行
上海亚太计算机信息系统有限公司	261,981.13	5.26	1-2 年	合同未执行
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	209,463.25	4.20	1 年以内	合同未执行
合计	3,533,839.74	70.94		

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2017 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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,635,921.72	100.00	341,749.59	5.15	6,294,172.13
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	287.08	0.00	287.08	100.00	0.00
合计	6,636,208.80	100.00	342,036.67	5.15	6,294,172.13

续:

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,771,036.87	100.00	299,427.09	5.19	5,471,609.78
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	287.08	-	287.08	100.00	-
合计	5,771,323.95	100.00	299,714.17	5.19	5,471,609.78

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,801,444.59	90,072.23	5.00
1-2 年	39,814.02	11,944.21	30.00
合计	1,841,258.61	102,016.44	5.54

续:

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	914,621.75	45,731.09	5.00
1-2 年	20,788.00	6,236.40	30.00
2-3 年	-	-	-
3 年以上	5,977.10	5,977.10	100.00
合计	941,386.85	57,944.59	6.16

(2) 组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金	4,794,663.11	239,733.16	5.00
合计	4,794,663.11	239,733.16	5.00

续:

组合名称	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金	4,829,650.02	241,482.50	5.00
合计	4,829,650.02	241,482.50	5.00

(3) 组合 期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	与本公司关系	2017 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
谷歌广告(上海)有限公司	非关联方	287.08	3 年以上	0.00
合计		287.08		0.00

2. 本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 91,302.29 元； 本期收回坏账准备 48,835.39 元。

3. 本报告期内无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
押金	4,794,663.11	4,829,650.02
备用金、暂借款	1,015,378.09	941,386.85
往来款	475,880.52	-
政府补助	350,000.00	-
广告费	287.08	287.08
合计	6,636,208.80	5,771,323.95

5. 截至 2017 年 6 月 30 日止按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京科伦大厦有限公司	押金保证金	1,237,508.68	4-5 年	18.65	61,875.43
TATACommunications(Hongkong) Limited.	押金保证金	1,016,160.00	4-5 年	15.31	50,808.00
Starhub Ltd	押金保证金	948,416.00	4-5 年	14.29	47,420.80
中国高科集团股份有限公司	押金保证金	403,379.10	4-5 年	6.08	20,168.96
黄盛荣	备用金	381,821.00	1 年以内	5.75	19,091.05
合计		3,987,284.78		60.08	199,364.24

注释5. 存货

项目	2017 年 6 月 30 日			2016 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
库存商品	385,410.39	-	385,410.39	484,985.66	-	484,985.66
合计	385,410.39	-	385,410.39	484,985.66	-	484,985.66

注释6. 其他流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行理财产品	85,000,000.00	-
首次公开募股涉及中介费用	-	3,732,613.12
合计	85,000,000.00	3,732,613.12

注释7. 固定资产原值及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 2016 年 12 月 31 日	5,063,760.00	20,155,710.83	2,206,013.00	6,175,711.62	1,213,518.89	34,814,714.34
2. 本期增加金额	-	49,639.72	-	581,321.37	-	630,961.09
购置	-	49,639.72	-	581,321.37	-	630,961.09
3. 本期减少金额	-	-	-	436,966.00	44,389.90	481,355.90
处置或报废	-	-	-	436,966.00	44,389.90	481,355.90
4. 2017 年 6 月 30 日	5,063,760.00	20,205,350.55	2,206,013.00	6,320,066.99	1,169,128.99	34,964,319.53
二、累计折旧	-	49,639.72	-	581,321.37	-	630,961.09
1. 2016 年 12 月 31 日	387,820.86	6,093,897.74	1,955,132.79	3,793,635.89	1,041,718.17	13,272,205.45
2. 本期增加金额	60,132.12	771,132.20	120,496.44	589,696.61	33,794.04	1,575,251.41
计提	60,132.12	771,132.20	120,496.44	589,696.61	33,794.04	1,575,251.41
3. 本期减少金额	-	-	-	415,118.59	42,170.37	457,288.96
处置或报废	-	-	-	415,118.59	42,170.37	457,288.96
4. 2017 年 6 月 30 日	447,952.98	6,865,029.94	2,075,629.23	3,968,213.91	1,033,341.84	14,390,167.90
三、账面价值						
1. 2017 年 6 月 30 日	4,615,807.02	13,340,320.61	130,383.77	2,351,853.08	135,787.15	20,574,151.63
2. 2016 年 12 月 31 日	4,675,939.14	14,061,813.09	250,880.21	2,382,075.73	171,800.72	21,542,508.89

注释8. 无形资产

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 6 月 30 日
一、无形资产原价合计	3,516,997.75	30,188.67	181,444.44	3,365,741.98
软件	3,516,997.75	30,188.67	181,444.44	3,365,741.98
二、无形资产累计摊销额合计	1,193,237.21	156,797.10	156,797.10	1,193,237.21
软件	1,193,237.21	156,797.10	156,797.10	1,193,237.21
三、无形资产账面净值合计	2,323,760.54	-	-	2,172,504.77
软件	2,323,760.54	-	-	2,172,504.77
四、无形资产账面价值合计	2,323,760.54	-	-	2,172,504.77
软件	2,323,760.54	-	-	2,172,504.77

注释9. 长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2017年6月30日
装修费	2,790,326.16	-	415,253.73	-	2,375,072.43
牌照使用费	1,095,466.01	-	189,000.00	-	906,466.01
腾讯企业邮箱	56,603.74	-	9,433.98	-	47,169.76
Entrust 通配符证书服务费	-	66,037.74	11,006.28	-	55,031.46
侨商会会费	-	200,000.00	25,000.02	-	174,999.98

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2017年6月30日
销售易账号	-	708,226.40	23,607.55	-	684,618.85
合计	3,942,395.91	974,264.14	673,301.56	-	4,243,358.49

注释10. 递延所得税资产

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,546,286.16	531,942.92	3,722,772.51	558,430.32
政府补助	4,728,584.42	709,287.66	4,963,020.60	744,453.09
合计	8,274,870.58	1,241,230.59	8,685,793.11	1,302,883.41

注释11. 应付账款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	22,343,999.36	18,307,454.85
1-2年	888,249.13	15,106.79
2-3年	13,185.46	30,906.40
3年以上	120,851.88	92,788.42
合计	23,366,285.83	18,446,256.46

注释12. 预收款项

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内	7,001,891.75	5,820,142.50
合计	7,001,891.75	5,820,142.50

本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

注释13. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
短期薪酬	4,549,770.15	21,763,279.10	23,145,396.27	3,167,652.98
离职后福利-设定提存计划	392,657.31	3,298,766.80	3,317,043.72	374,380.39
合计	4,942,427.46	25,062,045.90	26,462,439.99	3,542,033.37

2. 短期薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	4,175,215.33	16,603,931.38	17,882,470.54	2,896,676.17
职工福利费	-	278,387.77	278,387.77	-
社会保险费	218,664.15	2,230,699.55	2,228,617.96	220,745.74
其中：基本医疗保险费	184,073.90	2,056,559.77	2,056,111.98	184,521.69

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
工伤保险费	16,911.76	81,991.24	80,638.38	18,264.62
生育保险费	17,678.49	92,148.54	91,867.60	17,959.43
住房公积金	55,500.95	2,397,903.32	2,403,173.20	50,231.07
工会经费和职工教育经费	100,389.72	252,357.08	352,746.80	-
合计	4,549,770.15	21,763,279.10	23,145,396.27	3,167,652.98

3. 设定提存计划列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
基本养老保险	374,849.26	3,176,553.08	3,190,606.16	360,796.18
失业保险费	17,808.05	122,213.72	126,437.56	13,584.21
合计	392,657.31	3,298,766.80	3,317,043.72	374,380.39

注释14. 应交税费

税费项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
企业所得税	1,577,868.39	966,836.27
个人所得税	1,478,039.53	577,841.67
增值税	894,180.41	1,585,750.39
教育费附加	25,571.36	38,231.97
城市维护建设税	1,228.39	11,239.72
其他	508.87	1,607.74
地方教育费附加	31.42	8,471.83
合计	3,977,428.37	3,189,979.59

注释15. 其他应付款

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	1,897,066.50	3,263,390.67
1-2 年	-	2,000.00
2-3 年	-	177,495.72
3 年以上	76,359.46	102,759.46
合计	1,973,425.96	3,545,645.85

注释16. 递延收益

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
与资产相关政府补助	4,963,020.60	-	234,436.18	4,728,584.42
合计	4,963,020.60	-	234,436.18	4,728,584.42

根据《上海市人民政府关于印发修订后的上海市服务业发展引导资金使用和管理办法的通知》对信息服务业等社会服务业中发挥引领作用的重点项目提供引导资金支持，公司于 2013 年 12 月收到上海市财政局拨付的服务业引导资金人民币 300.00 万元，2014 年 12 月收到上海市金山区财政局拨付的服务业引导资金人民币 150.00 万元，2016 年收到上海市财政局

拨付的服务业引导资金人民币 120.00 万元，将其作为资产性政府补助计入递延收益，2015 年 1 月完成验收，按资产剩余折旧年限 10 年及 13 年计入营业外收入。

注释17. 股本

1. 报告期内各期末股本情况如下

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	54,000,000.00	18,000,000.00	-	-	-	18,000,000.00	72,000,000.00

根据证监会证监许可[2016]2755 号《关于核准上海会畅通讯股份有限公司首次公开发行股票的批复》，本公司通过公开发行方式，发行人民币普通股 1,800 万股新股，经深圳证券交易所审核同意，发行的人民币普通股股票于 2017 年 1 月 25 日在深圳证券交易所创业板上市。

注释18. 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	134,948,283.29	4,286,939.88
合计	134,948,283.29	4,286,939.88

2. 2017 年 1-6 月资本公积变化说明：

2017 年 1 月 20 日，会畅通讯向投资者定价发行人民币普通股（A 股）1,800.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股认购价格为人民币 9.70 元，共计募集资金 174,600,000.00 元，扣除与发行相关的 26,961,356.21 元（含税），会畅通讯实际募集资金净额为人民币 147,638,643.79 元，其中计入“股本”18,000,000.00 元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 131,118,701.90 元，计入“应交税费-应交增值税-应交进项税”金额为 1,480,058.11 元。

注释19. 盈余公积

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	18,825,462.64	18,825,462.64
合计	18,825,462.64	18,825,462.64

注释20. 未分配利润

项目	金 额	提取或分配比例(%)
期初未分配利润	53,577,726.74	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,086,398.08	—
应付普通股股利	24,009,120.00	-
期末未分配利润	42,655,004.82	-

注释21. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2017 年度 1-6 月	2016 年 1-6 月
营业收入	131,074,451.37	124,758,060.92
主营业务收入	131,074,451.37	124,758,060.92
营业成本	64,558,627.21	65,381,722.60
主营业务成本	64,558,627.21	65,381,722.60

2. 主营业务按产品类别列示如下:

产品名称	2017 年度 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
语音会议	92,645,473.06	54,018,074.40	99,161,898.14	56,608,383.72
网络会议	36,463,760.66	9,082,914.34	25,247,309.77	8,568,809.00
设备收入	1,965,217.65	1,457,638.47	348,853.01	204,529.88
合计	131,074,451.37	64,558,627.21	124,758,060.92	65,381,722.60

3. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2017 年 1-6 月	
	金额	比例 (%)
第一名	35,422,592.71	27.02
第二名	7,049,201.42	5.38
第三名	6,193,629.24	4.73
第四名	5,958,103.71	4.55
第五名	3,850,446.91	2.94
合计	58,473,973.99	44.62

注释22. 税金及附加

税种	2017 年度 1-6 月	2016 年 1-6 月
印花税	75,001.08	-
教育费附加	60,094.51	86,081.15
地方教育费附加	40,063.00	57,387.43
城市维护建设税	20,125.77	28,846.31
其他	9,587.11	28,676.56
合计	204,871.47	200,991.45

注释23. 销售费用

项目	2017 年度 1-6 月	2016 年 1-6 月
职工薪酬	19,006,967.19	15,926,111.62
业务宣传费	4,071,477.32	3,278,996.56
差旅费	1,276,911.80	905,784.39

项目	2017 年度 1-6 月	2016 年 1-6 月
招待费	895,196.11	619,504.56
交通费	582,946.88	418,142.25
办公费用	306,586.97	282,786.90
市场费用	16,452.00	19,654.00
其他	1,121,315.38	1,667,948.53
合计	27,277,853.65	23,118,928.81

注释24. 管理费用

项目	2017 年度 1-6 月	2016 年 1-6 月
研究开发费	7,964,003.02	5,919,816.95
职工薪酬	5,011,320.10	4,432,911.65
房租及物业	4,043,358.56	3,766,496.52
咨询费	3,248,264.73	1,464,245.57
ipo 相关费用	2,037,935.39	-
办公费用	1,379,263.73	652,857.64
折旧和摊销	630,738.96	549,995.56
办公室装修费	437,645.76	305,080.24
招待费	400,557.44	411,341.54
差旅费	351,948.92	329,185.39
残疾人保障金	245,119.05	257.82
保险费	240,698.71	120,390.06
快递费	239,361.16	143,721.82
中介费用	206,494.90	396,852.78
交通费及通讯费	76,574.06	88,647.37
其他	81,951.58	662,511.61
合计	26,595,236.07	19,244,312.52

注释25. 财务费用

项目	2017 年度 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息收入	-1,564,320.49	-139,394.47
汇兑损益	488,377.19	-456,779.97
其他	19,648.90	63,637.75
合计	-1,056,294.40	-532,536.69

注释26. 资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
坏账损失	-176,486.35	706,749.26

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
合计	-176,486.35	706,749.26

注释27. 投资收益

产生投资收益的来源	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
购买银行理财产品收益	112,683.97	474,956.17
合计	112,683.97	474,956.17

注释28. 营业外收入

项目	2017 年度 1-6 月	2016 年 1-6 月
政府补助	891,482.97	1,541,456.59
其他	762.95	106,306.14
合计	892,245.92	1,647,762.73

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2017 年度 1-6 月	2016 年 1-6 月
政府补助	891,482.97	1,541,456.59
其他	762.95	106,306.14
合计	892,245.92	1,647,762.73

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2017 年度 1-6 月	2016 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
服务业引导资金	234,482.97	185,456.59	与资产相关
财政扶持金	657,000.00	1,356,000.00	与收益相关
合计	891,482.97	1,541,456.59	

注释29. 营业外支出

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	25,039.60	566.71
其中：固定资产处置损失	25,039.60	566.71
对外捐赠	19,242.29	10,000.00
合计	44,281.89	10,566.71

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2017 年度 1-6 月	2016 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	25,039.60	566.71
其中：固定资产处置损失	25,039.60	566.71
对外捐赠	19,242.29	10,000.00
合计	44,281.89	10,566.71

注释30. 所得税费用

项目	2017 年度 1-6 月	2016 年 1-6 月
当期所得税费用	1,483,276.92	3,458,992.09
递延所得税费用	61,616.72	-883,196.93
合计	1,544,893.64	2,575,795.16

注释31. 现金流量表项目注释**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2017 年度 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息收入	1,569,208.90	139,403.19
政府补助	307,000.70	2,556,000.00
其他	4,120.14	105,264.14
合计	1,880,329.74	2,800,667.33

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度 1-6 月	2016 年 1-6 月
费用支出	27,750,332.04	16,812,903.91
往来	706,948.38	
押金保证金	537,113.42	223,855.80
员工备用金借款	114,825.64	454,658.12
捐赠	19,242.29	10,000.00
合计	29,128,461.77	17,501,417.83

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度 1-6 月	2016 年 1-6 月
首次公开募股涉及中介费用	559,745.37	300,000.00
合计	559,745.37	300,000.00

注释32. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

补充资料	2017 年度 1-6 月	2016 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,086,398.08	16,174,250.00
加: 资产减值准备	-176,486.35	706,749.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,580,369.34	1,538,563.69
无形资产摊销	181,444.44	164,159.88
长期待摊费用摊销	673,301.56	618,887.03
递延收益摊销	-234,436.18	-185,456.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以	25,637.89	566.71

补充资料	2017 年度 1-6 月	2016 年 1-6 月
“—”号填列)		
财务费用（收益以“—”号填列）	488,377.19	-
投资损失（收益以“—”号填列）	-112,683.97	-474,956.17
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	61,652.82	-883,196.93
存货的减少（增加以“—”号填列）	99,575.27	-31,047.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-14,378,156.47	-11,206,964.33
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	523,496.16	472,819.81
其他		1,200,000.00
经营活动产生的现金流量净额	1,818,489.78	8,094,375.36
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	105,656,288.08	87,575,108.84
减：现金的年初余额	62,196,876.69	81,713,083.77
现金及现金等价物净增加额	43,459,411.39	5,862,025.07

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年度 1-6 月	2016 年 1-6 月
一、现金	105,656,288.08	87,575,108.84
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	105,656,288.08	87,575,108.84
二、期末现金及现金等价物余额	105,656,288.08	87,575,108.84

注释33. 外币性货币项目

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,918,352.10	6.7744	12,995,684.47
应收账款			
其中：美元	2,824,090.48	6.7744	19,131,518.55
其他应收款			
其中：美元	312,000.00	6.7744	2,113,612.80
新加坡元	500.00	4.9135	2,456.75
应付账款			
其中：美元	1,555,097.31	6.7744	10,534,851.22
新加坡元	9,605.17	4.9135	47,195.00

七、合并范围的变更

本期合并范围较上期无变化

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营范围	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海声隆科技有限公司	上海市自由贸易试验区华申路 180 号一幢五层 507 部位	从事信息技术（除互联网信息服务）、通讯科技、计算机科技领域内技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、商务咨询、企业管理咨询、会展服务、礼仪服务、市场营销策划、通讯器材（除卫星电视广播地面接收设施），通信设备及相关产品，计算机、软件及辅助设备销售。	提供服务	100.00		投资设立
会畅通讯香港有限公司	RM 1902.19/F HENAN BLDG 90-92 JAFFE RD WANCHAI HONG KONG	商务咨询、商务服务、中介服务	提供服务	100.00		投资设立

九、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十、 关联方及关联交易

（一） 本企业的实际控制人

本公司实际控制人为控股股东黄元元，持股比例为 29.71%，同时控股股东黄元元占股东上海会畅企业管理咨询有限公司 100.00%的股权。

（二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
兴业创新资本管理有限公司	股东
兴业证券股份有限公司	公司主要股东的实际控制人
上海会灵通信设备销售有限公司	公司的主要投资者个人、关键管理人员及其近亲属投资的有重大影响的企业
上海集时通网络科技有限公司	股东钱程持有该公司 25%的股权并担任董事长
兴证(香港)金融控股有限公司	公司主要股东的子公司
兴证国际金融集团有限公司	公司主要股东的子公司
北京浩瀚深度信息技术股份有限公司	前任独立董事张跃担任该公司的董事、经理并持股 40.2%
黄元庚	董事、总经理
路路	董事、副总经理、董事会秘书
黄霞	监事会主席、职工监事
闫斌	财务总监
Nicholas Shao	独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周艳	监事
郑金镇	监事

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017 年度 1-6 月	2016 年 1-6 月
上海集时通网络科技有限公司	通信服务	-	3,751.56
合计		-	3,751.56

3. 提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017 年度 1-6 月	2016 年 1-6 月
兴业证券股份有限公司	语音会议	170,710.09	170,422.92
兴证国际金融集团有限公司	语音会议	36,497.48	6,123.80
兴业创新资本管理有限公司	语音会议	29,918.17	36,139.84
兴业证券股份有限公司江苏分公司	语音会议	3,165.69	-
兴证(香港)金融控股有限公司	语音会议	-	14,771.32
北京浩瀚深度信息技术股份有限公司	语音会议	-	26,728.41
合计		230,449.40	254,186.29

4. 关键管理人员薪酬

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	840,332.66	772,514.44

5. 关联方往来款项余额

(1) 应收账款

关联方名称	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
兴业证券股份有限公司	45,408.48	2.29	32,356.75	142.22
兴业创新资本管理有限公司	4,478.75	-	8,991.38	-
兴证国际金融集团有限公司	19,118.47	-	5,218.15	-

(2) 其他流动资产

关联方名称	项目	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
兴业证券股份有限公司	保荐费	-	930,000.00

(3) 其他应付款

关联方名称	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
路路	23,978.00	23,978.00
闫斌	14,362.00	14,362.00
项艺	660.00	-
黄霞	659.00	659.00
黄元庚	-	656,821.22

十一、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	85,534,224.95	99.84	3,133,362.89	3.66	82,400,862.06
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	139,890.01	0.16	70,886.60	50.67	69,003.41
合计	85,674,114.96	100.00	3,204,249.49	3.74	82,469,865.47

续：

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,627,120.66	99.84	3,352,031.81	4.68	68,275,088.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	117,450.59	0.16	71,026.53	60.47	46,424.06
合计	71,744,571.25	100.00	3,423,058.34	4.77	68,321,512.91

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
60 天以内	48,306,148.29	-	0.00
60-90 天	16,717,623.07	167,176.23	1.00
90 天-1 年	17,738,269.53	1,773,826.95	10.00
1-2 年	2,067,292.92	620,187.88	30.00
2-3 年	265,438.61	132,719.31	50.00
3 年以上	439,452.53	439,452.53	100.00
合计	85,534,224.95	3,133,362.89	3.66

续:

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
60 天以内	41,792,852.90	-	-
60-90 天	11,888,952.10	118,889.52	1.00
90 天-1 年	14,892,102.73	1,489,210.27	10.00
1-2 年	1,557,889.09	467,366.73	30.00
2-3 年	437,517.10	218,758.55	50.00
3 年以上	1,057,806.74	1,057,806.74	100.00
合计	71,627,120.66	3,352,031.81	4.68

2. 本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年度计提坏账准备金额-218,808.85 元

3. 本报告期内无实际核销的应收账款。

4. 截至 2017 年 6 月 30 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	19,500,191.40	22.79	57,323.62
第二名	7,455,778.91	8.71	293,110.80
第三名	5,794,246.31	6.77	233,403.25
第四名	3,829,524.92	4.47	138,817.93
第五名	3,724,993.34	4.35	347,218.51
合计	40,304,734.88	47.10	1,069,874.11

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,635,921.72	62.29	341,749.59	5.15	6,294,172.13
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,017,963.78	37.71	287.08	0.01	4,017,676.70
合计	10,653,885.50	100.00	342,036.67	3.21	10,311,848.83

续:

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,768,148.87	87.63	299,282.69	5.19	5,468,866.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	814,063.78	12.37	287.08	0.04	813,776.70
合计	6,582,212.65	100.00	299,569.77	4.55	6,282,642.88

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,801,444.59	90,072.23	5.00
1-2 年	39,814.02	11,944.21	30.00
合计	1,841,258.61	102,016.44	5.54

续:

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	911,733.75	45,586.69	5.00
1-2 年	20,788.00	6,236.40	30.00
2-3 年	-	-	-
3 年以上	5,977.10	5,977.10	100.00
合计	938,498.85	57,800.19	6.16

(2) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金	4,794,663.11	239,733.16	5.00
合计	4,794,663.11	239,733.16	5.00

续:

组合名称	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金	4,829,650.02	241,482.50	5.00
合计	4,829,650.02	241,482.50	5.00

(3) 组合期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	与本公司关系	2017 年 6 月 30 日余额	坏账金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
上海声隆科技有限公司	子公司	4,017,676.70	-	1 年以内	37.71
谷歌广告 (上海) 有限公司	非关联方	287.08	287.08	1-2 年	0.00
合计		4,017,963.78	287.08		37.71

2. 本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 91,302.29 元； 本期收回坏账准备 48,835.39 元。

3. 本报告期内无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	4,843,557.22	851,723.10
押金	4,794,663.11	4,829,650.02
备用金借款	1,015,378.09	900,552.45
广告费	287.08	287.08
合计	10,653,885.50	6,582,212.65

5. 截至 2017 年 6 月 30 日止按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海声隆科技有限公司	往来款	4,017,676.70	1 年以内	37.71	-
北京科伦大厦有限公司	押金	1,237,508.68	1 年以上	11.62	61,875.43
TATA Communications(Hongkong)Limited	押金	1,016,160.00	1 年以上	9.54	50,808.00
Starhub Ltd	押金	948,416.00	1 年以上	8.90	47,420.80
中国高科集团股份有限公司	押金	403,379.10	4-5 年	3.79	20,168.96
合计		7,623,140.48		71.55	180,273.19

6. 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7. 本报告期内无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释3. 长期股权投资

项目	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-
合计	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海声隆科技有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-
合计	9,000,000.00	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2017 年度 1-6 月	2016 年 1-6 月
营业收入	131,074,451.37	124,729,759.03
主营业务收入	131,074,451.37	124,729,759.03
营业成本	64,558,627.21	65,381,722.60
主营业务成本	64,558,627.21	65,381,722.60

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2017 年度 1-6 月	2016 年 1-6 月
购买理财产品收益	112,683.97	474,956.17
合计	112,683.97	474,956.17

十三、 补充资料

(一) 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	-25,039.60	
计入当期损益的政府补助（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）	891,482.97	
委托他人投资或管理资产的损益	112,683.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,005.24	
减：所得税影响额	149,869.89	
非经常性损益净额（影响净利润）	849,262.69	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.60	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.04	0.18	0.18

第十一节 备查文件目录

- （一）载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- （二）载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- （三）其他有关资料。

上海会畅通讯股份有限公司

法定代表人：黄元元

2017 年 8 月 29 日