



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

# 审计报告

AUDIT REPORT

江西尚通科技发展股份有限公司  
2017 年至 2019 年 6 月 30 日财务报表审计

中国·北京  
BEIJING CHINA

# 目 录

|              |       |
|--------------|-------|
| 一、审计报告       | 1-4   |
| 二、已审财务报表     |       |
| 1. 合并资产负债表   | 5-6   |
| 2. 合并利润表     | 7     |
| 3. 合并现金流量表   | 8     |
| 4. 合并股东权益变动表 | 9-11  |
| 5. 资产负债表     | 12-13 |
| 6. 利润表       | 14    |
| 7. 现金流量表     | 15    |
| 8. 股东权益变动表   | 16-18 |
| 9. 财务报表附注    | 19-84 |

# 审计报告

中审亚太审字（2019）020609 号

珠海汇金科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了江西尚通科技发展股份有限公司（以下简称“尚通科技”）财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了尚通科技 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

## 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，我们独立于尚通科技，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### （一）收入的确认

#### 1、事项描述

如财务报表附注 4.23 所述的会计政策和财务报表附注 6.23 所述，尚通科技主要产品为 SaaS 云呼叫中心服务、PaaS 企业短信服务和智能流量业务等，2017



年度、2018 年度、2019 年 1-6 月主营业务收入分别为 91,835.01 万元、26,958.56 万元、16,439.74 万元。收入是尚通科技实现利润的基础，收入确认的真实性、准确性对公司业绩产生重大影响，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 我们了解、评估与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；(3) 我们抽样检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、对账单，评价收入确认是否符合收入确认的会计政策；(4) 我们抽取样本，对客户期末应收账款的余额以及本期确认的收入金额进行函证；(5) 我们按产品类别对主营业务收入和成本进行分析，并与同行业进行比较，以评价收入和毛利率变化的合理性、适当性。

## (二) 应收账款可回收性

### 1、事项描述

如财务报表附注 4.10、4.11 所述的会计政策和财务报表附注 6.2 所述，截至 2019 年 6 月 30 日，尚通科技应收账款账面余额为 7,092.62 万元，坏账准备金额 394.07 万元。应收账款的可收回金额取决于应收账款的账龄、是否存在回款纠纷、以往收款历史或者其他影响对方信用的信息；因应收账款余额对尚通科技合并财务报表而言是重大的，同时对应收账款余额可收回性的评估中涉及重大的判断，为此我们确定应收账款余额的确认及其可回收性为关键审计事项。

### 2、审计应对

(1) 了解、测试管理层对于应收账款日常管理及期末可回收性评估相关的内部控制；(2) 选择样本对期末应收账款余额进行了函证；(3) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确。(4) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，结合执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

## 四、其他信息

尚通科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度和半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估尚通科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算尚通科技、终止运营或别无其他现实的选择。

尚通科技治理层（以下简称治理层）负责监督尚通科技的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对尚通科技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尚通科技不能持续经营。

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

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

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

我们还就已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。



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吕洪仁（项目合伙人）

中国注册会计师：安英春

中国·北京

二〇一九年八月二十一日



# 合并资产负债表

编制单位：江西尚通科技发展股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释   | 2019.6.30             | 2018.12.31            | 2017.12.31            |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |                       |
| 货币资金                   | 6.1  | 17,284,677.99         | 26,414,190.20         | 31,885,602.47         |
| 交易性金融资产                | 6.2  | 16,000,000.00         |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                       |                       |                       |
| 衍生金融资产                 |      |                       |                       |                       |
| 应收票据                   |      |                       |                       |                       |
| 应收账款                   | 6.3  | 66,985,487.60         | 83,086,695.92         | 41,665,234.06         |
| 应收款项融资                 |      |                       |                       |                       |
| 预付款项                   | 6.4  | 51,871,839.11         | 56,050,237.37         | 74,959,996.90         |
| 其他应收款                  | 6.5  | 26,964,428.30         | 21,978,134.85         | 5,004,525.83          |
| 其中：应收利息                |      |                       |                       |                       |
| 应收股利                   |      |                       |                       |                       |
| 存货                     | 6.6  | 2,592,458.65          | 3,960,047.35          | 9,196,207.66          |
| 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                 | 6.7  | 2,160,145.00          | 16,752,117.42         | 5,023,807.23          |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>183,859,036.65</b> | <b>208,241,423.11</b> | <b>167,735,374.15</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |      |                       |                       |                       |
| 持有至到期投资                |      |                       |                       |                       |
| 债权投资                   |      |                       |                       |                       |
| 其他债权投资                 |      |                       |                       |                       |
| 长期应收款                  |      |                       |                       |                       |
| 长期股权投资                 |      |                       |                       |                       |
| 其他权益工具投资               |      |                       |                       | -                     |
| 其他非流动金融资产              |      |                       | -                     | -                     |
| 投资性房地产                 |      |                       |                       |                       |
| 固定资产                   | 6.8  | 3,112,510.28          | 3,824,979.70          | 4,826,988.84          |
| 在建工程                   |      |                       |                       |                       |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                       |                       |                       |
| 无形资产                   | 6.9  | 668,706.26            | 708,417.95            | 640,916.32            |
| 开发支出                   |      |                       |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用                 | 6.10 | 644,149.04            | 913,799.30            | 1,751,659.07          |
| 递延所得税资产                | 6.11 | 959,694.71            | 1,217,854.61          | 2,989,945.13          |
| 其他非流动资产                | 6.12 | 17,550.00             | 17,550.00             | 17,550.00             |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>5,402,610.29</b>   | <b>6,682,601.56</b>   | <b>10,227,059.36</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>189,261,646.94</b> | <b>214,924,024.67</b> | <b>177,962,433.51</b> |



# 合并资产负债表（续）

编制单位：江西尚通科技发展股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释   | 2019.6.30             | 2018.12.31            | 2017.12.31            |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                       |                       |                       |
| 短期借款                   | 6.13 | 16,690,000.00         | 31,690,000.00         | 20,000,000.00         |
| 交易性金融负债                |      |                       |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                       |                       |                       |
| 衍生金融负债                 |      |                       |                       |                       |
| 应付票据                   |      |                       |                       |                       |
| 应付账款                   | 6.14 | 6,102,434.11          | 14,624,505.58         | 11,145,129.96         |
| 预收款项                   | 6.15 | 46,773,777.80         | 41,305,620.50         | 55,375,232.81         |
| 合同负债                   |      |                       |                       | -                     |
| 应付职工薪酬                 | 6.16 | 1,852,322.13          | 4,930,978.57          | 6,914,081.74          |
| 应交税费                   | 6.17 | 6,762,962.75          | 6,941,234.83          | 2,174,164.95          |
| 其他应付款                  | 6.18 | 1,228,912.36          | 1,308,918.20          | 1,669,159.95          |
| 其中：应付利息                |      | 35,439.86             | 61,353.45             | 36,666.67             |
| 应付股利                   |      |                       |                       |                       |
| 持有待售负债                 |      |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                       |                       |                       |
| 其他流动负债                 |      |                       |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>79,410,409.15</b>  | <b>100,801,257.68</b> | <b>97,277,769.41</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                       |                       |                       |
| 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                |      |                       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>79,410,409.15</b>  | <b>100,801,257.68</b> | <b>97,277,769.41</b>  |
| <b>股东权益：</b>           |      |                       |                       |                       |
| 股本                     | 6.19 | 31,578,945.00         | 31,578,945.00         | 31,578,945.00         |
| 其他权益工具                 |      |                       |                       |                       |
| 其中：优先股                 |      |                       |                       |                       |
| 永续债                    |      |                       |                       |                       |
| 资本公积                   | 6.20 | 11,032,438.51         | 11,032,438.51         | 11,032,438.51         |
| 减：库存股                  |      |                       |                       |                       |
| 其他综合收益                 |      |                       |                       |                       |
| 专项储备                   |      |                       |                       |                       |
| 盈余公积                   | 6.21 | 5,442,265.85          | 5,442,265.85          | 3,634,377.57          |
| 未分配利润                  | 6.22 | 61,797,588.43         | 66,069,117.63         | 34,438,903.02         |
| 归属于母公司股东权益合计           |      | 109,851,237.79        | 114,122,766.99        | 80,684,664.10         |
| 少数股东权益                 |      |                       |                       |                       |
| <b>股东权益合计</b>          |      | <b>109,851,237.79</b> | <b>114,122,766.99</b> | <b>80,684,664.10</b>  |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |      | <b>189,261,646.94</b> | <b>214,924,024.67</b> | <b>177,962,433.51</b> |

载于第19页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

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：江西尚通科技发展有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                           | 注释   | 2019年1-6月             | 2018年度                | 2017年度                |
|-------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |      | <b>164,750,963.24</b> | <b>270,255,949.26</b> | <b>918,480,596.21</b> |
| 其中：营业收入                       | 6.23 | 164,750,963.24        | 270,255,949.26        | 918,480,596.21        |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | <b>136,840,506.48</b> | <b>236,736,744.05</b> | <b>894,016,072.86</b> |
| 其中：营业成本                       | 6.23 | 103,618,456.18        | 160,267,312.09        | 820,455,616.64        |
| 税金及附加                         | 6.24 | 607,235.16            | 1,199,715.10          | 1,321,438.22          |
| 销售费用                          | 6.25 | 13,492,513.95         | 23,199,559.87         | 22,168,313.18         |
| 管理费用                          | 6.26 | 8,339,638.44          | 23,158,327.19         | 31,213,470.21         |
| 研发费用                          | 6.27 | 10,182,032.20         | 27,236,148.60         | 16,799,683.77         |
| 财务费用                          | 6.28 | 600,630.55            | 1,675,681.20          | 2,057,550.84          |
| 其中：利息费用                       |      | 634,877.97            | 1,645,580.12          | 1,965,201.25          |
| 利息收入                          |      | 81,300.99             | 24,381.18             | 39,597.45             |
| 加：其他收益                        | 6.29 | 548,246.45            | 1,304,382.68          | 1,819,369.04          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 6.30 | 198,095.07            | 26,496,597.09         | 109,268.49            |
| 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）             | 6.31 | 1,721,066.06          |                       | -                     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 6.32 |                       | -5,587,067.40         | -914,892.38           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 6.33 | -                     | -723,164.75           | -93,826.70            |
| <b>三、营业利润（损失以“-”号填列）</b>      |      | <b>30,377,864.34</b>  | <b>55,009,952.83</b>  | <b>25,384,441.80</b>  |
| 加：营业外收入                       | 6.34 | 4,536.00              | 55,857.31             | 217,643.62            |
| 减：营业外支出                       | 6.35 | 73,039.47             | 303,266.83            | 328,818.17            |
| <b>四、利润总额（损失总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>30,309,360.87</b>  | <b>54,762,543.31</b>  | <b>25,273,267.25</b>  |
| 减：所得税费用                       | 6.36 | 4,580,890.07          | 1,113,915.62          | 3,477,277.73          |
| <b>五、净利润（净损失以“-”号填列）</b>      |      | <b>25,728,470.80</b>  | <b>53,648,627.69</b>  | <b>21,795,989.52</b>  |
| (一)按经营持续性分类：                  |      |                       |                       |                       |
| 1.持续经营净利润（净损失以“-”号填列）         |      | 25,728,470.80         | 38,163,455.67         | 34,050,688.62         |
| 2.终止经营净利润（净损失以“-”号填列）         |      |                       | 15,485,172.02         | -12,254,699.10        |
| (二)按所有权归属分类：                  |      |                       |                       |                       |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净损失以“-”号填列）    |      | 25,728,470.80         | 53,648,627.69         | 21,795,989.52         |
| 2.少数股东损益（净损失以“-”号填列）          |      |                       |                       |                       |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |      | -                     | -                     | -                     |
| (一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额        |      | -                     | -                     | -                     |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益             |      | -                     | -                     | -                     |
| (1)重新计量设定受益计划变动额              |      |                       |                       |                       |
| (2)权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |                       |                       |                       |
| (3)其他权益工具投资公允价值变动             |      |                       |                       | -                     |
| (4)企业自身信用风险公允价值变动             |      |                       |                       |                       |
| (5)其他                         |      |                       |                       |                       |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益              |      | -                     | -                     | -                     |
| (1)权益法下可转损益的其他综合收益            |      |                       |                       |                       |
| (2)其他债权投资公允价值变动               |      |                       |                       |                       |
| (3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |      |                       |                       |                       |
| (4)其他债权投资信用减值准备               |      |                       | -                     | -                     |
| (5)现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）    |      |                       |                       |                       |
| (6)外币财务报表折算差额                 |      |                       |                       |                       |
| (7)可供出售金融资产公允价值变动损益           |      |                       |                       |                       |
| (8)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益      |      |                       |                       |                       |
| (9)其他                         |      |                       |                       |                       |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |      |                       |                       |                       |
| <b>七、综合收益总额</b>               |      | <b>25,728,470.80</b>  | <b>53,648,627.69</b>  | <b>21,795,989.52</b>  |
| (一)归属于母公司股东的综合收益总额            |      | 25,728,470.80         | 53,648,627.69         | 21,795,989.52         |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额             |      | -                     | -                     | -                     |
| <b>八、每股收益</b>                 |      |                       |                       |                       |
| (一)基本每股收益                     |      | 0.81                  | 1.70                  | 0.69                  |
| (二)稀释每股收益                     |      | 0.81                  | 1.70                  | 0.69                  |

载于第19页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

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：江西尚通科技发展股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释     | 2019年1-6月             | 2018年度                | 2017年度                |
|---------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |        |                       |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 213,630,232.75        | 300,396,806.20        | 986,640,299.76        |
| 收到的税费返还                   |        |                       |                       | 14,933.33             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 6.37.1 | 2,184,446.11          | 13,894,758.41         | 8,753,830.16          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | <b>215,814,678.86</b> | <b>314,291,564.61</b> | <b>995,409,063.25</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 135,237,325.87        | 215,643,726.10        | 886,600,588.22        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 15,643,359.70         | 36,167,407.29         | 37,656,559.52         |
| 支付的各项税费                   |        | 9,553,719.27          | 3,423,701.20          | 19,670,495.62         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 6.37.2 | 17,844,904.50         | 42,976,177.12         | 33,831,272.87         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>178,279,309.34</b> | <b>298,211,011.71</b> | <b>977,758,916.23</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>37,535,369.52</b>  | <b>16,080,552.90</b>  | <b>17,650,147.02</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                       |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |        | 34,450,000.00         |                       | 13,000,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 198,095.07            | 138,358.91            | 109,268.49            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        |                       | 28,950.00             | 68,709.40             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        |                       | 7,557,827.67          |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |        |                       |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | <b>34,648,095.07</b>  | <b>7,725,136.58</b>   | <b>13,177,977.89</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 202,185.24            | 4,135,683.61          | 2,646,520.58          |
| 投资支付的现金                   |        | 35,450,000.00         | 15,000,000.00         | 13,000,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |                       |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        |                       |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | <b>35,652,185.24</b>  | <b>19,135,683.61</b>  | <b>15,646,520.58</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-1,004,090.17</b>  | <b>-11,410,547.03</b> | <b>-2,468,542.69</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                       |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |        |                       |                       |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |                       |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |        | 15,000,000.00         | 31,690,000.00         | 30,000,000.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        |                       |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | <b>15,000,000.00</b>  | <b>31,690,000.00</b>  | <b>30,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 30,000,000.00         | 20,000,000.00         | 20,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 30,660,791.56         | 21,831,418.14         | 1,928,534.58          |
| 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            | 6.37.3 | 500,000.00            |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | <b>61,160,791.56</b>  | <b>41,831,418.14</b>  | <b>21,928,534.58</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-46,160,791.56</b> | <b>-10,141,418.14</b> | <b>8,071,465.42</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        |                       |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | <b>-9,629,512.21</b>  | <b>-5,471,412.27</b>  | <b>23,253,069.75</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 26,414,190.20         | 31,885,602.47         | 8,632,532.72          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | <b>16,784,677.99</b>  | <b>26,414,190.20</b>  | <b>31,885,602.47</b>  |

载于第19页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：江西尚通科技发展有限公司

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

2019年1-6月

| 归属于母公司股东权益        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |  |
|-------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|----------------|--------|----------------|--|
| 项 目               | 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          | 少数股东权益 | 股东权益合计         |  |
|                   |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |                |        |                |  |
| 一、上年年末余额          | 31,578,945.00 | -      | -   | -  | 11,032,438.51 | -     | -      | -    | 5,442,265.85 | 66,069,117.63  | -      | 114,122,766.99 |  |
| 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、本年初余额           | 31,578,945.00 | -      | -   | -  | 11,032,438.51 | -     | -      | -    | 5,442,265.85 | 66,069,117.63  | -      | 114,122,766.99 |  |
| 三、本期增减变动金额        | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -4,271,529.20  | -      | -4,271,529.20  |  |
| (一) 综合收益总额        |               |        |     |    |               |       |        |      |              | 25,728,470.80  | -      | 25,728,470.80  |  |
| (二) 股东投入和减少资本     |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |  |
| 1、股东投入的普通股        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本   |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |  |
| 3、股份支付计入股东权益的金额   |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |  |
| 4、其他              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |  |
| (三) 利润分配          |               |        |     |    |               |       |        |      |              | -30,000,000.00 | -      | -30,000,000.00 |  |
| 1、提取盈余公积          |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |  |
| 2、对股东的分配          |               |        |     |    |               |       |        |      |              | -30,000,000.00 |        | -30,000,000.00 |  |
| 3、其他              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |  |
| (四) 股东权益内部结转      |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）   |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）   |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |  |
| 3、盈余公积弥补亏损        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |  |
| 5、其他综合收益结转留存收益    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |  |
| 6、其他              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |  |
| (五) 专项储备          |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |  |
| 1、本期提取            |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |  |
| 2、本期使用            |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |  |
| (六) 其他            |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |  |
| 四、本年年末余额          | 31,578,945.00 | -      | -   | -  | 11,032,438.51 | -     | -      | -    | 5,442,265.85 | 61,797,588.43  | -      | 109,851,237.79 |  |

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

截至第19页至第64页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

彭 彭

黄 黄

彭 彭



合并股东权益变动表 (续一)

金额单位:人民币元

| 2018年度            |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |
|-------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|----------------|--------|----------------|
| 归属于母公司股东权益        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |
| 项 目               | 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          | 少数股东权益 | 股东权益合计         |
|                   |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |                |        |                |
| 一、上年年末余额          | 31,578,945.00 | -      | -   | -  | 11,032,438.51 | -     | -      | -    | 3,634,377.57 | 34,438,903.02  | -      | 80,684,664.10  |
| 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、本年初余额           | 31,578,945.00 | -      | -   | -  | 11,032,438.51 | -     | -      | -    | 3,634,377.57 | 34,438,903.02  | -      | 80,684,664.10  |
| 三、本期增减变动金额        | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 1,807,888.28 | 31,630,214.61  | -      | 33,438,102.89  |
| (一) 综合收益总额        |               |        |     |    |               |       |        |      |              | 53,648,627.69  | -      | 53,648,627.69  |
| (二) 股东投入和减少资本     |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |
| 1、股东投入的普通股        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本   |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |
| 3、股份支付计入股东权益的金额   |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |
| 4、其他              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |
| (三) 利润分配          |               |        |     |    |               |       |        |      | 1,807,888.28 | -22,018,413.08 | -      | -20,210,524.80 |
| 1、提取盈余公积          |               |        |     |    |               |       |        |      | 1,807,888.28 | -1,807,888.28  |        |                |
| 2、对股东的分配          |               |        |     |    |               |       |        |      |              | -20,210,524.80 |        | -20,210,524.80 |
| 3、其他              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |
| (四) 股东权益内部结转      |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |
| 1、资本公积转增资本（或股本）   |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）   |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |
| 3、盈余公积弥补亏损        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |
| 5、其他综合收益结转留存收益    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |
| 6、其他              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |
| (五) 专项储备          |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |
| 1、本期提取            |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |
| 2、本期使用            |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |
| (六) 其他            |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |        |                |
| 四、本年年末余额          | 31,578,945.00 | -      | -   | -  | 11,032,438.51 | -     | -      | -    | 5,442,265.85 | 66,069,117.63  | -      | 114,122,766.99 |

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

基于第19页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分



编制单位：江西尚通科技发展有限公司

合并股东权益变动表（续二）

金额单位：人民币元

| 2017年度            |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |        |               |
|-------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|---------------|--------|---------------|
| 归属于母公司股东权益        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |        |               |
| 项 目               | 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         | 少数股东权益 | 股东权益合计        |
|                   |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |               |        |               |
| 一、上年年末余额          | 31,578,945.00 |        |     |    | 11,032,438.51 |       |        |      | 1,165,057.32 | 15,112,233.75 |        | 58,888,674.58 |
| 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、本年初余额           | 31,578,945.00 |        |     |    | 11,032,438.51 |       |        |      | 1,165,057.32 | 15,112,233.75 |        | 58,888,674.58 |
| 三、本期增减变动金额        | -             |        |     |    | -             |       |        |      | 2,469,320.25 | 19,326,669.27 |        | 21,795,989.52 |
| (一) 综合收益总额        |               |        |     |    |               |       |        |      |              | 21,795,989.52 |        | 21,795,989.52 |
| (二) 股东投入和减少资本     |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |        |               |
| 1、股东投入的普通股        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |        |               |
| 2、其他权益工具持有者投入资本   |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |        |               |
| 3、股份支付计入股东权益的金额   |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |        |               |
| 4、其他              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |        |               |
| (三) 利润分配          |               |        |     |    |               |       |        |      | 2,469,320.25 | -2,469,320.25 |        |               |
| 1、提取盈余公积          |               |        |     |    |               |       |        |      | 2,469,320.25 | -2,469,320.25 |        |               |
| 2、对股东的分配          |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |        |               |
| 3、其他              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |        |               |
| (四) 股东权益内部结转      |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |        |               |
| 1、资本公积转增资本（或股本）   |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |        |               |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）   |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |        |               |
| 3、盈余公积弥补亏损        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |        |               |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |        |               |
| 5、其他综合收益结转留存收益    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |        |               |
| 6、其他              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |        |               |
| (五) 专项储备          |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |        |               |
| 1、本期提取            |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |        |               |
| 2、本期使用            |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |        |               |
| (六) 其他            |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               |        |               |
| 四、本年年末余额          | 31,578,945.00 |        |     |    | 11,032,438.51 |       |        |      | 3,634,377.57 | 34,438,903.02 |        | 80,664,664.10 |

载于第19页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 资产负债表

编制单位：江西尚通科技发展股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释   | 2019.6.30             | 2018.12.31            | 2017.12.31            |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |                       |
| 货币资金                   |      | 7,509,481.23          | 8,772,063.62          | 25,099,094.43         |
| 交易性金融资产                |      | 15,000,000.00         |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                       |                       |                       |
| 衍生金融资产                 |      |                       |                       |                       |
| 应收票据                   |      |                       |                       |                       |
| 应收账款                   | 15.1 | 12,935,873.13         | 13,271,968.43         | 14,159,164.38         |
| 应收款项融资                 |      |                       |                       |                       |
| 预付款项                   |      | 370,993.84            | 2,245,700.37          | 10,715,100.35         |
| 其他应收款                  | 15.2 | 86,642,812.82         | 104,054,308.82        | 62,717,808.16         |
| 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                 |      | 2,090,672.32          | 16,607,510.37         | 448,684.45            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>124,549,833.34</b> | <b>144,951,551.61</b> | <b>113,139,851.77</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |      |                       |                       |                       |
| 持有至到期投资                |      |                       |                       |                       |
| 债权投资                   |      |                       |                       | -                     |
| 其他债权投资                 |      |                       |                       | -                     |
| 长期应收款                  |      |                       |                       |                       |
| 长期股权投资                 | 15.3 | 10,000,000.00         | 10,000,000.00         | 20,000,000.00         |
| 其他权益工具投资               |      |                       |                       | -                     |
| 其他非流动金融资产              |      |                       | -                     | -                     |
| 投资性房地产                 |      |                       |                       |                       |
| 固定资产                   |      | 1,386,655.63          | 1,848,742.49          | 3,354,222.72          |
| 在建工程                   |      |                       |                       |                       |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                       |                       |                       |
| 无形资产                   |      | 650,259.55            | 684,146.02            | 604,993.95            |
| 开发支出                   |      |                       |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |      | 452,422.64            | 674,099.42            | 1,126,819.72          |
| 递延所得税资产                |      | 332,522.31            | 514,471.15            | 210,439.08            |
| 其他非流动资产                |      | 17,550.00             | 17,550.00             | 17,550.00             |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>12,839,410.13</b>  | <b>13,739,009.08</b>  | <b>25,314,025.47</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>137,389,243.47</b> | <b>158,690,560.69</b> | <b>138,453,877.24</b> |



# 资产负债表（续）

编制单位：江西尚通科技发展股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释 | 2019.6.30             | 2018.12.31            | 2017.12.31            |
|------------------------|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>           |    |                       |                       |                       |
| 短期借款                   |    | 16,690,000.00         | 31,690,000.00         | 20,000,000.00         |
| 交易性金融负债                |    |                       |                       | -                     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                       |                       |                       |
| 衍生金融负债                 |    |                       |                       |                       |
| 应付票据                   |    |                       |                       |                       |
| 应付账款                   |    | 3,664,055.92          | 3,795,056.89          | 2,578,756.04          |
| 预收款项                   |    | 44,739,535.45         | 39,324,749.00         | 30,215,654.99         |
| 合同负债                   |    |                       |                       |                       |
| 应付职工薪酬                 |    | 1,491,285.21          | 3,808,421.74          | 3,813,986.15          |
| 应交税费                   |    | 444,293.69            | 2,431,878.10          | 1,720,057.26          |
| 其他应付款                  |    | 679,965.96            | 816,937.71            | 1,170,263.59          |
| 其中：应付利息                |    | 35,439.86             | 61,353.45             | 36,666.67             |
| 应付股利                   |    |                       |                       |                       |
| 持有待售负债                 |    |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债            |    |                       |                       |                       |
| 其他流动负债                 |    |                       |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>          |    | <b>67,709,136.23</b>  | <b>81,867,043.44</b>  | <b>59,498,718.03</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |    |                       |                       |                       |
| 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                |    |                       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |    | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>负债合计</b>            |    | <b>67,709,136.23</b>  | <b>81,867,043.44</b>  | <b>59,498,718.03</b>  |
| <b>股东权益：</b>           |    |                       |                       |                       |
| 股本                     |    | 31,578,945.00         | 31,578,945.00         | 31,578,945.00         |
| 其他权益工具                 |    |                       |                       |                       |
| 其中：优先股                 |    |                       |                       |                       |
| 永续债                    |    |                       |                       |                       |
| 资本公积                   |    | 11,032,438.51         | 11,032,438.51         | 11,032,438.51         |
| 减：库存股                  |    |                       |                       |                       |
| 其他综合收益                 |    |                       |                       |                       |
| 专项储备                   |    |                       |                       |                       |
| 盈余公积                   |    | 5,442,265.85          | 5,442,265.85          | 3,634,377.57          |
| 未分配利润                  |    | 21,626,457.88         | 28,769,867.89         | 32,709,398.13         |
| <b>股东权益合计</b>          |    | <b>69,680,107.24</b>  | <b>76,823,517.25</b>  | <b>78,955,159.21</b>  |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |    | <b>137,389,243.47</b> | <b>158,690,560.69</b> | <b>138,453,877.24</b> |

载于第19页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 利润表

编制单位：江西尚通科技发展有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                               | 注释   | 2019年1-6月     | 2018年度        | 2017年度        |
|-----------------------------------|------|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                            | 15.4 | 39,786,481.38 | 81,654,317.08 | 84,943,325.30 |
| 减：营业成本                            | 15.4 | 11,255,983.14 | 22,035,516.13 | 23,910,594.31 |
| 税金及附加                             |      | 177,441.90    | 552,299.78    | 712,612.66    |
| 销售费用                              |      | 8,071,032.54  | 10,772,255.81 | 7,557,033.96  |
| 管理费用                              |      | 6,262,024.72  | 14,583,126.00 | 15,850,378.19 |
| 研发费用                              |      | 6,662,963.32  | 10,119,179.41 | 8,558,668.11  |
| 财务费用                              |      | 631,063.14    | 1,663,686.21  | 1,966,826.79  |
| 其中：利息费用                           |      | 634,877.97    | 1,645,580.12  | 1,965,201.25  |
| 利息收入                              |      | 38,798.47     | 7,393.08      | 27,042.60     |
| 加：其他收益                            |      | 548,246.45    | 1,288,952.00  | 1,790,353.09  |
| 投资收益                              | 15.5 | 15,198,095.07 | 150,465.76    | 109,268.49    |
| 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<br>(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）                 |      | 1,212,992.29  |               |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 |      |               | -2,026,880.47 | -615,691.00   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 |      | -             | -421,380.70   | 833.34        |
| 二、营业利润（损失以“-”号填列）                 |      | 23,685,306.43 | 20,919,410.33 | 27,671,975.18 |
| 加：营业外收入                           |      | 1,672.00      | 22,295.31     |               |
| 减：营业外支出                           |      |               | 300.27        | 21,316.53     |
| 三、利润总额（损失总额以“-”号填列）               |      | 23,686,978.43 | 20,941,405.37 | 27,650,658.65 |
| 减：所得税费用                           |      | 830,388.44    | 2,862,522.53  | 2,957,456.14  |
| 四、净利润（净损失以“-”号填列）                 |      | 22,856,589.99 | 18,078,882.84 | 24,693,202.51 |
| 其中：持续经营损益（净损失以“-”号填列）             |      | 22,856,589.99 | 18,078,882.84 | 24,693,202.51 |
| 终止经营损益（净损失以“-”号填列）                |      |               |               |               |
| 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变动额                  |      |               |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益               |      |               |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动                 |      |               |               | -             |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动                 |      |               | -             | -             |
| 5. 其他                             |      |               |               |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益               |      | -             | -             | -             |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益                |      |               |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动                   |      |               |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额             |      |               |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备                   |      |               |               |               |
| 5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）        |      |               |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额                     |      |               |               |               |
| 7. 可供出售金融资产公允价值变动损益               |      |               |               |               |
| 8. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益          |      | -             |               |               |
| 9. 其他                             |      |               |               |               |
| 六、综合收益总额                          |      | 22,856,589.99 | 18,078,882.84 | 24,693,202.51 |

载于第19页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 现金流量表

编制单位：江西尚通科技发展股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释 | 2019年1-6月      | 2018年度         | 2017年度         |
|---------------------------|----|----------------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 49,282,378.60  | 97,681,392.49  | 97,602,322.26  |
| 收到的税费返还                   |    |                |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 30,801,441.63  | 11,075,670.37  | 7,425,460.52   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 80,083,820.23  | 108,757,062.86 | 105,027,782.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 10,576,432.04  | 30,002,776.51  | 26,343,606.24  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 12,263,938.89  | 20,185,752.96  | 18,590,150.47  |
| 支付的各项税费                   |    | 4,169,701.80   | 4,858,736.97   | 7,082,592.84   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 23,696,666.70  | 53,403,720.39  | 34,040,505.72  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 50,706,739.43  | 108,450,986.83 | 86,056,855.27  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 29,377,080.80  | 306,076.03     | 18,970,927.51  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 34,450,000.00  | 10,000,000.00  | 13,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 15,198,095.07  | 138,358.91     | 109,268.49     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                | 28,950.00      | 1,709.40       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 49,648,095.07  | 10,167,308.91  | 13,110,977.89  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 176,966.70     | 1,658,997.61   | 476,910.62     |
| 投资支付的现金                   |    | 34,450,000.00  | 15,000,000.00  | 19,797,515.11  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 34,626,966.70  | 16,658,997.61  | 20,274,425.73  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | 15,021,128.37  | -6,491,688.70  | -7,163,447.84  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |    | 15,000,000.00  | 31,690,000.00  | 30,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | 15,000,000.00  | 31,690,000.00  | 30,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 30,000,000.00  | 20,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 30,660,791.56  | 21,831,418.14  | 1,928,534.58   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 500,000.00     |                |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | 61,160,791.56  | 41,831,418.14  | 21,928,534.58  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -46,160,791.56 | -10,141,418.14 | 8,071,465.42   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | -              | -              | -              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | -1,762,582.39  | -16,327,030.81 | 19,878,945.09  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 8,772,063.62   | 25,099,094.43  | 5,220,149.34   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 7,009,481.23   | 8,772,063.62   | 25,099,094.43  |

载于第19页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：江西尚通科技发展有限公司

# 股东权益变动表

金额单位：人民币元

| 项 目               | 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          | 股东权益合计         |
|-------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|----------------|----------------|
|                   |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |                |                |
| 一、上年年末余额          | 31,578,945.00 | -      | -   | -  | 11,032,438.51 | -     | -      | -    | 5,442,265.85 | 28,769,867.89  | 76,823,517.25  |
| 加：会计政策变更          |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 前期差错更正            |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 其他                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 二、本年初余额           | 31,578,945.00 | -      | -   | -  | 11,032,438.51 | -     | -      | -    | 5,442,265.85 | 28,769,867.89  | 76,823,517.25  |
| 三、本期增减变动金额        | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -7,143,410.01  | -7,143,410.01  |
| (一) 综合收益总额        |               |        |     |    |               |       |        |      |              | 22,856,589.99  | 22,856,589.99  |
| (二) 股东投入和减少资本     |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 1、股东投入的普通股        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本   |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 3、股份支付计入股东权益的金额   |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 4、其他              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| (三) 利润分配          |               |        |     |    |               |       |        |      |              | -30,000,000.00 | -30,000,000.00 |
| 1、提取盈余公积          |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 2、对股东的分配          |               |        |     |    |               |       |        |      |              | -30,000,000.00 | -30,000,000.00 |
| 3、其他              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| (四) 股东权益内部结转      |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 1、资本公积转增资本(或股本)   |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 2、盈余公积转增资本(或股本)   |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 3、盈余公积弥补亏损        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 5、其他综合收益结转留存收益    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 6、其他              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| (五) 专项储备          |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 1、本期提取            |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 2、本期使用            |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| (六) 其他            |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 四、本年年末余额          | 31,578,945.00 | -      | -   | -  | 11,032,438.51 | -     | -      | -    | 5,442,265.85 | 21,626,457.88  | 69,680,107.24  |

载于第19页至第44页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：江西尚通科技发展有限公司

# 股东权益变动表（续一）

金额单位：人民币元

| 项 目               | 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          | 股东权益合计         |
|-------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|----------------|----------------|
|                   |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |                |                |
| 一、上年年末余额          | 31,578,945.00 | -      | -   | -  | 11,032,438.51 | -     | -      | -    | 3,634,377.57 | 32,709,398.13  | 78,955,159.21  |
| 加：会计政策变更          |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 前期差错更正            |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 其他                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 二、本年初余额           | 31,578,945.00 | -      | -   | -  | 11,032,438.51 | -     | -      | -    | 3,634,377.57 | 32,709,398.13  | 78,955,159.21  |
| 三、本期增减变动金额        | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 1,807,888.28 | -3,939,530.24  | -2,131,641.96  |
| （一）综合收益总额         |               |        |     |    |               |       |        |      |              | 18,078,882.84  | 18,078,882.84  |
| （二）股东投入和减少资本      |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 1、股东投入的普通股        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本   |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 3、股份支付计入股东权益的金额   |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 4、其他              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| （三）利润分配           |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 1、提取盈余公积          |               |        |     |    |               |       |        |      | 1,807,888.28 | -22,018,413.08 | -20,210,524.80 |
| 2、对股东的分配          |               |        |     |    |               |       |        |      | 1,807,888.28 | -1,807,888.28  | -              |
| 3、其他              |               |        |     |    |               |       |        |      |              | -20,210,524.80 | -20,210,524.80 |
| （四）股东权益内部结转       |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 1、资本公积转增资本（或股本）   |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）   |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 3、盈余公积弥补亏损        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 5、其他综合收益结转留存收益    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 6、其他              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| （五）专项储备           |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 1、本期提取            |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 2、本期使用            |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| （六）其他             |               |        |     |    |               |       |        |      |              |                |                |
| 四、本年年末余额          | 31,578,945.00 | -      | -   | -  | 11,032,438.51 | -     | -      | -    | 5,442,265.85 | 28,769,867.89  | 76,823,517.25  |

载于第19页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：江西尚通科技发展有限公司

股东权益变动表（续二）

金额单位：人民币元

| 项 目               | 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         | 股东权益合计        |
|-------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|---------------|---------------|
|                   |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |               |               |
| 一、上年年末余额          | 31,578,945.00 |        |     |    | 11,032,438.51 |       |        |      | 1,165,057.32 | 10,485,515.87 | 54,261,966.70 |
| 加：会计政策变更          |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               | -             |
| 前期差错更正            |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               | -             |
| 其他                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               | -             |
| 二、本年初余额           | 31,578,945.00 |        |     |    | 11,032,438.51 |       |        |      | 1,165,057.32 | 10,485,515.87 | 54,261,966.70 |
| 三、本期增减变动金额        |               |        |     |    |               |       |        |      | 2,469,320.25 | 22,223,882.26 | 24,693,202.51 |
| （一）综合收益总额         |               |        |     |    |               |       |        |      |              | 24,693,202.51 | 24,693,202.51 |
| （二）股东投入和减少资本      |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               | -             |
| 1、股东投入的普通股        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               | -             |
| 2、其他权益工具持有者投入资本   |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               | -             |
| 3、股份支付计入股东权益的金额   |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               | -             |
| 4、其他              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               | -             |
| （三）利润分配           |               |        |     |    |               |       |        |      | 2,469,320.25 | -2,469,320.25 | -             |
| 1、提取盈余公积          |               |        |     |    |               |       |        |      | 2,469,320.25 | -2,469,320.25 | -             |
| 2、对股东的分配          |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               | -             |
| 3、其他              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               | -             |
| （四）股东权益内部结转       |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               | -             |
| 1、资本公积转增资本（或股本）   |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               | -             |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）   |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               | -             |
| 3、盈余公积弥补亏损        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               | -             |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               | -             |
| 5、其他综合收益结转留存收益    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               | -             |
| 6、其他              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               | -             |
| （五）专项储备           |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               | -             |
| 1、本期提取            |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               | -             |
| 2、本期使用            |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               | -             |
| （六）其他             |               |        |     |    |               |       |        |      |              |               | -             |
| 四、本年年末余额          | 31,578,945.00 |        |     |    | 11,032,438.51 |       |        |      | 3,634,377.57 | 32,709,398.13 | 78,955,159.21 |

载于第19页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人



## 江西尚通科技发展股份有限公司 财务报表附注

2019年1-6月、2018年度及2017年度  
(除特别说明外,金额单位为人民币元)

### 1. 公司基本情况

江西尚通科技发展股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由自然人股东彭澎、肖毅共同出资设立,成立于2009年4月2日,公司成立时的注册资本为人民币200.00万元,由彭澎、肖毅分别以货币出资100.00万元。此次出资由南昌华瑞联合会计师事务所验证确认,并于2009年4月1日出具洪华瑞验字[2009]第327号《验资报告》。2009年4月2日取得了南昌市工商行政管理局颁发的注册号为360100210150895的企业法人营业执照,法定代表人为肖毅。

2009年11月12日,经公司股东会决议,注册资本由200.00万元变更为1,000.00万元人民币,并吸收郭占军、郑易岷为新的股东。新增的800.00万元注册资本分别由彭澎认缴377.00万元,肖毅认缴268.00万元,郑易岷认缴80.00万元,郭占军认缴75.00万元,各股东均以货币形式出资。本次出资经南昌华瑞联合会计师事务所审验,并于2009年11月19日出具洪华瑞验字[2009]第1281号《验资报告》。本公司于2009年11月23日完成了工商变更登记。

2010年6月20日,经公司股东会决议同意,彭澎、肖毅分别将其持有的4.65%股权、0.35%股权,合计5%股权转让给邓子君;肖毅、郑易岷、郭占军分别将其持有的3.24%股权、0.78%股权、0.73%股权,合计4.75%股权转让给王崇明。同日,股权转让各方分别签订了《股权转让协议》。本公司于2010年6月25日完成了工商变更登记。

2010年8月12日,经公司股东会决议同意,肖毅将其持有的0.56%股权转让给彭澎;肖毅、郭占军、郑易岷、王崇明分别将其持有的0.77%股权、0.27%股权、0.29%股权、0.75%股权,合计2.08%股权转让给邓子君;王崇明将其持有的4%股权转让给李向前。同日,股权转让各方分别签订了《股权转让协议》。本公司于2010年8月17日完成了工商变更登记。

2012年8月15日,经公司股东会决议同意,郑易岷将其持有的6.93%股权全部转让给彭澎。同日,郑易岷与彭澎签订了《股权转让协议》。本公司于2012年8月30日完成了工商变更登记。

2013年6月27日,经公司股东会决议同意,邓子君将其持有的7.08%的股权转让给彭澎;李向前将其持有的4%股权转让给彭澎。同日,邓子君、李向前分别与彭澎签订了《股权转让协议》。本公司于2013年7月2日完成了工商变更登记。

2014年9月10日,经公司股东会决议同意,彭澎、肖毅、郭占军分别将其持有的61.62%股权、31.88%股权、6.50%股权,合计100%股权全部转让给江西天速投资有限公司(以下简称“天速投资”)。同日,彭澎、肖毅、郭占军分别与天速投资签订了《股权转让协议》。本公司于2014年9月12日完成了工商变更登记。

2015年10月10日,经公司股东会决议同意,天速投资将其持有的31.74%股权转让给彭澎,



将其持有的 20%股权转让给肖毅，将其持有的 10%股权转让给黄英，将其持有的 9%股权转让给张建华，将其持有的 5%股份转让给郭占军，将其持有的 4%股权转让给何明敏，将其持有的 2%股权转让给杜轩，将其持有的 1.2%股权转让给廖学峰，将其持有的 7.88%股权转让给新余亿尚投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“新余亿尚”），将其持有的 9.18%股权转让给新余尚为投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“新余尚为”）。同日，天速投资分别与彭澎、肖毅、黄英、张建华、郭占军、何明敏、杜轩、廖学峰、新余亿尚、新余尚为签订了股权转让协议。本公司于 2015 年 11 月 4 日完成了工商变更登记。

2016 年 1 月 10 日，经公司股东会决议同意，并根据全体股东签订的发起人协议规定，本公司由有限公司整体改制变更为股份有限公司，注册资本为人民币 1,000.00 万元，由全体股东以其持有的江西尚通科技发展有限公司截止 2015 年 12 月 31 日审计后的净资产折股投入，净资产折合股本后的余额转为资本公积。本公司整体变更的注册资本实收情况业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并于 2016 年 1 月 25 日出具瑞华验字[2016]01570004 号《验资报告》。本公司于 2016 年 1 月 28 日完成了工商变更登记。

2016 年 5 月 18 日，经公司股东会决议同意，公司注册资本由 1,000.00 万元变更为 10,526,315.00 元人民币，新增注册资本由新股东济南豪迈动力股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“豪迈动力”）认缴，以货币形式出资。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2016 年 6 月 1 日出具瑞华验字[2016]01570007 号《验资报告》。本公司于 2016 年 6 月 12 日完成了工商变更登记。

2016 年 11 月 12 日，经公司股东会决议同意，公司按照现有总股本 10,526,315.00 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 20 股，合计转增 21,052,630.00 股，转增后注册资本为 31,578,945.00 元人民币，资本公积余额为 11,032,438.51 元。

此后经过历次股权变动，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司各股东的出资情况如下：

| 股东名称                     | 认缴出资额（元）      | 实缴出资额（元）      | 出资比例（%） |
|--------------------------|---------------|---------------|---------|
| 彭澎                       | 11,260,700.00 | 11,260,700.00 | 35.66   |
| 肖毅                       | 6,000,000.00  | 6,000,000.00  | 19.00   |
| 黄英                       | 3,000,000.00  | 3,000,000.00  | 9.50    |
| 新余尚为投资合伙企业（有限合伙）         | 2,754,000.00  | 2,754,000.00  | 8.72    |
| 新余亿尚投资合伙企业（有限合伙）         | 2,364,300.00  | 2,364,300.00  | 7.49    |
| 宁波梅山保税港区晟玺股权投资基金中心（有限合伙） | 2,120,000.00  | 2,120,000.00  | 6.71    |
| 郭占军                      | 1,200,000.00  | 1,200,000.00  | 3.80    |
| 宁波梅山保税港区正玺股权投资基金中心（有限合伙） | 970,000.00    | 970,000.00    | 3.07    |
| 杜轩                       | 600,000.00    | 600,000.00    | 1.90    |
| 廖学峰                      | 360,000.00    | 360,000.00    | 1.14    |
| 济南豪迈动力股权投资基金合伙企业（有限合伙）   | 315,945.00    | 315,945.00    | 1.00    |



| 股东名称 | 认缴出资额（元）      | 实缴出资额（元）      | 出资比例（%） |
|------|---------------|---------------|---------|
| 高玮   | 300,000.00    | 300,000.00    | 0.95    |
| 甘德新  | 228,000.00    | 228,000.00    | 0.72    |
| 赵梓艺  | 106,000.00    | 106,000.00    | 0.34    |
| 合计   | 31,578,945.00 | 31,578,945.00 | 100.00  |

本公司办公地址位于南昌市红谷滩新区芳华路 999 号万达中心 B3 写字楼 35 层。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 21 日决议批准报出。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注 8“在其他主体中的权益”。本公司于报告期间的合并范围变化情况详见本附注 7“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事计算机软件开发及维护、计算机硬件技术咨询服务；第二类增值电信业务中的传真储存转发业务、呼叫中心业务、信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；知识产权服务；仪器设备安装、维护；安防工程；国内贸易等。

## 2. 财务报表的编制基础

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

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

## 3. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况及 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 4. 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 4.23“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注 4.27“重大会计判断和估计”。



#### 4.1.会计期间

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

#### 4.2.营业周期

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

#### 4.3.记账本位币

公司及子公司以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4.4.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 4.4.1.同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### 4.4.2.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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并



在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 4.4.3.企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### 4.5.合并财务报表编制方法

#### 4.5.1.合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

#### 4.5.2.合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由公司编制。在编制合并财务报表时，公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。



#### 4.5.3.购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 4.5.4.丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 4.6.现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

#### 4.7.金融工具（适用于 2019 年度及以后）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### 4.7.1.金融资产的分类、确认和计量

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

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

##### 4.7.1.1.以摊余成本计量的金融资产

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

##### 4.7.1.2.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且



其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

#### 4.7.1.3.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 4.7.2.金融负债的分类、确认和计量

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

##### 4.7.2.1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

##### 4.7.2.2.其他金融负债

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

#### 4.7.3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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



该金融资产的控制。

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

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

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

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

#### 4.7.4.金融负债的终止确认

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

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

#### 4.7.5.金融资产和金融负债的抵销

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

#### 4.7.6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，



公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 4.7.7. 权益工具

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

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

#### 4.8. 金融工具（适用于 2018 年度及以前）

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 4.8.1. 金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

##### 4.8.2. 金融资产分类和计量

公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。



### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注 4.11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### 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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

### 4.8.3.金融负债分类和计量

公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 4.8.4.金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注 4.9。

### 4.8.5.金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- 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公司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者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：

-该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

-债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、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，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。



以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### 4.8.6.金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### 4.8.7.金融资产和金融负债的抵销

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

### 4.9.公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。



每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 4.10.金融资产减值（适用于2019年度及以后）

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### 4.10.1.减值准备的确认方法

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

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

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

预期信用损失计量的简化方法是指，公司在每个资产负债表日选择按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，不再评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。

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

##### 4.10.2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

##### 4.10.3.以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

##### 4.10.4.金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的



账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 4.10.5.各类金融资产信用损失的确定方法

##### 4.10.5.1.应收票据

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

| 项目     | 确定组合的依据       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 与“应收账款”组合相同   |

##### 4.10.5.2.应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目         | 确定组合的依据              |
|------------|----------------------|
| 合并范围内关联方组合 | 本组合为合并范围关联方的应收款项。    |
| 账龄组合       | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

##### 4.10.5.3.其他应收款

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

| 项目         | 确定组合的依据                     |
|------------|-----------------------------|
| 合并范围内关联方组合 | 本组合为合并范围关联方的应收款项。           |
| 应收押金、保证金组合 | 本组合为经常活动中应收取的各项押金、保证金等应收款项。 |
| 账龄组合       | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。        |

##### 4.10.5.4.各组合预期信用损失率如下：

①账龄组合：预期信用损失率如下：

| 账龄        | 应收账款预期信用损失率% | 其他应收款预期信用损失率% |
|-----------|--------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 5.00         | 5.00          |
| 1-2年      | 10.00        | 10.00         |
| 2-3年      | 20.00        | 20.00         |
| 3-5年      | 50.00        | 50.00         |



| 账龄   | 应收账款预期信用损失率% | 其他应收款预期信用损失率% |
|------|--------------|---------------|
| 5年以上 | 100.00       | 100.00        |

②合并范围内关联方组合：根据目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0%。

③应收押金、保证金组合：根据目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0%。

#### 4.11.应收款项（适用于 2018 年度及以前）

应收款项包括应收账款、其他应收款。

##### 4.11.1.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：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

##### 4.11.2.按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备：

| 组合类型       | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法    |
|------------|---------|-------------------|
| 账龄组合       | 账龄状态    | 账龄分析法             |
| 合并范围内关联方组合 | 与本公司关系  | 以历史损失率为基础估计未来现金流量 |

##### 4.11.2.1.对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

| 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） | 5.00      | 5.00       |
| 1-2年      | 10.00     | 10.00      |
| 2-3年      | 20.00     | 20.00      |
| 3-5年      | 50.00     | 50.00      |
| 5年以上      | 100.00    | 100.00     |

##### 4.11.2.2.对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

| 组合类型       | 计提方法说明 |
|------------|--------|
| 合并范围内关联方组合 | 不计提坏账  |

#### 4.12.存货

##### 4.12.1.存货的分类

公司存货为库存商品，主要系已结算未销售的流量。

##### 4.12.2.发出存货的计价方法

公司存货取得及发出时按实际成本计价。

##### 4.12.3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法



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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### 4.12.4. 存货的盘存制度

公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 4.13. 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。



#### 4.14.长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。公司能够对被投资单位施加重大影响的，为公司的联营企业。

##### 4.14.1.初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

##### 4.14.2.后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日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转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。



因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,按照新的持股比例确认公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额,与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益;然后,按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。

#### 4.14.3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时,首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排,其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排;如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含20%)以上但低于50%的表决权股份时,一般认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响;公司拥有被投资单位20%(不含)以下的表决权股份时,一般不认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策,形成重大影响。

#### 4.14.4.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,公司计提资产减值的方法见附注4.19。

### 4.15.固定资产

#### 4.15.1.固定资产确认条件

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



年度的有形资产。

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

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### 4.15.2. 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别                  | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|---------------------|---------|------|-------|
| 电子设备                | 3.00    | --   | 33.33 |
| 运输工具                | 4.00    | --   | 25.00 |
| 与生产经营活动有关的器具、工具、家具等 | 5.00    | --   | 20.00 |

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

4.15.3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 4.19。

#### 4.15.4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当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公司。

②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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 4.15.5. 每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。



#### 4.15.6.大修理费用

公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 4.16.在建工程

公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注 4.19。

#### 4.17.无形资产

公司无形资产包括软件。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|----|---------|------|
| 软件 | 5.00    | 直线摊销 |

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注 4.19。

#### 4.18.研究开发支出

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。



#### 4.19.资产减值

对子公司、固定资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 4.20.长期待摊费用

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

#### 4.21.职工薪酬

##### 4.21.1.职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

##### 4.21.2.短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当



期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### 4.21.3. 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

#### 4.21.4. 辞退福利

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

#### 4.21.5. 其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

### 4.22. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 4.23. 收入

#### 4.23.1. 一般原则

##### 4.23.1.1. 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。



#### 4.23.1.2.提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### 4.23.1.3.让渡资产使用权

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

### 4.23.2.收入确认的具体方法

#### 4.23.2.1.云呼叫中心业务收入确认原则

公司根据与客户签订的服务协议或合同，于系统平台录入客户选择的服务产品、支付现金和赠款等相关数据，在服务期内，计费系统按照设定的计费规则依据客户购买的各项服务逐月扣费；月末汇总计费系统内所有账户的扣费情况确认收入，同时汇总赠款使用情况按服务期内每月结转已使用的赠款冲减收入。

#### 4.23.2.2.短信业务收入确认原则

公司根据与客户签订的协议或合同，将相关数据录入系统平台，月底系统平台汇总每家客户发送情况自动计算每家客户销售收入，公司及时与客户进行对账，依据对账结果确认销售收入。

#### 4.23.2.3.智能流量业务收入确认原则

公司根据与客户签订的协议或合同，将相关数据录入系统平台，月底系统平台汇总每家客户流量的消费总额，公司及时与客户进行对账，依据对账结果确认销售收入。

### 4.24.政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 4.25.递延所得税资产及递延所得税负债

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

公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。



## 4.26.其他重要的会计政策和会计估计

### 4.26.1 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注 4.13“持有待售资产和处置组”相关描述

## 4.27.重大会计判断和估计

公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 4.27.1.租赁的归类

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

### 4.27.2.金融资产减值(适用于 2019 年度及以后)

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

### 4.27.3.坏账准备计提(适用于 2018 年度及以前)

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### 4.27.4.存货跌价准备

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

### 4.27.5.递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延



所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 4.28.重要会计政策、会计估计的变更

##### 4.28.1.执行新金融工具准则导致的会计政策变更

###### (1) 报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月发布《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），自 2019 年 1 月 1 日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                      | 受影响的报表项目名称和金额 |                                                                     |
|-----------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------|
| “应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目 | 2017 年度       | 应收票据：增加 0.00<br>应收账款：增加 41,665,234.06<br>应收票据及应收账款：减少 41,665,234.06 |
|                                   | 2018 年度       | 应收票据：增加 0.00<br>应收账款：增加 83,086,695.92<br>应收票据及应收账款：减少 83,086,695.92 |
| “应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目 | 2017 年度       | 应付票据：增加 0.00<br>应付账款：增加 11,145,129.96<br>应付票据及应付账款：减少 11,145,129.96 |
|                                   | 2018 年度       | 应付票据：增加 0.00<br>应付账款：增加 14,624,505.58<br>应付票据及应付账款：减少 14,624,505.58 |

###### (2) 新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行，根据准则规定，对于施行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

经本公司第二届董事会第四次会议于 2019 年 7 月 15 日决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                   | 受影响的报表项目名称和金额                                       |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 将原列报于“其他流动资产”理财产品重分类到“交易性金融资产” | 其他流动资产：减少 15,000,000.00<br>交易性金融资产：增加 15,000,000.00 |

##### 4.28.2.其他会计政策变更

报告期内，本公司其他主要会计政策未变更。

##### 4.28.3.重要会计估计变更

经本公司第 1 届董事会第 25 次会议于 2019 年 4 月 19 日决议通过，本公司应收款项根据款项性质增加“应收押金、保证金组合”类别，此类组合不计提坏账，从 2018 年年度股东大会审议通过之日起执行；2018 年度股东大会已于 2019 年 5 月 9 日审议通过该项决议。



## 5. 税项

### 5.1. 主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况          |
|---------|-----------------|
| 增值税     | 6%、9%、13%       |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 企业所得税   | 15%             |

本公司发生增值税应税销售行，原适用 11%、17% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 10%、16%；根据财政部、税务总局、海关总署联合公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 9%、13%。

### 5.2. 税收优惠及批文

本公司于 2017 年 8 月 23 日获得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201736000392。根据高新技术企业所得税优惠政策，自发证三年内（即 2017 年至 2019 年）享受企业所得税减按 15% 征收的优惠。

广东尚通科技发展有限公司于 2018 年 11 月 30 日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201844204751。根据高新技术企业所得税优惠政策，自发证三年内（即 2018 年至 2020 年）享受企业所得税减按 15% 征收的优惠。

## 6. 合并财务报表项目注释

### 6.1. 货币资金

| 项目     | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 库存现金   | 5,200.00        |                  |
| 银行存款   | 16,689,816.98   | 26,197,961.03    |
| 其他货币资金 | 589,661.01      | 216,229.17       |
| 合计     | 17,284,677.99   | 26,414,190.20    |

截至2019年6月30日止，其他货币资金中50万元系贷款保证金，为受限资金，已从现金流量表的现金及现金等价物中扣除。

### 6.2. 交易性金融资产

| 项 目                    | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-----------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 16,000,000.00   |                  |



| 项 目     | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 其中：理财产品 | 16,000,000.00   |                  |
| 合 计     | 16,000,000.00   |                  |

### 6.3.应收账款

#### 6.3.1.分类列示

| 类别             | 2019 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 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 70,926,208.57   | 100.00 | 3,940,720.97 | 5.56     | 66,985,487.60 |
| 其中：            |                 |        |              |          |               |
| 账龄组合           | 70,926,208.57   | 100.00 | 3,940,720.97 | 5.56     | 66,985,487.60 |
| 合计             | 70,926,208.57   | 100.00 | 3,940,720.97 | 5.56     | 66,985,487.60 |

(续)

| 类别             | 2018 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 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 88,292,702.48    | 100.00 | 5,206,006.56 | 5.90     | 83,086,695.92 |
| 其中：            |                  |        |              |          |               |
| 账龄组合           | 88,292,702.48    | 100.00 | 5,206,006.56 | 5.90     | 83,086,695.92 |
| 合计             | 88,292,702.48    | 100.00 | 5,206,006.56 | 5.90     | 83,086,695.92 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 2019 年 6 月 30 日 |              |          |
|---------|-----------------|--------------|----------|
|         | 应收账款            | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 63,037,997.80   | 3,151,899.89 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 7,888,210.77    | 788,821.08   | 10.00    |
| 合计      | 70,926,208.57   | 3,940,720.97 | —        |

(续)

| 账龄      | 2018 年 12 月 31 日 |              |          |
|---------|------------------|--------------|----------|
|         | 应收账款             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 72,482,066.99    | 3,624,103.35 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 15,802,238.94    | 1,580,223.90 | 10.00    |



| 账龄      | 2018 年 12 月 31 日 |              |          |
|---------|------------------|--------------|----------|
|         | 应收账款             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 2 至 3 年 | 8,396.55         | 1,679.31     | 20.00    |
| 合计      | 88,292,702.48    | 5,206,006.56 | —        |

## 6.3.2.坏账准备的情况

| 类别   | 2018 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 |              |       | 2019 年 6 月 30 日 |
|------|------------------|--------|--------------|-------|-----------------|
|      |                  | 计提     | 收回或转回        | 转销或核销 |                 |
| 账龄组合 | 5,206,006.56     |        | 1,265,285.59 |       | 3,940,720.97    |
| 合计   | 5,206,006.56     |        | 1,265,285.59 |       | 3,940,720.97    |

6.3.3.本年无实际核销的应收账款。

## 6.3.4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 32,202,427.76 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 45.40%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,610,121.39 元。

2018 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 39,282,478.32 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 44.49%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,228,834.17 元。

## 6.4.预付款项

## 6.4.1.预付款项按账龄列示

| 账龄      | 2019 年 6 月 30 日 |        | 2018 年 12 月 31 日 |        |
|---------|-----------------|--------|------------------|--------|
|         | 金额              | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 14,958,571.45   | 28.84  | 13,835,633.55    | 24.68  |
| 1 至 2 年 | 8,393,831.34    | 16.18  | 29,375,277.18    | 52.41  |
| 2 至 3 年 | 28,519,220.69   | 54.98  | 12,839,111.01    | 22.91  |
| 3 年以上   | 215.63          | 0.00   | 215.63           | 0.00   |
| 合计      | 51,871,839.11   | —      | 56,050,237.37    | —      |

## 6.4.2.账龄超过 1 年的大额预付款项情况

| 供应商                | 2019 年 6 月 30 日 | 账龄    | 未结算原因         |
|--------------------|-----------------|-------|---------------|
| 深圳前海鼎山跨境电子商务有限公司   | 15,633,623.28   | 2-3 年 | 流量业务款, 转为短信业务 |
| 北京华龙恒通信息科技有限公司     | 5,676,739.08    | 1-3 年 | 流量业务款, 转为短信业务 |
| 中国联合网络通信有限公司海南省分公司 | 4,137,741.36    | 1-3 年 | 流量业务款, 转为短信业务 |



| 供应商            | 2019年6月30日    | 账龄   | 未结算原因         |
|----------------|---------------|------|---------------|
| 江西泓秋月科技有限公司    | 1,414,116.63  | 1-2年 | 流量业务款, 转为短信业务 |
| 深圳市云创智联科技有限公司  | 3,115,000.00  | 2-3年 | 流量业务款, 转为短信业务 |
| 深圳市励勤信息科技有限公司  | 2,888,000.00  | 2-3年 | 流量业务款, 转为短信业务 |
| 南京鼎山信息科技有限公司   | 2,082,602.43  | 2-3年 | 流量业务款, 转为短信业务 |
| 江西华唐纬通科技发展有限公司 | 1,100,000.00  | 2-3年 | 流量业务款, 转为短信业务 |
| 合计             | 36,047,822.78 |      |               |

注: 本公司账龄超过1年的大额预付款项合计36,047,822.78元, 主要为流量采购款, 2018年下半年停止流量业务, 公司与供应商协议转为短信业务的预付款, 故仍作为预付款项列报。

#### 6.4.3.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2019年6月30日按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为31,789,752.54元, 占预付账款期末余额合计数的比例为61.29%。

2018年12月31日按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为40,694,532.30元, 占预付账款期末余额合计数的比例为72.62%。

### 6.5.其他应收款

| 项目    | 2019年6月30日    | 2018年12月31日   |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 26,964,428.30 | 21,978,134.85 |
| 合计    | 26,964,428.30 | 21,978,134.85 |

#### 6.5.1.其他应收款

##### 6.5.1.1.其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2019年6月30日    | 2018年12月31日   |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款    | 18,735,056.76 | 15,790,996.84 |
| 流量款    | 5,949,788.14  | 4,066,878.92  |
| 押金、保证金 | 4,078,256.86  | 4,531,390.36  |
| 代扣代垫款项 | 255,676.45    | 344,029.51    |
| 备用金    | 291,975.44    | 6,864.40      |
| 其他     | 110,918.36    | 150,999.00    |
| 合 计    | 29,421,672.01 | 24,891,159.03 |



## 6.5.1.2.坏账准备计提情况

| 坏账准备                        | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|-----------------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                             | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 2019 年 1 月 1 日余额            | 2,913,024.18   |                      |                      | 2,913,024.18 |
| 2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期： |                |                      |                      |              |
| 本期计提                        |                |                      | 417,900.00           | 417,900.00   |
| 本期转回                        | 873,680.47     |                      |                      | 873,680.47   |
| 本期转销                        |                |                      |                      |              |
| 本期核销                        |                |                      |                      |              |
| 其他变动                        |                |                      |                      |              |
| 2019 年 6 月 30 日余额           | 2,039,343.71   |                      | 417,900.00           | 2,457,243.71 |

注：本期发生信用减值的项目417,900.00元为租赁押金，账龄3-4年，已不能收回。

（续）

| 类 别                    | 2018 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（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                  |        |              |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 24,891,159.03    | 100.00 | 2,913,024.18 | 11.70   | 21,978,134.85 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |              |         |               |
| 合 计                    | 24,891,159.03    | 100.00 | 2,913,024.18 | 11.70   | 21,978,134.85 |

## 6.5.1.3.坏账准备的情况

| 类别   | 2018 年 12 月 31 日 | 本期变动金额     |            |       | 2019 年 6 月 30 日 |
|------|------------------|------------|------------|-------|-----------------|
|      |                  | 计提         | 收回或转回      | 转销或核销 |                 |
| 账龄组合 | 2,913,024.18     |            | 873,680.47 |       | 2,039,343.71    |
| 单项计提 |                  | 417,900.00 |            |       | 417,900.00      |
| 合计   | 2,913,024.18     | 417,900.00 | 873,680.47 |       | 2,457,243.71    |



6.5.1.4.本期无实际核销的其他应收款情况。

6.5.1.5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质 | 2019年6月30日    | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|----------------|------|---------------|------|---------------------|--------------|
| 尚通(北京)科技发展有限公司 | 往来款  | 10,239,088.96 | 0-2年 | 34.80               | 720,738.95   |
| 北京酷米科技有限公司     | 往来款  | 3,918,056.54  | 0-2年 | 13.32               | 247,992.30   |
| 广东尚云信息技术有限公司   | 流量款  | 3,600,000.00  | 1-2年 | 12.24               | 360,000.00   |
| 北京达通天地科技有限公司   | 流量款  | 2,612,018.75  | 0-2年 | 8.88                | 261,201.88   |
| 深圳诚汇赢信息技术有限公司  | 流量款  | 1,065,819.30  | 0-2年 | 3.62                | 106,581.93   |
| 合 计            | —    | 21,434,983.55 | —    | 72.86               | 1,696,515.06 |

(续)

| 单位名称            | 款项性质 | 2018年12月31日   | 账 龄  | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|-----------------|------|---------------|------|---------------------|--------------|
| 尚通(北京)科技发展有限公司  | 往来款  | 10,017,960.74 | 0-2年 | 40.25               | 721,301.54   |
| 北京酷米科技有限公司      | 往来款  | 3,918,056.54  | 1年以内 | 15.74               | 195,902.83   |
| 北京达通天地科技有限公司    | 流量款  | 1,184,315.82  | 1至2年 | 4.76                | 118,431.58   |
| 北京慧闻科技发展有限公司    | 往来款  | 923,096.19    | 1年以内 | 3.71                | 46,154.81    |
| 深圳甲乙丙前海投资发展有限公司 | 流量款  | 700,000.00    | 1至2年 | 2.81                | 70,000.00    |
| 合 计             | —    | 16,743,429.29 | —    | 67.27               | 1,151,790.76 |

## 6.6.存货

| 项目   | 2019年6月30日   |      |              | 2018年12月31日  |      |              |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面价值         | 跌价准备 | 账面价值         | 账面价值         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 库存商品 | 2,592,458.65 |      | 2,592,458.65 | 3,960,047.35 |      | 3,960,047.35 |
| 合 计  | 2,592,458.65 |      | 2,592,458.65 | 3,960,047.35 |      | 3,960,047.35 |

## 6.7.其他流动资产

| 项目   | 2019年6月30日   | 2018年12月31日   |
|------|--------------|---------------|
| 银行理财 |              | 15,000,000.00 |
| 待摊费用 | 2,150,947.16 | 1,752,117.42  |
| 预交税费 | 9,197.84     |               |
| 合 计  | 2,160,145.00 | 16,752,117.42 |



## 6.8. 固定资产

| 项目     | 2019年6月30日   | 2018年12月31日  |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 3,112,510.28 | 3,824,979.70 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合计     | 3,112,510.28 | 3,824,979.70 |

## 6.8.1. 固定资产

## 6.8.1.1. 固定资产情况

| 项目            | 电子设备         | 运输设备         | 与生产经营活动有关的器具、工具、家具等 | 合计           |
|---------------|--------------|--------------|---------------------|--------------|
| 一、账面原值        |              |              |                     |              |
| 1、2018年12月31日 | 2,956,387.57 | 2,603,404.83 | 4,014,725.36        | 9,574,517.76 |
| 2、本期增加金额      | 86,577.51    |              | 31,141.69           | 117,719.20   |
| （1）购置         | 86,577.51    |              | 31,141.69           | 117,719.20   |
| 3、本期减少金额      | 5,032.47     |              |                     | 5,032.47     |
| （1）处置或报废      | 5,032.47     |              |                     | 5,032.47     |
| 4、2019年6月30日  | 3,037,932.61 | 2,603,404.83 | 4,045,867.05        | 9,687,204.49 |
| 二、累计折旧        |              |              |                     |              |
| 1、2018年12月31日 | 2,324,672.91 | 770,088.89   | 2,654,776.26        | 5,749,538.06 |
| 2、本期增加金额      | 221,026.85   | 274,440.24   | 334,721.53          | 830,188.62   |
| （1）计提         | 221,026.85   | 274,440.24   | 334,721.53          | 830,188.62   |
| 3、本期减少金额      | 5,032.47     |              |                     | 5,032.47     |
| （1）处置或报废      | 5,032.47     |              |                     | 5,032.47     |
| 4、2019年6月30日  | 2,540,667.29 | 1,044,529.13 | 2,989,497.79        | 6,574,694.21 |
| 三、减值准备        |              |              |                     |              |
| 1、2018年12月31日 |              |              |                     |              |
| 2、本期增加金额      |              |              |                     |              |
| 3、本期减少金额      |              |              |                     |              |
| 4、2019年6月30日  |              |              |                     |              |
| 四、账面价值        |              |              |                     |              |
| 1、2019年6月30日  | 497,265.32   | 1,558,875.70 | 1,056,369.26        | 3,112,510.28 |
| 2、2018年12月31日 | 631,714.66   | 1,833,315.94 | 1,359,949.10        | 3,824,979.70 |

## 6.8.1.2. 期末无暂时闲置的固定资产



6.8.1.3.期末无通过融资租赁租入的固定资产

6.8.1.4.期末无通过经营租赁租出的固定资产

6.8.1.5.期末无未办妥产权证书的固定资产

**6.9.无形资产**

| 项目            | 软件           | 合计           |
|---------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值        |              |              |
| 1、2018年12月31日 | 1,294,534.56 | 1,294,534.56 |
| 2、本期增加金额      | 84,466.04    | 84,466.04    |
| (1) 购置        | 84,466.04    | 84,466.04    |
| 3、本期减少金额      |              |              |
| 4、2019年6月30日  | 1,379,000.60 | 1,379,000.60 |
| 二、累计摊销        |              |              |
| 1、2018年12月31日 | 586,116.61   | 586,116.61   |
| 2、本期增加金额      | 124,177.73   | 124,177.73   |
| (1) 计提        | 124,177.73   | 124,177.73   |
| 3、本期减少金额      |              |              |
| 4、2019年6月30日  | 710,294.34   | 710,294.34   |
| 三、减值准备        |              |              |
| 1、2018年12月31日 |              |              |
| 2、本期增加金额      |              |              |
| 3、本期减少金额      |              |              |
| 4、2019年6月30日  |              |              |
| 四、账面价值        |              |              |
| 1、2019年6月30日  | 668,706.26   | 668,706.26   |
| 2、2018年12月31日 | 708,417.95   | 708,417.95   |

**6.10.长期待摊费用**

| 项目      | 2018年12月31日 | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 2019年6月30日 |
|---------|-------------|--------|------------|--------|------------|
| 万达办公楼装修 | 674,099.42  |        | 221,676.78 |        | 452,422.64 |
| 展滔大厦装修  | 239,699.88  |        | 47,973.48  |        | 191,726.40 |
| 合计      | 913,799.30  |        | 269,650.26 |        | 644,149.04 |



## 6.11.递延所得税资产

| 项目     | 2019年6月30日   |            | 2018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 | 6,397,964.68 | 959,694.71 | 8,119,030.74 | 1,217,854.61 |
| 合计     | 6,397,964.68 | 959,694.71 | 8,119,030.74 | 1,217,854.61 |

## 6.12.其他非流动资产

| 项目    | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-------|------------|-------------|
| 预付设备款 | 17,550.00  | 17,550.00   |
| 合计    | 17,550.00  | 17,550.00   |

## 6.13.短期借款

| 项目      | 2019年6月30日    | 2018年12月31日   |
|---------|---------------|---------------|
| 质押及保证借款 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 保证借款    | 1,690,000.00  | 1,690,000.00  |
| 信用借款    |               | 15,000,000.00 |
| 合计      | 16,690,000.00 | 31,690,000.00 |

注：

A、质押及保证借款：本公司于2019年5月14日与中国建设银行南昌青山湖支付签订期限1年期，金额为1,500万元的流动资金借款合同，以50万元作为贷款保证金。

本公司于2018年4月27日向九江银行股份有限公司赣江新区分行借入1年期借款1,500万元，以彭澎持有的本公司310万股股票作为质押，并由广东尚通科技发展有限公司、彭澎、肖毅、黄英提供连带责任保证，该款项已于2019年4月归还，相关股票质押手续已解除。

B、保证借款：本公司于2018年11月30日向招商银行股份有限公司洪城支行借入169万元，借款期限为2018年11月30日至2019年9月20日，由彭澎、肖毅、刘月华、黄英提供连带责任保证。

## 6.14.应付账款

| 项目      | 2019年6月30日   | 2018年12月31日   |
|---------|--------------|---------------|
| 短信使用款   | 3,388,041.12 | 11,569,568.17 |
| 呼叫业务使用款 | 2,714,392.99 | 2,734,937.41  |
| 流量使用款   |              | 210,000.00    |



| 项目    | 2019年6月30日   | 2018年12月31日   |
|-------|--------------|---------------|
| 设备采购款 |              | 108,000.00    |
| 智能语音  |              | 2,000.00      |
| 合计    | 6,102,434.11 | 14,624,505.58 |

截止 2019 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 6.15.预收款项

| 项目       | 2019年6月30日    | 2018年12月31日   |
|----------|---------------|---------------|
| 云呼叫业务预收款 | 44,447,128.74 | 39,031,142.29 |
| 流量预收款    | 394,111.84    | 414,111.84    |
| 短信预收款    | 1,927,697.40  | 1,845,629.70  |
| 其他       | 4,839.82      | 14,736.67     |
| 合计       | 46,773,777.80 | 41,305,620.50 |

截至 2019 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的大额预收款项。

### 6.16.应付职工薪酬

#### 6.16.1.应付职工薪酬列示

| 项目             | 2018年12月31日  | 本年增加          | 本年减少          | 2019年6月30日   |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 4,930,478.85 | 11,817,330.14 | 14,895,486.86 | 1,852,322.13 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 499.72       | 735,645.20    | 736,144.92    |              |
| 三、辞退福利         |              |               |               |              |
| 合计             | 4,930,978.57 | 12,552,975.34 | 15,631,631.78 | 1,852,322.13 |

#### 6.16.2.短期薪酬列示

| 项目            | 2018年12月31日  | 本年增加          | 本年减少          | 2019年6月30日   |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 4,896,627.05 | 10,202,111.86 | 13,278,921.38 | 1,819,817.53 |
| 2、职工福利费       |              | 838,429.02    | 838,429.02    |              |
| 3、社会保险费       | 133.12       | 288,173.46    | 288,306.58    |              |
| 其中：医疗保险费      | 133.12       | 258,439.59    | 258,572.71    |              |
| 工伤保险费         |              | 7,558.90      | 7,558.90      |              |
| 生育保险费         |              | 22,174.97     | 22,174.97     |              |
| 4、住房公积金       |              | 245,382.24    | 245,382.24    |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 33,718.68    | 243,233.56    | 244,447.64    | 32,504.60    |
| 合计            | 4,930,478.85 | 11,817,330.14 | 14,895,486.86 | 1,852,322.13 |



## 6.16.3. 设定提存计划列示

| 项目       | 2018年12月31日 | 本年增加       | 本年减少       | 2019年6月30日 |
|----------|-------------|------------|------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 470.32      | 701,536.41 | 702,006.73 |            |
| 2、失业保险费  | 29.40       | 34,108.79  | 34,138.19  |            |
| 合计       | 499.72      | 735,645.20 | 736,144.92 |            |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按规定比例向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 6.17. 应交税费

| 项目      | 2019年6月30日   | 2018年12月31日  |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 3,191,986.03 | 2,968,032.43 |
| 企业所得税   | 3,061,699.41 | 3,430,360.58 |
| 个人所得税   | 28,652.64    | 40,380.56    |
| 城市维护建设税 | 268,787.17   | 277,180.01   |
| 教育费附加   | 115,026.16   | 118,623.09   |
| 地方教育费附加 | 76,964.70    | 79,362.66    |
| 其他税费    | 19,846.64    | 27,295.50    |
| 合计      | 6,762,962.75 | 6,941,234.83 |

## 6.18. 其他应付款

| 项目    | 2019年6月30日   | 2018年12月31日  |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  | 35,439.86    | 61,353.45    |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 1,193,472.50 | 1,247,564.75 |
| 合计    | 1,228,912.36 | 1,308,918.20 |

## 6.18.1. 应付利息

| 项目     | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|--------|------------|-------------|
| 短期借款利息 | 35,439.86  | 61,353.45   |
| 合计     | 35,439.86  | 61,353.45   |



## 6.18.2.其他应付款

## 6.18.2.1.按款项性质列示

| 项目     | 2019年6月30日   | 2018年12月31日  |
|--------|--------------|--------------|
| 预提费用   | 477,615.69   | 18,576.86    |
| 保证金    | 70,000.00    | 70,000.00    |
| 代扣代缴款项 | 28,500.38    | 219,746.67   |
| 其他     | 617,356.43   | 939,241.22   |
| 合计     | 1,193,472.50 | 1,247,564.75 |

6.18.2.2.截止 2019 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 6.19.股本

## 6.19.1. 2019 年 1-6 月股本变动情况

| 投资者名称                    | 2018年12月31日   | 增加 | 减少 | 2019年6月30日    | 持股比例%  |
|--------------------------|---------------|----|----|---------------|--------|
| 彭澎                       | 11,260,700.00 |    |    | 11,260,700.00 | 35.66  |
| 肖毅                       | 6,000,000.00  |    |    | 6,000,000.00  | 19.00  |
| 黄英                       | 3,000,000.00  |    |    | 3,000,000.00  | 9.50   |
| 新余尚为投资合伙企业（有限合伙）         | 2,754,000.00  |    |    | 2,754,000.00  | 8.72   |
| 新余亿尚投资合伙企业（有限合伙）         | 2,364,300.00  |    |    | 2,364,300.00  | 7.49   |
| 宁波梅山保税港区晟玺股权投资基金中心（有限合伙） | 2,120,000.00  |    |    | 2,120,000.00  | 6.71   |
| 郭占军                      | 1,200,000.00  |    |    | 1,200,000.00  | 3.80   |
| 宁波梅山保税港区正玺股权投资基金中心（有限合伙） | 970,000.00    |    |    | 970,000.00    | 3.07   |
| 杜轩                       | 600,000.00    |    |    | 600,000.00    | 1.90   |
| 廖学峰                      | 360,000.00    |    |    | 360,000.00    | 1.14   |
| 济南豪迈动力股权投资基金合伙企业（有限合伙）   | 315,945.00    |    |    | 315,945.00    | 1.00   |
| 高玮                       | 300,000.00    |    |    | 300,000.00    | 0.95   |
| 甘德新                      | 228,000.00    |    |    | 228,000.00    | 0.72   |
| 赵梓艺                      | 106,000.00    |    |    | 106,000.00    | 0.34   |
| 合计                       | 31,578,945.00 |    |    | 31,578,945.00 | 100.00 |



## 6.19.2.2018 年度股本变动情况

| 投资者名称                    | 2017 年 12 月 31 日 | 增加 | 减少 | 2018 年 12 月 31 日 | 持股比例%  |
|--------------------------|------------------|----|----|------------------|--------|
| 彭澎                       | 11,260,700.00    |    |    | 11,260,700.00    | 35.66  |
| 肖毅                       | 6,000,000.00     |    |    | 6,000,000.00     | 19.00  |
| 黄英                       | 3,000,000.00     |    |    | 3,000,000.00     | 9.50   |
| 新余尚为投资合伙企业（有限合伙）         | 2,754,000.00     |    |    | 2,754,000.00     | 8.72   |
| 新余亿尚投资合伙企业（有限合伙）         | 2,364,300.00     |    |    | 2,364,300.00     | 7.49   |
| 宁波梅山保税港区晟玺股权投资基金中心（有限合伙） | 2,120,000.00     |    |    | 2,120,000.00     | 6.71   |
| 郭占军                      | 1,200,000.00     |    |    | 1,200,000.00     | 3.80   |
| 宁波梅山保税港区正玺股权投资基金中心（有限合伙） | 970,000.00       |    |    | 970,000.00       | 3.07   |
| 杜轩                       | 600,000.00       |    |    | 600,000.00       | 1.90   |
| 廖学峰                      | 360,000.00       |    |    | 360,000.00       | 1.14   |
| 济南豪迈动力股权投资基金合伙企业（有限合伙）   | 315,945.00       |    |    | 315,945.00       | 1.00   |
| 高玮                       | 300,000.00       |    |    | 300,000.00       | 0.95   |
| 甘德新                      | 228,000.00       |    |    | 228,000.00       | 0.72   |
| 赵梓艺                      | 106,000.00       |    |    | 106,000.00       | 0.34   |
| 合计                       | 31,578,945.00    |    |    | 31,578,945.00    | 100.00 |

## 6.19.3.2017 年度股本变动情况

| 投资者名称                    | 2016 年 12 月 31 日 | 增加           | 减少         | 2017 年 12 月 31 日 | 持股比例% |
|--------------------------|------------------|--------------|------------|------------------|-------|
| 彭澎                       | 9,521,700.00     | 1,739,000.00 |            | 11,260,700.00    | 35.66 |
| 肖毅                       | 6,000,000.00     |              |            | 6,000,000.00     | 19.00 |
| 黄英                       | 3,000,000.00     |              |            | 3,000,000.00     | 9.50  |
| 新余尚为投资合伙企业（有限合伙）         | 2,754,000.00     |              |            | 2,754,000.00     | 8.72  |
| 新余亿尚投资合伙企业（有限合伙）         | 2,364,300.00     |              |            | 2,364,300.00     | 7.49  |
| 宁波梅山保税港区晟玺股权投资基金中心（有限合伙） |                  | 2,120,000.00 |            | 2,120,000.00     | 6.71  |
| 郭占军                      | 1,500,000.00     |              | 300,000.00 | 1,200,000.00     | 3.80  |



| 投资者名称                    | 2016年12月31日   | 增加           | 减少           | 2017年12月31日   | 持股比例%  |
|--------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------|
| 宁波梅山保税港区正玺股权投资基金中心（有限合伙） |               | 970,000.00   |              | 970,000.00    | 3.07   |
| 杜轩                       | 600,000.00    |              |              | 600,000.00    | 1.90   |
| 廖学峰                      | 360,000.00    |              |              | 360,000.00    | 1.14   |
| 济南豪迈动力股权投资基金合伙企业（有限合伙）   | 1,578,945.00  |              | 1,263,000.00 | 315,945.00    | 1.00   |
| 高玮                       |               | 300,000.00   |              | 300,000.00    | 0.95   |
| 甘德新                      |               | 228,000.00   |              | 228,000.00    | 0.72   |
| 赵梓艺                      |               | 106,000.00   |              | 106,000.00    | 0.34   |
| 张建华                      | 2,700,000.00  |              | 2,700,000.00 |               |        |
| 何明敏                      | 1,200,000.00  |              | 1,200,000.00 |               |        |
| 合计                       | 31,578,945.00 | 5,463,000.00 | 5,463,000.00 | 31,578,945.00 | 100.00 |

## 6.20. 资本公积

### 6.20.1. 2019年1-6月资本公积变动情况

| 项目   | 2018年12月31日   | 增加 | 减少 | 2019年6月30日    |
|------|---------------|----|----|---------------|
| 股本溢价 | 11,032,438.51 |    |    | 11,032,438.51 |
| 合计   | 11,032,438.51 |    |    | 11,032,438.51 |

### 6.20.2. 2018年度资本公积变动情况

| 项目     | 2017年12月31日   | 增加 | 减少 | 2018年12月31日   |
|--------|---------------|----|----|---------------|
| 股本溢价   | 11,032,438.51 |    |    | 11,032,438.51 |
| 其他资本公积 |               |    |    |               |
| 合计     | 11,032,438.51 |    |    | 11,032,438.51 |

### 6.20.3. 2017年度资本公积变动情况

| 项目   | 2016年12月31日   | 增加 | 减少 | 2017年12月31日   |
|------|---------------|----|----|---------------|
| 股本溢价 | 11,032,438.51 |    |    | 11,032,438.51 |
| 合计   | 11,032,438.51 |    |    | 11,032,438.51 |



## 6.21. 盈余公积

## 6.21.1. 2019 年 1-6 月盈余公积变动情况

| 项目     | 2018 年 12 月 31 日 | 增加 | 减少 | 2019 年 6 月 30 日 |
|--------|------------------|----|----|-----------------|
| 法定盈余公积 | 5,442,265.85     |    |    | 5,442,265.85    |
| 合计     | 5,442,265.85     |    |    | 5,442,265.85    |

## 6.21.2. 2018 年度盈余公积变动情况

| 项目     | 2017 年 12 月 31 日 | 增加           | 减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|----|------------------|
| 法定盈余公积 | 3,634,377.57     | 1,807,888.28 |    | 5,442,265.85     |
| 合计     | 3,634,377.57     | 1,807,888.28 |    | 5,442,265.85     |

## 6.21.3. 2017 年度盈余公积变动情况

| 项目     | 2016 年 12 月 31 日 | 增加           | 减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|----|------------------|
| 法定盈余公积 | 1,165,057.32     | 2,469,320.25 |    | 3,634,377.57     |
| 合计     | 1,165,057.32     | 2,469,320.25 |    | 3,634,377.57     |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积后，可提取任意盈余公积。经批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 6.22. 未分配利润

| 项目                    | 2019 年 1-6 月  | 2018 年度       | 2017 年度       |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 66,069,117.63 | 34,438,903.02 | 15,112,233.75 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |               |
| 调整后期初未分配利润            | 66,069,117.63 | 34,438,903.02 | 15,112,233.75 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | 25,728,470.80 | 53,648,627.69 | 21,795,989.52 |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 1,807,888.28  | 2,469,320.25  |
| 提取任意盈余公积              |               |               |               |
| 提取一般风险准备              |               |               |               |
| 应付普通股股利               | 30,000,000.00 | 20,210,524.80 |               |
| 转作股本的普通股股利            |               |               |               |
| 期末未分配利润               | 61,797,588.43 | 66,069,117.63 | 34,438,903.02 |



**6.23.营业收入和营业成本****6.23.1.营业收入及营业成本**

| 项目   | 2019 年 1-6 月   |                | 2018 年度        |                | 2017 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 164,397,399.52 | 103,618,456.18 | 269,585,591.08 | 160,267,312.09 | 918,350,125.91 | 820,410,719.71 |
| 其他业务 | 353,563.72     |                | 670,358.18     |                | 130,470.30     | 44,896.93      |
| 合计   | 164,750,963.24 | 103,618,456.18 | 270,255,949.26 | 160,267,312.09 | 918,480,596.21 | 820,455,616.64 |

**6.23.2.主营业务（分产品）**

| 项目           | 2019 年 1-6 月   |                | 2018 年度        |                | 2017 年度        |                |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| SaaS 云呼叫中心服务 | 39,432,917.66  | 11,255,983.14  | 80,978,825.77  | 22,988,746.15  | 84,939,927.76  | 24,242,131.06  |
| PaaS 企业短信服务  | 124,964,481.86 | 92,362,473.04  | 155,688,452.91 | 109,858,836.56 | 38,234,199.39  | 26,964,220.53  |
| 智能流量业务       |                |                | 19,323,487.50  | 20,375,262.44  | 779,860,841.57 | 761,528,197.06 |
| 物联网业务        |                |                | 13,555,219.40  | 7,044,466.94   | 14,426,438.20  | 7,676,171.06   |
| 其他           |                |                | 39,605.50      |                | 888,718.99     |                |
| 合计           | 164,397,399.52 | 103,618,456.18 | 269,585,591.08 | 160,267,312.09 | 918,350,125.91 | 820,410,719.71 |

注：

1、受产业政策的影响、2017 年第四季度开始缩减流量业务，2018 年下半年起停止该业务。

2、物联网业务由尚通（北京）科技发展有限公司经营，该业务 2018 年 6 月末随转让该公司转出。

**6.24.税金及附加**

| 项目      | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度      | 2017 年度      |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 287,935.11   | 361,463.42   | 240,596.75   |
| 教育费附加   | 123,400.75   | 156,266.56   | 106,214.18   |
| 地方教育费附加 | 82,267.16    | 104,177.71   | 70,505.89    |
| 车船使用税   | 460.00       | 1,740.00     | 330.00       |
| 印花税     | 109,272.14   | 163,903.89   | 649,780.60   |
| 其他      | 3,900.00     | 412,163.52   | 254,010.80   |
| 合计      | 607,235.16   | 1,199,715.10 | 1,321,438.22 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注 5.税项。



**6.25.销售费用**

| 项目    | 2019 年 1-6 月  | 2018 年度       | 2017 年度       |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 5,426,975.46  | 14,916,130.75 | 16,500,402.42 |
| 招待费   | 2,120,149.60  | 3,242,358.84  | 1,769,096.64  |
| 宣传推广费 | 4,278,025.28  | 1,815,129.52  | 904,859.37    |
| 差旅费   | 621,851.95    | 1,515,255.22  | 1,902,971.95  |
| 其他    | 1,045,511.66  | 1,710,685.54  | 1,090,982.80  |
| 合计    | 13,492,513.95 | 23,199,559.87 | 22,168,313.18 |

**6.26.管理费用**

| 项目    | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度       | 2017 年度       |
|-------|--------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 3,214,724.36 | 8,712,974.93  | 11,502,426.72 |
| 招待费   | 739,179.93   | 2,519,087.72  | 2,952,729.80  |
| 房租物业费 | 1,004,828.83 | 2,435,248.92  | 3,922,821.32  |
| 中介服务费 | 1,031,226.88 | 2,434,584.13  | 2,676,546.10  |
| 折旧费   | 724,870.86   | 2,142,410.98  | 3,108,578.76  |
| 摊销费   | 413,250.96   | 1,673,123.32  | 1,052,255.73  |
| 差旅费   | 617,724.92   | 1,101,565.50  | 2,181,733.04  |
| 办公费   | 349,774.81   | 894,628.77    | 2,096,561.95  |
| 交通费   | 126,890.04   | 384,605.25    | 390,300.85    |
| 其他    | 117,166.85   | 860,097.67    | 1,329,515.94  |
| 合计    | 8,339,638.44 | 23,158,327.19 | 31,213,470.21 |

**6.27.研发费用**

| 项目     | 2019 年 1-6 月  | 2018 年度       | 2017 年度       |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 人工费    | 3,911,275.52  | 11,686,145.04 | 12,634,096.42 |
| 委外研发费用 | 5,510,266.14  | 12,037,033.27 | 3,254,339.62  |
| 无形资产摊销 |               | 283,817.35    |               |
| 折旧费    | 85,894.79     | 204,011.10    | 6,601.74      |
| 其他     | 674,595.75    | 3,025,141.84  | 904,645.99    |
| 合计     | 10,182,032.20 | 27,236,148.60 | 16,799,683.77 |



## 6.28.财务费用

| 项目     | 2019年 1-6 月 | 2018 年       | 2017 年       |
|--------|-------------|--------------|--------------|
| 利息费用   | 634,877.97  | 1,645,580.12 | 1,965,201.25 |
| 减：利息收入 | 81,300.99   | 24,381.18    | 39,597.45    |
| 手续费及其他 | 47,053.57   | 54,482.26    | 131,947.04   |
| 合计     | 600,630.55  | 1,675,681.20 | 2,057,550.84 |

## 6.29.其他收益

| 项目       | 2019 年 1-6 月 |            | 2018 年度      |              | 2017 年度      |              |
|----------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|          | 发生额          | 计入非经常性损益金额 | 发生额          | 计入非经常性损益金额   | 发生额          | 计入非经常性损益金额   |
| 政府补贴     | 487,462.00   | 487,462.00 | 1,304,382.68 | 1,304,382.68 | 1,783,203.19 | 1,783,203.19 |
| 个税手续费返款  |              |            |              |              | 21,232.52    | 21,232.52    |
| 增值税即征即退  |              |            |              |              | 14,933.33    | 14,933.33    |
| 增值税加计抵减额 | 60,784.45    | 60,784.45  |              |              |              |              |
| 合计       | 548,246.45   | 548,246.45 | 1,304,382.68 | 1,304,382.68 | 1,819,369.04 | 1,819,369.04 |

其中：政府补贴明细如下：

| 补助项目              | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度    | 2017 年度    | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------|--------------|------------|------------|-----------------|
| 高新区关于表彰突出贡献企业的奖励  |              | 300,000.00 | 300,000.00 | 与收益相关           |
| 博士后创新实践基地建站资助资金   |              | 200,000.00 | 100,000.00 | 与收益相关           |
| 云呼叫通讯应用工程技术研究补助   |              | 200,000.00 |            | 与收益相关           |
| 中小企业公共服务平台资金奖励    |              | 200,000.00 |            | 与收益相关           |
| 省级平台的奖励           |              | 100,000.00 | 150,000.00 | 与收益相关           |
| 创业创新空间平台补贴        |              | 100,000.00 | 100,000.00 | 与收益相关           |
| 高新技术企业的政府补贴       |              | 100,000.00 |            | 与收益相关           |
| 第一批高新技术企业认定奖励     |              | 50,000.00  |            | 与收益相关           |
| 企业自主创新的税收激励       |              | 38,952.00  |            | 与收益相关           |
| 稳岗补贴              |              | 15,430.68  | 6,303.19   | 与收益相关           |
| 2016 年第四批科技计划专项经费 |              |            | 500,000.00 | 与收益相关           |
| 2016 年度研发机构表彰奖    |              |            | 200,000.00 | 与收益相关           |
| 院士工作站的专项资金        | 400,000.00   |            | 200,000.00 | 与收益相关           |
| 2014 年技术创新项目经费    |              |            | 120,000.00 | 与收益相关           |



| 补助项目           | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度      | 2017 年度      | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|
| 基本科技计划项目补助资金   |              |              | 100,000.00   | 与收益相关           |
| 员工岗前培训补贴       |              |              | 4,400.00     | 与收益相关           |
| 软件著作权奖励        |              |              | 2,500.00     | 与收益相关           |
| 高新创业服务中心技术创新奖励 | 87,462.00    |              |              | 与收益相关           |
| 合计             | 487,462.00   | 1,304,382.68 | 1,783,203.19 |                 |

## 6.30.投资收益

| 项目              | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度       | 2017 年度    |
|-----------------|--------------|---------------|------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |              | 26,346,131.33 |            |
| 理财产品收益          | 198,095.07   | 150,465.76    | 109,268.49 |
| 合计              | 198,095.07   | 26,496,597.09 | 109,268.49 |

## 6.31.信用减值损失

| 项目        | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|--------------|---------|---------|
| 应收账款坏账损失  | 1,265,285.59 | —       | —       |
| 其他应收款坏账损失 | 455,780.47   | —       | —       |
| 合计        | 1,721,066.06 |         |         |

## 6.32.资产减值损失

| 项目   | 2019 年 1-6 月 | 2018 年        | 2017 年      |
|------|--------------|---------------|-------------|
| 坏账损失 |              | -5,587,067.40 | -914,892.38 |
| 合计   |              | -5,587,067.40 | -914,892.38 |

## 6.33.资产处置收益

| 项目       | 2019 年 1-6 月 |                | 2018 年度     |                | 2017 年度    |                |
|----------|--------------|----------------|-------------|----------------|------------|----------------|
|          | 发生额          | 计入非经常性<br>损益金额 | 发生额         | 计入非经常性<br>损益金额 | 发生额        | 计入非经常<br>性损益金额 |
| 固定资产处置收益 |              |                | -723,164.75 | -723,164.75    | -93,826.70 | -93,826.70     |
| 合计       |              |                | -723,164.75 | -723,164.75    | -93,826.70 | -93,826.70     |



## 6.34.营业外收入

| 项目      | 2019年 1-6 月 |            | 2018 年度   |            | 2017 年度    |            |
|---------|-------------|------------|-----------|------------|------------|------------|
|         | 发生额         | 计入非经常性损益金额 | 发生额       | 计入非经常性损益金额 | 发生额        | 计入非经常性损益金额 |
| 赔偿收入及其他 | 4,536.00    | 4,536.00   | 55,857.31 | 55,857.31  | 217,643.62 | 217,643.62 |
| 合计      | 4,536.00    | 4,536.00   | 55,857.31 | 55,857.31  | 217,643.62 | 217,643.62 |

## 6.35.营业外支出

| 项目      | 2019年 1-6 月 |            | 2018 年度    |            | 2017 年度    |            |
|---------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|         | 发生额         | 计入非经常性损益金额 | 发生额        | 计入非经常性损益金额 | 发生额        | 计入非经常性损益金额 |
| 罚款支出及其他 | 73,039.47   | 73,039.47  | 303,266.83 | 303,266.83 | 328,818.17 | 328,818.17 |
| 合计      | 73,039.47   | 73,039.47  | 303,266.83 | 303,266.83 | 328,818.17 | 328,818.17 |

## 6.36.所得税费用

## 6.36.1.所得税费用表

| 项目      | 2019年 1-6 月  | 2018 年        | 2017 年        |
|---------|--------------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 4,322,730.17 | 4,343,325.81  | 5,477,905.98  |
| 递延所得税费用 | 258,159.90   | -3,229,410.19 | -2,000,628.25 |
| 合计      | 4,580,890.07 | 1,113,915.62  | 3,477,277.73  |

## 6.36.2.会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                              | 2019年 1-6 月   | 2018 年        | 2017 年        |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额                            | 30,309,360.87 | 54,762,543.31 | 25,273,267.25 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                | 4,546,404.13  | 8,214,381.50  | 3,790,990.09  |
| 子公司适用不同税率的影响                    | -1,639.79     | 185,744.25    | 5.23          |
| 调整以前期间所得税的影响                    | 1,261,030.76  | -967,384.81   | 478,612.58    |
| 非应税收入的影响                        |               |               |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                | -228,499.36   | 307,760.88    | 552,447.13    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响         |               |               |               |
| 年度内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 | 4,099.46      |               |               |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化         |               |               |               |
| 研发费用加计扣除的影响                     | -1,000,505.13 | -2,674,674.15 | -1,344,777.30 |
| 其他                              |               | -3,951,912.05 |               |
| 所得税费用                           | 4,580,890.07  | 1,113,915.62  | 3,477,277.73  |



**6.37.现金流量表项目****6.37.1.收到其他与经营活动有关的现金**

| 项目      | 2019 年 1-6 月 | 2018 年        | 2017 年       |
|---------|--------------|---------------|--------------|
| 往来款     | 1,374,947.89 | 10,313,388.32 | 2,846,142.19 |
| 政府补助    | 487,462.00   | 1,304,382.68  | 1,804,435.71 |
| 收回备用金   |              | 615,585.07    | 3,618,037.01 |
| 收回投标保证金 | 37,783.76    | 423,000.00    | 351,050.00   |
| 其他      | 284,252.46   | 1,238,402.34  | 134,165.25   |
| 合计      | 2,184,446.11 | 13,894,758.41 | 8,753,830.16 |

**6.37.2.支付其他与经营活动有关的现金**

| 项目    | 2019 年 1-6 月  | 2018 年        | 2017 年        |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 付现费用  | 16,744,839.90 | 32,940,294.01 | 27,127,957.49 |
| 保证金   |               | 366,969.32    | 226,479.92    |
| 员工备用金 | 285,111.04    | 615,585.07    | 3,649,392.16  |
| 往来款   | 399,079.89    | 8,975,405.08  | 1,282,414.01  |
| 其他    | 415,873.67    | 77,923.64     | 1,545,029.29  |
| 合计    | 17,844,904.50 | 42,976,177.12 | 33,831,272.87 |

**6.37.3.支付其他与筹资活动有关的现金**

| 项目    | 2019 年 1-6 月 | 2018 年 | 2017 年 |
|-------|--------------|--------|--------|
| 贷款保证金 | 500,000.00   |        |        |
| 合计    | 500,000.00   |        |        |

**6.38.现金流量表补充资料****6.38.1.现金流量表补充资料**

| 补充资料                      | 2019 年 1-6 月  | 2018 年        | 2017 年        |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |               |               |               |
| 净利润                       | 25,728,470.80 | 53,648,627.69 | 21,795,989.52 |
| 加：资产减值准备                  |               | 5,587,067.40  | 914,892.38    |
| 信用减值损失                    | -1,721,066.06 |               |               |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧   | 830,188.62    | 2,434,177.60  | 3,112,484.64  |
| 无形资产摊销                    | 124,177.73    | 213,053.52    | 192,927.27    |
| 长期待摊费用摊销                  | 269,650.26    | 650,729.65    | 657,864.79    |



| 补充资料                             | 2019年1-6月     | 2018年          | 2017年         |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| 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） |               | 723,164.75     | 93,826.70     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |               |                |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |                |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 634,877.97    | 1,645,580.12   | 1,965,201.25  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -198,095.07   | -26,496,597.09 | -109,268.49   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 258,159.90    | -3,229,410.19  | -2,000,628.25 |
| 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）                 | 1,367,588.70  | 3,432,505.51   | -6,498,532.97 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 16,606,351.61 | -61,760,952.86 | -2,878,977.09 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -6,364,934.94 | 39,232,606.80  | 404,367.27    |
| 其他                               |               |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 37,535,369.52 | 16,080,552.90  | 17,650,147.02 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |               |                |               |
| 债务转为资本                           |               |                |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |               |                |               |
| 融资租入固定资产                         |               |                |               |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |               |                |               |
| 现金的期末余额                          | 16,784,677.99 | 26,414,190.20  | 31,885,602.47 |
| 减：现金的期初余额                        | 26,414,190.20 | 31,885,602.47  | 8,632,532.72  |
| 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                     | -9,629,512.21 | -5,471,412.27  | 23,253,069.75 |

## 6.38.2.各年收到的处置子公司的现金净额

| 项目                        | 2019年1-6月 | 2018年         | 2017年 |
|---------------------------|-----------|---------------|-------|
| 年度内处置子公司于本年收到的现金或现金等价物    |           | 10,000,000.00 |       |
| 其中：尚通（北京）科技发展有限公司         |           | 10,000,000.00 |       |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    |           | 2,442,172.33  |       |
| 其中：尚通（北京）科技发展有限公司         |           | 2,442,172.33  |       |
| 加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物 |           |               |       |
| 其中：尚通（北京）科技发展有限公司         |           |               |       |
| 处置子公司收到的现金净额              |           | 7,557,827.67  |       |



## 6.38.3. 现金及现金等价物的构成

| 项目                          | 2019年6月30日    | 2018年12月31日   | 2017年12月31日   |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 16,784,677.99 | 26,414,190.20 | 31,885,602.47 |
| 其中：库存现金                     | 5,200.00      |               | 16,504.10     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 16,689,816.98 | 26,197,961.03 | 31,753,691.14 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 89,661.01     | 216,229.17    | 115,407.23    |
| 二、现金等价物                     |               |               |               |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 16,784,677.99 | 26,414,190.20 | 31,885,602.47 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |               |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 6.39. 所有权或使用权受限制的资产

| 项目   | 期末账面价值     | 受限原因                  |
|------|------------|-----------------------|
| 货币资金 | 500,000.00 | 其他货币资金中50万元为建设银行贷款保证金 |
| 合 计  | 500,000.00 |                       |

## 7. 合并范围的变更

## 7.1. 发生的非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下的企业合并。

## 7.2. 发生的同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下的企业合并。

## 7.3. 反向购买

报告期内未发生反向购买的情况。

## 7.4. 2018 年发生的处置子公司

## 7.4.1 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称          | 股权处置价款      | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点   | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|----------------|-------------|------------|--------|------------|--------------|----------------------------------|
| 尚通（北京）科技发展有限公司 | 1,000.00 万元 | 100.00     | 协议转让   | 2018-06-30 | 控制权发生转移时     | 26,346,131.33                    |



| (续) 子公司名称      | 丧失控制权之日剩余股权的比例 (%) | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|----------------|--------------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 尚通(北京)科技发展有限公司 | 0.00%              |                  |                  |                        |                           |                             |

说明：根据本公司 2018 年第一届董事会第十九次会议及 2018 年第二次临时股东大会决议，本公司将全资子公司尚通（北京）科技发展有限公司 100% 股权分别转让给彭澎、肖毅、黄英、新余尚为投资合伙企业（有限合伙）、新余亿尚投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区晟玺股权投资基金中心（有限合伙）、郭占军、宁波梅山保税港区正玺股权投资基金合伙企业（有限合伙）、杜轩、廖学峰、济南豪迈动力股权投资基金合伙企业（有限合伙）、高玮、甘德新、赵梓艺，转让价格合计为人民币 1,000.00 万元。上述交易完成后，尚通（北京）科技发展有限公司不再纳入本公司合并报表范围。

7.4.2 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本年丧失控制权的情形  
无

#### 7.5.其他原因的合并范围变动

2018 年 12 月 18 日本公司出资成立新疆振阳信息科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元，持股比例 100.00%，自成立起该公司纳入本公司合并范围。

### 8.在其他主体中的权益

#### 8.1.在子公司中的权益

##### 8.1.1 企业集团的构成

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质       | 持股比例 (%) |    | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|------------|----------|----|------|
|              |       |     |            | 直接       | 间接 |      |
| 广东尚通科技发展有限公司 | 深圳市   | 深圳市 | 软件和信息技术服务业 | 100.00   |    | 投资设立 |
| 新疆振阳信息科技有限公司 | 喀什    | 喀什  | 软件和信息技术服务业 | 100.00   |    | 投资设立 |

8.1.2 重要的非全资子公司  
无。

8.2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易  
无。

8.3.在合营企业或联营企业中的权益  
无。

8.4.重要的共同经营  
无。



### 8.5.在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 9.与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### 9.1.风险管理目标和政策

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

#### 9.1.1.市场风险

##### 9.1.1.1.外汇风险

本公司主要业务活动以人民币计价结算，外汇对经营业绩未产生影响。

##### 9.1.1.2.利率风险—现金流量变动风险

本公司无借款，利率对经营业绩未产生影响。

##### 9.1.1.3.其他价格风险

本公司无其他与金融工具相关的其他价格风险。

#### 9.1.2.信用风险

2019 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

#### 9.1.3.流动风险

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

## 9.2.金融资产转移

本公司无金融资产转移的情况。

## 9.3.金融资产与金融负债的抵销

本公司无金融资产与金融负债的抵销的情况。



## 10.公允价值的披露

## 10.1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项 目         | 2019年6月30日公允价值 |                |                |               |
|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|             | 第一层次公允价<br>值计量 | 第二层次公允价<br>值计量 | 第三层次公允价<br>值计量 | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量 |                |                | 16,000,000.00  | 16,000,000.00 |
| 1、交易性金融资产   |                |                |                |               |
| (1) 债务工具投资  |                |                |                |               |
| (2) 权益工具投资  |                |                |                |               |
| (3) 其他      |                |                | 16,000,000.00  | 16,000,000.00 |

## 11.关联方及关联交易

## 11.1.本公司的母公司情况

本公司无母公司，自2009年4月2日设立以来，彭澎与肖毅两位股东在公司的生产经营及其他重大事务决策上一直保持积极合作，并在作出决策时均保持了一致意见。两位股东于2016年1月25日签署了《一致行动人协议》，同意在对公司的日常经营及其他重大事务决策上保持一致行动。因此，彭澎、肖毅二人为公司的实际控制人，彭澎个人持股比例为35.66%，肖毅个人持股比例为19.00%。

## 11.2.本公司的子公司情况

详见附注8.1在子公司中的权益。

## 11.3.本公司的合营和联营企业情况

无。

## 11.4.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      |
|-----------------|------------------|
| 尚通（北京）科技发展有限公司  | 实际控制人彭澎、肖毅控制的企业  |
| 北京酷米科技有限公司      | 实际控制人彭澎、肖毅控制的企业  |
| 中点车联网（北京）科技有限公司 | 实际控制人彭澎、肖毅控制的企业  |
| 江西天速投资有限公司      | 实际控制人彭澎控制的企业     |
| 深圳市云联丰实业有限公司    | 实际控制人之一彭澎弟弟控制的企业 |
| 深圳市鹏源鸿利贸易有限公司   | 实际控制人之一彭澎弟弟控制的企业 |
| 北京慧闻科技（集团）有限公司  | 实际控制人之一肖毅控制的企业   |
| 深圳慧闻科技发展有限公司    | 实际控制人之一肖毅控制的企业   |
| 江西厚荣科技发展有限公司    | 实际控制人之一肖毅控制的企业   |
| 河北小笨智能机器人科技有限公司 | 实际控制人之一肖毅控制的企业   |



| 其他关联方名称                  | 其他关联方与本公司关系                    |
|--------------------------|--------------------------------|
| 江西鼎尚实业有限公司               | 实际控制人之一肖毅曾经控制的企业，2017年8月转让     |
| 北京中恒信通科技有限公司             | 实际控制人之一彭澎弟弟曾经持股的企业，2018年5月转让   |
| 石家庄星桥电子科技有限公司            | 曾经关联方、股东曾为肖毅控制企业的员工，2018年7月转让  |
| 北京达通天地科技有限公司             | 曾经关联方、实际控制人曾为北京尚通员工，2018年12月离职 |
| 河北恒国商贸有限公司               | 曾经关联方、股东曾为公司员工，2018年7月离职       |
| 河北上朗商贸有限公司               | 曾经关联方、股东曾为公司员工，2018年7月离职       |
| 河南扎斯特商贸有限公司              | 曾经关联方、股东曾为公司员工，2018年7月离职       |
| 深圳诚汇赢信息技术有限公司            | 曾经关联方、股东曾为公司员工，2018年7月离职       |
| 深圳真辉映信息技术有限公司            | 曾经关联方、股东曾为公司员工，2018年7月离职       |
| 深圳赢通信息技术有限公司             | 曾经关联方、股东曾为公司员工，2018年7月离职       |
| 四川优优木木商贸有限公司             | 曾经关联方、股东曾为公司员工，2019年6月转让       |
| 江西朗迪科技有限公司               | 曾经关联方、股东曾为公司员工，2019年3月离职       |
| 江西锋潮科技有限公司               | 曾经关联方、股东曾为公司员工，2017年2月离职       |
| 江西欧创科技有限公司               | 曾经关联方、股东曾为公司员工，2018年5月离职       |
| 黄英                       | 持股5%以上股东、董事、副总经理、董事会秘书、财务总监    |
| 新余尚为投资合伙企业（有限合伙）         | 持股5%以上股东                       |
| 新余亿尚投资合伙企业（有限合伙）         | 持股5%以上股东                       |
| 宁波梅山保税港区晟玺股权投资基金中心（有限合伙） | 持股5%以上股东                       |
| 杜轩                       | 公司股东、董事                        |
| 廖学峰                      | 公司股东、董事                        |
| 张邹杰                      | 监事会主席                          |
| 彭云兰                      | 监事                             |
| 罗澜涛                      | 监事                             |

### 11.5.关联方交易情况

关联方及报告期内曾经为公司的关联方，与公司发生的交易情况如下：

#### 11.5.1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 11.5.1.1.采购商品/接受劳务情况

| 关联方           | 关联交易内容 | 2019年1-6月     | 2018年度        | 2017年度        |
|---------------|--------|---------------|---------------|---------------|
| 石家庄星桥电子科技有限公司 | 采购商品   | 15,721,152.48 | 41,680,085.66 | 10,226,690.14 |
| 北京达通天地科技有限公司  | 采购商品   | 980,730.65    | 29,554,577.80 | 30,515,814.65 |



| 关联方           | 关联交易内容 | 2019年1-6月     | 2018年度        | 2017年度         |
|---------------|--------|---------------|---------------|----------------|
| 河北恒国商贸有限公司    | 采购商品   |               | 3,019,889.57  | 806,981.13     |
| 深圳诚汇赢信息技术有限公司 | 采购商品   |               | 1,756,780.00  | 7,261,700.49   |
| 深圳真辉映信息技术有限公司 | 采购商品   |               | 1,038,098.22  | 16,527,079.69  |
| 深圳赢通信息技术有限公司  | 采购商品   |               | 544,151.77    | 11,171,751.44  |
| 河北上朗商贸有限公司    | 采购商品   |               | 90,315.12     | 4,575,554.29   |
| 江西锋潮科技有限公司    | 采购商品   |               | 6,162.07      | 3,617,929.96   |
| 江西朗迪科技有限公司    | 采购商品   | 390,430.14    | 2,544.59      | 6,801,584.91   |
| 江西欧创科技有限公司    | 采购商品   |               |               | 18,631,447.37  |
| 四川优优木木商贸有限公司  | 采购商品   |               |               | 3,372,278.59   |
| 江西鼎尚实业有限公司    | 接受劳务   |               |               | 566,037.72     |
| 合 计           |        | 17,092,313.27 | 77,692,604.80 | 114,074,850.38 |

## 11.5.1.2.出售商品/提供劳务情况

| 关联方            | 关联交易内容 | 2019年1-6月    | 2018年度        | 2017年度       |
|----------------|--------|--------------|---------------|--------------|
| 北京达通天地科技有限公司   | 销售商品   | 1,335,095.52 | 8,623,938.51  | 6,003,679.84 |
| 江西朗迪科技有限公司     | 销售商品   |              | 850,760.44    |              |
| 石家庄星桥电子科技有限公司  | 销售商品   | 314,259.07   | 621,857.29    | 46,840.40    |
| 深圳真辉映信息技术有限公司  | 销售商品   | 95,479.97    |               |              |
| 尚通（北京）科技发展有限公司 | 销售商品   | 33,340.94    | 292,759.56    |              |
| 北京酷米科技有限公司     | 销售商品   |              | 379.36        |              |
| 深圳诚汇赢信息技术有限公司  | 销售商品   |              |               | 2,859,056.23 |
| 深圳赢通信息技术有限公司   | 销售商品   |              |               | 69,448.61    |
| 北京中恒信通科技有限公司   | 销售商品   |              |               | 2,711.79     |
| 合 计            |        | 1,778,175.50 | 10,389,695.16 | 8,981,736.87 |

注：公司销售定价原则为以市场价定价。

## 11.5.2.关联担保情况

## 11.5.2.1.本公司作为被担保方

| 担保方          | 担保金额         | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|--------------|------------|------------|------------|
| 彭澎、肖毅、黄英、刘月华 | 1,690,000.00 | 2018-11-30 | 2019-09-20 | 否          |

注：

本公司于2018年11月30日向招商银行股份有限公司洪城支行借入169万元，借款期限为



2018年11月30日至2019年9月20日，年利率6.5%，由彭澎、肖毅、刘月华、黄英提供连带责任保证。

### 11.5.3.关联方资产转让情况

| 关联方          | 关联交易内容 | 2019年1-6月 | 2018年    | 2017年 |
|--------------|--------|-----------|----------|-------|
| 深圳市云联丰实业有限公司 | 出售事故车辆 |           | 8,620.69 |       |

### 11.5.4.其他关联交易

#### 11.5.4.1.合作运营费

| 名称            | 交易类别  | 2019年1-6月 | 2018年      | 2017年      |
|---------------|-------|-----------|------------|------------|
| 石家庄星桥电子科技有限公司 | 合作运营费 | 25,000.00 | 60,000.00  | 60,000.00  |
| 北京达通天地科技有限公司  | 合作运营费 | 20,000.00 | 60,000.00  | 60,000.00  |
| 合 计           | 合作运营费 | 45,000.00 | 120,000.00 | 120,000.00 |

#### 11.5.4.2.代垫费用

2018年7月1日起尚通（北京）科技发展有限公司及其子公司北京酷米科技有限公司、中点车联网（北京）科技有限公司不再列入公司合并范围，2018年7月1日后公司为其代垫费用如下：

| 关联方             | 交易类别 | 2019年1-6月  | 2018年      |
|-----------------|------|------------|------------|
| 尚通（北京）科技发展有限公司  | 代垫费用 | 426,823.86 | 326,237.74 |
| 北京酷米科技有限公司      | 代垫费用 | 173,798.05 | 219,920.86 |
| 中点车联网（北京）科技有限公司 | 代垫费用 |            | 109,310.13 |
| 合 计             |      | 600,621.91 | 655,468.73 |

#### 11.5.4.3.转让子公司

2018年6月末，本公司将全资子公司尚通（北京）科技发展有限公司100%股权分别转让给本公司股东彭澎、肖毅、黄英、新余尚为投资合伙企业（有限合伙）、新余亿尚投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区晟玺股权投资基金中心（有限合伙）、郭占军、宁波梅山保税港区正玺股权投资基金合伙企业（有限合伙）、杜轩、廖学峰、济南豪迈动力股权投资基金合伙企业（有限合伙）、高玮、甘德新、赵梓艺，转让价格合计为人民币1,000.00万元，详见附注7.4

### 11.6.关联方应收应付款项

#### 11.6.1.应收项目

| 项目名称          | 2019年6月30日 |      | 2018年12月31日  |            | 2017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 |
| 应收账款：         |            |      |              |            |             |      |
| 石家庄星桥电子科技有限公司 |            |      | 9,117,219.79 | 455,860.99 |             |      |



| 项目名称           | 2019年6月30日    |            | 2018年12月31日   |            | 2017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       |
| 北京达通天地科技有限公司   |               |            | 5,230,166.79  | 261,508.34 | 86,224.33     | 4,311.22   |
| 深圳真辉映信息技术有限公司  |               |            | 5,741.89      | 287.09     | 3,388,548.17  | 169,427.41 |
| 尚通（北京）科技发展有限公司 |               |            | 4,210.87      | 246.46     |               |            |
| 河北恒国商贸有限公司     |               |            | 2,420.75      | 242.08     | 2,420.75      | 121.04     |
| 深圳诚汇赢信息技术有限公司  |               |            |               |            | 1,508,279.97  | 75,414.00  |
| 深圳赢通信息技术有限公司   |               |            |               |            | 648,371.95    | 32,418.60  |
| 江西朗迪科技有限公司     |               |            |               |            | 59,000.00     | 2,950.00   |
| 北京中恒信通科技有限公司   |               |            |               |            | 5,069.97      | 253.50     |
| 北京慧闻科技（集团）有限公司 | 200.00        | 10.00      |               |            |               |            |
| 合计             | 200.00        | 10.00      | 14,359,760.09 | 718,144.96 | 5,697,915.14  | 284,895.77 |
| 预付款项：          |               |            |               |            |               |            |
| 深圳诚汇赢信息技术有限公司  |               |            | 20,781,203.66 |            | 21,950,489.41 |            |
| 深圳真辉映信息技术有限公司  |               |            | 5,428,622.32  |            | 5,129,642.85  |            |
| 江西欧创科技有限公司     |               |            | 2,535,152.30  |            | 2,628,655.09  |            |
| 石家庄星桥电子科技有限公司  |               |            | 2,383,236.29  |            | 3,547,030.18  |            |
| 江西朗迪科技有限公司     |               |            | 2,067,998.92  |            | 2,024,183.23  |            |
| 深圳赢通信息技术有限公司   |               |            | 1,497,190.78  |            | 2,284,737.31  |            |
| 北京达通天地科技有限公司   |               |            | 1,429,150.68  |            | 6,396,242.15  |            |
| 北京慧闻科技发展有限公司   |               |            | 800,000.00    |            |               |            |
| 河北恒国商贸有限公司     |               |            | 207,504.52    |            | 23,814.51     |            |
| 河北上朗商贸有限公司     |               |            | 106,583.64    |            | 190,906.55    |            |
| 江西锋潮科技有限公司     |               |            | 90,035.59     |            | 500,000.00    |            |
| 四川优优木木商贸有限公司   |               |            | 13,466.60     |            | 212,423.41    |            |
| 河南扎斯特商贸有限公司    |               |            | 1,000.00      |            | 100,000.00    |            |
| 合计             |               |            | 37,341,145.30 |            | 44,988,124.69 |            |
| 其他应收款：         |               |            |               |            |               |            |
| 尚通（北京）科技发展有限公司 | 10,239,088.96 | 720,738.95 | 10,017,960.74 | 721,301.54 |               |            |
| 北京酷米科技有限公司     | 3,918,056.54  | 247,992.30 | 3,918,056.54  | 195,902.83 |               |            |
| 北京达通天地科技有限公司   | 2,612,018.75  | 261,201.88 | 1,184,315.82  | 118,431.58 |               |            |
| 北京慧闻科技（集团）有限公司 |               |            | 923,096.19    | 46,154.81  |               |            |
| 深圳真辉映信息技术有限公司  | 10,000.00     | 1,000.00   | 695,000.00    | 89,500.00  | 200,000.00    | 20,000.00  |



| 项目名称            | 2019年6月30日    |              | 2018年12月31日   |              | 2017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      |
| 深圳赢通信息技术有限公司    |               |              | 510,000.00    | 81,000.00    | 300,000.00  | 30,000.00 |
| 河北恒国商贸有限公司      |               |              | 330,631.63    | 33,063.16    | 10,000.00   | 500.00    |
| 石家庄星桥电子科技有限公司   | 564,811.68    | 56,481.17    | 185,143.11    | 18,514.31    |             |           |
| 中点车联网(北京)科技有限公司 | 157,987.66    | 9,504.62     | 157,987.66    | 7,899.38     |             |           |
| 深圳诚汇赢信息技术有限公司   | 1,065,819.30  | 106,581.93   | 132,000.00    | 13,200.00    |             |           |
| 江西朗迪科技有限公司      | 117,273.87    | 5,863.69     | 100,000.00    | 5,000.00     |             |           |
| 江西锋潮科技有限公司      | 20,000.00     | 2,000.00     | 20,000.00     | 2,000.00     |             |           |
| 江西欧创科技有限公司      | 20,000.00     | 2,000.00     | 10,000.00     | 1,000.00     |             |           |
| 四川优优木木商贸有限公司    | 10,000.00     | 1,000.00     | 10,000.00     | 1,000.00     |             |           |
| 河北上朗商贸有限公司      |               |              |               |              |             |           |
| 河南扎斯特商贸有限公司     |               |              |               |              |             |           |
| 深圳市云联丰实业有限公司    | 10,000.00     | 500.00       |               |              |             |           |
| 合计              | 18,745,056.76 | 1,414,864.54 | 18,194,191.69 | 1,333,967.61 | 510,000.00  | 50,500.00 |

## 11.6.2.应付项目

| 项目名称           | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日   |
|----------------|------------|-------------|---------------|
| 预收款项:          |            |             |               |
| 尚通(北京)科技发展有限公司 |            | 8,696.85    |               |
| 深圳诚汇赢信息技术有限公司  |            |             | 5,012,695.38  |
| 深圳真辉映信息技术有限公司  |            |             | 3,388,548.17  |
| 北京达通天地科技有限公司   |            |             | 2,090,910.83  |
| 深圳赢通信息技术有限公司   |            |             | 648,371.95    |
| 石家庄星桥电子科技有限公司  |            |             | 20,349.18     |
| 合计             |            | 8,696.85    | 11,160,875.51 |
| 应付账款:          |            |             |               |
| 尚通(北京)科技发展有限公司 |            | 12,000.00   |               |
| 石家庄星桥电子科技有限公司  |            |             | 2,292,938.96  |
| 北京达通天地科技有限公司   |            |             | 1,115,943.23  |
| 江西锋潮科技有限公司     |            |             | 370,657.04    |
| 江西朗迪科技有限公司     |            |             | 357,945.66    |
| 深圳真辉映信息技术有限公司  |            |             | 210,080.15    |
| 合计             |            | 12,000.00   | 4,347,565.04  |



| 项目名称           | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日   |
|----------------|------------|-------------|---------------|
| 预收款项:          |            |             |               |
| 尚通(北京)科技发展有限公司 |            | 8,696.85    |               |
| 深圳诚汇赢信息技术有限公司  |            |             | 5,012,695.38  |
| 深圳真辉映信息技术有限公司  |            |             | 3,388,548.17  |
| 北京达通天地科技有限公司   |            |             | 2,090,910.83  |
| 深圳赢通信息技术有限公司   |            |             | 648,371.95    |
| 石家庄星桥电子科技有限公司  |            |             | 20,349.18     |
| 合计             |            | 8,696.85    | 11,160,875.51 |
| 其他应付款:         |            |             |               |
| 北京达通天地科技有限公司   | 140,000.00 | 120,000.00  | 60,012.79     |
| 石家庄星桥电子科技有限公司  | 145,000.00 | 120,000.00  | 60,000.00     |
| 合计             | 285,000.00 | 240,000.00  | 120,012.79    |

## 12. 承诺及或有事项

### 12.1. 重大承诺事项

2018年12月18日, 本公司投资设立全资子公司新疆振阳信息科技有限公司, 注册资本1,000万元, 截止2019年6月30日, 尚未实际出资。

截至2019年6月30日, 公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 12.2. 或有事项

截至2019年6月30日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

## 13. 资产负债表日后事项

### 13.1. 利润分配情况

2019年7月15日, 公司召开的第二届董事会第四次会议审议通过了《关于<2019年半年度权益分派预案>的议案》, 公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数, 以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利4.75元(含税), 2019年7月30日召开的2019年第三次临时股东大会通过该决议, 2019年7月31日已实施完毕。

### 13.2. 其他资产负债表日后事项

截至报告日, 公司不存在其他应披露的重大资产负债表日后事项。

## 14. 其他重要事项

### 14.1. 前期差错更正

#### 14.1.1. 2017年度会计差错更正



## 14.1.1.1.会计差错更正的原因和内容

A、按权责发生制调整工资及奖金，调增销售费用 188,677.52 元，调增管理费用 1,151,676.08 元，调减研发费用 431,710.16 元，调减未分配利润 4,076,109.86 元，调增应付职工薪酬 4,984,753.3 元。

B、补提合作运营费，调增管理费用 120,000.00 元，调增其他应付款 120,000.00 元。

C、补记内部代收代付事项，调增预付账款 25,149.18 元，调增其他应付款 145,854.03 元，调增营业收入 25,783.15 元，调增营业成本 122,541.29 元，调增管理费用 23,946.71 元。

D、按上述影响数计提盈余公积。

## 14.1.1.2.调整事项对财务状况和经营成果的影响

| 受影响的报表项目 | 调整前金额          | 累积影响数         | 调整后金额          |
|----------|----------------|---------------|----------------|
| 预付款项     | 74,934,847.72  | 25,149.18     | 74,959,996.90  |
| 应付职工薪酬   | 1,929,328.44   | 4,984,753.30  | 6,914,081.74   |
| 其他应付款    | 1,366,639.25   | 265,854.03    | 1,632,493.28   |
| 盈余公积     | 4,011,801.57   | -377,424.00   | 3,634,377.57   |
| 未分配利润    | 39,286,937.17  | -4,848,034.15 | 34,438,903.02  |
| 营业收入     | 918,454,813.06 | 25,783.15     | 918,480,596.21 |
| 营业成本     | 820,333,075.35 | 122,541.29    | 820,455,616.64 |
| 销售费用     | 21,979,635.66  | 188,677.52    | 22,168,313.18  |
| 管理费用     | 29,917,847.42  | 1,295,622.79  | 31,213,470.21  |
| 研发费用     | 17,231,393.93  | -431,710.16   | 16,799,683.77  |

## 14.1.2. 2018 年度会计差错更正

## 14.1.2.1.会计差错更正的原因和内容

A、按权责发生制调整工资及奖金，调增销售费用 272,861.56 元，调减管理费用 185,105.32 元，调减研发费用 186,617.2 元，调减未分配利润 4,984,753.30 元，应付职工薪酬调增 4,885,892.34 元。

B、补提合作运营费，调增管理费用 120,000.00 元，调减未分配利润 120,000.00 元，调增其他应付款 240,000.00 元。

C、补记内部代收代付事项，调增预付账款 2,091,670.01 元，调增应付账款 1,279,980.43 元，调减未分配利润 120,704.85 元，调减营业成本 959,116.83 元，调增管理费用 26,722.40 元。

D、按上述影响数计提盈余公积。

## 14.1.2.2.调整事项对财务状况和经营成果的影响

| 受影响的报表项目 | 调整前金额         | 累积影响数        | 调整后金额         |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 预付款项     | 53,958,567.36 | 2,091,670.01 | 56,050,237.37 |
| 应付账款     | 13,344,525.15 | 1,279,980.43 | 14,624,505.58 |
| 应付职工薪酬   | 45,086.23     | 4,885,892.34 | 4,930,978.57  |

| 受影响的报表项目 | 调整前金额          | 累积影响数         | 调整后金额          |
|----------|----------------|---------------|----------------|
| 其他应付款    | 1,007,564.75   | 240,000.00    | 1,247,564.75   |
| 盈余公积     | 5,733,021.00   | -290,755.15   | 5,442,265.85   |
| 未分配利润    | 70,092,565.24  | -4,023,447.61 | 66,069,117.63  |
| 营业成本     | 161,226,428.92 | -959,116.83   | 160,267,312.09 |
| 销售费用     | 22,926,698.31  | 272,861.56    | 23,199,559.87  |
| 管理费用     | 23,196,710.11  | -38,382.92    | 23,158,327.19  |
| 研发费用     | 27,422,765.80  | -186,617.20   | 27,236,148.60  |

## 14.2.终止经营

### 14.2.1.终止经营的基本情况

| 期间        | 收入            | 费用            | 利润总额           | 所得税费用         | 净利润            | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|-----------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 2018年1-6月 | 13,557,915.09 | 26,838,498.15 | -13,280,583.06 | -2,419,623.75 | -10,860,959.31 | -10,860,959.31   |
| 2017年度    | 14,437,877.16 | 28,580,980.57 | -14,143,103.41 | -1,888,404.31 | -12,254,699.10 | -12,254,699.10   |

本公司因出售物联网云服务分部所在的尚通（北京）科技发展有限公司股权导致丧失对该子公司及下属酷米科技有限公司、中点车联网（北京）科技有限公司控制权，该组成部分代表一项独立的主要业务即物联网云服务，处置完成后本公司退出物联网云服务行业，涉及终止经营本年及上年实现的净利润分别为：-10,860,959.31元、-12,254,699.10元。

### 14.2.2.终止经营的处置情况

#### 2018年度终止经营的处置情况

| 项目             | 处置损益总额        | 所得税费用/收益 | 处置净损益         |
|----------------|---------------|----------|---------------|
| 尚通（北京）科技发展有限公司 | 26,346,131.33 |          | 26,346,131.33 |

### 14.2.3.归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益

| 期间        | 归属于母公司所有者的持续经营损益 | 归属于母公司所有者的终止经营损益 |
|-----------|------------------|------------------|
| 2018年1-6月 |                  | 15,485,172.02    |
| 2017年度    |                  | -12,254,699.10   |

## 14.3.分部信息

### 14.3.1.报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，报告期内，本公司的经营业务划分为三个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：



①企业 SaaS 服务分部，提供云呼叫中心及企业通讯应用服务；

②企业 PaaS 服务分部，提供流量、短信及语音服务；受外部环境影响，公司 2017 年末逐步减少流量业务，2018 年下半年停止流量业务，故此分部 2018 年收入下降幅度较大。

③物联网云服务分部，提供物联网云服务；随尚通（北京）科技发展有限公司的股权转让，于 2018 年 7 月起不再划分此分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

#### 14.3.2. 2019 年 6 月 30 日/2019 年 1-6 月报告分部的财务信息

| 项目     | SaaS 服务分部      | PaaS 服务分部      | 物联网云服务分部 | 分部间抵销         | 合计             |
|--------|----------------|----------------|----------|---------------|----------------|
| 主营业务收入 | 39,432,917.66  | 126,478,099.34 |          | 1,513,617.48  | 164,397,399.52 |
| 主营业务成本 | 11,255,983.14  | 93,730,061.83  |          | 1,367,588.79  | 103,618,456.18 |
| 资产总额   | 137,389,243.47 | 134,511,713.34 |          | 82,639,309.87 | 189,261,646.94 |
| 负债总额   | 67,709,136.23  | 84,324,184.95  |          | 72,622,912.03 | 79,410,409.15  |

#### 14.3.3. 2018 年 12 月 31 日/2018 年报告分部的财务信息

| 项目     | SaaS 服务分部      | PaaS 服务分部      | 物联网云服务分部      | 分部间抵销         | 合计             |
|--------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 主营业务收入 | 80,984,712.58  | 175,434,300.44 | 13,557,161.41 | 390,583.35    | 269,585,591.08 |
| 主营业务成本 | 22,035,516.13  | 131,575,216.68 | 7,047,162.63  | 390,583.35    | 160,267,312.09 |
| 资产总额   | 158,690,560.69 | 153,062,337.01 |               | 96,828,873.03 | 214,924,024.67 |
| 负债总额   | 81,867,043.44  | 105,763,087.27 |               | 86,828,873.03 | 100,801,257.68 |

#### 2017 年 12 月 31 日/2017 年报告分部的财务信息

| 项目     | SaaS 服务分部      | PaaS 服务分部      | 物联网云服务分部      | 分部间抵销          | 合计             |
|--------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 84,934,363.00  | 819,394,151.27 | 14,437,877.16 | 416,265.52     | 918,350,125.91 |
| 主营业务成本 | 23,865,697.38  | 789,273,677.83 | 7,689,118.30  | 417,773.80     | 820,410,719.71 |
| 资产总额   | 138,453,877.24 | 141,584,348.98 | 31,064,082.05 | 133,139,874.76 | 177,962,433.51 |
| 负债总额   | 59,498,718.03  | 114,369,723.07 | 36,549,254.07 | 113,139,925.76 | 97,277,769.41  |

### 15. 公司财务报表主要项目注释

#### 15.1. 应收账款

##### 15.1.1. 按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 2019 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 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 13,747,698.03   | 100.00 | 811,824.90 | 5.91     | 12,935,873.13 |

| 类别   | 2019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 (%) |               |
| 其中:  |               |        |            |          |               |
| 账龄组合 | 13,747,698.03 | 100.00 | 811,824.90 | 5.91     | 12,935,873.13 |
| 合计   | 13,747,698.03 | 100.00 | 811,824.90 | 5.91     | 12,935,873.13 |

(续)

| 类别             | 2018年12月31日   |        |              |        |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 14,384,507.78 | 100.00 | 1,112,539.35 | 7.73   | 13,271,968.43 |
| 其中:            |               |        |              |        |               |
| 账龄组合           | 14,384,507.78 | 100.00 | 1,112,539.35 | 7.73   | 13,271,968.43 |
| 合计             | 14,384,507.78 | 100.00 | 1,112,539.35 | 7.73   | 13,271,968.43 |

组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 2019年6月30日    |            |          |
|------|---------------|------------|----------|
|      | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 11,258,898.13 | 562,944.91 | 5.00     |
| 1至2年 | 2,488,799.90  | 248,879.99 | 10.00    |
| 合计   | 13,747,698.03 | 811,824.90 | —        |

(续)

| 账龄   | 2018年12月31日   |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 6,535,021.65  | 326,751.08   | 5.00     |
| 1至2年 | 7,841,089.58  | 784,108.96   | 10.00    |
| 2至3年 | 8,396.55      | 1,679.31     | 20.00    |
| 合计   | 14,384,507.78 | 1,112,539.35 | —        |

## 15.1.2.坏账准备的情况

| 类别   | 2018年12月31日  | 本期变动金额 |            |       | 2019年6月30日 |
|------|--------------|--------|------------|-------|------------|
|      |              | 计提     | 收回或转回      | 转销或核销 |            |
| 账龄组合 | 1,112,539.35 |        | 300,714.45 |       | 811,824.90 |
| 合计   | 1,112,539.35 |        | 300,714.45 |       | 811,824.90 |

## 15.1.3.本年无实际核销的应收账款。



## 15.1.4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019年6月30日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额7,938,067.51元,占应收账款期末余额合计数的比例为57.74%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额470,984.70元。

## 15.2.其他应收款

| 项目    | 2019年6月30日    | 2018年12月31日    |
|-------|---------------|----------------|
| 应收利息  |               |                |
| 应收股利  |               |                |
| 其他应收款 | 86,642,812.82 | 104,054,308.82 |
| 合计    | 86,642,812.82 | 104,054,308.82 |

## 15.2.1.其他应收款

## 15.2.1.1.其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2019年6月30日    | 2018年12月31日    |
|--------|---------------|----------------|
| 往来款    | 84,183,714.86 | 102,595,188.95 |
| 押金、保证金 | 3,445,730.36  | 3,459,730.36   |
| 代扣代垫款项 | 130,754.87    | 175,658.83     |
| 备用金    | 262,634.99    |                |
| 其他     | 24,968.22     | 140,999.00     |
| 合 计    | 88,047,803.30 | 106,371,577.14 |

## 15.2.1.2.坏账准备计提情况

| 坏账准备                   | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|------------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                        | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2019年1月1日余额            | 2,317,268.32 |                      |                      | 2,317,268.32 |
| 2019年1月1日其他应收款账面余额在本期: |              |                      |                      |              |
| 本期计提                   |              |                      | 417,900.00           | 417,900.00   |
| 本期转回                   | 1,330,177.84 |                      |                      | 1,330,177.84 |
| 本期转销                   |              |                      |                      |              |
| 本期核销                   |              |                      |                      |              |
| 其他变动                   |              |                      |                      |              |
| 2019年6月30日余额           | 987,090.48   |                      | 417,900.00           | 1,404,990.48 |

注:本期发生信用减值的项目417,900.00元为租赁押金,账龄3-4年,已不能收回。

| 类 别                    | 2018 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 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                  |        |              |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 106,371,577.14   | 100.00 | 2,317,268.32 | 2.18     | 104,054,308.82 |
| 其中:                    |                  |        |              |          |                |
| 合并范围内关联方组合             | 86,804,192.11    | 81.60  |              |          | 86,804,192.11  |
| 账龄组合                   | 19,567,385.03    | 18.40  | 2,317,268.32 | 11.84    | 17,250,116.71  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |              |          |                |
| 合 计                    | 106,371,577.14   | 100.00 | 2,317,268.32 | 2.18     | 104,054,308.82 |

## 15.2.1.3.坏账准备的情况

| 类别   | 2018 年 12 月 31 日 | 本期变动金额     |              |       | 2019 年 6 月 30 日 |
|------|------------------|------------|--------------|-------|-----------------|
|      |                  | 计提         | 收回或转回        | 转销或核销 |                 |
| 账龄组合 | 2,317,268.32     |            | 1,330,177.84 |       | 987,090.48      |
| 单项计提 |                  | 417,900.00 |              |       | 417,900.00      |
| 合计   | 2,317,268.32     | 417,900.00 | 1,330,177.84 |       | 1,404,990.48    |

## 15.2.1.4.本期无实际核销的其他应收款情况。

## 15.2.1.5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质 | 2019 年 6 月 30 日 | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|----------------|------|-----------------|-------|----------------------|--------------|
| 广东尚通科技发展有限公司   | 往来款  | 70,247,855.03   | 1 年以内 | 79.78                |              |
| 尚通（北京）科技发展有限公司 | 往来款  | 9,934,659.33    | 0-2 年 | 11.28                | 705,517.47   |
| 北京酷米科技有限公司     | 往来款  | 3,918,056.54    | 0-2 年 | 4.45                 | 247,992.30   |
| 徐申             | 押金   | 431,630.36      | 3-4 年 | 0.49                 | 215,815.18   |
| 王芳             | 押金   | 417,900.00      | 3-4 年 | 0.47                 | 417,900.00   |
| 合 计            | —    | 84,950,101.26   | —     | 96.47                | 1,587,224.95 |



## 15.3.长期股权投资

## 15.3.1.长期股权投资分类

| 项目         | 2019年6月30日    |      |               | 2018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     | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |               |      |               |               |      |               |
| 合计         | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |

## 15.3.2.对子公司投资

| 被投资单位        | 2018年12月31日   | 本年增加 | 本年减少 | 2019年6月30日    | 本年计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 广东尚通科技发展有限公司 | 10,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 |          |          |
| 合计           | 10,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 |          |          |

## 15.4.营业收入、营业成本

| 项目   | 2019年1-6月     |               | 2018年度        |               | 2017年度        |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 39,433,674.70 | 11,255,983.14 | 80,984,712.58 | 22,035,516.13 | 84,934,363.00 | 23,865,697.38 |
| 其他业务 | 352,806.68    |               | 669,604.50    |               | 8,962.30      | 44,896.93     |
| 合计   | 39,786,481.38 | 11,255,983.14 | 81,654,317.08 | 22,035,516.13 | 84,943,325.30 | 23,910,594.31 |

## 15.5.投资收益

| 项目                   | 2019年1-6月     | 2018年度     | 2017年度     |
|----------------------|---------------|------------|------------|
| 长期股权投资（子公司）持有期间的投资收益 | 15,000,000.00 |            |            |
| 理财产品收益               | 198,095.07    | 150,465.76 | 109,268.49 |
| 合计                   | 15,198,095.07 | 150,465.76 | 109,268.49 |

## 16.补充资料

## 16.1.非经常性损益明细表

| 项目                                                         | 2019年1-6月  | 2018年度        | 2017年度       |
|------------------------------------------------------------|------------|---------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益                                                 |            | 25,622,966.58 | -93,826.70   |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 548,246.45 | 1,304,382.68  | 1,819,369.04 |

| 项目                 | 2019年1-6月  | 2018年度        | 2017年度       |
|--------------------|------------|---------------|--------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -68,503.47 | -247,409.52   | -111,174.55  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 198,095.07 | 150,465.76    | 109,268.49   |
| 小计                 | 677,838.05 | 26,830,405.50 | 1,723,636.28 |
| 所得税影响额             | 101,675.71 | 72,596.13     | 307,868.17   |
| 少数股东权益影响额（税后）      |            |               |              |
| 合计                 | 576,162.34 | 26,757,809.37 | 1,415,768.11 |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

上述其他符合非经常性损益定义的损益项目系公司理财产品收益，因理财产品属于特定时间内的偶发事项，故认定为非经常性损益。

#### 16.2.净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 报告期间      | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益（元/股） |        |
|----------------------|-----------|-------------------|-----------|--------|
|                      |           |                   | 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       | 2019年1-6月 | 21.09             | 0.81      | 0.81   |
|                      | 2018年度    | 54.14             | 1.70      | 1.70   |
|                      | 2017年度    | 31.23             | 0.69      | 0.69   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 2019年1-6月 | 20.62             | 0.80      | 0.80   |
|                      | 2018年度    | 27.14             | 0.85      | 0.85   |
|                      | 2017年度    | 29.20             | 0.65      | 0.65   |

江西尚通科技发展股份有限公司

2019年8月21日

第19页至第84页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

签名：

日期：

主管会计工作负责人：

签名：

日期：

会计机构负责人：

签名：

日期：





统一社会信用代码

91110108061301173Y

# 营业执照



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

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年01月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至 长期

执行事务合伙人 郝树平

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

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，出具相关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、税务培训；开展经营业务；（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；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；不得从事国家和产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



仅供报告使用



登记机关

2019年03月25日



证书序号: 000401

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 郝树平



仅供报告使用

证书号: 22

发证时间: 2019年1月20日

证书有效期至: 2021年1月20日





会计师事务所

执业证书

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：郝树平

主任会计师：

经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010170

批准执业文号 京财会许可[2012]0084号

批准执业日期 2012年09月28日

仅供报告使用



说明

证书序号：0011854

- 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：

北京市财政局

二〇一二年五月八日

中华人民共和国财政部制



姓名 目洪仁  
性别 男  
出生日期 1971年07月24日  
工作单位 杭州华天会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 330624710724371  
Identity card No.



仅用于报告使用

注册会计师任职资格检查

2018  
检

浙江省注册会计师协会



证书编号  
No. of Certificate

330000011793

批准注册协会：浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2004 年 04 月 21 日  
Date of Issuance /y /m /d



年 月 日  
/y /m /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d



仅用于报告使用

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2008 年 /y 01 月 /m 01 日 /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

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  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a 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  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

11

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a 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  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年2月10日  
/y /m /d

12

仅用于报告使用

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

北京 NOTES  
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.  
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.  
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.  
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.  
转出: 中审亚太. 2015.12.24 2016.4.14





|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 安英群                |
| Full name         |                    |
| 性别                | 女                  |
| Sex               |                    |
| 出生日期              | 1976-02-18         |
| Date of birth     |                    |
| 工作单位              | 宁波众信联合会计师事务所       |
| Working unit      |                    |
| 身份证号码             | 220223197602182648 |
| Identity Card No. |                    |



注册会计师任职资格检查  
(浙注协[2018]26号)

2018  
检

浙江省注册会计师协会

格 续 效 一 年  
valid for another year after  
仅用于年检使用

证书编号: 330001720012  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 12 月 26 日  
Date of Issuance



2013 年 01 月 01 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2015年 4月 08日

6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2015年 4月 30日

7



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

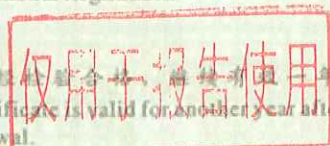


2016年 4月 30日

8

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2017年 4月 30日

9



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

宁波众信

事务所

注册会计师事务所 (特殊普通合伙)

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 12 月 27 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

利安达会计师事务所

1001760018384

事务所  
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014 年 11 月 9 日

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

利安达

事务所  
CPAs

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017 年 11 月 9 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中康亚太会计师事务所

事务所  
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017 年 12 月 4 日