

Samton尚通

尚通科技

NEEQ : 837839

江西尚通科技发展股份有限公司

Jiangxi Samton Technology Development Co.,Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记

一、 技术研发

1. 公司对云呼叫中心平台进行全面技术升级，升级内容包含界面改版、性能与架构优化，平台升级后，产品运营和客户端的功能得到大幅度提升，为云呼叫中心迭代人工智能语音技术、企业数据分析等更多的新价值产品功能提供了重要的技术支撑。
2. 公司加大对企业短信云平台的技术研发投入，平台实现根据企业发送短信的业务规模和产品线类型智能调配系统资源的能力，为满足企业在 5G 技术网络下对多媒体短信、视频短信和物联网短信等新的产品模式对系统能力的支撑需求。

二、 资质及荣誉

广东尚通获得中知(北京)认证有限公司颁发的知识产权管理体系认证证书。

三、 重大重组

珠海汇金科技股份有限公司拟通过发行股份、可转换公司债券及支付现金的方式，收购江西尚通科技发展股份有限公司的控股权，实现对尚通科技的控股。本次重组目前正按计划推进。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、尚通科技	指	江西尚通科技发展股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江西尚通科技发展股份有限公司章程》
股东大会	指	江西尚通科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	江西尚通科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	江西尚通科技发展股份有限公司监事会
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
中国移动	指	中国移动通信有限公司
中国联通	指	中国联合网络通信集团有限公司
中国电信	指	中国电信股份有限公司
基础电信运营商	指	提供固定电话、移动电话和互联网接入的通信服务公司, 现在中国三大基础电信运营商为中国移动、中国联通、中国电信及其下属各省市地县子公司
增值电信业务/增值业务	指	利用公共网络基础设施提供附加的电信与信息业务, 对应于基础电信业务。分为第一类增值电信业务和第二类电信增值业务。第二类增值业务包含: 存储转发类业务、呼叫中心业务、因特网接入服务业务、信息服务业务
新余亿尚	指	新余亿尚投资合伙企业(有限合伙)
新余尚为	指	新余尚为投资合伙企业(有限合伙)
广东尚通	指	广东尚通科技发展有限公司
北京尚通	指	尚通(北京)科技发展有限公司
酷米科技	指	北京酷米科技有限公司
中点物联	指	中点车联网(北京)科技有限公司
汇金科技	指	珠海汇金科技股份有限公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人彭澎、主管会计工作负责人黄英及会计机构负责人（会计主管人员）彭云兰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	江西尚通科技发展股份有限公司
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 3、第二届董事会第四次会议决议 4、第二届监事会第三次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西尚通科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Samton Technology Development Co.,Ltd
证券简称	尚通科技
证券代码	837839
法定代表人	彭澎
办公地址	江西省南昌市红谷滩新区芳华路 999 号万达中心 B3 写字楼 35 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄英
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0791-82207509
传真	0791-82081932
电子邮箱	huangying@samton.com
公司网址	www.samton.net
联系地址及邮政编码	联系地址：江西省南昌市红谷滩新区芳华路 999 号万达中心 B3 写字楼 35 楼； 邮政编码：330000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 4 月 2 日
挂牌时间	2016 年 7 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-63 电信、广播电视和卫星传输服务-631 电信-6319 其他电信服务
主要产品与服务项目	包括云呼叫中心、企业短信、企业流量等服务企业的移动通讯能力和应用服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	31,578,945
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	彭澎、肖毅
实际控制人及其一致行动人	彭澎、肖毅

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913601006859732347	否
注册地址	江西省南昌市高新开发区火炬大道 948 号 3 号研发楼 505 室	否
注册资本（元）	31,578,945.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	166,393,659.41	136,716,206.73	21.71%
毛利率%	36.34%	35.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,288,941.66	6,182,594.76	325.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,602,665.43	5,497,747.29	365.99%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	20.66%	6.50%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	20.12%	5.78%	-
基本每股收益	0.83	0.2	315.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	193,484,774.33	214,924,024.67	-9.98%
负债总计	83,073,065.68	100,801,257.68	-17.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,411,708.65	114,122,766.99	-3.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.50	3.61	-3.05%
资产负债率%（母公司）	49.19%	49.17%	-
资产负债率%（合并）	42.94%	46.90%	-
流动比率	2.26	2.07	-
利息保障倍数	53.25	13.93	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	37,461,515.04	-8,845,767.09	523.50%
应收账款周转率	2.16	2.75	-
存货周转率	31.02	8.91	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.98%	4.98%	-

营业收入增长率%	21.71%	-79.31%	-
净利润增长率%	325.21%	-69.93%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	31,578,945.00	31,578,945.00	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	4,536.00
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	548,246.45
委托他人投资或管理资产的损益	327,640.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73,039.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	807,383.80
所得税影响数	121,107.57
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	686,276.23

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预付款项	53,958,567.36	56,050,237.37	74,934,847.72	74,959,996.90
应付职工薪酬	13,344,525.15	14,624,505.58	1,929,328.44	6,914,081.74
其他应付款	45,086.23	4,930,978.57	1,366,639.25	1,632,493.28
盈余公积	1,007,564.75	1,247,564.75	4,011,801.57	3,634,377.57
未分配利润	5,733,021.00	5,442,265.85	39,286,937.17	34,438,903.02
营业收入	70,092,565.24	66,069,117.63	918,454,813.06	918,480,596.21

营业成本	161,226,428.92	160,267,312.09	820,333,075.35	820,455,616.64
销售费用	22,926,698.31	23,199,559.87	21,979,635.66	22,168,313.18
管理费用	23,196,710.11	23,158,327.19	29,917,847.42	31,213,470.21
研发费用	27,422,765.80	27,236,148.60	17,231,393.93	16,799,683.77

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

尚通科技是一家专注于向企业客户提供移动互联网云通信服务解决方案的高新技术企业，公司长期投入于移动互联网云通信应用的研究开发与技术创新，移动互联网云通信解决方案被广泛应用于电子商务、物流快递与金融服务等诸多领域，服务的企业客户包括阿里巴巴、华为技术、申通快递、华泰保险、恒大金服等行业龙头企业。公司与中国移动、中国联通和中国电信三大电信运营商 60 多家省、市分公司建立了长期友好的业务合作伙伴关系。

公司主要产品及服务分为基于移动互联网云通信平台技术所开发的 Saas 云呼叫中心服务与 Paas 企业短信服务，具体情况如下：

一、Saas 云呼叫中心服务

云呼叫中心服务是尚通科技为各类型企业客户量身定制的移动互联网云通信服务。该服务主要以移动互联网云通信平台为基础，通过直接或者与第三方合作运营的方式从电信运营商采购或租赁通信资源，将自主研发的移动互联网云通信平台与运营商的通信资源进行整合，将电话、在线客服、电子邮件和短信等多种通信方式融合于一体，为企业提供 400 号码业务申请、400 呼叫接入、企业客户彩铃、智能 IVR 语音导航、智能 ACD 路由、客服坐席管理、客户来电弹屏与客户来电数据分析等多项功能服务，以及其他企业通讯应用的增值服务。企业使用尚通科技提供的 400 云呼叫中心服务，无需采购任何软件系统和硬件设备，只需购买电脑或者智能手机终端设备，即可快速、低成本地实现呼叫中心的建立。此外，移动互联网云通信平台使企业可以实现跨地域协同办公，同时协助企业客户实现对海量来电通讯数据的时时获取与科学分析。

上半年，公司对 400 云呼叫中心平台全面升级，升级内容包含界面改版\性能与架构优化，为后续平台接入更多新价值产品功能提供重要支撑。2019-2022 年，公司规划在原有的产品线基础上，迭代人工智能语音技术，第一期上线人工智能 IVR 语音导航，第二期上线人工智能在线客服坐席，第三期上线人工智能语音客服坐席。

二、Paas 企业短信服务

企业短信服务是尚通科技推出的具备信息管理、信息发送、资料查询等功能，且同时满足企业对短信业务定制化服务需求的移动互联网通信解决方案。该服务主要是通过利用互联网云通信平台所提供的短信业务技术接口，并调用中国移动、中国联通和中国电信运营商的移动网络、固定网络中的短信通道资源，为企业提供的企业短信定制化编辑、定制化发送和管理服务。主要包括为企业发送身份验证、提醒通知与信息确认等触发类短信定制服务，以及基于终端客户真实需求发送的实名即时沟通信息。企业短信服务作为企业进行登录保护、身份认证、随机密码、交易确认的重要手段，是企业业务开展不可或缺的重要环节。通过采购运营商企业短信和尚通科技平台服务，企业可以在对内管理和对外沟通等方面节省信息沟通成本、提高沟通效率、提升业务服务水平。

上半年，公司在做好联通手机客户市场的基础上，积极拓展移动手机客户市场，同时加大对企业短信云平台的技术研发投入，使平台能够根据企业发送短信的业务规模和产品线类型智能调配系统资源。2019-2022 年，公司规划在原有的产品线基础上，迭代多媒体短信、视频短信和物联网短信的产品模式，以不断满足企业对 5G 技术网络下的新的企业短信服务模式体验。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年，公司在经历 2018 年销售体系和产品策略的调整后，在营业收入和盈利能力上取

得了显著的效果。

报告期内,实现营业收入 166,393,659.41 元,同比增长 21.71%。其中:企业 SaaS 服务收入 41,476,119.35 元,企业 PaaS 服务收入 124,577,350.74 元,其他业务收入 340,189.32 元。

报告期内,实现归属于挂牌公司股东的净利润 26,288,941.66 元,同比增长 325.21%。

报告期内,实现经营性净现金流 37,461,515.04 元,同比增长 523.50%。

三、 风险与价值

1、 三网运营商经营政策改变的风险。

由于市场竞争,三网运营商可能推出阶段性的营销活动,影响公司在合同期内的价格政策,这也是所有的移动互联网及其做互联网运营的公司与基础运营商合作中存在的共性问题。

应对措施:公司在与基础运营商省分公司业务合作关系中,密切关注市场动态,通过多业务、多区域的业务合作,降低因单一业务单一地区对公司整体通信成本的影响。同时,优化合同条款,规避影响幅度。

2、 技术研发存在系统优化滞后的风险。

业务的快速发展,需要技术部门对平台功能进行快速迭代,以满足客户提出的更高需求,技术部门可能在快速满足发展需求的过程中,存在技术快速迭代与系统优化滞后的风险。

应对措施:公司核心技术研发人员均来自行业内的技术精英,多名为行业内的专家人才,从技术能力上能够有效保障系统技术风险的预防。为有效降低系统带来的技术风险概率,公司将进一步加强业务运营平台的巡检与优化。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司在组织经营管理过程中,始终坚持将企业应该履行的社会责任摆在第一位,做好三个履行。一是坚决履行,在日常经营活动中,遵纪守法,诚实信用,照章纳税,接受监督;二是坚决履行,随着企业的发展,创造更多的就业岗位,不断改善员工工作环境,提高员工薪酬和福利待遇;三是坚决履行,将社会责任意识融入到企业的发展实践中,积极承担社会责任,支持地区经济发展,与社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
尚通（北京）科技发展有限公司	是	资金	借款	9,691,723.00	17,079.65		9,708,802.65	已事后补充履行
尚通（北京）科技发展有限公司	是	资金	垫支	326,237.74	277,745.36	555.38	603,427.72	已事后补充履行

北京酷米科技有限公司	是	资金	借款	3,698,135.68			3,698,135.68	已事后补充履行
北京酷米科技有限公司	是	资金	垫支	219,920.86			219,920.86	已事后补充履行
中点车联网（北京）科技有限公司	是	资金	借款	48,677.53			48,677.53	已事后补充履行
中点车联网（北京）科技有限公司	是	资金	垫支	109,310.13			109,310.13	已事后补充履行
总计	-	-	-	14,094,004.94	294,825.01	555.38	14,388,274.57	-

占用原因、归还及整改情况：

2018年7月之前尚通（北京）科技发展有限公司【以下简称尚通（北京）】曾为尚通科技的全资子公司，北京酷米科技有限公司和中点车联网（北京）科技有限公司是尚通（北京）的子公司由于尚通（北京）及其子公司经营的物联网业务还处于新技术研发投入期，尚通科技为支持尚通（北京）及其子公司的发展，为其补充经营性现金流并垫付部分费用。2018年7月1日起，尚通（北京）及其子公司不再列入尚通科技合并范围内，由此形成了关联方的往来借款。尚通（北京）剥离后变为公司实际控制人彭澎、肖毅控制的企业，故上述行为构成关联方资金占用。

2019年1-6月，尚通科技已收到尚通（北京）上述还款553.38元；2019年7月11日，尚通科技已收到尚通（北京）上述还款277,745.36元。尚通（北京）实际控制人已经向尚通科技签订归还承诺书，尚通（北京）上述往来款将于2019年8月10日之前全部归还给尚通科技。

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	16,000,000.00	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	3,000,000.00	211,184.34
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
彭澎、肖毅、黄英	公司拟向中国建设与银行有限公司南昌青山湖支行申请贷款, 贷款额度1500万元, 贷款期限为1年, 股东彭澎、肖毅及其配偶刘月华、股东黄英提供连带责任保证担保。	1500万元	已事前及时履行	2019年4月2日	2019-005
尚通(北京)科技发展有限公司	代垫费用	277,745.36	已事后补充履行	2019年7月15日	2019-052

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

上述关联交易是关联方无偿为公司贷款提供担保, 有利于改善公司流动资金状况和日常业务的开展, 不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

2018年6月, 公司将原全资子公司尚通北京的100%股权对外出售, 自2018年7月1日起, 原全资子公司尚通北京及其子公司北京酷米科技有限公司、中点车联网(北京)科技有限公司均已不再列入公司合并范围。上述金额系尚通北京从公司主体中剥离后, 公司为其代垫费用, 2019年7月11日北京尚通已将前述代垫费用支付给公司。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位: 元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019/4/19	2019/4/22	珠海汇金科技股份有限公司	江西尚通科技发展有限公司100%股权	-	发行股份、可转换公司债券及支付现金	5.94亿元	是	是

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次交易完成后，公司可借助上市公司股权融资、债权融资等多种融资渠道获得充足资金，为业务发展及战略实施提供充沛的资金支持。同时，公司也可以基于汇金科技在金融领域的客户资源，积极推动自身云呼叫中心等通信服务在金融企业客户中的应用。

本次交易完成后，公司作为独立法人的法律主体资格不发生变化，标的公司仍然履行与其员工的劳动合同，公司不因本次交易而发生额外的人员安排问题。

本次交易完成后，公司根据中国证监会、深交所关于中国上市公司管理的相关规范，进一步完善符合中国上市公司规范要求的内部控制制度，执行中国上市公司规范管理要求所必要的管理制度。

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**√适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 28 日	9.5	-	-
合计	9.5	-	-

2、报告期内的权益分派预案√适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	4.75	-	-

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：√适用 不适用

2019 年 4 月 19 日，公司召开的第一届董事会第二十五次会议及第一届监事会第十一次会议审议通过了《关于〈2018 年年度权益分派预案〉的议案》，根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，拟定本年度利润分配预案为：以 2018 年 12 月 31 日的公司总股本 31,578,945.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 9.50 元（含税），送红股 0 股，不以公积金转增股本。2019 年 5 月 9 日召开的 2018 年度股东大会通过该决议，2019 年 5 月 28 日已实施完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	13,336,570	42.23%	-	13,336,570	42.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,819,425	15.26%	-	4,819,425	15.26%	
	董事、监事、高管	1,065,000	3.37%	-	1,065,000	3.37%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	18,242,375	57.77%	-	18,242,375	57.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,441,275	39.40%	-	12,441,275	39.40%	
	董事、监事、高管	5,801,100	18.37%	-	5,801,100	18.37%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		31,578,945	-	0	31,578,945.00	-	
普通股股东人数							14

注：公司董事长兼总经理彭澎、董事、副总经理肖毅为公司控股股东、实际控制人，由于身份重叠，故在统计无限售条件及有限售条件股份时，未将此2人持有的股份纳入“董事、监事、高管”类别中，只在“控股股东、实际控制人”类别进行了统计，避免了数据重复。

(二) 报告期期末普通股前五名或持股10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	彭澎	11,260,700	-	11,260,700	35.66%	7,941,275	3,319,425
2	肖毅	6,000,000	-	6,000,000	19.00%	4,500,000	1,500,000
3	黄英	3,000,000	-	3,000,000	9.50%	2,250,000	750,000
4	新余尚为投资合伙企业(有限合伙)	2,754,000	-	2,754,000	8.72%	918,000	1,836,000
5	新余亿尚投资合伙企业(有限合伙)	2,364,300	-	2,364,300	7.49%	788,100	1,576,200
合计		25,379,000	0	25,379,000	80.37%	16,397,375	8,981,625

前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东彭澎通过直接及间接方式合计控制公司51.87%的股份，股东肖毅持有公司19.00%的股份，两位股东于2016年1月25日签署了《一致行动人协议》，为公司控股股东、实际控制人。新余亿尚、新余尚为系公司的员工持股平台，其执行事务合伙人均为公司股东彭澎。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

彭澎，男，1976年出生，中国国籍。2007年以前为自由职业者；2007年9月至2009年3月任天速网络总经理；2009年4月至2015年12月任尚通有限执行董事；2013年10月至今任尚众投资执行董事兼总经理；2014年5月至今任天速投资执行董事；2016年1月至2019年5月任尚通科技董事长；2019年5月至今任尚通科技董事长、总经理。

肖毅，男，1982年出生，中国国籍。2004年8月至2009年3月任中国铁通江西分公司大客户部经理、新业务部经理；2009年4月至2015年12月任尚通有限总经理；2011年8月至2016年1月任鼎尚实业执行董事兼总经理；2015年5月至2016年1月任天速投资总经理；2016年1月至2017年7月任鼎尚实业执行董事；2016年1月至2019年5月任尚通科技董事、总经理；2019年5月至今任尚通科技董事、副总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
彭澎	董事长、总经理	男	1976年5月	-	2019年5月9日至2022年5月8日	是
肖毅	董事、副总经理	男	1982年8月	硕士	2019年5月9日至2022年5月8日	是
黄英	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1970年11月	硕士	2019年5月9日至2022年5月8日	是
杜轩	董事	男	1967年2月	大专	2019年5月9日至2022年5月8日	否
廖学峰	董事	男	1975年11月	大专	2019年5月9日至2022年5月8日	否
张邹杰	监事会主席	男	1983年9月	大专	2019年5月9日至2022年5月8日	否
罗澜涛	监事	男	1983年3月	本科	2019年5月9日至2022年5月8日	是
彭云兰	监事	女	1982年12月	本科	2019年5月9日至2022年5月8日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司监事彭云兰为公司控股股东、实际控制人彭澎的堂妹。除此之外，截至本半年度报告披露日，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
彭澎	董事长、总经理	11,260,700	-	11,260,700	35.66%	-
肖毅	董事、副总经理	6,000,000	-	6,000,000	19.00%	-
黄英	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	3,000,000	-	3,000,000	9.50%	-
杜轩	董事	600,000	-	600,000	1.90%	-
廖学峰	董事	360,000	-	360,000	1.14%	-
张邹杰	监事会主席	150,000	-	150,000	0.48%	-
罗澜涛	监事	150,000	-	150,000	0.48%	-
彭云兰	监事	295,800	-	295,800	0.94%	-
合计	-	21,816,500	0	21,816,500	69.10%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
彭澎	董事长	换届	董事长、总经理	换届
肖毅	总经理	换届	副总经理	换届
杜轩	副总经理	换届	-	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

彭澎，男，1976年出生，中国国籍。2007年以前为自由职业者；2007年9月至2009年3月任天速网络总经理；2009年4月至2015年12月任尚通有限执行董事；2013年10月至今任尚众投资执行董事兼总经理；2014年5月至今任天速投资执行董事；2016年1月至2019年5月任尚通科技董事长；2019年5月至今任尚通科技董事长、总经理。

肖毅，男，1982年出生，中国国籍。2004年8月至2009年3月任中国铁通江西分公司大客户部经理、新业务部经理；2009年4月至2015年12月任尚通有限总经理；2011年8月至2016年1月任鼎尚实业执行董事兼总经理；2015年5月至2016年1月任天速投资总经理；2016年1月至2017年7月任鼎尚实业执行董事；2016年1月至2019年5月任尚通科技董事、总经理；2019年5月至今任尚通科技董事、副总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	48	21
技术人员	42	86
销售人员	109	86
财务人员	10	9
员工总计	209	202

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	88	85
专科	101	105
专科以下	15	8
员工总计	209	202

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内人员变动较少，公司根据不同的岗位性质及特点，定制了相应的薪酬激励方法，同时根据国家 and 地方相关政策，为员工缴纳社会保险及住房公积金。结合公司业务发展特点及现有人力资源情况，制定了一系列培训计划，包括新员工入职培训、在职人员技能培训、销售人员培训、拓展训练等，不断提高全员的整体素质，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	18,314,402.86	26,414,190.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	70,684,587.85	83,086,695.92
其中：应收票据			
应收账款		70,684,587.85	83,086,695.92
应收款项融资			
预付款项	六、3	56,526,972.23	56,050,237.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	23,327,503.36	21,978,134.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	2,868,296.81	3,960,047.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	16,320,989.92	16,752,117.42
流动资产合计		188,042,753.03	208,241,423.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	3,088,498.40	3,824,979.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	447,998.73	708,417.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	626,133.81	913,799.30
递延所得税资产	六、10	1,261,840.36	1,217,854.61
其他非流动资产	六、11	17,550.00	17,550.00
非流动资产合计		5,442,021.30	6,682,601.56
资产总计		193,484,774.33	214,924,024.67
流动负债：			
短期借款	六、12	16,690,000.00	31,690,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、13	9,440,871.16	14,624,505.58
其中：应付票据			
应付账款		9,440,871.16	14,624,505.58
预收款项	六、14	46,969,722.01	41,305,620.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	1,709,187.57	4,930,978.57
应交税费	六、16	7,285,304.78	6,941,234.83
其他应付款	六、17	977,980.16	1,308,918.20
其中：应付利息		35,439.86	61,353.45
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		83,073,065.68	100,801,257.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		83,073,065.68	100,801,257.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	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	六、19	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	六、20	5,442,265.85	5,442,265.85
一般风险准备			
未分配利润	六、21	62,358,059.29	66,069,117.63
归属于母公司所有者权益合计		110,411,708.65	114,122,766.99
少数股东权益			
所有者权益合计		110,411,708.65	114,122,766.99
负债和所有者权益总计		193,484,774.33	214,924,024.67

法定代表人：彭澎

主管会计工作负责人：黄英

会计机构负责人：彭云兰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,525,296.07	8,772,063.62

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	12,790,191.82	13,271,968.43
应收款项融资			
预付款项		405,639.38	2,245,700.37
其他应收款	十四、2	88,344,365.30	104,054,308.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		275,838.16	
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		16,320,989.92	16,607,510.37
流动资产合计		125,662,320.65	144,951,551.61
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	10,000,000.00	10,000,000.00
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		1,362,643.75	1,848,742.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		429,552.02	684,146.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		434,407.41	674,099.42
递延所得税资产		560,593.91	514,471.15
其他非流动资产		17,550.00	17,550.00
非流动资产合计		12,804,747.09	13,739,009.08
资产总计		138,467,067.74	158,690,560.69
流动负债：			
短期借款		16,690,000.00	31,690,000.00

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		3,337,730.17	3,795,056.89
预收款项		45,208,944.16	39,324,749.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,359,743.60	3,808,421.74
应交税费		830,169.46	2,431,878.10
其他应付款		680,783.13	816,937.71
其中：应付利息		35,439.86	61,353.45
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		68,107,370.52	81,867,043.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		68,107,370.52	81,867,043.44
所有者权益：			
股本		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
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
一般风险准备			

未分配利润		22,306,047.86	28,769,867.89
所有者权益合计		70,359,697.22	76,823,517.25
负债和所有者权益合计		138,467,067.74	158,690,560.69

法定代表人：彭澎

主管会计工作负责人：黄英

会计机构负责人：彭云兰

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		166,393,659.41	136,716,206.73
其中：营业收入	六、22	166,393,659.41	136,716,206.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		136,056,287.16	129,200,490.94
其中：营业成本	六、22	105,918,237.39	87,749,286.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	559,568.64	485,948.25
销售费用	六、24	12,320,335.56	13,422,167.89
管理费用	六、25	8,237,129.43	14,051,901.29
研发费用	六、26	10,066,559.46	11,831,324.15
财务费用	六、27	600,630.55	671,871.35
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	六、30	-1,646,173.87	
资产减值损失	六、31		987,991.71
加：其他收益	六、28	548,246.45	988,952.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	327,640.82	79,082.19
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）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	4,536.00	-6,784.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,217,795.52	8,576,965.48
加：营业外收入	六、33		32,162
减：营业外支出	六、34	73,040.06	208,626.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,144,755.46	8,400,500.89
减：所得税费用	六、35	4,855,813.80	2,217,906.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,288,941.66	6,182,594.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,288,941.66	6,182,594.76
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		26,288,941.66	6,182,594.76
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		26,288,941.66	6,182,594.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,288,941.66	6,182,594.76
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.83	0.2
(二)稀释每股收益（元/股）		0.83	0.2

法定代表人：彭澎

主管会计工作负责人：黄英

会计机构负责人：彭云兰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	41,816,308.67	46,277,510.34
减：营业成本	十四、4	12,911,230.60	18,459,914.21
税金及附加		177,441.90	399,565.64
销售费用		7,958,007.26	5,433,877.17
管理费用		6,174,038.75	7,568,759.98
研发费用		6,569,908.43	8,058,550.78
财务费用		631,063.14	658,026.57
其中：利息费用		596,079.50	649,541.66
利息收入			3,861.80
加：其他收益		548,246.45	988,952.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	327,640.82	79,082.19
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）		-1,261,392.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			58,801.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,672.00	-8,184.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,533,570.42	6,699,864.28
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,533,570.42	6,699,864.28
减：所得税费用		997,390.45	1,004,979.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,536,179.97	5,694,884.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,536,179.97	5,694,884.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		8,536,179.97	5,694,884.64
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：彭澎

主管会计工作负责人：黄英

会计机构负责人：彭云兰

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		209,695,243.46	132,081,935.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,166,551.74	
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	1,515,182.90	18,255,606.09
经营活动现金流入小计		212,376,978.10	150,337,541.35

购买商品、接受劳务支付的现金		132,818,972.74	96,499,479.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,997,793.64	19,477,339.43
支付的各项税费		11,324,886.50	4,895,423.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	14,773,810.18	38,311,066.63
经营活动现金流出小计		174,915,463.06	159,183,308.44
经营活动产生的现金流量净额		37,461,515.04	-8,845,767.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		34,450,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		198,095.07	79,082.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,672.00	5,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		34,649,767.07	20,084,432.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,280.15	1,515,912.00
投资支付的现金		34,450,000.00	50,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,547,280.15	51,515,912.00
投资活动产生的现金流量净额		102,486.92	-31,431,479.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
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	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,663,789.30	486,081.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		60,663,789.30	486,081.24
筹资活动产生的现金流量净额		-45,663,789.30	29,513,918.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-8,099,787.34	-10,763,328.14
加：期初现金及现金等价物余额		26,414,190.20	31,885,602.47
六、期末现金及现金等价物余额		18,314,402.86	21,122,274.33

法定代表人：彭澎 主管会计工作负责人：黄英 会计机构负责人：彭云兰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,513,773.92	49,496,730.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		29,936,335.87	1,121,106.96
经营活动现金流入小计		80,450,109.79	50,617,837.86
购买商品、接受劳务支付的现金		11,281,583.77	12,641,353.40
支付给职工以及为职工支付的现金		11,181,036.77	12,302,254.14
支付的各项税费		4,629,544.45	3,783,551.04
支付其他与经营活动有关的现金		24,043,409.97	15,142,918.48
经营活动现金流出小计		51,135,574.96	43,870,077.06
经营活动产生的现金流量净额		29,314,534.83	6,747,760.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		49,450,000.00	20,000,000
取得投资收益收到的现金		198,095.07	79,082.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,672.00	5,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		49,649,767.07	20,084,432.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,280.15	1,135,912.00
投资支付的现金		34,450,000.00	63,530,510.96
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,547,280.15	64,666,422.96
投资活动产生的现金流量净额		15,102,486.92	-44,581,990.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,663,789.30	486,081.24
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		60,663,789.30	486,081.24
筹资活动产生的现金流量净额		-45,663,789.30	29,513,918.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,246,767.55	-8,320,311.21
加：期初现金及现金等价物余额		8,772,063.62	25,099,094.43
六、期末现金及现金等价物余额		7,525,296.07	16,778,783.22

法定代表人：彭澎

主管会计工作负责人：黄英

会计机构负责人：彭云兰

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).2
3. 是否存在前期差错更正	√是 □否	(二).3
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	√是 □否	(二).4
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

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

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

信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018、2017 年度的财务报表未予重述。

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

A、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	26,414,190.20	货币资金	摊余成本	26,414,190.20
应收账款	摊余成本	83,086,695.92	应收账款	摊余成本	83,086,695.92
其他应收款	摊余成本	21,978,134.85	其他应收款	摊余成本	21,978,134.85

B、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	8,772,063.62	货币资金	摊余成本	8,772,063.62
应收账款	摊余成本	13,271,968.43	应收账款	摊余成本	13,271,968.43
其他应收款	摊余成本	104,054,308.82	其他应收款	摊余成本	104,054,308.82

②首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

A、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款	83,086,695.92			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				83,086,695.92
其他应收款	21,978,134.85			
重新计量：预计信用损失准备				

按新金融工具准则列示的余额				21,978,134.85
B、对公司财务报表的影响				
项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收账款	13,271,968.43			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				13,271,968.43
其他应收款	104,054,308.82			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				104,054,308.82
③首次执行日，金融资产减值准备调节表				
A、对合并报表的影响				
计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	5,206,006.56			5,206,006.56
其他应收款减值准备	2,913,024.18			2,913,024.18
B、对公司财务报表的影响				
计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	1,112,539.35			1,112,539.35
其他应收款减值准备	2,317,268.32			2,317,268.32

2、会计估计变更

为更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，公司本次对相对风险较低的押金、保证金等，按其信用风险特征从原账龄分析法组合中分离出来，修订了押金、保证金等相关的应收款项的坏账准备计提政策。经公司2018年年度股东大会审议通过会计估计变更，变更内容为：按应收押金、保证金组

合的应收款包括应收账款、其他应收款不计提坏账。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，本次会计估计变更将采用未来适用法进行相应的会计处理，无需追溯调整，对公司以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响，本次会计估计变更无需对已披露的财务报告进行追溯调整。

3、前期差错更正

(1) 2017 年度会计差错更正

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、补提租赁费，调增管理费用 120,000 元，调增其他应付款 120,000 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。

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

(2) 2018 年度会计差错更正

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、补提租赁费，调增管理费用 120,000 元，调减未分配利润 120,000 元，调增其他应付款 240,000 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。

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
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

4、 分部报告

(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；。

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。

(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	分部间抵销	合计
营业收入	41,476,119.35	127,840,548.89	3,263,198.15	166,393,659.41
营业成本	12,911,230.60	94,902,616.15	1,895,609.36	105,918,237.39
资产总额	138,467,067.74	138,413,373.14	83,399,079.59	193,481,361.29
负债总额	68,107,370.52	88,344,963.87	73,399,079.59	83,053,254.80

二、 报表项目注释

江西尚通科技发展股份有限公司
财务报表附注
2019年6月30日
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、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
高玮	300,000.00	300,000.00	0.95
甘德新	228,000.00	228,000.00	0.72

股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
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 7 月 15 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，详见本附注八“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七“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。

二、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。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

本公司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，详见本附注四、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，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

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。

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。

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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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。

（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。

（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。

5、合并财务报表编制方法

（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）。

（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。

（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）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。

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。

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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他

综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

配处理。

8、金融工具（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。

（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。

（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（附注四、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。

（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）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四、9。

（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。

（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。

（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。

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。

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。

（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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

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。

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	本组合为押金、保证金的应收款项
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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。

（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。

（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	与本公司的关系	以历史损失率为基础估计未来现金流量

A、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

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
2-3年	20.00	20.00
3-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

B、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

12、存货

（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。

（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。

（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）存货的盘存制度

公司存货盘存制度采用永续盘存制。

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。

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，为公司的联营企业。

（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。

（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。

（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）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四、19。

15、固定资产

（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。

（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。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、19。

（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。

(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。

(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。

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四、19。

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四、19。

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。

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。

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。

21、职工薪酬

（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。

（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。

（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）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。

（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。

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。

23、收入

（1）一般原则

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。

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。

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。

（2）收入确认的具体方法

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。

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。

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。

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。

26、其他重要的会计政策和会计估计

(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四、13“持有待售资产和处置组”相关描述

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：

（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。

（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。

（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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（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。

（5）递延所得税资产

在很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。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

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

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

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018、2017 年度的财务报表未予重述。

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

A、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	26,414,190.20	货币资金	摊余成本	26,414,190.20
应收账款	摊余成本	83,086,695.92	应收账款	摊余成本	83,086,695.92
其他应收款	摊余成本	21,978,134.85	其他应收款	摊余成本	21,978,134.85

B、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	8,772,063.62	货币资金	摊余成本	8,772,063.62
应收账款	摊余成本	13,271,968.43	应收账款	摊余成本	13,271,968.43
其他应收款	摊余成本	104,054,308.82	其他应收款	摊余成本	104,054,308.82

②首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

A、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本：				
应收账款	83,086,695.92			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				83,086,695.92
其他应收款	21,978,134.85			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				21,978,134.85

B、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本：				
应收账款	13,271,968.43			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				13,271,968.43
其他应收款	104,054,308.82			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				104,054,308.82

③首次执行日，金融资产减值准备调节表

A、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月 31日（变更 前）	重分类	重新计量	2019年1月1日 （变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	5,206,006.56			5,206,006.56
其他应收款减值准备	2,913,024.18			2,913,024.18

B、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月 31日（变更 前）	重分类	重新计量	2019年1月1日 （变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	1,112,539.35			1,112,539.35
其他应收款减值准备	2,317,268.32			2,317,268.32

（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。

（3）重要会计估计变更

报告期内，公司未发生重要会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	6%、10%、16%
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%。

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，自发证三年内享受企业所得税减按 15%征收的优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日，“上期末”指 2018 年 12 月 31 日，“本期”指 2019 年 1-6 月，“上期”指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	上期末余额
库存现金	5,200.00	
银行存款	18,219,541.85	26,197,961.03
其他货币资金	89,661.01	216,229.17
合计	18,314,402.86	26,414,190.20
其中：存放在境外的款项总额		

截至2019年6月30日止，其他货币资金主要系支付宝和微信账户余额，不存在受限的情况。

2、应收票据及应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	66,658,787.08
1 至 2 年	8,098,428.84
2 至 3 年	
小计	74,757,215.92
减：坏账准备	4,072,628.07
合计	70,684,587.85

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	74,757,215.92	100.00	4,072,628.07	5.45	70,684,587.85
其中：					
账龄组合	74,757,215.92	100.00	4,072,628.07	5.45	70,684,587.85
合计	74,757,215.92	100.00	4,072,628.07	5.45	70,684,587.85

类别	上年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,292,702.48	100.00	5,206,006.56	5.90	83,086,695.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	66,658,787.08	3262785.183	5.00
1至2年	8,098,428.84	809842.884	10.00
2至3年			
合计	74,757,215.92	4,072,628.07	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	5,206,006.56		1,133,378.49		4,072,628.07
合计	5,206,006.56		1,133,378.49		4,072,628.07

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 33,011,832.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 44.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,650,591.60 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	24,808,242.68	43.89	14,940,468.87	26.66
1至2年	19,507,458.12	34.51	29,313,327.16	52.30

2至3年	12,211,271.43	21.6	11,796,225.71	21.05
3年以上			215.63	
合计	56,526,972.23	--	56,050,237.37	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 32,274,752.54 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 57.10%。

4、其他应收款

项目	期末余额	上期末余额
应收利息	129545.75	
应收股利		
其他应收款	23,197,957.61	21,978,134.85
合计	23,327,503.36	21,978,134.85

(1) 应收利息

项目	期末余额	上期末余额
理财产品利息	129,545.75	
合计	129,545.75	

(2) 其他应收款

①其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	11,681,223.19
1至2年	7,701,299.20
2至3年	3,950,933.66
3至4年	2,264,730.36
小计	25,598,186.41
减：坏账准备	2,400,228.80
合计	23,197,957.61

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上期末账面余额
往来款	15,203,168.54	15,790,996.84
流量款、短信款	5,182,515.90	4,066,878.92
押金、保证金	4,631,321.60	4,531,390.36

代扣代垫款项	130,754.87	344,029.51
备用金	272,894.99	6,864.40
其他	177,530.51	150,999.00
小计	25,598,186.41	24,891,159.03
减：坏账准备	2,400,228.80	2,913,024.18
合计	23,197,957.61	21,978,134.85

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	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：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			417,900.00	417,900.00
本期转回	930,695.38			
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	1,982,328.80		417,900.00	2,400,228.80

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	上期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,891,159.03	100.00	2,913,024.18	11.70	21,978,134.85

类别	上期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单项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

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,913,024.18		930,695.38		1,982,328.80
单项计提		417,900.00			417,900.00
合计	2,913,024.18	417,900.00			2,400,228.80

⑤本年无实际核销的其他应收款情况

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,868,296.81		2,868,296.81
合计	2,868,296.81		2,868,296.81

(续)

项目	上期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,960,047.35		3,960,047.35
合计	3,960,047.35		3,960,047.35

6、 其他流动资产

项目	期末余额	上期末余额
银行理财	15,000,000.00	15,000,000.00
待摊费用	1,320,989.92	1,752,117.42
预交税费		
合计	16,320,989.92	16,752,117.42

7、 固定资产

项目	期末余额	上期末余额
固定资产	3,088,498.40	3,824,979.70
固定资产清理		
合计	3,088,498.40	3,824,979.70

(1) 固定资产

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、期初余额	2,956,387.57	2,603,404.83	4,014,725.36	9,574,517.76
2、本年增加金额				
(1) 购置	97,737.37		14,949.36	112,686.73
3、本年减少金额				
4、期末余额	3,054,124.94	2,603,404.83	4,029,674.72	9,687,204.49
二、累计折旧				
1、期初余额	2,324,672.91	770,088.89	2,654,776.26	5,749,538.06
2、本年增加金额				
(1) 计提	78,949.29	442,806.60	327,412.14	849,168.03
3、本年减少金额				
4、期末余额	2,403,622.20	1,212,895.49	2,982,188.4	6,598,706.09
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	650,502.74	1,390,509.34	1,047,486.32	3,088,498.40
2、期初账面价值	631,714.66	1,833,315.94	1,359,949.10	3,824,979.70

② 期末无暂时闲置的固定资产

③ 期末无通过融资租赁租入的固定资产

④ 期末无通过经营租赁租出的固定资产

⑤期末无未办妥产权证书的固定资产

8、 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,294,534.56	1,294,534.56
2、本年增加金额	84,466.04	84,466.04
(1) 购置		
3、本年减少金额	275,838.16	275,838.16
4、期末余额	1,103,162.44	1,103,162.44
二、累计摊销		
1、期初余额	586,116.61	586,116.61
2、本年增加金额	69,047.10	69,047.10
(1) 计提		
3、本年减少金额		
4、期末余额	655,163.71	655,163.71
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	447,998.73	447,998.73
2、期初账面价值	708,417.95	708,417.95

9、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
万达办公楼装修	674,099.42		239,692.01		434,407.41
展滔大厦装修	239,699.88		47,973.48		191,726.40
合计	913,799.30		287,665.49		626,133.81

10、 递延所得税资产

项目	期末余额		上期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,412,269.07	1,261,840.36	8,119,030.74	1,217,854.61
合计	8,412,269.07	1,261,840.36	8,119,030.74	1,217,854.61

11、 其他非流动资产

项目	期末余额	上期末余额
预付房屋、设备款	17,550.00	17,550.00
合计	17,550.00	17,550.00

12、 短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	上期末余额
质押及保证借款		15,000,000.00
保证借款	1,690,000.00	1,690,000.00
信用借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	16,690,000.00	31,690,000.00

注：

A、信用借款：本公司于 2019 年 5 月 16 日向中国建设银行股份有限公司青山湖支行借入 1500 万元，借款期限为 2019 年 5 月 16 日起至 2020 年 5 月 15 日，年利率为 5.655%，由彭澎、肖毅、刘月华、黄英提供连带责任保证。

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，年利率 6.5%，由彭澎、肖毅、刘月华、黄英提供连带责任保证。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

13、 应付票据及应付账款

项目	期末余额	上期末余额
短信使用款	6,999,318.78	11,569,568.17
呼叫业务使用款	2,388,067.24	2,734,937.41
流量使用款	53,485.14	210,000.00
设备采购款	-	108,000.00
智能语音	-	2,000.00
合计	9,440,871.16	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。

14、 预收款项

项目	期末余额	上期末余额
呼叫中心预收款	45,240,657.81	39,031,142.29
流量预收款	65,808.41	414,111.84
短信预收款	1,658,415.97	1,845,629.70
百度推广业务及其他	4,839.82	14,736.67
合计	46,969,722.01	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。

15、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	上期末余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	4,930,478.85	11,958,169.87	15,179,461.15	1,709,187.57
二、离职后福利-设定提存计划	499.72	384,873.68	385,373.40	
三、辞退福利				
合计	4,930,978.57	12,343,043.55	15,564,834.55	1,709,187.57

(2) 短期薪酬列示

项目	上期末余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,896,627.05	10,006,420.82	13,240,152.77	1,662,895.10
2、职工福利费		719,098.75	719,098.75	
3、社会保险费	133.12	692,713.33	692,846.45	
其中：医疗保险费	133.12	260,816.36	260,949.48	
工伤保险费		4,581.37	4,581.37	
生育保险费		31,378.73	31,378.73	
4、住房公积金		246,955.44	246,955.44	
5、工会经费和职工教育经费	33,718.68	257,021.43	244,447.64	46,292.47
合计	4,930,478.85	11,958,169.87	15,179,461.15	1,709,187.57

(3) 设定提存计划列示

项目	上期末余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	470.32	366,484.74	366,955.06	
2、失业保险费	29.40	18,388.94	18,418.34	
合计	499.72	384,873.68	385,373.40	

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。

16、 应交税费

项目	期末余额	上期末余额
增值税	3,358,234.17	2,968,032.43
企业所得税	3,640,905.80	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	136,696.82	118,623.09
地方教育费附加	55,294.04	79,362.66
其他税费	-203,265.86	27,295.50
合计	7,285,304.78	6,941,234.83

17、 其他应付款

项目	期末余额	上期末余额
应付利息	35,439.86	61,353.45
应付股利		
其他应付款	942,540.30	1,247,564.75
合计	977,980.16	1,308,918.20

(1) 应付利息

项目	期末余额	上期末余额
短期借款利息	35,439.86	61,353.45
合计	35,439.86	61,353.45

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上期末余额
预提费用	270,000.00	18,576.86
保证金	70,000.00	70,000.00
代扣代缴款项	41,892.64	219,746.67
其他	596,087.52	939,241.22
合计	942,540.30	1,247,564.75

②截止 2019 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、 股本**(1) 2019年1-6月股本变动情况**

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	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

19、 资本公积**(1) 2019年1-6月资本公积变动情况**

项目	上期末余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	11,032,438.51			11,032,438.51
其他资本公积				
合计	11,032,438.51			11,032,438.51

20、 盈余公积**(1) 2019年1-6月盈余公积变动情况**

项目	上期末余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	5,442,265.85			5,442,265.85
合计	5,442,265.85			5,442,265.85

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。

21、 未分配利润

项目	2019 年 6 月	2018 年 6 月
调整前上期末未分配利润	66,069,117.63	39,286,937.17
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	39,286,937.17
加：本期归属于母公司股东的净利润	26,288,941.66	6,182,594.76
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	30,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	62,358,059.29	45,469,531.93

22、 营业收入和营业成本

（1） 营业收入及营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,053,470.09	105,918,237.39	136,627,122.13	87,667,748.86
其他业务	340,189.32		89,084.60	81,537.44
合计	166,393,659.41	105,918,237.39	136,716,206.73	87,749,286.30

23、 税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	287,935.11	63,570.47
教育费附加	150,267.54	27,733.18
地方教育费附加	55,400.37	18,489.33
车船使用税	100.00	600.00
印花税	65,505.62	48,567.69
其他	360.00	326,987.58

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
合计	559,568.64	485,948.25

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	5,403,422.80	9,277,135.81
咨询服务费	6,617,137.94	1,784,430.19
差旅费	623,712.09	818,693.41
其他	1,043,651.52	154,190.84
合计	13,687,924.35	13,422,167.89

25、 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	2,953,593.77	5,949,700.96
招待费	739,179.93	1,480,652.86
房租物业费	327,444.97	974,401.58
中介服务费	1,022,226.88	1,316,119.9
折旧费	797,019.15	1,349,281.55
摊销费	1,002,098.93	1,271,454.88
差旅费	594,905.95	515,836.90
办公费	290,525.64	468,995.24
交通费	-	-
其他	517,861.48	725,457.42
合计	8,237,129.43	14,051,901.29

26、 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	3,837,074.67	7,818,825.24
咨询服务费	6,028,962.04	3,617,010.88
无形资产摊销	-	-
折旧费	85,894.79	117,801.66
水电燃气费	-	-
其他	114,627.96	275,076.42

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
合计	10,066,559.46	11,831,324.15

27、 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息费用	596,079.50	649,541.66
减：利息收入	42,502.52	447.48
手续费及其他	47,053.57	22,777.17
合计	600,630.55	671,871.35

28、 其他收益

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	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	988,952.00	988,952.00
个税手续费返款	-	-		
增值税加计抵扣	60,784.45	60,784.45		
合计	548,246.45	548,246.45	988,952.00	988,952.00

其中：政府补贴明细如下：

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
高新区关于表彰突出贡献企业的奖励		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	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
省级平台的奖励		100,000.00	与收益相关
创业创新空间平台补贴		100,000.00	与收益相关
南昌高新创业服务中心技术创新奖励	87,462.00		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
南昌高新管委会人事劳动局院士工作站省级专项资金政府补助	200,000.00		与收益相关
院士工作站的专项资金	200,000.00		与收益相关
合计	487,462.00	988,952.00	

29、 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品收益	327,640.82	79,082.19
合计	327,640.82	79,082.19

30、 信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
应收账款坏账损失	-1,133,378.49	--
其他应收款坏账损失	-512,795.38	--
合计	-1,646,173.87	

31、 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	--	987,991.71
合计	--	987,991.71

32、 资产处置收益

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	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
固定资产处置收益	4,536.00	4,536.00	-6,784.5	-6,784.5
合计	4,536.00	4,536.00	-6,784.5	-6,784.5

33、 营业外收入

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	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			32,162.00	32,162.00
合计			32,162.00	32,162.00

34、 营业外支出

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	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
其他	73,039.47	73,039.47	208,626.59	208,626.59
合计	73,039.47	73,039.47	208,626.59	208,626.59

35、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	4,901,936.56	2,217,906.13
递延所得税费用	-46,122.76	
合计	4,855,813.80	2,217,906.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利润总额	31,144,755.46	8,400,500.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,855,813.80	2,217,906.13
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
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		
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		
其他		
所得税费用	4,855,813.80	2,217,906.13

36、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
往来款		8,000.00
政府补助	487,462.00	988,952.00
收回备用金		970,000.00

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
收回投标保证金	81,800.00	
其他	945,920.90	16,288,654.09
合计	1,515,182.90	18,255,606.09

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
付现费用	14,773,810.18	38,311,066.63
保证金		
员工备用金		
往来款		
其他		
合计	14,773,810.18	38,311,066.63

37、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,288,941.66	6,605,998.38
加：资产减值准备	-1,646,173.87	930,438.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	854,200.50	1,666,757.60
无形资产摊销	69,047.10	5,825.22
长期待摊费用摊销	1,355,170.14	1,271,454.88
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）	4,536.00	206,784.50
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）	600,630.55	640,775.02
投资损失（收益以“—”号填列）	-327,640.82	-79,082.19
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
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）	1,091,750.54	-1,314,799.50
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	10,576,004.70	-9,175,839.81
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,748,002.88	-9,180,676.35

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
其他	1,343,051.42	
经营活动产生的现金流量净额	37,461,515.04	-8,845,767.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,314,402.86	20,580,733.06
减：现金的期初余额	26,414,190.20	31,770,195.24
加：现金等价物的期末余额		541,541.27
减：现金等价物的期初余额		115,407.23
现金及现金等价物净增加额	-8,099,787.34	-10,763,328.14

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2019年6月30日	2018年6月30日
一、现金	18,314,402.86	21,122,274.33
其中：库存现金	5,200.00	
可随时用于支付的银行存款	18,219,541.85	20,580,733.06
可随时用于支付的其他货币资金	89,661.01	541,541.27
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	18,314,402.86	21,122,274.33
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。

七、合并范围的变更

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。

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。

3、反向购买

报告期内未发生反向购买的情况。

4、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，截止 2019 年 6 月 30 日，该公司尚未开始生产经营。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(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

(2) 重要的非全资子公司

无。

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。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、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六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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。

(1)、市场风险

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。

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。

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。

(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。

(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。

2、金融资产转移

本公司无金融资产转移的情况。

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。

十、关联方及关联交易

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%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
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

5、关联方交易情况

关联方及审计基准日前 12 个月内曾经公司关联方，与公司发生的交易情况如下：

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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 1-6 月
石家庄星桥电子科技有限公司	采购商品	16,504,520.86	16,929,603.06
北京达通天地科技有限公司	采购商品	1,052,406.94	26,288,963.29
河北恒国商贸有限公司	采购商品		3,019,889.30
深圳诚汇赢信息技术有限公司	采购商品		2,664,558.23
深圳真辉映信息技术有限公司	采购商品		363,111.57
河北上朗商贸有限公司	采购商品		90,315.11
江西锋潮科技有限公司	采购商品		21,784.54
江西欧创科技有限公司	采购商品		606,329.03
合计		17,556,927.80	49,984,554.13

注：石家庄星桥电子科技有限公司系由尚通科技实际控制人之一肖毅曾经控制企业的员工所持股的企业，2018 年 7 月该员工转让股权；北京达通天地科技有限公司实际控制人曾为北京尚通员工，2018 年 12 月该员工离职。2019 年 1-6 月的交易不属于关联交易的范畴。

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 1-6 月
北京达通天地科技有限公司	销售商品	1,335,095.52	42,058.21
石家庄星桥电子科技有限公司	销售商品	335,068.05	4,094,339.62
尚通（北京）科技发展有限公司	销售商品	211,184.34	
合计		1,881,347.91	4,136,397.83

注：石家庄星桥电子科技有限公司系由尚通科技实际控制人之一肖毅曾经控制企业的员工所持股的企业，2018 年 7 月该员工转让股权；北京达通天地科技有限公司实际控制人曾为北京尚通员工，2018 年 12 月该员工离职。2019 年 1-6 月的交易不属于关联交易的范畴。

（2）其他情况

关联方名称	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
石家庄星桥电子科技有限公司	15,000.00	30,000.00
北京达通天地科技有限公司	15,000.00	30,000.00
合计	30,000.00	60,000.00

注：石家庄星桥电子科技有限公司系由尚通科技实际控制人之一肖毅曾经控制企业的员工所持股的企业，2018 年 7 月该员工转让股权；北京达通天地科技有限公司实际控制人曾为北京尚通员工，2018 年 12 月该员工离职。2019 年 1-6 月的交易不属于关联交易的范畴。

(3) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
彭澎、肖毅、黄英	15,000,000.00	2018-05-10	2019-04-27	是
彭澎、肖毅、黄英、刘月华	1,690,000.00	2018-11-30	2019-09-20	否

注：

A、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，年利率 7%，以彭澎、李雯持有的本公司 310 万股股票作为质押，并由彭澎、肖毅、黄英提供连带责任保证。2019 年 4 月 26 日，借款归还，彭澎、李雯持有的本公司的 310 万股股票已解除质押；彭澎、肖毅、黄英提供连带责任保证已经履行完毕。

B、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。

(4) 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
深圳市云联丰实业有限公司	出售事故车辆		8,620.69

(5) 其他关联交易

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 7-12 月
尚通（北京）科技发展有限公司	代垫费用	277,745.36	326,237.74
北京酷米科技有限公司	代垫费用		219,920.86
中点车联网（北京）科技有限公司	代垫费用		109,310.13

注：2019 年 7 月 11 日公司收到北京尚通偿还的代垫费用 277,745.36 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
北京达通天地科技有限公司			6,279,166.42	313,958.32
深圳真辉映信息技术有限公司			5,741.89	287.09
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
合计			15,408,759.72	770,594.94

项目名称	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
深圳诚汇赢信息技术有限公司			20,781,203.66	
深圳真辉映信息技术有限公司			5,428,622.32	
江西欧创科技有限公司			2,535,152.30	
石家庄星桥电子科技有限公司			2,383,236.29	
江西朗迪科技有限公司			2,067,998.92	
深圳赢通信息技术有限公司			1,497,190.78	
北京达通天地科技有限公司			1,429,150.68	
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	
河北上朗商贸有限公司			106,583.64	
江西锋潮科技有限公司			90,035.59	
四川优优木木商贸有限公司			13,466.60	
河南扎斯特商贸有限公司			1,000.00	
合计			37,341,145.30	
其他应收款：				
尚通（北京）科技发展有限公司	10,312,230.37	731,208.17	10,017,960.74	721,301.54
北京酷米科技有限公司	3,918,056.54	195,902.83	3,918,056.54	195,902.83
北京达通天地科技有限公司	2,609,792.786	512,409.18	1,184,315.82	118,431.58
北京慧闻科技发展有限公司			923,096.19	46,154.81
深圳真辉映信息技术有限公司	10,000	1,000	695,000.00	89,500.00
深圳赢通信息技术有限公司			510,000.00	81,000.00
河北恒国商贸有限公司			330,631.63	33,063.16
石家庄星桥电子科技有限公司	564,811.6	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	12,631.90	157,987.66	7,899.38
深圳诚汇赢信息技术有限公司	1,065,819.3	213,163.86	132,000.00	13,200.00
江西朗迪科技有限公司	117,273.87	11,727.39	100,000.00	5,000.00
江西锋潮科技有限公司	2,000	2,000	20,000.00	2,000.00
江西欧创科技有限公司	20,000	2,000	10,000.00	1,000.00
四川优优木木商贸有限公司	10,000	1,000	10,000.00	1,000.00
合计	18,805,972.13	1,739,524.50	18,194,191.69	1,333,967.61

(2) 应付项目

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日
预收款项：		
尚通（北京）科技发展有限公司		8,696.85
合计		8,696.85
应付账款：		
尚通（北京）科技发展有限公司		12,000.00
合计		12,000.00
其他应付款：		
北京达通天地科技有限公司	135,000.00	120,000.00
石家庄星桥电子科技有限公司	135,000.00	120,000.00
合计	270,000.00	240,000.00

十一、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在其他应披露的承诺事项。

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。

十二、资产负债表日后事项

2019 年 7 月 15 日，公司召开的第二届董事会第四次会议及第二届监事会第三次会议审议通过了《关于<2019 年半年度权益分派预案>的议案》，根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，拟定本年度利润分配预案为：以 2018 年 12 月 31 日的公司总股本 31,578,945.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.75 元（含税），送红股 0 股，不以公积金转增股本。

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。

十三、其他重要事项**1、前期差错更正****(1) 2017 年度会计差错更正****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、补提租赁费，调增管理费用 120,000 元，调增其他应付款 120,000 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。

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

(2) 2018 年度会计差错更正

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、补提租赁费，调增管理费用 120,000 元，调减未分配利润 120,000 元，调增其他应付款 240,000 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。

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
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

2、分部信息

(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；

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。

(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	分部间抵销	合计
营业收入	41,476,119.35	127,840,548.89	3,263,198.15	166,393,659.41
营业成本	12,911,230.60	94,902,616.15	1,895,609.36	105,918,237.39
资产总额	138,467,067.74	138,413,373.14	83,399,079.59	193,481,361.29
负债总额	68,107,370.52	88,344,963.87	73,399,079.59	83,053,254.80

十四、公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指 2018 年 12 月 31 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日，“上期末”指 2018 年 12 月 31 日，“本期”指 2019 年 1-6 月，“上期”指 2018 年度 1-6 月。

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	11,157,738.86
1 至 2 年	2,405,580.73
2 至 3 年	
小计	13,563,319.59
减：坏账准备	773,127.77
合计	12,790,191.82

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,563,319.59	100.00	773,127.77	5.70	12,790,191.82
其中：					
账龄组合	13,563,319.59	100.00	773,127.77	5.70	12,790,191.82
合计	13,563,319.59	100.00	773,127.77	5.70	12,790,191.82

类别	上期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,384,507.78	100.00	1,112,539.35	7.73	13,271,968.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,157,738.86	532,569.69	5.00
1至2年	2,405,580.73	240,558.07	10.00
2至3年			
合计	13,563,319.59	773,127.77	-

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,112,539.35		339,411.58		773,127.77
合计	1,112,539.35		339,411.58		773,127.77

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,406,427.99 元，占应收账款期末余

额合计数的比例为 54.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 453,090.01 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	上期末余额
应收利息	129,545.75	
应收股利		
其他应收款	88,214,819.55	104,054,308.82
合计	88,344,365.30	104,054,308.82

(1) 应收利息

项目	期末余额	上期末余额
理财产品利息	129,545.75	
合计	129,545.75	

(2) 其他应收款

①其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	82,082,633.67
1 至 2 年	4,923,758.76
2 至 3 年	338,984.10
3 至 4 年	2,264,730.36
小计	89,610,106.89
减：坏账准备	1,395,287.34
合计	88,214,819.55

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上期末账面余额
往来款	85,679,991.44	102,595,188.95
押金、保证金	3,481,497.37	3,459,730.36
代扣代垫款项	130,754.87	175,658.83
备用金	272,894.99	
其他	44,968.22	140,999.00
小计	89,610,106.89	106,371,577.14
减：坏账准备	1,395,287.34	2,317,268.32
合计	88,214,819.55	104,054,308.82

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	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：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			417,900.00	417,900.00
本期转回	1,339,880.98			
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	977,387.34		417,900.00	1,395,287.34

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	上期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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：账龄组合	19,567,385.03	18.40	2,317,268.32	11.84	17,250,116.71
合并范围内关联方组合	86,804,192.11	81.60			86,804,192.11
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

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,317,268.32		1,339,880.98		977,387.34
单项计提		417,900.00			417,900.00
合计	2,317,268.32	417,900.00	1,339,880.98		1,395,287.34

⑤本年无实际核销的其他应收款情况

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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

(2) 对子公司投资

被投资单位	上期末余额	本年增加	本年减少	期末余额	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		

4、营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,476,119.35	12,911,230.60	46,188,425.74	18,472,716.39
其他业务	340,189.32		89,084.60	-12,802.18
合计	41,816,308.67	12,911,230.60	46,277,510.34	18,459,914.21

5、投资收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
理财产品收益	327,640.82	79,082.19
合计	327,640.82	79,082.19

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动性资产处置损益	1,672.00	-6,784.50
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	988,952.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-176,464.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目	327,640.82	
小计	877,559.27	805,702.91
所得税影响额	131,633.89	120,855.44
少数股东权益影响额（税后）		
合计	745,925.38	684,847.47

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 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	11.44	0.2703	
	2018年1-6月	6.95	0.1958	
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	10.49	0.2467	
	2018年1-6月	6.18	0.1741	

江西尚通科技发展股份有限公司

董事会

2019年7月15日

