公告编号：2018-011

证券简称：讯众股份　　证券代码：832646　　主办券商：南京证券

讯众股份

NEEQ:832646

北京讯众通信技术股份有限公司

Beijing Xunzhong Communication Technology Co., Ltd.

年度报告

2017

公司年度大事记

众麦通信 SALESCOMM

及时

2017 年 3 月，公司新设众麦通信和及时会科技两个子公司，分别专注呼叫中心全产业链服务与云会议、云视频业务，开启云通信全能力产业服务的集团化布局。

2017 年 4 月，讯众股份迎来乔迁之喜：从北京惠新东街紫光发展大厦 18 层搬入位于望京核心区的东煌大厦 25 层。

全国中小企业股份转让系统
NATIONAL EQUITIES EXCHANGE AND QUOTATIONS

2017年新三板创新层企业：

讯众股份

2017 年 5 月，讯众股份再度入选创新层企业。

2017 年 5 月 27 日，讯众股份荣获北京市发改委颁发的“北京市最具成长性企业”。

2017 年 6 月 9 日，获得由广州科技金融服务中心颁发“创新层十佳成长企业”奖。

2017 年中国互联网大会，工信部苗圩部长莅临讯众股份展区参观指导。

2017 年 7 月，讯众股份牵头发起成立“智能语音通信产业联盟”。

讯众股份荣获“中国通信设备技术服务 100 强企业”、“2017 中国企服市场创新成长 50 强”、“新三板最具机构关注公司”等行业殊荣。

目录

第一节 声明与提示 7

第二节 公司概况 8

第三节 会计数据和财务指标摘要 10

第四节 管理层讨论与分析 12

第五节 重要事项 26

第六节 股本变动及股东情况 28

第七节 融资及利润分配情况 30

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 33

第九节 行业信息 37

第十节 公司治理及内部控制 39

第十一节 财务报告 45

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、讯众通信、讯众股份有限公司、讯众通信有限	指	北京讯众通信技术股份有限公司
云讯科技	指	北京云讯科技发展有限公司
众麦通信	指	北京众麦通信技术有限公司
及时会	指	北京及时会科技有限公司
上海鼎疏	指	上海鼎疏信息科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	北京讯众通信技术股份有限公司股东大会
股东会	指	北京讯众通信技术股份有限公司股东会
董事会	指	北京讯众通信技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京讯众通信技术股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
律师	指	北京志霖律师事务所
会计师	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
评估师	指	北京国融兴华资产评估有限责任公司
《公司章程》	指	《北京讯众通信技术股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
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。中国三大电信运营商分别是中国电信、中国移动、中国联通。
增值电信	指	增值电信是指利用公共网络基础设施提供附加的电信与信息服务业务。从业务分类上，它对应于基础电信业务。
呼叫中心	指	一种基于计算机电话集成（CTI）技术、与企业连为一体的一个完整的综合信息服务系统。
微信建站	指	基于腾讯公司提供的微信公众平台，为企业提供微网站建设服务。
云计算		基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。
交换机	指	一种用于电信号转发的网络设备，可以为接入交换机

		的任意两个网络节点提供独享的电信号通路。
CTI 技术	指	计算机电信集成技术，是呼叫中心系统的核心技术。CTI 技术跨计算机技术和电信技术两大领域，涉及的内容很多，主要包括：用户设备的信息系统、交互语音应答、呼叫中心系统、增值业务功能、IP 电话和硬件核心技术等。
CRM	指	客户关系管理系统，是指企业用 CRM 技术来管理与客户之间的关系的一种软件系统。
IVR	指	语音流程处理系统，是基于最新计算机与通信集成技术（CTI）的智能化信息自动应答系统。
报告期、本期	指	2017 年度
元（万元）	指	人民币元（万元）

第一节　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。

公司负责人朴圣根、主管会计工作负责人胡军及会计机构负责人（会计主管人员）胡军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、技术创新变革风险	行业的发展与信息技术和通信技术的进步紧密相关，技术研发和创新能力是企业竞争力的关键因素。云通信行业对企业监控、维护平台提出了较高的要求。未来随着云通信行业的不断发展，平台活跃客户量不断增加，需要丰富的平台运维经验和团队。此外，伴随着新兴信息沟通方式的普及和产品更新换代速度日趋加快，若企业不能继续提升自身的研发技术水平，以足够的技术壁垒维护自身的业务发展，则难以适应市场需求的变化。
2、运营商合作及政策风险	在云通信领域，电信运营商仍掌握着最基础的资源，目前公司显著的竞争优势在于良好的运营商合作关系，并由此带来的接近垄断的语音线路资源，该优势存在不可持续的风险。
3、竞争加剧风险	行业竞争格局加剧，云通信市场除了传统通信供应与 SP 服务商外，不断有新的互联网信息服务商也开始参与云通信领域，一方面突显了云通信领域广阔的市场前景；另一方面，也将加剧市场竞争，摊薄行业利润。同时，各方资源的涌入也加速推动了云通信领域的发展。
4、投资行业内公司收益及业务可控风险	目前，讯众股份通过资本运作，对产业内上下游部分资源进行了整合，以期构建云通信产业生态协同发展的战略目标，但可能存在标的公司投后企业估值下降的财务风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	北京讯众通信技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Xunzhong Communication Technology Co., Ltd.
证券简称	讯众股份
证券代码	832646
法定代表人	朴圣根
办公地址	北京市朝阳区广顺南大街 16 号院东煌大厦 25 层

二、　联系方式

董事会秘书	胡军
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-88589900-8034
传真	010-88589900-8029
电子邮箱	hujun@commchina.net
公司网址	www.commchina.net
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区广顺南大街 16 号院东煌大厦 25 层　100102
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2008 年 11 月 20 日
挂牌时间	2015 年 06 月 16 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业（I65）-其他信息技术服务业（659）-呼叫中心（6592）
主要产品与服务项目	云通信服务、新媒体营销服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	79,525,153
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	朴圣根
实际控制人	朴圣根

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	911101086828841211J	否
注册地址	北京市海淀区中关村南大街甲 6 号 6 层 605	否
注册资本	79,525,153	是

五、 中介机构

主办券商	南京证券
主办券商办公地址	南京市江东中路 389 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张轶云、张兰芳
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

六、 报告期后更新情况

√适用□不适用

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》和《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》等有关规定，公司交易方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让交易方式转为集合竞价交易方式。

第三节　会计数据和财务指标摘要

一、　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	539,487,345.34	176,823,820.72	205.10%
毛利率%	17.04%	34.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	41,330,001.04	31,801,124.03	29.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,102,980.90	31,522,306.31	30.39%
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）	27.94%	50.34%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	27.79%	49.90%	-
基本每股收益	0.59	0.50	18.00%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	237,474,910.62	103,056,096.07	130.43%
负债总计	16,859,606.16	26,923,113.35	-37.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	220,615,304.46	76,132,982.72	189.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.77	2.16	28.24%
资产负债率%（母公司）	13.42%	25.03%	-
资产负债率%（合并）	7.10%	26.12%	-
流动比率	12.83	3.26	-
利息保障倍数	46.89	86.10	-

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	-10,799,297.64	-44,955,353.39	75.98%
应收账款周转率	9.71	10.10	-
存货周转率	-	-	-

四、　成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	130.43%	63.50%	-

营业收入增长率%	205.10%	142.73%	-
净利润增长率%	29.96%	102.25%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	79,525,153	35,294,112	125.32%
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
非流动资产处置损益	589.32
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	266,106.79
非经常性损益合计	266,696.11
所得税影响数	39,675.97
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	227,020.14

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

□适用 √不适用

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式：

基于公司对于通讯市场长期而坚持的信念，2017 年我们迎来了中国通信市场高速发展的井喷之年。据工业和信息化部发布的“2017 年通信业统计公报”显示：2017 年电信业务收入总量达到 27557 亿元（按照 2015 年不变单价计算），比上年增长 76.4%，增幅同比提高 42.5 个百分点。电信业务收入 12620 亿元，比上年增长 6.4%，增速同比提高 1 个百分点。

讯众股份定位于企业云通讯全能力服务商：在国有体制的三大运营商与千千万万各行各业通信需求各异的企业之间，充当桥梁与服务的角色，为企业提供从底层通讯服务能力，到成型的标准化通讯产品，以及全方位的企业通讯解决方案；涉及企业营销短信、上网流量、语音通话、电话会议、视频会议以及呼叫中心座席外包等一系列企业通讯应用与解决方案。

作为通信产业资源的提供方，国资委旗下的三大基础运营面向企业用户提供通信服务，存在天然的鸿沟：一方面基础运营商自身体量过大，无法满足千差万别的企业个性化需求；另一方面，基础运营商由于号段规则，导致任何一家基础运营商，都无法做到全用户覆盖，因此，整合各基础运营商通信资源，基于各行业特性，搭建简便统一的一体化平台，只能由非运营商体系下的第三方服务平台提供。

作为面向普通千行万业的中小型互联网服务商，在构建自身商业模式与产品解决方案时，往往需要为行业所在上下游客户和为企业内外员工与用户搭建一整套通信服务。由于三大基础运营商体量较大且彼此业务独立运营，各类通讯技术与通信协议千差万别，技术壁垒较难突破，在互联网行业高速发展，竞争日益激烈的情况下，企业无法与各大运营商有效沟通协调，无力承担整合非核心业务之外的通信服务资源，也无力承受由此产生的巨额成本与时间。

讯众股份从 2008 年创立伊始，就立足于为企业提供一站式的通信服务。讯众股份作为领先的云通信服务商，将原本分散割裂的各运营商资源、复杂的各类通讯功能模块封装成开放的 API（Application Programming Interface，应用程序编程接口）提供给企业用户，极大降低企业用户和开发者对通讯服务的使用门槛。因此，整合运营商通信资源、搭建简便统一的一体化平台，即是公司的核心商业价值。

公司作为云通信行业的运营商和服务提供商，拥有《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》、《双软证书》、《中国软件测评中心六项产品软件认定证书》、《高新技术企业》关键的经营资质，并荣获“中关村瞪羚计划企业”及“新三板创新层企业”公司的称号，是国内首批专注于企业通信领域的 SAAS 及 PAAS 云服务提供商。目前，公司所从事和推广的业务主要包括两部分：第一部分是 SAAS 平台服务，基于传统通讯资源及软件系统，面向企业提供一站式“云通信”呼叫及营销管理平台与服务。第二部分是 PAAS 平台，基于互联网下标准的语音、短信、流量、电话会议等通信能力为企业提供通信应用开发和平台部署。公司通过将传统电信网络的通讯能力（短信、语音、IVR、录音）以及基于互联网的通讯能力，通过云端开放的 Rest API 和客户端 SDK 包的方式提供给开发者和企业，帮助合作伙伴在自己的产品中便捷、快速的实现通讯功能。

公司通过直接销售、经销商销售以及在线平台销售并存的销售模式，针对不同产品和行业分别开拓业务，收入来源是企业客户使用公司的呼叫中心 SAAS 软件平台的服务费，通讯号码的使用费及通话费用、PAAS 平台提供的语音、短信、流量、电话会议等通讯功能产品的通信信息服务费。

报告期内及期后，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

核心竞争力分析：

1. 丰富的基础通信资源资源储备：

目前公司具有完整的电信增值业务牌照，和国内三大运营商建立了良好的合作关系，2015 年以来公司累计获得联通创投基金的三轮投资，联通创投基金持股比例合计接近 10%，同时公司已经与北京移动、

上海移动、广东移动、陕西联通、浙江联通、江苏联通、广西联通、福建电信等二十多家省级运营商建立了合作关系。

2. 深厚的通讯应用研发势力：

目前讯众云通信系统平台在系统稳定性、应用便捷性等主要特性方面表现良好。公司与北京邮电大学网络与交换国家重点实验室技术团队，联合开展有关通信服务技术的研发，着力夯实公司基于运营商网络的底层通信能力。北邮研究院现有电信运营商核心通信软件，具备高稳定、大容量、高可靠等特点。该系统历经了 20 多年锤炼，具备 99.999%高可用性。联合研发团队顺应云计算、云服务的时代发展需求，积极升级改造系统新架构，以保障 PaaS/SaaS 化云通信产品能同样具备电信级品质。该系统有效保障了移动互联网时代下，使用普通智能终端即可享受到高品质的通信服务。在人工智能时代下，公司与社会各类科研机构有序开展长期稳定的合作关：在智能语音分析等方面，与包括中科院声学所等科研学术机构开展联合研发；在通信大数据挖掘等领域，与全球领先的数据挖掘算法公司合作，将其最新的大数据挖掘算法应用在运营商客户价值分析及精准营销等领域。

3. 覆盖多行业的客户基础：

在下游客户结构方面，公司当前主要客户群正由过去以中小企业为主，逐步向大中型企业进行扩展，目前 BAT、小米、新浪等核心互联网企业均已成为公司的客户。从客户所在行业分布来看，公司现有客户群已经覆盖互联网、快销、影视传媒等多个行业。

4. 全能力的通讯产品服务解决方案：

云通信平台：公司自 2015 年搭建的云讯众开放平台，简单可靠的为客户提供语音、短信、流量、即时通信等综合通讯服务；

云呼叫中心：公司在呼叫中心市场领域搭建了 SaaS 化的云呼叫中心服务，专门为企业客户提供营销外呼管理、呼入管理、智能呼叫等 SaaS 服务及呼叫中心人力外包等服务。

云视频会议及电话会议：基于 4G 网络的成熟，企业移动化的电话视频会议需求日益旺盛，公司面向大型企业与跨国公司的跨区域的电话、视频的移动化会议需求，开发云视频会议和电话会议系统的行业定制增值服务。

呼叫中心人力外包服务：公司 2018 年将切入呼叫中心外包服务，预计可以提供超过 3000 个坐席的呼叫人力外包承接能力，主要承接中国移动 10086 等的客服坐席溢出和互联网金融公司的催收业务外包服务。

智能语音机器人和基于通信大数据的挖掘和应用：智能语音机器人和基于通信大数据的挖掘和应用是最前沿的 IT 技术在通信行业的具体应用，讯众股份在这两个方向都做了相应布局。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

一、总体回顾：

2017 年，是移动互联网环境日新月异变化冲突最大的一年；公司“云通信”业务矩阵的战略布局取得非常理想的发展状况，公司业务营收与利润继续保持了高速增长的势头，公司品牌与行业影响力得到了一个良好的发展，数据流量业务继续保持了高速增长，语音质检与视频会议等创新型产品不断获得新的大客户亲睐与采购，公司整体战略得到了稳定的推进与实施。

二、经营情况回顾：

1、企业营收：

报告期，公司实现营业收入 539,487,345.34 元，同比增长 205.10%；实现营业利润 50,159,963.88 元，同比增长 34.32%；实现利润总额 50,426,070.67 元，同比增长 33.84 %；归属于挂牌公司股东的净利润 41,330,001.04 元，同比增长 29.96%。

报告期，公司总资产为 237,474,910.62 元，较期初增长了 130.43%；归属于挂牌公司股东的净资产为 220,615,304.46 元，较期初增长了 189.78%；归属于挂牌公司股东的每股净资产为 2.77 元，较期初增加 28.24%。

2、公司战略：

随着多层次业务的快速增长，公司已逐步构建起“云通信全能力服务”生态：包括云通信开放平台通信能力的接口输出、企业通信整体解决方案的设计、云呼叫中心全产业链的产品与服务、企业电话会议的产品与服务、企业视频会议的产品与服务，企业整合营销所需的通讯应用与服务，以及面向运营商与个人通信的金融与大数据产品与服务。

随着通信行业的垂直化整合，跨行业跨领域的市场化延伸，公司自 2017 年开始逐步搭建并完善了公司的组织架构。2017 年年初，公司实施了云讯科技的增资与经营范围经营策略的调整，以此加强了云讯 PaaS 平台的通信能力输出与云通信整合解决方案能力的建设；2017 年 2 月，公司注册与筹办了北京众麦通信技术有限公司，进一步建设完善了呼叫中心全产业领域的业务布局，陆续输出了云呼叫中心 SaaS 化产品、智能语音机器人、呼叫中心语音质检等市场前沿产品，受到了二手车、旅游、银行与保险等行业客户的追捧。2017 年 6 月，公司完成了北京及时会科技有限公司的注册与团队筹办，并迅速推出了企业电话会议与视频会议的相关产品，依托于讯众股份的底层通信资源与服务能力，迅速获得了中国供销集团等一系列大客户的签约与使用。

2018 年，讯众股份将进一步整合资源，以提高垂直领域的专业化程度、提高市场应变能力、提高研发专业性、提高公司整体的抗周期性风险能力，坚定的推动公司朝专业化、规模化与集团化的战略方向前行。

3、品牌影响：

2017 年 7 月，公司获邀参加了由工信部指导、由中国互联网协会主办的“中国互联网大会”，会上得到了工信部苗圩部长的莅临指导，公司品牌形象也得到了一次很好的曝光宣传。纵观全年，讯众股份，分别荣获了北京经信委、第一财经、创业邦等八家机构的“最具成长性企业”、“中国最具投资价值新三板百强企业”、“新三板通信龙头潜力企业”等 9 个奖项，公司成长性与市场影响得到社会各界认可的同时，也进一步扩大了公司的社会影响力，公司品牌也得到了进一步曝光。

与此同时，由工信部、中国通信协会与讯众股份等联合发起的智能语音产业联盟于 2017 年 7 月正式成立，讯众股份作为联盟发起单位，担任联盟首届理事单位。

4、业务方面：

a、云通讯平台业务：

流量业务：根据工信部发布的“2017 年通信业统计公报”显示：4G 移动电话用户扩张带来用户结构不断优化，支付、视频广播等各种移动互联网应用普及，带动数据流量呈爆炸式增长。2017

年，移动互联网接入流量消费达 246 亿 GB，比上年增长 162.7%，增速较上年提高 38.7 个百分点。讯众股份踏准了流量业务的发展节奏，2017 年实现了流量业务的突飞猛进，实现了全年业务营收的翻倍增长。随着 5G 标准将于 2018 年进入测试与试商用阶段，以及移动互联网应用的日益完善，流量业务将取得进一步的高速发展。

语音业务：公司自主设计与研发了隐私保护通话功能“隐号宝”产品，为平台型企业的服务提供方、服务需求方的语音通话提供了双向隐私保护，也为平台型企业管理服务双方交易、管控服务流程提供了有力保障。2017 年隐号宝业务在二手车交易市场取得了出色的市场效果，同时在金融、地产、教育、旅游、招聘、互联网等多个领域也取得了业务的突破。

短信业务：2017 年，公司完成了短信业务平台的功能升级，扩充了多省市场的短信码号资源与运营商的落地网关，实现了 2017 年双十一期间日均数千万级的短信发送规模。

b、云呼叫中心业务：

2017 年，公司完成了负责呼叫中心全产业链与衍生业务的北京众麦通信技术有限公司的注册与筹办，并完善了 SaaS 化云呼叫中心的全产业产品体系，搭建了多媒体联络中心、智能语音解决方案、大数据营销解决方案，以及组建了呼叫中心座席外包业务团队，并成功在呼叫中心各产业链条中实现了标杆企业的业务合作。

c、电话会话与视频会议业务：

2017 年 6 月，公司完成了电话与视频会议业务子公司北京及时会科技有限公司的注册与筹办，并快速推出了覆盖 Windows、Android 与 iOS 的全终端视频会议产品：“及时会”视频会议系统。在跨国企业、教育培训以及远程医疗等领域进行积极的市场拓展，目前产品已获得了中国供销集团等多家国内大中型企业的合作与使用。

5、产品技术方面：

公司报告期内，公司新增申请了《移动互联网应用定向流量服务平台》、《及时会电话会议运营管理系统》、《多媒体联络中心平台》、《智能语音处理平台》等 24 份软件著作权证，同时报告期内公司成功获得了 6 份软件著作权证。公司在业务与市场份额高速增长形式下，不断加大研发投入，扩建研发团队，由此取得了基础研发实力的大幅提升。同时基于数据流量业务的突飞猛进，系统并发也屡创新高，在此背景下，公司不断完善系统抗压能力，不断提升系统健壮性能，针对业务高峰扩充了平台冗余能力。

在 SaaS 化产品层面，在视频会议产品端，公司投入大量研发资源，自主创新了全终端的视频会议产品，在 200 方视频会议同时在线的极端情况下，依然有效的保障了画面的流畅度与清晰度，产品对于流量带宽的控制优化已同步达到行业领先水平。面向保险金融领域新的业态需求，针对客服座席人员的电话沟通标准、客户服务态度的人工智能化评判、平台自动化的质检，公司基于语音通讯的多年经验，成功设计研发了“云呼叫中心语音质检”系统。

（二） 行业情况

2017 年，中国通信产业高速发展，政策环境整体稳定、市场业务高速发展，基础技术也得到较大发展。

1. 政策与监管：

a、语音与呼叫中心：自 2016 年 9 月工信部等六部委联合颁发《关于防范和打击电信网络诈骗犯罪的通告》以来，电信行业经历了整顿、萧条、整合与重生的转换。在工信部等主管机构的领导与协调下，2017 年 7 月，讯众股份发起联合中国通信协作、中国信息通信研究院，以及通信行业相关机构联合组建的“智能语音通信产业联盟”。产业联盟的起立有效的起到了主管机构与市场企业之间的政策、业务沟通的桥梁作用，同时也加快了行业的自律性建设与发展，为行业的合规性健康发展疏清了道路。根据工信部公布显示，我国已“全面建成全国诈骗电话防范系统，群众财产损失

数同比下降超过 27%”

b、物联网：工信部 2017 年 6 月发布了《关于全面推进移动物联网(NB-IoT)建设发展的通知》，《通知》要求加快移动物联网部署，构建 NB-IoT 网络基础设施，到 2020 年，NBIoT 网络要实现全国普遍覆盖，基站规模达到 150 万个；国务院 8 月 24 日发布了李克强总理签批的《关于进一步扩大和升级信息消费持续释放内需潜力的指导意见》，《意见》明确指出要加快推进物联网设施部署（NB-IoT/eMTC）。

c、基础通讯：2017 年 11 月，中国工信部发布通知，正式启动 5G 技术研发试验第三阶段工作，并力争于 2018 年年底前实现第三阶段试验基本目标。12 月，发改委发布《关于组织实施 2018 年新一代信息基础设施建设工程的通知》，要求 2018 年将在不少于 5 个城市开展 5G 规模组网试点，每个城市 5G 基站数量不少于 50 个、全网 5G 终端不少于 500 个。

2. 行业发展：

根据工信部发布的《2017 年通信业统计公报》数据显示：2017 年电信业务总量达到 27557 亿元（按照 2015 年不变单价计算），比上年增长 76.4%，增幅同比提高 42.5 个百分点。电信业务收入 12620 亿元，比上年增长 6.4%，增速同比提高 1 个百分点。4G 移动电话用户扩张带来用户结构不断优化，支付、视频广播等各种移动互联网应用普及，带动数据流量呈爆炸式增长。2017 年，移动互联网接入流量消费达 246 亿 GB，比上年增长 162.7%，增速较上年提高 38.7 个百分点。全年月户均移动互联网接入流量达到 1775MB/月/户，是上年的 2.3 倍，12 月当月户均接入流量高达 2752MB/月/户。其中，手机上网流量达到 235 亿 GB，比上年增长 179%，在移动互联网总流量中占 95.6%，成为推动移动互联网流量高速增长的主要因素。

3. 技术发展：

将极大程度上影响通信行业发展的 5G 技术，在 2017 年有了突飞猛进的发展；2017 年 12 月 21 日，在国际电信标准组织 3GPP 第 78 次全体会议上，5G NR（新的无线接入技术）首发版本正式冻结并发布。在西班牙巴塞罗世界移动通信大会前夕，沃达丰和华为完成全球首次 5G 通话测试。5G 作为下一代基础通信服务，带宽峰值在 4G 的基础上将增长四十倍，而在端到端的访问延迟上将由以前的 10ms 以上，降低一个数量级。访问带宽峰值的增加，访问时延的下降，在特定领域将带来革命性的变化，将直接推动自动化驾驶、远程医疗、VR/AR(虚拟现实/增强现实)的高速发展，因此 5G 的发展将直接推广物联网的高速发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	66,322,264.73	27.93%	6,626,628.04	6.43%	900.84%
应收账款	72,220,326.29	30.41%	33,191,906.28	32.21%	117.58%
存货	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	7,208,748.14	3.04%	7,567,124.47	7.34%	-4.74%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	22,540,000.00	21.87%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	237,474,910.62	-	103,056,096.07	-	130.43%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期，公司货币资金为66,322,264.73元，较去年同期增长达900.84%，主要是公司年度内两次股票发行，共募集资金134,998,203.36元，同时公司加强了资金管理所致。

2、报告期，公司应收账款为 72,220,326.29元，较去年同期增长117.58%，主要公司对重点客户增加了授信额度所致。

3、报告期，公司归还全部短期借款，余额为0元。

4、报告期，公司总资产增加130.43%,主要是货币资金与可供出售金融资产增幅较大，其中，货币资金增加900.84%，应收账款增加117.58%，预付账款增加122.59%，可供出售金融资产增加66.22%，商誉增加81.35%。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	539,487,345.34	-	176,823,820.72	-	205.10%
营业成本	447,583,747.50	82.96%	116,229,943.71	65.73%	285.08%
毛利率%	17.04%	-	34.27%	-	-
管理费用	28,536,577.99	5.29%	14,109,210.27	7.98%	102.25%
销售费用	9,755,845.80	1.81%	5,990,627.65	3.39%	62.85%
财务费用	1,196,469.51	0.22%	567,607.79	0.32%	110.79%
营业利润	50,159,963.88	9.30%	37,344,811.99	21.12%	34.32%
营业外收入	266,106.79	0.05%	331,258.68	0.19%	-19.67%
营业外支出	-	-	126.63	0.00%	-100.00%
净利润	41,330,001.04	7.66%	31,801,124.03	17.98%	29.96%

项目重大变动原因：

1、报告期，公司营业收入为 539,487,345.34 元，较去年同期增长 205.10%，营业成本为 447,583,747.50 元，较去年同期增长 285.08%，主要是云通讯开放平台（PAAS）业务增加所致。云通讯开放平台（PAAS）的营业收入为 526,740,199.49 元，营业成本为 441,410,748.32 元。

2、报告期，公司毛利率为 17.04%，较去年同期下降 17.23%，主要是云通讯开放平台（PAAS）业务中的流量业务销售额占比大，毛利率水平低导致。

3、报告期，公司管理费用为 28,536,577.99 元，较去年同期增长 102.25%，销售费用为 9,755,845.80 元，较去年同期增长 62.85%，主要是公司扩大经营规模，人员增加，致使人工成本增加，另外公司加大研发投入，研发费同比增长 132.96%。

4、报告期，公司财务费用为 1,196,469.51 元，较去年同期增长 110.79%，主要是公司期初银行贷款为 2,254 万元，当期增加 1,200 万元，支付当期贷款利息所致。

5、报告期，公司营业利润 50,159,963.88 元，较去年同期增长 34.32%，净利润 41,330,001.04 元，较去年同期增长 29.96%，主要是公司增加营收的同时加强对成本费用的管控所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	539,487,345.34	176,823,820.72	205.10%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	447,583,747.50	116,229,943.71	285.08%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
云呼叫中心（SAAS）	12,747,145.85	2.36%	10,934,547.36	6.19%
云通讯开放平台（PAAS）	526,740,199.49	97.64%	165,725,766.12	93.72%
微信建站业务			163,507.24	0.09%
合计	539,487,345.34	100.00%	176,823,820.72	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期，公司主营业务收入 539,487,345.34 元，较去年同期增长 205.10%， 主营业务成本 447,583,747.50 元，较去年同期增长 285.08%，主要是云通讯开放平台（PAAS）流量业务增加所致。根据业务以及市场的实际情况，公司及时做了业务方向调整，停止了微信建站业务。

（3）主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广东尚通科技发展有限公司	72,863,011.62	13.51%	否
2	湖南米胜物联网科技有限公司	44,748,495.15	8.29%	否
3	上海战鼓通信科技有限公司	33,523,584.91	6.21%	否
4	北京容联易通信息技术有限公司	33,185,205.07	6.15%	否
5	北京亿美软通科技有限公司	28,521,698.11	5.29%	否
合计		212,841,994.86	39.45%	-

（4）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳中琛源科技股份有限公司	66,770,559.72	14.92%	否
2	深圳市云之讯网络技术有限公司	48,549,614.62	10.85%	否
3	北京聚通达科技股份有限公司	30,923,587.53	6.91%	否
4	武汉匠人网络科技有限公司	28,915,094.33	6.46%	否
5	江苏翼讯通网络科技有限公司	24,481,132.06	5.47%	否
合计		199,639,988.26	44.61%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-10,799,297.64	-44,955,353.39	75.98%
投资活动产生的现金流量净额	-8,418,520.10	-3,229,710.38	-160.66%
筹资活动产生的现金流量净额	79,513,454.43	9,402,595.69	745.65%

现金流量分析：

1、报告期，公司加强货币资金管理，在增加营收的同时，严格管控成本和费用以及对客户的授信，经营活动产生的现金流量净额为-10,799,297.64 元，较去年同期增加 75.98%。

2、报告期，公司投资深圳智语科技有限公司 500 万元，由于业务需求采购设备等，投资活动产生的现金流量净额为-8,418,520.10 元，同比减少 160.66%。

3、报告期，公司两次股票发行募集资金共计 134,998,203.36 元，偿还银行借款与权益分派支出 67,565,314.97 元，公司筹资活动产生的现金流量净额为 79,513,454.43 元，较去年同期增加 745.65%。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期，公司拥有 4 家全资子公司，分别为北京云讯科技有限公司（注册资金 1000 万元，报告期增资 900 万元),北京众麦通信技术有限公司（注册资金 1000 万元，报告期实缴注册资本 1000 万元),北京及时会科技有限公司（注册资金 2000 万元，报告期实缴注册资本 2000 万元），上海鼎疏信息科技有限公司（注册资金 1000 万元），参股新联协同通信技术（北京）有限公司（持股比例 9%），搜游网络科技（北京）有限公司（持股比例 0.6944%），深圳智宇科技有限公司（持股比例 3.84%）。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司无委托理财、委托贷款、衍生品投资等情况。

（五） 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	16,487,026.22	7,077,205.06
研发支出占营业收入的比例	3.06%	4.00%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科以下	34	75
研发人员总计	35	77
研发人员占员工总量的比例	47.94%	58.33%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

报告期，公司研发项目立项 6 个，全部完成，形成讯众视频通讯软件 V1.0 等 30 个软件著作权，增加了产品新的功能，增加了销售额。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明：

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

1、收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”注释二十三所述的会计政策及“六、合并财务报表项目附注”注释。	
关键审计事项	**审计中的应对**
讯众公司已确认截至2017年12月31日年度的收入为人民币539,487,345.34元，成本为人民币447,583,747.50元。主要为提供移动和固网语音及相关增值服务收入。 公司的计费系统复杂，且需要在计费系统中处理当年销售不同类型产品而产生大量业务数据，因此在合并财务报表中收入及成本确认的准确性存在电信增值行业的固有风险。 由于收入及成本是讯众公司的关键绩效指标之一，使得收入及成本存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险，我们将讯众公司收入及成本确认识别为关键审计事项。	与评价收入及成本确认相关的审计程序中包括以下程序： 1、利用外聘信息技术专家的工作，评价与业务系统运行的一般信息技术环境相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、在风险评估阶段，了解收入确认和成本结转方法以及毛利率等重要财务指标的波动原因，对其合理性进行分析。 3、对已经用户或供应商确认的对账单与合同、计费系统月度汇总数据和相应的财务记录进行核对； 4、在保持充分独立性的情况下，对主要客户和供应商本期交易额和往来余额实施函证程序，获取可靠的审计证据。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

执行《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》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》财会（2017）30 号，自 2017 年 1 月 1 日起，本公司将固定资产处置损益纳入资产处置收益科目核算。

（八） 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

本期纳入合并范围的子公司包括 4 家，新增 3 个公司，包含北京云讯科技有限公司、北京众麦通信技术有限公司、北京及时会科技有限公司及上海鼎疏信息科技有限公司。

（九） 企业社会责任

做为一家新三板挂牌的公众企业，诚信经营、依法纳税是企业承担社会责任、服务社会公众的第一责任，公司在 2017 年年度，缴纳税款 7,357,212.52 元，为员工缴纳社保款项 1,442,994.06 元。

企业在创造社会财富的同时，不忘记应承担的社会责任，关注员工身心健康与家庭的幸福，我们将不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。公司将社会责任意识融入到发展实践中，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。

报告期内，公司尚未开展扶贫相关活动。

三、 持续经营评价

根据公司目前的发展现状和未来的发展规划,我们对于公司未来的发展前景充满信心，对公司目前的产品与服务也拥有足够信心。公司目前管理财务、团队以及与上下游客户关系正常，公司目前不存在影响公司持续运营的重大影响事项。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

通信产业，是信息产业的基础产业。通信技术的进步推动着信息产业一波接一波的技术革命与市场发展，也在不断的改变着大众生活方式与服务体验。

目前全球经济依然处于第三次信息革命大的浪潮，4G 技术推动了移动互联网的发展，支付宝、微信等移动互联网应用带来了全国范围的“无现金”生活体验，带来了随时随地人际的互动。5G 进

行试商用后，同样会带来无人驾驶、远程医疗与虚拟现实等业务的高速发展。

无论是国家层面的“一路一带”大格局，还是普通大众泛娱乐的生活体验，都离不开通信产业作为基础能力的支撑。我们认为目前通信服务服务行业，依然处于行业的高速发展阶段，基于通信技术的发展，构建出千姿百态的行业应用，满足民众日益增长的生活娱乐需求，是市场发展的一个永恒动力。

以“云通信全能力服务”为宗旨的讯众股份，为企业提供一站式的底层通信能力，针对各行各业提供一整套的综合性解决方案，深耕通信增值服务，是我们长久的价值主张。

（二） 公司发展战略

随着 “云通信全能务服务商”的战略定位，公司拟定了搭建云讯云通信 PaaS 开放平台、强化众麦通信云呼叫中心 SaaS 化服务、整合行业呼叫中心座席外包服务、构建及时会移动化电话会议与视频会议创新服务，以及尝试运营商与个人通信金融与大数据产品服务。

云通信 PaaS 开放平台：将原本分散割裂的各运营商资源、复杂的各类通讯功能模块封装成开放的 API 提供给企业用户，极大降低企业和开发者对通讯服务的使用门槛。因此，整合运营商通信资源，搭建简便统一的一体化平台，既是公司的核心发展战略。

云呼叫中心 SaaS 化产品服务：企业基于接受客户咨询与对外宣传推广需求，需要建设自身的客服中心与电话营销团队。企业建设自己的呼叫中心，需要采取电话线路与设备资源与设备，并开发一套呼叫中心的软件系统，这对企业来说是一笔高额的运营费用，众麦通信为企业提供一系列 SaaS 化的云呼叫中心产品，企业只需根据自身业务规模，根据使用者规模与时长，选购云呼叫中心产品，一站式的满足企业客户服务与对外营销推广需求。同时，公司根据客户需求，向企业提供呼叫中心外包座席服务，进一步承接企业在呼叫中心环节业务运营压力，降低企业整体运营成本。

电话会议与视频会议：随着全国手机用户超过 14 亿户，视频类应用成为普遍场景，视频类的沟通方式也逐步从个人消费向企业消费进行延伸。讯众股份基于自身云通信基础资源与长期累积的通信技术解决方案能力，推出了及时会电话/视频会议系统，支持在多终端，大方数，高清晰等维度，形成自身的竞争优势。

从基础的短信、语音、码号等三网融合的通信能力，到简单可依赖、按需订购的通信产品，再到基于行业特性而设计构建的通信解决方案，讯众股份打造了一个“云通信全能力服务”的业务矩阵，围绕企业需求提供一站式的通信服务方案。

（三） 经营计划或目标

在未来的业务规划上，公司从产业、产品、投资几个维度，梳理了自身的经营计划与公司发展目标，并在此基础上构建一站式的通信通信服务能力：

1. 产业布局：

通信资源：由于基础运营商市场割裂的天然属性，作为整合通讯资源的云通信服务而言，与三大运营商以及其各省市集团公司间之间建立紧密的合作关系，是开展通信业务的基础来源，因此，公司 2018 年将继续在原有通信资源优势的基础上，继续加大与各运营商之间的联系与合作，不断夯实自身通信资源优势。

5G 与物联网产业：随着 5G 的 2018 年底的试商用，物联网行业也将迎来新的契机，讯众股份将垂直聚焦到几类特定行业的企业客户，为客户提供通讯能力管理、设备与应用管理的物联网解决方案服务。

通信领域的人工智能与大数据：基于通信产品累积的大数据内容，构建人工智能的模型，反哺通信业务的发展也将成为必然。智能语音机器人、个人通信大数据分析与金融服务，都将是通信领

域人工智能与大数据的良好应用。

融合通信：随着用户多终端、多渠道、多维度的与企业之间进行联系与互动，整合多种通信方式，集中服务用户，已成为越来越多企业的迫切需求，讯众股份也在不断的丰富企业与上下游之间的通信产品形态，为企业努力提供一站式的通信解决方案。

2. 产品布局：

云通信平台：公司目前的业务营收仍主要集中于语音业务上，公司计划未来两年在数据流量、多方视频通信等方面重点发力，以提升平台基础通信能力，并进一步丰富平台的营收来源。

云呼叫中心：公司后续计划对呼叫中心进行全面升级，主要包括产品功能和应用场景两个方面，将客户群拓展至 020、移动互联网等快速发展领域。

云视频会议及电话会议：及时会科技负责云视频会议和电话会议系统的行业定制产品与服务。

呼叫中心人力外包服务：由云呼叫中心产品与解决方案，延伸到呼叫外包服务，预计可以提供大规模的坐席的呼叫人力外包承接能力，主要承接运营商等的客服坐席溢出和互联网金融公司的催收业务外包服务。

智能语音机器人和基于通信大数据的挖掘和应用：智能语音机器人和基于通信大数据的挖掘和应用是最前沿的 IT 技术在通信行业的具体应用，讯众股份在这两个方向都做了相应布局。讯众的语音机器人技术是与中科院声学所合作研发的产品，目前已经应用在智能语音云质检服务和智能语音客服领域；而基于通信大数据的挖掘和应用则是和美国一家全球领先的数据挖掘算法公司合作，将其最新的大数据挖掘算法应用在运营商客户价值分析及精准营销等领域。

3. 投资布局：

继续投资互联网应用与服务领域有发展潜力的创业企业、参股有前沿科技趋势的 IT 类企业，甚至收购同行业有利润、互补性强的通信企业。

4. 公司目标：

讯众股份希望通过不懈努力，将自身打造成企业通信领域最具影响且最具投资价值的企业。

5. 财务预测：

基于公司 2017 年收入测算，预计 2018 年度营业收入继续保持 50—100%左右的增长。公司现金流水平将有明显改善；公司的利润水平将在 2018 年基础上保持 50%左右的增长。

（注：本计划与目标仅作公司战略规划发展使用，不构成对投资者的业务承诺）

（四） 不确定性因素

1. 公司管理风险

随着公司业务类别的增加，市场规模的扩大，配套的公司组织架构的扩充，公司的组织架构走向集团化与产业化，由此将带来管理层面风险的提升。

应对措施：

a.管理流程与规范：基于公司各业务工作，不断梳理总结相关工作流程，不断完善业务流程的建设，保障内部工作规范，在保障团队效率的同时，管控业务风险；针对上下游客户的合作，不断的细化完善业务团队职责职能，规避人员流动产生的业务风险；同时严格按照全国中小企业股份转让系统政策与规范，实施严格的财务管理规范，控制规避财务风险。

b. 短期考评：在明确团队管理职能职责的基础上，公司不断优化设计业务团队的绩效评估方案，不断改善个人绩效评判标准，以此提升公司整体绩效。

c. 长期激励：针对不同子公司核心团队与业务骨干，公司考虑于适当时机设计期权激励方案，锁定核心骨干团队，确保个人长期利益与公司利益保持长期的一致，保障团队的稳定性与向心力。

2. 巨头布局云通信

随着阿里大于改名为阿里通信，并于阿里云业务板块，阿里云加大了对于云通信的资源投入与

整合，为云通信的市场竞争形态增加了更多的不确性因素。

应对措施：

在目前国内基础通信资源高度垄断的势态下，公司与阿里通信之间更多的采取了一种合作大于竞争的势态。在基础通讯资源领域，公司与阿里通信有较多的合作；在市场环节，目前阿里通信主要以标准化的产品形态，服务于阿里体系的内部相关企业；针对外部市场，阿里通信难以满足不同行业各大中型企业的个性化需求，这为讯众通信与阿里通信提供了差异化的市场空间。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、技术创新变革风险

行业的发展与信息技术和通信技术的进步紧密相关，技术研发和创新能力是企业竞争力的关键因素。云通信行业对企业监控、维护平台提出了较高的要求。未来随着云通信行业的不断发展，平台活跃客户量不断增加，需要丰富的平台运维经验和团队。此外，伴随着新兴信息沟通方式的普及和产品更新换代速度日趋加快，若企业不能继续提升自身的研发技术水平，以足够的技术壁垒维护自身的业务发展，则难以适应市场需求的变化。

应对措施：

公司将紧跟行业发展动态和客户需求，深入了解研究云通信增值行业新的需求，拓展新的云通信增值服务，与时俱进，创新服务。逐步提供包括语音、数据流量、行业验证短信、视频会议等服务，不断借鉴国际先进技术并进行创新，针对细分行业提供适合不同行业需求的解决方案。同时，强化人力资源管理，加大技术人员的引进与培养，重视技术人员储备和有序提升，保证高级技术人员的有效补充。

2、运营商合作及政策风险

在云通信领域，电信运营商仍掌握着最基础的资源，目前公司显著的竞争优势在于良好的运营商合作关系，并由此带来的接近垄断的语音线路资源，该优势存在不可持续的风险。

应对措施：

公司与基础运营商的合作关系稳步发展，并积极配合行业主管部门，协调行业相关企业，推动行业的健康发展，积极开展产业布局，拓展行业市场。

随着讯众股份针对行业服务规范的提倡与推进，由讯众股份牵头，并联合中国通信协会、中国信息通信研究院等 33 家组织与机构，共同发起的“智通语音通信产业联盟”于北京正式成立。该联盟一方面聚集了产业资源，另一方面也为联盟成员，与政府、研究机构的专家学者与企业之间提供了一个良好的交流与对话平台，为推动产业健康发展，起到了一个很好的桥梁作用，讯众股份作为该联盟理事单位，同样也大大的提升了对于主管部门政策理解与解读能力，大大的降低了讯众股份的政策误判与经营风险。

3、竞争加剧风险

行业竞争格局加剧，云通信市场除了传统通信供应与 SP 服务商外，不断有新的互联网信息服务商也开始参与云通信领域，一方面突显了云通信领域广阔的市场前景；另一方面，也将加剧市场竞争，摊薄行业利润。同时，各方资源的涌入也加速推动了云通信领域的发展。

应对措施：

公司不断完善产业布局，在原有云通讯 PaaS 平台，以及呼叫中心 SaaS 平台的基础上，新增了以语音线路资源为基础的电话/视频会议系统。公司围绕在企业通讯领域的核心竞争力，不断拓宽自身产业护城河，基于客户诉求不断构建新的产品形态，以此来增强自身竞争优势与客户关系。

4、投资行业内公司收益及业务可控风险

目前，讯众股份通过资本运作，对产业内上下游部分资源进行了整合，以期构建云通信产业生

态协同发展的战略目标，但可能存在标的公司投后企业估值下降的财务风险。

应对措施：

公司投融资团队，积极协调公司产品研发团队，实现与对方资源互补性对接，为标的提供良好的投后管理服务，确保投资回报率的风险可控。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 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	10,000,000.00	1,679,691.48
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	20,000,000.00	8,112,130.52
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	45,000,000.00	0.00
总计	75,000,000.00	9,791,822.00

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	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
深圳市智语科技有限公司	采购	4,207,547.17	是	2017 年 5 月 9 日	2017-023
深圳市智语科技有限公司	销售	2,234,993.96	是	2017 年 5 月 9 日	2017-023

总计	-	6,442,541.13	-	-	-

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：

公司与关联方的交易是公允的，遵循按照市场定价的原则，公平合理，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易受到影响，公司也不会因关联交易而对关联方产生依赖。交易是公司业务发展的正常需要，具有合理性、必要性和持续性。

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

经 2017 年 5 月 24 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过，投资设立全资子公司北京及时会科技有限公司，注册资金人民币 2,000 万元。详见公司于 2017 年 5 月 9 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《对外投资公告》（编号：2017-024）。

（四） 承诺事项的履行情况

公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》和《规范关联交易承诺函》。报告期内，无违反上述承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,369,112	40.71%	34,507,891	48,877,003	61.46%
	其中：控股股东、实际控制人	620,000	1.76%	1,710,100	2,330,100	2.93%
	董事、监事、高管	1,669,000	4.73%	1,368,250	3,037,250	3.82%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,925,000	59.29%	9,723,150	30,648,150	38.54%
	其中：控股股东、实际控制人	18,450,000	52.28%	7,294,500	25,744,500	32.37%
	董事、监事、高管	20,925,000	59.29%	9,723,150	30,648,150	38.54%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		35,294,112	-	44,231,041	79,525,153	-
普通股股东人数		109				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朴圣根	19,070,000	9,004,600	28,074,600	35.30%	25,744,500	2,330,100
2	联通创新互联成都股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	7,219,316	7,219,316	9.08%	0	7,219,316
3	景宁光大紫雨股权投资基金管理中心（有限合伙）	0	2,954,545	2,954,545	3.72%	0	2,954,545
4	珠海融益股权投资合伙企业（有限合伙）	0	2,272,727	2,272,727	2.86%	0	2,272,727
5	北京龙马汇资本投资有限公司-宁波龙马龙腾投资管理中	0	2,268,000	2,268,000	2.85%	0	2,268,000

	心（有限合伙）						
6	北京东方华盖创业投资有限公司	1,235,292	988,233	2,223,525	2.80%	0	2,223,525
7	岳端普	1,200,000	852,000	2,052,000	2.58%	1,620,000	432,000
8	中信证券股份有限公司	1,000,000	800,000	1,800,000	2.26%	0	1,800,000
9	中国银河证券股份有限公司	1,000,000	800,000	1,800,000	2.26%	0	1,800,000
10	牛杰	1,125,000	540,000	1,665,000	2.09%	1,665,000	0
合计		24,630,292	27,699,421	52,329,713	65.80%	29,029,500	23,300,213
前十名股东间相互关系说明：股东朴圣根持有北京东方华盖创业投资有限公司 399 万股份。							

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期末，自然人朴圣根持有公司 35.3028%的股份，为法定代表人同时担任董事长兼总经理，能对公司董事会成员选举和重大项决策产生影响，能够实际支配公司的经营决策，为公司控股股东和实际控制人。

朴圣根，男，中国国籍，1970 年出生，硕士学位，高级经济师，无境外永久居留权。2012 年 6 月 28 日取得清华大学高级管理人员工商管理硕士学位。1998 年至 1999 年受聘于新浪网，任销售部经理。2000 年至 2004 年就职于交大铭泰（北京）信息技术有限公司，任营销副总裁，历经公司从创业到香港上市的全过程，并组织研发和推广了“东方快车”、“东方影都”等东方系列民族软件。2004 年至 2007 就职于盛世长捷信息技术有限公司，任总裁，研发并推广安全管理软件“东方卫士”，首家推出在线杀毒软件盈利模式。2008 年至今就职于北京讯众通信技术有限公司、股份公司，现任公司董事长兼总经理。

朴圣根现持有公司股份 28,074,600 股，占公司股份总额的 35.3028%。

报告期内，公司控股股东、实际控制人为朴圣根。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人为朴圣根，未发生变化。

第七节　融资及利润分配情况

一、　最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016.12.14	2017.5.9	13.60	2,573,400	34,998,240.00	0	0	0	6	0	否
2017.5.9	2017.10.16	15.84	6,313,129	99,999,963.36	0	0	0	7	0	否

募集资金使用情况：

公司于 2016 年 12 月 13 日和 2016 年 12 月 29 日，公司分别召开第一届董事会第十九次会议和 2016 年第十次临时股东大会，审议通过了《北京讯众通信技术股份有限公司 2016 年股票发行方案》，发行股票 2,573,400 股，募集资金 34,998,240.00 元。本次股票发行募集资金用途如下：

（1）优化财务结构，拟归还银行借款不超过 2,100.00 万元。

（2）对全资子公司北京云讯科技有限公司增资 900.00 万元。

（3）投资设立全资子公司 1,000.00 万元。

（4）用于增加产品新的功能部分的开发不超 500.00 万元。

该次发行募集资金于 2017 年 1 月 5 号全部到账，缴存银行为中国工商银行股份有限公司北太平庄支行，账号 0200 0100 1920 0568 638，并经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具【2017】京会兴验字 04010002 号《验资报告》。2017 年 4 月 5 日，公司收到股转系统函[2017]1839 号《关于北京讯众通信技术股份有限公司股票发行股份登记的函》。公司严格按照已披露的股票发行方案中的用途存放和使用募集资金，其中，归还银行贷款 1,600 万元，增资子公司北京云讯科技有限公司 900 万元，投资设立全资子公司北京众麦科技有限公司 1,000 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，公司 2016 年定向发行股票募集资金专户余额为 45,289.62 元，募集资金已全部使用完毕，剩余资金为取得的银行利息。

公司于 2017 年 5 月 8 日和 2017 年 5 月 24 日分别召开第一届董事会第二十四次会议和 2017 年第二

次临时股东大会，审议通过了《北京讯众通信技术股份有限公司股票发行方案》，发行股票 6,313,129 股，募集资金 99,999,963.36 元。本次股票发行募集资金用途如下：

（1）优化财务结构，拟归还银行借款不超过 1,300.00 万元；

（2）投资设立全资子公司北京及时会科技有限公司 2,000.00 万元；

（3）开展通信技术和服务领域的并购资金不超过 3,000.00 万元；

（4）补充流动资金不超过 3,700.00 万元。

该次发行募集资金于 2017 年 7 月 12 号全部到账，缴存银行为中国工商银行股份有限公司北太平庄支行，账号 0200 0100 1920 0593 048，并经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具【2017】京会兴验字 04020008 号《验资报告》。2017 年 9 月 25 日公司收到股转系统函[2017]5801 号《关于北京讯众通信技术股份有限公司股票发行股份登记的函》。公司严格按照已披露的股票发行方案中的用途存放和使用募集资金，其中，归还银行贷款 1,300 万元，投资设立全资子公司北京及时会科技有限公司 2,000 万元，补充流动资金 3,635.97 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，公司募集资金专户银行利息及手续费净额 115,839.25 元，2017 年定向发行股票累计使用 69,359,700 元，剩余 30,756,102.61 元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、 可转换债券情况

□适用 √不适用

五、 间接融资情况

√适用□不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行短期贷款	中国工商银行股份有限公司北京海淀支行	13,000,000.00	4.785%	11 个月	否

合计	-	13,000,000.00	-	-	-

违约情况：

□适用 √不适用

六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

√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
2017.11.15	7.00	0	8
合计	7.00	0	8

(二) 利润分配预案

□适用 √不适用

未提出利润分配预案的说明：

√适用□不适用

2018 年度，公司计划继续扩大经营规模，业务侧重点放在云呼叫中心（SAAS），SAAS 业务利润高，但需要资金投入，同时需要加大产品研发力度，公司的经营计划需要大量的资金支持，所以对 2017 年度不做利润分配。

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

（1）第一届董事会、监事会、高级管理人员情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
朴圣根	董事长、总经理	男	47	硕士学位	2014 年 10 月 11 日-2017 年 8 月 31 日	644,584.36
李　正	董事	男	45	硕士学历	2016 年 4 月 13 日-2017 年 8 月 31 日	0.00
岳端普	董事、副总经理	男	44	本科学历	2014 年 10 月 11 日-2017 年 8 月 31 日	227,608.78
牛　杰	董事	男	43	本科学历	2014 年 10 月 11 日-2017 年 8 月 31 日	279,315.44
关配义	董事	男	61	本科学历	2014 年 10 月 11 日-2017 年 8 月 31 日	0.00
王培德	监事会主席	男	35	专科学历	2014 年 10 月 11 日-2017 年 8 月 31 日	209,692.98
张　文	职工监事	男	32	专科学历	2014 年 10 月 11 日-2017 年 8 月 31 日	229,954.02
蒋红艳	监事	女	33	专科学历	2014 年 10 月 11 日-2017 年 8 月 31 日	195,967.47
胡　军	财务总监、董事会秘书	女	45	专科学历	2014 年 10 月 11 日-2017 年 8 月 31 日	207,168.87
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

（2）第二届董事会、监事会、高级管理人员情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
朴圣根	董事长、总经理	男	47	硕士学位	2017 年 8 月 31 日-2020 年 8 月 30 日	644,584.36

许柏明	董事	男	43	本科学历	2017 年 8 月 31 日-2020 年 8 月 30 日	0.00
岳端普	董事、副总经理	男	44	本科学历	2017 年 8 月 31 日-2020 年 8 月 30 日	227,608.78
牛　杰	董事/无	男	43	本科学历	2017 年 8 月 31 日-2018 年 1 月 5 日	279,315.44
关配义	董事	男	61	本科学历	2017 年 8 月 31 日-2020 年 8 月 30 日	0.00
王培德	监事会主席/董事	男	35	专科学历	监事：2017 年 8 月 31 日-2018 年 1 月 5 日 董事：2018 年 1 月 5 日-2020 年 8 月 30 日	209,692.98
张　文	职工监事	男	32	专科学历	2017 年 8 月 31 日-2020 年 8 月 30 日	229,954.02
蒋红艳	监事	女	33	专科学历	2017 年 8 月 31 日-2020 年 8 月 30 日	195,967.47
岗吉日格图	无/监事	男	39	本科学历	2018 年 1 月 5 日-2020 年 8 月 30 日	250,025.15
胡　军	财务总监、董事会秘书	女	45	专科学历	2017 年 8 月 31 日-2020 年 8 月 30 日	207,168.87
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：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人间无关联关系。

（二）　持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股

		股股数		股股数	持股比例%	票期权数量
朴圣根	董事长、总经理	19,070,000	9,004,600	28,074,600	35.30%	0
岳端普	董事、副总经理	1,200,000	1,380,000	2,580,000	3.24%	0
牛　杰	董事	1,125,000	968,700	2,093,700	2.63%	0
王培德	监事会主席	599,000	371,200	970,200	1.22%	0
关配义	董事	0	0	0	0.00%	0
张　文	职工监事	300,000	105,200	405,200	0.51%	0
蒋红艳	监事	300,000	218,400	518,400	0.65%	0
胡　军	财务总监、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	22,594,000	12,048,100	34,642,100	43.55%	0

（三）　变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
李　正	董事	换届	无	换届选举。
许柏明	无	换届	董事	换届选举。
牛　杰	董事	离任	无	因个人原因离任。
王培德	监事	离任	董事	因个人原因离任监事。
王培德	监事	新任	董事	经公司股东大会选举为新任董事。
岗吉日格图	无	新任	监事	因原监事王培德辞去监事职务，经公司股东大会选举岗吉日格图为新任董事。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

许柏明，男 ，1975 年 4 月 29 日出生，中国国籍 ，无境外永久居住权，本科学历，1998 年至 2000 年就职于东方通信股份有限公司蜂窝系统部，2000 年至 2001 年就职于中国移动通信集团数据业务部，2001 年至 2014 年就职于中国联合网络通信有限公司移动部、运监部、信息化部任总监，2014 年至今就职于联通创新创业投资有限公司，现任公司副总经理。2017 年 8 月 31 日当选为公司董事，任期自 2017 年 8 月 31 日至 2020 年 8 月 30 日。

王培德，男，中国国籍，1982 年出生，大专学历，无境外永久居留权。2006 年 8 月至 2007 年 2 月就职于北京互联时空网络科技有限公司，任渠道主管；2007 年 3 月至 2008 年 11 月就职于天下互联（北

京）科技有限公司，任商务主管。2008 年 11 月至今，就职于北京讯众通信技术有限公司、股份公司，曾任销售经理、行业客户部总监和公司第二届监事会主席，现任全资子公司北京云讯科技有限公司法人代表、总经理。2018 年 1 月 5 日当选为公司董事，任期自 2018 年 1 月 5 日至 2020 年 8 月 30 日。

岗吉日格图，男，中国国籍，1979 年出生，本科学历，无境外 永久居留权。2003 年 8 月至 2005 年 7 月就职于北京东屿物业管理有限责任公司，任计算机管理员/办公室职员；2006 年 1 月至 2008 年 12 月就职于北京远特通信技术有限公司任网络部主管；2009 年 5 月至今就职于北京讯众通信技术有限公司、股份公司，现任运维总监。2017 年 8 月 31 日当选为公司监事，任期自 2017 年 8 月 31 日至 2020 年 8 月 30 日。

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	3	6
财务人员	4	7
技术人员	35	77
销售人员	28	34
商务人员	3	4
市场运营人员	0	4
员工总计	73	132

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	30	58
专科	35	62
专科以下	4	7
员工总计	73	132

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：

1、公司根据业务扩展情况，引进相关人才；

2、企业出现岗位空缺的时候，我们首先会进行内部人才选拔，如果无法满足企业招聘需求的情况下，我们将会采取通过外部招聘来满足企业用人需求，公司严格按照选人标准，录取适合公司发展需要与岗位匹配度较高的员工；

3、为了员工成长与公司业务发展相适应，公司提供定期、不定期的员工在职培训，不断提高员工素质；

4、公司根据不同岗位，根据员工手册，制定不同等级的薪酬政策，高层岗位工资是由基本工资、岗位工资、绩效工资、股权激励等构成，普通员工由基本工资、岗位工资、绩效工资、业务提成构成；

5、公司没有需要承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

√适用□不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
岗吉日格图	运维总监	779,400
王清雅	技术人员	0

核心人员的变动情况：

报告期，公司核心人员没有变化。

第九节　行业信息

√适用□不适用

2017 年，中国通信产业高速发展，政策环境整体稳定、市场业务高速发展，基础技术也得到较大发展。

1. 政策与监管：

a、语音与呼叫中心：自 2016 年 9 月工信部等六部委联合颁发《关于防范和打击电信网络诈骗犯罪的通告》以来，电信行业经历了整顿、萧条、整合与重生的转换。在工信部等主管机构的领导与协调下，2017 年 7 月，讯众股份发起联合中国通信协作、中国信息通信研究院，以及通信行业相关机构联合组建的“智能语音通信产业联盟”。产业联盟的起立有效的起到了，主管机构与市场企业之间的政策、业务沟通的桥梁作用，同时也加快了行业的自律性建设与发展，为行业的合规性健康发展疏清了道路。根据工信部公布显示，我国已“全面建成全国诈骗电话防范系统，群众财产损失数同比下降超过 27%”

b、物联网：工信部 2017 年 6 月发布了《关于全面推进移动物联网(NB-IoT)建设发展的通知》,《通知》要求加快移动物联网部署，构建 NB-IoT 网络基础设施，到 2020 年，NBIoT 网络要实现全国普遍覆盖，基站规模达到 150 万个；国务院 8 月 24 日发布了李克强总理签批的《关于进一步扩大和升级信息消费持续释放内需潜力的指导意见》,《意见》明确指出要加快推进物联网设施部署（NB-IoT/eMTC）。

c、基础通讯：2017 年 11 月，中国工信部发布通知，正式启动 5G 技术研发试验第三阶段工作，并力争于 2018 年年底前实现第三阶段试验基本目标。12 月，发改委发布《关于组织实施 2018 年新一代信息基础设施建设工程的通知》，要求 2018 年将在不少于 5 个城市开展 5G 规模组网试点，每个城市 5G 基站数量不少于 50 个、全网 5G 终端不少于 500 个。

2. 行业发展：

根据工信部发布的《2017 年通信业统计公报》数据显示：2017 年电信业务总量达到 27557 亿元（按照 2015 年不变单价计算），比上年增长 76.4%，增幅同比提高 42.5 个百分点。电信业务收入 12620 亿元，比上年增长 6.4%，增速同比提高 1 个百分点。4G 移动电话用户扩张带来用户结构不断优化，支付、视频广播等各种移动互联网应用普及，带动数据流量呈爆炸式增长。2017 年，移动互联网接入流量消费达 246 亿 GB，比上年增长 162.7%，增速较上年提高 38.7 个百分点。全年月户均移动互联网接入流量达到 1775MB/月/户，是上年的 2.3 倍，12 月当月户均接入流量高达 2752MB/月/户。其中，手机上网流量达到 235 亿 GB，比上年增长 179%，在移动互联网总流量中占 95.6%，成为推动移动互联网流量高速增长的主要因素。

3. 技术发展：

将极大程度上影响通信行业发展的 5G 技术，在 2017 年有了突飞猛进的发展；2017 年 12 月 21 日，在国际电信标准组织 3GPP 第 78 次全体会议上，5G NR（新的无线接入技术）首发版本正式冻结并发布。在西班牙巴塞罗世界移动通信大会前夕，沃达丰和华为完成全球首次 5G 通话测试。5G 作为下一代基础通信服务，带宽峰值在 4G 的基础上将增长四十倍，而在端到端的访问延迟上将由以前的 10ms 以上，降低一个数量级。访问带宽峰值的增加，访问时延的下降，在特定领域将带来革命性的变化，将直接推动自动化驾驶、远程医疗、VR/AR（虚拟现实/增强现实)的高速发展，因此 5G 的发展将直接推广物联网的高速发展。

第十节　公司治理及内部控制

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

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、健全内部控制体系、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司治理实际情况基本符合中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限公司发布的有关公司治理规范性文件的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等履行了规定程序。

4、 公司章程的修改情况

1、2017 年 5 月 24 日，公司召开第二次临时股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》，针对 2017 年度第一次定向发行事宜，根据新增股份的变化情况对公司章程中注册资本、股本总额等相关条款作如下修改：

公司章程原第五条 公司注册资本：人民币 37,867,512.00 元。修订后：根据股票发行结果的实际情况相应修改公司注册资本。

公司章程原第二十一条 公司股本总额为 37,867,512 股，全部为记名式普通股，每股金额为人民币 1 元。公司定向增资后及特定报价日，各股东持股情况详见中国证券登记结算有限责任公司提供的股东名册。修订后：根据股票发行结果的实际情况相应修改公司股本总额。

2、2018 年 1 月 5 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改北京讯众

通信技术股份有限公司章程的议案》。

因公司 2017 年半年度权益分派-资本公积转增股本，导致公司总股本发生变化，公司章程做如下修改：

原“第五条 公司注册资本：人民币 44,180,641.00 元，实收股本：人民币 44,180,641.00 元”修订为“第五条 公司注册资本：人民币 79,525,153.00 元，实收股本：人民币 79,525,153.00 元”。

原“第二十一条 公司股本总额为 44,180,641 股，全部为记名式普通股，每股金额为人民币 1 元。公司定向增资后及特定报价日，各股东持股情况详见中国证券登记结算有限责任公司提供的股东名册。”修订为“第二十一条 公司股本总额为 79,525,153 股，全部为记名式普通股，每股金额为人民币 1 元。公司定向增资后及特定报价日，各股东持股情况详见中国证券登记结算有限责任公司提供的股东名册”。并提请公司 2018 年第一次临时股东大会审议注：披露报告期内公司章程的修改情况，尤其是三会构成及议事规则、在册股东优先认购权、回避表决规则、强制要约收购触发条件等事项的修改情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	1、第一届董事会第二十次会议审议通过、《关于设立全资子公司北京众麦通信技术有限公司的议案》、《关于增加全资子公司北京云讯科技有限公司注册资本的议案》。2、第一届董事会第二十一次会议审议通过《关于公司、公司控股股东、实际控制人朴圣根与认购对象签订<投资协议>和公司控股股东、实际控制人朴圣根与认购对象签订<保证协议>的议案》、关于召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》。3、第一届董事会第二十二次会议审议通过《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年年度报告》及其摘要、《2016 年度利润分配方案》、《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于续聘 2017 年度财务审计机构的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于召开 2016 年年度股东大会的议案》。4、第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于收购深圳市智语科技有限公司 11.5%股权的议案》。5、第一届董事会第二十四次会议审议通过了《北京讯众通信技术股份有限公司股票发行方案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签订<募集资金三方监管协议>的议案》、《关于设立全资子公司北京及时会科技有限公司的议案》、《关于增加增值电信业务经营许可证国

		内呼叫中心业务覆盖范围的议案》、《关于公司拟与深圳市智语科技有限公司发生关联交易的议案》、《提请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。6、第一届董事会第二十五次会议审议通过了《关于北京讯众通信技术股份有限公司设立分公司的议案》、《补充确认公司关联方参与公司股票发行事项的议案》、《提请召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》。7、第一届董事会第二十六次会议审议通过了《2017 年半年度报告》、《北京讯众通信技术股份有限公司关于收购上海鼎疏信息科技有限公司及上海鼎疏信息科技有限公司宁波分公司的议案》、《北京讯众通信技术股份有限公司董事会换届选举的议案》、《2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于提请召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》。8、第二届董事会第一次会议审议同意通过了《关于选举北京讯众通信技术股份有限公司第二届董事会董事长的议案》、《关于续聘北京讯众通信技术股份有限公司总经理的议案》、关于续聘北京讯众通信技术股份有限公司副总经理的议案》、《关于续聘北京讯众通信技术股份有限公司财务总监的议案》、关于续聘北京讯众通信技术股份有限公司董事会秘书的议案》。9、第二届董事会第二次会议审议通过了《2017 年半年度权益分派预案》、《关于提请召开 2017 年第五次临时股东大会的议案》。10、第二届董事会第三次会议审议通过了《关于提名王培德先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于修改北京讯众通信技术股份有限公司章程的议案》、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	4	1、第一届监事会第七次会议审议通过了《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年年度报告》及其摘要、《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。2、第一届监事会第八次会议审议通过了《2017 年半年度报告》、《2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《北京讯众通信技术股份有限公司监事会换届选举的议案》。3、第二届监事会第一次会议审议通过了《关于选举北京讯众通信技术股份有限公司第二届监事会主席的议案》。4、第二届董事会第二次会议审议通过了《关于提

		名岗吉日格图先生为公司第二届监事会监事的议案》。
股东大会	6	1、2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司、公司控股股东、实际控制人朴圣根与认购对象签订<投资协议>和公司控股股东、实际控制人朴圣根与认购对象签订<保证协议>的议案》。2、2016 年年度股东大会审议通过了《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年年度报告》及其摘要、《2016 年度利润分配方案》、《关于续聘 2017 年度财务审计机构的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》。3、2017 年第二次临时股东大会审议通过了、《北京讯众通信技术股份有限公司股票发行方案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签订<募集资金三方监管协议>的议案》、《关于设立全资子公司北京及时会科技有限公司的议案》、《关于增加增值电信业务经营许可证国内呼叫中心业务覆盖范围的议案》、《关于公司拟与深圳市智语科技有限公司发生关联交易的议案》。4、2017 年第三次临时股东大会审议通过了《补充确认公司关联方参与公司股票发行事项的议案》。5、2017 年第四次临时股东大会审议通过了《北京讯众通信技术股份有限公司董事会换届选举的议案》、《北京讯众通信技术股份有限公司监事会换届选举的议案》。6、2017 年第五次临时股东大会审议通过了《2017 年半年度权益分派方案》。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和和公司章程的规定。

（三） 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，报告期内，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。 公司将

在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。报告期内公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要倍息。公司信箱、邮箱、电话、传真均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东、实际控制人为自然人。根据公司、公司股东声明，截至 2017 年 12 月 31 日， 除本股份公司外，控股股东、实际控制人朴圣根持有北京光融科技有限公司 90%股权，该公司经营范围为技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务，注册资金人民币 1,000 万元整，截至目前，公司并未开展实际经营。报告期内，该企业与公司无业务往来。公司与控股股东及实际控制人在资产、业务、人员、机构、财务方面保持独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司行业属于 “软件和信息技术服务业”（行业代码：I65）。根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司所属行业为“信息传输、软件和信息技术服务业”下属的“呼叫中心”（行业代码：I6592）。公司拥有与其经营范围和主要业务相适应的业务体系，独立完成以 SAAS、PAAS 平台业务为主的主要业务，具有独立的研发和销售等部门，拥有独立、完整的业务流程和市场推广体系，独立获取业务收入和利润，有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

（二）资产独立情况

北京讯众通信技术股份有限公司系由北京讯众通信技术有限公司整体变更设立，有限公司的各项资产由股份公司依法承继。公司无自有房产，办公厂房系租赁，固定资产主要包括电子设备和办公家具等资产。公司拥有与其业务经营有关的固定资产、著作权等财产的所有权或使用权，不存在质押、抵押等权利受限情况，无产权纠纷或现在的产权纠纷情况。公司资产独立完整、产权清晰，与股东的资产权属关系界定明确。

（三）人员独立情况

公司的董事、监事、高级管理人员的任免均根据《公司法》和《公司章程》的规定，履行了相应程序，不存在股东干预公司人事任命的情形。公司的高级管理人员均在公司领取工资报酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职及领薪。

公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保险等均由公司独立管理。截至 2017 年 12 月 31 日，母公司讯众通信拥有员工 59 人，子公司云讯科技拥有员工 27 人，子公司众麦通信拥有

员工 36 人，子公司及时会科技拥有员工 10 人。公司及子公司已按照《劳动法》、《劳动合同法》和《公司章程》的有关规定，分别与全体员工签订了《劳动合同书》或《劳务合同书》。

截至 2017 年 12 月 31 日，母公司、子公司所有签订《劳动合同书》的员工均在母公司或子公司中领取工资，其中母公司 59 人、子公司 73 人依法缴纳社会保险。

（四）财务独立情况

本公司设置了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行会计核算和财务决策。公司依法开立独立银行账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行帐户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在实际控制人占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。公司财务会计人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职及领薪。

（五）机构独立情况

公司按照建立规范法人治理结构的要求，设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司根据业务经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司拥有独立的经营办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在合署办公、混合经营的情形。

综上所述，本公司资产、业务、人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，涵盖了研发、生产、销售、售后、人事、行政、财务等各业务及管理环节。从公司实际执行内部控制制度的过程和成果看，公司内部控制制度能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，仍然需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016 年 2 月 5 日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关于公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》。报告期内，公司未发生年报重大差错，未因发生年报重大差错而处分相关责任人员。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	[2018]京会兴审字第 04020054 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 301 室
审计报告日期	2018 年 4 月 13 日
注册会计师姓名	张轶云、张兰芳
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	100,000.00 元
审计报告正文：[1]	

审 计 报 告

[2018]京会兴审字第 04020054 号

北京讯众通信技术股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了北京讯众通信技术股份有限公司（以下简称讯众公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了讯众公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对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，我们独立于讯众公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

<table>
<tr><td colspan="2">1、收入确认</td></tr>
<tr><td colspan="2">收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”注释二十三所述的会计政策及“六、合并财务报表项目附注”注释。</td></tr>
<tr><td>关键审计事项</td><td>审计中的应对</td></tr>
<tr><td>讯众公司已确认截至 2017 年 12 月 31 日年度的收入为人民币 539,487,345.34 元，成本为人民币 447,583,747.50 元。主要为提供移动和固网语音及相关增值服务收入。
公司的计费系统复杂，且需要在计费系统中处理当年销售不同类型产品而产生大量业务数据，因此在合并财务报表中收入及成本确认的准确性存在电信增值行业的固有风险。
由于收入及成本是讯众公司的关键绩效指标之一，使得收入及成本存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险，我们将讯众公司收入及成本确认识别为关键审计事项。</td><td>与评价收入及成本确认相关的审计程序中包括以下程序：
1、利用外聘信息技术专家的工作，评价与业务系统运行的一般信息技术环境相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
2、在风险评估阶段，了解收入确认和成本结转方法以及毛利率等重要财务指标的波动原因，对其合理性进行分析。
3、对已经用户或供应商确认的对账单与合同、计费系统月度汇总数据和相应的财务记录进行核对；
4、在保持充分独立性的情况下，对主要客户和供应商本期交易额和往来余额实施函证程序，获取可靠的审计证据。</td></tr>
</table>

（四）其他信息

讯众公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括讯众公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并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）管理层和治理层对合并财务报表的责任

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，管理层负责评估讯众公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算讯众公司、终止运营或别无其他现实的选择。

管理层负责监督讯众公司的财务报告过程。

（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：

1、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。

2、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。

3、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。

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

5、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。

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

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

我们还就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。

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。

北京兴华　　中国注册会计师：张轶云
会计师事务所（特殊普通合伙）　　（项目合伙人）

中国·北京　　中国注册会计师：张兰芳

二〇一八年四月十三日

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（一）	66,322,264.73	6,626,628.04
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（二）	72,220,326.29	33,191,906.28
预付款项	六（三）	74,093,256.21	33,287,100.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六（四）	3,715,474.52	13,283,616.81
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（五）	3,569.93	1,336,795.59
流动资产合计		216,354,891.68	87,726,047.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六（六）	12,134,151.39	7,300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六（七）	7,208,748.14	7,567,124.47
在建工程			

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	六（八）	111,460.29	61,460.29
长期待摊费用	六（九）	1,038,986.26	
递延所得税资产	六（十）	626,672.86	401,464.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,120,018.94	15,330,048.85
资产总计		237, 474, 910. 62	103, 056, 096. 07
流动负债：			
短期借款	六（十一）		22,540,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十二）	15,691.00	5,821.01
预收款项	六（十三）	8,985,349.39	2,143,404.39
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（十四）	154,198.39	162,182.91
应交税费	六（十五）	7,265,544.16	1,526,585.04
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六（十六）	438,823.22	545,120.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		16,859,606.16	26,923,113.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
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		16,859,606.16	26,923,113.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十七）	79,525,153.00	35,294,112.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十八）	94,651,920.86	4,804,192.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（十九）	10,038,847.96	5,045,204.70
一般风险准备			
未分配利润	六（二十）	36,399,382.64	30,989,473.56
归属于母公司所有者权益合计		220,615,304.46	76,132,982.72
少数股东权益			
所有者权益合计		220,615,304.46	76,132,982.72
负债和所有者权益总计		237,474,910.62	103,056,096.07

法定代表人：朴圣根　　主管会计工作负责人：胡军　　会计机构负责人：胡军

（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		60,546,095.99	5,386,775.33
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	十三（一）	69,888,729.51	32,859,406.28
预付款项		73,341,390.70	33,237,100.50
应收利息			
应收股利			

其他应收款	十三（二）	3,069,248.00	16,021,717.35
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,336,795.59
流动资产合计		206,845,464.20	88,841,795.05
非流动资产：			
可供出售金融资产		12,134,151.39	7,300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	40,050,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		7,153,466.24	7,567,124.47
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,038,986.26	
递延所得税资产		585,948.21	377,061.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		60,962,552.10	16,244,186.20
资产总计		267,808,016.30	105,085,981.25
流动负债：			
短期借款			22,000,000.00
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		14,491.00	5,821.01
预收款项		8,796,669.05	2,115,804.39
应付职工薪酬		129,532.22	137,516.74
应交税费		7,027,198.30	1,505,071.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款		19,965,725.06	536,120.00
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		35,933,615.63	26,300,333.87

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
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		35,933,615.63	26,300,333.87
所有者权益：			
股本		79,525,153.00	35,294,112.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		94,651,920.86	4,804,192.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,038,847.96	5,045,204.70
一般风险准备			
未分配利润		47,658,478.85	33,642,138.22
所有者权益合计		231,874,400.67	78,785,647.38
负债和所有者权益合计		267,808,016.30	105,085,981.25

（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		539,487,345.34	176,823,820.72
其中：营业收入	六（二十一）	539,487,345.34	176,823,820.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		489,327,970.78	139,479,008.73
其中：营业成本		447,583,747.50	116,229,943.71

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十二）	631,615.66	125,638.83
销售费用	六（二十三）	9,755,845.80	5,990,627.65
管理费用	六（二十四）	28,536,577.99	14,109,210.27
财务费用	六（二十五）	1,196,469.51	567,607.79
资产减值损失	六（二十六）	1,623,714.32	2,455,980.48
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（二十七）	589.32	
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		50,159,963.88	37,344,811.99
加：营业外收入	六（二十八）	266,106.79	331,258.68
减：营业外支出	六（二十九）		126.63
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		50,426,070.67	37,675,944.04
减：所得税费用	六（三十）	9,096,069.63	5,874,820.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		41,330,001.04	31,801,124.03
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		41,330,001.04	31,801,124.03
2.终止经营净利润			
(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		41,330,001.04	31,801,124.03
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		41,330,001.04	31,801,124.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,330,001.04	31,801,124.03
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.59	0.50
（二）稀释每股收益		0.59	0.50

法定代表人：朴圣根　　主管会计工作负责人：胡军　　会计机构负责人：胡军

（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	十三（四）	535,392,693.07	176,092,352.24
减：营业成本	十三（四）	444,674,281.79	115,551,562.53
税金及附加		599,554.24	124,341.40
销售费用		3,391,184.03	4,501,196.42
管理费用		25,192,194.63	13,906,524.99
财务费用		1,192,735.21	554,375.11
资产减值损失		1,558,425.14	2,416,672.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		589.32	
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		58,784,907.35	39,037,679.59
加：营业外收入		263,917.16	304,813.50
减：营业外支出			126.63

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		59,048,824.51	39,342,366.46
减：所得税费用		9,112,391.92	5,884,647.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		49,936,432.59	33,457,719.38
（一）持续经营净利润		49,936,432.59	33,457,719.38
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		49,936,432.59	33,457,719.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		539,014,497.29	153,689,672.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		12,106.79	
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十二）	1,070,389.46	473,852.92
经营活动现金流入小计		540,096,993.54	154,163,525.27
购买商品、接受劳务支付的现金		503,984,326.02	163,218,902.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,536,991.78	8,841,485.11
支付的各项税费		8,815,016.28	7,946,553.27
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十二）	19,559,957.10	19,111,937.44
经营活动现金流出小计		550,896,291.18	199,118,878.66
经营活动产生的现金流量净额		-10,799,297.64	-44,955,353.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		689.50	
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		689.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,369,209.60	929,710.38
投资支付的现金		5,000,000.00	2,300,000.00
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		50,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,419,209.60	3,229,710.38
投资活动产生的现金流量净额		-8,418,520.10	-3,229,710.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		134,998,203.36	
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		13,000,000.00	22,540,000.00
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		147,998,203.36	22,540,000.00
偿还债务支付的现金		35,540,000.00	930,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,025,314.97	12,207,404.31

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		919,433.96	
筹资活动现金流出小计		68,484,748.93	13,137,404.31
筹资活动产生的现金流量净额		79,513,454.43	9,402,595.69
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		60,295,636.69	-38,782,468.08
加：期初现金及现金等价物余额		6,026,628.04	44,809,096.12
六、期末现金及现金等价物余额		66,322,264.73	6,026,628.04

法定代表人：朴圣根　　主管会计工作负责人：胡军　　会计机构负责人：胡军

（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		536,088,379.78	153,258,552.35
收到的税费返还		9,917.16	
收到其他与经营活动有关的现金		22,554,971.18	437,468.71
经营活动现金流入小计		558,653,268.12	153,696,021.06
购买商品、接受劳务支付的现金		499,500,489.83	162,761,262.25
支付给职工以及为职工支付的现金		10,756,282.14	7,568,921.43
支付的各项税费		8,204,534.17	7,859,070.73
支付其他与经营活动有关的现金		17,736,780.95	20,507,186.96
经营活动现金流出小计		536,198,087.09	198,696,441.37
经营活动产生的现金流量净额		22,455,181.03	-45,000,420.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		689.50	
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		689.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,309,294.60	929,710.38
投资支付的现金		44,000,000.00	2,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		50,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		47,359,294.60	3,229,710.38
投资活动产生的现金流量净额		-47,358,605.10	-3,229,710.38
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		134,998,203.36	
取得借款收到的现金		13,000,000.00	22,000,000.00
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		147,998,203.36	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	730,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,016,024.67	12,196,848.31
支付其他与筹资活动有关的现金		919,433.96	
筹资活动现金流出小计		67,935,458.63	12,926,848.31
筹资活动产生的现金流量净额		80,062,744.73	9,073,151.69
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		55,159,320.66	-39,156,979.00
加：期初现金及现金等价物余额		5,386,775.33	44,543,754.33
六、期末现金及现金等价物余额		60,546,095.99	5,386,775.33

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	35,294,112.00				4,804,192.46				5,045,204.70		30,989,473.56		76,132,982.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,294,112.00				4,804,192.46				5,045,204.70		30,989,473.56		76,132,982.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	44,231,041.00				89,847,728.40				4,993,643.26		5,409,909.08		144,482,321.74
（一）综合收益总额											41,330,001.04		41,330,001.04
（二）所有者投入和减少资本	8,886,529.00				125,192,240.40								134,078,769.40
1．股东投入的普通股	8,886,529.00				125,192,240.40								134,078,769.40
2．其他权益工具持有者投入资本													

3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									4,993,643.26		-35,920,091.96		-30,926,448.70
1．提取盈余公积									4,993,643.26		-4,993,643.26		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-30,926,448.70		-30,926,448.70
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	35,344,512.00				-35,344,512.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	35,344,512.00				-35,344,512.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	79,525,153.00				94,651,920.86				10,038,847.96		36,399,382.64		220,615,304.46

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少	所有者权益

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	数股东权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	11,764,704.00				28,333,600.46				1,699,432.76		14,298,825.47		56,096,562.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,764,704.00				28,333,600.46				1,699,432.76		14,298,825.47		56,096,562.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,529,408.00				-23,529,408.00				3,345,771.94		16,690,648.09		20,036,420.03
（一）综合收益总额											31,801,124.03		31,801,124.03
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									3,345,771.94		-15,110,475.94		-11,764,704.00
1．提取盈余公积									3,345,771.94		-3,345,771.94		

2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-11,764,704.00		-11,764,704.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	23,529,408.00				-23,529,408.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	23,529,408.00				-23,529,408.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	35,294,112.00				4,804,192.46				5,045,204.70		30,989,473.56		76,132,982.72

法定代表人：朴圣根　　主管会计工作负责人：胡军　　会计机构负责人：胡军

（八）　母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他		库存股	综合收益	项储备		风险准备		
一、上年期末余额	35,294,112.00				4,804,192.46				5,045,204.70		33,642,138.22	78,785,647.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,294,112.00				4,804,192.46				5,045,204.70		33,642,138.22	78,785,647.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	44,231,041.00				89,847,728.40				4,993,643.26		14,016,340.63	153,088,753.29
（一）综合收益总额											49,936,432.59	49,936,432.59
（二）所有者投入和减少资本	8,886,529.00				125,192,240.40							134,078,769.40
1．股东投入的普通股	8,886,529.00				125,192,240.40							134,078,769.40
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									4,993,643.26		-35,920,091.96	-30,926,448.70
1．提取盈余公积									4,993,643.26		-4,993,643.26	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-30,926,448.70	-30,926,448.70
4．其他												

（四）所有者权益内部结转	35,344,512.00				-35,344,512.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	35,344,512.00				-35,344,512.00							
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	79,525,153.00				94,651,920.86				10,038,847.96		47,658,478.85	231,874,400.67

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,764,704.00				28,333,600.46				1,699,432.76		15,294,894.78	57,092,632.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	11,764,704.00				28,333,600.46				1,699,432.76		15,294,894.78	57,092,632.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,529,408.00				-23,529,408.00				3,345,771.94		18,347,243.44	21,693,015.38
（一）综合收益总额											33,457,719.38	33,457,719.38
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									3,345,771.94		-15,110,475.94	-11,764,704.00
1．提取盈余公积									3,345,771.94		-3,345,771.94	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-11,764,704.00	-11,764,704.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	23,529,408.00				-23,529,408.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	23,529,408.00				-23,529,408.00							
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												

（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	35,294,112.00				4,804,192.46				5,045,204.70		33,642,138.22	78,785,647.38

北京讯众通信技术股份有限公司
2017年度财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

北京讯众通信技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经北京市人民政府核发的《企业法人营业执照》批准，由北京讯众通信技术有限公司依法变更而设立的股份有限公司。注册地及总部地址为中华人民共和国北京市海淀区中关村南大街甲6号6层605。

根据全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函[2015]2464 号）《关于同意北京讯众通信技术股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（2015 年 6 月 2 日印发），本公司于 2015 年 6 月 16 日在股转系统挂牌，股票代码为 832646。

根据 2015 年第二次临时股东大会决议、第一届董事会第四次会议决议、股票认购协议及修改后的章程规定，发行普通股股票 1,764,704 股，发行价格为每股人民币 17.00 元，融资额为人民币 29,999,968.00 元。2015 年 9 月 6 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“[2015]京会兴验字第 04010056 号”《验资报告》，审验截至 2015 年 8 月 28 日止，股份公司增加注册资本（实收资本）人民币 1,764,704.00 元，变更后的总股本为人民币 11,764,704.00 股，注册资本为人民币 11,764,704.00 元。

根据第一届董事会第十一次会议决议、2016 年第三次临时股东大会决议，审议通过了《资本公积转增股本的方案》，公司以不超过 2015 年 12 月 31 日资本公积金额（股本溢价形成部分），以权益分派实施日总股本 11,764,704 股为基数，向在册股东每 10 股转增 20 股。转增后，公司总股本为 35,294,112 股。本次权益分派权益登记日为 2016 年 4 月 29 日，除权除息日为 2016 年 5 月 3 日。

根据 2016 年第十次临时股东大会决议、第一届董事会第十九次会议决议、股票认购协议及公司章程规定，发行普通股股票 2,573,400 股，发行价格为每股人民币 13.60 元，融资额为人民币 34,998,240.00 元。相关发行费用冲减资本公积。

根据 2017 年第一届董事会第二十四次会议决议和 2017 年第二次临时股东大会决议，审议通过了《北京讯众通信技术股份有限公司股票发行方案》，发行股票 6,313,129 股，发行价格为每股人民币 15.84 元，募集资金 99,999,963.36 元。相关发行费用冲减资本公积。

根据第二届董事会第二次会议决议、2017 年第五次临时股东大会决议，审议通过了《2017 年半年度权益分派方案》，公司以 2017 年 10 月 16 日总股本 44,180,641 股为基数，每 10 股派发现金红利 7.00 元（含税），以溢价发行形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股。本次权益分派权益登记日为：2017 年 11 月 14 日，除权除息日为：2017 年 11 月 15 日。

经过上述历次股票发行及过往年度的红股派发，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数 79,525,153 股，详见附注六（十七）股本。

公司经营范围：技术推广、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；产品设计；公共关系服务；会议服务；市场调查；销售计算机、软件及辅助设备；第二类增值电信业务中的国内多方通信服务业务；第二类增值电信业务中的国内呼叫中心业务；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期至 2020 年 01 月 12 日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；第二类增值

电信业务中的国内多方通信服务业务；第二类增值电信业务中的国内呼叫中心业务；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务）以及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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

公司主要从事电信增值服务业务。

公司主要产品有：电信增值服务。

2017 年 11 月 6 日，公司完成相关工商变更登记手续并取得北京市工商行政管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：91110108682884121J，住所：北京市海淀区中关村南大街甲 6 号 6 层 605，法定代表人：朴圣根。

本公司的实际控制人为朴圣根。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 13 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 4 家，新增 3 公司，包括北京众麦通信技术有限公司、北京及时会科技有限公司及上海鼎疏信息科技有限公司，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 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（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选

定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及

或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日熟晚日与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应

收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认

条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

①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；

③本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做出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。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，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额重大指应收款项期末余额超过200 万元且占应收款项余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄分析法组合	账龄法
关联方及押金组合	公司内部关联方往来，预计可收回的押金
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方及押金组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1－2 年	10	10
2－3 年	20	20
3－4 年	30	30
4－5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（五）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（六）。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发

行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；　　本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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。

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

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子设备、办公家具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5	5	19
办公家具	年限平均法	5	5	19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

(1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

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起转为无形资产。

（十七）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上

限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

(1) 企业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；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情

况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十一）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价

值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十二）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十三）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

公司计费系统每月最后一天 24:00 汇总统计客户当月消费的数据流量、短信量及通话时长等服务量的数量，并根据已签订的服务合同中列示的计费标准，计算得出本月销售金额并确认收入。同时结转相关成本。

（二十四）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

（二十六）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

(2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十七）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成的关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1、母公司；

2、子公司；

3、受同一母公司控制的其他企业；

4、实施共同控制的投资方；

5、施加重大影响的投资方；

6、合营企业，包括合营企业的子公司；

7、联营企业，包括联营企业的子公司；

8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员 ；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人 （包括但不限于） 也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十八）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《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》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》,修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》财会（2017）30 号，自 2017 年 1 月 1 日起，本公司将固定资产处置损益纳入资产处置收益科目核算。

（2）其他重要会计政策变更

本报告期公司其他主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

注：**税收优惠及批文**

1、企业所得税

2017 年 12 月 6 日，本公司通过北京市科学技术厅、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局的认定，获取了北京市科学技术委员会签发的证书编号为 GF201711006375 的高新企业证书，有效期为三年。自 2017 年 12 月 6 日至 2020 年 12 月 5 日企业所得税享受 15%的优惠税率。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,078.62	7,052.44
银行存款	66,314,186.11	6,019,575.60
其他货币资金		600,000.00
合计	66,322,264.73	6,626,628.04
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行质押金		600,000.00
合计		600,000.00

（二）应收账款

1、应收账款分类及披露

种类	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（%）	
单项金额重大并单独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	76,214,290.83	100.00	3,993,964.54	5.24	72,220,326.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	76,214,290.83	100.00	3,993,964.54	5.24	72,220,326.29

续上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	34,938,848.72	100.00	1,746,942.44	5.00	33,191,906.28

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	34,938,848.72	100.00	1,746,942.44	5.00	33,191,906.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	72,549,290.83	3,627,464.54	5.00
1－2 年	3,665,000.00	366,500.00	10.00
合计	76,214,290.83	3,993,964.54	5.24

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,247,022.10 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 37,757,602.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例 49.54 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,887,880.15 元。

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内	73,506,272.94	99.21	32,567,287.25	97.84
1-2 年	586,983.27	0.79	719,813.25	2.16
合计	74,093,256.21	100.00	33,287,100.50	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
深圳市云之讯网络技术有限公司	供应商	22,181,325.12	29.94	2017年	尚未使用相应服务
中网数信科技有限公司	供应商	10,469,295.83	14.13	2017年	尚未使用相应服务
广东尚通科技发展有限公司	供应商	9,810,783.60	13.24	2017年	尚未使用相应服务
霍尔果斯骏伯网络科技有限公司	供应商	7,989,779.04	10.78	2017年	尚未使用相应服务
湖南胜杰通信科技有限公司	供应商	6,483,704.64	8.75	2017年	尚未使用相应服务

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
合计		56,934,888.23	76.84	--	--

（四）其他应收款

1、其他应收款分类披露

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（%）	
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	3,790,729.95	100.00	75,255.43	1.99	3,715,474.52
账龄分析法组合	1,387,858.54	36.61	75,255.43	5.42	1,312,603.11
关联方及押金组合	2,402,871.41	63.39			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,790,729.95	100.00	75,255.43	1.99	3,715,474.52

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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	14,148,028.63	100.00	864,411.82	6.11	13,283,616.81
账龄分析法组合	14,148,028.63	100.00	864,411.82	6.11	13,283,616.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,148,028.63	100.00	864,411.82	6.11	13,283,616.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,342,108.54	67,105.43	5.00
1－2年	10,000.00	1,000.00	10.00
2－3年	35,750.00	7,150.00	20.00
合计	1,387,858.54	75,255.43	5.42

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方及押金组合	2,402,871.41		

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-789,156.39 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	2,402,871.41	11,610,062.33
备用金及员工借款	1,328,139.50	2,537,966.30
往来款	59,719.04	
合计	3,790,729.95	14,148,028.63

4、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	款项的性质	期末余额	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
北京金冠达房地产开发有限公司	押金	1,089,343.41	2 年以内	28.74	
陶佩佩	备用金	430,000.00	1 年以内	11.34	21,500.00
张冶山	备用金	420,000.00	1 年以内	11.08	21,000.00
中国联合网络通信有限公司重庆市分公司	押金	300,000.00	1-2 年	7.91	
中国联合网络通信有限公司西安市分公司	押金	200,000.00	1 年以内	5.28	
合计	--	2,439,343.41	--	64.35	--

（五）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金及增值税留抵税额	3,569.93	1,336,795.59
合计	3,569.93	1,336,795.59

（六）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的	12,300,000.00	165,848.61	12,134,151.39	7,300,000.00		7,300,000.00
其他						
合计	12,300,000.00	165,848.61	12,134,151.39	7,300,000.00		7,300,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
新联协同通信技术（北京）有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
搜游网络科技（北京）有限公司	2,300,000.00			2,300,000.00
深圳智宇科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
合计	7,300,000.00	5,000,000.00		12,300,000.00

续上表

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
新联协同通信技术（北京）有限公司					9.00%	
搜游网络科技（北京）有限公司		165,848.61		165,848.61	0.6944%	
深圳智宇科技有限公司					3.84%	
合计		165,848.61		165,848.61		

3、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额			
本期计提	165,848.61		165,848.61
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	165,848.61		165,848.61

（七）固定资产

1、固定资产情况

项目	办公家具	电子设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	331,646.20	20,088,696.81	20,420,343.01
2.本期增加金额	170,204.47	1,737,306.93	1,907,511.40
(1)购置	170,204.47	1,737,306.93	1,907,511.40
3.本期减少金额		25,410.00	25,410.00
(1)处置或报废		25,410.00	25,410.00
4.期末余额	501,850.67	21,800,593.74	22,302,444.41
二、累计折旧			

项目	办公家具	电子设备	合计
1.期初余额	217,579.88	12,635,638.66	12,853,218.54
2.本期增加金额	73,777.05	2,190,840.18	2,264,617.23
(1)计提	73,777.05	2,190,840.18	2,264,617.23
3.本期减少金额		24,139.50	24,139.50
(1)处置或报废		24,139.50	24,139.50
4.期末余额	291,356.93	14,802,339.34	15,093,696.27
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	210,493.74	6,998,254.40	7,208,748.14
2.期初账面价值	114,066.32	7,453,058.15	7,567,124.47

（八）商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
北京云讯科技发展有限公司	61,460.29			61,460.29
上海鼎疏信息科技有限公司		50,000.00		50,000.00
合计	61,460.29	50,000.00		111,460.29

（九）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
装修费		1,461,698.20	422,711.94		1,038,986.26
合计		1,461,698.20	422,711.94		1,038,986.26

（十）递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,069,219.97	626,672.86	2,611,354.26	401,464.09
合计	4,069,219.97	626,672.86	2,611,354.26	401,464.09

（十一）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
担保借款		22,000,000.00
质押借款		540,000.00
合计		22,540,000.00

2016 年 1 月 4 日，本公司与北京银行股份有限公司双秀支行签订了《借款合同》，贷款金额人民币 1,000,000.00 元，利率为提款日的基准利率上浮 20%，借款期限为 12 个月，保证人为北京中关村科技融资担保有限公司。同时，朴圣根及其配偶饶芳为公司本次申请贷款向北京中关村科技融资担保有限公司提供了无限连带责任保证反担保。2017 年已全部偿还。

2016 年 5 月 11 日，本公司与北京银行股份有限公司双秀支行签订了《借款合同》，贷款金额人民币 4,000,000.00 元，利率为提款日的基准利率上浮 20%，借款期限为 12 个月，保证人为北京中关村科技融资担保有限公司。同时，朴圣根及其配偶饶芳为公司本次申请贷款向北京中关村科技融资担保有限公司提供了无限连带责任保证反担保。2017 年已全部偿还。

2016 年 11 月 4 日，本公司与中国工商银行股份有限公司北京海淀支行签订了《借款合同》，贷款金额人民币 25,000,000.00 元，利率为提款日的基准利率上浮 48.5 个基点，借款期限为 12 个月，由北京市文化科技融资担保公司提供担保。朴圣根以其持有的 614 万股公司股票质押给北京市文化科技融资担保公司，同时，朴圣根及其配偶饶芳为公司本次申请贷款向北京市文化科技融资担保有限公司提供了家庭无限连带责任保证反担保。公司 2016 年度提取贷款 1,200 万元，2017 年度提取贷款 1300 万元，截止 2017 年 12 月 31 日已全部偿还。

2016 年 7 月 22 日，本公司与中国工商银行股份有限公司北京海淀支行签订了《小企业借款合同》，贷款金额为人民币 5,000,000.00 元，借款期限为 6 个月，利率为 5.22%，由朴圣根及其配偶提供信用担保。2017 年已全部偿还。

2016 年 12 月 22 日，本公司子公司北京云讯科技发展有限公司与北京银行股份有限公司双秀支行签订了《借款合同》，贷款金额人民币 540,000.00 元，利率为提款日的基准利率上浮 61.55 个基点，借款期限为 12 个月，质押物为北京云讯科技发展有限公司 60 万元银行存款。2017 年已全部偿还。

（十二）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付服务费	15,691.00	5,821.01
合计	15,691.00	5,821.01

（十三）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	8,985,349.39	2,143,404.39
合计	8,985,349.39	2,143,404.39

2、账龄一年以上的金额重大预收账款：无

（十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	68,694.66	17,528,745.95	17,531,665.96	65,774.65
二、离职后福利-设定提存计划	93,488.25	785,337.41	790,401.92	88,423.74

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利		13,633.00	13,633.00	
合计	162,182.91	18,327,716.36	18,335,700.88	154,198.39

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,336.81	16,296,529.16	16,298,598.16	8,267.81
二、职工福利费				-
三、社会保险费	34,190.65	770,801.65	770,801.65	34,190.65
其中：医疗保险费	34,190.65	704,313.80	704,313.80	34,190.65
工伤保险费		19,192.97	19,192.97	-
生育保险费		47,294.88	47,294.88	-
四、住房公积金	24,167.20	461,415.14	462,266.15	23,316.19
五、工会经费和职工教育经费				-
合计	68,694.66	17,528,745.95	17,531,665.96	65,774.65

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	93,488.25	753,925.70	758,990.21	88,423.74
2.失业保险费		31,411.71	31,411.71	-
合计	93,488.25	785,337.41	790,401.92	88,423.74

（十五）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,617,424.57	10,363.11
城市维护建设税	199,416.00	725.42
教育费附加	85,464.00	310.89
地方教育费附加	56,976.00	207.26
印花税	51,135.30	
个人所得税	241,284.70	45,147.03
企业所得税	4,013,843.59	1,469,831.33
合计	7,265,544.16	1,526,585.04

（十六）其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
门卡押金	17,700.00	3,700.00
号码押金	259,220.00	532,420.00
保险费	3,653.22	
认证费	9,800.00	9,000.00
职工垫款	68,450.00	
押金		

项目	期末余额	期初余额
	80,000.00	
合计	438,823.22	545,120.00

（十七）股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,294,112.00	8,886,529.00		35,344,512.00		44,231,041.00	79,525,153.00

注：根据 2016 年第十次临时股东大会决议、第一届董事会第十九次会议决议、股票认购协议及公司章程规定，发行普通股股票 2,573,400 股，发行价格为每股人民币 13.60 元，融资额为人民币 34,998,240.00 元。2017 年 2 月 10 日北京兴华会计事务所（特殊普通合伙）对本次发行进行了验资，出具了【2017】京会兴验字 04010002 号《验资报告》，确认募集资金 34,998,240.00 元已全部到位。相关发行费用冲减资本公积。

根据 2017 年第一届董事会第二十四次会议决议和 2017 年第二次临时股东大会决议，审议通过了《北京讯众通信技术股份有限公司股票发行方案》，发行股票 6,313,129 股，发行价格为每股人民币 15.84 元，募集资金 99,999,963.36 元。2017 年 9 月 14 日北京兴华会计事务所（特殊普通合伙）对本次发行进行了验资，出具了【2017】京会兴验字 04020008 号《验资报告》，确认募集资金 99,999,963.36 元已全部到位。相关发行费用冲减资本公积。

根据第二届董事会第二次会议决议、2017 年第五次临时股东大会决议，审议通过了《2017 年半年度权益分派方案》，公司以 2017 年 10 月 16 日总股本 44,180,641 股为基数，每 10 股派发现金红利 7.00 元（含税），以溢价发行形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股。

经过上述股票发行及红股派发，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司股本总数 79,525,153 股。

（十八）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,804,192.46	125,192,240.40	35,344,512.00	94,651,920.86
合计	4,804,192.46	125,192,240.40	35,344,512.00	94,651,920.86

2、其他说明

公司于 2017 年 4 月 5 日定向发行股票，增加资本公积 32,424,840.00 元；2017 年 9 月 25 日定向发行股票，增加资本公积 93,686,834.36 元。两次发行股票合计产生发行费用 919,433.96 元，冲减资本公积。

根据第二届董事会第二次会议决议、2017 年第五次临时股东大会决议，审议通过了《2017 年半年度权益分派方案》，公司以 2017 年 10 月 16 日总股本 44,180,641 股为基数，每 10 股派发现金红利 7.00 元（含税），以溢价发行形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，共结转资本公积 35,344,512.00 元。本次权益分派权益登记日为：2017 年 11 月 14 日，除权除息日为：2017 年 11 月 15 日。

具体情况详见公司历史沿革。

（十九）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,045,204.70	4,993,643.26		10,038,847.96
合计	5,045,204.70	4,993,643.26		10,038,847.96

2、其他说明

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的50%以上时不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

（二十）未分配利润

项目	期末	期初
调整前上期末未分配利润	30,989,473.56	14,298,825.47
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	30,989,473.56	14,298,825.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,330,001.04	31,801,124.03
减：提取法定盈余公积	4,993,643.26	3,345,771.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	30,926,448.70	
转作股本的普通股股利		11,764,704.00
期末未分配利润	36,399,382.64	30,989,473.56

（二十一）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
云呼叫中心业务（SAAS）	12,747,145.85	6,172,999.18	10,934,547.36	6,665,309.89
云通讯开放平台（PAAS）	526,740,199.49	441,410,748.32	165,725,766.12	109,081,252.64
微信建站业务			163,507.24	483,381.18
合计	539,487,345.34	447,583,747.50	176,823,820.72	116,229,943.71

2、2017 年度销售客户前五名情况

客户单位	收入金额	占总额比例（%）
广东尚通科技发展有限公司	72,863,011.62	13.51
湖南米胜物联网科技有限公司	44,748,495.15	8.29
上海战鼓通信科技有限公司	33,523,584.91	6.21
北京容联易通信息技术有限公司	33,185,205.07	6.15
北京亿美软通科技有限公司	28,521,698.11	5.29
合计	212,841,994.86	39.45

（二十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	219,147.81	56,173.83
教育费附加	93,920.49	24,051.43
地方教育费附加	62,613.66	16,034.29
印花税	255,933.70	29,379.28
合计	631,615.66	125,638.83

（二十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,221,184.27	2,904,873.69
办公费	925,668.19	766,589.37
房租	444,849.37	672,662.47
业务宣传费	863,238.90	607,207.15
折旧费	438,311.61	540,373.43
差旅费	558,127.98	356,955.49
招待费	256,935.39	128,703.90
邮电费	4,240.09	12,053.15
招聘服务费	1,220.00	
其他	42,070.00	1,209.00
合计	9,755,845.80	5,990,627.65

（二十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,557,254.17	2,724,089.74
研发费	16,487,026.22	7,077,205.06
办公费	1,950,516.45	1,049,400.79
房租	154,783.12	538,129.98
折旧	244,316.71	270,186.74
招待费	246,383.25	183,843.59
差旅费	245,431.64	105,319.47
邮电费	85,738.48	66,455.20
税金	131,635.01	118,559.59
广告宣传费	334,159.61	96,794.62
电费	49,050.00	39,552.51
水费	16,560.98	17,999.15
招聘服务费	26,594.34	28,660.37
中介机构服务费	2,975,601.93	1,757,295.37
其他	31,526.08	35,718.09
合计	28,536,577.99	14,109,210.27

（二十五）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,098,866.27	442,700.31
减：利息收入	216,389.46	123,387.25

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	882,476.81	319,313.06
手续费支出	313,992.70	21,879.64
担保费		226,415.09
合计	1,196,469.51	567,607.79

（二十六）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,457,865.71	2,455,980.48
二、可供出售金融资产减值损失	165,848.61	
合计	1,623,714.32	2,455,980.48

（二十七）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失小计	589.32	
其中：固定资产	589.32	
合计	589.32	

（二十八）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
流动资产债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助	266,106.79	331,258.68	266,106.79
合计	266,106.79	331,258.68	266,106.79

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科委补贴	250,000.00		与收益相关
中关村信用促进会补贴	4,000.00		与收益相关
中关村管委会资金补贴		300,000.00	与收益相关
个人所得税手续费返还	12,106.79	4,813.50	与收益相关
增值税减免		26,445.18	与收益相关
合计	266,106.79	331,258.68	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科委补贴	北京市科委	研发奖励	C	否	否	250,000.00		与收益相关
中关村信用促进会补贴	中关村信用促进会	信用奖励		否	否	4,000.00		
个人所得税手续费返还	税务局	—		否	否	12,106.79	4,813.50	
合计						266,106.79	4,813.50	

注：A、因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助

B、因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）

C、因研究开发、技术更新及改造等获得的补助

D、因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助

E、为避免上市公司亏损而给予的政府补助

F、奖励上市而给予的政府补助

（二十九）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		126.63	
合计		126.63	

（三十）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,321,278.40	6,237,440.65
递延所得税费用的变动	-225,208.77	-362,620.64
合计	9,096,069.63	5,874,820.01

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	50,426,070.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,563,910.60
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	211,371.52
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,374.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,293,413.07
其他	
所得税费用	9,096,069.63

（三十一）持续经营损益及终止经营损益

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营损益	41,330,001.04	41,330,001.04	31,801,124.03	31,801,124.03
合计	41,330,001.04	41,330,001.04	31,801,124.03	31,801,124.03

（三十二）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金及备用金等	600,000.00	45,652.17
利息收入	216,389.46	123,387.25
补贴收入	254,000.00	304,813.50
合计	1,070,389.46	473,852.92

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金及备用金等		12,842,059.81
支付的费用	19,247,257.44	6,247,871.36
银行手续费等财务费用	312,699.66	21,879.64
不含对外捐赠的营业外支出		126.63
合计	19,559,957.10	19,111,937.44

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定向增发费用	919,433.96	
合计	919,433.96	

（三十三）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	41,330,001.04	31,801,124.03
加：资产减值准备	1,623,714.32	2,455,980.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,264,617.23	2,701,867.27
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	422,711.94	
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）	-589.32	
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）	1,098,866.27	442,700.31
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-225,208.77	-362,620.64
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-45,011,512.91	-79,492,011.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,301,897.44	-2,502,393.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,799,297.64	-44,955,353.39
2．不涉及现金收支的重大活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	66,322,264.73	6,026,628.04
减：现金的期初余额	6,026,628.04	44,809,096.12
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	60,295,636.69	-38,782,468.08

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	50,000.00
其中：上海鼎疏信息科技有限公司	50,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：上海鼎疏信息科技有限公司	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：上海鼎疏信息科技有限公司	
取得子公司支付的现金净额	50,000.00

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	66,322,264.73	6,026,628.04
其中：库存现金	8,078.62	7,052.44
可随时用于支付的银行存款	66,314,186.11	6,019,575.60
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	66,322,264.73	6,026,628.04
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		

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收	购买日至期末被购买方的净
上海鼎疏信息科技有限公司	2017 年 11 月	50,000.00	100.00	转让	2017 年 11 月 7 日	完成工商信息变更	-	-

2、合并成本及商誉

合并成本	上海鼎疏信息科技有限公司
现金	50,000.00
其他	
合并成本合计	50,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	50,000.00

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

购买日被购买方资产、负债、净资产均为零。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京云讯科技发展有限公司	北京是朝阳区广顺南大街 16 号院 1 号楼 25 层 2501-07 至 2501-09 室	北京是朝阳区广顺南大街 16 号院 1 号楼 25 层 2501-07 至 2501-09 室	技术服务	100.00		转让
北京众麦通信技术有限公司	北京是朝阳区广顺南大街 16 号院 1 号楼 25 层 2501-01 至 2501-03 室	北京是朝阳区广顺南大街 16 号院 1 号楼 25 层 2501-01 至 2501-03 室	技术服务	100.00		设立
北京及时会科技有限公司	北京是朝阳区广顺南大街 16 号院 1 号楼 25 层 2501-10 至 2501-12 室	北京是朝阳区广顺南大街 16 号院 1 号楼 25 层 2501-10 至 2501-12 室	技术服务	100.00		设立
上海鼎疏信息科技有限公司	上海市金山区朱泾镇新农浦银路 438 号 1 幢 212E	上海市金山区朱泾镇新农浦银路 438 号 1 幢 212E	技术服务	100.00		转让

（二）在其他公司中的权益

投资公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新联协同通信技术（北京）有限公司	北京市海淀区中关村大街 31 号院神州科技大厦 1 层 101 号	北京市海淀区中关村大街 31 号院神州科技大厦 1 层 101 号	技术服务	9		设立
搜游网络科技（北京）有限公司	北京市海淀区蓝靛厂南路 25 号 1 幢第三层 303	北京市海淀区蓝靛厂南路 25 号 1 幢第三层 303	技术服务	0.6944		转让
深圳市智语科技有限公	深圳市南山区粤海街道高 新中四道 30	深圳市南山区粤海街道高 新中四道 30	技术	3.84		转让

投资公司名	主要经营地	注册地	业务	持股比例(%)		取得
司	号龙泰利科技 大厦五楼 527、529	号龙泰利科技 大厦五楼 527、529	服务			

九、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

本企业实际控制人是朴圣根，持股比例为 35.30%。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
联通创新互联成都股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股东
景宁光大紫雨股权投资基金管理中心（有限合伙）	股东
新联协同通信技术（北京）有限公司	被投资单位
搜游网络科技（北京）有限公司	被投资单位
深圳智宇科技有限公司	被投资单位

（四）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,244,317.07	1,588,694.99

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
新联协同通信技术（北京）有限公司	云通讯开放平台	通过股东会相关决议以市场价定价	8,112,130.52	1.54	12,924,430.74	7.34
深圳市智语科技有限公司			2,234,993.96	0.42		

(2) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
新联协同通信技术（北京）有限公司	开发费	通过股东会相关决议以市场价定价	943,396.20	55.67	943,396.20	20.00
	云通讯开放平台		736,295.28	0.17		

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
新联协同通信技术（北京）有限公司	开发费	通过股东会相关决议以市场价定价	943,396.20	55.67	943,396.20	20.00
	云通讯开放平台		736,295.28	0.17		
深圳市智语科技有限公司	云通讯开放平台		4,207,547.17	0.95		

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新联协同通信技术（北京）有限公司	5,772,853.82	288,642.69		
	深圳市智语科技有限公司	408,078.28	20,403.91		

十、政府补助

（一）与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
科委补贴	250,000.00		250,000.00		250,000.00
中关村信用促进会补贴	4,000.00		4,000.00		4,000.00
个人所得税手续费返还	12,106.79		12,106.79	4,813.50	12,106.79
合计	266,106.79		266,106.79	4,813.50	266,106.79

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》和《规范关联交易承诺函》。报告期内，无违反上述承诺事项。

除上述事项外，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司对外投资的新联协同通信技术（北京）有限公司，于 2018 年 3 月 14 日召开了 2018 年第一次股东会，经会议决议，同意对股东进行分红。拟分配总金额为 133.9 万元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

种类	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（%）	
单项金额重大并单独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	73,759,978.43	100.00	3,871,248.92	5.25	69,888,729.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	73,759,978.43	100.00	3,871,248.92	5.25	69,888,729.51

续上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	34,588,848.72	100.00	1,729,442.44	5.00	32,859,406.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	34,588,848.72	100.00	1,729,442.44	5.00	32,859,406.28

组合中，按账龄分析法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（含 1 年）	70,094,978.43	3,504,748.92	5.00
1—2 年	3,665,000.00	366,500.00	10.00
合计	73,759,978.43	3,871,248.92	5.25

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,141,806.48 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 37,757,602.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例 51.19 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,887,880.15 元。

（二）其他应收款

1、其他应收款分类披露

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（%）	
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	3,104,320.45	100.00	35,072.45	1.13	3,069,248.00
账龄分析法组合	701,449.04	22.60	35,072.45	5.00	666,376.59
关联方及押金组合	2,402,871.41	77.40			2,402,871.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,104,320.45	100.00	35,072.45	1.13	3,069,248.00

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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	16,806,019.70	100.00	784,302.40	4.67	16,021,717.35
账龄分析法组合	13,678,099.45	81.39	784,302.40	5.73	12,893,797.05
关联方及押金组合	3,127,920.30	18.61			3,127,920.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,806,019.75	100.00	784,302.40	4.67	16,021,717.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	701,449.04	35,072.45	5.00
合计	701,449.04	35,072.45	5.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方及押金组合	2,402,871.41		

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-749,229.95 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	2,402,871.41	11,600,062.33

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	675,850.00	2,078,037.12
往来款	25,599.04	3,127,920.30
合计	3,104,320.45	16,806,019.75

4、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	款项的性质	期末余额	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
北京金冠达房地产开发有限公司	押金	1,089,343.41	2 年以内	35.09	
陶佩佩	备用金	430,000.00	1 年以内	13.85	21,500.00
中国联合网络通信有限公司重庆市分公司	押金	300,000.00	1-2 年	9.66	
中国移动通信有限公司北京分公司	押金	200,000.00	3-4 年	6.44	
中国联合网络通信有限公司西安市分公司	押金	200,000.00	1 年以内	6.44	
合计	--	2,219,343.41	--	71.49	--

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,050,000.00		40,050,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	40,050,000.00		40,050,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京云讯科技发展有限公司	1,000,000.00	9,000,000.00		10,000,000.00		
北京众麦通信技术有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
北京及时会科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
上海鼎疏信息科技有限公司		50,000.00		50,000.00		
合计	1,000,000.00	39,050,000.00		40,050,000.00		

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
云呼叫中心业务（SAAS）	8,704,787.32	3,263,533.47	10,934,547.36	6,665,309.89

项目	本期发生额		上期发生额	
云通讯开放平台（PAAS）	526,687,905.75	441,410,748.32	165,157,804.88	108,886,252.64
合计	535,392,693.07	444,674,281.79	176,092,352.24	115,551,562.53

2、2017 年度销售客户前五名情况

客户单位	收入金额	占总额比例（%）
广东尚通科技发展有限公司	72,863,011.62	13.61
湖南米胜物联网科技有限公司	44,748,495.15	8.36
上海战鼓通信科技有限公司	33,523,584.91	6.26
北京容联易通信息技术有限公司	33,185,205.07	6.20
北京亿美软通科技有限公司	28,521,698.11	5.33
合计	212,841,994.86	39.76

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	589.32	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	266,106.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
小计	266,696.11	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	39,675.97	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	227,020.14	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.94	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.79	0.59	0.59

北京讯众通信技术股份有限公司

二〇一八年四月十三日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室