



NEEQ : 836521

商客通尚景科技（上海）股份有限公司

Sunke Sungoin technology (Shanghai) Co., Ltd



半年度报告
- 2018 -

半年度大事记

CHRONICLE OF EVENTS IN THE HALF YEAR



2018.1

商客通第三次向江苏海门慈善基金会捐款 63 万元。



2018.3

公司通过上海市第一批入库科技型中小企业的认定，入库登记编号为：201831011408003283。



2018.3

南通市委书记陆志鹏等领导莅临上海总部视察。



2018.4

商客通 126 人徒步 20 公里，通过徒步沿路义卖帮助南通市儿童福利院。



2018.4

为持续回报股东，与所有股东分享公司发展成果，公司 2017 年年度股东大会审议通过 2017 年度利润分配预案。以总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 7 元。截至目前，公司权益分派已实施完毕，合计向全体股东派发现金红利人民币 2246 万元。



2018.6

公司专注于“企业通信与销售管理 SaaS 平台”的研发与创新，截止目前已申请 19 项发明专利，并获得 70 项计算机软件著作权。

目 录

声明与提示	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、商客通尚景	指	商客通尚景科技（上海）股份有限公司及其前身上海尚景信息技术有限公司
商客通股份	指	商客通尚景科技（上海）股份有限公司
尚景有限	指	上海尚景信息技术有限公司
上海百脑	指	上海百脑经贸有限公司
深圳尚景	指	深圳尚景通信技术有限公司
上海云洽	指	上海云洽信息技术有限公司
深圳聚客	指	深圳聚客信息技术有限公司
北京商客通	指	北京商客通信息技术有限公司
广州中汇	指	广州中汇信息科技有限公司
江苏商客通科技	指	商客通尚景科技江苏有限公司
江苏商客通信息	指	商客通尚景信息技术江苏有限公司
三会	指	公司股东大会、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
股东会	指	上海尚景信息技术有限公司股东会
股东大会	指	商客通尚景科技（上海）股份有限公司股东大会
董事会	指	商客通尚景科技（上海）股份有限公司董事会
监事会	指	商客通尚景科技（上海）股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
公司章程	指	商客通尚景科技（上海）股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
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	利用公共网络基础设施提供附加的电信与信息服务业务。
云计算/云技术	指	云计算（cloud computing）是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。
云通信	指	云通信（Cloud Communications），基于云计算商业模式应用的通信平台服务。各个通信平台软件都集中在云端，且互通兼容，用户只要登录云通信平台，就不需要单独登录软件，新消息更加直观和方便，放在云端的企业通讯录也完全实现了各平台的互通。
交换机	指	一种商用电话交换设备。可视为电信运营商所用的大型公用电话交换机的小型版本。它通常属于商业公司所有，安装在公司内部。在呼叫中心中，PBX 用于处理各种呼入和呼出，完成

		交换、转接等功能。
SaaS	指	Software-as-a-Service（软件即服务）的简称，随着互联网技术的发展和应用程序的成熟，在 21 世纪开始兴起的一种完全创新的软件应用模式。
OA	指	办公自动化（Office Automation, 简称 OA）是将现代化办公和计算机网络功能结合起来的一种新型的办公方式。
IM	指	InstantMessaging（即时通讯、实时传讯）的缩写是 IM，可以让使用者在网络上建立实时通讯服务。
CRM	指	Customer Relationship Management（客户关系管理系统）是一种旨在改善企业与客户之间关系的新型管理机制，通过应用于企业的市场营销、销售、服务与技术支持等与客户相关的领域，提供快速和周到的优质服务吸引和保持更多的客户，提高客户忠诚度，最终为企业带来利润增长。基于全国长途交换网和全国骨干智能网提供的主被叫付费业务。
商客通®	指	商客通是公司申请的注册商标，受到国家法律的保护，未经授权，其他任何个人和组织都不能擅自使用。

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。

公司负责人姜洪亮、主管会计工作负责人马林艳及会计机构负责人（会计主管人员）马林艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	公司第二届董事会第二次会议决议 公司第二届监事会第二次会议决议 载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 报告期内在指定网站上披露过的公司所有文件正本及公告原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	商客通尚景科技（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	Sunke Sungoin technology (Shanghai) Co., Ltd
证券简称	商客通
证券代码	836521
法定代表人	姜洪亮
办公地址	上海市徐汇区钦江路 102 号现代大厦 4 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	马林艳
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-31233322
传真	021-51211000
电子邮箱	info@sungoin.com
公司网址	www.sungoin.com
联系地址及邮政编码	上海市徐汇区钦江路 102 号现代大厦 4 楼 200233
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009-04-03
挂牌时间	2016-03-31
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I659 其他信息技术服务业- I6592 呼叫中心
主要产品与服务项目	从事基于移动互联与云计算技术的综合通信与销售管理软件产品的研发和市场销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	32,085,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	姜洪亮
实际控制人及其一致行动人	姜洪亮、应婷

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	9131000068734188X9	否

注册地址	上海市嘉定区安亭镇园区路 1168 号 4 幢 2131 室	否
注册资本（元）	32,085,000	否

五、 中介机构

主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号久事商务大厦 7 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	92,660,728.89	80,225,700.76	15.50%
毛利率	66.74%	70.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,313,918.98	15,224,233.15	0.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,404,520.62	12,837,133.15	20.00%
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）	22.00%	27.25%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	22.13%	22.97%	-
基本每股收益	0.48	0.71	-32.39%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	218,948,688.99	200,265,794.86	9.33%
负债总计	160,396,529.10	134,568,053.95	19.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,552,159.89	65,697,740.91	-10.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	2.05	-11.22%
资产负债率（母公司）	75.29%	67.67%	-
资产负债率（合并）	73.26%	67.19%	-
流动比率	100.05%	106.26%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	42,115,627.20	40,115,300.09	4.99%
应收账款周转率	4,528.52%	7,342.07%	-
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	9.33%	14.14%	-
营业收入增长率	15.50%	36.74%	-
净利润增长率	0.59%	91.77%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	32,085,000	32,085,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	17,918,367.39	12,167,514.20		
研发费用	-	5,750,853.19		

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司按照相关规定，对可比期间的比较数据进行了重述调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司从事基于移动互联与云计算技术的企业通信管理与销售管理软件的研发和销售，拥有由工信部核准颁发的《增值电信业务经营许可证》，自主研发、销售、运营面向中小企业客户的企业通信与销售管理 SaaS 平台（以下简称“商客通®”）。目前客户已覆盖汽车、保险、互联网、医疗、教育、媒体、餐饮、科技、金融、旅游、政府及公共事业等领域，为企业级客户提供优质的企业通信与销售管理 SaaS 平台服务。

商客通®为中小企业提供基于 400 接入号的 ACD 智能话务分配、IVR 智能语音导航、录音、语音信箱等云通信与坐席管理服务，建立起基于云的可全国分布的呼叫中心坐席，并进一步延伸拓展了 CRM 客户管理、OA 办公协作、视频会议、电话会议、IM 即时通讯、邮件、短信、流量等企业应用，大大节省了企业自行建设管理平台的软硬件投入与运维成本，在提高效率的基础上，增加协同办公能力，强化决策的一致性，以实现为客户提高决策与执行能力。商客通平台服务应用广泛，市场需求旺盛，深受中小企业欢迎。

报告期内，公司商业模式未发生改变，具体如下：

1、盈利模式

商客通创新地运用移动互联与云计算技术改造传统的呼叫中心，将建设及运维复杂的传统呼叫中心系统搬到云端，通过共享模式为中小企业提供基于 400 接入号的智能话务分配（ACD）、智能语音导航（IVR）、话务分析等通信管理与坐席管理服务，大大节省了企业自行建设通信管理（呼叫中心）平台的软硬件投入与运维成本。同时，商客通进一步延伸拓展了客户管理（CRM）、办公协作（OA）及多方会议、即时通讯（IM）等功能，有效提升了各项应用间的协同与切换便利。另外，在收费模式上也进行了创新，将传统呼叫中心系统一次性买断软硬件的模式改变为按期收取服务费，显著降低了使用门槛的同时也增强了客户粘性。公司的客户涵盖了各行各业，付费企业用户已达十万级，市场需求旺盛、深受中小企业欢迎，是目前国内为数不多的客户粘性大、数量多且已实现盈利的企业级 SaaS 平台。

2、研发模式

公司是上海市高新技术企业、软件企业，拥有独立的研发中心，产品研发过程依据 ISO9001 的质量标准严格要求，所有的产品均为自主研发，已形成一套完善的研发管理体系。公司专注于“企业通信与销售管理 SaaS 平台”的研发与创新，截止目前已申请 19 项发明专利，并获得 70 项计算机软件著作权。“企业通信与销售管理 SaaS 平台”项目被政府授予“上海市嘉定区科学技术进步三等奖”。

公司的研发可分为“新产品研发”及“原有产品升级换代”两类。通过产品经理对市场的调研、行业未来发展情况及国内外技术发展趋势的持续跟踪，提出新产品的研发立项。经过概要设计阶段、详细设计阶段、开发阶段、系统测试阶段对新产品实现的功能和关键技术反复论证后，新产品方可上线运行。新产品上线运行后，产品部会根据用户反馈提交产品维护及版本升级的需求文档，研发中心在原有产品的基础上加入新的技术与应用以实现用户的功能建议，从而持续提高公司产品的竞争力与客户满意度。

3、采购模式

在经营过程中，公司的采购模式为按需采购，销售、产品、研发等业务部门提出需求后，根据采购类别的不同，运维部负责向三大电信运营商租用电路，采购通话时长、带宽等基础电信服务、向设备制造商采购电子设备（多媒体交换机、服务器等）；行政部负责公司日常用品、办公设备及办公家具等的采购。目前公司与各方主要供应商均建立了长期稳定的合作关系并建立了相应的采购制度，根据公司的业务发展需求采购基础电信资源、电子设备（多媒体交换机、服务器等）、办公设备、办公家具等，在综合考虑价格、质量、服务的基础上确定最终供应商，签订采购合同。

4、销售模式

公司一直在探索新的更有效率的销售途径与模式，已积累了十几年面向企业客户的销售经验，并在

实践中不断总结得失，不断完善。目前公司采用的已成熟的销售模式有三种：直销、代理销售及客户资源合作销售。直销模式以上海为总部，在北京、深圳、广州等一线城市建立高素质的直销队伍，借助网络推广等方式，直接面向最终企业客户进行销售，公司直接与最终客户签订销售合同；代理商销售模式，公司与代理商签署业务合作协议，为其提供产品与服务，代理商再面向最终企业客户进行销售，由代理商与最终客户签订销售合同；在客户资源合作销售模式下，公司与合作方签订业务合作协议，由合作方介绍客户资源，公司同样面向最终客户进行销售并签订销售合同。公司目前采用的三种不同模式均已建立成熟的体系。

报告期初至报告披露日，公司商业模式未发生改变。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

公司报告期内致力于推动移动互联与云计算技术的综合通信与销售管理平台的技术创新，提升商客通®（企业通信与销售管理 SaaS 平台）的服务品质，保持核心优势，深入挖掘用户需求，持续升级产品，商客通®在原有 ACD 智能话务分配、IVR 智能语音导航、录音、语音信箱等云通信管理服务基础上，进一步拓展了 CRM 客户管理、OA 办公协作、视频会议、电话会议、IM 即时通讯、邮件、短信、流量等企业移动办公协同应用，丰富了项目实施及培训服务，以低成本、高效率、个性化的服务提升企业管理效率，增强了通信增值功能、办公协同管理及用户体验。

商客通®能完整记录与客户沟通的全过程，是企业销售及服务行为的记录仪，更有数十张数据报表全方位分析客户及销售情况，让销售管理用数字说话，与 OA、IM 完美集成，不但规范了企业的通信管理、销售管理与员工协作问题，更可以一点登录，无须在多个平台和系统间切换，大大提高了协同效率。目前可通过手机端、PC 端、Web 端使用，多端数据完全同步，极大地延伸了工作时间与空间，让随时随地销售及工作协调成为可能。

截止报告期末，公司总资产为 218,948,688.99 元，净资产为 58,552,159.89 元，报告期内公司实现营业收入 92,660,728.89 元，比上年同期增长 15.50%，营业成本为 30,815,647.83 元，比上年同期增长 31.46%；营业利润 17,691,276.57 元，比上年同期增长 11.54%，归属于母公司的净利润 15,313,918.98 元，比上年同期增长 0.59%，归属于母公司的扣除非经常性损益后的净利润 15,404,520.62 元，比上年同期增长 20.00%，报告期内公司不断优化企业云通信及销售管理 SaaS 平台应用，持续完善平台增值服务功能与种类，丰富了项目实施及培训服务，形成了完整的业务链，企业经营业绩保持稳定增长，公司品牌与行业影响力快速提升。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 42,115,627.20 元，比上年同期增加 2,000,327.11 元，增长比例为 4.99%，公司主要采用预收款模式，在合同期内持续为客户提供服务并按期确认收入，因此预收款的比例较高，预收款项和营业收入变现的增长导致经营活动产生的现金流量净额增加。同时为回报股东，与所有股东分享公司发展的经营成果，在不影响公司正常经营及长远发展的前提下，公司计划以总股本 32,085,000.00 股为基数，向全体股东派发现金股利人民币 9,625,500.00 元。未来公司将继续创新研发实力，提升公司的品牌效应，加强人才培养，提升运营能力和服务水平，增强企业持续盈利能力和核心竞争力。

报告期内，公司产品和服务未发生重大变化，管理层及核心团队保持稳定。

三、 风险与价值

报告期内，公司的外部市场环境和内部营运环境均未发生重大变化。公司主要风险包括：

1、增值电信业务经营许可的风险

公司产品商客通®（企业通信与销售管理 SaaS 平台）部分功能涉及增值电信业务，我国对增值电信业务实行许可制度，公司目前持有的由工信部核准颁发的《增值电信业务经营许可证》（B1. B2-20100268）有效期至 2020 年 11 月 11 日，若工信部对增值电信业务经营许可政策或行业管理政策发生重大变化，则可能影响公司的经营资质，公司如不能持续取得增值电信业务的经营许可，则对公司未来的经营产生重大不利影响。

应对措施：公司一直按照相关的规章制度守法经营，自取得相关业务经营许可证后未收到主管部门的处罚，资质到期后，将按照主管部门规定继续申请。全资子公司广州中汇信息科技有限公司、上海百脑经贸有限公司、上海云洽信息技术有限公司和商客通尚景科技江苏有限公司均已取得工信部颁发的跨地区《增值电信业务经营许可证》。公司从事基于移动互联与云计算技术的综合通信与销售管理软件产品的研发和市场销售，未来将持续加大企业通信与销售管理 SaaS 平台的创新和实践，积极应对未来的挑战，更好地布局企业级 SaaS 领域。

2、与电信运营商合作的风险

公司产品商客通®（企业通信与销售管理 SaaS 平台）部分功能涉及增值电信业务，开展增值电信业务需要租用电信运营商的电路、宽带、机房等资源。自公司成立以来陆续与全国近 30 个省、市级电信运营商建立了良好、稳定的合作关系，但如果电信、联通、移动三大运营商因国家政策变化大幅上调资费标准或到期全面终止与公司的业务合作，则会对公司的经营产生重大影响。

应对措施：为降低对运营商的依赖，公司将全面向企业级移动互联网应用转型，立足于对移动互联网客户管理与云通信领域的深刻理解，借鉴国内外先进的技术，加强对产品研发的持续投入，不断挖掘企业客户管理、办公应用与云通信应用潜能，努力打造中国领先的移动互联网企业。

3、市场的风险

公司开发的企业通信与销售管理 SaaS 平台，涉及云计算、移动互联网等新兴技术，面向的对象是企业客户，其技术更新速度快，用户对产品的要求也在不断提高，在未来经营过程中，若不能持续顺应市场变化提升产品设计与研发水平、在销售模式上不断创新，公司业务可能会面临竞争对手的冲击，存在一定市场风险。

应对措施：为应对日趋激烈的竞争，公司从品牌与客户资源、执行网络、创新能力、业务团队、信息技术运用、培训实施服务等方面强化自身的竞争优势，以保持公司业绩持续稳定增长。

4、网络推广供应商单一的风险

公司目前拥有直销、代理、合作三种销售模式，直销模式以上海为总部，在北京、深圳、广州等一线城市建立高素质的直销队伍，借助网络推广等方式，直接面向最终企业客户进行销售。网络推广的主要供应商为百度在线网络技术（北京）有限公司上海软件技术分公司，因此存在一定的对营销推广服务供应商依赖的风险。

应对措施：公司的网络推广以直销客户为主，通过互联网（百度等）进行推广，以获取潜在的客户及服务需求，这些客户能为公司带来持续的销售回报，通过网络推广也提高了企业的知名度。公司在大力推进业务发展的同时，也将根据市场反馈不断调整产品研发策略和市场推广策略，进行合理的风险控制。

报告期内无新增对公司产生重大影响的风险。

四、 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的社会责任，依法纳税，诚信经营。在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、供应商及社会相关方的共赢发展。公司始终把履行社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到经营实践中，成立了“尚景慈善基金”，主要用于社会慈善、公益事业及帮助公司困难员工，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。报告期内，公司第三次向江苏海门慈善

基金会捐款 63 万元，计划向全体股东分红 962.55 万元，与所有股东共同分享公司的发展经营成果。公司始终遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，为中小企业提供高品质的产品和优异的服务，支持地区经济发展，努力履行着作为企业应尽的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 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、资产及其他资源的情况	☐ 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	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
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	四.二.(二)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 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

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、闲置资金购买理财产品

2018年4月19日，公司2017年年度股东大会决议审议通过了《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》，公司股东大会审议通过之日起的一年内公司及子公司不超过人民币1.9亿元的额度内（即在某一时刻累计购买不超过1.9亿元）使用自有闲置资金购买理财产品。议案内容详见2018年3月29日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于公司使用闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2018-011）。

2018年1-6月购买的理财产品情况如下：

理财产品名称	产品类型	购买金额	起始日期	实际收益
“兴业金雪球-优先2号”	保本浮动收益	30,000,000.00	2018年1-6月	74,262.08

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均做出股东对所持股份自愿锁定的承诺、关于规范关联交易的承诺和避免同业竞争的承诺，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、2016 年 4 月，公司向财务负责人兼董事会秘书马林艳、监事杨丽、郑茜和核心员工贾昭维等 34 人定向发行股份共计 91 万股，全体认购人对所认购的股份自愿锁定四年，每年解除 25%，董监高的股份解除按照相关业务规定的要求解除。2017 年 9 月 29 日，公司 2017 年第三次临时股东大会决议审议通过了《关于签订定向发行股票认购协议之补充协议二的议案》，承诺事项修改为全体认购人对所认购的股份自愿锁定四年，所持股份登记之日起第四年末一次性解除锁定。议案内容详见 2017 年 9 月 14 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于签订定向发行股票认购协议之补充协议二的公告》（公告编号：2017-039），报告期内公司股东对此承诺均得到完好履行。

（三） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

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
2018-5-3	7	0	0

2、报告期内的利润分配预案

√适用 □不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	3	0	0

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2017 年年度权益分派方案已获 2018 年 4 月 19 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过，分派方案为：以权益分派股权登记日总股本为基础，向股权登记日在册的全体股东，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 7 元（含税）。本次权益分派权益登记日为：2018 年 5 月 2 日，除权除息日为：2018 年 5 月 3 日。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	9,087,999	28.32%	2,068,251	11,156,250	34.77%
	其中：控股股东、实际控制人	6,249,999	19.48%	2,066,251	8,316,250	25.92%
	董事、监事、高管	1,150,500	3.59%	-	1,150,500	3.59%
	核心员工		0.00%	-	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,997,001	71.68%	-2,068,251	20,928,750	65.23%
	其中：控股股东、实际控制人	18,176,001	56.65%	-1,993,251	16,182,750	50.44%
	董事、监事、高管	3,606,000	11.24%	-	3,606,000	11.24%
	核心员工	1,215,000	3.79%	-135,000	1,080,000	3.37%
总股本		32,085,000	-	0	32,085,000	-
普通股股东人数		43				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	姜洪亮	21,354,000	73,000	21,427,000	66.78%	16,182,750	5,244,250
2	应婷	3,072,000	-	3,072,000	9.57%	-	3,072,000
3	季赤军	1,536,000	-	1,536,000	4.79%	-	1,536,000
4	孙涛	1,228,800	-	1,228,800	3.83%	921,600	307,200
5	李东	1,228,800	-	1,228,800	3.83%	921,600	307,200
6	黄锋	1,228,800	-	1,228,800	3.83%	921,600	307,200
合计		29,648,400	73,000	29,721,400	92.63%	18,947,550	10,773,850
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							
姜洪亮与应婷系夫妻关系，季赤军与应婷系母女关系，除此之外，前五名股东间相互不存在关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为境内自然人姜洪亮，姜洪亮持有公司股份数量为 21,427,000 股，占报告期末公司股份比例 66.78%，为公司控股股东。

姜洪亮，男，1976 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生。2004 年 3 月至 2013 年 5 月任上海百脑经贸有限公司监事；2010 年 5 月至今任深圳尚景通信技术有限公司经理兼执行董事；2009 年 4 月至 2015 年 8 月任上海尚景信息技术有限公司总经理；2015 年 8 月至今任商客通尚景科技（上海）股份有限公司总经理、董事长。

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

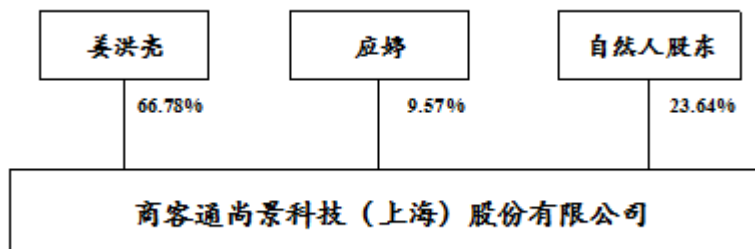
公司实际控制人为境内自然人姜洪亮、应婷夫妇，姜洪亮持有公司股份数量为 21,427,000 股，占报告期末公司股份比例 66.78%，应婷持有公司股份数量 3,072,000 股，占股份总数的 9.57%；姜洪亮与应婷系夫妻关系，其夫妻二人合计持有公司股份数量 24,499,000 股，占报告期末股份总数的 76.36%，能够对公司股东大会的决议产生重大影响，姜洪亮与应婷夫妇二人为公司的实际控制人。

姜洪亮，参见第五节、三、（一）

应婷，女，1977 年生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1996 年 7 月至 2001 年 6 月在上海华山医院护理部工作；2013 年 5 月至 2014 年 3 月任上海百脑经贸有限公司监事；2013 年 8 月至今任上海云洽信息技术有限公司执行董事；2014 年 3 月至今任上海百脑经贸有限公司执行董事；2010 年 5 月至今任深圳尚景通信技术有限公司监事；2009 年 4 月至 2015 年 8 月任上海尚景信息技术有限公司执行董事。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

公司与实际控制人之间产权和控制关系如下：



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
姜洪亮	董事长、总经理	男	1976-9-16	硕士	2015.8.3-2018.7.17	是
孙涛	董事、副总经理	男	1966-10-10	本科	2015.8.3-2018.7.17	是
李东	董事、副总经理	男	1977-6-14	本科	2015.8.3-2018.7.17	是
黄锋	董事、副总经理	男	1977-6-9	本科	2015.8.3-2018.7.17	是
张洪鑫	董事	男	1981-9-22	本科	2015.8.3-2018.7.17	是
包正堂	监事会主席	男	1979-11-22	大专	2015.8.3-2018.7.17	是
杨丽	监事	女	1984-6-6	本科	2015.8.3-2018.7.17	是
郑茜	监事	女	1987-7-1	本科	2015.8.3-2018.7.17	是
马林艳	财务负责人、董事会秘书	女	1983-2-4	本科	2015.8.3-2018.7.17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

董事张洪鑫与实际控制人姜洪亮系表兄弟关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
姜洪亮	董事长、总经理	21,354,000	73,000	21,427,000	66.78%	-
孙涛	董事、副总经理	1,228,800	-	1,228,800	3.83%	-
李东	董事、副总经理	1,228,800	-	1,228,800	3.83%	-
黄锋	董事、副总经理	1,228,800	-	1,228,800	3.83%	-
张洪鑫	董事	612,900	-	612,900	1.91%	-
包正堂	监事会主席	307,200	-	307,200	0.96%	-
杨丽	监事	45,000	-	45,000	0.14%	-
郑茜	监事	15,000	-	15,000	0.05%	-
马林艳	财务负责人、董事会秘书	90,000	-	90,000	0.28%	-
合计	-	26,110,500	73,000	26,183,500	81.61%	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

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
行政管理类	47	60
技术研发类	61	55
营销人员	280	314
财务人员	11	13
其他类	61	53
员工总计	460	495

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	192	213
专科	253	258
专科以下	14	23
员工总计	460	495

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：

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，根据员工岗位级别向员工支付薪酬，包括基本工资、技能工资和绩效工资等。依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险以及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。在满足相关法规政策的同时，结合同行业、本地区的实际薪酬情况，制定并执行在行业内更具有竞争力的薪酬标准。另外，为了更好的给予员工保障，公司为员工提供旅游、婚育补助、带薪休假、重大节日或生日礼物等福利政策。在股权激励方面，公司 2016 年作过一次定向增发，向公司 34 名骨干员工发行了 91 万股商客通新三板股票，与员工共同分享企业发展成果。

为适应公司业务快速增长的需求，公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培育平台并配置专职培训人员，包括：面向新员工和技术人员，公司建立了新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训；面向中高级管理人员，公司建立了管理人员提升培训、综合能力培养等，不断提升公司员工的素质与能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础，

促进公司持续健康有序的发展。

报告期内，无需公司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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
贾昭维	副总裁	300,000
季佳斌	副总裁	90,000
陈强	总监	90,000
黄晓翔	总监	90,000
陈磊	总监	60,000
李芬	总监	60,000
姜春华	总监	30,000
郭志华	总监	30,000
姜慧	经理	30,000
马超	经理	30,000
田群	总监	30,000
黄晓丽	主管	30,000
陈凯	主管	30,000
李平	副经理	15,000
吴大平	经理	15,000
蒋莉平	经理	15,000
李锋	经理	15,000
钱姜军	经理	15,000
左正年	副经理	15,000
陈飞达	工程师	15,000
李菁	主管	15,000
高芸芸	副经理	15,000
崔淑芳	副经理	15,000
胡钱生	副经理	15,000
张金友	副经理	15,000

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
孙涛	核心技术人员	1,228,800
张洪鑫	核心技术人员	612,900
包正堂	核心技术人员	307,200

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工 6 人（匡霄、戴海龙、周洁、张夏伟、唐文恺、曹元菲）均向公司递交了离职申

请，离职核心员工合计持有股份 135,000 股。核心员工的离职不会对企业经营产生重大不利影响。报告期内，公司核心技术团队稳定，未发生重大变动。

三、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

公司于 2018 年 7 月 18 日召开第一次临时股东大会，对公司董事会、监事会进行了换届选举，选举成立公司第二届董事会、监事会。同日，公司 2018 年第一次职工代表大会选举了职工监事、第二届第一次董事会任命了高级管理人员。经选举任命，公司原董事、监事、高级管理人员全部连任，任期均为三年（2018.7.18-2021.7.17）。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	139,433,367.14	123,064,808.19
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		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	2,996,238.14	1,013,269.80
预付款项	五、（三）	11,445,206.17	13,915,449.21
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	6,568,767.05	4,966,996.16
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		-	-
流动资产合计		160,443,578.50	142,960,523.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（五）	3,155,439.11	3,269,975.81
在建工程	五、（六）	90,000.00	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（七）	17,867,769.92	18,380,853.56
开发支出		-	-

商誉	五、（八）	33,261,491.35	33,261,491.35
长期待摊费用	五、（九）	3,695,565.99	1,788,577.90
递延所得税资产	五、（十）	434,844.12	604,372.88
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		58,505,110.49	57,305,271.50
资产总计		218,948,688.99	200,265,794.86
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、（十一）	1,077,513.87	230,601.96
预收款项	五、（十二）	153,951,767.96	128,890,274.54
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、（十三）	3,055,047.50	3,030,852.20
应交税费	五、（十四）	2,165,272.91	2,279,203.05
其他应付款		118,209.87	108,405.21
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		160,367,812.11	134,539,336.96
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、（十）	28,716.99	28,716.99
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		28,716.99	28,716.99
负债合计		160,396,529.10	134,568,053.95
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、（十五）	32,085,000.00	32,085,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（十六）	37,566.65	37,566.65
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（十七）	5,691,055.40	5,691,055.40
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（十八）	20,738,537.84	27,884,118.86
归属于母公司所有者权益合计		58,552,159.89	65,697,740.91
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		58,552,159.89	65,697,740.91
负债和所有者权益总计		218,948,688.99	200,265,794.86

法定代表人：姜洪亮

主管会计工作负责人：马林艳

会计机构负责人：马林艳

(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		110,875,259.72	93,858,785.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三、（一）	2,996,238.14	1,012,157.50
预付款项		10,528,306.73	12,880,269.19
其他应收款	十三、（二）	14,479,456.22	14,662,595.99
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		-	-
流动资产合计		138,879,260.81	122,413,808.48
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、（三）	52,185,261.83	52,185,261.83
投资性房地产		-	-
固定资产		2,935,883.50	2,979,252.32
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		7,527,079.30	7,967,736.62
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		3,444,830.46	1,788,577.90
递延所得税资产		46,627.33	33,415.82
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		66,139,682.42	64,954,244.49
资产总计		205,018,943.23	187,368,052.97
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		1,978,366.16	159,906.31
预收款项		147,752,561.55	121,991,652.81

应付职工薪酬		2,907,646.20	2,759,239.20
应交税费		1,629,307.80	1,802,876.93
其他应付款		97,898.43	69,957.09
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		154,365,780.14	126,783,632.34
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		154,365,780.14	126,783,632.34
所有者权益：			
股本		32,085,000.00	32,085,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		37,566.65	37,566.65
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,691,055.40	5,691,055.40
一般风险准备		-	-
未分配利润		12,839,541.04	22,770,798.58
所有者权益合计		50,653,163.09	60,584,420.63
负债和所有者权益合计		205,018,943.23	187,368,052.97

法定代表人：姜洪亮

主管会计工作负责人：马林艳

会计机构负责人：马林艳

（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		92,660,728.89	80,225,700.76
其中：营业收入	五、（十九）	92,660,728.89	80,225,700.76
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		75,543,714.40	65,770,092.21
其中：营业成本	五、（十九）	30,815,647.83	23,441,228.66
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	五、（二十）	261,153.50	206,062.62
销售费用	五、（二十一）	29,275,631.89	24,693,516.08
管理费用	五、（二十二）	12,392,174.63	12,167,514.20
研发费用	五、（二十三）	5,574,028.79	5,750,853.19
财务费用	五、（二十四）	-2,862,976.27	-553,419.91
资产减值损失	五、（二十五）	88,054.03	64,337.37
加：其他收益	五、（二十六）	500,000.00	1,120,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二十七）	74,262.08	284,364.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,691,276.57	15,860,572.94
加：营业外收入	五、（二十八）	44,352.00	1,500,000.00
减：营业外支出	五、（二十九）	650,707.39	10,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,084,921.18	17,350,572.94
减：所得税费用	五、（三十）	1,771,002.20	2,126,339.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,313,918.98	15,224,233.15
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		15,313,918.98	15,224,233.15

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		15,313,918.98	15,224,233.15
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		15,313,918.98	15,224,233.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,313,918.98	15,224,233.15
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		0.48	0.71
（二）稀释每股收益		0.48	0.71

法定代表人：姜洪亮

主管会计工作负责人：马林艳

会计机构负责人：马林艳

(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）	85,417,761.91	74,019,218.98
减：营业成本	十三、（四）	28,859,448.71	20,911,386.87
税金及附加		152,640.37	163,722.14
销售费用		28,609,069.91	21,681,582.02
管理费用		11,926,638.07	11,635,635.15
研发费用		4,290,425.89	5,444,689.14
财务费用		-2,859,363.99	-548,102.46
其中：利息费用		-	-
利息收入		2,869,639.66	572,950.74
资产减值损失		88,076.73	64,849.78
加：其他收益		100,000.00	1,120,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	74,262.08	284,364.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,525,088.30	16,070,420.73
加：营业外收入		-	1,500,000.00
减：营业外支出		650,707.39	162,954.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,874,380.91	17,407,466.10
减：所得税费用		1,346,138.45	2,277,146.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,528,242.46	15,130,319.34
（一）持续经营净利润		12,528,242.46	15,130,319.34
（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		12,528,242.46	15,130,319.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.39	0.71
（二）稀释每股收益		0.39	0.71

法定代表人：姜洪亮

主管会计工作负责人：马林艳

会计机构负责人：马林艳

（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		124,415,539.90	111,355,674.19
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		-	140,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）	4,082,878.62	3,767,370.91
经营活动现金流入小计		128,498,418.52	115,263,045.10
购买商品、接受劳务支付的现金		30,157,410.17	23,752,346.67
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		23,605,166.52	23,930,914.54
支付的各项税费		4,602,787.09	4,239,509.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）	28,017,427.54	23,224,974.70
经营活动现金流出小计		86,382,791.32	75,147,745.01
经营活动产生的现金流量净额	五、（三十二）	42,115,627.20	40,115,300.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		74,262.08	284,364.39
投资活动现金流入小计		30,074,262.08	60,284,364.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,361,830.33	7,830,049.49
投资支付的现金		30,000,000.00	60,000,000.00

质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		33,361,830.33	67,830,049.49
投资活动产生的现金流量净额		-3,287,568.25	-7,545,685.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,459,500.00	21,390,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		22,459,500.00	21,390,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-22,459,500.00	-21,390,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		16,368,558.95	11,179,614.99
加：期初现金及现金等价物余额		123,064,808.19	80,268,943.77
六、期末现金及现金等价物余额		139,433,367.14	91,448,558.76

法定代表人：姜洪亮

主管会计工作负责人：马林艳

会计机构负责人：马林艳

(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		113,987,189.51	103,223,109.74
收到的税费返还		-	140,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,968,240.17	3,773,063.09
经营活动现金流入小计		116,955,429.68	107,136,172.83
购买商品、接受劳务支付的现金		19,992,260.13	20,418,375.26
支付给职工以及为职工支付的现金		10,105,862.40	15,862,616.03
支付的各项税费		3,220,659.13	3,830,985.10
支付其他与经营活动有关的现金		43,254,176.98	22,956,445.84
经营活动现金流出小计		76,572,958.64	63,068,422.23
经营活动产生的现金流量净额		40,382,471.04	44,067,750.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		74,262.08	284,364.39
投资活动现金流入小计		32,074,262.08	60,284,364.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,980,759.20	7,642,094.86
投资支付的现金		30,000,000.00	68,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		32,980,759.20	75,642,094.86
投资活动产生的现金流量净额		-906,497.12	-15,357,730.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,459,500.00	21,390,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		22,459,500.00	21,390,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-22,459,500.00	-21,390,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-

五、现金及现金等价物净增加额		17,016,473.92	7,320,020.13
加：期初现金及现金等价物余额		93,858,785.80	73,564,715.22
六、期末现金及现金等价物余额		110,875,259.72	80,884,735.35

法定代表人：姜洪亮

主管会计工作负责人：马林艳

会计机构负责人：马林艳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

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

（二） 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司按照相关规定，对可比期间的比较数据进行了重述调整。

2、 合并报表的合并范围

2018 年 2 月 2 日，本公司设立全资子公司商客通尚景信息技术江苏有限公司，注册资本 1000 万元，截止 2018 年 6 月 30 日，尚未投入资金及开展业务。2018 年 1 月 5 日，本公司董事会决议注销江苏百脑信息技术有限公司，并于 2018 年 2 月 27 日完成了工商注销手续。除上述外，本年度本公司无其他合并范围变更事项。

二、 报表项目注释

商客通尚景科技（上海）股份有限公司 二〇一八半年度财务报表附注

（若未特殊注明，以下金额单位均为人民币元，期初系指 2017 年 12 月 31 日，期末系指 2018 年 6 月 30 日；本期系指 2018 年 1-6 月，上期系指 2017 年 1-6 月。）

一、公司基本情况

（一）公司概况

商客通尚景科技（上海）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），更名前公司名称：上海尚景信息技术有限公司，系由自然人应婷出资人民币 50 万元，于 2009 年 4 月 3 日在上海市工商行政管理局嘉定分局注册登记设立的一人有限责任公司（自然人独资）。法定代表人：姜洪亮。注册地址：嘉定区安亭镇园区路 1168 号 4 幢 2131 室。公司的营业执照注册号码：9131000068734188X9。

2009 年 12 月 9 日，公司股东应婷将其所持的 1% 股权，合人民币 5000 元，作价人民币 5000 元转让给自然人季赤军，并更改了公司企业类型，由一人有限责任公司（自然人独资）变更为有限责任公司（国内合资）。此次变更已于 2009 年 12 月 23 日获得上海市工商行政管理局嘉定分局的批准。

2010 年 3 月 30 日，公司注册资本从人民币 50 万元增加至人民币 1000 万元。增资后，应婷出资人民币 900 万元，占总股本 90%；季赤军出资人民币 100 万元，占总股本 10%。

2015 年 6 月 15 日，经公司股东会决定，本公司注册资本从人民币 1000 万元增加至人民币 1200 万元；本公司股东应婷将其持有的 82% 股权，合人民币 820 万元转让给姜洪亮，季赤军将其持有的 4% 股权，合人民币 40 万元转让给应婷。本次增资由姜洪亮等人出资人民币 1000 万元，其中，增加注册资本人民币 200 万元，增加资本公积人民币 800 万元。

2015 年 7 月 18 日，经临时股东会决议决定，以 2015 年 6 月 30 日为基准日，将上海尚景信息技术有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 1,200 万元。原上海尚景信息技术有限公司的全体股东即为商客通尚景科技（上海）股份有限公司的全体股东。按照发起人协议及章程的规定，各股东以其所拥有的截至 2015 年 6 月 30 日止上海尚景信息技术有限公司的净资产人民币 16,693,302.87 元，按原出资比例认购公司股份，按 0.7189 的比例折合股份总额，共计 1,200 万股，净资产超过股本的金额 4,693,302.87 元计入资本公积。

根据 2016 年 1 月 3 日的章程修正案和 2016 年 1 月 3 日董事会决议的规定，公司增加注册资本 80 万元，由原全体股东按照原持股比例以 400 万元认购，其中 80 万计入注册资本，剩余 320 万计入资本公积。此次增资后的注册资本变更为 1,280 万元。

根据 2016 年 2 月 12 日董事会决议和章程修正案的规定，公司增加注册资本 768 万，按照每 10 股转增 6 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 768 万元，每股面值 1 元，共计增加注册资本 768 万元。此次资本公积转增股本后的股本变更为 2,048 万元。

根据 2016 年 4 月 15 日的临时股东会决议和修改后的章程，公司定向发行股份 91 万股，每股价格 5 元，变更后的注册资本为 2,139 万元，股东共出资 455 万元，其中计入股本 91 万，计入资本公积 364 万元。此次增资后公司的股本变更为 2,139 万元。

根据 2017 年 8 月 18 日公司股东会审议通过的 2017 年半年度权益分派公告，以公司现有总股本 21,390,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3.3 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.7 股，权益分派实施完毕后，公司总股本变更为 32,085,000 股。

经营范围：从事计算机科技、软件科技、信息科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机软硬件销售，商务信息咨询，企业管理咨询，市场营销策划，会务服务，电信业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2018 年 8 月 9 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳尚景通信技术有限公司
上海云洽信息技术有限公司
上海百脑经贸有限公司
深圳聚客信息技术有限公司
广州中汇信息科技有限公司
商客通尚景科技江苏有限公司
北京商客通信息技术有限公司
商客通尚景信息技术江苏有限公司

二、财务报表的编制基础

（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，按照财政部颁布的《企业会

计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；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

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（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

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

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

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

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

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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。

（九）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独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：本公司将金额为人民币 50 万元以上（含 50 万元）的应收款项，300 万元以上（含 300 万元）的其他应收款确认为单项重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流

量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
保证金组合	以款项性质为保证金信用风险特征划分组合
押金组合	以款项性质为押金信用风险特征划分组合
本公司内员工暂支及关联方组合	以与债务人是否为本公司内部关联关系为信用风险特征划分组合
组合	合

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）	2	2
1—2 年	5	5
2—3 年	30	30
3—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	计提方法
保证金组合	单项测试，如无减值迹象，不予计提
押金组合	单项测试，如无减值迹象，不予计提
本公司内员工暂支及关联方组合	单项测试，如无减值迹象，不予计提

（十）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（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。

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和应支付的相关税费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、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投

资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、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。

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	3	5	31.67
运输设备	直线法	4	5	23.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	直线法	5	5	19.00

（十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司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。

（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：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	估计的其能够带来经济利益的年限
域名	10 年	估计的其能够带来经济利益的年限
土地使用权	50 年	使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。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、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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。

（十三）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办公房屋装修、租赁费。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

公司租入办公房屋装修款，分 3 年摊销。

（十五）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十六）预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十七）收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

本公司的营业收入主要来源于软件呼叫联络平台，业务模式分直销业务、合作代理商销售业务、渠道部代理销售业务三种，本公司在合同约定的服务开通期间，按照服务期分月确认收入。当实际服务期小于合同约定的服务期时，在实际服务期内确认。

（十八）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

最终形成固定资产、无形资产等长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

未最终形成固定资产、无形资产等长期资产。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

若最终形成固定资产、无形资产等长期资产将政府补助划分为与资产相关，反之将政府补助划分为与收益相关。

2、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

（二十一）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；比较数据相应调整。	合并：调增“其他应收款”本期金额 767,178.08 元，上期金额 0 元； 母公司：调增“其他应收款”本期金额 767,178.08 元，上期金额 2,000,000.00 元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	合并：调减“管理费用”本期金额 5,574,028.79 元，上期金额 5,750,853.19 元，重分类至“研发费用”。 母公司：调减“管理费用”本期金额 4,290,425.89 元，上期金额 5,444,689.14 元，重分类至“研发费用”。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%

税种	计税依据	税率
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
河道管理费	按实际缴纳的增值税计缴	1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳尚景通信技术有限公司	25%
上海云洽信息技术有限公司	25%
上海百脑经贸有限公司	25%（注）
深圳聚客信息技术有限公司	25%
商客通尚景科技江苏有限公司	25%
北京商客通信息技术有限公司	25%
商客通尚景信息技术江苏有限公司	25%

注：上海百脑经贸有限公司本年为小微企业，实际执行税率 10%。

（二）税收优惠

根据沪地税嘉五[2016]000003 号文，本公司（不含子公司）确认为高新技术企业，2015 年至 2017 年所得税减按 15% 计缴。

广州中汇信息科技有限公司 2016 年 12 月 9 日获取高新技术企业证书，证书编号：GR201644006702，有效期三年，报告期内企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	13,590.52	20,690.97
银行存款	138,985,993.78	122,891,335.69
其他货币资金	433,782.84	152,781.53
合计	139,433,367.14	123,064,808.19
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金系京东平台截止 6 月底客户已付款未结算的余额 433,782.84 元。

本公司年末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	2,996,238.14	1,013,269.80
合计	2,996,238.14	1,013,269.80

1、应收账款

（1）、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	3,057,385.86	100	61,147.72	2.00	2,996,238.14	1,034,934.49	100	21,664.69	2.09	1,013,269.80
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	3,057,385.86	100	61,147.72	2.00	2,996,238.14	1,034,934.49	100	21,664.69	2.09	1,013,269.80

注：应收账款较期初增加 1,982,968.34 元，增长率 195.70%，主要原因系公司为扩大销售规模，增加客户授信金额所致。

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	3,057,385.86	61,147.72	2.00
合计	3,057,385.86	61,147.72	

（2）、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 39,483.03 元，无转回或收回的坏账准备情况。

（3）、本期无实际核销的应收账款

（4）、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,231,782.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 73.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 44,635.65 元。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	9,249,491.46	80.82%	11,264,890.99	80.95%
1 至 2 年	2,195,714.71	19.18%	2,650,558.22	19.05%
合计	11,445,206.17	100.00%	13,915,449.21	100.00%

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 1,359,882.47 元，主要为预付中国电信股份有限公司东营分公司款项，因为预存较多尚未使用完，该款项尚未结算。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 7,513,154.44 元，占预付款项期末余额合计数的比例 65.64%。

（四）其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	767,178.08	
应收股利		
其他应收款	5,801,588.97	4,966,996.16
合计	6,568,767.05	4,966,996.16

1、应收利息

（1）、应收利息分类：

项目	期末余额	年初余额
定期存款	767,178.08	
合计	767,178.08	-

（2）本期无实际逾期的应收利息

2、其他应收款

（1）、其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	6,051,290.10	100	249,701.13	4.13	5,801,588.97	5,168,126.29	100	201,130.13	3.89	4,966,996.16
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	6,051,290.10	100	249,701.13	4.13	5,801,588.97	5,168,126.29	100	201,130.13	3.89	4,966,996.16

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	3,226.26	64.53	2.00
3 至 4 年	10,580.00	5,290.00	50.00
4 至 5 年	92,546.00	46,273.00	50.00
5 年以上	198,073.60	198,073.60	100.00
合计	304,425.86	249,701.13	

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（%）
备用金	150,796.43		
保证金及押金	5,596,067.81		
合计	5,746,864.24		

（2）、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 48,571.00 元，无转回或收回的坏账准备情况。

（3）、本期无实际核销的其他应收款

（4）、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	5,596,067.81	4,853,674.63
备用金	150,796.43	2,405.80
其他	304,425.86	312,045.86
合计	6,051,290.10	5,168,126.29

（5）、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
南通市崇川区财政局保证金	保证金	2,000,000.00	1-2 年	33.05	
百度在线网络技术（北京）有限公司上海软件技术分公司	保证金	860,000.00	1 年以内	14.21	
中国电信股份有限公司上海分公司	保证金	250,000.00	3 年以上	4.13	
中国电信股份有限公司桂林分公司	保证金	200,000.00	3 年以上	3.31	
中国联合网络通信有限公司廊坊市分公司	保证金	200,000.00	1-2 年	3.31	
合计		3,510,000.00		58.01	

（五）固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	3,155,439.11	3,269,975.81
固定资产清理	-	-
合计	3,155,439.11	3,269,975.81

2、固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	运输工具	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	1,090,448.67	9,063,293.84	4,926,973.53	15,080,716.04
（2）本期增加金额	63,449.69	712,014.52	-	775,464.21
—购置	63,449.69	712,014.52	-	775,464.21
（3）本期减少金额	-	-	-	-
（4）期末余额	1,153,898.36	9,775,308.36	4,926,973.53	15,856,180.25
2. 累计折旧				-
（1）年初余额	561,270.32	7,678,711.68	3,570,758.23	11,810,740.23
（2）本期增加金额	96,332.73	437,363.41	356,304.77	890,000.91
—计提	96,332.73	437,363.41	356,304.77	890,000.91
（3）本期减少金额	-	-	-	-
（4）期末余额	657,603.05	8,116,075.09	3,927,063.00	12,700,741.14
3. 减值准备				-
（1）年初余额	-	-	-	-
（2）本期增加金额	-	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-	-
（4）期末余额	-	-	-	-
4. 账面价值				-
（1）期末账面价值	496,295.31	1,659,233.27	999,910.53	3,155,439.11
（2）年初账面价值	529,178.35	1,384,582.16	1,356,215.30	3,269,975.81

3、无暂时闲置的固定资产

4、无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、无未办妥产权证书的固定资产情况

（六）在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	90,000.00	-
工程物资	-	-
合计	90,000.00	-

2、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南通土地勘察费	90,000.00	-	90,000.00	-	-	-
合计	90,000.00	-	90,000.00	-	-	-

（七）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	域名	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	10,571,692.35	3,211,437.53	5,700,000.00	19,483,129.88
（2）本期增加金额	-	40,170.95	-	40,170.95
—购置	-	40,170.95	-	40,170.95
（3）本期减少金额	-	-	-	-
（4）期末余额	10,571,692.35	3,251,608.48	5,700,000.00	19,523,300.83
2. 累计摊销				-
（1）年初余额	158,575.41	468,700.91	475,000.00	1,102,276.32
（2）本期增加金额	105,716.94	162,537.65	285,000.00	553,254.59
—计提	105,716.94	162,537.65	285,000.00	553,254.59
（3）本期减少金额	-	-	-	-
（4）期末余额	264,292.35	631,238.56	760,000.00	1,655,530.91

项目	土地使用权	计算机软件	域名	合计
3. 减值准备				-
（1）年初余额	-	-	-	-
（2）本期增加金额	-	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-	-
（4）期末余额	-	-	-	-
4. 账面价值				-
（1）期末账面价值	10,307,400.00	2,620,369.92	4,940,000.00	17,867,769.92
（2）年初账面价值	10,413,116.94	2,742,736.62	5,225,000.00	18,380,853.56

2、无未办妥产权证书的土地使用权

（八）商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州中汇信息科技有限公司	33,261,491.35			33,261,491.35
合计	33,261,491.35			33,261,491.35

本公司于 2015 年 7 月以人民币 3,000 万元购买广州中汇信息科技有限公司 100% 股权，投资成本超过购买日账面净资产的差额人民币 3,326 万元，确认为商誉。

经评估，广州中汇信息科技有限公司于购买日企业价值 3,360 万元。经复核，于资产负债表日未见减值。

（九）长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	1,766,911.21	76,369.05	420,648.79		1,422,631.47
打印机租赁费	21,666.69		5,833.32		15,833.37
400.cn 域名租赁费		1,553,398.06	161,812.30		1,391,585.76
阿里云服务 3 年		650,943.38	36,163.52		614,779.86
沃云服务 3 年		265,484.68	14,749.15		250,735.53
合计	1,788,577.90	2,546,195.17	639,207.08		3,695,565.99

（十）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
资产减值准备	310,848.85	46,627.33	222,794.82	33,421.50
税前可弥补亏损	1,552,867.21	388,216.79	2,283,805.53	570,951.38
合计	1,863,716.06	434,844.12	2,506,600.35	604,372.88

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负
	异	债	异	债
内部交易未实现亏损	191,446.60	28,716.99	191,446.60	28,716.99
合计	191,446.60	28,716.99	191,446.60	28,716.99

（十一）应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	1,077,513.87	230,601.96
合计	1,077,513.87	230,601.96

1、应付账款

（1）应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
通讯及流量款	1,077,513.87	230,601.96
合计	1,077,513.87	230,601.96

注：应付账款较期初增加 846,911.91 元，主要原因系上游供应商提高授信额度。

(2)、无账龄超过一年的重要应付账款。

(十二) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
企业云通信及销售管理服务	153,951,767.96	128,890,274.54
合计	153,951,767.96	128,890,274.54

2、无账龄超过一年的重要预收款项

（十三）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,928,451.15	21,522,404.80	21,482,047.73	2,968,808.22
离职后福利-设定提存计划	102,401.05	1,618,007.02	1,634,168.79	86,239.28
辞退福利		488,950.00	488,950.00	
合计	3,030,852.20	23,629,361.82	23,605,166.52	3,055,047.50

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	2,850,294.10	20,256,563.77	20,201,324.87	2,905,533.00
（2）职工福利费	-	-	-	-
（3）社会保险费	53,415.05	796,917.23	805,744.06	44,588.22
其中：医疗保险费	47,378.30	710,675.49	718,092.69	39,961.10
工伤保险费	1,057.68	30,783.12	31,420.09	420.71
生育保险费	4,979.07	55,458.62	56,231.28	4,206.41
（4）住房公积金	24,742.00	426,249.80	432,304.80	18,687.00
（5）工会经费和职工教育经费	-	42,674.00	42,674.00	-
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	2,928,451.15	21,522,404.80	21,482,047.73	2,968,808.22

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	99,891.81	1,554,790.84	1,570,546.86	84,135.79
失业保险费	2,509.24	63,216.18	63,621.93	2,103.49
合计	102,401.05	1,618,007.02	1,634,168.79	86,239.28

（十四）应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	1,042,578.32	1,574,433.71
增值税	1,045,427.18	590,724.74
城市维护建设税	31,992.48	39,053.11
教育费附加	28,461.02	34,163.20
其他	16,813.91	40,828.29
合计	2,165,272.91	2,279,203.05

（十五）股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转股	其 他	小计	
股份 总额	32,085,000.00						32,085,000.00

（十六）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	37,566.65		-	37,566.65
合计	37,566.65	-	-	37,566.65

（十七）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,691,055.40			5,691,055.40
合计	5,691,055.40	-	-	5,691,055.40

（十八）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	27,884,118.86	27,516,375.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	27,884,118.86	27,516,375.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,313,918.98	15,224,233.15
减：提取法定盈余公积	-	
应付普通股股利	22,459,500.00	21,390,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	20,738,537.84	21,350,608.54

根据 2018 年 4 月 19 日公司股东会审议通过的权益分派方案，本公司以公司现有总股本 32,085,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 7 元现金股利，权益分派实施完毕后，本公司分配利润 22,459,500.00 元。

（十九）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
企业云通信及销售管理服务	79,731,221.63	21,359,740.69	69,079,619.74	14,388,124.77

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他服务	12,929,507.26	9,455,907.14	11,146,081.02	9,053,103.89
合计	92,660,728.89	30,815,647.83	80,225,700.76	23,441,228.66

注：营业收入较上年同期增加 15.50%，增加额 12,435,028.13 元，营业成本较上年同期增加 31.46%，增加额 7,374,419.17 元，主要原因系公司为了完善平台的增值功能，提升平台的服务质量，增加了运营维护成本，以促进销售规模持续稳定增长。

（二十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	125,550.50	104,556.50
教育费附加	105,243.50	91,915.92
河道管理费	-	7,830.20
印花税	23,159.50	500.00
其他	7,200.00	1,260.00
合计	261,153.50	206,062.62

（二十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
推广服务费	17,594,239.22	14,856,338.69
职工薪酬	11,217,558.68	9,620,297.79
其他	463,833.99	216,879.60
合计	29,275,631.89	24,693,516.08

（二十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	7,193,113.36	6,259,246.78
租赁费	1,870,322.51	1,899,936.57
折旧	740,372.83	785,688.65
差旅费	548,763.15	549,170.83
办公费	161,400.54	188,390.05
技术服务费	828,449.85	316,477.00
邮寄费	111,921.40	172,781.39
修理费	430,423.32	261,860.80
挂牌服务费	48,301.89	54,481.40
其他	459,105.78	1,679,480.73
合计	12,392,174.63	12,167,514.20

（二十三）研发费用

项目	期末余额	年初余额
工资薪金	5,074,676.96	5,146,542.26
折旧费	149,628.08	239,881.99
其他费用	349,723.75	364,428.94
合计	5,574,028.79	5,750,853.19

（二十四）财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	2,879,743.87	586,180.18
其他	16,767.60	32,760.27
合计	-2,862,976.27	-553,419.91

注：利息收入较上年同期增加 2,293,563.69 元，增长率 391.29%，主要原因系公司货币资金余额增加，通过购买银行的大额定期存款增加利息收入。

（二十五）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	88,054.03	64,337.37
合计	88,054.03	64,337.37

（二十六）其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政拨款	500,000.00	1,120,600.00	与收益相关
合计	500,000.00	1,120,600.00	

（二十七）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	74,262.08	284,364.39
合计	74,262.08	284,364.39

（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
政府补助	44,352.00	1,500,000.00	44,352.00
其他	-		-
合计	44,352.00	1,500,000.00	44,352.00

注：政府补助上期发生额为收到新三板挂牌补贴 1,500,000.00 元。

计入营业外收入的政府补助

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
财政拨款	44,352.00	1,500,000.00	与收益相关
合计	44,352.00	1,500,000.00	

（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
对外捐赠	649,377.00	10,000.00	649,377.00
滞纳金	1,330.39		1,330.39
其他			-
合计	650,707.39	10,000.00	650,707.39

注：本期向江苏海门慈善基金会捐款 63 万元。

（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	1,601,473.44	2,431,720.66
递延所得税费用	169,528.76	-305,380.87
合计	1,771,002.20	2,126,339.79

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	17,084,921.18
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,562,738.18
子公司适用不同税率的影响	61,304.91
调整以前期间所得税的影响	-265,222.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,260.32

项目	本期发生额
研发费用加计扣除的影响	-627,078.24
所得税费用	1,771,002.20

（三十一）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
财务费用	2,879,743.87	586,180.18
其他收益	500,000.00	1,120,600.00
营业外收入	44,352.00	1,500,000.00
往来	658,782.75	560,590.73
合计	4,082,878.62	3,767,370.91

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
销售费用	18,058,073.21	15,073,218.29
管理费用	3,911,033.85	4,790,076.71
研发费用	349,723.75	364,428.94
财务费用	16,767.60	32,760.27
营业外支出	650,707.39	10,000.00
往来等	5,031,121.74	2,954,490.49
合计	28,017,427.54	23,224,974.70

（三十二）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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	15,313,918.98	15,224,233.15

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	88,054.03	64,337.37
固定资产折旧	890,000.91	1,025,570.64
无形资产摊销	553,254.59	332,502.06
长期待摊费用摊销	639,207.08	250,936.70
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-74,262.08	-284,364.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	169,528.76	-305,750.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-435,372.14	-1,938,275.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,971,297.07	25,746,110.32
经营活动产生的现金流量净额	42,115,627.20	40,115,300.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	139,433,367.14	91,448,558.76
减：现金的期初余额	123,064,808.19	80,268,943.77
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	16,368,558.95	11,179,614.99

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	139,433,367.14	91,448,558.76
其中：库存现金	13,590.52	4,852.25
可随时用于支付的银行存款	138,985,993.78	91,443,706.51
可随时用于支付的其他货币资金	433,782.84	
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	139,433,367.14	91,448,558.76
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		

六、合并范围的变更

2018 年 2 月 2 日，本公司设立全资子公司商客通尚景信息技术江苏有限公司，注册资本 1000 万元，截止 2018 年 6 月 30 日，尚未投入资金及开展业务。2018 年 1 月 5 日，本公司董事会决议注销江苏百脑信息技术有限公司，并于 2018 年 2 月 27 日完成了工商注销手续。

除上述外，本年度本公司无其他合并范围变更事项。

七、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	经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海百脑经贸有限公司	上海	上海	信息服务	100		购买
上海云洽信息技术有限公司	上海	上海	信息服务	100		设立
深圳尚景通信技术有限公司	深圳	深圳	信息服务	100		设立
深圳聚客信息技术有限公司	深圳	深圳	信息服务	100		购买
广州中汇信息科技有限公司	广州	广州	信息服务	100		购买
商客通尚景科技江苏有限公司	南通	南通	信息服务	100		设立
北京商客通信息技术有限公司	北京	北京	信息服务		100	设立

子公司名称	经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方
商客通尚景信息技术江苏有限公司	南通	南通	信息服务	100	设立

（二）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

公司实际控制人为境内自然人姜洪亮、应婷夫妇，姜洪亮持有公司股份数量为 21,427,000 股，占报告期末公司股份比例 66.78%，应婷持有公司股份数量 3,072,000 股，占股份总数的 9.57%；姜洪亮与应婷系夫妻关系，其夫妻二人合计持有公司股份数量 24,499,000 股，占报告期末股份总数的 76.36%，能够对公司股东大会的决议产生重大影响，姜洪亮与应婷夫妇二人为公司的实际控制人。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司没有合营或联营企业。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
孙涛	董事、副总经理
李东	董事、副总经理
黄锋	董事、副总经理
张洪鑫	董事
包正堂	监事会主席
杨丽	监事
郑茜	监事
马林艳	财务负责人、董事会秘书

（五）关联交易情况

（1）本公司与关联方之间不存在采购商品/接受劳务，出售商品/提供劳务，关联方担保等关联方交易。

（2）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	726,900.00	641,080.00

（3）本公司与合并报表范围外关联方之间不存在资金周转及其他关联交易。

（六）关联方应收应付款项

无

九、政府补助

（一）与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
财政拨款	44,352.00	44,352.00	1,500,000.00	营业外收入
财政拨款	500,000.00	500,000.00	1,120,600.00	其他收益
合 计	544,352.00	544,352.00	2,620,600.00	

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

重大经营租赁

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

项目名称	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	1,249,223.78	2,824,360.71
1 至 2 年	51,800.00	230,664.87

2 至 3 年	-	
合计	1,301,023.78	3,055,025.58

（二）或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司资产负债表日至报告批准报出日之间发生如下事项：

（1）股利分配。2018 年 8 月 9 日，根据公司第二届董事会第二次会议决议的《公司 2018 年半年度利润分配》议案，公司董事会审议通过 2018 半年度利润分配方案，拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.00 元（含税）。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	-	
应收账款	2,996,238.14	1,012,157.50
合计	2,996,238.14	1,012,157.50

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	3,057,385.86	100	61,147.72	2.00	2,996,238.14	1,033,799.49	100.00	21,641.99	2.09	1,012,157.50
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款										
合计	3,057,385.86	100	61,147.72	2.00	2,996,238.14	1,033,799.49	100.00	21,641.99	2.09	1,012,157.50

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	3,057,385.86	61,147.72	2.00
合计	3,057,385.86	61,147.72	2.00

(2)、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 39,505.73 元。

(3)、本期无实际核销的应收账款

(4)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,231,782.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 73.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 44,635.65 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	767,178.08	
应收股利		2,000,000.00
其他应收款	13,712,278.14	12,662,595.99
合计	14,479,456.22	14,662,595.99

1、应收利息

(1)、应收利息分类：

项目	期末余额	年初余额
定期存款	767,178.08	
合计	767,178.08	-

(2) 本期无实际逾期的应收利息

2、其他应收款

(1)、其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		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	13,961,979.27	100	249,701.13	1.79	13,712,278.14	12,863,726.12	100	201,130.13	1.56	12,662,595.99
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	13,961,979.27	100	249,701.13	1.79	13,712,278.14	12,863,726.12	100	201,130.13	1.56	12,662,595.99

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	3,226.26	64.53	2.00
3 至 4 年	10,580.00	5,290.00	50.00
4 至 5 年	92,546.00	46,273.00	50.00
5 年以上	198,073.60	198,073.60	100.00
合计	304,425.86	249,701.13	

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	10,616,309.66		
保证金及押金	2,891,420.31		
备用金	149,823.44		
合计	13,657,553.41		

（2）、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 48,571.00 元。

（3）、本期无实际核销的其他应收款

（4）、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方组合	10,616,309.66	10,233,439.83
保证金及押金	2,891,420.31	2,315,834.63
备用金	149,823.44	2,405.80
其他	304,425.86	312,045.86
合计	13,961,979.27	12,863,726.12

（5）、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
商客通尚景科技江苏有限公司	往来款	10,267,445.70	1 年以内	73.54	
百度在线网络技术（北京）有限公司上海软件技术分公司	保证金	860,000.00	1 年以内	6.16	
深圳聚客信息技术有限公司	往来款	344,223.96	3 年以内	2.47	
中国电信股份有限公司上海分公司	保证金	250,000.00	3 年以内	1.79	
中国联合网络通信有限公司廊坊市分公司	保证金	200,000.00	2 年以内	1.43	
合计		11,921,669.66		85.39	

（三）长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	52,185,261.83		52,185,261.83	52,185,261.83		52,185,261.83
合计	52,185,261.83		52,185,261.83	52,185,261.83		52,185,261.83

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
广州中汇信息科技有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00		
上海云洽信息技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
上海百脑经贸有限公司	5,085,260.83			5,085,260.83		
商客通尚景科技江苏有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		

被投资单位	年初余额	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
深圳尚景通信技术有 限公司	100,000.00			100,000.00		
深圳聚客信息技术有 限公司	1.00			1.00		
合计	52,185,261.83			52,185,261.83		

（四）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
企业云通信及 销售管理服务	73,765,376.23	19,988,447.23	64,101,008.66	12,613,000.09
其他服务	11,652,385.68	8,871,001.48	9,918,210.32	8,298,386.78
合计	85,417,761.91	28,859,448.71	74,019,218.98	20,911,386.87

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
理财收益	74,262.08	284,364.39
合计	74,262.08	284,364.39

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		
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）	544,352.00	
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		

项目	金额	说明
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	-650,707.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	15,753.75	
少数股东权益影响额		
合计	-90,601.64	

（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（元）	
		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	22.00%	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.13%	0.48	0.48

商客通尚景科技（上海）股份有限公司
 （加盖公章）
 二〇一八年八月九日