
审计报告

厦门南讯股份有限公司
容诚审字[2020]361Z0298 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1 - 5
2	合并资产负债表	6 - 7
3	合并利润表	8
4	合并现金流量表	9
5	合并所有者权益变动表	10 - 13
6	母公司资产负债表	14 - 15
7	母公司利润表	16
8	母公司现金流量表	17
9	母公司所有者权益变动表	18 - 21
10	财务报表附注	22 - 145

审计报告

容诚审字 [2020]361Z0298 号

厦门南讯股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了厦门南讯股份有限公司（以下简称南讯股份公司）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、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，公允反映了南讯股份公司 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、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，我们独立于南讯股份公司，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2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度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。

（一）收入确认

相关会计期间：2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度。

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三之 23、附注五之 26。

2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度及 2017 年度，财务报表所列示营业收入项目金额分别为人民币 15,432.17 万元、24,330.63 万元、19,879.02 万元及 16,075.53 万元。由于上述收入金额重大且为关键业绩指标，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度和 2017 年度财务报表审计中，我们针对这一关键审计事项实施的相关程序主要包括：

（1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同及与管理层沟通了解，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评价产品销售收入的政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）选取样本检查与销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单记录、款项的支付记录、验收单等，同时获取收入确认明细表，重新计算每月收入确认金额；并与相应的主营业务收入确认凭证进行核对，验证管理层主营业务收入确认原则的适当性及确认金额的准确性。

（4）执行计算机辅助审计程序，对收入数据的真实性、准确性进行复核，并结合取得的业务数据对主要产品收入进行分析和确认；

（5）对总体销售收入及毛利情况执行分析，并对主要产品销售收入、销售数量、销售单价执行月度波动分析，以判断本期收入是否出现异常波动的情况；

（6）选取样本，对报告期内交易金额及余额实施函证，验证管理层确认营业收入金额的真实性及准确性；

(7) 选取样本，执行一定比例的视频访谈、现场走访、细节测试程序。

(8) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

南讯股份公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估南讯股份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南讯股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南讯股份公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对南讯股份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南讯股份公司不能持续经营。

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

（6）就南讯股份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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（以下无正文）

(此页无正文，为厦门南讯股份有限公司容诚审字[2020]361Z0298 号审计报告之签字盖章页。)

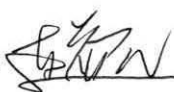


中国·北京

中国注册会计师:




中国注册会计师:




中国注册会计师:




2020年10月23日

合并资产负债表

编制单位：厦门南市股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	55,617,561.60	130,466,967.69	139,855,530.33	20,115,396.59
交易性金融资产	五、2	71,382,540.60		不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用		
衍生金融资产					
应收票据	五、3	400,000.00			
应收账款	五、4	35,795,217.14	28,121,329.31	16,785,353.74	6,234,222.07
应收款项融资				不适用	不适用
预付款项	五、5	4,303,220.27	5,511,227.10	1,066,405.14	603,150.32
其他应收款	五、6	550,930.14	569,013.54	1,903,219.21	1,737,790.93
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	2,024,649.98	1,356,913.21	1,523,858.64	1,964,959.48
合同资产	五、8	69,542.48	不适用	不适用	不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	8,201,007.35	8,750,088.76	1,116,650.06	116,349,103.86
流动资产合计		178,344,669.56	174,775,539.61	162,251,017.12	147,004,623.25
非流动资产：					
债权投资				不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用		
其他债权投资				不适用	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用		
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资				不适用	不适用
其他非流动金融资产				不适用	不适用
投资性房地产					
固定资产	五、10	28,170,359.70	4,007,309.99	3,214,900.36	2,885,293.57
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、11	194,690.23	243,362.80		62,537.39
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、12	785,469.03	1,007,234.67	679,100.30	1,051,278.09
递延所得税资产	五、13	1,240,782.01	514,789.11	470,306.62	297,421.12
其他非流动资产	五、14	6,068,357.34	30,764,194.98	1,660,716.02	1,825,908.87
非流动资产合计		36,459,658.31	36,536,891.55	6,025,023.30	6,122,439.04
资产总计		214,804,327.87	211,312,431.16	168,276,040.42	153,127,062.29

法定代表人：

陈碧勇

陈碧勇印

主管会计工作负责人：

方敏

方敏印

会计机构负责人：

王雪惠

王雪惠印

合并资产负债表（续）

编制单位：厦门南讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债				不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用		
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、15	13,206,975.93	14,271,192.04	12,905,990.74	8,843,076.07
预收款项	五、16		53,039,530.36	43,535,306.62	36,473,571.07
合同负债	五、17	55,022,919.54	不适用	不适用	不适用
应付职工薪酬	五、18	10,096,993.67	10,799,346.81	8,595,052.99	6,569,499.97
应交税费	五、19	2,486,653.60	2,238,012.86	4,778,673.44	5,156,813.80
其他应付款	五、20	1,949,402.87	1,687,632.93	1,651,194.48	20,894,284.93
其中：应付利息	五、20				
应付股利	五、20			207,900.00	20,221,755.63
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		82,762,945.61	82,035,715.00	71,466,218.27	77,937,245.84
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	五、21	800,000.00	250,000.00	250,000.00	-
递延所得税负债	五、13	57,381.09			
其他非流动负债					
非流动负债合计		857,381.09	250,000.00	250,000.00	-
负债合计		83,620,326.70	82,285,715.00	71,716,218.27	77,937,245.84
所有者权益：					
股本	五、22	60,000,000.00	60,000,000.00	35,208,333.00	33,800,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、23	28,001,420.24	27,023,945.48	24,462,469.48	7,588,681.52
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、24	5,539,723.19	5,539,723.19	12,317,128.11	9,695,886.41
未分配利润	五、25	37,642,857.74	36,463,047.49	24,571,891.56	24,105,248.52
归属于母公司所有者权益合计		131,184,001.17	129,026,716.16	96,559,822.15	75,189,816.45
少数股东权益					
所有者权益合计		131,184,001.17	129,026,716.16	96,559,822.15	75,189,816.45
负债和所有者权益总计		214,804,327.87	211,312,431.16	168,276,040.42	153,127,062.29

法定代表人：

陈碧

主管会计工作负责人：

方敏

会计机构负责人：

王雪惠

合并利润表

编制单位：厦门南讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		154,321,743.10	243,306,285.98	198,790,172.03	160,755,291.41
其中：营业收入	五、26	154,321,743.10	243,306,285.98	198,790,172.03	160,755,291.41
二、营业总成本		127,379,662.82	198,680,065.21	172,248,439.48	129,393,063.04
其中：营业成本	五、26	89,251,116.45	126,459,857.19	100,125,443.10	79,529,424.14
税金及附加	五、27	545,711.03	1,046,207.76	990,983.36	920,745.89
销售费用	五、28	14,444,143.02	31,892,307.67	27,319,254.02	20,751,016.87
管理费用	五、29	10,579,737.63	20,223,387.71	30,384,157.70	16,029,975.86
研发费用	五、30	12,535,759.14	19,456,341.17	13,241,742.32	12,104,407.08
财务费用	五、31	23,195.55	-398,036.29	186,858.98	57,493.20
其中：利息费用					
利息收入		105,003.08	714,196.92	185,481.86	292,299.23
加：其他收益	五、32	7,216,697.30	5,674,584.81	9,505,138.76	9,571,427.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	1,318,165.25	3,154,899.73	4,466,349.70	2,403,471.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			1,105,635.15	不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、34	382,540.60			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-469,880.37	-962,224.46	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-67,245.64		-855,142.45	-328,435.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	10,029.47	138.64	-4,316.26	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,332,386.89	52,493,619.49	39,653,762.30	43,008,692.21
加：营业外收入	五、38	7,735.70	558,911.32	1,049.10	2,753.16
减：营业外支出	五、39	38,987.35	108,820.99	10,012.58	25,666.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,301,135.24	52,943,709.82	39,644,798.82	42,985,779.27
减：所得税费用	五、40	4,121,324.99	6,678,313.02	6,556,914.08	5,624,889.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,179,810.25	46,265,396.80	33,087,884.74	37,360,889.80
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,179,810.25	46,265,396.80	33,087,884.74	37,360,889.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,179,810.25	46,265,396.80	33,087,884.74	37,360,889.80
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（二）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		31,179,810.25	46,265,396.80	33,087,884.74	37,360,889.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		31,179,810.25	46,265,396.80	33,087,884.74	37,360,889.80
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.52	0.93		
（二）稀释每股收益（元/股）		0.52	0.93		

法定代表人：

哈兵勇



主管会计工作负责人：

方敏



会计机构负责人：

王雪惠



合并现金流量表

编制单位：厦门南讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
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		157,435,257.56	257,357,769.45	208,376,339.94	176,291,219.74
收到的税费返还		39,193.95	2,107,874.87	2,515,342.40	2,876,037.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	7,513,431.99	5,954,750.87	8,584,778.99	8,130,707.49
经营活动现金流入小计		164,987,883.50	265,420,395.19	219,476,461.33	187,297,964.37
购买商品、接受劳务支付的现金		88,671,745.38	144,232,718.44	94,696,894.60	80,671,187.24
支付给职工以及为职工支付的现金		31,116,644.28	52,665,804.14	44,990,995.31	34,132,900.91
支付的各项税费		10,478,810.55	18,015,928.15	15,181,738.37	11,720,234.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	7,524,523.35	17,178,993.76	16,626,958.89	14,318,011.32
经营活动现金流出小计		137,791,723.56	232,093,444.49	171,496,587.17	140,842,334.44
经营活动产生的现金流量净额		27,196,159.94	33,326,950.70	47,979,874.16	46,455,629.93
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		329,300,000.00	672,173,000.00	501,423,000.00	329,400,000.00
取得投资收益收到的现金		1,318,165.25	3,154,899.73	4,466,349.70	2,403,471.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,858.40	8,893.80	17,641.02	
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		330,634,023.65	675,336,793.53	505,906,990.72	331,803,471.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,055,845.29	28,973,101.71	2,793,915.97	988,371.50
投资支付的现金		400,300,000.00	672,173,000.00	386,423,000.00	444,513,572.73
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		402,355,845.29	701,146,101.71	389,216,915.97	445,501,944.23
投资活动产生的现金流量净额		-71,721,821.64	-25,809,308.18	116,690,074.75	-113,698,472.28
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				5,086,723.00	5,678,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		-	-	5,086,723.00	5,678,000.00
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,000,000.00	16,067,331.80	50,013,855.63	15,000,000.00
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	五、41	326,415.10	836,792.44		
筹资活动现金流出小计		30,326,415.10	16,904,124.24	50,013,855.63	15,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-30,326,415.10	-16,904,124.24	-44,927,132.63	-9,322,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,670.71	-2,080.92	-2,682.54	-6.98
五、现金及现金等价物净增加额		-74,849,406.09	-9,388,562.64	119,740,133.74	-76,564,849.33
加：期初现金及现金等价物余额		129,996,967.69	139,385,530.33	19,645,396.59	96,210,245.92
六、期末现金及现金等价物余额		55,147,561.60	129,996,967.69	139,385,530.33	19,645,396.59

法定代表人：

陈碧勇



主管会计工作负责人：

方敏



会计机构负责人：

王雪惠



合并所有者权益变动表

编制单位：厦门南讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2020年1-6月											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	27,023,945.48	-	-		5,539,723.19	36,463,047.49	129,026,716.16		129,026,716.16
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	60,000,000.00	-	-	-	27,023,945.48	-	-	-	5,539,723.19	36,463,047.49	129,026,716.16	-	129,026,716.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	977,474.76	-	-	-	-	1,179,810.25	2,157,285.01	-	2,157,285.01
(一) 综合收益总额							-			31,179,810.25	31,179,810.25	-	31,179,810.25
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	977,474.76	-	-	-	-	-	977,474.76	-	977,474.76
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					977,474.76						977,474.76		977,474.76
4. 其他											-		-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-30,000,000.00	-	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									-	-	-		-
2. 对股东的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00		-30,000,000.00
3. 其他											-		-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-		-
2. 盈余公积转增股本											-		-
3. 盈余公积弥补亏损											-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5. 其他综合收益结转留存收益											-		-
6. 其他											-		-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-		-
2. 本期使用											-		-
(六) 其他											-		-
四、本期期末余额	60,000,000.00	-	-	-	28,001,420.24	-	-	-	5,539,723.19	37,642,857.74	131,184,001.17	-	131,184,001.17

法定代表人：

陈碧



主管会计工作负责人：

方敏



会计机构负责人：

王雪惠



合并所有者权益变动表

编制单位：厦门南讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	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	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	35,208,333.00				24,462,469.48				12,317,128.11	24,571,891.56	96,559,822.15	96,559,822.15
加：会计政策变更											-	-
前期差错更正											-	-
同一控制下企业合并											-	-
其他											-	-
二、本年初余额	35,208,333.00	-	-	-	24,462,469.48	-	-	-	12,317,128.11	24,571,891.56	96,559,822.15	96,559,822.15
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	24,791,667.00	-	-	-	2,561,476.00	-	-	-	-6,777,404.92	11,891,155.93	32,466,894.01	32,466,894.01
(一) 综合收益总额							-			46,265,396.80	46,265,396.80	46,265,396.80
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,201,497.21	-	-	-	-	-	2,201,497.21	2,201,497.21
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					2,201,497.21						2,201,497.21	2,201,497.21
4. 其他											-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,671,368.74	-19,671,368.74	-16,000,000.00	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,671,368.74	-3,671,368.74	-	-
2. 对股东的分配										-16,000,000.00	-16,000,000.00	-16,000,000.00
3. 其他											-	-
(四) 所有者权益内部结转	24,791,667.00	-	-	-	359,978.79	-	-	-	-10,448,773.66	-14,702,872.13	-	-
1. 资本公积转增股本											-	-
2. 盈余公积转增股本											-	-
3. 盈余公积弥补亏损											-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-	-
5. 其他综合收益结转留存收益											-	-
6. 其他	24,791,667.00				359,978.79				-10,448,773.66	-14,702,872.13	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-	-
2. 本年使用											-	-
(六) 其他											-	-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	27,023,945.48	-	-	-	5,539,723.19	36,463,047.49	129,026,716.16	129,026,716.16

法定代表人：

陈碧勇

陈碧勇印

主管会计工作负责人：

方敏

方敏印

会计机构负责人：

王雪惠

王雪惠印

合并所有者权益变动表

编制单位：厦门南讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	33,800,000.00				7,588,681.52				9,695,886.41	24,105,248.52	75,189,816.45		75,189,816.45
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年初余额	33,800,000.00	-	-	-	7,588,681.52	-	-	-	9,695,886.41	24,105,248.52	75,189,816.45	-	75,189,816.45
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,408,333.00	-	-	-	16,873,787.96	-	-	-	2,621,241.70	466,643.04	21,370,005.70	-	21,370,005.70
(一) 综合收益总额							-			33,087,884.74	33,087,884.74	-	33,087,884.74
(二) 所有者投入和减少资本	1,408,333.00	-	-	-	16,873,787.96	-	-	-	-	-	18,282,120.96	-	18,282,120.96
1. 股东投入的普通股	1,408,333.00				3,678,390.00						5,086,723.00		5,086,723.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,195,397.96						13,195,397.96		13,195,397.96
4. 其他											-		-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,621,241.70	-32,621,241.70	-30,000,000.00	-	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,621,241.70	-2,621,241.70	-		-
2. 对股东的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00		-30,000,000.00
3. 其他											-		-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-		-
2. 盈余公积转增股本											-		-
3. 盈余公积弥补亏损											-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5. 其他综合收益结转留存收益											-		-
6. 其他											-		-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-		-
2. 本年使用											-		-
(六) 其他											-		-
四、本年年末余额	35,208,333.00	-	-	-	24,462,469.48	-	-	-	12,317,128.11	24,571,891.56	96,559,822.15	-	96,559,822.15

法定代表人：

陈碧勇

主管会计工作负责人：

方敏

会计机构负责人：

王雪惠



合并所有者权益变动表

编制单位：厦门南讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2017年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	5,000,000.00				28,000,000.00				5,706,393.54	20,434,490.85	59,140,884.39		59,140,884.39
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并					2,000,000.00					-1,700,639.26	299,360.74		299,360.74
其他											-		-
二、本年初余额	5,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00	-	-	-	5,706,393.54	18,733,851.59	59,440,245.13	-	59,440,245.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	28,800,000.00	-	-	-	-22,411,318.48	-	-	-	3,989,492.87	5,371,396.93	15,749,571.32	-	15,749,571.32
(一) 综合收益总额										37,360,889.80	37,360,889.80	-	37,360,889.80
(二) 所有者投入和减少资本	800,000.00	-	-	-	5,885,609.55	-	-	-	-	-	6,685,609.55	-	6,685,609.55
1. 股东投入的普通股	800,000.00				5,061,355.30						5,861,355.30		5,861,355.30
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					824,254.25						824,254.25		824,254.25
4. 其他											-		-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,989,492.87	-31,989,492.87	-28,000,000.00	-	-28,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,989,492.87	-3,989,492.87	-		-
2. 对股东的分配										-28,000,000.00	-28,000,000.00		-28,000,000.00
3. 其他											-		-
(四) 所有者权益内部结转	28,000,000.00	-	-	-	-28,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	28,000,000.00				-28,000,000.00						-		-
2. 盈余公积转增股本											-		-
3. 盈余公积弥补亏损											-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5. 其他综合收益结转留存收益											-		-
6. 其他											-		-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-		-
2. 本年使用											-		-
(六) 其他					-296,928.03						-296,928.03		-296,928.03
四、本年年末余额	33,800,000.00	-	-	-	7,588,681.52	-	-	-	9,695,886.41	24,105,248.52	75,189,816.45	-	75,189,816.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈碧



方敏



王雪惠



母公司资产负债表

编制单位：厦门南讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		27,106,699.26	89,674,004.74	108,684,850.60	17,425,753.84
交易性金融资产		71,382,540.60		不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用		
衍生金融资产					
应收票据		400,000.00			
应收账款	十五、1	29,374,944.75	20,347,501.04	11,327,314.34	1,967,833.53
应收款项融资				不适用	不适用
预付款项		1,585,882.35	1,704,881.79	198,904.47	151,478.95
其他应收款	十五、2	2,418,567.22	12,101,486.21	1,662,710.26	9,623,722.10
其中：应收利息					
应收股利			10,800,000.00		8,000,000.00
存货		2,054,524.07	1,341,408.90	1,631,804.10	1,979,402.92
合同资产		69,542.48	不适用	不适用	不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		3,894,357.31	8,182,698.81	1,059,458.79	80,925,855.38
流动资产合计		138,287,058.04	133,351,981.49	124,565,042.56	112,074,046.72
非流动资产：					
债权投资				不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用		
其他债权投资				不适用	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用		
长期应收款					
长期股权投资	十五、3	38,520,000.00	38,520,000.00	11,296,928.03	11,296,928.03
其他权益工具投资				不适用	不适用
其他非流动金融资产				不适用	不适用
投资性房地产					
固定资产		2,010,946.77	746,266.57	885,240.03	991,806.22
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		194,690.23	243,362.80	-	62,537.39
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		85,436.87	93,980.57	59,665.83	683,619.75
递延所得税资产		404,834.18	307,108.67	200,032.12	38,308.66
其他非流动资产		6,068,357.34	5,466,403.98	1,660,716.02	1,825,908.87
非流动资产合计		47,284,265.39	45,377,122.59	14,102,582.03	14,899,108.92
资产总计		185,571,323.43	178,729,104.08	138,667,624.59	126,973,155.64

法定代表人：

陈碧勇

主管会计工作负责人：

方敏

会计机构负责人：

王雪惠

母公司资产负债表（续）

编制单位：厦门南讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债				不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用		
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		10,009,054.58	8,090,647.16	6,771,891.55	2,145,876.22
预收款项			36,733,079.13	35,770,209.40	24,477,583.41
合同负债		39,835,357.92	不适用	不适用	不适用
应付职工薪酬		4,099,694.46	4,874,886.31	3,943,910.09	4,030,906.94
应交税费		2,238,770.02	1,825,628.11	3,444,301.11	3,052,748.51
其他应付款		1,479,223.50	1,395,109.22	1,457,078.95	20,730,345.07
其中：应付利息					
应付股利				207,900.00	20,221,755.63
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		57,662,100.48	52,919,349.93	51,387,391.10	54,437,460.15
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		800,000.00	250,000.00	250,000.00	-
递延所得税负债		57,381.09			
其他非流动负债					
非流动负债合计		857,381.09	250,000.00	250,000.00	-
负债合计		58,519,481.57	53,169,349.93	51,637,391.10	54,437,460.15
所有者权益：					
股本		60,000,000.00	60,000,000.00	35,208,333.00	33,800,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		26,298,348.27	25,320,873.51	22,759,397.51	5,885,609.55
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		5,539,723.19	5,539,723.19	12,317,128.11	9,695,886.41
未分配利润		35,213,770.40	34,699,157.45	16,745,374.87	23,154,199.53
所有者权益合计		127,051,841.86	125,559,754.15	87,030,233.49	72,535,695.49
负债和所有者权益总计		185,571,323.43	178,729,104.08	138,667,624.59	126,973,155.64

法定代表人：

陈碧勇

主管会计工作负责人：

王雪惠

会计机构负责人：

王雪惠

母公司利润表

编制单位：厦门南讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五、4	84,768,610.97	116,033,648.57	88,368,877.64	66,772,770.10
减：营业成本	十五、4	40,077,070.64	40,791,328.72	27,795,810.99	12,333,374.40
税金及附加		383,671.12	670,878.16	708,432.42	652,917.77
销售费用		4,262,273.54	10,429,947.62	9,269,270.51	8,575,857.68
管理费用		5,706,018.38	11,007,057.37	22,327,985.59	9,090,346.18
研发费用		7,090,244.11	12,103,218.90	8,683,572.59	11,664,949.65
财务费用		-62,716.94	-177,243.30	-144,445.67	-194,328.80
其中：利息费用					
利息收入		70,599.69	194,806.34	161,312.59	204,223.71
加：其他收益		6,640,090.47	4,850,734.67	9,085,835.09	9,221,427.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	1,062,528.42	13,048,613.15	3,273,526.35	9,817,636.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			1,105,635.15	不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		382,540.60			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-101,503.40	-794,297.51	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）				-777,078.23	-169,292.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）				49.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,295,706.21	58,313,511.41	31,310,583.42	43,519,425.06
加：营业外收入		4,421.80	558,910.91	1,049.10	748.35
减：营业外支出		36,114.42	100,831.28	8,000.00	25,449.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,264,013.59	58,771,591.04	31,303,632.52	43,494,724.30
减：所得税费用		4,749,400.64	6,443,567.59	5,091,215.48	3,599,795.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,514,612.95	52,328,023.45	26,212,417.04	39,894,928.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,514,612.95	52,328,023.45	26,212,417.04	39,894,928.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		30,514,612.95	52,328,023.45	26,212,417.04	39,894,928.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈碧勇



方敏



王雪惠



母公司现金流量表

编制单位：厦门南讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
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		83,729,314.79	115,883,576.66	96,674,353.18	79,423,159.75
收到的税费返还		39,193.95	2,107,874.87	2,515,342.40	2,876,037.14
收到其他与经营活动有关的现金		7,113,769.17	5,137,259.35	8,111,126.76	7,589,442.21
经营活动现金流入小计		90,882,277.91	123,128,710.88	107,300,822.34	89,888,639.10
购买商品、接受劳务支付的现金		35,964,790.48	52,532,311.96	19,501,522.08	9,513,157.56
支付给职工以及为职工支付的现金		13,155,282.55	22,192,801.87	21,116,387.57	20,687,345.68
支付的各项税费		7,721,596.09	13,729,249.42	11,070,471.70	9,349,299.31
支付其他与经营活动有关的现金		5,562,060.30	10,892,828.46	10,191,946.60	9,380,327.05
经营活动现金流出小计		62,403,729.42	99,347,191.71	61,880,327.95	48,930,129.60
经营活动产生的现金流量净额		28,478,548.49	23,781,519.17	45,420,494.39	40,958,509.50
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		224,000,000.00	477,873,000.00	278,370,000.00	201,500,000.00
取得投资收益收到的现金		11,862,528.42	2,443,230.65	11,273,526.35	1,817,636.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			102,310.53		
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		235,862,528.42	480,418,541.18	289,643,626.35	203,317,636.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,584,638.00	911,701.05	505,208.84	357,601.23
投资支付的现金		295,000,000.00	505,393,000.00	198,370,000.00	291,613,572.73
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		296,584,638.00	506,304,701.05	198,875,208.84	291,971,173.96
投资活动产生的现金流量净额		-60,722,109.58	-25,886,159.87	90,768,417.51	-88,653,536.97
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				5,086,723.00	5,678,000.00
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		-	-	5,086,723.00	5,678,000.00
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,000,000.00	16,067,331.80	50,013,855.63	15,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		326,415.10	836,792.44		
筹资活动现金流出小计		30,326,415.10	16,904,124.24	50,013,855.63	15,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-30,326,415.10	-16,904,124.24	-44,927,132.63	-9,322,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,670.71	-2,080.92	-2,682.51	-6.98
五、现金及现金等价物净增加额		-62,567,305.48	-19,010,845.86	91,259,096.76	-57,017,034.45
加：期初现金及现金等价物余额		89,204,004.74	108,214,850.60	16,955,753.84	73,972,788.29
六、期末现金及现金等价物余额		26,636,699.26	89,204,004.74	108,214,850.60	16,955,753.84

法定代表人：

陈勇



主管会计工作负责人：

王雪惠



会计机构负责人：

王雪惠



母公司所有者权益变动表

编制单位：厦门南讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	25,320,873.51	-	-	-	5,539,723.19	34,699,157.45	125,559,754.15
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期期初余额	60,000,000.00	-	-	-	25,320,873.51	-	-	-	5,539,723.19	34,699,157.45	125,559,754.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	977,474.76	-	-	-	-	514,612.95	1,492,087.71
(一) 综合收益总额							-			30,514,612.95	30,514,612.95
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	977,474.76	-	-	-	-	-	977,474.76
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					977,474.76						977,474.76
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									-	-	-
2. 对股东的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											-
四、本期期末余额	60,000,000.00	-	-	-	26,298,348.27	-	-	-	5,539,723.19	35,213,770.40	127,051,841.86

法定代表人：

陈碧勇



主管会计工作负责人：

王敏



会计机构负责人：

王雪惠



3-2-1180

母公司所有者权益变动表

编制单位：厦门南讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	35,208,333.00				22,759,397.51				12,317,128.11	16,745,374.87	87,030,233.49
加： 会计政策变更											-
前期差错更正											
其他											-
二、本年初余额	35,208,333.00	-	-	-	22,759,397.51	-	-	-	12,317,128.11	16,745,374.87	87,030,233.49
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	24,791,667.00	-	-	-	2,561,476.00	-	-	-	-6,777,404.92	17,953,782.58	38,529,520.66
(一) 综合收益总额							-			52,328,023.45	52,328,023.45
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,201,497.21	-	-	-	-	-	2,201,497.21
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					2,201,497.21						2,201,497.21
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,671,368.74	-19,671,368.74	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,671,368.74	-3,671,368.74	-
2. 对股东的分配										-16,000,000.00	-16,000,000.00
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	24,791,667.00	-	-	-	359,978.79	-	-	-	-10,448,773.66	-14,702,872.13	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他	24,791,667.00				359,978.79				-10,448,773.66	-14,702,872.13	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	25,320,873.51	-	-	-	5,539,723.19	34,699,157.45	125,559,754.15

法定代表人：

陈碧



主管会计工作负责人：

王敏



会计机构负责人：

王雪惠



母公司所有者权益变动表

编制单位：厦门南讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	33,800,000.00				5,885,609.55				9,695,886.41	23,154,199.53	72,535,695.49
加：会计政策变更											-
前期差错更正											
其他											-
二、本年初余额	33,800,000.00	-	-	-	5,885,609.55	-	-	-	9,695,886.41	23,154,199.53	72,535,695.49
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,408,333.00	-	-	-	16,873,787.96	-	-	-	2,621,241.70	-6,408,824.66	14,494,538.00
(一) 综合收益总额							-			26,212,417.04	26,212,417.04
(二) 所有者投入和减少资本	1,408,333.00	-	-	-	16,873,787.96	-	-	-	-	-	18,282,120.96
1. 股东投入的普通股	1,408,333.00				3,678,390.00						5,086,723.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,195,397.96						13,195,397.96
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,621,241.70	-32,621,241.70	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,621,241.70	-2,621,241.70	-
2. 对股东的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	35,208,333.00	-	-	-	22,759,397.51	-	-	-	12,317,128.11	16,745,374.87	87,030,233.49

法定代表人：

陈碧



主管会计工作负责人：

王敏



会计机构负责人：

王雪惠



3-2-1-2022

母公司所有者权益变动表

编制单位：厦门南讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,000,000.00				28,000,000.00				5,706,393.54	15,248,763.72	53,955,157.26
加： 会计政策变更											-
前期差错更正											
其他											-
二、本年初余额	5,000,000.00	-	-	-	28,000,000.00	-	-	-	5,706,393.54	15,248,763.72	53,955,157.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	28,800,000.00	-	-	-	-22,114,390.45	-	-	-	3,989,492.87	7,905,435.81	18,580,538.23
(一) 综合收益总额							-			39,894,928.68	39,894,928.68
(二) 所有者投入和减少资本	800,000.00	-	-	-	5,885,609.55	-	-	-	-	-	6,685,609.55
1. 股东投入的普通股	800,000.00				5,061,355.30						5,861,355.30
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					824,254.25						824,254.25
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,989,492.87	-31,989,492.87	-28,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,989,492.87	-3,989,492.87	-
2. 对股东的分配										-28,000,000.00	-28,000,000.00
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	28,000,000.00	-	-	-	-28,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	28,000,000.00				-28,000,000.00						-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	33,800,000.00	-	-	-	5,885,609.55	-	-	-	9,695,886.41	23,154,199.53	72,535,695.49

法定代表人：

陈碧



主管会计工作负责人：

王敏



会计机构负责人：

王雪惠



3-2-123

厦门南讯股份有限公司

财务报表附注

2017 年至 2020 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

厦门南讯股份有限公司(以下简称本公司或公司)系由厦门南讯软件科技有限公司(以下简称南讯科技公司)整体变更成立的股份公司。南讯科技公司初始注册资本为 3.00 万元, 经历年增资及股权变更后, 截至 2020 年 6 月 30 日, 注册资本变更为人民币 6,000 万元。本公司《营业执照》统一社会信用代码: 91350200562804799N, 注册地址: 厦门火炬高新区软件园创新大厦 D 区 1-3F, 公司法定代表人: 陈碧勇。

2010 年 9 月 28 日, 南讯科技公司由陈碧勇、方敏、罗佳共同出资设立, 初始注册资本为人民币 3.00 万元, 股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	股权比例(%)
陈碧勇	1.20	40.00
方敏	0.90	30.00
罗佳	0.90	30.00
合计	3.00	100.00

本次出资情况经厦门大誉会计师事务所有限公司“厦誉会验字[2010]第 YF654 号”验资报告审验。

2010 年 11 月 11 日, 南讯科技公司注册资本由 3.00 万元增至 50.00 万元, 新增注册资本 47.00 万元由各股东以货币方式出资。本次增资经厦门方华会计师事务所有限公司“厦门方华验[2010]A1605 号”验资报告审验。

本次增资后, 南讯科技公司的股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	股权比例(%)
陈碧勇	20.00	40.00
方敏	15.00	30.00

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
罗佳	15.00	30.00
合计	50.00	100.00

2011年11月23日，股东罗佳将其持有的南讯科技15.00%的股权转让给张淳杰，将其持有的南讯科技15.00%的股权转让给吕晔；股东方敏将其持有的南讯科技3.58%的股权转让给吕晔；股东陈碧勇将其持有的南讯科技4.10%的股权转让给吕晔。2012年6月5日，股东陈碧勇将其持有的南讯科技35.90%的股权转让给其配偶陈云华。2013年9月27日，南讯科技公司注册资本由50.00万元增至200.00万元，新增注册资本150.00万元由各股东以货币方式出资。本次增资经厦门市景舜联合会计师事务所“厦景舜验[2013]第YA293号”验资报告审验。

本次增资后，南讯科技公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
陈云华	71.80	35.90
方敏	52.84	26.42
吕晔	45.36	22.68
张淳杰	30.00	15.00
合计	200.00	100.00

2014年12月16日，全体股东将其持有的南讯科技公司100.00%股权全部转让给厦门微时投资有限责任公司；本次股权转让后，厦门微时投资有限责任公司持有南讯科技公司100.00%的股权。

2015年9月23日，南讯科技公司注册资本由200.00万元增至216.80万元，新增注册资本由新股东深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）、李建新和肖冰认缴。本次增资经厦门永大会计师事务所有限公司“厦门永大所验字[2015]第AY052号”验资报告审验。

本次增资后，南讯科技公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
厦门微时投资有限责任公司	200.000	92.25
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	12.1824	5.62
李建新	3.2520	1.50

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
肖冰	1.3656	0.63
合计	216.80	100.00

2016年10月25日，南讯科技公司注册资本由216.80万元增至500.00万元，新增注册资本283.20万元由公司资本公积按比例转增。本次增资经厦门永大会计师事务所有限公司“厦门永大所验字[2016]第AY089号”验资报告审验。

本次增资后，南讯科技公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
厦门微时投资有限责任公司	461.25	92.25
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	28.10	5.62
李建新	7.50	1.50
肖冰	3.15	0.63
合计	500.00	100.00

2017年4月18日，南讯科技公司注册资本由500.00万元增至3,300.00万元，新增注册资本2,800.00万元由公司资本公积按比例转增。本次增资经天健会计师事务所（特殊普通合伙）“天健验[2017]89号”验资报告审验。

本次增资后，南讯科技公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
厦门微时投资有限责任公司	3,044.25	92.25
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	185.46	5.62
李建新	49.50	1.50
肖冰	20.79	0.63
合计	3,300.00	100.00

2017年4月28日，南讯科技公司注册资本由3,300.00万元增至3,380.00万元，新增注册资本80.00万元由新股东福建平潭南讯创享投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“平潭南讯”）以货币567.80万元认缴，原股东放弃优先购买权。本次增资经天健会计师事务所（特殊普通合伙）“天健验[2017]127号”验资报告审验。

本次增资后，南讯科技公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
厦门微时投资有限责任公司	3,044.25	90.06
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	185.46	5.49
福建平潭南讯创享投资管理合伙企业（有限合伙）	80.00	2.37
李建新	49.50	1.46
肖冰	20.79	0.62
合计	3,380.00	100.00

2018年12月25日，南讯科技公司注册资本由3,380.00万元增至3,485.625万元，新增注册资本105.625万元由实际控制人陈碧勇以货币258.7813万元认缴，原股东放弃优先购买权。本次增资经天健会计师事务所（特殊普通合伙）“天健验[2018]第496号”验资报告审验。

本次增资后，南讯科技公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
厦门微时投资有限责任公司	3,044.250	87.33
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	185.460	5.32
陈碧勇	105.625	3.03
福建平潭南讯创享投资管理合伙企业（有限合伙）	80.000	2.30
李建新	49.500	1.42
肖冰	20.790	0.60
合计	3,485.625	100.00

2018年12月26日，南讯科技公司注册资本由3,485.625万元增至3,520.8333万元，新增注册资本35.2083万元由原股东福建平潭南讯创享投资管理合伙企业（有限合伙）以货币249.8910万元认缴，原股东放弃优先购买权。本次增资经天健会计师事务所（特殊普通合伙）“天健验[2018]524号”验资报告审验。

本次增资后，南讯科技公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
厦门微时投资有限责任公司	3,044.2500	86.46
深圳市达晨创丰股权投资企	185.4600	5.27

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
业（有限合伙）		
福建平潭南讯创享投资管理合伙企业（有限合伙）	115.2083	3.27
陈碧勇	105.6250	3.00
李建新	49.5000	1.41
肖冰	20.7900	0.59
合计	3,520.8333	100.00

2019年9月24日，南讯科技公司以净资产折股形式整体变更为股份有限公司。此次变更以2019年5月31日为基准日，以经审计的账面净资产87,809,663.11元折合为股份60,000,000股，每股面值1元，账面净资产值高于股本总额的27,809,663.11元计入资本公积。本次股改业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）“天健验[2019]292号”验资报告审验。

本次整体变更后，本公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
厦门微时投资有限责任公司	5,187.8344	86.46
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	316.0502	5.27
福建平潭南讯创享投资管理合伙企业（有限合伙）	196.3313	3.27
陈碧勇	180.0000	3.00
李建新	84.3550	1.41
肖冰	35.4291	0.59
合计	6,000.00	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设电商云事业部、零售云事业部、产品中心、研发事业部、品牌中心、财务中心等部门。

本公司所属行业为“I 信息传输、软件和信息技术服务业”之“I65 软件和信息技术服务业”，是一家依托大数据和云服务技术为零售企业提供客户关系管理服务的 SaaS 公司。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2020年10月23日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	杭州南讯软件科技有限公司	杭州南讯	100.00	—
2	青岛网数信息技术有限公司	青岛网数	100.00	—
3	杭州客道机器人科技有限公司	杭州客道	100.00	—
4	北京南讯信息技术有限公司	北京南讯	100.00	—
5	厦门人潮信息技术有限公司	厦门人潮	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	杭州客道机器人科技有限公司	杭州客道	2018 年度	新设立
2	北京南讯信息技术有限公司	北京南讯	2019 年度	新设立
3	厦门人潮信息技术有限公司	厦门人潮	2019 年度	新设立

本报告期内减少子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	杭州讯尔软件科技有限公司	杭州讯尔	2019 年度	注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持

续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）企业合并中有关交易费用的处理

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

计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

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，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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①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。

②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。

③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，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将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。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本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，应当按照本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。

⑤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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变

动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预

计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对

未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2 应收其他客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收关联方款项

其他应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很

强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供

出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下

列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 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；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

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

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

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

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 100 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

B. 可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价

时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：合并报表范围内关联方往来款	资产类型	不计提坏账准备，若有证据表明该等应收款项存在减值，则采用个别认定法计提坏账准备
组合 2：账龄组合	账龄状态	账龄分析法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
-----	-----------	------------

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

12. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、处在开发过程中的在产品等，包括库存商品、项目成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司库存商品发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及合理损耗以外的盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如

果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

13. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为

一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对

合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始

投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（2）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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本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；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；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，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，应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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单

位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	36.92	5.00	2.57
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

17. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①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
计算机软件	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信

息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量

的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
企业邮箱使用费	2-6 年
装修款	1-3 年

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计

划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

- 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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付系以权益结算的股份支付。

（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。

（3）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益

结算的股份支付，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(4) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(5) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

23. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司业务包含 CRM 软件及服务（包括电商 CRM 软件及服务、全渠道 CRM 软件及服务、雁书服务）和京东云智慧营销业务。报告期内不同业务类别的收入确认具体原则分别如下：

1) 电商 CRM 软件及服务：客户订购 CRM 软件并支付相应款项，公司在服务期间内按月摊销确认软件服务收入，并结转相应成本。

全渠道 CRM 软件及服务：按照部署方式的不同，分别采用不同的收入确认方法：

①非 SaaS 化交付的全渠道 CRM 软件及服务，系根据购销双方所约定的合同，在向客户提交产品，并经客户验收合格后，按照确定的交易价格，在收到货款或取得货款的凭据时，确认销售收入。

②SaaS 化交付的全渠道 CRM 软件及服务，系根据购销双方所约定的合同，在向客户提交产品或服务，并经客户验收合格后，按照确定的交易价格或收费标准收取货款，在服务期间内按月摊销确认软件服务收入。

2) 雁书服务：客户订购公司短信、邮件等触达通道服务并支付相应款项，公司根据实际向客户提供的短信、邮件等数量确认销售收入，并结转相应的成本。

3) 京东云智慧营销业务

技术服务费：公司承担京东云智慧营销业务产品运行维护的履约义务。由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

京东云智慧营销套餐业务：本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

(1) 销售商品收入

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

(2) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

(3) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司主营业务收入确认的具体方法详见“自 2020 年 1 月 1 日期适用”的相关内容。

此外，2017 年、2018 年公司的“智慧苏尼特项目”的收入确认原则系根据购销双方所约定的合同，在向客户提交产品或服务，并经客户验收合格后，按照确定的交易价格或收费标准，在收到货款或取得货款的凭据时，确认销售收入。

24. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分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，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所

得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

②合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

26. 经营租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017年4月28日，财政部印发了《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》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，因未发生相关业务对比较报表的项目无影响。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

2017年6月，财政部发布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则和新收入准则但未执行新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号文配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

项 目	2018 年度（合并）		2017 年度（合并）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应付股利	207,900.00	—	20,221,755.63	—
其他应付款	1,443,294.48	1,651,194.48	672,529.30	20,894,284.93
管理费用	43,625,900.02	30,384,157.70	28,134,382.94	16,029,975.86
研发费用	—	13,241,742.32	—	12,104,407.08

相关母公司报表列报调整影响如下：

项 目	2018 年度（母公司）		2017 年度（母公司）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收股利	—	—	8,000,000.00	—
其他应收款	1,662,710.26	1,662,710.26	1,623,722.10	9,623,722.10
应付股利	207,900.00	—	20,221,755.63	—
其他应付款	1,249,178.95	1,457,078.95	508,589.44	20,730,345.07
管理费用	31,011,558.18	22,327,985.59	20,755,295.83	9,090,346.18
研发费用	—	8,683,572.59	—	11,664,949.65

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、9。

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则对本公司期初未分配利润无影响。

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、27。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

执行新收入准则对本公司期初的留存收益无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
应收账款	16,785,353.74	16,785,353.74	—
其他应收款	1,903,219.21	1,903,219.21	—
资产总计	18,688,572.95	18,688,572.95	—

母公司资产负债表

单位:元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
应收账款	11,327,314.34	11,327,314.34	—
其他应收款	1,662,710.26	1,662,710.26	—
流动资产合计	12,990,024.60	12,990,024.60	—

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

单位:元

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
------	-----------------------------------	-----	------	---------------------------------

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
应收账款减值准备	886,860.72	—	—	886,860.72
其他应收款减值准备	506,084.05	—	—	506,084.05

B. 母公司财务报表

单位：元

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
应收账款减值准备	599,595.49	—	—	599,595.49
其他应收款减值准备	483,952.00	—	—	483,952.00

（5）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	53,039,530.36	—	-53,039,530.36
合同负债	—	53,039,530.36	53,039,530.36

各项目调整情况说明：于2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项53,039,530.36元重分类至合同负债。

母公司资产负债表

单位：元

项 目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
预收款项	36,733,079.13	—	-36,733,079.13
合同负债	—	36,733,079.13	36,733,079.13

各项目调整情况说明：于2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关

的预收款项 36,733,079.13 元重分类至合同负债。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17、16、13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得	25、20、15

本公司以及子公司存在不同企业所得税税率的情况

税率：%

纳税主体名称	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年 1-6 月	备注
厦门南讯股份有限公司	25.00	25.00	15.00	15.00	说明 4
杭州南讯软件科技有限公司	25.00	25.00	20.00	25.00	说明 6、7、8
青岛网数信息技术有限公司	20.00	20.00	20.00	20.00	说明 6、7、8
杭州讯尔软件科技有限公司	20.00	20.00	20.00	—	说明 6、7、8
北京南讯信息技术有限公司	—	—	20.00	20.00	说明 6、7、8
厦门人潮信息技术有限公司	—	—	20.00	20.00	说明 6、7、8
杭州客道机器人科技有限公司	—	20.00	20.00	20.00	说明 6、7、8

说明 1: 根据财政部 2018 年 4 月 4 日发布的《税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起发生的增值税应税销售收入和出租收入原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

说明 2: 根据财政部 2019 年 3 月 21 日发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税[2019]39 号印发）规定，自 2019 年 4 月 1 日起发生的增值税应税销售收入和出租收入，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

说明 3: 根据财政部、国家税务总局于 2011 年联合发布了《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)规定, 一般纳税人在自行完成软件产品的开发销售后, 需要先按着 17%的税率缴纳增值税, 但在缴纳完成后, 需要将超过 3%的增值税部分退还给纳税人。

说明 4: 依据财税[2012]27 号文, 公司符合软件企业两免三减半的税收优惠规定, 本公司 2017 年及 2018 年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

本公司于 2017 年 12 月 1 日通过审核, 被厦门市科学技术局等相关部门认定为高新技术企业, 根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定, 本公司 2017 年度、2018 年度和 2019 年度减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司在 2020 年 6 月 23 日向厦门市科学技术局继续申请高新技术企业认证。并在 2020 年 10 月 21 日由国家高新技术企业认定管理工作网上公示的《关于公示厦门市 2020 年第一批拟认定高新技术企业》的名单中, 故本公司 2020 年 1-6 月减按 15%税率缴纳企业所得税。

说明 5: 依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法(试行)》规定, 公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠, 公司 2017 年度至 2020 年 6 月 30 日享受此优惠。

说明 6: 根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税[2015]34 号)文件规定: 自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日, 对年应纳税所得额低于 20 万元(含 20 万元)的小型微利企业, 其所得减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

说明 7: 财政部发布财税[2017]43 号文件, 自 2018 年 1 月 1 日起, 将小型微利企业年应纳税所得额上限由 50 万提高至 100 万。对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业, 其所得减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

说明 8: 根据财税[2019]13 号《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》, 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所

得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	—	—	33,702.11	316.08
银行存款	53,543,849.60	126,723,292.46	137,663,622.65	19,056,032.06
其他货币资金	2,073,712.00	3,743,675.23	2,158,205.57	1,059,048.45
合计	55,617,561.60	130,466,967.69	139,855,530.33	20,115,396.59

说明：其他货币资金系第三方平台账户余额以及保函保证金。

受限的其他货币资金因不能随时用于支付，不作为现金流量表中的现金及现金等价物，其他货币资金中受限情况详见附注五、43。除此以外，本公司不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	71,382,540.60	—	—	—
其中：理财产品	71,382,540.60	—	—	—

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	400,000.00	—	400,000.00	—	—	—

(续上表)

种 类	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

种 类	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	—	—	—	—	—	—

(2) 各报告期期末本公司无已质押的应收票据

(3) 各报告期期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(4) 各报告期期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备					
其中：组合 1	400,000.00	100.00	—	—	400,000.00
合计	400,000.00	100.00	—	—	400,000.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(6) 各报告期内无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	32,274,934.68	24,351,231.67	17,607,214.46	6,552,902.81
1 至 2 年	5,704,476.89	5,541,843.58	65,000.00	9,960.44
2 至 3 年	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
小计	37,979,411.57	29,893,075.25	17,672,214.46	6,562,863.25
减：坏账准备	2,184,194.43	1,771,745.94	886,860.72	328,641.18
合计	35,795,217.14	28,121,329.31	16,785,353.74	6,234,222.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类 别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备					
其中：组合 2 应收其他客户款项	37,979,411.57	100.00	2,184,194.43	5.75	35,795,217.14
合计	37,979,411.57	100.00	2,184,194.43	5.75	35,795,217.14

②2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备					
其中：组合 2 应收其他客户款项	29,893,075.25	100.00	1,771,745.94	5.93	28,121,329.31
合计	29,893,075.25	100.00	1,771,745.94	5.93	28,121,329.31

③2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	17,672,214.46	100.00	886,860.72	5.02	16,785,353.74
单项金额不重大但单独计	—	—	—	—	—
合计	17,672,214.46	100.00	886,860.72	5.02	16,785,353.74

④2017 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	6,562,863.25	100.00	328,641.18	5.01	6,234,222.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	6,562,863.25	100.00	328,641.18	5.01	6,234,222.07

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2019-2020 年 6 月 30 日，按组合 2 计提坏账准备

账 龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,274,934.68	1,613,746.75	5.00
1 至 2 年	5,704,476.89	570,447.68	10.00
合计	37,979,411.57	2,184,194.43	5.75

(续上表)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,351,231.67	1,217,561.58	5.00
1-2 年	5,541,843.58	554,184.36	10.00
合计	29,893,075.25	1,771,745.94	5.93

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

②2017-2018 年各报告期组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,607,214.46	880,360.72	5.00
1 至 2 年	65,000.00	6,500.00	10.00
合计	17,672,214.46	886,860.72	5.02

(续上表)

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,552,902.81	327,645.14	5.00
1 至 2 年	9,960.44	996.04	10.00
合计	6,562,863.25	328,641.18	5.01

(3) 坏账准备的变动情况

①2020 年 1-6 月的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
				计提	收回或转回	核销	
应收账款	1,771,745.94	—	1,771,745.94	443,976.70	31,528.21	—	2,184,194.43

②2019 年的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	核销	
应收账款	886,860.72	—	886,860.72	965,339.08	—	80,453.86	1,771,745.94

③2018 年的变动情况

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	328,641.18	558,219.54	—	—	886,860.72

④2017 年的变动情况

类 别	2017 年 1 月 1 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	167,019.48	161,621.70	—	—	328,641.18

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2019 年	尾款	80,453.86

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例%	坏账准备余额
欧莱雅(中国)有限公司	22,108,787.19	58.21	1,105,439.36
苏尼特右旗经济和信息化局	5,470,000.00	14.40	547,000.00

单位名称	2020 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例%	坏账准备余额
杭州悠可化妆品有限公司	2,265,338.12	5.96	113,266.91
杭州网阔电子商务有限公司	1,290,350.26	3.40	64,517.51
杭州艺福堂茶业有限公司	561,023.93	1.48	28,051.20
合计	31,695,499.50	83.45	1,858,274.98

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例%	坏账准备余额
欧莱雅(中国)有限公司	15,744,869.92	52.67	787,243.50
苏尼特右旗经济和信息化局	5,470,000.00	18.30	547,000.00
北京一商兰枫叶商业有限公司第一分公司	2,086,454.11	6.98	104,322.71
京东云计算有限公司	1,317,721.95	4.41	65,886.10
上海康之诚电子商务有限公司	468,028.22	1.57	23,401.41
合计	25,087,074.20	83.93	1,527,853.72

(续上表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例%	坏账准备余额
苏尼特右旗经济和信息化局	8,470,000.00	47.93	423,500.00
欧莱雅(中国)有限公司	2,384,032.62	13.49	119,201.63
杭州网阔电子商务有限公司	1,532,533.74	8.67	76,626.69
广州若羽臣科技股份有限公司	829,316.64	4.69	41,465.83
广州市百库电子科技有限公司	488,646.75	2.77	24,432.34
合计	13,704,529.75	77.55	685,226.49

(续上表)

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例%	坏账准备余额
海澜之家品牌管理有限公司	1,779,209.05	27.11	88,960.45
宁波中哲慕尚电子商务有限公司	1,298,572.26	19.79	64,928.61
杭州易仕多电子商务有限公司	377,494.05	5.75	18,874.70
上海新隆语电子商务有限公司	342,564.19	5.22	17,128.21
上海家化电子商务有限公司	292,475.92	4.46	14,623.80
合计	4,090,315.47	62.33	204,515.77

(6) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产或负债

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,303,149.66	100.00	5,511,227.10	100.00
1 至 2 年	70.61	0.00	—	—
合 计	4,303,220.27	100.00	5,511,227.10	100.00

(续上表)

账 龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,066,405.14	100.00	603,150.32	100.00

说明：2019 年年末预付款余额较 2018 年年末增加 444.48 万元，主要是由于服务器供应商和短信供应商促销，公司根据实际需要同时综合考虑优惠力度，一次性采购一定数量的云服务器和一定数量的短信而预付相应的款项所致。

(2) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020 年 6 月 30 日余额	占预付款项余额合计数的比例%
深圳市诚立业科技发展有限公司	1,369,265.35	31.82
阿里云计算有限公司	1,010,734.16	23.49
杭州东方电子商务园投资发展有限公司	610,768.86	14.19
盛从枢	416,607.88	9.68
淘宝（中国）软件有限公司	319,285.74	7.42
合 计	3,726,661.99	86.6

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例%
福建一人一车科技有限公司	2,700,000.00	48.99
阿里云计算有限公司	1,482,935.67	26.91
杭州东方电子商务园投资发展有限公司	610,768.86	11.08
盛从枢	203,920.60	3.70
深圳小辣椒科技有限责任公司	194,829.62	3.54
合 计	5,192,454.75	94.22

(续上表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例%
杭州东方电子商务园投资发展有限公司	515,882.13	48.38
盛从枢	228,696.00	21.45
淘宝(中国)软件有限公司	57,189.93	5.36
广州市金诺房地产开发有限公司	46,362.00	4.35
杭州四季东电物业管理有限公司	44,268.76	4.15
合 计	892,398.82	83.69

(续上表)

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例%
杭州东方电子商务园投资发展有限公司	346,846.67	57.51
淘宝(中国)软件有限公司	82,527.38	13.68
广州市金诺房地产开发有限公司	44,154.00	7.32
青岛东元创新科技有限公司	44,121.20	7.32
高英亮	40,416.00	6.70
合 计	558,065.25	92.53

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	550,930.14	569,013.54
合 计	550,930.14	569,013.54

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	1,903,219.21	1,737,790.93
合 计	1,903,219.21	1,737,790.93

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	436,254.06	400,424.38	1,878,262.56	1,601,646.29
1 至 2 年	88,026.00	148,492.09	114,909.20	32,903.00
2 至 3 年	114,530.76	109,935.00	30,903.00	373,228.50
3 年以上	466,860.50	411,131.50	385,228.50	12,100.00
小计	1,105,671.32	1,069,982.97	2,409,303.26	2,019,877.79
减：坏账准备	554,741.18	500,969.43	506,084.05	282,086.86
合计	550,930.14	569,013.54	1,903,219.21	1,737,790.93

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金及押金	770,098.50	690,098.50	667,182.50	552,111.50
备用金及其他	92,354.17	406.00	—	548.50
非关联方往来款	159,906.83	340,284.52	548,963.60	146,668.26
应收政府补助	83,311.82	39,193.95	1,193,157.16	1,320,549.53
小计	1,105,671.32	1,069,982.97	2,409,303.26	2,019,877.79
减：坏账准备	554,741.18	500,969.43	506,084.05	282,086.86
合计	550,930.14	569,013.54	1,903,219.21	1,737,790.93

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2020 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,105,671.32	554,741.18	550,930.14
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	1,105,671.32	554,741.18	550,930.14

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备				
其中：组合 2	1,105,671.32	50.17	554,741.18	550,930.14
合计	1,105,671.32	50.17	554,741.18	550,930.14

B. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,069,982.97	500,969.43	569,013.54
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	1,069,982.97	500,969.43	569,013.54

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备				
其中：组合 2	1,069,982.97	46.82	500,969.43	569,013.54
合计	1,069,982.97	46.82	500,969.43	569,013.54

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

C. 截止 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	2,409,303.26	100.00	506,084.05	21.01	1,903,219.21
资产状态组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	2,409,303.26	100.00	506,084.05	21.01	1,903,219.21

（续上表）

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备					

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	2,019,877.79	100.00	282,086.86	13.97	1,737,790.93
资产状态组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	2,019,877.79	100.00	282,086.86	13.97	1,737,790.93

2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,878,262.56	93,913.13	5.00
1 至 2 年	114,909.20	11,490.92	10.00
2 至 3 年	30,903.00	15,451.50	50.00
3 年以上	385,228.5	385,228.5	100.00
合计	2,409,303.26	506,084.05	21.01

(续上表)

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,601,646.29	80,082.31	5.00
1 至 2 年	32,903.00	3,290.30	10.00
2 至 3 年	373,228.50	186,614.25	50.00
3 年以上	12,100.00	12,100.00	100.00
合计	2,019,877.79	282,086.86	13.97

④坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	500,969.43	—	—	500,969.43

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日其他应收款余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	53,771.75	—	—	53,771.75
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2020年6月30日余额	554,741.18	—	—	554,741.18

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	506,084.05	—	—	506,084.05
2019年1月1日其他应收款余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	-3,114.62	—	—	-3,114.62
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	2,000.00	—	—	2,000.00
其他变动	—	—	—	—
2019年12月31日余额	500,969.43	—	—	500,969.43

(续上表)

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	282,086.86	223,997.19	—	—	506,084.05

(续上表)

类 别	2017 年 1 月 1 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	115,273.07	166,813.79	—	—	282,086.86

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

核销年度	项目	核销金额
2019 年	保证金及押金	2,000.00

⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 6 月 30 日 余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	坏账准备
厦门软件产业投资 发展有限公司	保证金及押金	225,753.50	3 年以上	20.42	225,753.50
杭州东方电子商务 园投资发展有限公 司	保证金及押金	100,000.00	2-3 年	9.04	50,000.00
阿 里 巴 巴 云 计 算 (北京)有限公司	保证金及押金	100,000.00	3 年以上	9.04	100,000.00
广州市金诺房地产 开发有限公司	保证金及押金	92,724.00	1 年以内; 2-3 年; 3 年以上	8.39	86,425.80
应收软件产品增值 税即征即退款	应收政府补助	83,311.82	1 年以内	7.53	4,165.59
合计		601,789.32		54.43	466,344.89

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	坏账准备
支付宝(中国)网 络技术有限公司	单位往来	244,265.87	1 年以内	22.83	12,213.29
厦门软件产业投资 发展有限公司	保证金及押金	225,753.50	2-3 年; 3 年以 上	21.10	217,391.50
阿 里 巴 巴 云 计 算 (北京)有限公司	保证金及押金	100,000.00	3 年以上	9.35	100,000.00

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
杭州东方电子商务园投资发展有限公司	保证金及押金	100,000.00	1-2年; 2-3年	9.35	30,000.00
广州市金诺房地产开发有限公司	保证金及押金	92,724.00	1年以内; 2-3年; 3年以上	8.67	86,425.80
合 计		762,743.37		71.29	446,030.59

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
应收软件产品增值税即征即退款	应收政府补助	1,193,157.16	1年以内	49.52	59,657.86
支付宝(中国)网络技术有限公司	单位往来	444,398.22	1年以内	18.45	22,219.91
厦门软件产业投资发展有限公司	保证金及押金	225,753.50	1-2年; 2-3年; 3年以上	9.37	200,250.40
阿里巴巴云计算(北京)有限公司	保证金及押金	100,000.00	3年以上	4.15	100,000.00
杭州东方电子商务园投资发展有限公司	保证金及押金	100,000.00	1-2年; 2-3年	4.15	7,500.00
合 计		2,063,308.88		85.64	389,628.17

(续上表)

单位名称	款项的性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
应收软件产品增值税即征即退款	应收政府补助	1,320,549.53	1年以内	65.38	66,027.48
厦门软件产业投资发展有限公司	保证金及押金	225,753.50	1年以内; 1-2年; 2-3年	11.18	96,989.75
阿里巴巴云计算(北京)有限公司	保证金及押金	100,000.00	2-3年	4.95	50,000.00
广州市金诺房地产开发有限公司	保证金及押金	88,308.00	1年以内; 2-3年	4.37	42,261.30
支付宝(中国)网络技术有限公司	单位往来	78,814.80	1年以内	3.90	3,940.74
合 计		1,813,425.83		89.78	259,219.27

⑦各报告期涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	2020年6月30日余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
应收软件产品增值税即征即退款	软件增值税退税	83,311.82	1年以内	2020.8.11收款83,365.10元

(续上表)

单位名称	政府补助项目名称	2019年12月31日余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
应收软件产品增值税即征即退款	软件增值税退税	39,193.95	1年以内	已全额收取

(续上表)

单位名称	政府补助项目名称	2018年12月31日余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
应收软件产品增值税即征即退款	软件增值税退税	1,193,157.16	1年以内	已全额收取

(续上表)

单位名称	政府补助项目名称	2017年12月31日余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
应收软件产品增值税即征即退款	软件增值税退税	1,320,549.53	1年以内	已全额收取

⑧各报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨各报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	94,808.70	67,245.64	27,563.06	60,317.28	—	60,317.28
未摊销完毕的开发成本	838,689.25	—	838,689.25	450,780.54	—	450,780.54
项目成本	1,158,397.67	—	1,158,397.67	845,815.39	—	845,815.39
合 计	2,091,895.62	67,245.64	2,024,649.98	1,356,913.21	—	1,356,913.21

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	—	—	—	—	—	—
未摊销完毕的开发成本	—	—	—	—	—	—
项目成本	1,596,784.36	72,925.72	1,523,858.64	1,964,959.48	—	1,964,959.48
合 计	1,596,784.36	72,925.72	1,523,858.64	1,964,959.48	—	1,964,959.48

(2) 存货跌价准备

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 06 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	—	67,245.64	—	—	—	67,245.64
未摊销完毕的开发成本	—	—	—	—	—	—
项目成本	—	—	—	—	—	—
合 计	—	67,245.64	—	—	—	67,245.64

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	—	—	—	—	—	—
未摊销完毕的开发成本	—	—	—	—	—	—
项目成本	72,925.72	—	—	72,925.72	—	—
合计	72,925.72	—	—	72,925.72	—	—

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	—	—	—	—	—	—
未摊销完毕的开发成本	—	—	—	—	—	—
项目成本	—	72,925.72	—	—	—	72,925.72
合计	—	72,925.72	—	—	—	72,925.72

(续上表)

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	—	—	—	—	—	—
未摊销完毕的开发成本	—	—	—	—	—	—
项目成本	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

(3) 各报告期期末存货余额不含借款费用资本化金额。

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	73,202.61	3,660.13	69,542.48
减：列示于其他非流动资产的合同资产	—	—	—
列示于一年内到期的非流动资产的合同资产	—	—	—
合计	73,202.61	3,660.13	69,542.48

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
按组合计提减值准备	73,202.61	100.00	3,660.13	5.00	69,542.48

(3) 2020 年 1-6 月合同资产减值准备变动情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2020 年 6 月 30 日
未到期的质保金	—	—	—	3,660.13	—	—	3,660.13

9. 其他流动资产

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税借方余额重分类	2,854,701.04	584,833.38	80,526.02	445,724.87
预缴企业所得税	1,533,841.15	7.26	—	—
结构性存款	—	—	—	115,000,000.00
云服务器摊销	228,617.07	118,469.59	309,858.88	219,039.39
CRM 平台版服务费摊销	2,003,611.65	1,872,408.51	726,265.16	684,339.60
阿里云服务器代金券	760,448.03	1,146,023.00	—	—
京东云智慧营销套餐摊销	819,788.41	5,028,347.02	—	—
合 计	8,201,007.35	8,750,088.76	1,116,650.06	116,349,103.86

10. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	28,170,359.70	4,007,309.99	3,214,900.36	2,885,293.57
固定资产清理	—	—	—	—
合 计	28,170,359.70	4,007,309.99	3,214,900.36	2,885,293.57

(2) 固定资产

① 固定资产情况

A. 2020 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 2019 年 12 月 31 日	—	3,922,145.85	4,501,505.73	1,843,715.89	10,267,367.47
2. 本期增加金额	23,208,982.55	648,841.61	1,255,752.21	47,481.66	25,161,058.03
(1) 购置	23,208,982.55	648,841.61	1,255,752.21	47,481.66	25,161,058.03
3. 本期减少金额	—	55,922.14	—	11,448.71	67,370.85
(1) 处置或报废	—	55,922.14	—	11,448.71	67,370.85
4. 2020 年 6 月 30 日	23,208,982.55	4,515,065.32	5,757,257.94	1,879,748.84	35,361,054.65
二、累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 2019 年 12 月 31 日	—	2,348,967.69	3,144,437.62	766,652.17	6,260,057.48
2. 本期增加金额	—	439,502.97	388,852.58	161,111.77	989,467.32
(1) 计提	—	439,502.97	388,852.58	161,111.77	989,467.32
3. 本期减少金额	—	51,454.24	—	7,375.61	58,829.85
(1) 处置或报废	—	51,454.24	—	7,375.61	58,829.85
4. 2020 年 6 月 30 日	—	2,737,016.42	3,533,290.20	920,388.33	7,190,694.95
三、减值准备	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值					
1. 2020 年 6 月 30 日账面价值	23,208,982.55	1,778,048.90	2,223,967.74	959,360.51	28,170,359.70
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	—	1,573,178.16	1,357,068.11	1,077,063.72	4,007,309.99

B. 2019 年度

项 目	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 2018 年 12 月 31 日	3,347,353.20	3,362,567.68	1,480,587.44	8,190,508.32
2. 本期增加金额	772,492.68	1,138,938.05	396,108.79	2,307,539.52
(1) 购置	772,492.68	1,138,938.05	396,108.79	2,307,539.52
3. 本期减少金额	197,700.03	—	32,980.34	230,680.37
(1) 处置或报废	197,700.03	—	32,980.34	230,680.37
4. 2019 年 12 月 31 日	3,922,145.85	4,501,505.73	1,843,715.89	10,267,367.47
二、累计折旧				
1. 2018 年 12 月 31 日	1,786,298.62	2,680,839.19	508,470.15	4,975,607.96
2. 本期增加金额	740,047.65	463,598.43	282,513.20	1,486,159.28
(1) 计提	740,047.65	463,598.43	282,513.20	1,486,159.28
3. 本期减少金额	177,378.58	—	24,331.18	201,709.76
(1) 处置或报废	177,378.58	—	24,331.18	201,709.76
4. 2019 年 12 月 31 日	2,348,967.69	3,144,437.62	766,652.17	6,260,057.48
三、减值准备	—	—	—	—
四、固定资产账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	1,573,178.16	1,357,068.11	1,077,063.72	4,007,309.99
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	1,561,054.58	681,728.49	972,117.29	3,214,900.36

C. 2018 年度

项 目	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 2017 年 12 月 31 日	2,104,624.10	3,362,567.68	1,028,480.79	6,495,672.57
2. 本期增加	1,316,779.58	—	470,910.07	1,787,689.65
(1) 购置	1,316,779.58	—	470,910.07	1,787,689.65
3. 本期减少	74,050.48	—	18,803.42	92,853.90
(1) 处置或报废	74,050.48	—	18,803.42	92,853.90
4. 2018 年 12 月 31 日	3,347,353.20	3,362,567.68	1,480,587.44	8,190,508.32
二、累计折旧				
1. 2017 年 12 月 31 日	1,245,201.89	2,062,463.49	302,713.62	3,610,379.00
2. 本期增加	604,848.86	618,375.70	212,901.02	1,436,125.58
(1) 计提	604,848.86	618,375.70	212,901.02	1,436,125.58
3. 本期减少	63,752.13	—	7,144.49	70,896.62
(1) 处置或报废	63,752.13	—	7,144.49	70,896.62
4. 2018 年 12 月 31 日	1,786,298.62	2,680,839.19	508,470.15	4,975,607.96
三、减值准备	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	1,561,054.58	681,728.49	972,117.29	3,214,900.36
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	859,422.21	1,300,104.19	725,767.17	2,885,293.57

D. 2017 年度

项 目	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 2017 年 1 月 1 日	1,601,327.67	3,362,567.68	831,914.76	5,795,810.11
2. 本年增加	505,276.43	—	209,642.96	714,919.39
(1) 购置	505,276.43	—	209,642.96	714,919.39
3. 本年减少	1,980.00	—	13,076.93	15,056.93
(1) 处置报废	1,980.00	—	13,076.93	15,056.93
4. 2017 年 12 月 31 日	2,104,624.10	3,362,567.68	1,028,480.79	6,495,672.57
二、累计折旧				
1. 2017 年 1 月 1 日	797,718.98	1,427,815.65	124,032.04	2,349,566.67
2. 本年增加	449,363.91	634,647.84	182,408.40	1,266,420.15
(1) 计提	449,363.91	634,647.84	182,408.40	1,266,420.15

项 目	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
3. 本年减少	1,881.00	—	3,726.82	5,607.82
（1）处置报废	1,881.00	—	3,726.82	5,607.82
4. 2017 年 12 月 31 日	1,245,201.89	2,062,463.49	302,713.62	3,610,379.00
三、减值准备	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	859,422.21	1,300,104.19	725,767.17	2,885,293.57
2. 2017 年 1 月 1 日账面价值	803,608.69	1,934,752.03	707,882.72	3,446,243.44

②各报告期无暂时闲置的固定资产

③各报告期无通过融资租赁租入的固定资产

④各报告期无通过经营租赁租出的固定资产

⑤截止 2020 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厦门软件园三期 3 号楼 2101/2102/2201/2202/2301/2302	23,208,982.55	尚在办理中

11. 无形资产

（1）无形资产情况

①2020 年 1-6 月

项 目	计算机软件
一、账面原值	
1. 2019 年 12 月 31 日	542,184.97
2. 本期增加金额	—
（1）购置	—
3. 本期减少金额	—
4. 2020 年 6 月 30 日	542,184.97
二、累计摊销	
1. 2019 年 12 月 31 日	298,822.17
2. 本期增加金额	48,672.57
（1）计提	48,672.57
3. 本期减少金额	—

项 目	计算机软件
4. 2020 年 6 月 30 日	347,494.74
三、减值准备	—
四、账面价值	
1. 2020 年 6 月 30 日账面价值	194,690.23
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	243,362.80

②2019 年度

项 目	计算机软件
一、账面原值	
1. 2018 年 12 月 31 日	284,393.16
2. 本期增加金额	292,035.40
(1) 购置	292,035.40
3. 本期减少金额	34,243.59
(1) 处置	34,243.59
4. 2019 年 12 月 31 日	542,184.97
二、累计摊销	
1. 2018 年 12 月 31 日	284,393.16
2. 本期增加金额	48,672.60
(1) 计提	48,672.60
3. 本期减少金额	34,243.59
(1) 处置	34,243.59
4. 2019 年 12 月 31 日	298,822.17
三、减值准备	—
四、账面价值	
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	243,362.80
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	—

③2018 年度

项 目	计算机软件
一、账面原值	
1. 2017 年 12 月 31 日	284,393.16
2. 本期增加金额	—
(1) 购置	—
3. 本期减少金额	—
4. 2018 年 12 月 31 日	284,393.16

项 目	计算机软件
二、累计摊销	
1. 2017 年 12 月 31 日	221,855.77
2. 本期增加金额	62,537.39
(1) 计提	62,537.39
3. 本期减少金额	—
4. 2018 年 12 月 31 日	284,393.16
三、减值准备	—
四、账面价值	
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	—
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	62,537.39

④2017 年度

项 目	计算机软件
一、账面原值	
1. 2017 年 1 月 1 日	284,393.16
2. 本年增加	—
(1) 购置	—
3. 本年减少	—
4. 2017 年 12 月 31 日	284,393.16
二、累计摊销	
1. 2017 年 1 月 1 日	138,472.58
2. 本年增加	83,383.19
(1) 计提	83,383.19
3. 本年减少	—
4. 2017 年 12 月 31 日	221,855.77
三、减值准备	—
四、账面价值	
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	62,537.39
2. 2017 年 1 月 1 日账面价值	145,920.58

(2) 各报告期无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 不存在未办妥产权证书的情况。

12. 长期待摊费用

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
企业邮箱使用费	93,980.57	—	8,543.70	—	85,436.87
装修费	913,254.10	—	213,221.94	—	700,032.16
合计	1,007,234.67	—	221,765.64	—	785,469.03

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
企业邮箱使用费	9,344.67	102,524.27	17,888.37	—	93,980.57
装修费	669,755.63	731,546.35	488,047.88	—	913,254.10
合计	679,100.30	834,070.62	505,936.25	—	1,007,234.67

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
企业邮箱使用费	25,364.07	—	16,019.40	—	9,344.67
装修费	1,025,914.02	600,272.72	956,431.11	—	669,755.63
合计	1,051,278.09	600,272.72	972,450.51	—	679,100.30

(续上表)

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2017 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
企业邮箱使用费	41,383.47	—	16,019.40	—	25,364.07
装修费	1,858,860.23	161,105.00	994,051.21	—	1,025,914.02
合计	1,900,243.70	161,105.00	1,010,070.61	—	1,051,278.09

13. 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	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	—	—	—	—
信用减值准备	2,742,595.74	475,336.38	2,272,715.37	371,319.24
内部交易未实现利润	57,437.15	8,615.58	44,812.97	6,721.95
递延收益	800,000.00	120,000.00	250,000.00	37,500.00
可抵扣亏损	5,257,103.80	636,830.05	1,984,958.43	99,247.92
合 计	8,857,136.69	1,240,782.01	4,552,486.77	514,789.11

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,465,870.49	239,831.81	610,728.04	107,652.46
内部交易未实现利润	35,019.74	4,377.47	14,443.44	1,805.43
递延收益	250,000.00	37,500.00	—	—
可抵扣亏损	1,885,973.38	188,597.34	1,879,632.28	187,963.23
合 计	3,636,863.61	470,306.62	2,504,803.76	297,421.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	382,540.60	57,381.09	—	—

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	—	—	—	—

14. 其他非流动资产

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
云服务器摊销	4,561,149.80	4,479,611.54	1,660,716.02	1,825,908.87
预付购车款	—	150,000.00	—	—
预付房屋款	—	25,297,791.00	—	—
预付软件款	344,000.00	—	—	—
IPO 申报期中介服务 费	1,163,207.54	836,792.44	—	—
合 计	6,068,357.34	30,764,194.98	1,660,716.02	1,825,908.87

15. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付货款	13,206,975.93	14,271,192.04	12,905,990.74	8,843,076.07

(2) 各报告期无账龄超过 1 年的重要应付账款

16. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	—	53,039,530.36	43,535,306.62	36,473,571.07

(2) 各报告期无账龄超过 1 年的重要预收款项

17. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收商品款	55,022,919.54	—	—	—

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	10,702,699.70	30,361,309.18	30,967,061.58	10,096,947.30
二、离职后福利-设定提存计划	96,647.11	161,456.79	258,057.53	46.37
三、辞退福利	—	138,998.28	138,998.28	—
合 计	10,799,346.81	30,661,764.25	31,364,117.39	10,096,993.67

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	8,515,318.37	52,804,022.97	50,616,641.64	10,702,699.70
二、离职后福利-设定提存计划	79,734.62	1,666,232.74	1,649,320.25	96,647.11
三、辞退福利	—	405,066.65	405,066.65	—
合 计	8,595,052.99	54,875,322.36	52,671,028.54	10,799,346.81

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	6,530,094.60	45,557,644.69	43,572,420.92	8,515,318.37
二、离职后福利-设定提存计划	39,405.37	1,427,358.45	1,387,029.20	79,734.62
三、辞退福利	—	24,500.00	24,500.00	—
合 计	6,569,499.97	47,009,503.14	44,983,950.12	8,595,052.99

(续上表)

项 目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,766,144.17	34,832,310.37	33,068,359.94	6,530,094.60
二、离职后福利-设定提存计划	31,682.15	1,077,363.95	1,069,640.73	39,405.37
三、辞退福利	—	63,580.00	63,580.00	—
合 计	4,797,826.32	35,973,254.32	34,201,580.67	6,569,499.97

(2) 短期薪酬列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,524,124.32	27,833,350.02	28,788,335.59	7,569,138.75
二、职工福利费	—	445,099.44	445,099.44	—
三、社会保险费	81,304.55	475,845.37	506,875.22	50,274.70
其中：医疗保险费	72,226.78	446,045.64	468,007.38	50,265.04
工伤保险费	1,783.54	2,477.46	4,251.34	9.66
生育保险费	7,294.23	27,322.27	34,616.50	—
补充医疗保险	—	—	—	—
四、住房公积金	—	736,092.44	735,787.44	305.00
五、工会经费和职工教育经费	2,097,270.83	870,921.91	490,963.89	2,477,228.85
合 计	10,702,699.70	30,361,309.18	30,967,061.58	10,096,947.30

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,753,884.43	47,170,015.10	45,399,775.21	8,524,124.32
二、职工福利费	—	1,614,893.00	1,614,893.00	—
三、社会保险费	65,713.06	1,254,679.69	1,239,088.20	81,304.55
其中：医疗保险费	57,739.51	1,096,850.43	1,082,363.16	72,226.78
工伤保险费	1,374.75	24,280.28	23,871.49	1,783.54
生育保险费	6,598.80	133,548.98	132,853.55	7,294.23
补充医疗保险	—	—	—	—
四、住房公积金	—	1,293,387.24	1,293,387.24	—
五、工会经费和职工教育经费	1,695,720.88	1,471,047.94	1,069,497.99	2,097,270.83
合 计	8,515,318.37	52,804,022.97	50,616,641.64	10,702,699.70

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
-----	------------------	------	------	------------------

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,685,500.82	40,374,195.20	39,305,811.59	6,753,884.43
二、职工福利费	—	1,703,980.05	1,703,980.05	—
三、社会保险费	34,513.66	1,082,405.99	1,051,206.59	65,713.06
其中：医疗保险费	31,252.54	951,442.32	924,955.35	57,739.51
工伤保险费	543.52	19,332.99	18,501.76	1,374.75
生育保险费	2,717.60	111,630.68	107,749.48	6,598.80
补充医疗保险	—	—	—	—
四、住房公积金	28,857.00	1,080,588.08	1,109,445.08	—
五、工会经费和职工教育经费	781,223.12	1,316,475.37	401,977.61	1,695,720.88
合 计	6,530,094.60	45,557,644.69	43,572,420.92	8,515,318.37

(续上表)

项 目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,693,231.04	30,929,272.99	29,937,003.21	5,685,500.82
二、职工福利费	—	1,300,888.09	1,300,888.09	—
三、社会保险费	27,524.65	761,034.33	754,045.32	34,513.66
其中：医疗保险费	24,231.58	680,331.61	673,310.65	31,252.54
工伤保险费	769.76	13,541.88	13,768.12	543.52
生育保险费	2,523.31	67,160.84	66,966.55	2,717.60
补充医疗保险	—	—	—	—
四、住房公积金	—	807,675.80	778,818.80	28,857.00
五、工会经费和职工教育经费	45,388.48	1,033,439.16	297,604.52	781,223.12
合计	4,766,144.17	34,832,310.37	33,068,359.94	6,530,094.60

(3) 设定提存计划列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
1. 基本养老保险	93,202.88	155,794.82	248,997.70	—
2. 失业保险费	3,444.23	5,661.97	9,059.83	46.37
合 计	96,647.11	161,456.79	258,057.53	46.37

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	76,986.02	1,606,962.13	1,590,745.27	93,202.88

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
2. 失业保险费	2,748.60	59,270.61	58,574.98	3,444.23
合 计	79,734.62	1,666,232.74	1,649,320.25	96,647.11

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险费	38,046.56	1,376,444.18	1,337,504.72	76,986.02
2. 失业保险费	1,358.81	50,914.27	49,524.48	2,748.60
合 计	39,405.37	1,427,358.45	1,387,029.20	79,734.62

(续上表)

项 目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险费	29,603.49	1,025,494.31	1,017,051.24	38,046.56
2. 失业保险费	2,078.66	51,869.64	52,589.49	1,358.81
合计	31,682.15	1,077,363.95	1,069,640.73	39,405.37

19. 应交税费

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	426,763.61	299,567.49	843,020.93	1,294,597.00
企业所得税	1,497,290.35	1,659,229.65	3,618,929.15	3,522,065.22
个人所得税	482,987.55	235,514.44	230,290.04	237,335.23
城市维护建设税	35,802.52	14,713.40	43,035.42	51,554.37
教育费附加	15,343.96	6,537.51	18,443.76	22,094.73
地方教育费附加	10,229.31	4,358.35	12,295.83	14,729.82
印花税	18,236.30	18,067.32	12,608.98	14,408.91
地方水利建设基金	—	24.70	49.33	28.52
合计	2,486,653.60	2,238,012.86	4,778,673.44	5,156,813.80

20. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	—	—	—	—
应付股利	—	—	207,900.00	20,221,755.63
其他应付款	1,949,402.87	1,687,632.93	1,443,294.48	672,529.30
合 计	1,949,402.87	1,687,632.93	1,651,194.48	20,894,284.93

(2) 应付股利

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
普通股股利	—	—	207,900.00	20,221,755.63

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金及押金	162,000.00	190,233.81	280,912.45	227,722.32
非关联方往来款	492,863.42	251,964.39	594,765.67	435,739.53
应退政府补助	1,284,937.00	1,234,937.00	558,356.00	—
其他	9,602.45	10,497.73	9,260.36	9,067.45
合 计	1,949,402.87	1,687,632.93	1,443,294.48	672,529.30

②各报告期期末未存在账龄超过 1 年的重要其他应付款

21. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	250,000.00	550,000.00	—	800,000.00	政府补助未使用

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	250,000.00	—	—	250,000.00	政府补助未使用

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	—	250,000.00	—	250,000.00	政府补助未使用

(续上表)

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	—	—	—	—	—

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年6月30日	与资产相关/与收益相关
创新人才扶持补贴	250,000.00	550,000.00	—	—	—	800,000.00	与资产相关

(续上表)

补助项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
创新人才扶持补贴	250,000.00	—	—	—	—	250,000.00	与资产相关

(续上表)

补助项目	2017年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
创新人才扶持补贴	—	250,000.00	—	—	—	250,000.00	与资产相关

(续上表)

补助项目	2016年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
—	—	—	—	—	—	—	—

22. 股本

(1) 2020年1-6月

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	期末股权比例(%)
厦门微时投资有限责任公司	51,878,344.00	—	—	51,878,344.00	86.46
深圳市达晨创丰股权投资企业(有限合伙)	3,160,502.00	—	—	3,160,502.00	5.27
李建新	843,550.00	—	—	843,550.00	1.41
肖冰	354,291.00	—	—	354,291.00	0.59
福建平潭南讯创享投资管理	1,963,313.00	—	—	1,963,313.00	3.27

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	期末股权比例(%)
合伙企业(有限合伙)					
陈碧勇	1,800,000.00	—	—	1,800,000.00	3.00
合 计	60,000,000.00	—	—	60,000,000.00	100.00

(2) 2019 年度

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	期末股权比例(%)
厦门微时投资有限责任公司	30,442,500.00	21,435,844.00	—	51,878,344.00	86.46
深圳市达晨创丰股权投资企业(有限合伙)	1,854,600.00	1,305,902.00	—	3,160,502.00	5.27
李建新	495,000.00	348,550.00	—	843,550.00	1.41
肖冰	207,900.00	146,391.00	—	354,291.00	0.59
福建平潭南讯创享投资管理合伙企业(有限合伙)	1,152,083.00	811,230.00	—	1,963,313.00	3.27
陈碧勇	1,056,250.00	743,750.00	—	1,800,000.00	3.00
合 计	35,208,333.00	24,791,667.00	—	60,000,000.00	100.00

(3) 2018 年度

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	期末股权比例(%)
厦门微时投资有限责任公司	30,442,500.00	—	—	30,442,500.00	86.46
深圳市达晨创丰股权投资企业(有限合伙)	1,854,600.00	—	—	1,854,600.00	5.27
李建新	495,000.00	—	—	495,000.00	1.41
肖冰	207,900.00	—	—	207,900.00	0.59
福建平潭南讯创享投资管理合伙企业(有限合伙)	800,000.00	352,083.00	—	1,152,083.00	3.27
陈碧勇	—	1,056,250.00	—	1,056,250.00	3.00
合 计	33,800,000.00	1,408,333.00	—	35,208,333.00	100.00

(4) 2017 年度

股东名称	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	期末股权比例(%)
厦门微时投资有限责任公司	4,612,500.00	25,830,000.00	—	30,442,500.00	90.06
深圳市达晨创丰股权投资企业(有限合伙)	281,000.00	1,573,600.00	—	1,854,600.00	5.49
李建新	75,000.00	420,000.00	—	495,000.00	1.46
肖冰	31,500.00	176,400.00	—	207,900.00	0.62
福建平潭南讯创享投资管理	—	800,000.00	—	800,000.00	2.37

股东名称	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	期末股权比例(%)
合伙企业(有限合伙)					
合 计	5,000,000.00	28,800,000.00	—	33,800,000.00	100.00

23. 资本公积

(1) 2020年1-6月

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
股本溢价	10,802,796.06	—	—	10,802,796.06
股份支付	16,221,149.42	977,474.76	—	17,198,624.18
合计	27,023,945.48	977,474.76	—	28,001,420.24

(2) 2019年度

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	10,442,817.27	359,978.79	—	10,802,796.06
股份支付	14,019,652.21	2,201,497.21	—	16,221,149.42
合计	24,462,469.48	2,561,476.00	—	27,023,945.48

(3) 2018年度

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股本溢价	6,764,427.27	3,678,390.00	—	10,442,817.27
股份支付	824,254.25	13,195,397.96	—	14,019,652.21
合计	7,588,681.52	16,873,787.96	—	24,462,469.48

(4) 2017年度

项 目	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
股本溢价	30,000,000.00	5,061,355.30	28,296,928.03	6,764,427.27
股份支付	—	824,254.25	—	824,254.25
合计	30,000,000.00	5,885,609.55	28,296,928.03	7,588,681.52

说明：报告期内股份支付系员工持股平台股权激励以及实际控制人以低于股份公允价值的价格增资入股事宜确认的股份支付，详见本附注十一、股份支付。

24. 盈余公积

(1) 2020年1-6月

项 目	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
-----	-------------	--------	-----------	------	------	------------

项 目	2019 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期 减少	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积	5,539,723.19	—	539,723.19	—	—	5,539,723.19

(2) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	会 计 政 策 变 更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	12,317,128.11	—	12,317,128.11	3,671,368.74	10,448,773.66	5,539,723.19

(3) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	9,695,886.41	2,621,241.70	—	12,317,128.11

(4) 2017 年度

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,706,393.54	3,989,492.87	—	9,695,886.41

说明：本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

25. 未分配利润

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	36,463,047.49	24,571,891.56	24,105,248.52	20,434,490.85
同一控制下企业合并	—	—	—	-1,700,639.26
调整后期初未分配利润	36,463,047.49	24,571,891.56	24,105,248.52	18,733,851.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,179,810.25	46,265,396.80	33,087,884.74	37,360,889.80
减：提取法定盈余公积	—	3,671,368.74	2,621,241.70	3,989,492.87
应付普通股股利	30,000,000.00	16,000,000.00	30,000,000.00	28,000,000.00
转增股本	—	—	—	—
转增资本公积	—	—	—	—
转作股本的普通股股利	—	14,702,872.13	—	—
期末未分配利润	37,642,857.74	36,463,047.49	24,571,891.56	24,105,248.52

说明：2017 年期初未分配利润调整-1,700,639.26 元，系 2017 年 3 月厦门南讯同一控制下合并杭州讯尔产生。

26. 营业收入及营业成本

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	153,425,046.90	88,925,610.06	241,396,962.05	126,072,632.08
其他业务	896,696.20	325,506.38	1,909,323.93	387,225.11
合计	154,321,743.10	89,251,116.45	243,306,285.98	126,459,857.19

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,755,208.14	92,352,855.67	153,118,516.58	74,489,177.69
其他业务	12,034,963.89	7,772,587.43	7,636,774.83	5,040,246.45
合计	198,790,172.03	100,125,443.10	160,755,291.41	79,529,424.14

(1) 主营业务 (分行业)

行业名称	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件行业	153,425,046.90	88,925,610.06	241,396,962.05	126,072,632.08

(续上表)

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件行业	186,755,208.14	92,352,855.67	153,118,516.58	74,489,177.69

(2) 主营业务 (分产品)

产品名称	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
CRM 软件及服务	140,182,126.84	79,500,258.20	236,732,313.03	123,246,681.25
其中：电商 CRM 软件及服务	21,490,276.10	4,915,567.47	37,864,049.18	8,243,066.22
全渠道 CRM 软件及服务	3,315,014.37	1,180,905.96	4,711,039.70	2,404,778.41
雁书服务	115,376,836.37	73,403,784.77	194,157,224.15	112,598,836.62
京东云智慧营销业务	13,242,920.06	9,425,351.86	4,664,649.02	2,825,950.83
合计	153,425,046.90	88,925,610.06	241,396,962.05	126,072,632.08

(续上表)

产品名称	2018 年度	2017 年度
------	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
CRM 软件及服务	186,755,208.14	92,352,855.67	153,118,516.58	74,489,177.69
其中：电商 CRM 软件及服务	26,390,984.27	7,093,503.59	19,367,011.64	5,179,689.66
全渠道 CRM 软件及服务	6,788,918.60	3,475,405.57	3,433,676.00	1,116,789.50
雁书服务	153,575,305.27	81,783,946.51	130,317,828.94	68,192,698.53
京东云智慧营销业务	—	—	—	—
合计	186,755,208.14	92,352,855.67	153,118,516.58	74,489,177.69

27. 税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	262,215.69	508,081.77	501,090.10	451,713.25
教育费附加	112,673.97	218,092.82	214,752.91	193,591.41
地方教育费附加	75,116.01	145,395.26	143,168.57	129,060.93
印花税	92,796.78	173,408.14	130,504.60	144,334.71
车船税	2,875.00	875.00	1,020.00	1,860.00
水利建设基金	33.58	354.77	447.18	185.59
合 计	545,711.03	1,046,207.76	990,983.36	920,745.89

28. 销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	11,132,589.18	22,323,143.55	19,183,017.81	13,882,727.16
业务宣传及推广费	394,799.74	2,760,843.41	2,543,508.90	2,374,004.72
房屋租赁及物业费	950,429.74	2,058,759.13	1,806,233.50	1,509,304.09
差旅费	305,660.77	1,253,477.93	1,025,470.39	1,035,922.41
技术服务费	577,673.98	1,279,987.72	797,256.60	464,212.21
股份支付	165,440.01	484,237.73	488,982.93	355,631.59
业务招待费	86,996.86	416,733.53	223,942.31	112,656.83
API 及数据推送费	50,148.88	96,374.29	139,800.27	109,579.55
折旧及摊销	593,607.18	855,283.97	768,891.29	516,259.71
办公及交通费	80,733.19	209,361.38	230,780.82	121,134.70
其他	106,063.49	154,105.03	111,369.20	269,583.90
合 计	14,444,143.02	31,892,307.67	27,319,254.02	20,751,016.87

29. 管理费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,830,981.63	11,796,828.70	10,094,168.86	8,471,616.06
中介机构服务费	567,507.64	1,206,744.70	1,541,286.26	1,607,057.01
折旧及摊销	1,079,103.02	1,665,401.14	1,957,639.85	1,940,731.05
办公及交通费	681,159.36	847,631.07	1,111,373.96	1,105,977.02
差旅费	132,920.10	613,468.14	801,115.12	785,053.48
房屋租赁及物业费	341,420.43	774,326.06	770,905.21	591,779.90
业务招待费	206,133.51	798,382.29	670,016.37	507,822.42
股份支付	678,204.11	1,438,359.79	12,595,274.90	357,482.53
残疾人保障金	70,479.33	144,432.35	141,956.31	131,359.96
咨询费	328,677.47	169,460.22	138,651.47	28,153.27
其他	663,151.03	768,353.25	561,769.39	502,943.16
合 计	10,579,737.63	20,223,387.71	30,384,157.70	16,029,975.86

30. 研发费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	11,464,445.02	17,561,268.30	11,723,194.60	10,511,204.29
折旧及摊销	408,275.16	688,740.71	593,656.06	801,097.70
房屋租赁及物业费	379,682.59	657,573.38	469,211.00	403,881.92
差旅费	54,544.76	159,620.82	306,770.13	175,967.40
股份支付	133,830.64	278,899.69	111,140.13	111,140.13
其他	94,980.97	110,238.27	37,770.40	101,115.64
合 计	12,535,759.14	19,456,341.17	13,241,742.32	12,104,407.08

31. 财务费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	—	—	—	—
减：利息收入	105,003.08	714,196.92	185,481.86	292,299.23
汇兑损益	-2,670.71	2,080.92	2,682.54	6.98
手续费及其他	130,869.34	314,079.71	369,658.30	349,785.45
合计	23,195.55	-398,036.29	186,858.98	57,493.20

32. 其他收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助					
产业扶持资金补贴	—	—	199,844.00	5,265,000.00	与收益相关
电子商务示范企业及优秀企业表彰奖励、经济工作推进表彰奖励	—	—	880,000.00	350,000.00	与收益相关

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
服务贸易和服务外包项目奖励	—	464,100.00	68,200.00	133,500.00	与收益相关
高企备案奖	—	100,000.00	100,000.00	—	与收益相关
高新技术企业所得税、营业税和增值税奖励	2,098,992.00	237,692.00	1,452,288.00	—	与收益相关
杭州市江干区财政局钱塘江智慧城综合资助款	—	190,000.00	—	—	与收益相关
互联网参展及活动场地补助	—	192,790.00	—	16,200.00	与收益相关
科学技术交易奖励金及技术专项奖励	50,000.00	170,000.00	471,922.00	480,396.00	与收益相关
企业发展项目相关补贴	—	402,472.29	552,000.00	—	与收益相关
企业上市补贴	3,300,000.00	—	—	—	与收益相关
企业增产增速奖励	—	17,220.00	303,720.00	—	与收益相关
人才扶持政策奖励	—	—	95,777.00	48,000.00	与收益相关
软件行业发展资金补助	300,000.00	—	1,888,100.00	90,000.00	与收益相关
商务局项目补贴款	—	500,000.00	—	—	与收益相关
推进电子商务发展政策补贴款	—	194,219.00	—	—	与收益相关
研发经费补贴	326,800.00	1,209,700.00	1,253,300.00	747,100.00	与收益相关
知识产权和国际资质补贴	180,310.00	48,000.00	—	100,000.00	与收益相关
其他补助	192,271.22	46,394.89	50,604.34	68,043.41	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目					
其中：个税手续费返还	39,301.72	—	61,723.89	33,072.18	与收益相关
增值税即征即退	83,311.82	953,911.66	2,127,659.53	2,240,115.79	与收益相关
增值税进项税额加计抵减	645,710.54	948,084.97	—	—	与收益相关
合计	7,216,697.30	5,674,584.81	9,505,138.76	9,571,427.38	

33. 投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,318,165.25	2,049,264.58	—	—
理财产品收益	—	1,105,635.15	4,466,349.70	2,403,471.95
合 计	1,318,165.25	3,154,899.73	4,466,349.70	2,403,471.95

34. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产	382,540.60	—	—	—

35. 信用减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	-412,448.49	-965,339.08	—	—
其他应收款坏账损失	-53,771.75	3,114.62	—	—
合同资产坏账损失	-3,660.13	—	—	—
合 计	-469,880.37	-962,224.46	—	—

36. 资产减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	—	—	-782,216.73	-328,435.49
存货跌价损失	-67,245.64	—	-72,925.72	—
合 计	-67,245.64	—	-855,142.45	-328,435.49

37. 资产处置收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	10,029.47	138.64	-4,316.26	—
其中：固定资产	10,029.47	138.64	-4,316.26	—

38. 营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	7,735.70	5,825.32	1,049.10	2,753.16	17,363.28
服务器迁移补偿	—	553,086.00	—	—	553,086.00
合 计	7,735.70	558,911.32	1,049.10	2,753.16	570,449.28

39. 营业外支出

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,712.07	20,215.45	—	9,449.11	32,376.63
捐赠支出	30,000.00	3,000.00	8,000.00	16,000.00	57,000.00
其他	6,275.28	85,605.54	2,012.58	216.99	94,110.39
合 计	38,987.35	108,820.99	10,012.58	25,666.10	183,487.02

40. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	4,789,936.80	6,722,795.51	6,729,799.58	5,730,920.89
递延所得税费用	-668,611.81	-44,482.49	-172,885.50	-106,031.42
合 计	4,121,324.99	6,678,313.02	6,556,914.08	5,624,889.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	35,301,135.24	52,943,709.82	39,644,798.82	42,985,779.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,295,170.29	7,941,556.47	4,955,599.85	5,373,222.41
子公司适用不同税率的影响	229,271.48	-312,267.62	973,441.19	914,230.17
调整以前期间所得税的影响	—	—	252,025.68	-48,949.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	249,934.33	453,245.27	1,950,466.11	350,066.51
研发费用加计扣除	-1,653,051.11	-1,566,833.99	-1,541,280.06	-963,680.25
其他	—	162,612.89	-33,338.69	—
所得税费用	4,121,324.99	6,678,313.02	6,556,914.08	5,624,889.47

41. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	7,037,674.94	3,772,588.18	7,627,479.23	7,331,311.59
利息收入	105,003.08	714,196.92	185,481.86	292,299.23
收到往来款及其他	370,753.97	1,467,965.77	771,817.90	507,096.67
合 计	7,513,431.99	5,954,750.87	8,584,778.99	8,130,707.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期间费用	7,351,311.39	16,654,126.25	16,227,517.22	13,968,868.96
保函保证金	—	—	—	150,000.00
支付往来款及其他	173,211.96	524,867.51	399,441.67	199,142.36
合 计	7,524,523.35	17,178,993.76	16,626,958.89	14,318,011.32

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
IPO 中介机构费用	326,415.10	836,792.44	—	—

42. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
加：资产减值损失	31,179,810.25	46,265,396.80	33,087,884.74	37,360,889.80
信用减值损失	67,245.64	—	855,142.45	328,435.49
固定资产折旧	469,880.37	962,224.46	—	—
无形资产摊销	989,467.32	1,486,159.28	1,436,125.58	1,266,420.15
长期待摊费用摊销	48,672.57	48,672.60	62,537.39	83,383.19
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)	221,765.64	505,936.25	972,450.51	1,010,070.61
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-10,029.47	-138.64	4,316.26	—
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	2,712.07	20,215.45	—	9,449.11
财务费用(收益以“—”号填列)	-382,540.60	—	—	—
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,670.71	2,080.92	2,682.54	6.98
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,318,165.25	-3,154,899.73	-4,466,349.70	-2,403,471.95
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-725,992.90	-44,482.49	-172,885.50	-57,082.05
存货的减少(增加以“—”号填列)	57,381.09	—	—	-48,949.37
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-734,982.41	166,945.43	368,175.12	-1,477,109.18
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-5,174,868.85	-25,861,150.54	-11,564,384.85	-5,262,194.14
其他	1,531,000.42	10,728,493.70	14,198,781.66	14,821,527.04
经营活动产生的现金流量净额	977,474.76	2,201,497.21	13,195,397.96	824,254.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	27,196,159.94	33,326,950.70	47,979,874.16	46,455,629.93
债务转为资本	—	—	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—	—	—

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	55,147,561.60	129,996,967.69	139,385,530.33	19,645,396.59
减：现金的期初余额	129,996,967.69	139,385,530.33	19,645,396.59	96,210,245.92
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	-74,849,406.09	-9,388,562.64	119,740,133.74	-76,564,849.33

说明：其他系股份支付。

（2）现金和现金等价物构成情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金				
其中：库存现金	—	—	33,702.11	316.08
可随时用于支付的银行存款	53,543,849.60	126,723,292.46	137,663,622.65	19,056,032.06
可随时用于支付的其他货币资金	1,603,712.00	3,273,675.23	1,688,205.57	589,048.45
二、现金等价物	55,147,561.60	129,996,967.69	139,385,530.33	19,645,396.59
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	55,147,561.60	129,996,967.69	139,385,530.33	19,645,396.59

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	470,000.00	说明

说明：本公司使用权受到限制的货币资金 150,000.00 元作为本公司开立保函保证金；本公司使用权受到限制的货币资金 320,000.00 元系支付宝等第三方平台余额受限。

44. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目：

项 目	2020 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2020 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.11	7.0795	0.78

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.15	6.9762	1.05

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.07	6.8632	0.48

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2017 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.05	6.5342	0.33

45. 政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期 损益或冲 减相关成 本费用损 失的列报 项目
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
一、计入其他收益 的政府补助						
产业扶持资金补贴	5,464,844.00	—	—	199,844.00	5,265,000.00	其他收益
电子商务示范企业 及优秀企业表彰奖 励、经济工作推进 表彰奖励	1,230,000.00	—	—	880,000.00	350,000.00	其他收益
服务贸易和服务外 包项目奖励	665,800.00	—	464,100.00	68,200.00	133,500.00	其他收益
高企备案奖	200,000.00	—	100,000.00	100,000.00	—	其他收益
高新技术企业所得 税、营业税和增值 税奖励	3,788,972.00	2,098,992.00	237,692.00	1,452,288.00	—	其他收益

杭州市江干区财政局钱塘江智慧城综合资助款	190,000.00	—	190,000.00	—	—	其他收益
互联网参展及活动场地补助	208,990.00	—	192,790.00	—	16,200.00	其他收益
科学技术交易奖励金及技术专项奖励	1,172,318.00	50,000.00	170,000.00	471,922.00	480,396.00	其他收益
企业发展项目相关补贴	954,472.29	—	402,472.29	552,000.00	—	其他收益
企业上市补贴	3,300,000.00	3,300,000.00	—	—	—	其他收益
企业增产增速奖励	320,940.00	—	17,220.00	303,720.00	—	其他收益
人才扶持政策奖励	143,777.00	—	—	95,777.00	48,000.00	其他收益
软件行业发展资金补助	2,278,100.00	300,000.00	—	1,888,100.00	90,000.00	其他收益
商务局项目补贴款	500,000.00	—	500,000.00	—	—	其他收益
推进电子商务发展政策补贴款	194,219.00	—	194,219.00	—	—	其他收益
研发经费补贴	3,536,900.00	326,800.00	1,209,700.00	1,253,300.00	747,100.00	其他收益
知识产权和国际资质补贴	328,310.00	180,310.00	48,000.00	—	100,000.00	其他收益
其他补助	357,313.86	192,271.22	46,394.89	50,604.34	68,043.41	其他收益
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目						
其中：个税手续费返还	134,097.79	39,301.72	—	61,723.89	33,072.18	其他收益
增值税即征即退及进项加计抵减	6,998,794.31	729,022.36	1,901,996.63	2,127,659.53	2,240,115.79	其他收益
合计	31,967,848.25	7,216,697.30	5,674,584.81	9,505,138.76	9,571,427.38	

六、合并范围的变更

1. 同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
杭州讯尔软件科技有限公司	100%	合并日前后均受同一方控制且该控制并非暂时性	2017年3月31日	合并方已支付了大部分款项并且有能力支付剩余款项

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
杭州讯尔软件科技有限公司	—	-2,432.71	100,717.70	-24,314.47

(2) 合并成本

合并成本	杭州讯尔软件科技有限公司
—现金	113,572.73
—非现金资产的账面价值	—
—发行或承担的债务的账面价值	—
—发行的权益性证券的面值	—
—或有对价	—

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项 目	杭州讯尔软件科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	86,396.07	83,599.08
其他应收款	—	5,500.00
固定资产	22,973.65	22,973.65
递延所得税资产	187,558.31	187,288.01
负债：	—	—
净资产	296,928.03	299,360.74
减：少数股东权益	—	—
取得的净资产	296,928.03	—

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 2018年8月17日，本公司新设成立子公司杭州客道机器人科技有限公司，持股比例100%。

(2) 2019年1月23日，本公司新设成立子公司北京南讯信息技术有限公司，持股

比例 100%。

(3) 2019 年 6 月 4 日，本公司新设成立子公司厦门人潮信息技术有限公司，持股比例 100%。

(4) 2019 年 9 月 24 日，子公司杭州讯尔软件科技有限公司已注销。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
杭州南讯软件科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00	—	投资设立
青岛网数信息技术有限公司	山东青岛	山东青岛	软件和信息技术服务业	100.00	—	投资设立
杭州客道机器人科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	科技推广和应用服务业	100.00	—	投资设立
北京南讯信息技术有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00	—	投资设立
厦门人潮信息技术有限公司	福建厦门	福建厦门	软件和信息技术服务业	100.00	—	投资设立

说明：报告期内处置的子公司详见本附注六、1。

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽

可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的

信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值,本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;

违约风险敞口是指,在未来 12 个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，各报告期前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的比例详见附注五、4；本公司其他应收款中，各报告期欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的比例详见附注五、6。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	13,206,975.93	—	—	—	13,206,975.93
其他应付款	1,949,402.87	—	—	—	1,949,402.87
合计	15,156,378.80	—	—	—	15,156,378.80

（续上表）

项目名称	2019 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	14,271,192.04	—	—	—	14,271,192.04
其他应付款	1,687,632.93	—	—	—	1,687,632.93
合计	15,958,824.97	—	—	—	15,958,824.97

（续上表）

项目名称	2018 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	12,905,990.74	—	—	—	12,905,990.74
其他应付款	1,651,194.48	—	—	—	1,651,194.48
合计	14,557,185.22	—	—	—	14,557,185.22

（续上表）

项目名称	2017 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	8,843,076.07	—	—	—	8,843,076.07
其他应付款	20,894,284.93	—	—	—	20,894,284.93

项目名称	2017 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
合计	29,737,361.00	—	—	—	29,737,361.00

3. 市场风险

(1) 外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示，见附注五、44、外币货币性项目。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 于 2020 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2020 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	71,382,540.60	—	—	71,382,540.60
1. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	71,382,540.60	—	—	71,382,540.60
（1）债务工具投资	71,382,540.60	—	—	71,382,540.60
（二）应收款项融资	—	—	—	—
（三）其他权益工具投资	—	—	—	—
持续以公允价值计量的资产总额	71,382,540.60	—	—	71,382,540.60

项 目	2020 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
厦门微时投资有限责任公司	厦门	商务服务业	400.00	86.46	89.736

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州悠可化妆品有限公司	报告期内离职的董事、间接持股 5%以上股东何志勇曾经担任董事的企业
寰唐（杭州）国际贸易有限公司	报告期内离职的董事、间接持股 5%以上股东何志勇间接控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江杰俊品牌管理有限公司	报告期内离职的董事、间接持股 5%以上股东何志勇曾经担任董事的企业
浙江单创品牌管理有限公司	报告期内离职的董事、间接持股 5%以上股东何志勇控制并担任董事兼总经理的企业
杭州优姆品牌管理有限公司	报告期内离职的董事、间接持股 5%以上股东何志勇间接持股且有重大影响的公司。
杭州领速电子商务有限公司公司	报告期内离职的董事、间接持股 5%以上股东何志勇间接持股且有重大影响的公司。
杭州恒心品牌管理有限公司公司	报告期内离职的董事、间接持股 5%以上股东何志勇间接持股且有重大影响的公司。

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2020 年 1-6 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
杭州悠可化妆品有限公司	CRM 软件及服务	不适用	不适用	498,217.55	1,438,516.61
寰唐（杭州）国际贸易有限公司	CRM 软件及服务	294.65	—	—	—
浙江杰俊品牌管理有限公司	CRM 软件及服务	286,889.74	846,734.70	484,711.14	167,232.00
浙江单创品牌管理有限公司	CRM 软件及服务	43,882.49	60,804.52	2,805.60	—
杭州优姆品牌管理有限公司	CRM 软件及服务	141,675.61	150,896.20	2,495.64	—
杭州恒心品牌管理有限公司	CRM 软件及服务	142,173.60	109,480.86	—	—
杭州领速电子商务有限公司	CRM 软件及服务	351.51	—	—	—

说明 1：杭州悠可化妆品有限公司（以下简称“杭州悠可”）系本公司报告期内离任董事、间接持股 5%以上股东何志勇曾担任董事的企业。2017 年 5 月，何志勇辞去杭州悠可董事的职务。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的规定，过去 12 个月内存在关联方情形的，应当认定为关联方，杭州悠可于 2018 年 5 月后不再认定为本公司的关联方；2018 年度 1-5 月，本公司与杭州悠可的交易金额为 498,217.55 元。

说明 2：浙江杰俊品牌管理有限公司（以下简称“浙江杰俊”）系本公司报告期内离任董事、间接持股 5%以上股东何志勇曾担任董事的企业。2019 年 7 月，何志勇辞去浙江杰俊董事的职务。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的规定，过去 12 个月内存在关联方情形的，应当认定为关联方，浙江杰俊于 2020 年 7 月后将不再认定为本公司的关联方。

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
关键管理人员报酬	2,524,794.45	6,066,024.84	4,987,683.16	4,691,722.51

说明：2020 年 5 月，吕晔因个人原因辞去公司董事职务。

5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	杭州悠可化妆品有限公司	不适用	不适用	241,710.69	—
预收账款	杭州悠可化妆品有限公司	不适用	不适用	79,947.03	168,868.77
预收账款	寰唐（杭州）国际贸易有限公司	2,535.54	—	—	—
预收账款	浙江杰俊品牌管理有限公司	71,522.20	98,751.85	35,846.08	23,636.19
预收账款	浙江单创品牌管理有限公司	55,696.06	70,037.73	18,892.52	—
预收账款	杭州优姆品牌管理有限公司	13,401.26	16,270.42	—	—
预收账款	杭州恒心品牌管理有限公司	6,877.70	31,328.40	—	—
预收账款	杭州领速电子商务有限公司	3,422.07	—	—	—

说明 1：杭州悠可于 2018 年 5 月后不是本公司关联方，2018 年 5 月底往来款余额未经审计，上表披露 2018 年 12 月底审定杭州悠可往来款余额。

说明 2：杭州优姆品牌管理有限公司，寰唐（杭州）国际贸易有限公司，杭州恒心品牌管理有限公司，杭州领速电子商务有限公司公司董事何志勇间接持股且有重大影响的公司。

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	977,474.76	2,201,497.21	13,195,397.96	824,254.25
公司本期行权的各项权益工具总额	977,474.76	2,201,497.21	13,195,397.96	824,254.25

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期失效的各项权益工具总额	—	—	—	—
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	—	—	—	—
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—	—	—	—

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	对于授予职工的股份，其公允价值按照相近时期 PE 投资价格，同时考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整			
可行权权益工具数量的确定依据	所转让股份数量	所转让股份数量	所转让股份数量	所转让股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,198,624.18	16,221,149.42	14,019,652.21	824,254.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	977,474.76	2,201,497.21	13,195,397.96	824,254.25

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2020 年 8 月 26 日，南讯股份召开 2020 年第一次临时股东大会，决议同意公司以 2020 年 6 月 30 日总股本 60,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 5 元（含税），共计发放 3,000 万元。

除上述事项外，截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	25,174,749.03	16,166,550.40	11,861,909.83	1,990,680.16
1 至 2 年	5,652,783.11	5,541,843.58	65,000.00	9,960.44
小计	30,827,532.14	21,708,393.98	11,926,909.83	2,000,640.60
减：坏账准备	1,452,587.39	1,360,892.94	599,595.49	32,807.07
合计	29,374,944.75	20,347,501.04	11,327,314.34	1,967,833.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类 别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	30,827,532.14	100.00	1,452,587.39	4.71	29,374,944.75
其中：组合 1 合并范围内关联方款项	7,428,567.57	24.10	—	—	7,428,567.57
组合 2 应收其他客户款项	23,398,964.57	75.90	1,452,587.39	6.21	21,946,377.18
合计	30,827,532.14	100.00	1,452,587.39	4.71	29,374,944.75

②2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	21,708,393.98	100.00	1,360,892.94	6.27	20,347,501.04
其中：组合 1 合并范围内关联方款项	32,378.85	0.15	—	—	32,378.85

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2 应收其他客户款项	21,676,015.13	99.85	1,360,892.94	6.28	20,315,122.19
合计	21,708,393.98	100.00	1,360,892.94	6.27	20,347,501.04

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

③2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,926,909.83	100.00	599,595.49	5.03	11,327,314.34
其中：组合 2 账龄组合	11,926,909.83	100.00	599,595.49	5.03	11,327,314.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	11,926,909.83	100.00	599,595.49	5.03	11,327,314.34

④2017 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,000,640.60	100.00	32,807.07	1.64	1,967,833.53
其中：组合 1 合并范围内关联方往来款	1,354,459.58	67.70	—	—	1,354,459.58
组合 2 账龄组合	646,181.02	32.30	32,807.07	5.08	613,373.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	2,000,640.60	100.00	32,807.07	1.64	1,967,833.53

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2019-2020年6月30日，按组合2计提坏账准备

账 龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,746,181.46	887,309.08	5.00
1-2 年	5,652,783.11	565,278.31	10.00
合计	23,398,964.57	1,452,587.39	6.21

(续上表)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,134,171.55	806,708.58	5.00
1-2 年	5,541,843.58	554,184.36	10.00
合计	21,676,015.13	1,360,892.94	6.28

②2017-2018年各报告期组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	11,861,909.83	593,095.49	5.00
1 至 2 年	65,000.00	6,500.00	10.00
合计	11,926,909.83	599,595.49	5.03

(续上表)

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	636,220.58	31,811.03	5.00
1 至 2 年	9,960.44	996.04	10.00
合计	646,181.02	32,807.07	5.08

(3) 坏账准备的变动情况

①2020 年 1-6 月的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
				计提	收回或转回	核销	
应收账款	1,360,892.94		1,360,892.94	91,694.45	—	—	1,452,587.39

②2019 年的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	核销	
应收账款	599,595.49	—	599,595.49	841,751.31	—	80,453.86	1,360,892.94

③2018 年的变动情况

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	32,807.07	566,788.42	—	—	599,595.49

④2017 年的变动情况

类 别	2017 年 1 月 1 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	25,656.36	7,150.71	—	—	32,807.07

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2019 年	尾款	80,453.86

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例%	坏账准备余额
欧莱雅（中国）有限公司	15,231,112.44	49.41	761,555.62
杭州南讯软件科技有限公司	7,428,567.57	24.10	—
苏尼特右旗经济和信息化局	5,470,000.00	17.74	547,000.00
耐克商业（中国）有限公司	192,326.40	0.62	9,616.32
上海易恒健康生物科技有限公司	100,000.00	0.32	5,000.00
合计	28,422,006.41	92.19	1,323,171.94

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例%	坏账准备余额
欧莱雅（中国）有限公司	11,790,614.64	54.31	589,530.73
苏尼特右旗经济和信息化局	5,470,000.00	25.20	547,000.00
北京一商兰枫叶商业有限公司第一分公司	2,086,454.11	9.61	104,322.71
京东云计算有限公司	1,317,721.95	6.07	65,886.10

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例%	坏账准备余额
耐克商业(中国)有限公司	116,249.89	0.54	5,812.49
合计	20,781,040.59	95.73	1,312,552.03

(续上表)

单位名称	2018年12月31日余额	占应收账款余额的比例%	坏账准备余额
苏尼特右旗经济和信息化局	8,470,000.00	71.02	423,500.00
欧莱雅(中国)有限公司	2,384,032.62	19.99	119,201.63
耐克商业(中国)有限公司	127,176.00	1.07	6,358.80
韩都衣舍电子商务集团股份有限公司	100,000.00	0.84	5,000.00
百洋医药集团有限公司	65,000.00	0.54	6,500.00
合计	11,146,208.62	93.46	560,560.43

(续上表)

单位名称	2017年12月31日余额	占应收账款余额的比例%	坏账准备余额
杭州南讯软件科技有限公司	1,354,459.58	67.70	—
江阴海澜之家电子商务有限公司	143,974.55	7.20	7,198.73
苏尼特右旗经济和信息化局	97,790.00	4.89	4,889.50
百洋医药集团有限公司	65,000.00	3.25	3,250.00
北京澳特舒尔保健品开发有限公司	24,100.00	1.20	1,205.00
合计	1,685,324.13	84.24	16,543.23

(6) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产或负债

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息	—	—
应收股利	—	10,800,000.00

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	2,418,567.22	1,301,486.21
合计	2,418,567.22	12,101,486.21

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	8,000,000.00
其他应收款	1,662,710.26	1,623,722.10
合计	1,662,710.26	9,623,722.10

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	2,397,222.98	1,273,851.82	1,711,621.56	1,489,152.79
1 至 2 年	31,600.00	37,066.09	26,909.20	24,903.00
2 至 3 年	9,530.76	21,935.00	24,903.00	373,228.50
3 年以上	422,860.50	405,131.50	383,228.50	10,100.00
小计	2,861,214.24	1,737,984.41	2,146,662.26	1,897,384.29
减：坏账准备	442,647.02	436,498.20	483,952.00	273,662.19
合计	2,418,567.22	1,301,486.21	1,662,710.26	1,623,722.10

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金及押金	569,982.50	489,982.50	465,066.50	430,166.50
应收政府补助	83,311.82	39,193.95	1,193,157.16	1,320,549.53
非关联方往来款	47,919.92	268,807.96	488,438.60	146,668.26
合并范围内关联方往来款	2,160,000.00	940,000.00	—	—
小计	2,861,214.24	1,737,984.41	2,146,662.26	1,897,384.29
减：坏账准备	442,647.02	436,498.20	483,952.00	273,662.19
合计	2,418,567.22	1,301,486.21	1,662,710.26	1,623,722.10

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2020 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,861,214.24	442,647.02	2,418,567.22
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	2,861,214.24	442,647.02	2,418,567.22

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,861,214.24	15.47	442,647.02	2,418,567.22
其中：组合 1 应收关联方款项	2,160,000.00	—	—	2,160,000.00
组合 2 应收其他款项	701,214.24	63.13	442,647.02	258,567.22
合计	2,861,214.24	15.47	442,647.02	2,418,567.22

B. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,737,984.41	436,498.20	1,301,486.21
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	1,737,984.41	436,498.20	1,301,486.21

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,737,984.41	25.12	436,498.20	1,301,486.21
其中：组合 1 应收关联方款项	940,000.00	—	—	940,000.00
组合 2 应收其他款项	797,984.41	54.70	436,498.20	361,486.21
合计	1,737,984.41	25.12	436,498.20	1,301,486.21

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

C. 截止 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,146,662.26	100.00	483,952.00	22.54	1,662,710.26
其中：组合 2 账龄组合	2,146,662.26	100.00	483,952.00	22.54	1,662,710.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	2,146,662.26	100.00	483,952.00	22.54	1,662,710.26

(续上表)

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,897,384.29	100.00	273,662.19	14.42	1,623,722.10
其中：组合 2 账龄组合	1,897,384.29	100.00	273,662.19	14.42	1,623,722.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,897,384.29	100.00	273,662.19	14.42	1,623,722.10

2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,711,621.56	85,581.08	5.00
1 至 2 年	26,909.20	2,690.92	10.00
2 至 3 年	24,903.00	12,451.50	50.00
3 年以上	383,228.50	383,228.50	100.00
合计	2,146,662.26	483,952.00	22.54

(续上表)

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,489,152.79	74,457.64	5.00
1 至 2 年	24,903.00	2,490.30	10.00

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	373,228.50	186,614.25	50.00
3 年以上	10,100.00	10,100.00	100.00
合计	1,897,384.29	273,662.19	14.42

④坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	436,498.20	—	—	436,498.20
2020 年 1 月 1 日其他应收款余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	6,148.82	—	—	6,148.82
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2020 年 6 月 30 日余额	442,647.02	—	—	442,647.02

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	483,952.00	—	—	483,952.00
2019 年 1 月 1 日其他应收款余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	-47,453.80	—	—	-47,453.80
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2019 年 12 月 31 日余额	436,498.20	—	—	436,498.20

(续上表)

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	273,662.19	210,289.81	—	—	483,952.00

(续上表)

类 别	2017 年 1 月 1 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	111,520.37	162,141.82	—	—	273,662.19

⑤各报告期无实际核销的其他应收款

⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京南讯信息技术有限公司	合并范围内关联方款	2,160,000.00	1 年以内	75.49	—
厦门软件产业投资发展有限公司	保证金及押金	225,753.50	3 年以上	7.89	225,753.50
阿里巴巴云计算(北京)有限公司	保证金及押金	100,000.00	3 年以上	3.50	100,000.00
广州市金诺房地产开发有限公司	保证金及押金	92,724.00	1 年以内; 2-3 年; 3 年以上	3.24	86,425.80
应收软件产品增值税即征即退款	应收政府补助	83,311.82	1 年以内	2.91	4,165.59
合计		2,661,789.32		93.03	416,344.89

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京南讯信息技术有限公司	合并范围内关联方款	940,000.00	1年以内	54.09	—
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方往来款	244,265.87	1年以内	14.05	12,213.29
厦门软件产业投资发展有限公司	保证金及押金	225,753.50	2-3年; 3年以上	12.99	217,391.50
阿里巴巴云计算(北京)有限公司	保证金及押金	100,000.00	3年以上	5.75	100,000.00
广州市金诺房地产开发有限公司	保证金及押金	92,724.00	1年以内; 2-3年; 3年以上	5.34	86,425.80
合计		1,602,743.37		92.22	416,030.59

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
应收软件产品增值税即征即退款	应收政府补助	1,193,157.16	1年以内	55.58	59,657.86
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方往来款	444,398.22	1年以内	20.70	22,219.91
厦门软件产业投资发展有限公司	保证金及押金	225,753.50	1-2年; 2-3年; 3年以上	10.52	200,250.40
阿里巴巴云计算(北京)有限公司	保证金及押金	100,000.00	3年以上	4.66	100,000.00
广州市金诺房地产开发有限公司	保证金及押金	88,308.00	1-2年; 3年以上	4.11	84,522.60
合计		2,051,616.88		95.57	466,650.77

(续上表)

单位名称	款项的性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
应收软件产品增值税即征即退款	应收政府补助	1,320,549.53	1年以内	69.60	66,027.48
厦门软件产业投资发展有限公司	保证金及押金	225,753.50	1年以内; 1-2年; 2-3年	11.90	96,989.75
阿里巴巴云计算(北京)有限公司	保证金及押金	100,000.00	2-3年	5.27	50,000.00
广州市金诺房地产开发有限公司	保证金及押金	88,308.00	1年以内; 2-3年	4.65	42,261.30

单位名称	款项的性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方往来款	78,814.80	1年以内	4.15	3,940.74
合计		1,813,425.83		95.57	259,219.27

⑦各报告期无涉及政府补助的应收款项

⑧各报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨各报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

3. 长期股权投资

项 目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,520,000.00	—	38,520,000.00	38,520,000.00	—	38,520,000.00

(续上表)

项 目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,296,928.03	—	11,296,928.03	11,296,928.03	—	11,296,928.03

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	本期计提减值准备	2020年6月30日减值准备余额
北京南讯信息技术有限公司	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
杭州客道机器人科技有限公司	1,020,000.00	—	—	1,020,000.00	—	—
杭州南讯软件科技有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
青岛网数信息技术有限公司	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
厦门人潮信息技术有限公司	25,500,000.00	—	—	25,500,000.00	—	—
合计	38,520,000.00	—	—	38,520,000.00	—	—

(续上表)

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	2019年12月31日减值准备余额
杭州南讯软件科技有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
青岛网数信息技	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	2019年12月31日减值准备余额
术有限公司						
杭州讯尔软件科技有限公司	296,928.03	—	296,928.03	—	—	—
北京南讯信息技术有限公司	—	1,000,000.00	—	1,000,000.00	—	—
杭州客道机器人科技有限公司	—	1,020,000.00	—	1,020,000.00	—	—
厦门人潮信息技术有限公司	—	25,500,000.00	—	25,500,000.00	—	—
合计	11,296,928.03	27,520,000.00	296,928.03	38,520,000.00	—	—

(续上表)

被投资单位	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	2017年12月31日减值准备余额
杭州南讯软件科技有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
青岛网数信息技术有限公司	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
杭州讯尔软件科技有限公司	296,928.03	—	—	296,928.03	—	—
合计	11,296,928.03	—	—	11,296,928.03	—	—

4. 营业收入和营业成本

项 目	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,768,610.97	40,077,070.64	116,033,648.57	40,791,328.72

(续上表)

项 目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,368,877.64	27,795,810.99	66,772,770.10	12,333,374.40

5. 投资收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
成本法核算的长期股权投资收益	—	10,800,000.00	—	8,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	—	-194,617.50	—	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,062,528.42	1,337,595.50	—	—
理财产品收益	—	1,105,635.15	3,273,526.35	1,817,636.99
合 计	1,062,528.42	13,048,613.15	3,273,526.35	9,817,636.99

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	7,317.40	-20,076.81	-4,316.26	-9,449.11
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)	6,448,373.22	3,772,588.18	7,315,755.34	7,298,239.41
理财产品收益	1,318,165.25	3,154,899.73	4,466,349.70	2,403,471.95
交易性金融资产公允价值变 动损益	382,540.60	—	—	—
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	—	—	—	—
除上述各项之外的其他营业 外收入和支出	-28,539.58	470,305.78	-8,963.48	-13,463.83
其他符合非经营性损益定义 的损益项目	-13,476.09	—	-12,178,562.50	-37,642.51
小计	8,114,380.80	7,377,716.88	-409,737.20	9,641,155.91
减: 所得税影响额	1,207,446.81	1,052,304.83	1,670,911.64	1,328,862.91
少数股东权益影响额	—	—	—	—
合 计	6,906,933.99	6,325,412.05	-2,080,648.84	8,312,293.00

2. 净资产收益率及每股收益

2020 年 1-6 月

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	21.49	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	16.73	0.40	0.40

2019 年度

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	42.01	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	36.27	0.80	0.80

公司名称：厦门南讯股份有限公司

日期：2020 年 10 月 23 日





统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 容诚会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

负责人 肖厚发

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2020年 07 月 23 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

容诚会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇一九年七月二日

证书有效期至: 二〇二一年七月二日



会计师事务所

执业证

名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一三年六月十一日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

致周厦分所

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institution of CPAs

2019年11月8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚厦分所

事务所
CPA

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

2019年11月8日



姓名 李建北
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1966-01-10
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)厦分所
Working unit
身份证号码 35020419660110120
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 350204010120
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995年01月15日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年7月12日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2019年7月12日
/y /m /d



姓名 Full name 连益民
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973-12-26
工作单位 Working unit 厦门会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 350203197312264016



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2019年3月15日
/y /m /d



证书编号: 350203020155
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年3月15日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2019年3月15日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

张同庆

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

张同庆

事务所
CPAs

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

2019年5月1日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2019年3月15日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年3月15日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

张同庆

事务所
CPAs

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

2019年3月15日
/y /m /d



姓名 杨琼
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1988-03-26
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙), 厦门分所
Working unit
身份证号码 350081198803263048
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2018年3月16日
/y /m /d