

上海会畅通讯股份有限公司

2019 年半年度报告

证券代码：300578

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人路路、主管会计工作负责人罗明霞及会计机构负责人(会计主管人员)张敬声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

如本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，同时附有相应的警示性陈述，均不构成本公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司面临的风险和应对措施详见本报告“第四节经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”相关内容，敬请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 1
第二节 公司简介和主要财务指标 5
第三节 公司业务概要 8
第四节 经营情况讨论与分析 15
第五节 重要事项 29
第六节 股份变动及股东情况 35
第七节 优先股相关情况 41
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 42
第九节 公司债相关情况 44
第十节 财务报告 45
第十一节 备查文件目录 172

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上市公司、会畅通讯	指	上海会畅通讯股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
控股股东、实际控制人	指	公司控股股东及实际控制人黄元元女士
首次公开发行股票	指	会畅通讯发行 1,800 万股人民币普通股（A 股）并在创业板上市
会畅企业管理	指	上海会畅企业管理咨询有限公司，公司控股股东及实际控制人黄元元女士持有其 100%股权
声隆科技	指	上海声隆科技有限公司，公司持股 100%之全资子公司
会畅教育	指	北京会畅教育科技有限公司，公司持股 100%之全资子公司
数智源	指	北京数智源科技有限公司（原名“北京数智源科技股份有限公司”），公司持股 100%之全资子公司
明日实业	指	深圳市明日实业有限责任公司（原名“深圳市明日实业股份有限公司”），公司持股 100%之全资子公司
铜川新媒体	指	铜川新媒体文化传媒有限公司，公司持股 31.00%之参股子公司
云视频服务	指	是以云计算为核心，服务提供商建设云计算中心，采用公有云、私有云或混合云部署方式，让政府、各行业大型机构及企业用户通过互联网即可实现跨地域多方视频沟通或共享数据资讯，包括视频会议和视频应用
语音服务	指	通过公用电话交换网（PSTN 网）和会议桥系统把两点以上的多点电话终端连接起来，实现多点间实时双向语音通话的服务
SaaS	指	Software as a Service（软件即服务）的简称，是一种通过 Internet 提供软件的模式，厂商将应用软件统一部署在自己的服务器上，客户可以根据自己实际需求，通过互联网向厂商定购所需的应用软件服务，按定购的服务多少和时间长短向厂商支付费用，并通过互联网获得厂商提供的服务。用户不用再购买软件，而改用向提供商租用基于 Web 的软件，来管理企业经营活动，且无需对软件进行维护，服务提供商会全权管理和维护软件，软件厂商在向客户提供互联网应用的同时，也提供软件的离线操作和本地数据存储，让用户随时随地都可以使用其定购的软件和服务
PaaS	指	Platform as a Service（平台即服务）的简称，是指一组基于云的服务，可帮助企业用户和开发人员以远超于本地部署解决方案的速度创建应用程序。包括自动化获取资源进行部署，提供标准化的编程框架和服务来帮助应用开发和运行实现自动化等

VCaaS	指	Video Collaboration as a Service（视频协同即服务）的简称
K12		kindergarten through twelfth grade 的简写，是学前教育至高中教育的缩写，现在普遍被用来代指基础教育
视频监控	指	视频监控是安全防范系统的重要组成部分，包括前端摄像机、传输线缆、视频监控平台
视频融合	指	视频融合技术指将一个或多个由视频采集设备采集的关于某场景或模型的图像序列视频与一个与之相关的虚拟场景加以融合，以生成一个新的关于此场景的虚拟场景或模型
视频结构化	指	对于监控视频中出现的目标对象进行分类为人、车、物、行为、事件等不同类别，对目标进行轨迹提取，再对目标进行细节特征提取
本次交易、本次重组、本次重大资产重组	指	会畅通讯发行股份及支付现金购买数智源 85.0006%股份及明日实业 100%股份，并向不超过五名特定投资者非公开发行股份募集配套资金
数智源交易对方	指	戴元永、邵卫、颜家晓、深圳博雍一号智能产业投资合伙企业（有限合伙）、堆龙德庆誉美中和创业投资中心（有限合伙）、共青城晟文投资管理合伙企业（有限合伙）、苏蓉蓉、东方网力科技股份有限公司、张敬庭、共青城誉美中和二期投资管理合伙企业（有限合伙）、上海龙澜投资管理有限公司、共青城添赢中和投资管理合伙企业（有限合伙）
数智源业绩补偿方	指	戴元永、邵卫、颜家晓、深圳博雍一号智能产业投资合伙企业（有限合伙）、苏蓉蓉、东方网力科技股份有限公司、上海龙澜投资管理有限公司
明日实业交易对方、明日实业业绩补偿方	指	罗德英、杨祖栋、明日欣创、杨芬、谢永斌、陈洪军
业绩承诺期	指	2018 年、2019 年、2020 年

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	会畅通讯	股票代码	300578
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海会畅通讯股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	会畅通讯		
公司的外文名称（如有）	BizConf Telecom Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	BizConf		
公司的法定代表人	路路		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	路路	沈国良
联系地址	上海市静安区成都北路 333 号招商局广场南楼 17 楼	上海市静安区成都北路 333 号招商局广场南楼 17 楼
电话	021-61321868	021-61321868
传真	021-61321869	021-61321869
电子信箱	BDoffice@bizconf.cn	BDoffice@bizconf.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2018 年 12 月 26 日	上海市工商行政管理局	913100007851962411	913100007851962411	913100007851962411
报告期末注册	2019 年 04 月 22 日	上海市市场监督管理局	913100007851962411	913100007851962411	913100007851962411
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2019 年 04 月 26 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于公司完成工商变更登记的公告》（公告编号：2019-047）				

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	239,623,135.50	113,008,196.60	112.04%
归属于上市公司股东的净利润（元）	50,627,881.45	16,225,738.38	212.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	47,874,305.16	14,136,108.28	238.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-34,126,076.47	21,898,346.60	-255.84%
基本每股收益（元/股）	0.32	0.12	166.67%
稀释每股收益（元/股）	0.31	0.12	158.33%
加权平均净资产收益率	8.32%	5.59%	2.73%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,571,805,158.30	374,368,947.28	319.85%
归属于上市公司股东的净资产（元）	991,216,443.83	315,530,641.63	214.14%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-467.23	
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）	92,089.66	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,728,428.90	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,450,426.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,976.51	
减：所得税影响额	485,925.23	
合计	2,753,576.29	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）主要业务

公司致力于成为“中国最优秀的云视频通信服务商”，依托于公司研发的面向5G+4K超高清的云视频平台技术，以及云视频终端产品技术，向金融、医药、IT计算机、商业零售等行业的500强跨国公司和大中型企业客户，以及政府垂直行业客户提供有别于传统专网MCU视频技术的创新型云视频综合场景应用服务和解决方案。

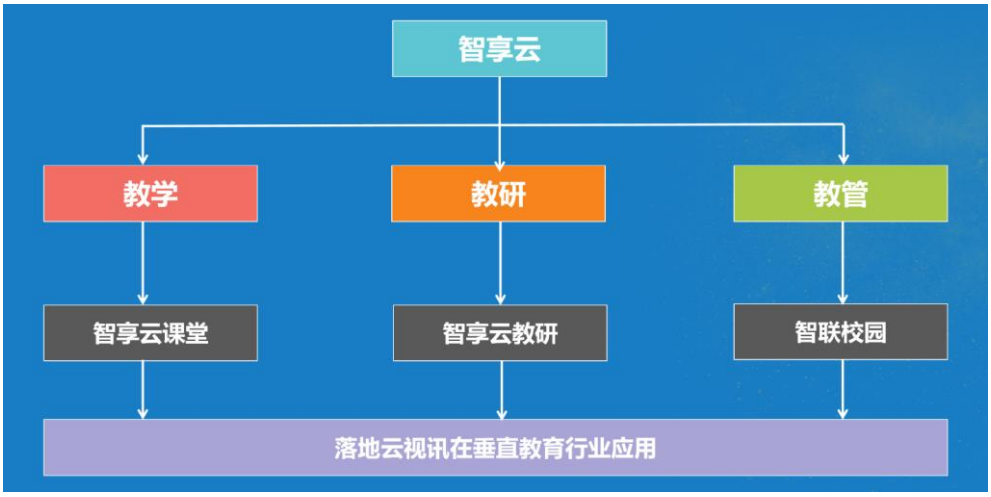
1、面向5G+4K超高清的云视频平台



公司的云视频服务业务采用全新的SaaS架构，依托于SVC柔性编解码技术和全球云视频网络节点布署，以创新型的架构全面融合实时视频，语音，数据，直播，以及传统专网视频设备；支持任意种网络接入方式（PSTN网络、因特网、移动通信网络等），使不同地点的多个用户只需有通信网络即可直观地进行共享协作，突破时间地域的限制实现面对面般的交流效果，能满足企业级客户移动办公、远程培训、大型会议和新闻发布、远程IT支持等需求。同时，在网络条件极差的情况下，可以仅以语音加入视频会议，满足会议使用者参加会议的需求。而面向互联网的云视频架构，更能覆盖满足如智慧党建，雪亮工程，教育，医疗和司法等垂直行业用户应用场景。

语音服务业务是指通过公用电话交换网（PSTN网）和会议桥系统把两点以上的多点电话终端连接起来，实现多点间实时双向语音通话的服务。语音电话会议打破了传统电话只能2方通话的限制，为用户提供了可以承载多方（3方以上）电话接入的“虚拟会议室”，经济且高效地满足客户的会议需求。

2、面向K12体制内双师课堂的智慧教育产品体系







智慧教育行业产品体系作为公司云视频赋能垂直行业的重要应用，以“云+网+端”为基础，通过业界领先的SVC柔性云视频平台、AI教育云终端，以及结构化视频管理系统等技术，实现教育视频资源的接入，同时可通过中间件服务实现各种第三方教育、教学管理应用的无缝接入，形成真正的可实时视频互动的K12双师课堂方案。在教育信息化1.0时代，传统的录播课堂只能解决课堂视频本地存储，直播课堂又只能提供高延时的视频单向传输；而教育信息化2.0的到来，开启了将云视频大规模实时互动的技术应用于双师教学的时代，SVC柔性云视频的超低延时技术，极大的提高了老师和学生视频交流的临场感。

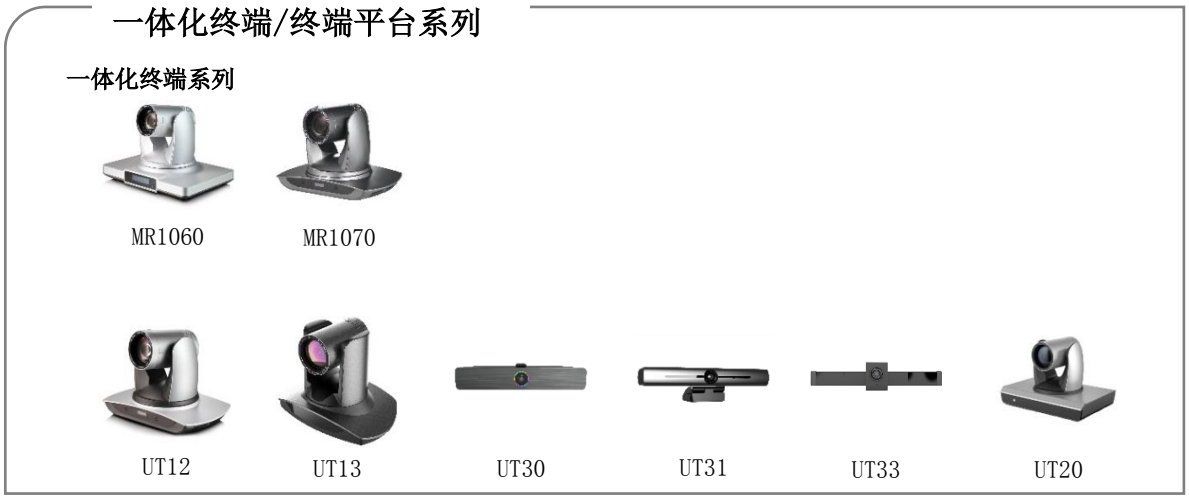
基于教育云PaaS平台构建教学、教研、教管三大平台，为智慧教育应用系统提供云视频技术和数据保障。智慧教育应用系统涵盖双师课堂、专递课堂、云课堂、云教研、精品课堂等应用，满足教育教学需要。各教育机构、学校、教师、学生可

通过在线课程的网络空间，进行资源的共享和讨论，家长可通过大数据分析报告，直接获取学生课堂信息，掌握学生的课堂动态。

报告期内，公司智慧教育产品体系主要包括同频互动课堂管理平台、教育视讯云管理平台、空中课堂平台、电子白板平台、智慧校园基础管理平台等。

3、面向5G+4K超高清的智慧云视频终端及其他产品

公司根据云视频下游不同的应用场景和需求，基于自有的诸如人脸识别等人工智能算法，自主研发了针对性的超高清视频终端产品，具体可分为会议、教育、医疗类视频终端、广播类视频终端系列、一体化互联网云视频终端平台系列。报告期内，公司通过对行业发展特征和规律的认知积累，能够及时捕捉行业的需求变化以及新技术发展应用趋势，不断开发满足市场需求的新产品。





（二）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入2.40亿元，较上年同期增加112.04%；归属于上市公司股东的净利润5,062.79万元，较上年同期增长212.02%。主要是由于公司优化产品结构云视频业务收入持续稳定增长，公司“云+端+行业”的战略稳定推进，并购明日实业和数智源后协同效应显现，营业收入保持良好发展态势，盈利能力不断提升。

（三）行业发展现状与趋势

（1）云视频协同行业整体需求情况

视频会议应用是由语音通信、数据通信发展而来的，融合了语音通信和数据通信的功能，可以进行点对点或多点之间的视频、语音和多媒体同步远程交流，实现近似面对面的交流效果。传统专网视频会议（硬件MCU视频会议）市场目前主要面向政府、教育、医疗、金融等行业的大中型机构以及大中型企业。

伴随着4G/5G技术，云技术和边缘计算等基础设施的快速发展，新兴SaaS云视频技术和VCaaS商业模式自2011年左右诞生以来发展迅猛，革新性的克服了传统专网视频成本高昂，操作复杂，不支持移动办公以及无法大规模使用的局限性，极大的降低了用户使用门槛和提升用户体验，因此不但使得会议场景的视频下沉到党政军用户的三四五级机构，同时也快速渗透到更多的行业、子行业，实现音视频以及多媒体的双向或多向同步远程互动。

美国云视频会议公司Zoom和企业通信公司Slack相继于2019年成功上市，受到了市场的广泛关注和追捧，也印证了云视频协同赛道的广阔空间。据Zoom招股说明书显示，全球云视频及统一通信协同市场总规模超过400亿美元，在即将到来的5G时代有着广泛的应用场景和极大的市场潜力。

在国内市场，云视频应用有着深刻而广泛的行业生态和场景：

政府市场：政府市场是国内视频会议的主要市场，涵盖了公检法司、交通，政法，武警、消防、军队、国土等政府部门。由于政府部门工作人员分布较广，政令上传下达较为困难。政府部门通过应用视频会议系统，能够实现高质量的通信和信息共享，保证信息传递的效率，减少差旅的时间和经济成本。除了应用于远程会议之外，视频会议系统还可以应用于政府可视指挥调度、远程司法、协同办公、远程便民服务等用途，不但提高了办公人员的工作效率，促进了机构之间的协作关系，同时也极大地改善了政府为民服务的及时性、可达性、方便性。

“教育+视频”市场：近年来，随着教育信息化工作的不断深入，视频会议系统作为一种直观、高效、及时、低成本的远程沟通工具，已经渗透到教育领域的各项业务中，涵盖远程培训、课程点播、同步课堂等功能。2018年，教育部下发《教育信息化2.0行动计划》，落实推进以双师课堂为核心远程教学场景，进一步有效均衡教育资源。而面向5G和4K超高清的应用趋势，云视频技术的发展成熟使得双师课堂在全国三四五线地市县K12公立校的真正落地成为可能。

“医疗+视频”市场：医疗卫生行业是近些年来视频会议系统在公共服务行业的重要应用领域，视频会议系统应用不但提升了医疗行业的整体效率，而且有效地均衡了优质医疗人力物力资源。而云视频系统的运用更好的覆盖了对医学资料、远程音视频信息的交互式远程共享，可广泛应用于诸如分级诊疗，远程手术指导与示教、远程医疗会诊与诊断、ICU重症监护室探视、主任医师查房等远程医疗服务。

“金融+视频”市场：金融行业作为中国信息化建设的领先行业之一，具有跨地区运营的特点。金融企业普遍设有大量分支机构，企业内部管理较为依赖视频会议系统。目前，金融行业的视频会议系统除进行日常的分支机构通信外，还具备员工面试、培训、考核等多种功能，已经成为金融行业工作的日常工具。

大中型企业市场：云视频会议系统除进行日常公司内部的分支机构通信外，还具备移动协同办公、合作伙伴互动、以及员工面试、培训、考核等多种功能，已逐步成为企业管理和内外协作协同的日常工具。全球云视频会议领军企业Zoom在美股上市，让企业和大众更加熟悉云视频行业，加快了云视频对于大中企业的渗透速度。

云视频终端应用于视频会议系统，满足用户召开远程会议、远程培训、业务交流、视频招聘及人员教育等多种需求。借助视频会议摄像机，用户可以通过网络进行音频、视频的交互，实现了基于网络的现代化办公和远程会议的功能，解决了异地办公、远程沟通的地域障碍，有效提高了现代化工作的效率。

云视频终端制造行业是伴随视频会议行业及摄像机技术进步而发展起来的，受云视频行业及摄像机技术进步的影响。该细分行业目前处于快速发展阶段。其应用领域也不断拓宽，从商务视频会议，发展到远程教育、电子政务、远程医疗等应用场景，市场容量也随着视频会议行业的快速发展得到了同步发展。

（2）云视频协同行业发展趋势和前景

①云视频应用前景广阔

由于云计算和边缘计算的技术迭代，处理平台运算效率大大提升，以及传统专网硬件视频的MCU（多点控制单元）云化和软件化，共同催生了云视频协同的租用业务模式。行业内厂商可建设基于互联网的“云平台”——有的以“公有云视频”平台为主，有的采用公有云+私有云的混合架构，为用户提供视频协同的云租赁服务。在租赁模式下，用户只需通过软件账号租赁视频会议服务，并购买少量云视频终端设备，从而节省了大量的MCU设备购置、中心端网络费用和日常维护费用。租赁模式凭借作为“互联网+通信”革新性手段，以其低成本、高度灵活的特点，大幅度提高了中心端设备、带宽和维护人员的使用效率，极大的优化了用户体验，降低了用户的使用成本，为远程沟通需求大、成本要求低的企业市场打开了新的发展空间。

②市场范围继续扩大

未来，云视频系统的使用将进一步向各行业和全场景渗透。政府及各行业大型机构使用视频会议系统的比例逐年提升，广大中小企业更是视频会议系统行业发展又一个新的增长点。随着视频会议成本不断降低，如公有云会议平台的普及，将有效克服传统视频会议系统造价高昂及使用操作复杂、后期维护及设备更新换代成本高的问题，在未来数年内，企业市场将处于持续快速增长中。

③面向5G，智能化，高清化逐步成为主流

随着5G技术的逐步普及，云视频协同作为5G下游的核心应用之一，将得到迅速发展，图像清晰度随着技术进步不断提升，4K甚至8K超高清视频协同逐渐成为主流。视频编解码技术的不断发展是视频会议高清化的技术基础，只有高效的视频编解码才能保证在互联网环境下提供大容量的视频传输，呈现高清图像。目前广泛采用的视频编解码标准是H.264标准。高效编解码技术的运用使得高清的视频会议得以运行在普通网络环境中，从而为用户节省网络带宽成本，提高视频会议的用户体验。下一代编解码标准如H.265甚至H.266或AV1比H.264有50%-100%的效率提升，未来将向更高数据压缩比，更高图像质量，更高图像流畅方向发展，并且人工智能和深度学习被逐步引入音视频编解码算法，将极大带动云视频向更丰富的场景，更好的应用体验、更低的应用成本进步。在编解码标准日益高清化、复杂化的过程中，行业内企业需要不断增加研发力量对编解码标准进行持续的算法优化研究，并开发出支持新型标准的产品，对企业的持续研发能力构成较大考验。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	较上年年末减少 98%，主要为数智源由原联营企业变更为全资子公司，本期纳入合并范围，联营企业投资减少。
固定资产	较上年年末增加 79%，主要为本期新购房屋建筑物所致。
无形资产	较上年年末增加 949%，主要为重大资产重组成功后，本期合并报表新增两家子公司所致。
在建工程	不适用
商誉	重大资产重组成功后，本期合并报表新增两家子公司所致。
递延所得税资产	较上年年末增加 157%，主要为本期新增两家子公司所致。
货币资金	较上年年末增加 52%，主要为本期新增两家子公司所致。
应收账款	较上年年末增加 352%，主要为本期新增两家子公司所致。
应收票据	本期新增，主要为本期新增两家子公司所致。
预付账款	较上年年末增加 61%，主要为本期新增两家子公司所致。
其他应收款	较上年年末增加 377%，主要为本期新增两家子公司所致。

存货	较上年年末增加 22901%，主要为本期新增子公司明日实业所致。
其他流动资产	较上年年末增加 900%，主要为本期新增理财所致。
其他权益工具投资	较上年年末增加 272%，主要为本年新增深圳蓝凌软件股份有限公司投资所致。
长期待摊费用	较上年年末增加 50%，主要为本期新增两家子公司所致。

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、领先业界的云视频核心研发优势

（1）面向5G+4K超高清的SVC柔性音视频编解码算法

公司注重云视频底层技术的投入，在云平台底层架构上采用了业界领先的SVC柔性音视频编解码算法，可以极高的效率压缩音视频数据，使音视频数据得以自适应网络带宽的方式在开放的互联网上传输，达到接近传统专网视频会议的流畅体验。SVC柔性音视频编解码算法相比传统专网视频所采用的H.264的通用编解码协议，在效率上有50%-80%的提升，这又使得传统专网视频固有的MCU（多点控制单元）得以云化，极大降低用户的采购成本和使用门槛的同时，大幅革新了用户体验。同时，公司在云平台的架构设计上，也考虑了面向即将到来的5G大规模商用，以及支持4K甚至8K超高清视频的多点间沟通，在下一代音视频编解码算法H.265和AV1上也有技术布局。

（2）全球分布的实时音视频网络

公司通过与全球主要基础电信运营商如印度TATA、新加坡电信、StarHub的广泛合作，同时也与国内外知名公有云厂商和IDC厂商合作，在PSTN基础网络与互联网云厂商的基础上建立了覆盖全球主要国家和地区的实时音视频网络，使客户在国内外都可以通过互联网或PSTN基础网络就近接入音视频沟通，并支持万点超大规模并发和超低时延。

2、领先的商业模式和完整的“云+端+行业”产业链布局

公司是国内率先建立SaaS模式（软件即服务）的云视频厂商，在用户体验打磨，收费模式设计和云平台规模化运营等多维度上有着多年的行业理解和深刻积累，并结合国内市场用户使用习惯和采购模式进行了改进。

并购整合后，公司拥有了“云+端”的完整解决方案和供应链能力，公司全资子公司明日实业作为国内出货量最大的云视频终端制造商之一，拥有规模效应带来的供应链成本优势；同时全资子公司数智源作为公司政府垂直行业的重要抓手，也凭借深刻的行业理解和渠道能力，牵头了智慧教育行业业务的拓展。

3、客户合作上“头部效应”愈发显著，建立了高维的品牌和市场影响力影响门槛

公司通过长期的行业深耕，树立了在国内云视频协同领域的良好的品牌与市场影响力。从语音服务业务看，公司已成为国内除基础通信运营商外市场份额最高的通信会议服务提供商。公司专注于开发世界500强、中国企业500强、中国民营企业500强等各行业领先企业服务市场。除世界500强企业外，公司近年来积极拓展国内企业客户，为众多中国企业500强、中国民营企业500强客户提供了服务，上述国内客户将成为公司业绩的新增长点。从云视频服务业务看，公司云视频平台已被众多500强企业采用部署，同时也拓展到智慧教育和双师课堂场景；公司云视频终端在业内有着卓越的口碑和品牌，业已被下游各行业众多头部企业大量采用，且不断与新的头部企业客户认可和合作，更加强了这种“头部效应”的正反馈，使得公司云视频终端出货量在业界遥遥领先。

4、全球服务能力

公司提供的实时音视频网络已经覆盖除南极洲以外的全部大洲，其中PSTN语音服务业务具备在全球将近130个国家和地区提供本地接入，可以为全球客户提供多语种的7*24小时在线客户服务，满足来自全球客户的多元化需求。同时，公司可以提供覆盖偏远地区的通信服务，如电信服务较为落后的部分阿拉伯地区（阿富汗、伊拉克等）、部分非洲国家以及部分前苏

联国家和地区等，公司都可以为客户的跨地区发展提供有利的通信保证。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，公司在重组并购后，形成了“云+端+行业”的完整垂直产业链，未来更将致力于将“云视频底层技术赋能垂直行业，以及全场景应用”。面向未来，由于4G/5G，云技术和边缘计算等基础设施的迭代以及用户需求的共同驱动，极大的拓宽了云视频场景的边界，视频会议仅是云视频应用的场景之一，云视频也越来越多的赋能到类似雪亮工程，智慧党建，智慧教育，智慧医疗，智慧司法等诸多行业场景应用。场景的丰富和边界的扩展，使得用户体验得到极大提升，云视频行业的天花板得到了极大的抬高。据第三方市场调研机构统计，2018年，传统专网视频会议的增速约为8%，行业市场规模70亿；而云视频+垂直行业应用的市场规模达到数百亿元。

2018年，国家教育部发布《教育信息化2.0行动计划》，明确了未来将借助新一代信息技术（同步课堂）进一步推进全国范围的教育均衡化。而经过多年建设，教育信息化基础设施越来越成熟，常态化互动录播（双师课堂）已成为体制内K12教育均衡化的主要运用手段和技术路线。公司于2019年5月成立全资子公司“会畅教育”，专注于将面向5G和4K超高清的SVC云视频技术赋能于双师课堂的核心场景。

报告期内，公司实现营业收入2.40亿元，较上年同期增加112.04%；归属于上市公司股东的净利润5,062.79万元，较上年同期增长212.02%。主要是由于公司优化产品结构云视频业务收入持续稳定增长，公司“云+端+行业”的战略稳定推进，并购明日实业和数智源后协同效应显现，营业收入保持良好发展态势，盈利能力不断提升。

报告期内，公司总体经营情况如下：

（一）云视频技术平台建设稳步推进。

公司加快对传统语音服务业务（PSTN电话会议）与云视频平台融合，未来语音业务将作为云视频平台的重要模块，为新老用户提供更好的用户体验。

（二）“云视频产品服务”子业务稳步推进。

年初至今，基于公司云视频平台的逐步完善，更好的用户体验使得公司云视频SaaS收入与同比去年获得了稳定增长。同期，公司与美国杜比公司等国内外多家知名品牌和音视频厂商建立了多个独家合作关系，不但有“人工智能+4K超高清”的云视频终端的大规模生产和出货，也建立了领先业界的云视频终端的自动化生产线。

（三）“云视频+教育”子业务稳步推进。

年初至今，教育子业务已经完成从产品设计与研发，团队搭建到全国第一批渠道的建设。5月，全资子公司会畅教育注册完成，会畅教育是公司依托全产业链打通优势，布局“云视频垂直行业应用”的第一步。6月，会畅教育作为两家受邀厂商之一参加“第二届人工智能与教育发展雄安论坛”。报告期内，教育子业务在市场拓展上也按计划稳步推进，陆续落地了山东和浙江等多地的体制内中小学“双师课堂”试点。

（四）国产自主可控技术的稳步推进。

公司云视频终端已逐步实现芯片和核心元器件的国产化，在核心音视频技术上都采用自有研发的专利算法。

（五）人才引进与内部培训相结合，实施股权激励计划，保障公司业务的可持续发展。

报告期内，公司立足于打造系统化、专业化的培训体系，将引进人才与内部培养相结合，落实员工激励体系，公司制定和实施了第二期限制性股票激励计划，向公司及子公司中高层管理人员和技术、营销以及管理骨干授予490.20万股限制性股票，实现公司在并购重组人员整合方面的长期激励与约束，充分调动其积极性和创造性，防止人才流失，实现企业的可持续发展，为做深做透市场、做大做强产品和服务的经营目标夯实基础。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	239,623,135.50	113,008,196.60	112.04%	主要为重组成功并购子公司后，云视频服务业务从原 7600 万增加至 1.7 亿，增 247.15%。
营业成本	116,954,224.05	52,498,763.64	122.78%	重大资产重组成功后，本期合并报表新增两家子公司所致。
销售费用	28,456,194.51	19,339,417.24	47.14%	重大资产重组成功后，本期合并报表新增两家子公司所致。
管理费用	26,215,809.88	18,438,684.65	42.18%	重大资产重组成功后，本期合并报表新增两家子公司所致。
财务费用	-750,182.76	-598,843.46	25.27%	
所得税费用	7,469,146.59	2,217,714.08	236.79%	重大资产重组成功后，本期合并报表新增两家子公司所致。
研发投入	21,582,368.61	7,172,142.53	200.92%	重大资产重组成功后，本期合并报表新增两家子公司所致。
经营活动产生的现金流量净额	-34,126,076.47	21,898,346.60	-255.84%	重大资产重组成功后，本期合并报表新增两家子公司所致。
投资活动产生的现金流量净额	83,621,364.96	-66,558,128.04	-225.64%	重大资产重组成功后，本期合并报表新增两家子公司所致。
筹资活动产生的现金流量净额	49,789,917.00	-11,258,100.00	-542.00%	股权激励收到员工认购款。
现金及现金等价物净增加额	99,096,600.37	-56,344,562.99	-275.88%	重大资产重组成功后，本期合并报表新增两家子公司所致。
其他收益	9,323,500.34	3,012,543.38	209.49%	重大资产重组成功后，本期合并报表新增两家

				子公司所致。
信用减值损失	2,399,169.54	1,091,305.12	119.84%	重大资产重组成功后，本期合并报表新增两家子公司所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

本报告期利润构成发生重大变动主要因为重组成功后，会畅通讯增加明日实业及数智源两家子公司，本期编制合并报表所致。本期营业收入金额2.40亿元，上年同期收入营业收入金额约1.13亿元，较上年增加约112%：其中云视频服务业务本期收入金额1.71亿元，较去年同期增加247.15%；服务和技术开发项目本期收入金额0.23亿元，为本期重组成功并购子公司后新增。

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
云视频服务业务	170,896,290.58	76,617,559.35	55.17%	247.15%	389.22%	-19.09%
语音服务业务	45,297,877.69	28,834,901.47	36.34%	-28.98%	-21.72%	-13.96%
服务和技术开发项目	23,276,695.79	11,501,763.23	50.59%	100.00%	100.00%	100.00%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,161,392.73	7.25%	主要为理财收益及对数智源合并日之前持有的长投按照公允价重新计量产生的投资收益	否
营业外收入	103,419.49	0.18%	主要为政府补助形成	否
营业外支出	42,773.57	0.07%	其他	否
信用减值损失	2,399,169.54	4.18%	应收账款计提坏账形成	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	289,775,275.10	18.44%	113,148,932.34	31.39%	-12.95%	重大资产重组成功后，本期合并报表新增两家子公司所致。
应收账款	247,642,729.87	15.76%	72,059,284.54	19.99%	-4.23%	重大资产重组成功后，本期合并报表新增两家子公司所致。
存货	67,229,079.41	4.28%	3,304,778.00	0.92%	3.36%	重大资产重组成功后，本期合并报表新增两家子公司所致。
长期股权投资	1,510,000.00	0.10%	65,080,441.83	18.06%	-17.96%	重大资产重组成功后，本期合并报表所致。
固定资产	36,900,157.07	2.35%	21,689,571.86	6.02%	-3.67%	重大资产重组成功后，本期合并报表新增两家子公司所致。
短期借款	1,000,000.00	0.06%			0.06%	
其他应付款	474,263,250.42	30.17%	22,794,137.86	6.09%	24.08%	股权转让款

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	374,756.00	
履约保证金	2,396,758.44	
合计	**2,771,514.44**	

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,069,445,400.00	18,994,114.85	5,530.40%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
深圳市明日实业有限责任公司	信息通讯类摄像机、广播类摄像机以及工业领域应用摄像机产品的研究、开发、生产和销售	收购	650,000,000.00	100.00%	非公开发行股份募集配套资金	无	长期	股权	不适用	不适用	否	2019 年 01 月 03 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项之标的资产过户完成的公告》（公告编号：2019-001）
北京数智源科技有限公司	视频应用软件技术的研究和开发、视频监控系统的集成销售	收购	392,277,900.00	100.00%	非公开发行股份募集配套资金	无	长期	股权	不适用	不适用	否	2019 年 01 月 03 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项之标的

													资产过户完成的公告》（公告编号：2019-001）
北京会畅教育科技有限公司	向教育行业提供云视讯应用解决方案	新设	5,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	股权	不适用	不适用	否		巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于投资设立全资子公司公告》（公告编号：2019-050）
深圳市蓝凌软件股份有限公司	企业办公软件一体化解决方案	收购	27,162,500.00	2.49%	自有资金	无	长期	股权	不适用	不适用	否		
合计	--	--	1,069,445,400.00	--	--	--	--	--	不适用	不适用	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	14,763.86
报告期投入募集资金总额	4,941.53
已累计投入募集资金总额	13,874.06
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会核发的《关于核准上海会畅通讯股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2016]2755号）核准，公司首次公开发行新股不超过 1,800 万股已发行完成，发行价格为人民币 9.70 元/股，募集资金总额为人民币 174,600,000.00 元。扣除发行费用总额人民币 26,961,356.21 元后，募集资金净额为人民币 147,638,643.79 元。上述募集资金到位情况经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了大华验字[2017]000019 号《验资报告》。公司已将全部募集资金存放于募集资金专户管理。截至 2019 年 6 月 30 日，公司已使用募集资金 138,740,574.13 元，2019 年使用募集资金 49,415,308.17 元，均为募投项目投入。截至 2019 年 6 月 30 日，公司募集资金金额为人民币 14,064,366.96 元（含专户利息收入 295,887.58 元）。其中，委托理财 0 元，募集资金专项账户余额 14,064,366.96 元。	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
云会议平台项目	否	10,890	10,826.83	4,502.03	10,865.32	100.36%		1,669.93	6,807.92	是	否
服务及营销网络建设项目	否	3,960	3,937.03	439.5	3,184.24	80.88%		389.94	1,792.95	是	否
承诺投资项目小计	--	14,850	14,763.86	4,941.53	14,049.56	--	--	2,059.87	8,600.87	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	14,850	14,763.86	4,941.53	14,049.56	--	--	2,059.87	8,600.87	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	2017 年 3 月 13 日召开的公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于变更部分募集资金项目实施地点的议案》，详见 2017 年 3 月 14 日披露于（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）的《关于公司变更部分募集资金项目实施地点的公告》（公告编号：2017-013）。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	2017 年 4 月 18 日，公司第二届董事会第十次会议和第二届监事会第七次会议审议通过《关于以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，一致同意公司使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金 2,147.05 万元，详见 2017 年 4 月 20 日披露于（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）的《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的公告》（公告编号：2017-026）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	2017 年 11 月 6 日，公司第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十二次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，一致同意公司在保证募集资金投资项目的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下，使用部分闲置募集资金不超过 1,600 万元用于暂时补充流动资金，使用期限不超过自本次董事会批准之日起 12 个月，到期将归还至募集资金专户，详见 2017 年 11 月 7 日披露于（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2017-085）。 2018 年 11 月 5 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金人民币 1,600 万元全部归还至募集资金专用账户，详见 2018 年 11 月 5 日披露于（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）的《关于归还暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》（公告编号：2018-110）。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2019 年 4 月 25 日，公司分别召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十三次会议审议通过了《关于调整闲置自有资金理财额度的议案》，同意公司（含全资子公司）在确保不影响公司正常生产经营的情况下，将闲置自有资金购买理财产品的最高额度由人民币 6000 万元调整至人民币 1.2 亿元，用于购买安全性高、流动性好的理财产品，单笔投资期限不超过 12 个月。在上述额度内，资金可以滚动使用，并授权管理层实施相关事宜。详见公司 2019 年 4 月 26 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于调整闲置自有资金理财额度的公告》（公告编号：2019-046）。
募集资金使用及披	无

露中存在的问题或其他情况	

（3）募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	1,000	0	0
银行理财产品	自有资金	14,600	2,000	0
合计		15,600	2,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
兴业银行股份有限公司上海静安支行	银行	保本浮动收益型	1,000	募集	2019 年 01 月 17 日	2019 年 02 月 18 日	组合投资	协议约定	3.60%		2.96	已收回		是	否	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2019-004
中国	银行	浮动收	2,300	自有	2019	2019	组合	协议	3.95%		10.21	已收		是	是	巨潮

工商银行股份有限公司深圳国财支行		益型			年 01 月 30 日	年 03 月 12 日	投资	约定				回				资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2019-013
渣打银行（中国）有限公司	银行	保本浮动收益型	2,000	自有	2019 年 02 月 01 日	2019 年 05 月 06 日	组合投资	协议约定	4.05%		21.15	已收回		是	是	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2019-013
北京银行股份有限公司天桥支行	银行	保本浮动收益型	1,000	自有	2019 年 02 月 20 日	2019 年 05 月 21 日	组合投资	协议约定	3.65%		9	已收回		是	是	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2019-023
中国工商银行股份有限公司深圳国财支行	银行	浮动收益型	2,300	自有	2019 年 03 月 22 日	2019 年 05 月 05 日	组合投资	协议约定	4.24%		10.95	已收回		是	是	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2019-023

中国工商银行股份有限公司深圳国财支行	银行	浮动收益型	4,000	自有	2019 年 05 月 10 日	2019 年 06 月 20 日	组合投资	协议约定	3.95%		17.74	已收回		是	是	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2019-056
北京银行股份有限公司天桥支行	银行	保本浮动收益型	1,000	自有	2019 年 05 月 22 日	2019 年 06 月 26 日	组合投资	协议约定	3.00%		2.87	已收回		是	是	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2019-086
渣打银行（中国）有限公司	银行	保本浮动收益型	2,000	自有	2019 年 05 月 29 日	2019 年 08 月 27 日	组合投资	协议约定	3.85%			未到期		是	是	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2019-086
合计			15,600	--	--	--	--	--	--	0	74.88	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

（2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市明日实业有限责任公司	子公司	信息通讯类摄像机、广播类摄像机以及工业领域应用摄像机产品的研究、开发、生产和销售	5000	23,000.95	20,097.16	10,897.64	3,713.63	3,235.08
北京数智源科技有限公司	子公司	视频应用软件技术的研究和开发、视频监控系统的集成销售	10508.3331	18,455.09	15,175.98	3,608.1	312.34	347.14

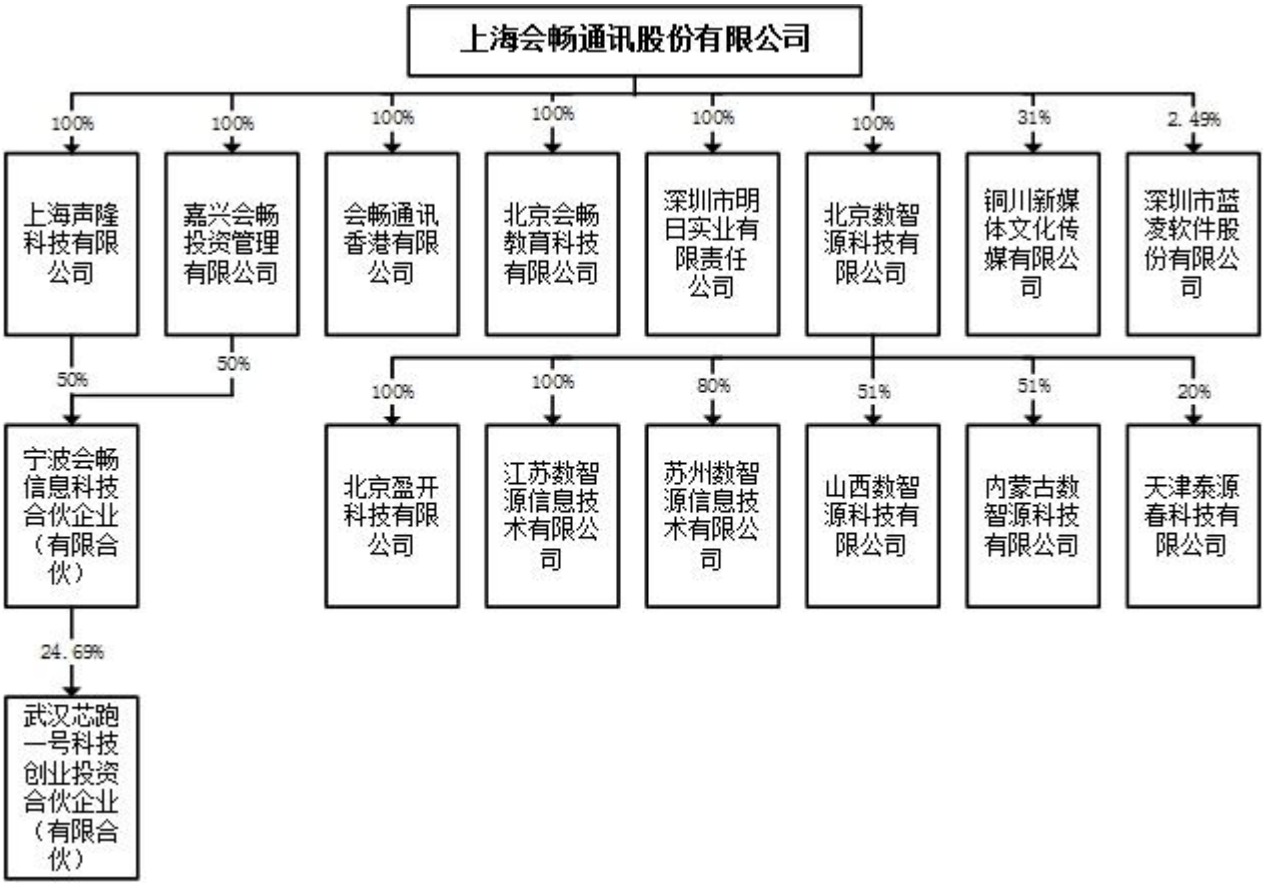
报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市明日实业有限责任公司	重大资产重组收购	本期归属于母公司净利润 3235 万元。
北京数智源科技有限公司	重大资产重组收购	本期归属于母公司净利润 347 万元。

北京会畅教育科技有限公司	现金出资设立	无重大影响
深圳市蓝凌软件股份有限公司	股权收购	无重大影响

主要控股参股公司情况说明



八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

（一）市场竞争加剧的风险

国内多方通信和视频监控行业参与者众多，通过多年的运营实践，公司在行业内具有明显的竞争优势，已经树立了较为稳固的市场地位。在宏观环境不景气以及公司对其业务需求开发深度的影响，如公司未来不能有效开拓其他客户，公司未来面临的竞争压力可能会有所增加，从而对公司经营业绩造成一定的不利影响。公司持续关注并研究全球经济、行业和技术领域的重大变化，分析行业发展逻辑，对全球通信和安防行业与物联网产业的演化、视频技术与信息通信技术、数字化技术的持续融合，客户需求多元化和不确定性进行预判，巩固原有优势市场，积极探索、试点新业务和新商业模式，开展业务布局和技术布局。

（二）技术发展带来的技术革新风险

通信技术的快速发展，带来用户需求的快速变化，通信和安防行业是典型的技术密集型行业，行业更新换代极为迅速。若公司不能紧跟行业技术的发展趋势，充分关注客户多样化的个性需求，后续研发投入不足，则仍将面临因无法保持持续创新能力导致市场竞争力下降的风险。公司通过加大研发投入，持续加强在人工智能、云视讯、芯片设计等领域核心技术的研究，储备应对未来更广阔。

（三）集团化经营下的管理控制风险

公司已收购明日实业和数智源，并投资设立会畅教育，公司新增三家业务子公司，公司规模迅速扩张和集团化经营对公司的管理能力提出了更高的要求，公司的管理控制水平将可能影响公司的整体运营效率和业务持续发展。今年公司将强化和改善绩效考核管理，将管理层、员工个人利益与公司业绩成长紧密捆绑，激发管理层和员工工作热情，提升公司整体运作效率，促进公司业务持续成长。

（四）业绩承诺无法实现的风险

数智源在业绩承诺期内2018年度、2019年度及2020年度的承诺净利润分别不低于3,250万元、4,000万元及5,000万元；明日实业在业绩承诺期内2018年度、2019年度及2020年度的承诺净利润分别不低于5,000万元、6,000万元及7,200万元。以上承诺净利润是基于其经营能力和未来的发展前景所做出的综合判断，最终能否实现将取决于行业发展趋势的变化以及标的公司经营管理能力等诸多因素，虽然2018年度已完成了业绩承诺，仍存在剩余承诺期实现的实际净利润低于承诺净利润的风险。公司将密切关注市场变化，积极组织和调配公司资源，确保标的公司完成业绩承诺。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	49.62%	2019 年 02 月 12 日	2019 年 02 月 12 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2019-014
2018 年度股东大会	年度股东大会	63.65%	2019 年 05 月 21 日	2019 年 05 月 21 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2019-059

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2017 年 9 月 21 日，甘肃三润工贸有限公司（以下简称"甘肃三润"）因产品代理合作协议纠纷起诉明日实业	378.05	否	一审已判决，甘肃三润不服判决，二审裁定本案发回重审，截至目前本案重审已受理。	法院一审判令解除合作协议，驳回甘肃三润其他诉讼请求。法院二审裁定撤销一审判决，本案发回重审。	法院重审中，尚未判决。	2019 年 01 月 23 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于发行股份购买资产相关方承诺事项的公告》（公告编号：2019-003）

九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

（一）第一期限制性股票激励计划

1、2017年9月20日，公司第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十次会议分别审议通过了《关于公司<第一期限制性股票激励计划（草案）>及摘要的议案》、《第一期限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》（以下简称“考核管理办法”）和《关于提请股东大会授权董事会办理公司第一期限制性股票激励计划相关事宜的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见，监事会对激励对象名单进行了核查。

2、2017年10月13日，公司2017年第二次临时股东大会审议通过了《激励计划》、《考核管理办法》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司第一期限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

3、2017年11月6日，公司第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十二次会议分别审议通过了《关于调整公司第一期限制性股票激励计划激励对象名单的议案》、《关于向公司股权激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见，监事会对调整后的激励对象名单进行了核查。

4、2017年11月7日，公司发布了《关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》（公告编号：2017-084）。本次限制性股票激励计划拟向65名激励对象授予176.10万股限制性股票，授予价格为19.51元/股，首次授予限制性股票的上市日期为2017年11月20日。

5、2018年1月17日，公司第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议分别审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见。

6、2018年2月28日，公司发布了《关于完成回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2018-019）。公司于2018年2月26日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成已回购股票的注销，本次回购注销限制性股票数量为 200,000 股，回购价格为19.51元/股。公司总股本由73,761,000股减至73,561,000股，公司第一期股权激励计划首次授予对象调整为64名，授予总数调整为156.10万股。

7、2018年4月17日，公司第三届董事会第五次会议和第三届监事会第四次会议分别审议通过了《关于修订公司<第一期限制性股票激励计划（草案）>及摘要的议案》，为明确公司限制性股票的解除限售条件，董事会同意对公司层面业绩考核条件的净利润指标作进一步明确，现将第一期股权激励计划中“注1：上表所述净利润指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润”修订为“注1：上表所述净利润是指以经审计的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润并剔除股权激励影响的数值作为计算依据”。公司独立董事、监事会对该事项发表了明确同意的意见。

8、2018年5月9日，公司2017年度股东大会审议通过了《关于修订公司<第一期限制性股票激励计划（草案）>及摘要的议案》。

9、2018年5月18日，公司发布了《2017年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-063）。以73,561,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），送红股0股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增8股。公司总股本由73,561,000股增至132,409,800股，公司第一期股权激励计划授予总数调整为280.98万股。

10、2018年11月6日，公司第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十次会议分别审议并通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》和《关于公司第一期限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，公司独立董事、监事会对该事项发表了明确同意的意见。

11、2018年11月12日，公司发布了《关于第一期限制性股票激励计划第一个解锁期解锁股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2018-117）。本次解锁的激励对象总数为60名，本次解锁的限制性股票数量为790,020股，本次限制性股票的上市流通日期为2018年11月20日。

12、2019年1月23日，公司发布了《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况暨新增股份上市公告书》。公司本次非公开发行股份购买资产部分新增股份35,014,295股，新增股份上市日期为2019年1月25日，公司总股本由132,409,800股增至167,424,095股。

13、2019年2月12日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。

14、2019年4月18日，公司发布了《关于完成回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2019-028）。公司于2019年4月17日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成已回购股票的注销，本次回购注销限制性股票数量为176,400股，回购价格为10.78元/股。公司总股本由167,424,095股减至167,247,695股，公司第一期股权激励计划首次授予对象调整为60名，授予总数调整为263.34万股（包含已解锁的790,020股）。

15、2019年4月25日，公司第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十三次会议分别审议并通过了《关于回购注销未达到第一期限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司独立董事、监事会对该事项发表了明确同意的意见。

16、2019年6月27日，公司发布了《关于完成回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2019-073）。公司于2019年6月27日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成已回购股票的注销，本次回购注销限制性股票数量为873,540股，其中：因公司业绩未达到第二个解锁期解锁条件而回购注销限制性股票数量为727,380股，因离职原因已不符合激励对象条件而回购注销限制性股票数量为146,160股，回购价格为10.78元/股。公司总股本由167,247,695股减至166,374,155股，公司第一期股权激励计划首次授予对象调整为54名，授予总数调整为175.9860万股(包含已解锁的790,020股)。

（二）第二期限制性股票激励计划

1、2019年3月25日，公司第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十二次会议分别审议通过了《关于公司<第二期限制性股票激励计划（草案）>及摘要的议案》、《关于公司<第二期限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》（以下简称“管理办法”）和《关于提请股东大会授权董事会办理公司第二期限制性股票激励计划相关事宜的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见，监事会对激励对象名单进行了核查，德恒上海律师事务所出具了相关法律意见。

2、公司对首次授予的激励对象名单的姓名和职务在公司内部进行了公示，公示期为自2019年3月26日至2019年4月4日止。在公示期内，公司未收到对本次拟激励对象提出的异议。监事会对激励计划激励对象名单进行了核查，并于2019年5月16日披露了《监事会关于公司第二期限制性股票激励计划拟激励对象名单的审核意见及公示情况说明》（公告编号：2019-057）。

3、2019年5月21日，公司2018年度股东大会审议通过了本激励计划、《管理办法》及授权董事会办理公司第二期限制性股票激励计划相关事宜，并披露了《关于第二期限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2019-060）。

4、2019年7月1日，公司第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十五次会议分别审议通过了《关于调整第二期限制性股票激励计划激励对象名单的议案》、《关于向第二期限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见，监事会对调整后的激励对象名单进行了核查，德恒上海律师事务所出具了相关法律意见。

5、2019年7月4日，公司第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第十六次会议分别审议通过了《关于再次调整第二期限制性股票激励计划激励对象名单的议案》、《关于向第二期限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见，监事会对再次调整后的激励对象名单进行了核查，德恒上海律师事务所出具了相关法律意见。

6、2019年7月15日，公司发布了《关于第二期限制性股票激励计划首次授予完成的公告》（公告编号：2019-089）。本次限制性股票激励计划向150名激励对象授予498.20万股限制性股票，授予价格为11.89元/股，本次限制性股票授予日为2019年7月1日，首次授予股份的上市日为2019年7月18日。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	71,846,820	54.26%	35,014,295	0	0	-1,049,940	33,964,355	105,811,175	63.60%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	71,711,820	54.16%	35,014,295	0	0	-995,940	34,018,355	105,730,175	63.55%
其中：境内法人持股	31,308,120	23.64%	2,802,919	0	0		2,802,919	34,111,039	20.50%
境内自然人持股	40,403,700	30.51%	32,211,376	0	0	-995,940	31,215,436	71,619,136	43.05%
4、外资持股	135,000	0.10%	0	0	0	-54,000	-54,000	81,000	0.05%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	135,000	0.10%	0	0	0	-54,000	-54,000	81,000	0.05%
二、无限售条件股份	60,562,980	45.74%	0	0	0	0	0	60,562,980	36.40%
1、人民币普通股	60,562,980	45.74%	0	0	0	0	0	60,562,980	36.40%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	132,409,800	100.00%	35,014,295	0	0	-1,049,940	33,964,355	166,374,155	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2019年1月25日，公司非公开发行股份购买资产部分新增股份35,014,295股上市，具体内容详见2019年1月23日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况暨新增股份上市公告书》；

2019年4月17日，公司回购注销第一期限制性股票激励计划部分激励对象已获授但尚未解锁的176,400股限制性股票，具体内容详见2019年4月18日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于完成回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2019-028）；

2019年6月27日，公司回购注销第一期限制性股票激励计划部分激励对象已获授但尚未解锁的873,540 股限制性股票，具体内容详见2019年6月27日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于完成回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2019-073）。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2018年4月20日，公司第三届董事会第六次会议审议通过本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案等相关议案；2018年5月25日，公司2018年第二次临时股东大会审议通过本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案等相关议案；2018年9月28日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过《关于<上海会畅通讯股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)（修订稿）>及其摘要的议案》等相关议案；

2018年12月21日，公司收到中国证监会核发的《关于核准上海会畅通讯股份有限公司向戴元永等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]2111 号）；2019年1月14日，公司非公开发行股份购买资产部分新增股份登记申请取得了中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》，本次新增股票上市数量为35,014,295股，新增股份上市日期为2019年1月25日。

2018年11月6日，公司分别召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，并经并经公司于2019年2月12日召开的2019年第一次临时股东大会批准，因第一期限制性股票激励计划中首次授予的4名原激励对象因已离职不再符合激励条件，上述激励对象已获授但尚未解锁的176,400股限制性股票由公司回购注销，回购价格为19.51元/股；2019年4月17日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成已回购股票的注销。2019年4月25日，公司分别召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十三次会议审议通过了《关于回购注销未达到第一期限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，并经公司于2019年5月21日召开的2018年度股东大会批准，鉴于本激励计划首次授予部分第二个解锁期公司业绩未达到解锁条件以及首次授予的部分激励对象中因离职原因已不符合激励对象条件，公司决定回购注销上述所涉已获授但尚未解锁的限制性股票合计 873,540 股；2019年6月27日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成已回购股票的注销。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

上述股份变动情况已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
黄元元	38,500,920	0	0	38,500,920	首发锁定承诺	2020 年 1 月 26 日
上海会畅企业管理咨询有限公司	31,308,120	0	0	31,308,120	首发锁定承诺	2020 年 1 月 26 日
股权激励限售股	2,019,780	1,049,940	0	969,840	第一期限制性股票激励计划	2020 年 11 月 20 日
戴元永	0	0	6,380,346	6,380,346	重大资产重组	2022 年 1 月 26 日
邵卫	0	0	1,815,332	1,815,332	重大资产重组	2022 年 1 月 26 日
颜家晓	0	0	1,200,711	1,200,711	重大资产重组	2022 年 1 月 26 日
苏蓉蓉	0	0	423,466	423,466	重大资产重组	2022 年 1 月 26 日
东方网力科技股份有限公司	0	0	211,654	211,654	重大资产重组	2022 年 1 月 26 日
上海龙澜投资管理有限公司	0	0	105,806	105,806	重大资产重组	2022 年 1 月 26 日
罗德英	0	0	12,166,088	12,166,088	重大资产重组	2022 年 1 月 26 日
杨祖栋	0	0	5,150,057	5,150,057	重大资产重组	2022 年 1 月 26 日
深圳市明日欣创投资企业（有限合伙）	0	0	2,485,459	2,485,459	重大资产重组	2022 年 1 月 26 日
杨芬	0	0	2,239,152	2,239,152	重大资产重组	2022 年 1 月 26 日
谢永斌	0	0	1,492,743	1,492,743	重大资产重组	2022 年 1 月 26 日
陈洪军	0	0	1,343,481	1,343,481	重大资产重组	2022 年 1 月 26 日
合计	71,828,820	1,049,940	35,014,295	105,793,175	--	--

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍	发行日期	发行价格（或	发行数量	上市日期	获准上市交	交易终止日	披露索引	披露日期

生证券名称		利率）			易数量	期		
股票类								
会畅通讯	2019 年 01 月 03 日	18.30	35,014,295	2019 年 01 月 25 日	35,014,295		巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况暨新增股份上市公告书》	2019 年 01 月 23 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

2018年4月20日，公司第三届董事会第六次会议审议通过本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案等相关议案；2018年5月25日，公司2018年第二次临时股东大会审议通过本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案等相关议案；

2018年9月28日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过《关于<上海会畅通讯股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)（修订稿）>及其摘要的议案》等相关议案；2018年12月21日，公司收到中国证监会核发的《关于核准上海会畅通讯股份有限公司向戴元永等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]2111号）；2019年1月14日，公司非公开发行股份购买资产部分新增股份登记申请取得了中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》，本次新增股票上市数量为35,014,295股，新增股份上市日期为2019年1月25日。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		11,366		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
黄元元	境内自然人	23.14%	38,500,920	0	38,500,920	0	质押	38,492,999
上海会畅企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	18.82%	31,308,120	0	31,308,120	0	质押	5,100,000

罗德英	境内自然人	7.31%	12,166,088	12,166,088	12,166,088	0		
戴元永	境内自然人	3.83%	6,380,346	6,380,346	6,380,346	0		
杨祖栋	境内自然人	3.10%	5,150,057	5,150,057	5,150,057	0		
何雪萍	境内自然人	2.71%	4,502,000	4,502,000	0	4,502,000		
钟伟澜	境内自然人	1.84%	3,060,000	3,060,000	0	3,060,000		
彭朴	境内自然人	1.56%	2,595,720	-570942	0	2,595,720	质押	1,200,000
深圳市明日欣创投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.49%	2,485,459	2,485,459	2,485,459	0		
杨芬	境内自然人	1.35%	2,239,152	2,239,152	2,239,152	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人黄元元女士持有上海会畅企业管理咨询有限公司 100%的股权。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
何雪萍	4,502,000	人民币普通股	4,502,000
钟伟澜	3,060,000	人民币普通股	3,060,000
彭朴	2,595,720	人民币普通股	2,595,720
广州农村商业银行股份有限公司－金鹰信息产业股票型证券投资基金	1,535,909	人民币普通股	1,535,909
李凯	1,493,300	人民币普通股	1,493,300
比邻前进(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,456,060	人民币普通股	1,456,060
兴证创新资本管理有限公司	1,369,340	人民币普通股	1,369,340
中国工商银行股份有限公司－南方大数据 100 指数证券投资基金	1,044,540	人民币普通股	1,044,540
中国工商银行股份有限公司－农银	782,162	人民币普通股	782,162

汇理信息传媒主题股票型证券投资基金			
兴业银行股份有限公司－工银瑞信文体产业股票型证券投资基金	616,400	人民币普通股	616,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人黄元元女士持有上海会畅企业管理咨询有限公司 100%的股权。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东何雪萍除通过普通证券账户持有 2,000 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,500,000 股，实际合计持有 4,502,000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
HUANG YUANGENG	董事长	现任	180,000	0	54,000	126,000	0	0	200,000
杨祖栋	副董事长	现任	0	5,150,057	0	5,150,057	0	0	0
戴元永	副董事长	现任	0	6,380,346	0	6,380,346	0	0	120,000
路路	董事、总经理、董事会秘书	现任	90,000	0	27,000	63,000	0	0	120,000
赵宁	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
申嫦娥	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴刚	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吉贝蒂	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈培依	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐臻翟	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
罗明霞	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄霞	监事会主席	离任	0	0	0	0	0	0	0
周艳	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
闫斌	财务总监	离任	90,000	0	27,000	63,000	0	0	0
黄元元	副董事长	离任	38,500,920	0	0	38,500,920	0	0	0
合计	--	--	38,860,920	11,530,403	108,000	50,283,323	0	0	440,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因

黄霞	监事会主席	离任	2019 年 05 月 21 日	个人原因主动辞职，仍在公司担任市场推广经理职务。
周艳	监事	离任	2019 年 05 月 21 日	个人原因主动辞职，不在公司担任任何职务。
闫斌	财务总监	离任	2019 年 06 月 27 日	个人原因主动辞职，仍在公司担任内审部总监职务。
黄元元	副董事长	离任	2019 年 08 月 01 日	个人年龄原因主动辞职，不在公司担任任何职务，仍为公司实际控制人。
吉贝蒂	职工监事	被选举	2019 年 04 月 25 日	职工代表大会推举产生。
徐臻翟	监事	被选举	2019 年 05 月 21 日	2018 年度股东大会选举产生。
吉贝蒂	监事会主席	被选举	2019 年 07 月 01 日	第三届监事会第十五次会议选举产生。
罗明霞	财务总监	聘任	2019 年 06 月 27 日	总经理提名并经第三届董事会第十九次会议审议通过。
罗明霞	副总经理、财务总监	聘任	2019 年 08 月 29 日	总经理提名并经第三届董事会第二十四次会议审议通过。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：上海会畅通讯股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	289,775,275.10	190,678,674.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	17,219,194.35	
应收账款	247,642,729.87	54,750,986.57
应收款项融资		
预付款项	19,013,156.98	11,836,005.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	25,554,383.84	5,354,763.24
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	67,229,079.41	292,290.50
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	30,159,647.17	3,015,200.14
流动资产合计	696,593,466.72	265,927,921.01
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		10,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,510,000.00	69,003,816.92
其他权益工具投资	37,162,500.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	36,900,157.07	20,662,060.93
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	25,049,571.57	2,386,897.36
开发支出		
商誉	761,549,955.32	
长期待摊费用	3,854,209.26	2,567,688.79
递延所得税资产	8,792,298.36	3,427,562.27
其他非流动资产	393,000.00	393,000.00
非流动资产合计	875,211,691.58	108,441,026.27
资产总计	1,571,805,158.30	374,368,947.28
流动负债：		
短期借款	1,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,873,780.00	
应付账款	43,359,206.33	14,719,420.92
预收款项	11,314,787.23	7,544,390.87
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,903,654.74	7,205,275.51
应交税费	9,965,605.57	1,461,015.03
其他应付款	490,988,019.92	22,794,137.86
其中：应付利息		
应付股利	16,724,769.50	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	568,405,053.79	53,724,240.19
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,284,563.12	5,114,065.46

递延所得税负债	5,991,003.44	
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,275,566.56	5,114,065.46
负债合计	579,680,620.35	58,838,305.65
所有者权益：		
股本	171,356,155.00	132,233,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	769,180,984.54	116,704,742.29
减：库存股	69,852,821.40	20,036,514.40
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,057,064.95	24,057,064.95
一般风险准备		
未分配利润	96,475,060.74	62,571,948.79
归属于母公司所有者权益合计	991,216,443.83	315,530,641.63
少数股东权益	908,094.12	
所有者权益合计	992,124,537.95	315,530,641.63
负债和所有者权益总计	1,571,805,158.30	374,368,947.28

法定代表人：路路　　主管会计工作负责人：罗明霞　　会计机构负责人：张敬

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	185,143,400.13	183,567,919.72
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	43,905,570.89	54,750,986.57
应收款项融资		

预付款项	15,055,944.00	11,827,275.67
其他应收款	11,514,662.37	9,382,439.94
其中：应收利息		
应收股利		
存货	366,766.90	292,290.50
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,086,543.47	3,013,232.17
流动资产合计	281,072,887.76	262,834,144.57
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,137,281,661.92	95,003,816.92
其他权益工具投资	27,162,500.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	23,273,447.18	13,874,799.03
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,105,216.14	2,386,897.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,076,718.75	975,651.79
递延所得税资产	3,584,395.15	3,427,562.27
其他非流动资产	393,000.00	393,000.00
非流动资产合计	1,194,876,939.14	116,061,727.37
资产总计	1,475,949,826.90	378,895,871.94
流动负债：		

短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	8,773,408.41	14,719,420.92
预收款项	8,023,118.74	7,544,390.87
合同负债		
应付职工薪酬	2,462,857.04	7,169,157.41
应交税费	750,748.89	1,457,763.19
其他应付款	490,872,223.95	22,771,495.36
其中：应付利息		
应付股利	16,724,769.50	
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	510,882,357.03	53,662,227.75
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,782,070.62	5,114,065.46
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,782,070.62	5,114,065.46
负债合计	515,664,427.65	58,776,293.21
所有者权益：		
股本	171,356,155.00	132,233,400.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	769,180,984.54	116,704,742.29
减：库存股	69,852,821.40	20,036,514.40
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,057,064.95	24,057,064.95
未分配利润	65,544,016.16	67,160,885.89
所有者权益合计	960,285,399.25	320,119,578.73
负债和所有者权益总计	1,475,949,826.90	378,895,871.94

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	239,623,135.50	113,008,196.60
其中：营业收入	239,623,135.50	113,008,196.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	193,365,669.60	97,094,180.48
其中：营业成本	116,954,224.05	52,498,763.64
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	907,255.31	244,015.88
销售费用	28,456,194.51	19,339,417.24
管理费用	26,215,809.88	18,438,684.65
研发费用	21,582,368.61	7,172,142.53
财务费用	-750,182.76	-598,843.46

其中：利息费用		
利息收入	1,103,440.19	1,054,658.01
加：其他收益	9,323,500.34	2,242,410.48
投资收益（损失以“—”号填列）	4,161,392.73	1,315,306.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,162,360.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,399,169.54	-1,091,305.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	57,343,189.43	18,380,427.58
加：营业外收入	103,419.49	63,028.77
减：营业外支出	42,773.57	3.89
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	57,403,835.35	18,443,452.46
减：所得税费用	7,469,146.59	2,217,714.08
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	49,934,688.76	16,225,738.38
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	49,934,688.76	16,225,738.38
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	50,627,881.45	16,225,738.38
2.少数股东损益	-693,192.69	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	49,934,688.76	16,225,738.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,627,881.45	16,225,738.38
归属于少数股东的综合收益总额	-693,192.69	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.32	0.12
（二）稀释每股收益	0.31	0.12

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：路路　　主管会计工作负责人：罗明霞　　会计机构负责人：张敬

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	94,565,765.43	113,008,196.60
减：营业成本	44,267,951.65	52,498,763.64
税金及附加	138,404.42	244,015.88
销售费用	14,031,156.89	19,063,283.94
管理费用	14,253,255.26	18,177,592.26
研发费用	7,030,129.82	7,172,142.53
财务费用	-727,910.79	-599,336.25
其中：利息费用		
利息收入	936,371.68	1,054,070.15
加：其他收益	1,234,191.25	2,242,410.48
投资收益（损失以“一”号填列）	211,500.00	1,315,306.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,402.10	-1,095,605.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“一”号填列）	17,012,067.33	18,913,845.35
加：营业外收入	20,046.31	61,671.77
减：营业外支出		3.89
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	17,032,113.64	18,975,513.23

减：所得税费用	1,924,213.87	2,216,675.00
四、净利润（净亏损以“一”号填列）	15,107,899.77	16,758,838.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	15,107,899.77	16,758,838.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	15,107,899.77	16,758,838.23
七、每股收益：		

（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	226,565,189.64	124,973,294.55
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,722,054.40	
收到其他与经营活动有关的现金	7,763,154.12	3,103,567.95
经营活动现金流入小计	240,050,398.16	128,076,862.50
购买商品、接受劳务支付的现金	155,840,334.43	65,709,070.29
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	56,869,593.78	26,207,142.64

支付的各项税费	29,242,956.61	7,226,482.22
支付其他与经营活动有关的现金	32,223,589.81	7,035,820.75
经营活动现金流出小计	274,176,474.63	106,178,515.90
经营活动产生的现金流量净额	-34,126,076.47	21,898,346.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	173,500,000.00	4,200,000.00
取得投资收益收到的现金	982,537.13	152,945.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	341.99	
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	98,046,777.43	
投资活动现金流入小计	272,529,656.55	4,352,945.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,745,791.59	911,073.25
投资支付的现金	173,162,500.00	70,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	188,908,291.59	70,911,073.25
投资活动产生的现金流量净额	83,621,364.96	-66,558,128.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	59,235,980.00	
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	59,235,980.00	
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	26,390.00	7,356,100.00
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	9,419,673.00	3,902,000.00

筹资活动现金流出小计	9,446,063.00	11,258,100.00
筹资活动产生的现金流量净额	49,789,917.00	-11,258,100.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-188,605.12	-426,681.55
五、现金及现金等价物净增加额	99,096,600.37	-56,344,562.99
加：期初现金及现金等价物余额	190,678,674.73	169,493,495.33
六、期末现金及现金等价物余额	289,775,275.10	113,148,932.34

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	111,023,581.11	124,496,411.33
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,868,935.21	3,027,057.91
经营活动现金流入小计	112,892,516.32	127,523,469.24
购买商品、接受劳务支付的现金	61,701,696.08	65,705,102.03
支付给职工以及为职工支付的现金	24,680,557.43	25,923,513.00
支付的各项税费	5,620,500.99	7,199,119.86
支付其他与经营活动有关的现金	10,409,682.78	6,997,979.14
经营活动现金流出小计	102,412,437.28	105,825,714.03
经营活动产生的现金流量净额	10,480,079.04	21,697,755.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	4,200,000.00
取得投资收益收到的现金	211,500.00	152,945.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	341.99	
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	30,211,841.99	4,352,945.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,592,430.90	911,073.25
投资支付的现金	77,162,500.00	70,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	88,754,930.90	70,911,073.25
投资活动产生的现金流量净额	-58,543,088.91	-66,558,128.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	59,235,980.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	59,235,980.00	
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		7,356,100.00
支付其他与筹资活动有关的现金	9,419,673.00	3,902,000.00
筹资活动现金流出小计	9,419,673.00	11,258,100.00
筹资活动产生的现金流量净额	49,816,307.00	-11,258,100.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-177,816.72	-426,681.55
五、现金及现金等价物净增加额	1,575,480.41	-56,545,154.38
加：期初现金及现金等价物余额	183,567,919.72	169,233,849.57
六、期末现金及现金等价物余额	185,143,400.13	112,688,695.19

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	132,233,400.00				116,704,742.29	20,036,514.40			24,057,064.95		62,571,948.79		315,530,641.63		315,530,641.63
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	132,233,400.00				116,704,742.29	20,036,514.40			24,057,064.95		62,571,948.79		315,530,641.63		315,530,641.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	39,122,755.00				652,476,242.25	49,816,307.00					33,903,111.95		675,685,802.20	908,094.12	676,593,896.32
（一）综合收益总额											50,627,881.45		50,627,881.45	-693,192.69	49,934,688.76
（二）所有者投入和减少资本	39,122,755.00				652,476,242.25	49,816,307.00							641,782,690.25	1,601,286.81	643,383,977.06
1．所有者投入的普通股	35,014,295.00				605,397,250.00								640,411,545.00	1,601,286.81	642,012,831.81
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					1,371,145.25								1,371,145.25		1,371,145.25
4．其他	4,108,460.00				45,707,847.00	49,816,307.00									
（三）利润分配											-16,724,769.50		-16,724,769.50		-16,724,769.50
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-16,724,769.50		-16,724,769.50		-16,724,769.50

4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	171,356,155.00				769,180,984.54	69,852,821.40			24,057,064.95		96,475,060.74		991,216,443.83	908,094.12	992,124,537.95

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	73,761,000.00				170,837,845.67	34,357,110.00			22,348,383.32		55,506,044.06		288,096,163.05		288,096,163.05
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	73,761,000.00				170,837,845.67	34,357,110.00			22,348,383.32		55,506,044.06		288,096,163.05		288,096,163.05
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	58,648,800.00				-62,550,800.00	-3,902,000.00					8,869,638.38		8,869,638.38		8,869,638.38
（一）综合收益总额											16,225,738.38		16,225,738.38		16,225,738.38
（二）所有者投入和减少资本	-200,000.00				-3,702,000.00	-3,902,000.00									
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他	-200,000.00				-3,702,000.00	-3,902,000.00									
（三）利润分配											-7,356,100.00		-7,356,100.00		-7,356,100.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-7,356,100.00		-7,356,100.00		-7,356,100.00
4．其他															

（四）所有者权益内部结转	58,848,800.00				-58,848,800.00										
1．资本公积转增资本（或股本）	58,848,800.00				-58,848,800.00										
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	132,409,800.00				108,287,045.67	30,455,110.00			22,348,383.32		64,375,682.44		296,965,801.43		296,965,801.43

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	132,233,400.00				116,704,742.29	20,036,514.40			24,057,064.95	67,160,885.89		320,119,578.73
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	132,233,400.00				116,704,742.29	20,036,514.40			24,057,064.95	67,160,885.89		320,119,578.73
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	39,122,755.00				652,476,242.25	49,816,307.00				-1,616,869.73		640,165,820.52
（一）综合收益总额										15,107,899.77		15,107,899.77
（二）所有者投入和减少资本	39,122,755.00				652,476,242.25	49,816,307.00						641,782,690.25
1．所有者投入的普通股	35,014,295.00											640,411,545.00
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					1,371,145.25							1,371,145.25
4．其他	4,108,460.00				45,707,847.00	49,816,307.00						
（三）利润分配										-16,724,769.50		-16,724,769.50
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-16,724,769.50		-16,724,769.50
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥												

补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	171,356,155.00				769,180,984.54	69,852,821.40			24,057,064.95	65,544,016.16		960,285,399.25

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	73,761,000.00				170,837,845.67	34,357,110.00			22,348,383.32	59,138,851.27		291,728,970.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	73,761,000.00				170,837,845.67	34,357,110.00			22,348,383.32	59,138,851.27		291,728,970.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	58,648,800.00				-62,550,800.00	-3,902,000.00				9,402,738.23		9,402,738.23
（一）综合收益总额										16,758,838.23		16,758,838.23
（二）所有者投	-200,0				-3,702,0	-3,902,0						

入和减少资本	00.00				00.00	00.00						
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他	-200,000.00				-3,702,000.00	-3,902,000.00						
（三）利润分配										-7,356,100.00		-7,356,100.00
1．提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配										-7,356,100.00		-7,356,100.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转	58,848,800.00				-58,848,800.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	58,848,800.00				-58,848,800.00							
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												

（六）其他												
四、本期期末余额	132,409,800.00				108,287,045.67	30,455,110.00			22,348,383.32	68,541,589.50		301,131,708.49

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

上海会畅通讯股份有限公司(以下简称“会畅通讯”)前身为上海会畅通讯科技发展有限公司（以下简称“会畅科技”），于2006年2月由黄元元、曾昭中分别以货币资金90万元和10万元共同发起设立。会畅通讯于2017年1月25日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为91310000785196241l的营业执照。

经过历次增发新股，截止2019年6月30日，会畅通讯累计发行股本总数17,135.6155万股，注册资本为17,135.6155万元，注册地址：上海市金山区吕巷镇红光路4200-4201号2757室。办公地址：上海市静安区成都北路333号上海招商局广场南楼17层。

（二）公司业务性质和主要经营活动

会畅通讯属信息传输、软件和信息技术服务行业，主要向金融、医药、IT计算机、商业零售等行业的500强跨国公司和大中型企业客户，以及政府垂直行业客户提供有别于传统专网MCU视频技术的创新型云视频综合场景应用服务和解决方案。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经全体董事于2019年8月29日召开的第三届董事会第二十四会议批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共12户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
上海声隆科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
会畅通讯香港有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
嘉兴会畅投资管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京数智源科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京盈开科技有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
苏州数智源信息技术有限公司	控股子公司	三级	80.00	80.00
山西数智源科技有限公司	控股子公司	三级	51.00	51.00
内蒙古数智源科技有限公司	控股子公司	三级	51.00	51.00
江苏数智源信息技术有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
河南数智源科技有限公司	控股子公司	三级	51.00	51.00
深圳市明日实业有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京会畅教育科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

报告期纳入合并财务报表范围的主体较报告期前期相比，增加9户，减少0户。

1. 本报告期新纳入合并范围的子公司

子公司名称	变更原因
北京数智源科技有限公司	吸收合并
北京盈开科技有限公司	吸收合并
苏州数智源信息技术有限公司	吸收合并
山西数智源科技有限公司	吸收合并
内蒙古数智源科技有限公司	吸收合并

江苏数智源信息技术有限公司	吸收合并
河南数智源科技有限公司	吸收合并
深圳市明日实业有限责任公司	吸收合并
北京会畅教育科技有限公司	新设成立

合并范围变更主体的具体信息详见“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

会畅通讯根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

会畅通讯对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

不适用

1、遵循企业会计准则的声明

会畅通讯所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期会畅通讯的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期间为2019年1月1日至2019年6月30日。

3、营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个营业周期。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）同一控制下的企业合并

会畅通讯在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3） 非同一控制下的企业合并

购买日是指会畅通讯实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，会畅通讯一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获会畅通讯内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④会畅通讯已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤会畅通讯实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。会畅通讯在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

会畅通讯合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括会畅通讯所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与会畅通讯一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与会畅通讯不一致的，在编制合并财务报表时，按会畅通讯的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销会畅通讯与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以会畅通讯或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

①增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

②处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

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

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

会畅通讯根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

会畅通讯确认共同经营中利益份额中与会畅通讯相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

会畅通讯向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，会畅通讯全额确认该损失。

会畅通讯自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，会畅通讯按承担的份额确认该部分损失。

会畅通讯对共同经营不享有共同控制，如果会畅通讯享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将会畅通讯库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（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。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类：

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2．金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3．金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4．金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转

移的金融资产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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

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

5．金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6．金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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，及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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期

信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）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；

3）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

4）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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：

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）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；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）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；

6）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）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当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的，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。

7．金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

（1）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；

（2）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。

11、应收票据

12、应收账款

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：人民币500.00万元以上（含人民币500.00万元）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	合并范围内关联方交易余额
余额百分比法组合	余额百分比法组合	押金、保证金
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

1)通信服务行业采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
60天以内		5.00
60-90天	1.00	5.00
90天-1年	10.00	5.00
1－2年	30.00	30.00
2－3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
押金、保证金		5.00

2)视频会议摄像机制造行业采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)

1年以内	5	5.00
1－2年	10.00	10.00
2－3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3)科技推广和应用服务业采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5.00
1－2年	10.00	10.00
2－3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

13、应收款项融资

不适用

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货是指会畅通讯在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法摊销。

②包装物采用一次转销法摊销。

③其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

不适用

17、合同成本

不适用

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

详见“金融工具”

20、其他债权投资

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

②其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

①成本法

会畅通讯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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，会畅通讯按照享有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

会畅通讯对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

会畅通讯取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

会畅通讯在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。会畅通讯与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，会畅通讯在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

会畅通讯原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

会畅通讯原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③权益法核算转公允价值计量

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

④成本法转权益法

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

⑤成本法转公允价值计量

会畅通讯因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处

置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（5）共同控制、重大影响的判断标准

如果会畅通讯按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为会畅通讯与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断会畅通讯对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断会畅通讯并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，会畅通讯确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。会畅通讯通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；

③与被投资单位之间发生重要交易；

④向被投资单位派出管理人员；

⑤向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率

房屋及建筑物	年限平均法	40.00	5.00%	2.38
机器设备	年限平均法	10 -15	5.00%	6.33- 9.50
电子设备及其他设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00%	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4.00-5.00	5.00%	19.00-23.75
办公设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00%	19.00-31.67
仪器及工具	年限平均法	3.00-5.00	5.00%	19.00-31.67

①固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

会畅通讯根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

②固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

③固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

25、在建工程

不适用

26、借款费用

不适用

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

不适用

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

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

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

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

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

无形资产的后续计量

会畅通讯在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	2.00-10.00	预计可使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期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使用寿命不确定的无形资产

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。报告期末会畅通讯无使用寿命不确定的无形资产。

（2）内部研究开发支出会计政策

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

不适用

32、长期待摊费用

(1)摊销方法

长期待摊费用，是指会畅通讯已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。注：说明长期待摊费用的性质、摊销方法及摊销年限。

(2)摊销年限

类别	摊销年限	备注
办公室装修	3年、5年、10年	
牌照使用费	5年	按合同约定
腾讯企业邮箱	4年	按合同约定
Entrust通配符证书	3年	按合同约定
销售易账号	2.5年	按合同约定
仓储租赁费用	2年	按合同约定

33、合同负债

不适用

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

不适用

36、预计负债

不适用

37、股份支付

(1)股份支付的种类

会畅通讯的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2)权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3)确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4)会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照会畅通讯承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以会畅通讯承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照会畅通讯承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1)销售商品收入确认时间的具体判断标准

会畅通讯已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；会畅通讯销售的商品在同时满足：①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤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，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2)确认让渡资产使用权收入的依据

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)提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

会畅通讯收入主要来源于语音会议服务收入和网络会议服务收入，具体收入确认方法为：

语音服务业务收入：公司根据客户当月业务发生量，按照合同约定的单价确认收入。

云视频服务业务收入：

其中云视频服务：根据客户的网络直播平台容量、使用端口数以及对公司服务的要求程度，在服务完成时确认收入。

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

服务和技术开发项目：根据客户的具体要求，在项目完成服务并取得验收报告时一次性确认收入。

40、政府补助

1. 政府补助类型

政府补助，是会畅通讯从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确补助对象的政府补助，会畅通讯根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六、注释19. 递延收益/注释33. 其他收益/注释35. 营业外收入项目注释。与资产相关的政府补助，是指会畅通讯取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明会畅通讯能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；

与企业日常活动无关的政府补助计
入营业外收支。收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1)确认递延所得税资产的依据

会畅通讯以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2)确认递延所得税负债的依据

会畅通讯将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异。

③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3)同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

①会畅通讯拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

不适用

（2）融资租赁的会计处理方法

不适用

43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量	第三届董事会第十七次会议审议通过	详见说明

说明：

本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年3月修订发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号--金融资产转移》、《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》，以下简称新金融工具准则，准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。此会计变更事项影响期初所有者权益减少。本公司原在可供出售金融资产中核算的项目根据资产性质重分类为债权投资和其他权益工具投资。

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	190,678,674.73	190,678,674.73	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	54,750,986.57	54,750,986.57	
应收款项融资			
预付款项	11,836,005.83	11,836,005.83	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,354,763.24	5,354,763.24	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	292,290.50	292,290.50	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,015,200.14	3,015,200.14	
流动资产合计	265,927,921.01	265,927,921.01	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	10,000,000.00		-10,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	69,003,816.92	69,003,816.92	
其他权益工具投资		10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	20,662,060.93	20,662,060.93	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,386,897.36	2,386,897.36	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,567,688.79	2,567,688.79	
递延所得税资产	3,427,562.27	3,427,562.27	
其他非流动资产	393,000.00	393,000.00	
非流动资产合计	108,441,026.27	108,441,026.27	
资产总计	374,368,947.28	374,368,947.28	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	14,719,420.92	14,719,420.92	
预收款项	7,544,390.87	7,544,390.87	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	7,205,275.51	7,205,275.51	
应交税费	1,461,015.03	1,461,015.03	
其他应付款	22,794,137.86	22,794,137.86	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计	53,724,240.19	53,724,240.19	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,114,065.46	5,114,065.46	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,114,065.46	5,114,065.46	
负债合计	58,838,305.65	58,838,305.65	
所有者权益：			
股本	132,233,400.00	132,233,400.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	116,704,742.29	116,704,742.29	
减：库存股	20,036,514.40	20,036,514.40	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24,057,064.95	24,057,064.95	
一般风险准备			
未分配利润	62,571,948.79	62,571,948.79	
归属于母公司所有者权益合计	315,530,641.63	315,530,641.63	
少数股东权益			
所有者权益合计	315,530,641.63	315,530,641.63	
负债和所有者权益总计	374,368,947.28	374,368,947.28	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	183,567,919.72	183,567,919.72	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	54,750,986.57	54,750,986.57	
应收款项融资			
预付款项	11,827,275.67	11,827,275.67	
其他应收款	9,382,439.94	9,382,439.94	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	292,290.50	292,290.50	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,013,232.17	3,013,232.17	
流动资产合计	262,834,144.57	262,834,144.57	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	95,003,816.92	95,003,816.92	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	13,874,799.03	13,874,799.03	
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,386,897.36	2,386,897.36	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	975,651.79	975,651.79	
递延所得税资产	3,427,562.27	3,427,562.27	
其他非流动资产	393,000.00	393,000.00	
非流动资产合计	116,061,727.37	116,061,727.37	
资产总计	378,895,871.94	378,895,871.94	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	14,719,420.92	14,719,420.92	
预收款项	7,544,390.87	7,544,390.87	
合同负债			
应付职工薪酬	7,169,157.41	7,169,157.41	
应交税费	1,457,763.19	1,457,763.19	
其他应付款	22,771,495.36	22,771,495.36	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	53,662,227.75	53,662,227.75	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,114,065.46	5,114,065.46	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,114,065.46	5,114,065.46	
负债合计	58,776,293.21	58,776,293.21	
所有者权益：			
股本	132,233,400.00	132,233,400.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	116,704,742.29	116,704,742.29	
减：库存股	20,036,514.40	20,036,514.40	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24,057,064.95	24,057,064.95	
未分配利润	67,160,885.89	67,160,885.89	
所有者权益合计	320,119,578.73	320,119,578.73	
负债和所有者权益总计	378,895,871.94	378,895,871.94	

调整情况说明

无

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动	13%，11%，9%，6%，3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%，1%
企业所得税	应纳税所得额	12,5%、15%、25%、16.5%、10%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海声隆科技有限公司	25%
会畅通讯香港有限公司	16.5%
北京数智源科技有限公司	15%
江苏数智源信息技术有限公司	25%
北京盈开科技有限公司	25%
苏州数智源信息技术有限公司	25%
山西数智源科技有限公司	25%
内蒙古数智源科技有限公司	3%
深圳市明日实业有限责任公司	15%
嘉兴会畅投资管理有限公司	25%
北京会畅教育科技有限公司	25%

2、税收优惠

1.会畅通讯

会畅通讯于2011年12月6日被认定为高新技术企业，证书号：GR201131000298，享受高新技术企业15%的所得税优惠税率，优惠期为2011年至2013年内，公司按15%的税率缴纳企业所得税。2014年10月公司通过高新技术企业复审，获取高新技术企业证书，证书号：GF201431000376，有效期三年。2017年11月23日公司通过高新技术企业复审，获取高新技术企业证书，证书号：GR201731002980，有效期三年。

2.明日实业

明日实业2015年8月获得广东省经济和信息化委员会认定的软件产品登记证书（深DGY20123488至3494），根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号和《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）的有关精神，自取得认定的软件产品登记证书起，公司销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

明日实业于2018年11月9日取得编号为GR201844202378的高新技术企业证书，享受高新技术企业15%的所得税优惠税率，优

惠期为2019年至2021年。

3.数智源

数智源根据财税【2011】100号文件规定：增值税一般纳税人自行开发、自行开发并生产或专门 生产符合条件的软件产品、集成电路产品经备案可以享受增值税即征即退优惠政策，即按照规定的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

根据《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增 值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号）及《营业税改增值税试点过渡政策的规定》：试点纳税人提供技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入免征增值税。

依据科技部、财政部、国家税务总局2008年4月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照2008年1月1日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》（以下称《税收征管法》）及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》（以下称《实施细则》）等有关规定高新企业申请享受减至15%的税率征收企业所得税税收优惠政策。本公司已取得高新技术企业证书，证书编号GR201711003797,发证时间2017年10月25日，期限三年，故2018年享受15%的税率征收企业所得税。

4、根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	254,582.56	
银行存款	276,746,660.71	190,678,674.73
其他货币资金	12,774,031.83	
合计	289,775,275.10	190,678,674.73

其他说明

截止2019年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	374,756.00	
履约保证金	2,396,758.44	
合计	2,771,514.44	

2、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	13,344,441.08	
商业承兑票据	3,874,753.27	
合计	17,219,194.35	

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

截止至2019年6月30日，本公司认为无需对应收票据计提预期信用减值准备。

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位： 元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	266,973,841.65	100.00%	19,331,111.78		247,642,729.87	59,157,549.82	100.00%	4,406,563.25		54,750,986.57
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	264,074,139.06	98.91%	16,454,223.36	6.23%	247,619,915.70	56,797,378.68	96.01%	2,071,340.12	3.65%	54,726,038.56
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,899,702.59	1.09%	2,876,888.42	99.21%	22,814.17	2,360,171.14	3.99%	2,335,223.13	98.94%	24,948.01
合计	266,973,841.65		19,331,111.78		247,642,729.87	59,157,549.82	100.00%	4,406,563.25		54,750,986.57

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：16,454,223.36

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	264,074,139.06	16,454,223.36	6.23%
合计	264,074,139.06	16,454,223.36	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：2,876,888.42

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,899,702.59	2,876,888.42	99.21%
合计	2,899,702.59	2,876,888.42	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	210,507,769.14
1 至 2 年	25,406,573.20
2 至 3 年	10,129,740.30
3 年以上	1,575,833.06
3 至 4 年	1,439,750.91
4 至 5 年	136,082.15
合计	247,619,915.70

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	4,406,563.25	17,743,490.89	2,818,942.36		19,331,111.78
合计	4,406,563.25	17,743,490.89	2,818,942.36		19,331,111.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

注：本期计提的坏账中包括非同一控制下企业合并形成的坏账准备13,854,392.64元

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

不适用

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	53,666,811.96	20.10	2,683,340.60
第二名	16,050,258.08	6.01	802,512.90
第三名	7,764,630.18	2.91	48,939.02
第四名	6,775,952.00	2.54	460,297.60
第五名	6,395,000.00	2.40	319,750.00
合计	90,652,652.22	33.96	4,314,840.12

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

不适用

6、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

不适用

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,667,190.58	50.84%	11,400,514.40	96.33%
1 至 2 年	8,959,808.05	47.12%	110,349.40	0.93%
2 至 3 年	79,348.26	0.42%	251,425.34	2.12%
3 年以上	306,810.09	1.61%	73,716.69	0.62%
合计	19,013,156.98	--	11,836,005.83	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款余额比例（%）	预付款时间	未结算原因
第一名	5,605,115.00	29.48	1年以内	合同未执行完毕
第二名	1,707,963.09	8.98	1年以内	合同未执行完毕
第三名	1,524,361.78	8.02	1年以内	合同未执行完毕
第四名	720,388.57	3.79	1年以内	合同未执行完毕
第五名	701,645.70	3.69	1年以内	合同未执行完毕
合计	10,259,474.14	53.96		

其他说明：

不适用

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	25,554,383.84	5,354,763.24
合计	25,554,383.84	5,354,763.24

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

2）重要逾期利息

单位： 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

不适用

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

不适用

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	16,757,504.80	4,223,035.56
备用金	5,410,796.97	1,028,320.91
应收出口退税	3,014,634.51	
股权转让款	1,990,000.00	
员工借款	500,000.00	500,000.00
其他	639,201.75	6,264.18

合计	28,312,138.03	5,757,620.65

2）坏账准备计提情况

单位： 元

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	402,857.41			
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	1,428,647.71			
本期转回	99,634.06			
其他变动	1,025,883.13			
2019 年 6 月 30 日余额	2,757,754.19			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

注：其他变动为非同一控制下企业合并形成的坏账准备1,025,883.13元

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	18,229,546.21
1 至 2 年	916,760.57
2 至 3 年	2,387,416.30
3 年以上	131,101.50
3 至 4 年	56,641.36
4 至 5 年	74,460.14
合计	21,664,824.58

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	402,857.41	2,454,530.84	99,634.06	2,757,754.19
合计	402,857.41	2,454,530.84	99,634.06	2,757,754.19

注：本期计提的坏账中包括非同一控制下企业合并形成的坏账准备1,025,883.13元

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

不适用

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

不适用

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市国家税务局	出口退税	3,014,634.51	1 年以内	11.80%	150,731.73
视联动力信息技术股份有限公司	诚意金	3,000,000.00	2-3 年	11.74%	600,000.00
四川新华东通信工程有限公司	押金	2,350,000.00	1 年以内	9.20%	117,500.00
鼎芯科技（亚太）有限公司	押金	2,062,416.87	1 年以内	8.07%	103,120.84
李宁	股权转让款	1,990,000.00	1 年以内	7.79%	99,500.00
合计	--	12,417,051.38	--	48.59%	1,070,852.57

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

不适用

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

不适用

9、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,699,453.14	574,700.94	14,124,752.20			
在产品	13,119,811.41		13,119,811.41			
库存商品	12,855,582.53	257,122.46	12,598,460.07	8,965.50		8,965.50
周转材料				283,325.00		283,325.00
发出商品	20,593,471.67		20,593,471.67			
委托加工物资	2,568,404.46	255.08	2,568,149.38			
自制半成品	3,822,791.33	300,337.78	3,522,453.55			
劳务成本	701,981.13		701,981.13			
合计	68,361,495.67	1,132,416.26	67,229,079.41	292,290.50		292,290.50

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

（2）存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料			574,700.94			574,700.94
库存商品			257,122.46			257,122.46
委托加工物资			255.08			255.08
自制半成品			300,337.78			300,337.78
发出商品			79,218.33	79,218.33		
合计			1,211,634.59	79,218.33		1,132,416.26

其他为非同一控制下企业合并形成的存货跌价准备

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

不适用

10、合同资产

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

不适用

11、持有待售资产

单位： 元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

重要的债权投资/其他债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

不适用

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	22,817,067.85	
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	6,572,301.32	3,013,232.17
增值税留抵税额	720,593.00	1,967.97
政府补助	49,685.00	
合计	30,159,647.17	3,015,200.14

其他说明：

无

14、债权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位： 元

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 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

不适用

15、其他债权投资

单位： 元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
合计								——

重要的其他债权投资

单位： 元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位： 元

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 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

不适用

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位： 元

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 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

不适用

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明

不适用

17、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
铜川新媒体文化传媒有限公	1,510,000.00									1,510,000.00	
北京数智源科技有限公司	67,493,816.92								-67,493,816.92		
小计	69,003,816.92								-67,493,816.92	1,510,000.00	
合计	69,003,816.92								-67,493,816.92	1,510,000.00	

其他说明

北京数智源科技有限公司由原联营企业变更为全资子公司，本期纳入合并范围，联营企业投资减少。

18、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
武汉芯跑一号科技创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
深圳蓝凌软件股份有限公司	27,162,500.00	
合计	37,162,500.00	10,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

不适用

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

不适用

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

固定资产	36,900,157.07	20,662,060.93
合计	36,900,157.07	20,662,060.93

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	仪器及家具	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	7,453,197.00	20,155,710.83	2,241,867.26	8,063,004.67	1,217,252.33		39,131,032.09
2.本期增加金额	10,567,410.73	122,682.84	2,504,929.88	5,127,220.56	810,049.27	5,981,146.21	25,113,439.49
（1）购置	10,567,410.73			1,079,532.71	137,003.10	832,391.55	12,616,338.09
（2）在建工程转入							
（3）企业合并增加		122,682.84	2,504,929.88	4,047,687.85	673,046.17	5,148,754.66	12,497,101.40
3.本期减少金额				13,033.34			13,033.34
（1）处置或报废				13,033.34			13,033.34
4.期末余额	18,020,607.73	20,278,393.67	4,746,797.14	13,177,191.89	2,027,301.60	5,981,146.21	64,231,438.24
二、累计折旧							
1.期初余额	666,182.10	9,232,132.80	1,551,386.43	5,896,423.03	1,122,846.80		18,468,971.16
2.本期增加金额	237,396.03	868,375.00	1,219,068.10	2,496,485.57	300,639.27	3,503,888.90	8,625,852.87
（1）计提	237,396.03	768,765.12	304,667.52	856,810.52	19,558.56	539,813.27	2,727,011.02
企业合并增加		99,609.88	914,400.58	1,639,675.05	281,080.71	2,964,075.63	5,898,841.85
3.本期减少金额				12,221.28			
（1）处置或报废				12,221.28			
4.期末余额	903,578.13	10,100,507.80	2,770,454.53	8,380,687.32	1,423,486.07	3,503,888.90	27,082,602.75
三、减值准备							
1.期初余额							

2.本期增加金额							
（1）计提							
企业合并增加						248,678.42	248,678.42
3.本期减少金额							
（1）处置或报废							
4.期末余额						248,678.42	248,678.42
四、账面价值							
1.期末账面价值	17,117,029.60	10,177,885.87	1,976,342.61	4,796,504.57	603,815.53	2,228,578.89	36,900,157.07
2.期初账面价值	6,787,014.90	10,923,578.03	690,480.83	2,166,581.64	94,405.53		20,662,060.93

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

不适用

（6）固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

不适用

22、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

不适用

（4）工程物资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

不适用

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位： 元

项目		合计

其他说明：

不适用

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	软件著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额				4,493,326.31		4,493,326.31
2.本期增加金额				11,551,024.62	12,267,362.12	23,818,386.74
（1）购置				328,811.15		328,811.15
（2）内部研发						
（3）企业合并增加				11,222,213.47	12,267,362.12	23,489,575.59
3.本期减少金额						
（1）处置						

4.期末余额				16,044,350.93	12,267,362.12	28,311,713.05
二、累计摊销						
1.期初余额				2,106,428.95		2,106,428.95
2.本期增加金额				752,571.81	403,140.72	1,155,712.53
（1）计提				376,815.98	41,850.60	418,666.58
企业合并增加				375,755.83	361,290.12	737,045.95
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额				2,859,000.76	403,140.72	3,262,141.48
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值				13,185,350.17	11,864,221.40	25,049,571.57
2.期初账面价值				2,386,897.36		2,386,897.36

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

不适用

27、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

其他说明

不适用

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
深圳市明日实业有限责任公司		458,608,480.15				458,608,480.15
北京数智源科技有限公司		302,941,475.17				302,941,475.17
合计		761,549,955.32				761,549,955.32

（2）商誉减值准备

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

不适用

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

无

29、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,592,037.00	2,229,020.31	483,566.80		3,337,490.51

牌照使用费	339,466.01		189,000.00		150,466.01
销售易账号	259,682.95		141,645.30		118,037.65
年网络费	311,080.18		98,235.84		212,844.34
腾讯企业邮箱	18,867.82		9,433.98		9,433.84
Entrust 通配符证书	22,012.62		11,006.28		11,006.34
仓储租赁	24,542.21		9,611.64		14,930.57
合计	2,567,688.79	2,229,020.31	942,499.84		3,854,209.26

其他说明

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,435,763.22	3,581,821.45	4,809,420.66	721,413.10
政府补助	5,284,563.12	792,684.47	5,114,065.46	767,109.82
股权激励	29,451,949.61	4,417,792.44	12,926,928.99	1,939,039.35
合计	52,172,275.95	8,792,298.36	22,850,415.11	3,427,562.27

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	39,940,022.87	5,991,003.44		
合计	39,940,022.87	5,991,003.44		

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		8,792,298.36		3,427,562.27
递延所得税负债		5,991,003.44		

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

不适用

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
个人借款	393,000.00	393,000.00
合计	393,000.00	393,000.00

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

不适用

34、衍生金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,873,780.00	
合计	1,873,780.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付项目款	18,780,506.98	
应付材料款	15,544,358.91	
网络会议成本采购款	5,455,581.43	7,965,707.13
运营商采购款	3,211,624.47	4,874,618.80
其他应付账款	367,134.54	1,879,094.99
合计	43,359,206.33	14,719,420.92

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

不适用

37、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预收网络会议款	8,023,118.74	7,544,390.87
预收货款	2,758,872.77	
预收项目款	532,795.72	
合计	11,314,787.23	7,544,390.87

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

38、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,761,681.96	54,568,194.53	51,838,178.88	9,491,697.61
二、离职后福利-设定提存计划	391,561.55	4,449,601.30	4,429,205.72	411,957.13
三、辞退福利	52,032.00	453,097.00	505,129.00	
合计	7,205,275.51	59,470,892.83	56,772,513.60	9,903,654.74

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,484,727.70	49,352,970.28	46,639,949.95	9,197,748.03
2、职工福利费		1,101,058.45	1,101,058.45	
3、社会保险费	213,488.26	2,125,007.57	2,108,594.25	229,901.58
其中：医疗保险费	190,452.10	1,813,906.87	1,798,973.15	205,385.82
工伤保险费	5,619.34	116,980.08	115,419.15	7,180.27
生育保险费	17,416.82	194,120.62	194,201.95	17,335.49
4、住房公积金	63,466.00	1,780,227.00	1,779,645.00	64,048.00
5、工会经费和职工教育经费		208,931.23	208,931.23	
合计	6,761,681.96	54,568,194.53	51,838,178.88	9,491,697.61

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	378,723.41	4,312,345.05	4,292,981.55	398,086.91
2、失业保险费	12,838.14	137,256.25	136,224.17	13,870.22
合计	391,561.55	4,449,601.30	4,429,205.72	411,957.13

其他说明：

本期增加薪酬包括非同一控制下企业合并形成的薪酬金额10,012,827.35元

40、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,420,280.93	777,829.57
企业所得税	1,275,348.92	
个人所得税	2,065,356.24	622,874.79
城市维护建设税	82,225.22	7,272.25
印花税	7,961.71	2,750.00
教育费附加	72,872.31	43,985.71
地方教育费附加	14,253.92	6,153.93
河道管理费		148.78
其他	27,306.32	
合计	9,965,605.57	1,461,015.03

其他说明：

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	16,724,769.50	
其他应付款	474,263,250.42	22,794,137.86
合计	490,988,019.92	22,794,137.86

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	16,724,769.50	

合计	16,724,769.50	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	401,866,300.00	
限制性股票期权回购义务	69,852,821.40	20,036,514.40
报销款	1,397,627.11	2,434,063.22
个人承担社会保险公积金	257,052.26	264,341.08
租金	305,021.00	
押金及保证金	144,543.92	
其他	439,884.73	59,219.16
合计	474,263,250.42	22,794,137.86

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海会畅通讯股份有限公司	10,772,941.40	限制性股票回购义务
合计	10,772,941.40	--

其他说明

42、持有待售负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

不适用

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

（2）专项应付款

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,114,065.46	652,291.67	481,794.01	5,284,563.12	
合计	5,114,065.46	652,291.67	481,794.01	5,284,563.12	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
上海市服务业发展引导资金	4,954,879.32			283,346.20			4,671,533.13	与资产相关
会畅通讯语音与网络会议微信平台项目	159,186.14			48,648.65			110,537.49	与资产相关
综合业务过媒体视频融合应用平台		52,500.00					52,500.00	与资产相关
深圳市战略新兴产业发展专项资金		97,500.00		7.50			97,492.50	与资产相关
深圳市龙岗区经济与科技发展专项		7,291.67		7,291.67				与收益相关

资金								
深圳市战略新兴产业发展专项资金		352,500.00					352,500.00	与收益相关
深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金		142,500.00		142,500.00				与收益相关

其他说明：

无

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	132,233,400.00	39,996,295.00			-873,540.00	39,122,755.00	171,356,155.00

其他说明：

会畅通讯于2018年12月21日收到中国证券监督管理委员会“证监许可［2018］2111号”《关于核准上海会畅通讯股份有限公司向戴元永等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准文件，批准公司对北京数智源科技股份有限公司（以下简称数智源）的85.0006%股权、以及深圳市明日实业股份有限公司（以下简称明日实业）的100%股权的收购。数智源与明日实业于2018年12月24日完成股权转移手续，并取得最新的营业执照，截止2018年12月31日，会畅通讯持有数智原及明日实业100%股权。会畅通讯向数智源及明日实业原股东发行的新股于2019年1月14日收到中国登记结算公司的《股份登记申请受理确认书》，共发行新股35,014,295股,发行后总股本167,247,695股。

2019年6月27日，公司发布了《关于完成回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2019-073）。公司于2019年6月27日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成已回购股票的注销，本次回购注销限制性股票数量为873,540股，其中：因公司业绩未达到第二个解锁期解锁条件而回购注销限制性股票数量为727,380股，因离职原因已不符合激励对象条件而回购注销限制性股票数量为146,160股，回购价格为10.78元/股。公司总股本由167,247,695股减至166,374,155股。

2019年5月21日公司召开2018年度股东大会，决议通过《关于向第二期限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。根据股权激励方案，会畅通讯授予150名激励对象4,982,000股限制性股票，授予价格11.89元，截止2019年6月27日共收认购款总额59,235,980.00元，其中：新增股本人民币4,982,000.00元,出资额溢价部门为人民币54,253,980.00元，全部计入资本公积。已由众华会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年7月2日出具众会字（2019）第5708号验资报告。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	103,777,813.30	659,651,230.00	8,546,133.00	754,882,910.30
其他资本公积	12,926,928.99	1,371,145.25		14,298,074.24
合计	116,704,742.29	661,022,375.25	8,546,133.00	769,180,984.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

会畅通讯于2018年12月21日收到中国证券监督管理委员会“证监许可［2018］2111号”《关于核准上海会畅通讯股份有限公司向戴元永等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准文件，批准公司对北京数智源科技股份有限公司（以下简称数智源）的85.0006%股权、以及深圳市明日实业股份有限公司（以下简称明日实业）的100%股权的收购。数智源与明日实业于2018年12月24日完成股权转移手续，并取得最新的营业执照，截止2018年12月31日，会畅通讯持有数智原及明日实业100%股权。会畅通讯向数智源及明日实业原股东发行的新股于2019年1月14日收到中国登记结算公司的《股份登记申请受理确认书》，共发行新股35,014,295股,发行后总股本167,247,695股，溢价部分605,397,250元，全部计入资本公积。

2019年6月27日，公司发布了《关于完成回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2019-073）。公司于2019年6月27日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成已回购股票的注销，本次回购注销限制性股票数量为873,540股，其中：因公司业绩未达到第二个解锁期解锁条件而回购注销限制性股票数量为727,380股，因离职原因已不符合激励对象条件而回购注销限制性股票数量为146,160股，回购价格为10.78元/股。公司总股本由167,247,695股减至166,374,155股，冲减资本公积8,546,133元。

2019年5月21日公司召开2018年度股东大会，决议通过《关于向第二期限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。根据股权激励方案，会畅通讯授予150名激励对象4,982,000股限制性股票，授予价格11.89元，截止2019年6月27日共收认购款总额59,235,980.00元，其中：新增股本人民币4,982,000.00元,出资额溢价部门为人民币54,253,980.00元，全部计入资本公积。已由众华会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年7月2日出具众会字（2019）第5708号验资报告。

本期依据预计可解锁权益工具的数量，对限制性股票激励计划确认的费用总额为人民币1,371,145.25元。

56、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	20,036,514.40	59,235,980.00	9,419,673.00	69,852,821.40
合计	20,036,514.40	59,235,980.00	9,419,673.00	69,852,821.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本报告期增加系计提限制性股票未来回购义务所致。

2019年6月27日，公司发布了《关于完成回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2019-073）。公司于2019年6月27日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成已回购股票的注销，本次回购注销限制性股票数量为873,540股，其中：因公司业绩未达到第二个解锁期解锁条件而回购注销限制性股票数量为727,380股，因离职原因已不符合激励对象条件而回购注销限制性股票数量为146,160股，回购价格为10.78元/股。减少库存股9,419,673股

2019年5月21日公司召开2018年度股东大会，决议通过《关于向第二期限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。根据股权激励方案，会畅通讯授予150名激励对象4,982,000股限制性股票，授予价格11.89元，截止2019年6月27日共收认购款总额59,235,980.00元，其中：新增股本人民币4,982,000.00元,出资额溢价部门为人民币54,253,980.00元，全部计入资本公积。已由众华会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年7月2日出具众会字（2019）第5708号验资报告。

57、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,057,064.95			24,057,064.95
合计	24,057,064.95			24,057,064.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	62,571,948.79	55,506,044.06
调整后期初未分配利润	62,571,948.79	55,506,044.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,627,881.45	16,225,738.38
应付普通股股利	16,724,769.50	7,356,100.00
期末未分配利润	96,475,060.74	64,375,682.44

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	239,470,903.43	116,954,224.05	113,008,196.60	52,498,763.64
其他业务	152,232.07			
合计	239,623,135.50	116,954,224.05	113,008,196.60	52,498,763.64

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	427,575.52	26,036.04
教育费附加	250,228.93	78,108.09
资源税	116.03	
房产税	18,267.85	

印花税	94,422.47	87,799.70
地方教育费附加	112,078.51	52,072.05
车船税	1,599.47	
水利建设基金	2,950.00	
其他	16.53	
合计	907,255.31	244,015.88

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,699,528.34	14,321,125.34
业务宣传费	1,092,495.31	1,887,781.11
招待费	1,104,265.63	843,466.75
交通及差旅费	2,948,748.83	1,760,973.86
办公费	365,493.43	415,799.47
租赁及物业费	1,007,677.82	
展览及促销费	756,574.70	
运输费用	498,539.20	
维护费	285,859.04	
会场支持费	230,353.13	
折旧与摊销	72,219.19	
车辆使用费	90,899.16	
服务费	85,070.05	
装修费	88,694.84	
市场费用		24,085.51
其他	129,775.84	86,185.20
合计	28,456,194.51	19,339,417.24

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,009,883.66	5,508,308.95

房租及物业	4,094,785.17	3,920,874.79
咨询费	1,986,338.88	3,222,773.24
中介费用	1,580,708.85	1,594,339.62
股权激励	1,378,046.86	
服务费	1,075,987.59	
差旅费	816,299.39	996,511.83
办公费用	560,400.22	928,296.60
招待费	1,515,508.99	569,230.63
折旧与摊销	1,308,935.23	547,305.43
办公室装修	356,614.41	470,017.28
快递费	189,089.36	197,442.45
保险费	73,511.03	139,106.92
交通及通讯费	661,176.69	157,600.92
其他	322,141.90	177,189.89
IPO 公关费		9,686.10
会费、年费、手续费	286,381.65	
合计	26,215,809.88	18,438,684.65

其他说明：

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	16,213,520.99	5,162,646.66
服务费	2,493,378.38	754,454.02
委托开发费	1,245,481.78	
折旧与摊销	869,505.22	555,644.95
其他	760,482.24	699,396.90
合计	21,582,368.61	7,172,142.53

其他说明：

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-1,103,440.19	-1,054,658.01

汇兑损益	226,324.36	426,681.55
其他	100,543.07	29,133.00
利息支出	26,390.00	
合计	-750,182.76	-598,843.46

其他说明：

67、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,323,500.34	2,067,994.85
代扣个人所得税手续费返还		174,415.63
合计	9,323,500.34	2,242,410.48

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		1,162,360.89
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,450,426.70	
购买银行理财产品收益	982,537.13	152,945.21
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,728,428.90	
合计	4,161,392.73	1,315,306.10

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

不适用

70、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

不适用

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,329,013.66	-218,641.11
应收账款坏账损失	-1,070,155.88	-872,664.01
合计	-2,399,169.54	-1,091,305.12

其他说明：

不适用

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

73、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

74、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	92,089.66		92,089.66
固定资产报废	2.84	19,095.25	2.84
其他	11,326.99	43,933.52	11,326.99
合计	103,419.49	63,028.77	103,419.49

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

2018 年度注册型企业创税嘉奖	上海富巷实业公司	奖励		是	否	20,000.00		与收益相关
龙岗区财政局展位补贴费	深圳市龙岗区财政局	补助		是	否	24,216.66		与收益相关
社保保障基金管理局生育津贴	深圳市社会保险基金管理局	补助		是	否	47,393.00		与收益相关
初次领购税控设备全额抵减增值税	国家税务总局山西省税务局	补助		是	否	480.00		与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	42,773.57	3.89	
合计	42,773.57	3.89	

其他说明：

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,411,804.74	2,331,216.65
递延所得税费用	57,341.85	-113,502.57
合计	7,469,146.59	2,217,714.08

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	57,403,835.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,610,575.30

子公司适用不同税率的影响	244,979.83
非应税收入的影响	-259,264.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	794,578.25
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	57,341.85
研发加计扣除	-1,979,064.31
所得税费用	7,469,146.59

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,564,000.00	1,910,415.63
利息收入	1,103,440.19	1,054,065.76
其他	602,808.45	139,086.56
投标保证金	2,130,500.00	
押金收回	464,001.32	
往来款	1,070,334.72	
备用金	828,069.44	
合计	7,763,154.12	3,103,567.95

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	22,340,154.77	6,267,059.99
备用金	5,222,426.56	611,512.93
保证金押金	4,661,008.48	157,247.83
合计	32,223,589.81	7,035,820.75

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
购买日子公司持有的持有的货币资金	98,046,777.43	
合计	98,046,777.43	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购	9,419,673.00	3,902,000.00
合计	9,419,673.00	3,902,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	49,934,688.76	16,225,738.38
加：资产减值准备	2,399,169.54	1,091,305.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,926,244.84	1,612,232.09
无形资产摊销	418,666.58	281,364.15
长期待摊费用摊销	942,499.84	569,209.07
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	470.07	904.75
财务费用（收益以“－”号填列）	253,826.64	426,681.55
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,937,912.16	-1,315,306.10
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-84,294.44	-113,502.56
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	287,488.20	
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,507,459.95	-2,520,855.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-63,376,570.83	9,096,560.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-32,757,124.66	-3,123,990.30
其他	359,311.20	-331,994.85
经营活动产生的现金流量净额	-34,126,076.47	21,898,346.60
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	289,775,275.10	113,148,932.34
减：现金的期初余额	190,678,674.73	169,493,495.33
现金及现金等价物净增加额	99,096,600.37	-56,344,562.99

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	98,046,777.43
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-98,046,777.43

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	289,775,275.10	190,678,674.73
其中：库存现金	254,582.56	
可随时用于支付的银行存款	276,746,660.71	113,148,932.34
可随时用于支付的其他货币资金	12,774,031.83	
三、期末现金及现金等价物余额	289,775,275.10	190,678,674.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,771,514.44	

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,771,514.44	银行承兑汇票保证金及履约保证金
合计	2,771,514.44	--

其他说明：

无

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	5,318,616.14	6.8747	36,563,890.39
欧元	1,583.00	7.8170	12,374.31
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	1,158,246.15	6.8747	7,962,594.78
欧元	20,819.00	7.8170	162,742.11
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	612,000.00	6.8747	4,207,316.40
新加坡元	500.00	5.0805	2,540.25
应付账款			
其中：美元	193,300.38	6.8747	1,328,882.12

其他说明：

无

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

不适用

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	5,284,563.12	详见七、51 递延收益	
计入其他收益的政府补助	9,323,500.34	详见七、67 其他收益	9,323,500.34
计入营业外收入的政府补助	92,089.66	详见七、74 营业外收入	92,089.66

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京数智源科技有限公司	2019 年 01 月 14 日	461,500,090.82	85.00%	购买	2019 年 01 月 14 日	控制权转移	36,081,013.60	3,471,421.05
深圳市明日实业有限责任公司	2019 年 01 月 14 日	650,000,000.00	100.00%	购买	2019 年 01 月 14 日	控制权转移	108,976,356.47	32,350,773.35

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	深圳市明日实业有限责任公司	北京数智源科技有限公司
--现金	195,000,000.00	276,088,590.82
--非现金资产的公允价值	455,000,000.00	185,411,500.00

合并成本合计	650,000,000.00	461,500,090.82
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	191,391,519.85	158,558,615.65
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	458,608,480.15	302,941,475.17

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

非同一控制下企业合并形成

其他说明：

无

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	深圳市明日实业有限责任公司		北京数智源科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	44,899,031.88	44,899,031.88	53,147,745.55	53,147,745.55
应收款项	54,994,387.73	54,994,387.73	108,977,156.50	108,977,156.50
存货	61,819,820.96	49,571,241.58	12,274,297.40	11,328,605.95
固定资产	3,676,987.00	2,945,085.76	2,871,827.95	2,389,344.57
无形资产	10,842,490.98	432,792.96	11,910,038.66	484,688.70
预付款项	1,818,481.96	1,818,481.96	568,754.26	568,754.26
其他应收款	3,159,682.05	3,159,682.05	6,614,306.99	6,614,306.99
其他流动资产	45,436,745.40	45,436,745.40	5,333,827.63	5,333,827.63
递延所得税资产	3,650,253.86	3,650,253.86	1,696,430.96	1,696,430.96
应收票据	9,958,763.63	9,958,763.63	1,700,000.00	1,700,000.00
可供出售金融资产			539,573.30	539,573.30
长期待摊费用			737,354.30	737,354.30
借款			1,000,000.00	1,000,000.00
应付款项	28,192,856.05	28,192,856.05	28,700,342.28	28,700,342.28
递延所得税负债	4,018,349.57		1,972,653.72	
预收款项	2,996,038.46	2,996,038.46	303,215.27	303,215.27
应付职工薪酬	7,870,866.55	7,870,866.55	2,141,960.80	2,141,960.80
应交税费	5,125,979.35	5,125,979.35	10,458,397.58	10,458,397.58
其他应付款	61,243.80	61,243.80	1,582,341.39	1,582,341.39
其他非流动负债	3,998,611.11	599,791.67	52,500.00	350,000.00
净资产	191,391,520.00	168,620,871.49	160,159,902.46	148,981,531.39

减：少数股东权益			1,601,286.81	1,601,286.81
取得的净资产	191,391,520.00	168,620,871.49	158,558,615.65	147,380,244.58

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债公允价值的确定方法根据，中联资产评估集团有限公司于2019年4月24日出具的《上海会畅通讯股份有限公司因合并对价分摊而涉及的北京数智源科技有限公司可辨认净资产公允价值项目资产评估报告》（中联评报字[2019]第736号）和《上海会畅通讯股份有限公司因合并对价分摊而涉及的深圳市明日实业有限责任公司可辨认净资产公允价值项目资产评估报告》（中联评报字[2019]第736号）考虑评估增值产生的递延所得税负债后确定

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用

（6）其他说明

无

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

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	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

其他说明：

不适用

（2）合并成本

单位： 元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

不适用

其他说明：

不适用

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

不适用

其他说明：

不适用

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2019年4月26日，经公司董事会决议，同意公司以自有资金出资 5,000 万元在北京投资设立全资子公司北京会畅教育科技有限公司。2019年6月26日，经北京市朝阳区市场监督管理局批准，会畅教育取得营业执照，统一信用代码 91110105MA0ILOENXC。

6、其他

不适用

九、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	
上海声隆科技有限公司	上海	上海市自由贸易试验区华申路 180 号一幢五层 507 部位	服务业	100.00%		投资设立
会畅通讯香港有限公司	香港	RM 1902.19/F HENAN BLDG 90 92 JAFFE RD WANCHAI HONG KONG	服务业	100.00%		投资设立
嘉兴会畅投资管理有限公司	嘉兴	浙江省嘉兴市南湖区南江路 1856 号 1 号楼 106 室 64	服务业	100.00%		投资设立
宁波会畅信息科技合伙企业（有限合伙）	宁波	浙江省宁波市江北区长兴路 689 弄 21 号 10 幢 112 室托管 5024（商务托管）	服务业		100.00%	投资设立
北京数智源科技有限公司	北京	北京市东城区安定门外大街 138 号北京地坛体育大厦 10 层 A1006	软件行业	100.00%		非同一控制企业合并
北京盈开科技有限公司	北京	北京市朝阳区北三环东路 19 号 2 号楼 0717 室	软件行业	100.00%		非同一控制企业合并
江苏数智源信息技术有限公司	南京	南京市雨花台区软件大道 106 号 2 幢 1201 室	软件行业	100.00%		非同一控制企业合并
苏州数智源信息技术有限公司	苏州	苏州工业园区星湖街 328 号创意产业园 7?304 单元	软件行业	80.00%		非同一控制企业合并
山西数智源科技	山西	山西综改示范区	软件行业	51.00%		非同一控制企业

有限公司		太原学府园区高新街 15 号 1 幢 16 层 1606 室				合并
内蒙古数智源科技有限公司	内蒙古	内蒙古自治区鄂尔多斯市东胜区欧陆风情小区 6 号楼一单元 301 号	软件行业	51.00%		非同一控制企业合并
河南数智源科技有限公司	郑州	河南自贸试验区郑州片区（郑东）金水东路 88 号 2 号楼 4 单元 3301 室 03 号	软件行业	51.00%		非同一控制企业合并
深圳市明日实业有限责任公司	深圳	深圳市龙岗区布吉街道甘李六路 12 号中海信创新产业城 13A 栋 5-6 层、13B 栋第 6 层	软件行业	100.00%		非同一控制企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

不适用

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

不适用

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

其他说明：

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

不适用

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

不适用

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,510,000.00	1,510,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

不适用

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

不适用

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	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	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、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

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是黄元元。

其他说明：

本公司实际控制人为控股股东黄元元，持股比例为 23.14%，同时控股股东黄元元占股东上海会畅企业管理咨询有限公司 100.00%的股权，上海会畅企业管理咨询有限公司占会畅通讯持股比例为 18.82%，黄元元合计持股 41.96%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
HUANG YUANGENG（黄元庚）	公司董事长

路路	公司董事、总经理、董事会秘书
罗明霞	财务总监
黄霞	监事会主席（2019 年 5 月辞去公司监事会主席职位）
闫斌	财务总监（2019 年 6 月辞去公司财务总监职位）
罗德英	股东

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兴业证券股份有限公司上海分公司	语音服务业务、云视频服务业务	144,610.69	292,525.15

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

不适用

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

不适用

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,314,477.18	880,441.79

（8）其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	闫斌	11,769.41	588.47		
其他应收款	路路	38,459.08	1,922.95		
应收账款	兴业证券股份有限公司			11,574.75	142.22
应收账款	兴证创新资本管理有限公司			6,098.63	
应收账款	兴证国际金融集团有限公司			7,416.85	

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	HUANG YUANGENG（黄元庚）	232,649.84	625,150.18
其他应付款	路路		34,941.59
其他应付款	闫斌		10,270.88
其他应付款	黄霞		1,904.00

7、关联方承诺

不适用

8、其他

不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	873,540.00

其他说明

本报告期内，会畅通讯收到苏畅离职申请，苏畅持有会畅通讯2018年配股后股份数32,400.00，并于2019年4月19日已办理完成离职手续。因第一期解锁条件已生效，本期失效的股数为22,680股。

2019 年 4 月 25 日，公司第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十三次会议分别审议并通过了《关于回购注销未达到第一期限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意因公司业绩未达到第二个解锁期解锁条件而回购注销限制性股票数量为 727,380 股，并于 2019 年 6 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成已回购股票的注销。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按权益工具授予日的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据股权激励计划的实际股数确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,298,074.24
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,378,046.86

其他说明

股权激励在首次授予日起满12个月后分3期解除限售，每期解除限售比例分别为30%、30%和40%，实际可解除限售数量与激励对象上一年度绩效评估结果挂钩，公司将股份支付费用在首次授予日至各期解除限售日内平均分摊并计入资本公积。

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

（1）2017年9月会畅通讯与铜川金正电视传媒有限公司、铜川市耀州照金红扬传媒文化有限公司及杭州雅顾科技有限公司签订关于出资设立铜川新媒体文化传媒有限公司（以下简称“铜川新媒体”）的投资协议，协议约定铜川新媒体注册资本4,100.00万元，其中会畅通讯占31.00%出资占比即应出资1,271.00万元。2017年12月会畅通讯已提前注资571.00万元，因申请试听许可证的工作尚未启动，故铜川新媒体已于2018年3月20日退回会畅通讯人民币420万元，待工作确认后再补齐注册资本，即会畅通讯已完成应注资的11.88%，同时其他股东也应投入相应比例，即各股东应投入各自注册资本11.88%，相应完成各自注资，最晚不迟于2018年4月30日。截止2019年6月30日，仅会畅通讯完成注资151.00万元。

（2）2018年9月18日，公司签署嘉兴会畅投资管理有限公司股东决定，同意嘉兴会畅投资管理有限公司与上海声隆科技有限公司共同投资设立宁波会畅信息科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波会畅”），嘉兴会畅投资管理有限公司作为普通合伙人认缴合伙企业出资额人民币1,000.00万元。2018年9月18日，公司签署上海声隆科技有限公司股东决定，同意上海声隆科技有限公司与嘉兴会畅投资管理有限公司共同投资设立宁波会畅信息科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波会畅”），上海声隆科技有限公司作为有限合伙人认缴合伙企业出资额人民币1,000.00万元。2018年9月21日，经宁波市江北区市场监督管理局批准， 宁波会畅取得营业执照， 统一信用代码为91330205MA2CJDG1N。截止2019年6月30日，嘉兴会畅投资管理有限公司已实缴出资1,000.00万元，上海声隆科技有限公司尚未履行出资义务。

（3）武汉芯跑一号科技创业投资合伙企业（有限合伙）的合伙协议中约定总出资额为8,102万元，会畅通讯子公司宁波会畅信息科合伙企业（有限合伙）须出资2,000万元，首期款1,000万元应该在2018年12月10日前缴纳，余下认缴出资额应该在2019年12月31日前缴足，截止2019年6月30日，已实际出资1,000万元。

（4）2019年4月26日，经公司董事会决议，同意公司以自有资金出资 5,000 万元在北京投资设立全资子公司北京会畅教育科技有限公司。2019年6月26日，经北京市朝阳区市场监督管理局批准，会畅教育取得营业执照，统一信用代码91110105MA0ILOENXC。截止2019年6月30日，会畅通讯尚未履行出资义务

除存在上述承诺事项外，截止2019年6月30日，会畅通讯无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

2017年9月21日，明日实业因合同纠纷收到深圳市龙岗区人民法院的传票。根据深圳市龙岗区人民法院送达的《应诉通知书》（（2017）粤0307民初17913号）、《民事起诉状》，原告甘肃三润工贸有限公司（以下简称“甘肃三润”）以明日实业为被告向深圳市龙岗区人民法院提起诉讼，甘肃三润诉称：2015年8月30日，明日实业与原告签订《合作协议》，约定明日实业授权甘肃三润为“明日Minrray”系列产品代理经销商，且为“甘肃省乡镇街道平安与便民服务综合信息平台”项目唯一授权出货商。授权有效期自合同签订日起至2018年8月30日止。截止2017年4月，“甘肃省乡镇街道平安与便民服务综合信息平台”二、三期项目中“明日Minrray”系列高清摄像机、会议摄像机已由公司另行授权西安景致电子科技有限公司作为供应商完成供货，甘肃三润认为明日实业违反《合作协议》约定。甘肃三润的诉讼请求为：（1）请求判令解除原、被告签订的《合作协议》；（2）请求判令被告赔偿原告全部损失合计3,780,598.29元；（3）本案诉讼费由被告负担。根据2017年11月6日下发的《广东省深圳市龙岗区人民法院民事判决书》（[2017]粤0307民初17913号）显示，广东省深圳市龙岗区人民法院判决如下：（1）解除原、被告双方于2017年8月30日签订的《合作协议》。（2）驳回原告甘肃三润的其他诉讼请求。（3）案件受理费18,522元，由原告甘肃三润负担。（4）如不服本判决，可在判决书送达的15日内向广东省深圳市中级人民法院上诉。

2018年1月3日，甘肃三润不服广东省深圳市龙岗区人民法院作出的（[2017]粤0307民初17913号）民事判决书，向深圳市中级人民法院提起上诉。上诉请求：（1）请求撤销《广东省深圳市龙岗区人民法院民事判决书》（[2017]粤0307民初17913号）第二项，改判被明日实业赔偿甘肃三润全部损失共计3,780,598.29元；（2）一、二审全部诉讼费用由明日实业承担。2019年5月23日，明日实业收到《广东省深圳市中级人民法院民事裁定书》（【2018】粤03民终7229号）显示，广东省深圳市龙岗区人民法院判决如下：一、撤销广东省深圳市龙岗区人民法院（2017）粤0307民初17913号民事判决；二、本案发回

广东省深圳市龙岗区人民法院重审。
截止2019年6月30日，诉讼仍在继续，该诉讼结果尚不确定，因此未确认预计负债。
除存在上述或有事项外，截止2019年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截止财务报告批准报出日，会畅通讯无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

不适用

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

不适用

（2）其他资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

单位： 元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

不适用

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

（1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；

（2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

本公司有3个报告分部：通信服务业务、视频会议摄像机制造业务、科技推广和应用服务业务。通信服务业务提供多方通信服务及网络会
议服务，视频会议摄像机制造业务主要负责会议音视频产品、网络设备、通讯产品、电子产品的技术开发、生产和销售，科技推广和应用服务业务主要负责提供计算机技术推广服务及计算机系统集成、施工总承包服务

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目	通讯服务	视频会议摄像机制造行业	科技推广和应用服务	分部间抵销	合计
一. 分部收入	94,565,765.43	108,976,356.47	36,081,013.60		239,623,135.50
其中:对外交易收入	94,565,765.43	108,976,356.47	36,081,013.60		239,623,135.50
二、分部费用	79,457,865.66	77,000,201.75	33,302,785.24		189,760,852.65
其中：折旧与分摊	1,092,976.47	281,780.55	777,937.74		2,152,694.76
五. 分部利润（亏损）	15,107,899.77	31,976,154.72	2,778,228.36		49,862,282.85
其中：所得税费用	1,924,213.87	5,196,681.23	348,251.49		7,469,146.59
六. 资产总额	1,475,949,826.90	230,009,459.48	192,826,131.58		1,898,785,417.96
七. 负债总额	498,939,658.15	29,037,814.64	30,521,009.80		558,498,482.59

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用

（4）其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	48,106,600.96	100.00%	4,201,030.07		43,905,570.89	59,157,549.82	100.00%	4,406,563.25		54,750,986.57
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,206,898.37	93.97%	1,324,141.65	2.93%	43,882,756.72	56,797,378.68	96.01%	2,071,340.12	3.65%	54,726,038.56
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,899,702.59	6.03%	2,876,888.42	99.21%	22,814.17	2,360,171.14	3.99%	2,335,223.13	98.94%	24,948.01
合计	48,106,600.96	100.00%	4,201,030.07		43,905,570.89	59,157,549.82	100.00%	4,406,563.25		54,750,986.57

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：1,324,141.65

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析	45,206,898.37	1,324,141.65	2.93%
合计	45,206,898.37	1,324,141.65	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：2,876,888.42

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,899,702.59	2,876,888.42	99.21%
合计	2,899,702.59	2,876,888.42	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	43,202,355.01
60 天以内	24,397,017.26
60-90 天	11,439,267.75
90 天-1 年	7,366,070.00
1 至 2 年	600,368.26
2 至 3 年	80,033.45
合计	43,882,756.72

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	4,406,563.25	1,127,106.82	1,332,640.00		4,201,030.07
合计	4,406,563.25	1,127,106.82	1,332,640.00		4,201,030.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

无

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	7,824,555.61	16.27	30,304.55
第二名	3,120,042.91	6.49	130,983.13
第三名	2,962,233.05	6.16	28,292.30
第四名	2,762,701.50	5.74	125,601.28
第五名	1,990,022.54	4.14	85,329.45
合计	18,659,555.61	38.80	400,510.71

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

不适用

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,514,662.37	9,382,439.94
合计	11,514,662.37	9,382,439.94

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,023,676.70	4,027,676.70
押金	4,085,323.71	4,223,035.56
备用金	3,988,616.13	1,028,320.91
其他	31,838.52	6,264.18
员工借款		500,000.00
合计	12,129,455.06	9,785,297.35

2）坏账准备计提情况

单位： 元

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	402,857.41			
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	300,904.22			
本期转回	88,968.94			
2019 年 6 月 30 日余额	614,792.69			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,264,536.21
1 年以内	3,264,536.21
1 至 2 年	206,815.20
2 至 3 年	130,075.00
合计	3,601,426.41

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提的坏账准备	402,857.41	300,904.22	88,968.94	614,792.69
合计	402,857.41	300,904.22	88,968.94	614,792.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

不适用

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

不适用

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海声隆科技有限公司	往来款	4,017,676.70	4 年以内	33.12%	
TATA Communications(Hongkong) Limited	押金	1,031,205.00	5 年以上	8.50%	51,560.25
StarHub Ltd	押金	962,458.00	5 年以上	7.93%	48,122.90

北京科伦大厦有限公司	押金	865,400.44	5 年以上	7.13%	43,270.02
中国高科集团股份有限公司	押金	403,379.10	5 年以上	3.33%	20,168.96
合计	--	7,280,119.24	--	60.01%	163,122.13

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

不适用

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

不适用

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,135,771,661.92		1,135,771,661.92	26,000,000.00		26,000,000.00
对联营、合营企业投资	1,510,000.00		1,510,000.00	69,003,816.92		69,003,816.92
合计	1,137,281,661.92		1,137,281,661.92	95,003,816.92		95,003,816.92

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海声隆科技有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
嘉兴会畅投资管理有限公司	11,000,000.00					11,000,000.00	
北京数智源科技有限公司		459,771,661.92				459,771,661.92	
深圳市明日实		650,000,000.0				650,000,000.00	

业有限责任公司		0					
合计	26,000,000.00	1,109,771,661.92				1,135,771,661.92	

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
铜川新媒体文化传媒有限公	1,510,000.00									1,510,000.00	
北京数智源科技有限公司	67,493,816.92								67,493,816.92		
小计	69,003,816.92								67,493,816.92	1,510,000.00	
合计	69,003,816.92									1,510,000.00	

（3）其他说明

不适用

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,413,533.36	44,267,951.65	113,008,196.60	52,498,763.64
其他业务	152,232.07			
合计	94,565,765.43	44,267,951.65	113,008,196.60	52,498,763.64

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明：

无

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		1,162,360.89
购买银行理财产品收益	211,500.00	152,945.21
合计	211,500.00	1,315,306.10

6、其他

不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-467.23	
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）	92,089.66	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,728,428.90	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,450,426.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,976.51	
减：所得税影响额	485,925.23	
合计	2,753,576.29	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.32%	0.32	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.87%	0.30	0.30

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

4、其他

不适用

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司法定代表人签名并盖章的**2019**年半年度报告；

（二）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的**2019**年半年度财务报告；

（三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上海会畅通讯股份有限公司

法定代表人：_____（路路）

2019年**8**月**30**日