

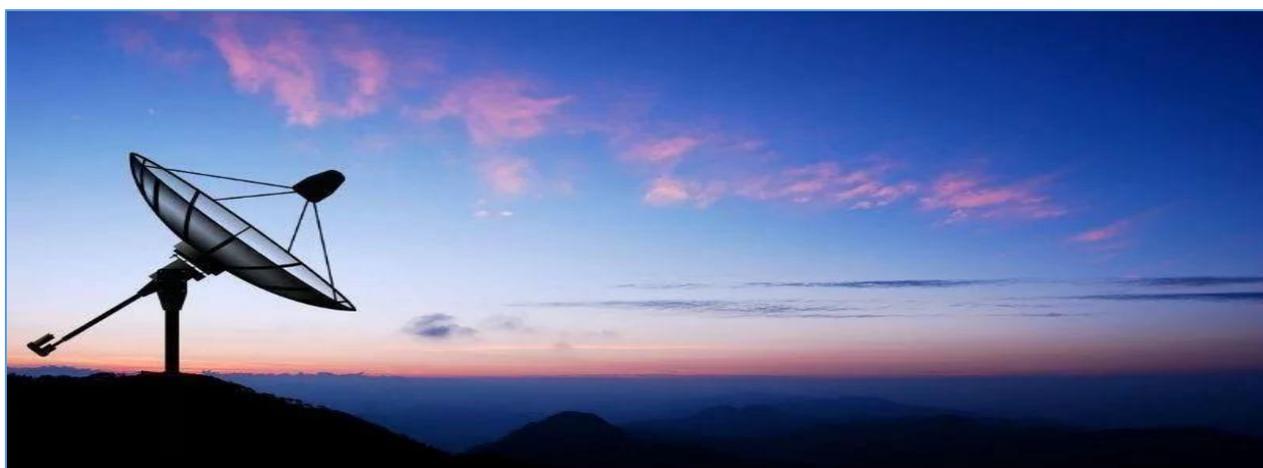


坤恒顺维

NEEQ : 838580

成都坤恒顺维科技股份有限公司

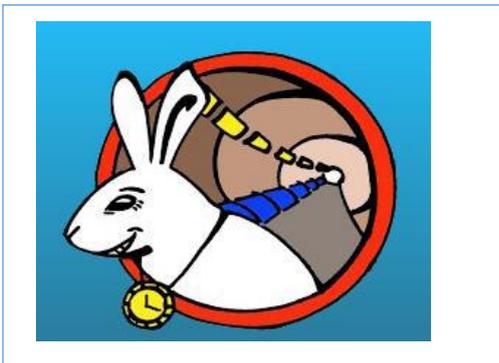
Chengdu KSW Technologies Co.,Ltd



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



2018 年 4 月 24 日，公司中标中国科学院近代物理研究所同步端口设备采购项目，该设备支持 White Rabbit 网口定时协议，将用于重离子加速器等大型科学装置。White Rabbit 是针对大型高能物理加速器控制，基于以太网技术而改进的精密时钟同步技术，能够实现上万个分布式节点高精度频率源广播和亚纳秒时间同步，广泛应用于分布式网络测控、工业自动化控制、分布式基站和远端射频系统、电力电网同步、时间频率传递、多基地雷达、大型科学仪器与装置等领域。



2018 年 5 月 7 日至 9 日，公司受邀参加由中国电子科技集团公司、中国电子信息产业集团有限公司主办的第十一届中国国际国防电子展览会（简称 CIDEX）。CIDEX 是国内唯一由中央军委装备发展部批准的国防电子类展示平台。海内外军工产业领军企业、军工集团、科研院所、“参军”高新技术企业、防务媒体等国防电子人共赴盛会，进行产品展示、技术交流，采买对接，新闻报道等活动。坤恒顺维作为一家坚持自主研发的测试测量设备厂商，在此次展会上展示了多种成熟产品和解决方案，展示了公司的研发实力，提升了行业知名度。



2018 年 5 月 2 日，公司和 INNO TECHNOLOGIES GMBH（简称“INNO TECH”）签署合作代理协议，INNO TECH 成为坤恒顺维在中国境外的独家销售代理商。INNO TECH 注册于瑞士，是一家为客户提供信息通信技术产品和解决方案的国际销售和服务的代理商。坤恒顺维希望通过和 INNO TECH 的合作走向国际市场。

## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注.....	32

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、坤恒顺维、股份公司	指	成都坤恒顺维科技股份有限公司
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	成都坤恒顺维科技股份有限公司章程
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
无线电	指	又称无线电波、射频电波、电波，或射频，是指在自由空间（包括空气和真空）传播的电磁波，频率范围为 300GHz 以下，其对应的波长范围为 1 米以上。经由闪电或天文物体，可以产生自然的无线电波。由人工产生的无线电波，被应用在通信、雷达、导航、航空、航天、遥距操控等领域。
仿真	指	对现实系统的某一层次抽象属性的模仿。人们利用这样的模型进行试验，从中得到所需的信息，然后帮助人们对现实世界的某一层次的问题作出决策。
实物仿真	指	在仿真实验系统的仿真回路中接入实物或者模拟实物的原型机平台的进行的实时仿真，是最接近于真实结果的仿真验证环境。
软件无线电	指	用现代化软件来操纵、控制传统的“纯硬件电路”的无线通信，打破了有史以来设备的通信功能的实现仅仅依赖于硬件发展的格局。是通信领域继固定通信到移动通信，模拟通信到数字通信之后第三次革命。

## 声明与提示

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

公司负责人张吉林、主管会计工作负责人牟兰及会计机构负责人（会计主管人员）牟兰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 1、豁免披露事项及理由

公司豁免披露应收账款前五名主要客户名称，因公司目前仍处于大力拓展市场阶段，客户名称涉及公司商业秘密，若披露客户信息，竞争对手如果采取针对性手段，将可能会给公司未来的经营造成不利影响。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室。
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	成都坤恒顺维科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu KSW Technologies Co.,Ltd
证券简称	坤恒顺维
证券代码	838580
法定代表人	张吉林
办公地址	成都高新西区新文路 22 号融智总部工业园 26 栋

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵燕
是否通过董秘资格考试	是
电话	028-87827355-806
传真	028-87901547
电子邮箱	public@ksw-tech.com
公司网址	http://www.ksw-tech.com
联系地址及邮政编码	成都高新西区新文路 22 号融智总部工业园 26 栋 3 楼 611731
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 7 月 14 日
挂牌时间	2016 年 8 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C402 专用仪器仪表制造-C4029 其他专用仪器制造
主要产品与服务项目	无线信道仿真仪系列产品、HBI 总线平台系列产品、测试仿真应用开发产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	3,270,728
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张吉林
实际控制人及其一致行动人	张吉林

#### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915101005589519488	否
注册地址	成都高新区新文路 22 号 6 栋 1 层 4 号	是
注册资本（元）	3,270,728.00	是

#### 五、中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

#### 六、自愿披露

适用 不适用

#### 七、报告期后更新情况

适用 不适用

1、公司已于 2018 年 7 月 9 日完成 2017 年度权益分派，本次权益分派送转股共计 19,229,272 股，权益分派完成后公司普通股总股本数变更为 22,500,000 股。公司已于 2018 年 7 月 16 日取得了工商变更登记后的《营业执照》，注册资本变更为 22,500,000 元。

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,000,787.87	22,949,696.10	-43.35%
毛利率	50.71%	67.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,167,373.43	7,787,594.08	-121.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,485,549.68	7,783,579.59	-125.90%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.42%	27.03%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.22%	27.01%	-
基本每股收益	-0.66	2.45	-121.22%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	5,6145,573.36	60,707,477.15	-7.45%
负债总计	13,797,418.46	19,644,123.82	-31.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,348,154.90	41,063,353.33	4.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	12.95	12.90	1.48%
资产负债率（母公司）	24.91%	32.62%	-
资产负债率（合并）	24.57%	32.36%	-
流动比率	3.78	2.91	-
利息保障倍数	-40.43	1,062.92	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-17,955,639.78	-12,570,365.03	42.84%
应收账款周转率	0.42	0.85	-
存货周转率	0.57	1.21	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-7.51%	10.63%	-
营业收入增长率	-43.35%	86.16%	-
净利润增长率	-127.83%	115.63%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	3,270,728	3,183,728	2.73%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、补充财务指标

□适用 √不适用

#### 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

#### （一）业务概述

公司主要从事高端无线电仿真测试仪器仪表研发、生产和销售，重点面向移动通信、无线电组网、雷达、电子对抗、车联网、导航等领域，提供用于无线电设备性能、功能检测的高端仿真测试仪器仪表及系统整体解决方案。报告期内公司主要产品和服务的具体情况如下：

##### 1、无线信道仿真仪系列产品

公司通过自主研发，以六十四通道无线电信号仿真测试平台为基础开发了多款无线信道仿真仪，具备超宽带、宽频段、多通道的支持能力。公司的无线信道仿真仪采用科学量化的方式对无线网络在实际应用环境中的使用情况进行实物实时仿真，能够极大提高测试效率，缩短研发周期，降低测试成本，优化了无线电通信设备研发流程——将外场测试室内化。无线信道仿真仪主要应用领域为：Massive MIMO 仿真测试、无线组网仿真测试、导航仿真测试等。

##### 2、HBI 总线平台系列产品

由于高端电子测量和高端工业控制领域所需仪器仪表类型众多、应用需求多样，市场上存在众多应用开发公司及多类型的仪器仪表和设备。这些仪器仪表和设备在信号采集、信号激励、存储、信号处理等方面具有一定的硬件开发共性。基于此共性特征，公司利用多年的技术积累和行业应用经验，开发了 HBI 总线背板及基于此背板的多种类型通用模块，并持续扩充和完善总线背板及模块。

基于 HBI 总线，公司开发了高/中/低端主控模块、多类信号处理模块、多种通道数/分辨率/采样率的数模变换和模数变换模块、6GHz / 20GHz / 44GHz 射频微波通道模块、高速高集成度存储模块、软件无线电模块以及多种接口模块。

##### 3、测试仿真应用开发产品

测试仿真应用平台是集无线电信号测试算法、无线电信号仿真算法和自动测试平台于一体的系统开发平台，为公司产品研发、生产以及客户的二次开发需求提供算法和软件工具。

#### （二）公司主要的经营模式

##### 1、销售模式

公司主要从事高端无线电仿真测试仪器仪表研发、生产和销售，重点面向移动通信、无线电组网、雷达、电子对抗、车联网、导航等领域，提供用于无线电设备性能、功能检测的高端仿真测试仪器仪表及系统整体解决方案。公司销售模式以直销为主，以少量的经销为辅。公司主要通过协商谈判的方式与客户建立合作关系。除此之外，公司还通过投标等方式进行产品销售。

##### 2、生产模式

商务部根据个性化订单制定生产计划并下达生产任务，研发部负责产品研发，并指导生产及质检部完成产品生产和质检。研发部指定项目负责人，并成立研发小组，项目负责人根据技术协议进行系统设计，并向小组成员下达研发任务，小组成员完成部件设计，生产及质检部完成部件生产及质检，项目负责人和小组成员共同进行整机联调和测试，生产及质检部完成最终出厂检测，商务部根据合同约定交付产品。产品交付后，项目负责人可根据用户要求，协助完成入厂检测。

##### 3、采购模式

公司生产所需原材料大致分为三类：第一类是电子元器件；第二类是从外部采购的计算机、硬盘、内存条、CPU、主板、功放、天线、操作系统软件等成品件；第三类是 PCB 板、机箱及结构件。对第一类和第二类主要原材料公司直接外购，对第三类原材料公司采用外协加工方式。

直接外购：对于第一类电子元器件、第二类外购成品件的采购，公司从质量、价格、服务、货期、合作年限、技术指标、性能等方面，采用货比三家的办法，在确保质量的基础上择优选择供货商，通过需求和价格审核后完成采购，公司建立了《供应商管理制度》，明确了供应商选择标准和评价体系，建

立了《合格供应商名单》，每年初对合格供应商进行评审，确定新的《合格供应商名单》。

外协加工：对于第三类包括 PCB 布局、生产、焊接、机箱及结构件等技术含量较低的外协件，公司提供设计图纸和技术要求，委托与公司建立了稳定合作关系的外协加工商进行生产，产品交付后质检部门和相关使用部门进行质量检测，对于未通过检测产品，根据不同情况，予以返工、返修或退货。公司根据加工质量、供货期、价格等方面综合考虑，选取外协加工商。公司每类外协加工件均有 2~4 家合格供应商，每年年初公司根据上年度加工的产品质量、价格、交货周期和服务，决定是否更换外协加工商。

#### 4、研发模式

公司研发包括项目类研发和自主产品研发，项目类研发是指研发部根据已签署的个性化需求订单技术指标要求，进行的项目研发。自主产品技术研发是指研发部根据公司制定的产品发展战略及规划，根据市场需求情况自主进行的产品及新技术研发。

项目类产品研发：在公司与公司签订个性化订单前，研发部总工程师、技术支持工程师、销售人员与客户进行技术沟通，制定初步技术方案并完成评估及成本测算。与客户沟通确认方案后，签署合同。合同签订后，公司进行项目立项，研发部成立项目小组，制定详细实施方案。实施方案经评估后，由项目研发小组完成设计、产品生产组装、调试验证、质检测试等工作。最后，研发部协助生产及质检部对产品进行终检。

自主产品研发：总工程师、研发部负责人、销售负责人、市场负责人根据市场需求、竞争情况，结合公司技术储备，制定新产品研发规划，报总经理批准后研发部进行新产品研发项目立项。立项完成后，成立项目小组，总工程师指导项目负责人及小组成员，进行初步设计方案，并编写项目预算。研发部对初步设计方案进行评审，确定设计路线。项目小组完成详细方案设计并由研发负责人、总工程师进行审核后，项目小组成员进行各模块具体设计，模块验证测试后，进行整机系统级调试和测试验证。测试验证完成后，项目小组提供 BOM 表、模块调试测试大纲、整机调试测试大纲等生产资料给生产及质检部，指导生产人员掌握产品的生产、测试、调试、维修等技能。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、经营情况回顾

随着整个国家在整个信息产业链上的升级、大容量、低时延的新一代商业通信体制投入应用与研究，国防通信领域也已经完成通信终端由单一功能向多功能转变，通信网路由单项业务向综合业务转变，通信管理由人工向智能转变，使得通信、雷达、导航、航空、航天、遥距操控等领域，产品研制的要求日益复杂。报告期内，公司跟随行业发展趋势，积极投入研发，加强市场开拓。受各方面因素影响，项目交付率较低，导致报告期净利润为负。随着公司技术的进一步成熟，研发攻关突破，市场占有率的扩大，预计下半年交付效率和效果都将提升。报告期内公司的经营情况如下：

### （一）财务状况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 5,6145,573.36 元，较期初减少 4,561,903.79 元，降低 7.51%。主要系报告期内公司为研发和生产备货，大量采购原材料等物资，公司规模的发展导致各项期间费用支出增长，因而货币资金较期初减少 15,056,904.78 元，应收票据及应收账款较期初增加 4,877,334.45 元，存货较期初增加 5,791,837.26 元。负债总额 13,797,418.46 元，较期初减少 5,846,705.36 元，降低 29.76%，主要系公司在报告期内支付了 2017 年的增值税和所得税等导致应交税费较期初减少 5,070,380.92 元。

资产负债率为 24.57%，比上年度降低 7.78%，公司的偿债能力进一步增强。净资产总额为 42,348,154.90 元，较期初增加 1,284,801.57 元，增长 3.13%。主要系报告期内公司完成定向增发共募集资金 3,175,500.00 元，报告期内未分配利润减少 1,890,698.43 元。

## （二）经营成果

报告期内，公司实现营业收入 13,000,787.87 元，较上年同期减少 9,948,908.23 元，同比降低 43.35%，营业成本为 6,408,123.82 元，较上年同期减少 957,411.30 元，同比降低 13.00%；净利润-2,167,373.43 元，较上年同期减少 9,954,967.51 元，同比降低 127.83%。

报告期内公司营业收入及净利润降低的主要原因系：

1、项目交付率较低。公司部分项目的技术指标要求较高，为保证产品高质量的交付，公司延长了部分新指标产品的测试和调试周期。同时，产品新应用领域的研发投入占用了部分人力和物力，部分原材料采购周期较长，从而导致报告期内公司项目的交付率较低。截止报告期末，公司存货中的项目成本金额为：8,667,731.43 元，较期初增长 61.40%。随着公司研发人员的补充，技术水平的进一步成熟，预计下半年项目交付周期将缩短，交付率将提升。

2、原材料和人工成本上涨。报告期内，公司部分原材料受市场环境因素影响价格上涨，年度调薪后人员工资水平上涨，部分项目的外购标准件较多导致报告期内综合毛利率下降。

3、期间费用增长。报告期内，随着业务拓展，人员增长，研发投入力度的加大，公司规模的扩大，导致各项期间费用同比增加。报告期内，销售费用为 3,274,224.27 元，同比增长 50.93%；管理费用为 2,744,718.17 元，同比增长 16.83%，研发费用为 2,456,375.67 元，同比增长 83.89%。

## （三）现金流量情况

报告期内，现金及现金等价物净增加额为-15,056,904.78 元，上年同期为-12,985,776.19 元，同比降低 15.95%。

经营活动产生的现金流量净额为-17,955,639.78 元，同比降低 42.84%。其中，经营活动现金流入量为 12,005,584.75 元，同比增长 44.03%，主要系公司在报告期内加强了应收账款的管理，回款率提升，销售商品、提供劳务收到的现金为 10,271,900.00 元，同比增长 33.53%。经营活动现金流出为 29,961,224.53 元，同比增长 43.31%，主要系公司根据在手订单和市场需求情况，而提前采购原材料和生产备货，因而购买商品、接受劳务支付现金 10,975,670.47 元，同比增长 47.58%；公司员工人数及工资水平同比增长，支付给职工以及为职工支付的现金为 8,144,202.75 元，同比增长 43.93%；支付的各项税费 5,709,063.46 元，同比增长 24.86%。筹资活动产生的现金流量净额为 3,122,720.00 元，主要系公司本年完成股票定向发行募集资金共计 3,175,500.00 元。

报告期末，公司的现金及现金等价物余额为 3,898,408.78 元，公司主要客户付款计划一般安排在下半年，同时下半年多个项目进入交付期，公司将继续加强应收账款的管理，预计回款率将进一步提升，能够满足公司营运资金的需求。

## （四）研发情况

全球 5G 部署范围扩大，聚焦 2020 年商用。中国在 5G 商用推进方面进展顺利：预计今年 9 月份完成 SA 的室内测试，2018 年底计划完成终端测试以及互操作测试。除此之外，面向 R16、低时延高可靠场景的测试实验尝试工作也已经开始。

为了实现更高速率、更低时延，5G 计划使用更大带宽的信号和更高的频谱，5G 的结构性变化将无线网络推向更加广阔的业务场景，大规模天线（Missive Mimo）、波束赋形、毫米波技术等等都是为了应对新的业务需求而引入的新技术。随着 5G 的频段扩展到了毫米波，传统测试方法不再适用于 6GHz 以下频段的传导测试，新的 OTA 空口测试势在必行。

一个成功的系统设计能够显著降低产品生命周期各阶段的风险，而仿真和测试是系统设计的重要保障。面对无线通信仿真与测试领域的巨大市场，公司紧跟行业技术前沿，报告期内在民用 4.5G、5G 移动通信仿真与测试技术的研发与攻关投入了较多的人力和物力，包括 Massive MIMO 仿真测试、MIMO OTA 测试、信号发生、信号分析等领域，为潜在市场开拓奠定基础。报告期内，公司研发费用为 2,456,375.67

元，同比增长 83.89%。

### （五）市场情况

报告期内，公司产品化方向逐渐清晰，以无线信道仿真仪和无线电综合测试仪为主要产品，订单持续产生并交付，市场占有率进一步扩大，开拓了四川九州等新客户。公司继续加大产品化投入，进一步完善生产体系和质量体系，为大批量稳定供货提供坚实保障。高端信号处理板开拓了新领域，型号配套和原理样机研制上都在前期导入，预计下半年会有套量形成，不仅在研究所，还在中科院等民用体系，被一些行业客户小批量采用，为后续的批量订单打下基础。软件无线电产品在研究所开始应用，并且正在形成和国内 SCA 软件架构体系的无缝对接，帮助在硬件平台化，软件可重构的项目中逐步形成完整解决方案，同时在小批量的遥测链的应用上开始尝试，并且收到良好的客户反馈。雷达回波模拟器产品开始逐步开拓市场，从高端的星载雷达回波模拟器，进军到传统领域的雷达通用模拟器，并且尝试在汽车雷达领域进行拓展，已经有少量订单开始产生。

## 三、 风险与价值

### （一）主要客户集中的风险

报告期内，公司的第一大客户和前五大客户收入占比较高，存在主要客户集中的风险。

公司风险管理措施：通过完善公司销售网络，进一步拓展市场，深入挖掘潜在客户及产品应用领域。

### （二）技术人员流失及技术失密的风险

公司在高端无线电设备仿真测试仪器仪表产品领域的研发、设计能力处于国内领先水平。公司现有的核心技术均为公司核心技术团队在公司创始人的领导下经过多年的技术研发和产品开发经验积累而成，目前公司核心技术团队相对稳定，未来随着公司的快速发展和行业竞争的加剧，对技术人员的需求将不断增加，而核心技术人员的流失可能会对公司未来的运营带来很大风险。

公司风险管理措施：目前公司通过签订保密协议、竞业禁止协议以及核心技术人员间接持股等措施确保核心技术人员的稳定性和核心技术的保密性。

### （三）税收优惠政策调整的风险

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）：“纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税”，本公司符合条件的技术开发合同已通过四川省科学技术厅认定，增值税优惠事项经主管税务机关备案审核，技术开发收入享受免征增值税优惠政策；根据四川经济和信息文化委员会川经信产业函[2013]408号文，公司主营业务属于《产业结构调整指导目录(2011年本)》（国家发改委第9号令）中的鼓励行业，根据财政部、海关总署、国家税务总局印发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），公司所得税按15%税率征收。若未来国家对本行业的税收优惠政策作出重大调整，将对公司经营业绩产生不利影响。

公司风险管理措施：由于公司处于国家鼓励的行业，税收优惠政策较多，公司安排专门的人员关注国家税收政策动态，充分享受税收优惠。同时加快自身发展，提高自身实力，进一步增强公司的业务规模，降低业务成本，提高盈利水平，以减少对税收优惠的依赖。

### （四）毛利率下降和业绩波动的风险

凭借多年的技术积累以及对客户的优质服务，公司高端无线电测试仿真领域具有较强的竞争实力，公司近两年来销售收入持续快速增长。未来随着行业的发展及市场竞争的加剧，公司产品毛利率可能会有所下降。若未来公司未能有效开拓市场，持续增强公司竞争能力，公司将面临业绩波动的风险。

公司风险管理措施：高端无线电设备仿真测试仪器仪表产品技术含量较高，行业进入壁垒较高。报告期内公司继续加大研发投入，以保持自身的技术优势，提高客户对公司产品的粘度，以减少行业新进入者的竞争。同时，公司通过前期的技术积累，已形成一部分批量化产品，具有一定的规模经济效应，

产品成本进一步降低，使公司能够在未来较长期限内维持现有的毛利水平。

#### （五）公司治理风险

有限公司阶段，公司设立了股东会、一名执行董事和一名监事，决策程序简单，治理制度不够健全。股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，并根据实际情况，重新制定了适应公司发展需要的《公司章程》、“三会”议事规则及在关联交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度。但股份公司成立时间较短，特别是公司进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，公司治理和内部控制体系需要在发展过程中不断完善。

公司风险管理措施：报告期内公司严格按照现有内控制度执行，同时公司不断完善内部控制体系及公司管理体系，以降低公司的治理风险。

## 四、企业社会责任

报告期内，公司积极吸纳社会就业，新增员工 12 人，依法与员工签订劳动合同并缴纳各类社会保险，保障员工的合法权益。公司与部分高校建立合作关系，成立实习基地，为在校学生提供了多个实习机会。同时，公司诚信经营，依法纳税，立足本职尽到了企业的社会责任，未来公司将一如既往地承担更多企业的社会责任。

## 五、对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

1、2016年4月，为避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人为张吉林，出具了《避免同业竞争的承诺函》。报告期内，上述承诺人均未违反承诺的事项。

2、2016年4月，为规范和减少关联交易，持有公司5%以上股份的股东、公司董事、监事和高级管理人员均出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》。报告期内，上述承诺人均未违反承诺的事项。

3、公司于2017年12月27日披露《成都坤恒顺维科技股份有限公司股票发行方案》（公告编号：2017-045），本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺股票发行方案不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。截止2018年4月4日，本次股票发行已全部结束，该承诺事项已履行完毕。

#### (二) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 7 月 9 日	7.04	40.478975	18.313050

## 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018 年 5 月 14 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过《关于 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，2017 年年度权益分派方案为：以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股分派现金股利 7.04 元，每 10 股送 40.478975 股，每股面值 1 元，以资本公积向全体股东每 10 股转增 18.313050 股，每股面值 1 元。权益登记日为：2018 年 7 月 6 日，除权除息日为 2018 年 7 月 9 日。

## (三) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转 让日期	发行价 格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017 年 12 月 27 日	2018 年 4 月 4 日	36.50	87,000	3,175,500.00	补充流动资金

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,183,728	100.00%	87,000	3,270,728	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,300,000	40.83%	0	1,300,000	39.75%
	董事、监事、高管	900,000	28.27%	379,336	1,279,336	39.11%
	核心员工	0	0.00%	210,163	210,163	6.43%
总股本		3,183,728	-	87,000	3,270,728	-
普通股股东人数		18				

注：张吉林既为实际控制人，又为公司董事和高级管理人员，其持有股份列示在“控股股东、实际控制人”处。

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张吉林	1,300,000	-	1,300,000	39.75%	1,300,000	0
2	伍江念	900,000	-	900,000	27.52%	900,000	0
3	黄永刚	0	256,998	256,998	7.86%	256,998	0
4	周天赤	200,000	-	200,000	6.11%	200,000	0
5	夏琼	159,186	-	159,186	4.87%	159,186	0
合计		2,559,186	256,998	2,816,184	86.11%	2,816,184	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：  
普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露：

是 否

公司控股股东和实际控制人为张吉林。截至本报告披露之日，张吉林持有公司 39.75% 的股权，虽然持股比例未超过 50%，但张吉林为公司的创始人、核心技术人员，自有限公司成立至 2015 年 12 月第二次增资，张吉林的持股比例一直超过 51%，且股份公司成立之前一直担任执行董事，股份公司成立以后担任董事长兼总经理，张吉林能够对公司日常生产经营、公司人事任免及其他重大事项产生重大影响。据此，认定张吉林为控股股东和实际控制人。

张吉林，男，董事长，总经理，出生于 1972 年，中国国籍，无境外居留权，北京邮电大学硕士学历，工程师。张吉林先生长期从事无线电行业的研究与开发，具有丰富的专业知识和经验，在行业内享有较高的荣誉和知名度。1997 年 5 月至 2001 年 3 月，在北京邮电大学担任教师；2001 年 4 月至 2007 年 9 月，在安捷伦科技（中国）担任技术支持；2007 年 10 月至 2009 年 12 月，在北京世纪德辰通信技术有限公司担任技术总监；2010 年 1 月至 2016 年 3 月，在坤恒有限担任执行董事兼总经理；2016 年 3 月至今，在公司担任董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张吉林	董事长/总经理	男	1972.11.24	硕士	2016.3.16-2019.3.15	是
伍江念	董事/副总经理	男	1976.08.23	本科	2016.3.16-2019.3.15	是
黄永刚	董事/副总经理	男	1978.10.04	硕士	2016.3.16-2019.3.15	是
王川	董事	男	1985.08.05	本科	2016.3.16-2019.3.15	是
李文军	董事/副总经理	男	1979.12.17	硕士	2016.3.16-2019.3.15	是
牟兰	财务负责人	女	1975.05.03	专科	2016.3.16-2019.3.15	是
蒋明玉	监事会主席/职工代表监事	女	1974.07.04	专科	2016.3.16-2019.3.15	是
谭向兵	监事	男	1982.09.21	本科	2016.3.16-2019.3.15	是
杨聃	监事	男	1990.09.05	本科	2016.3.16-2019.3.15	是
赵燕	董事会秘书	女	1991.02.15	硕士	2017.11.7-2019.3.15	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张吉林	董事长/总经理	1,300,000	0	1,300,000	39.75%	0
伍江念	董事/副总经理	900,000	0	900,000	27.52%	0
黄永刚	董事/副总经理	0	256,998	256,998	7.86%	0
王川	董事	0	15,919	15,919	0.49%	0
李文军	董事/副总经理	0	79,594	79,594	2.43%	0
牟兰	财务负责人	0	5,306	5,306	0.16%	0
蒋明玉	监事会主席/职工代表 监事	0	2,800	2,800	0.09%	0
谭向兵	监事	0	12,735	12,735	0.39%	0
杨聃	监事	0	3,184	3,184	0.10%	0
赵燕	董事会秘书	0	2,800	2,800	0.09%	0
合计	-	2,200,000	379,336	2,579,336	78.88%	0

注：以上持股数量仅为直接持股数量。

### （三）变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	33	42
管理及行政人员	12	13
销售人员	9	11
生产及质量人员	3	3
员工总计	57	69

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	15
本科	35	46
专科	8	7
专科以下	1	1
员工总计	57	69

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

<p>1、人员变动：报告期内，因业务发展需要，公司新增员工 12 人，公司中层及核心员工保持稳定。</p> <p>2、人才引进：报告期内，公司加大招聘及人才引进力度，人力资源由专人负责，通过在国内选择优秀招聘网站与校园搭建平台等多渠道方式，引进优秀专业人才。</p> <p>3、培训计划：针对不同岗位的新进人员，组织在岗的优秀员工有针对性的进行专业培训，相互分享经验，使新进员工快速融入，提升员工整体素质及能力。</p> <p>4、薪酬政策：公司制定了薪酬及考核制度，依据《劳动法》及相关法律法规，与员工签署《劳动合同》及缴纳社保、公积金。</p> <p>报告期内，公司暂无需承担费用的离退休职工。</p>
---

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王维	FPGA 逻辑工程师	18,572
陈开国	硬件工程师	10,613
陈世朴	射频工程师	31,837
石璞	软件工程师	31,837
张杰	硬件工程师	6,367
费鑫	项目工程师	6,367
叶云涛	软件工程师	3,184
刘丽	算法工程师	3,184
王敏	结构设计工程师	19,102
陈茜	市场总监	26,700
俄广杰	销售经理	26,700
沈亮	FPGA 算法工程师	5,600
房保卫	通信系统 FPGA 逻辑工程师	5,600
陈强	射频工程师	2,800
刘波	硬件工程师	2,800
陈再明	射频工程师	2,800
黄政	销售经理	2,800
戴刚	客户经理	3,300

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

□适用 √不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内核心员工未发生变化。

**三、报告期后更新情况**

√适用 □不适用

1、公司已于 2018 年 7 月 9 日完成 2017 年度权益分派，本次权益分派每 10 股派 7.04 元，送（转）58.792025 股，送转股共计 19,229,272 股，权益分派完成后公司普通股总股本数变更为 22,500,000 股。本次权益分派导致公司董事、监事、高级管理人员和核心员工持有的股份数量同比例增加。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	3,898,408.78	18,955,313.56
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、(二)	33,355,426.61	28,478,092.16
预付款项	五、(三)	170,220.30	119,351.59
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、(四)	261,722.96	258,238.20
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(五)	14,106,943.34	8,315,106.08
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、(六)	-	23,952.36
<b>流动资产合计</b>	-	<b>51,792,721.99</b>	<b>56,150,053.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(七)	3,481,603.58	3,612,098.24
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、(八)	204,760.42	199,535.69
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(九)	330,236.46	372,431.16
递延所得税资产	五、(十)	336,250.91	373,358.11
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	4,352,851.37	4,557,423.20
<b>资产总计</b>	-	5,6145,573.36	60,707,477.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十一)	2,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、(十二)	6,588,348.20	6,662,004.44
预收款项	五、(十三)	2,169,172.28	2,108,784.67
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十四)	1,993,798.00	2,896,047.18
应交税费	五、(十五)	270,225.78	5,340,606.70
其他应付款	五、(十六)	84,148.34	288,880.17
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	五、(十七)-	608,320.00	-
<b>流动负债合计</b>	-	13,714,012.60	19,296,323.16
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	五、(十八)	83,405.86	347,800.66
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	83,405.86	347,800.66
<b>负债合计</b>	-	13,797,418.46	19,644,123.82
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、(十九)	3,270,728.00	3,183,728.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(二十)	15,679,472.46	12,590,972.46
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(二十一)	2,568,853.44	2,568,853.44
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(二十二)	20,829,101.00	22,719,799.43
归属于母公司所有者权益合计	-	42,348,154.90	41,063,353.33
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	42,348,154.90	41,063,353.33
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	56,145,573.36	60,707,477.15

法定代表人：张吉林

主管会计工作负责人：牟兰

会计机构负责人：牟兰

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	3,879,675.58	18,804,869.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十二、(一)	33,355,426.61	28,478,092.16
预付款项	-	170,220.30	116,000.59
其他应收款	十二、(二)	261,722.96	245,818.29
存货	-	14,106,943.34	8,315,106.08
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	23,952.36
<b>流动资产合计</b>	-	51,773,988.79	55,983,839.02
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、(三)	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	3,479,294.02	3,609,092.20

在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	204,760.42	199,535.69
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	330,236.46	372,431.16
递延所得税资产	-	336,250.91	373,358.11
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>5,350,541.81</b>	<b>5,554,417.16</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>57,124,530.60</b>	<b>61,538,256.18</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	2,000,000.00	2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	6,588,348.20	6,662,004.44
预收款项	-	2,169,172.28	2,108,784.67
应付职工薪酬	-	1,782,878.44	2,581,694.69
应交税费	-	261,937.26	5,340,606.70
其他应付款	-	738,403.36	1,034,130.18
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	608,320.00	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>14,149,059.54</b>	<b>19,727,220.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	83,405.86	347,800.66
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>83,405.86</b>	<b>347,800.66</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>14,232,465.40</b>	<b>20,075,021.34</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	3,270,728.00	3,183,728.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	15,679,472.46	12,590,972.46
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,568,853.44	2,568,853.44
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	21,373,011.30	23,119,680.94
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>42,892,065.20</b>	<b>41,463,234.84</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>57,124,530.60</b>	<b>61,538,256.18</b>

法定代表人：张吉林

主管会计工作负责人：牟兰

会计机构负责人：牟兰

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	13,000,787.87	22,949,696.10
其中：营业收入	五、(二十三)	13,000,787.87	22,949,696.10
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	15,441,704.10	13,814,844.36
其中：营业成本	五、(二十三)	6,408,123.82	7,365,535.12
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、(二十四)	82,703.41	182,484.04
销售费用	五、(二十五)	3,274,224.27	2,169,349.86
管理费用	五、(二十六)	2,744,718.17	2,349,279.50
研发费用	五、(二十七)	2,456,375.67	1,335,805.21
财务费用	五、(二十八)	40,433.54	-8,378.24
资产减值损失	五、(二十九)	435,125.22	420,768.87
加：其他收益	五、(三十)	110,203.55	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,330,712.68	9,134,851.74
加：营业外收入	五、(三十一)	317,743.75	9,330.28
减：营业外支出	五、(三十二)	53,622.30	3,916.25
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-2,066,591.23	9,140,265.77
减：所得税费用	五、(三十三)	100,782.20	1,352,671.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,167,373.43	7,787,594.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润	-	-2,167,373.43	7,787,594.08
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-2,167,373.43	7,787,594.08
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-2,167,373.43	7,787,594.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-2,167,373.43	7,787,594.08
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	-	-0.66	2.45
(二)稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：张吉林

主管会计工作负责人：牟兰

会计机构负责人：牟兰

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、(四)	13,000,787.87	22,949,696.10
减：营业成本	十二、(四)	6,408,123.82	7,365,535.12
税金及附加	-	82,703.41	182,484.04
销售费用	-	3,274,224.27	2,169,349.86
管理费用	-	2,601,575.91	2,233,827.09
研发费用	-	2,456,375.67	1,335,805.21
财务费用	-	38,893.33	-8,623.76
其中：利息费用	-	49,880.00	-
利息收入	-	17,498.67	13,324.26
资产减值损失	-	435,778.90	420,768.87
加：其他收益	-	110,203.55	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,186,683.89	9,250,549.67
加：营业外收入	-	317,743.75	9,330.28
减：营业外支出	-	53,622.30	3,916.25
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-1,922,562.44	9,255,963.70
减：所得税费用	-	100,782.20	1,352,671.69
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,023,344.64	7,903,292.01
（一）持续经营净利润	-	-2,023,344.64	7,903,292.01
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-

六、综合收益总额		-2,023,344.64	7,903,292.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：张吉林

主管会计工作负责人：牟兰

会计机构负责人：牟兰

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,271,900.00	7,692,500.00
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	1,733,684.75	643,243.33
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	12,005,584.75	8,335,743.33
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,975,670.47	7,436,867.67
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,144,202.75	5,658,427.31
支付的各项税费	-	5,709,063.46	4,572,243.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	5,132,287.85	3,238,569.63
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	29,961,224.53	20,906,108.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-17,955,639.78	-12,570,365.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		223,985.00	415,411.16
投资支付的现金		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>223,985.00</b>	<b>415,411.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-223,985.00</b>	<b>-415,411.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	3,175,500.00	-
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>3,175,500.00</b>	-
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	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十四)	52,780.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>52,780.00</b>	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,122,720.00</b>	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-15,056,904.78</b>	<b>-12,985,776.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额		18,955,313.56	16,941,704.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,898,408.78</b>	<b>3,955,928.25</b>

法定代表人：张吉林

主管会计工作负责人：牟兰

会计机构负责人：牟兰

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,271,900.00	7,692,500.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		830,157.96	334,889.85

<b>经营活动现金流入小计</b>		11,102,057.96	8,027,389.85
购买商品、接受劳务支付的现金		10,975,670.47	7,436,867.67
支付给职工以及为职工支付的现金		7,133,002.94	4,782,624.65
支付的各项税费		5,709,063.46	4,572,243.75
支付其他与经营活动有关的现金		5,108,250.05	3,605,271.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		28,925,986.92	20,397,007.37
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-17,823,928.96	-12,369,617.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		223,985.00	114,950.00
投资支付的现金		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		223,985.00	114,950.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-223,985.00	-114,950.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,175,500.00	-
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		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,175,500.00	-
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		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		52,780.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		52,780.00	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,122,720.00	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-14,925,193.96	-12,484,567.52
加：期初现金及现金等价物余额		18,804,869.54	16,392,145.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,879,675.58	3,907,578.46

法定代表人：张吉林

主管会计工作负责人：牟兰

会计机构负责人：牟兰

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

# 成都坤恒顺维科技股份有限公司

## 2018 年 1-6 月财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

成都坤恒顺维科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为成都坤恒顺维科技有限公司,系于 2010 年 7 月经成都市工商行政管理局批准,由自然人张吉林、伍江念、周天赤共同出资组建的有限公司。2016 年 3 月,公司由有限公司变更为股份有限公司。

公司现企业法人营业执照号:915101005589519488;公司股票于 2016 年 8 月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券简称“坤恒顺维”,证券代码“838580”。所属行业为无线电设备行业。

截至 2018 年 06 月 30 日止,本公司累计发行股本总数 327.0728 万股,注册资本为 327.0728 万元,注册地:成都高新区新文路 22 号 6 幢 1 层 4 号。本公司主要经营活动为:开发、销售计算机软硬件并提供技术咨询、技术服务;生产、研发及销售机械设备、电子产品、通信产品(不含无线电发射设备及卫星电视广播地面接收设备)(另设分支机构或另择经营场地经营);计算机系统集成;(以上经营项目依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的实际控制人为张吉林,持有公司 39.75%股份。详见本附注七、(一)所述。

本财务报表经公司全体董事(董事会)于 2018 年 8 月 20 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 06 月 30 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
成都新动力软件有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)规定编制财务报表。

#### (二) 持续经营

公司经过评估,认为公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项,以持续经营为基础编制本报告期的财务报表。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围

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

##### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制

合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去

按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## ②分步处置子公司

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **(九) 外币业务和外币报表折算**

### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### **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，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## **(十) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1、 金融工具的分类**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### **2、 金融工具的确认依据和计量方法**

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资

产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### (十一) 应收款项坏账准备

#### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将余额大于（含）100 万元的单个客户应收账款及余额大于（含）50 万元的单个往来单位的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析组合（除已单项计提坏账以及合并关联方组合以外的应收款项）

账龄分析法

合并关联方组合

不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

#### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

在资产负债表日，本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

### (十二) 存货

#### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品、项目成本等。

## 2、发出存货的计价方法

原材料、委托加工物资等存货发出时按加权平均法计价，发出商品、库存商品、项目成本等存货按照个别法计价。

## 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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；发出商品、工程施工等存货，以合同的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 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

低值易耗品采用一次转销法。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

## （十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## （十五）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

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

### 2、折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
办公家具	3	5%	31.67%
电子及其他设备	3	5%	31.67%

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

## （十六）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十七）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

### (十八) 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

##### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件使用权	10 年或受益期	预计使用期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### (十九) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （二十）长期待摊费用

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

长期待摊费用按预计受益年限分期摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

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

#### （2）设定受益计划

本公司无设定受益计划。

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司无其他长期职工福利计划。

## （二十二）预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## （二十三）收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

（1）销售商品收入确认的一般原则：

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

（2）提供劳务收入确认的一般原则：

收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

(1) 产品销售收入确认的具体原则：

根据合同约定交付产品，取得客户最终验收报告，并收到款项或获取收款权利时，确认销售收入。

(2) 技术开发收入确认的具体原则：

根据合同约定交付开发成果或提供相关劳务，取得客户最终验收报告，并收到款项或获取收款权利时，确认销售收入。

(3) 技术服务收入确认的具体原则：

根据合同约定提供相关劳务，得到客户认可并收到款项或获取收款权利时，确认销售收入。

## (二十四) 政府补助

### 1、类型

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

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

### 2、确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

### 3、会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## （二十六）租赁

### 1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## （二十七）终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （二十八）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），公司按照企业会计准则和通知的要求进行编制财务报表，对比报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

### 2、重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### （一）主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、16%（注 1）
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%（注 2）

注 1：本公司的技术服务收入适用 6% 的增值税率，产品销售收入适用 16% 的增值税率。

注 2：本公司的企业所得税税率为 15% 子公司成都新动力软件有限公司的企业所得税税率为 25%。

### （二）税收优惠

1、根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司主营业务属于国家鼓励类产业，主营业务收入占收入总额的 70% 以上，符合享受西部大开发企业所得税优惠政策，2018 年度按 15% 计算企业所得税。

2、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）：“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按16%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”，本公司自行开发的软件产品销售经主管税务机关备案审核后享受增值税即征即退优惠政策。

3、根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）：“纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税”，本公司符合条件的技术开发合同已通过四川省科学技术厅认定，增值税优惠事项经主管税务机关备案审核，技术开发收入享受免征增值税优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,234.04	3,234.04
银行存款	3,895,174.74	18,952,079.52
合计	3,898,408.78	18,955,313.56
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司期末无抵押、质押或冻结等对使用受限制的货币资金。

### （二）应收票据及应收账款

#### 1、应收票据及应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,944,370.24	100.00	2,156,499.63	6.17	32,787,870.61
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	608,320.00	100.00	40,764.00	6.70	567,556.00
合计	35,552,690.24	/	2,197,263.63	/	33,355,426.61

续

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,617,182.40	100.00	1,765,090.24	6.63	24,852,092.16
商业承兑汇票	3,951,500.00		325,500.00		3,626,000.00
合计	30,568,682.40	/	2,090,590.24	/	28,478,092.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收票据及应收账款：

账龄	期末余额		
	应收票据及应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	28,983,507.84	1,449,803.39	5.00%
1 至 2 年	6,113,332.40	610,705.24	10.00%
2 至 3 年	455,850.00	136,755.00	30.00%
3 年以上			100.00%
合计	35,552,690.24	2,197,263.63	

## 2、报告期内计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 106,673.39 元。

## 3、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		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
第一名	6,342,000.00	18.15	317,100.00
第二名	4,600,000.00	13.16	237,450.00
第三名	4,549,650.00	13.02	278,235.00
第四名	3,837,900.00	10.98	207,020.00
第五名	3,123,000.00	8.94	200,300.00
合计	22,452,550.00	64.25	1,240,105.00

## (三) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	170,220.30	100.00	115,821.88	97.04
1 至 2 年			3,529.71	2.96
合计	170,220.30	100.00	119,351.59	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例（%）
成都正青年装饰设计有限公司	39,669.92	23.31
成都洪泰投资管理有限公司	25,047.62	14.71
腾讯云计算（北京）有限责任公司	19,131.22	11.24
同道精英（天津）信息技术有限公司	18,679.25	10.97
成都众安注册安全工程师事务所（普通合伙）	15,145.63	8.90
合计	117,673.64	69.13

## (四) 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	279,078.38	100.00	17,355.42	6.22	261,722.96
合计	279,078.38	/	17,355.42	/	261,722.96

续

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	272,641.79	100.00	14,403.59	5.28	258,238.20
合计	272,641.79	/	14,403.59	/	258,238.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	265,808.38	13,290.42	5.00%
1-2 年			10.00%

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
2-3 年	13,150.00	3,945.00	30.00%
3 年以上	120.00	120.00	100.00%
合计	279,078.38	17,355.42	

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,605.51 元。

## 3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	245,270.00	193,194.53
代垫社保及公积金		79,447.26
其他	33,808.38	
合计	279,078.38	272,641.79

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
中招国际招标有限公司	无	保证金	196,000.00	1 年以内	70.23	9,800.00
中船重工物资贸易集团有限公司	无	保证金	30,000.00	1 年以内	10.75	1,500.00
成都高新技术产业开发区地方税务局	无	三代手续费	18,808.38	1 年以内	6.74	940.42
成都洪泰投资管理有限公司	无	押金	13,150.00	2-3 年	4.71	3,945.00
成都融智投资管理集团有限公司	无	押金	6,000.00	1 年以内	2.15	300.00
合计			263,958.38		94.58	16,485.42

## (五) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,092,536.68	36,913.26	4,055,623.42
库存商品	769,145.00		769,145.00
委托加工物资	614,443.49		614,443.49
项目成本	8,667,731.43		8,667,731.43
合计	14,143,856.60	36,913.26	14,106,943.34

续

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,900,212.18	36,913.26	2,863,298.92
委托加工物资	46,041.27		46,041.27
库存商品	35,259.21		35,259.21
项目成本	5,370,506.68		5,370,506.68
合计	8,352,019.34	36,913.26	8,315,106.08

## 2、 存货跌价准备

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	36,913.26					36,913.26
合计	36,913.26					36,913.26

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证及抵扣的进项税		23,952.36
合计		23,952.36

## (七) 固定资产

## 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公家具	电子及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	3,795,826.14	28,834.95	1,412,572.12	5,237,233.21
(2) 本期增加金额		15,436.9	149,297.54	164,734.44
—购置		15,436.9	149,297.54	164,734.44

项目	房屋及建筑物	办公家具	电子及其他设备	合计
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	3,795,826.14	44,271.85	1,561,869.66	5,401,967.65
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	906,993.69	760.93	717,380.35	1,625,134.97
(2) 本期增加金额	90,150.78	6148.93	198,929.39	295,229.10
—计提	90,150.78	6148.93	198,929.39	295,229.10
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	997,144.47	6,909.86	916,309.74	1,920,364.07
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	2,798,681.67	37,361.99	645,559.92	3,481,603.58
(2) 年初账面价值	2,888,832.45	28,074.02	695,191.77	3,612,098.24

### (八) 无形资产

项目	软件使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	245,965.38	245,965.38
(2) 本期增加金额	17,842.62	17,842.62
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	263,808.00	263,808.00
2. 累计摊销		
(1) 期初余额	46,429.69	46,429.69

项目	软件使用权	合计
(2) 本期增加金额	12,617.89	12,617.89
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	59,047.58	59,047.58
3. 减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	204,760.42	204,760.42
(2) 期初账面价值	199,535.69	199,535.69

## (九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	372,431.16		42,194.70		330,236.46
合计	372,431.16		42,194.70		330,236.46

## (十) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,251,532.31	337,729.85	2,141,253.41	321,188.01
预计负债	-9,859.60	-1,478.94	347,800.66	52,170.10
合计	2,241,672.71	336,250.91	2,489,054.07	373,358.11

## (十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

**(十二) 应付票据及应付账款**

项目	期末余额	期初余额
采购款	6,588,348.20	6,662,004.44
合计	6,588,348.20	6,662,004.44

**(十三) 预收款项**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,169,172.28	2,108,784.67
合计	2,169,172.28	2,108,784.67

**(十四) 应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,896,047.18	7,468,944.93	8,371,194.11	1,993,798.00
离职后福利-设定提存计划				
合计	2,896,047.18	7,468,944.93	8,371,194.11	1,993,798.00

**2、 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,298,863.52	6,203,745.14	7,370,518.40	1,132,090.26
(2) 职工福利费	3,509.39	114,229.25	116,526.66	1,211.98
(3) 社会保险费		474,623.98	474,623.98	
其中：医疗保险费		128,382.42	128,382.42	
工伤保险费		2,631.10	2,631.10	
生育保险费		13,151.89	13,151.89	
(4) 住房公积金		397,096.20	397,096.20	
(5) 工会经费和职工教育经费	593,674.27	279,250.36	12,428.87	860,495.76
合计	2,896,047.18	7,468,944.93	8,371,194.11	1,993,798.00

**3、 设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		320,131.94	320,131.94	
失业保险费		10,326.63	10,326.63	
合计		330,458.57	330,458.57	

**(十五) 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	68,560.03	2,859,714.42
企业所得税	100,000.00	2,106,733.32
个人所得税	98,365.82	
城市维护建设税		204,712.33
教育费附加		146,223.10
其他	3,299.93	23,223.53
合计	270,225.78	5,340,606.70

**(十六) 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
员工报销款	56,875.02	272,129.75
短期借款应付利息		2,900.00
其他	27,273.32	13,850.42
合计	84,148.34	288,880.17

**(十七) 其他流动负债**

项目	期末余额	年初余额
背书未到期商业承兑汇票	608,320.00	
合计	608,320.00	

**(十八) 预计负债**

项目	期末余额	期初余额
售后服务费	83,405.86	347,800.66
合计	83,405.86	347,800.66

**(十九) 股本（实收资本）**

项目	期初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	3,183,728.00	87,000.00				87,000.00	3,270,728.00

**(二十) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,590,972.46	3,088,500.00		15,679,472.46
合计	12,590,972.46	3,088,500.00		15,679,472.46

**(二十一) 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,568,853.44			2,568,853.44
合计	2,568,853.44			2,568,853.44

**(二十二) 未分配利润**

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	22,719,799.43	8,215,776.58
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	276,675.00	
调整后年初未分配利润	22,996,474.43	8,215,776.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,167,373.43	16,141,702.66
减：提取法定盈余公积		1,637,679.81
净资产折股		
期末未分配利润	20,829,101.00	22,719,799.43

**(二十三) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,000,787.87	6,408,123.82	22,949,696.10	7,365,535.12
合计	13,000,787.87	6,408,123.82	22,949,696.10	7,365,535.12

**(二十四) 税金及附加**

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	6,151.25	100,242.52
教育费附加	4,393.75	71,601.52
其他	72,158.41	10,640.00
合计	82,703.41	182,484.04

**(二十五) 销售费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,448,185.85	1,033,075.91
业务招待费	980,576.96	393,825.01
交通差旅费	315,721.50	215,734.38
广告宣传费	166,589.42	163,100.00
售后维护费	130,007.88	229,496.96
折旧摊销费	56,871.30	32,157.29
车辆使用费	55,644.72	40,560.50
其他	120,626.64	61,399.81
合计	3,274,224.27	2,169,349.86

**(二十六) 管理费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,205,949.88	1,007,775.71
折旧摊销费	120,390.65	88,849.02
业务招待费	130,791.19	210,426.82
交通差旅费	113,223.32	101,691.98
中介机构及其他咨询服务费	736,106.01	494,048.37
办公费	56,735.60	122,888.47
工会经费及职工教育经费	279,250.36	203,200.52
其他	102,271.16	120,398.61
合计	2,744,718.17	2,349,279.50

**(二十七) 研发费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,775,533.87	1,156,346.53
原材料	256,695.21	10,146.55
差旅费	215,756.60	39,924.59
公共费用	156,606.52	96,077.71
其他	51,783.47	33,309.83
合计	2,456,375.67	1,335,805.21

**(二十八) 财务费用**

类别	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	49,880.00	
减：利息收入	17,579.75	13,677.74
其他	8,133.29	5,299.50
合计	40,433.54	-8,378.24

**(二十九) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	435,125.22	420,768.87
合计	435,125.22	420,768.87

**(三十) 其他收益**

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	110,203.55		与收益相关
合计	110,203.55		

**(三十一) 营业外收入**

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	300,000.00		300,000.00
其他	17,743.75	9,330.28	17,743.75
合计	317,743.75	9,330.28	317,743.75

**(三十二) 营业外支出**

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		3,916.25	
其他	53,622.30		53,622.30
合计	53,622.30	3,916.25	53,622.30

**(三十三) 所得税费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	112,500.00	1,448,671.08
递延所得税费用	-11,717.80	-95,999.39
合计	100,782.20	1,352,671.69

## (三十四) 现金流量表项目

## 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	17,498.67	5,407.15
收到与收益相关的政府补助	410,203.55	
资金往来及其他项目	1,305,982.53	637,836.18
合计	1,733,684.75	643,243.33

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
管理费用	1,139,127.28	1,049,454.25
销售费用	1,639,159.24	874,619.70
资金往来及其他项目	2,354,001.33	1,314,495.68
合计	5,132,287.85	3,238,569.63

## 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息费	52,780.00	
合计	52,780.00	

## (三十五) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1、净利润	-2,167,373.43	8,060,019.08
加：资产减值准备	435,125.22	420,768.87
固定资产等折旧	295,229.10	264,762.06
无形资产摊销	12,617.89	6,315.36
长期待摊费用摊销	42,194.70	7,320.96

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	40,433.54	-8,378.24
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-11,717.8	-95,999.39
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,791,837.26	-4,373,663.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,675,413.10	-9,343,399.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,134,898.64	-7,508,110.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,955,639.78	-12,570,365.03
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,898,408.78	3,955,928.25
减：现金的期初余额	18,955,313.56	16,941,704.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,056,904.78	-12,985,776.19

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上年同期余额
一、现金	3,898,408.78	3,955,928.25
其中：库存现金	3,234.04	5,315.04
可随时用于支付的银行存款	3,895,174.74	3,950,613.21
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	本期余额	上年同期余额
三、期末现金及现金等价物余额	3,898,408.78	3,955,928.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

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	
成都新动力软件有限公司	成都	成都	软件销售	100.00		投资设立

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
张吉林	自然人	39.75	39.75

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘亚蕾	张吉林的配偶
伍江念	持股 27.52%、董事、副总经理
李文军	公司董事、副总经理
牟兰	公司高级管理人员
谭向兵	公司监事
赵燕	董事会秘书
黄永刚	公司董事、高级管理人员

### (四) 关联交易情况

#### 1、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
张吉林、刘亚蕾	5,000,000.00	2017-10-25	2018-10-24	否

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	李文军		508.00
	牟兰		3,137.54
	谭向兵		70,342.66
	赵燕		16,282.10
	黄永刚		8,713.68
	伍江念		53,356.70

## 八、政府补助

### 与收益相关的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新技术企业补助	300,000.00	营业外收入	300,000.00
三代手续费返还	17,743.75	营业外收入	17,743.75
增值税即征即退	110,203.55	其他收益	110,203.55
合计	427,947.30		427,947.30

## 九、承诺及或有事项

1、2016 年 4 月，为避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人为张吉林，出具了《避免同业竞争的承诺函》。报告期内，上述承诺人均未违反承诺的事项。

2、2016 年 4 月，为规范和减少关联交易，持有公司 5%以上股份的股东、公司董事、监事和高级管理人员均出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》。报告期内，上述承诺人均未违反承诺的事项。

3、公司于 2017 年 12 月 27 日披露《成都坤恒顺维科技股份有限公司股票发行方案》（公告编号：2017-045），本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺股票发行方案不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。截止 2018 年 4 月 4 日，本次股票发行已全部结束，该承诺事项已履行完毕。

## 十、资产负债表日后事项

公司已于 2018 年 7 月 9 日完成 2017 年度权益分派，本次权益分派送转股共计 19,229,272 股，权益

分派完成后公司普通股总股本数变更为 22,500,000 股。公司已于 2018 年 7 月 16 日取得了工商变更登记后的《营业执照》，注册资本变更为 22,500,000 元。

## 十一、其他重要事项

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

#### 1、 应收票据及应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,944,370.24	100.00	2,156,499.63	6.17	32,787,870.61
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	608,320.00	100.00	40,764.00	6.70	567,556.00
合计	35,552,690.24	/	2,197,263.63	/	33,355,426.61

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,617,182.40	100.00	1,765,090.24	6.63	24,852,092.16
商业承兑汇票	3,951,500.00		325,500.00		3,626,000.00
合计	30,568,682.40	/	2,090,590.24	/	28,478,092.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收票据及应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	28,983,507.84	1,449,803.39	5.00%
1 至 2 年	6,113,332.40	610,705.24	10.00%
2 至 3 年	455,850.00	136,755.00	30.00%

3 年以上			100.00%
合计	35,552,690.24	2,197,263.63	

## 2、报告期内计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 106,673.39 元。

## 3、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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	6,342,000.00	18.15	317,100.00
第二名	4,600,000.00	13.16	237,450.00
第三名	4,549,650.00	13.02	278,235.00
第四名	3,837,900.00	10.98	207,020.00
第五名	3,123,000.00	8.94	200,300.00
合计	22,452,550.00	64.25	1,240,105.00

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	279,078.38	100.00	17,355.42	6.22	261,722.96
合计	279,078.38	/	17,355.42	/	261,722.96

续

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	259,568.20	100.00	13,749.91	5.30	245,818.29

合计	259,568.20	/	13,749.91	/	245,818.29
----	------------	---	-----------	---	------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	265,808.38	13,290.42	5.00%
1-2 年			10.00%
2-3 年	13,150.00	3,945.00	30.00%
3 年以上	120.00	120.00	100.00%
合计	279,078.38	17,355.42	

## 2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,605.51 元。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	245,270.00	193,194.53
代垫社保公积金		66,373.67
其他	33,808.38	
合计	279,078.38	259,568.20

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
中招国际招标有限公司	无	保证金	196,000.00	1 年以内	70.23	9,800.00
中船重工物资贸易集团有限公司	无	保证金	30,000.00	1 年以内	10.75	1,500.00
成都高新技术产业开发区地方税务局	无	三代手续费	18,808.38	1 年以内	6.74	940.42
成都洪泰投资管理有限公司	无	押金	13,150.00	2-3 年	4.71	3,945.00
成都融智投资管理集团有限公司	无	押金	6,000.00	1 年以内	2.15	300.00
合计			263,958.38		94.58	16,485.42

**(三) 长期股权投资**

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

**对子公司的投资情况如下：**

被投资单位	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
成都新动力软件有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

**(四) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,000,787.87	6,408,123.82	22,949,696.10	7,365,535.12
合计	13,000,787.87	6,408,123.82	22,949,696.10	7,365,535.12

**十三、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	
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）	110,203.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	264,121.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-56,148.75
少数股东权益影响额	
合计	318,176.25

**(二) 净资产收益率及每股收益：**

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	-5.42	-0.66	-0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.22	-0.76	-0.76

成都坤恒顺维科技股份有限公司

董事会

二〇二一年三月三十一日