

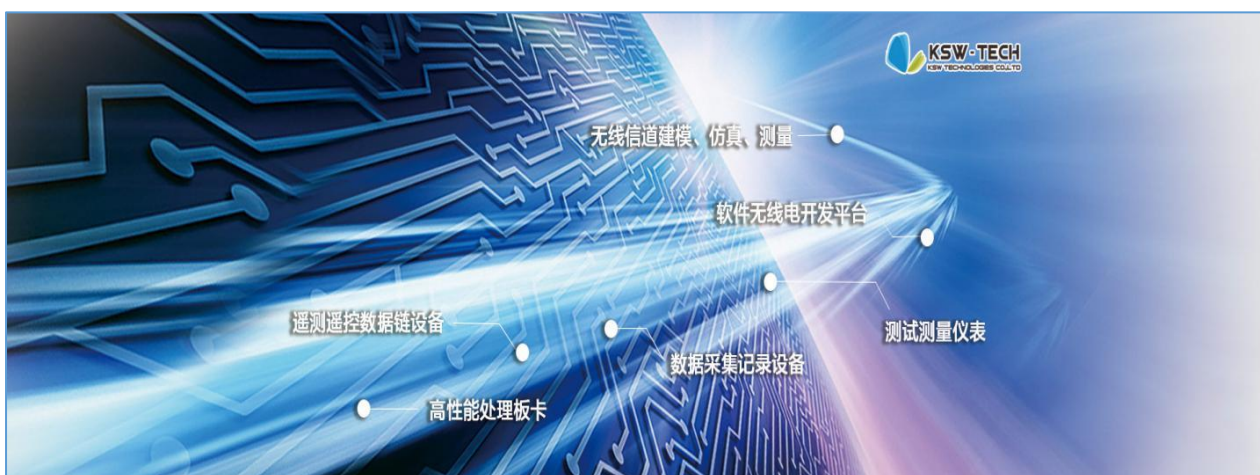


坤恒顺维

NEEQ : 838580

成都坤恒顺维科技股份有限公司

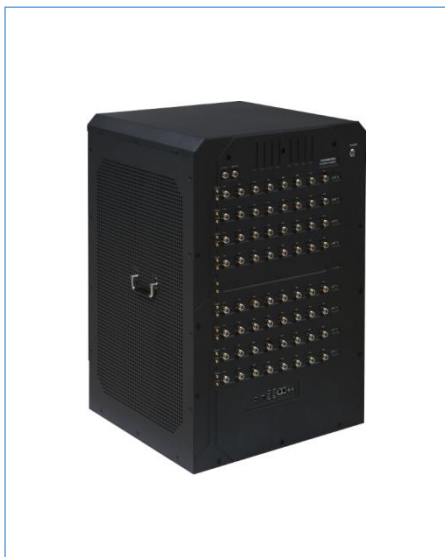
Chengdu KSW Technologies Co.,Ltd



半年度报告

2019

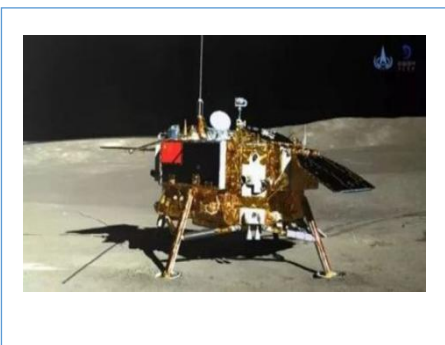
公司半年度大事记



5G 移动通信系统的无线信号具有高频段、高带宽、低时延等技术特征，并广泛应用大规模多入多出（Massive MIMO）核心技术，导致无线信道场景仿真测试需求急剧增加、技术复杂度极大提升，无线信道场景类型和复杂度远高于 2G/3G/4G 移动通信系统。公司研制的无线信道仿真测试设备支持 5G 几乎所有应用场景的仿真测试，包括 Massive MIMO 仿真测试、高速铁路移动场景、MIMO OTA 测试，是完全符合 5G 通信标准（3GPP 38.901 标准）的首款支持 32 X 8 和 64 X 8 Massive MIMO 仿真测试的产品。



2019 年 5 月 23 日，坤恒顺维应邀参加由中国国际贸易促进委员会汽车行业分会、四川省经济和信息化厅和中国国际贸易促进委员会四川省委员会主办的“2019 中国新能源汽车国际合作大会之‘5G+车联网’高峰论坛”。5G 带来万物互联的时代，将推动终端从手机端全面拓展至物联端，测试领域也将拓展到更多的终端应用产业链。公司产品无线信道仿真仪已成为国家智能网联汽车产业计量测试中心的智能网联汽车产业测试平台通信模块测试系统的测试工具。



2019 年 1 月 3 日，“嫦娥四号”探测器成功着陆在月球，实现了人类探测器首次月背软着陆，完成月背与地球的中继通信，开启了人类月球探测新篇章。坤恒顺维为“嫦娥四号”软着陆项目提供的月面回波模拟器，模拟嫦娥四号 720 秒软着陆月面的雷达回波，在地面实验室验证测速测距敏感器雷达的功能和性能。

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	14
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	20
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	33

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	2019年1月1日至2019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	在所有自由空间（包括空气和真空）传播的电磁波。
仿真	指	利用模型复现实际系统中发生的本质过程，并通过对系统模型的实验来研究存在的或设计中的系统，又称模拟。这里所指的模型包括物理的和数学的，静态的和动态的，连续的和离散的各种模型。所指的系统也很广泛,包括电气、机械、化工、水力、热力等系统,也包括社会、经济、生态、管理等系统。

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、《成都坤恒顺维科技股份有限公司第二届董事会第四次会议决议》； 2、《成都坤恒顺维科技股份有限公司第二届监事会第三次会议决议》。

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
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	028-87991255
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 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、射频微波信号发生器、定制化开发产品及系统解决方案、模块化组件
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,500,000
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	否

注册资本（元）	22,500,000	否
---------	------------	---

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

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	22,470,361.38	13,000,787.87	72.84%
毛利率%	63.97%	50.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,735,962.64	-2,167,373.43	-180.10
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,677,154.19	-2,485,549.68	167.48%
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）	2.89%	-5.42%	-
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）	2.79%	-6.22%	-
基本每股收益	0.08	-0.66	112.12%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	96,214,471.55	88,679,646.46	8.50%
负债总计	34,743,046.86	29,504,496.58	17.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,471,424.69	59,175,149.88	3.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.73	2.63	3.88%
资产负债率%（母公司）	35.73%	33.19%	-
资产负债率%（合并）	36.11%	33.27%	-
流动比率	2.59	2.83	-
利息保障倍数	17.55	192.87	-

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	-18,361,931.88	-17,955,639.78	2.26%
应收账款周转率	0.45	0.42	-
存货周转率	0.35	0.57	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.50%	-7.51%	-

营业收入增长率%	72.84%	-43.35%	-
净利润增长率%	-180.10%	127.83%	-

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	22,500,000	22,500,000	0%
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、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	69,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-413.59
非经常性损益合计	69,186.41
所得税影响数	10,377.96
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	58,808.45

七、补充财务指标

适用 不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 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测试仿真仪器的研发、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、功能检测的高端测试仿真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：

（一）无线信道仿真仪的系列产品

无线信道仿真仪是公司在 HBI 平台下开发的高端无线电测试仿真设备，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将现实环境中复杂多变的无线信道进行仿真极大缩短了相关设备的研发进程，降低了外场测试的费用，并弥补了外场测试的不确定性。无线信道仿真仪主要应用领域为：MassiveMIMO 仿真测试、无线电组网仿真测试、导航仿真测试等。

（二）射频微波信号发生器

公司基于 HBI 平台研制的 KSW-VSG 射频微波信号发生器具有高品质带内信号质量、低带外信号辐射、长期应用稳定度高、宽信号带宽、波形存储深度大的特点，其通过加载不同波形文件，可生成多目标信号、跳频信号、5G/4G 移动通信信号、特殊通信体制信号、复杂电磁环境干扰信号、雷达信号等。

（三）定制化开发产品及系统解决方案

在无线电测试仿真应用领域，因通讯频段、应用目的及场景的差异，导致各应用领域对测试仿真仪器仪表在性能及功能方面存在较为明显的个性化需求，特别是在国防通信、电子对抗、导航和雷达等领域。公司构建的 HBI 平台为客户的个性化需求提供了通用化标准化的硬件保障，能够快速开发出满足客户需求的测试仿真产品。公司 HBI 平台有效地降低了定制化开发产品及系统解决方案的研发周期和研发成本，也保障了定制化开发产品及系统解决方案的质量。

（四）模块化组件

公司 HBI 平台下的模块化组件主要为公司产品开发提供基础软硬件载体，通过配置不同的模块化组件，快速研制开发不同用途的产品，同时，该类模块化组件也可单独销售。基于 HBI 平台研发出各类数字信号处理模块、模数变换和数模变换模块、微波射频通道模块、主控模块、存储模块等。

二、公司主要的经营模式

（一）销售模式

公司销售模式以直销为主，以少量的经销为辅。公司的产品分为标准化产品和定制化产品，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。

（二）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、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。

（三）生产模式

公司生产模式可分为标准化产品生产和定制化产品生产。其中，标准化产品生产由生产部组织实施，质量部门进行质检；定制化产品生产由研发部完成二次开发，并制定质检方案，研发部主导生产部配合完成生产及初步测试，由质量部门最终质检。

（四）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。自主产品研发是指研发部根据公司制定的产品发展战略及规划，结合市场需求情况自主进行的产品及新技术研发。

报告期及报告期后至披露日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司商业模式发生变化，公司新增标准化产品生产和销售模式。

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。报告期内公司的经营情况如下：

（一）财务状况

截止 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 96,214,471.55 元，较期初增加 7,534,825.09 元，增长 8.50%。主要系报告期内公司生产采购总额增长，货币资金较期初减少 13,483,181.49 元；公司订单增长大量采购原材料，计划交付项目总量增长，存货较期初增加 14,556,420.41 元；公司采购研发用设备，固定资产较期初增加 1,073,163.32 元。负债总额为 34,743,046.86 元，较期初增加 5,238,550.28 元，增长 17.76%，主要系报告期内公司银行短期借款增加 5,997,100.00 元，原材料备货导致应付账款及应付票据增加 2,733,009.58 元，公司订单增加导致预收账款增加 1,043,766.99 元，支付了 2018 年的增值税和预缴 2019 企业所得税等导致应交税费较期初减少 7,332,219.25 元。

资产负债率为 36.11%，资产负债率较低，公司偿债能力强。净资产总额为 61,471,424.69 元，较期初增加 2,296,274.81 元，增长 3.88%。主要系报告期内公司未分配利润增加 1,829,148.81 元。

（二）经营成果

报告期内，公司实现营业总收入 22,470,361.38 元，较上年同期增加 9,469,573.51 元，同比增长 72.84%，营业总成本为 20,776,701.76 元，较上年同期增加 5,334,997.66 元，同比增长 34.55%；净利润 1,735,962.64 元，较上年同期增加 3,903,336.07 元，同比增长 180.10%。

报告期内公司营业收入及净利润提高的主要原因系：公司核心产品凭借技术优势市场占有率逐步提高，公司订单总额增长。

（三）现金流量情况

报告期末，现金及现金等价物净增加额为-13,483,181.49 元，上年同期为-15,056,904.78 元，同比增长 10.45%。

经营活动产生的现金流量净额为-18,361,931.88 元，同比降低 2.26%。其中，经营活动现金入量为 22,369,938.95 元，同比增长 86.33%，主要系在报告期内公司销售收入同比增长，客户回款情况改善，销售商品、提供劳务收到的现金为 20,504,099.65 元，同比增长 99.61%。经营活动现金流出为 40,731,870.83 元，同比增长 35.95%，主要系公司本期公司根据在手订单及未来市场需求情况备货，因而购买商品、接受劳务支付现金 15,646,064.70 元，同比增长 42.55%；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 11,359,514.04 元，同比增长 39.48%；支付的各项税费 7,723,208.13 元，同比增长 35.28%。投资活动产生的现金流量净额为-944,452.11 元，主要系报告期内公司采购了研发用设备，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 944,452.11 元。筹资活动产生的现金流量净额为 5,823,202.50 元，主要系公司向银行申请 6,000,000.00 元的短期借款。

报告期末，公司的现金及现金等价物余额为 5,840,250.80 元。

（四）研发情况

报告期内，公司研发中心在核心产品信道仿真仪和 HBI 架构产品方面继续耕耘，扩充产品功能，优化产品性能指标；在复杂电磁环境、有源数字相控阵、多节点自组网通信，以及测试测量仪器仪表领域稳扎稳打，逐步具备由自研产品全面构建解决方案能力；在分布式高精度时间同步、大规模采算分离、5G Massive MIMO、物联网车联网和无线电认知等技术领域，不断积累关键技术，为未来的发展打下坚实的基础。

无线信道仿真仪产品方面，紧跟 5G 移动通信和物联网车联网需求，推出 32*8、64*8 等大规模天线通信测试系统。多通道多目标相干阵列信号源产品方面，扩展信号源通道数量，并在每个通道中实

现多个信号目标，每个目标可以任意配置频率、信号带宽、调制方式、跳频规律，每个通道之间具有相干同步特性，可配置各个通道信号之间的时延关系；在构建复杂电磁环境、相控阵天线验证测试等方面，提供了传统单通道信号源不具备的特点。公司利用 HBI 架构和多年在测试测量领域的经验，投入研发多功能无线电综测仪样机，并进一步开发无线电认知功能和矢量信号分析软件，由模拟到数字，由时域到频域，实现对信号进行多角度全面分析。

（五）市场情况

报告期内，公司重点围绕无线电测试和仿真产品主线，在通信测试仿真领域广泛覆盖，尤其是加大了 5G 通信客户的开拓。公司的核心产品无线信道仿真仪，市场占有率持续提升。

公司继续主推基于相控阵体系的仿真和测试方案，分别在航天研究院和中电科研究所取得较好销售效果。公司的多通道信号源和自动测试系统产品竞争优势明显，分别在几个重大项目招标中取胜。公司无线信道仿真仪作为国产高端测试仪器的代表，在和国际顶尖厂商的产品比测中多项指标领先，在 5G 通信基站的测试应用中获得广泛认可。报告期内，公司继续深耕既有客户，依托核心产品能力，提升整体解决方案的附加值，增加现有客户的粘性。在无线电测试和仿真领域打造产品美誉度，提升品牌溢价能力，服务高端中国制造。

三、风险与价值

（一）主要客户集中的风险

公司的前五大客户相对集中，如果未来公司主要客户的经营状况出现不利变化或主要客户对公司产品需求下降，将可能对公司业务经营和盈利能力造成不利影响。

（二）技术人员流失及技术失密的风险

公司作为技术密集型企业，高素质的技术人员是企业的核心竞争力之一，公司注重无线电测试仿真领域所需各类人才的培养，建立了一支稳定的、具有专业技术能力的、能够洞悉市场发展需求并快速产品化的研发团队，公司通过建立激励机制等方式以保持人员的稳定性。公司未来如果因行业人才竞争、激励机制不足等因素出现了核心技术人员的流失，将导致公司在与同行业公司的竞争中处于不利地位，将对公司生产经营带来不利影响。

（三）税收优惠政策调整的风险

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）的规定，公司符合西部大开发企业所得税优惠政策，公司适用 15% 企业所得税税率。

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，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策”，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。

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”，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。

如果未来公司所享受的税收优惠政策发生变化或者公司不再符合上述优惠条件，公司将不再享受上述增值税退税、增值税免征以及所得税减免的优惠，将对公司的盈利能力产生较大不利影响。

（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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司积极吸纳社会就业，新增员工 9 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	
是否存在股份回购事项	<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.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	10,000,000.00	3,000,000.00

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
公司控股股东、实际控制人张吉	公司向成都银行股份有限公司德盛支行申	3,000,000.00	已事后补充履行	2019年3月5日	2019-020

林及其配偶刘亚蕾	请金额 300 万元的贷款，由关联方提供连带责任保证担保。				
----------	-------------------------------	--	--	--	--

公司于 2019 年 1 月 29 日向成都银行股份有限公司德盛支行申请了 300 万元的一年期短期借款，由关联方张吉林及其配偶刘亚蕾女士提供连带责任保证担保。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司融资需求无偿提供担保，是公司业务发展及生产经营的正常所需，符合公司和全体股东的利益，是合理且必要的。公司关联方为公司融资需求提供担保，有助于公司融资顺利进行，以补充公司经营所需资金，有助于公司业务发展，不会损害公司、股东的利益，对公司独立性不产生影响。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/4/1	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016/4/1	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺函	规范和减少关联交易的承诺函	正在履行中
其他股东	2018/4/4	2021/4/3	发行	限售承诺	限售 36 个月	正在履行中

承诺事项详细情况：

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、2018 年 4 月，公司完成定向增发，根据与发行对象签署的股份认购协议，本次股票自股票在中国证券登记结算有限责任公司登记完成之后限售期为 36 个月。

(四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018/3/30	3,175,500.00	27.11	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司募集资金的实际使用与经公司股东大会审议通过的股票发行方案相符，募集资金的使用符合《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》及《关于挂牌公司股票发行有关事项的规定》等有关法律、法规

和规范性文件的要求，不存在提前使用募集资金的情形，不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移募集资金的情形。报告期内，募集资金使用金额为 27.11 元，用途为支付银行手续费，截止报告期末本次募集资金已全部使用完毕。

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%	57,785	57,785	0.26%
	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%	49,785	49,785	0.22%
	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	22,500,000	100.00%	-57,785	22,442,215	99.74%
	其中：控股股东、实际控制人	8,942,963	39.75%	0	8,942,963	39.75%
	董事、监事、高管	8,762,989	38.96%	0	8,762,989	38.96%
	核心员工	1,445,754	6.43%	0	1,445,754	6.43%
总股本		22,500,000	-	0	22,500,000	-
普通股股东人数		31				

(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	8,942,963	0	8,942,963	39.75%	8,942,963	0
2	伍江念	6,191,282	0	6,191,282	27.52%	6,191,282	0
3	黄永刚	1,767,941	49,785	1,817,726	8.08%	1,767,941	49,785
4	周天赤	1,375,841	0	1,375,841	6.11%	1,375,841	0
5	夏琼	1,095,073	0	1,095,073	4.87%	1,095,073	0
合计		19,373,100	49,785	19,422,885	86.33%	19,373,100	49,785

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。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 7 月至 2016 年 3 月，在成都坤恒顺维科技有限公司担任执行董事兼总经理；2016 年 3 月至今，在成都坤恒顺维科技股份有限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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张吉林	董事长/总经理	男	1972年11月	硕士	2019.3.20-2022.3.19	是
伍江念	董事/副总经理	男	1976年8月	本科	2019.3.20-2022.3.19	是
黄永刚	董事/副总经理	男	1978年10月	硕士	2019.3.20-2022.3.19	是
王川	董事	男	1985年8月	本科	2019.3.20-2022.3.19	是
李文军	董事/副总经理	男	1979年12月	硕士	2019.3.20-2022.3.19	是
牟兰	财务负责人	女	1975年5月	专科	2019.4.10-2022.3.19	是
林照槟	监事会主席/职工代表监事	男	1986年9月	本科	2019.3.20-2022.3.19	是
刘波	监事	男	1990年10月	本科	2019.3.20-2022.3.19	是
叶云涛	监事	男	1989年10月	本科	2019.3.20-2022.3.19	是
赵燕	董事会秘书	女	1991年2月	硕士	2019.4.10-2022.3.19	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:

- 1、公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系;
- 2、公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(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	8,942,963	0	8,942,963	39.75%	0
伍江念	董事/副总经理	6,191,282	0	6,191,282	27.52%	0
黄永刚	董事/副总经理	1,767,941	49,785	1,817,726	8.08%	0
李文军	董事/副总经理	547,543	0	547,543	2.43%	0
王川	董事	109,510	0	109,510	0.49%	0
牟兰	财务负责人	36,501	0	36,501	0.16%	0
林照槟	监事会主席/职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
刘波	监事	19,262	0	19,262	0.09%	0
叶云涛	监事	21,903	0	21,903	0.10%	0
赵燕	董事会秘书	19,262	0	19,262	0.09%	0
合计	-	17,656,167	49,785	17,705,952	78.71%	0

(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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
林照槟	无	换届	监事会主席/职工代表监事	监事会换届
刘波	无	换届	监事	监事会换届
叶云涛	无	换届	监事	监事会换届
蒋明玉	监事会主席/职工代表监事	换届	无	监事会换届
杨聘	监事	换届	无	监事会换届
谭向兵	监事	换届	无	监事会换届

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

<p>林照槟，男，1986年9月出生，中国国籍，南华大学通信工程专业本科学历。2010年7月至2014年5月，在电子科大科技园股份有限公司任FPGA硬件工程师；2014年5月至2018年4月，在国睿科技股份有限公司任信号处理部副经理；2018年6月至今，在成都坤恒顺维科技股份有限公司任FPGA逻辑工程师。</p> <p>叶云涛，男，1989年10月出生，中国国籍，四川大学通信工程专业本科学历。2011年7月至2012年10月，在广东欧珀移动通信有限公司任基带工程师。2012年11月至今，在成都坤恒顺维科技股份有限公司任软件工程师。</p> <p>刘波，男，1990年10月出生，中国国籍，四川师范大学通信工程专业本科学历。2014年9月-至今，在成都坤恒顺维科技股份有限公司任硬件工程师。</p>

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
研发人员	43	43
管理及行政人员	14	16
销售人员	11	14
生产及质量人员	4	8
员工总计	72	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	19
本科	46	52
专科	7	8
专科以下	2	2
员工总计	72	81

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，因业务发展需要，公司增加了9人，公司中层及核心员工保持稳定。

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。

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。

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。

报告期内，公司暂无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	18	18
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

1、公司认定员工徐森金为核心员工。核心员工的认定可吸引和留住优秀人才，保证公司长期稳健发展，有利于公司生产经营。内容详见《成都坤恒顺维科技股份有限公司核心员工认定公告》（公告编号 2019-009）。

2、核心员工黄政因个人原因离职，公司已完成与黄政所负责工作的交接，其辞职不会对公司日常经营活动产生任何不利影响。

三、报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	5,840,250.80	19,323,432.29
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			
应收票据及应收账款	五（二）	46,344,275.18	45,783,395.70
其中：应收票据			
应收账款		46,344,275.18	45,783,395.70
应收款项融资	五（三）	6,017,200.00	1,196,320.00
预付款项	五（四）	95,361.27	779,416.51
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（五）	998,628.21	448,312.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	30,558,535.02	16,002,114.61
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	五（七）	104,974.34	74.08
流动资产合计		89,959,224.82	83,533,065.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			
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	五（八）	5,022,418.28	3,949,254.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	381,558.35	201,828.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	301,749.82	355,646.74
递延所得税资产	五（十一）	549,520.28	639,850.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,255,246.73	5,146,580.84
资产总计		96,214,471.55	88,679,646.46
流动负债：			
短期借款	五（十二）	8,000,000.00	2,002,900.00
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			
应付票据及应付账款		14,122,831.74	11,389,822.16
其中：应付票据			
应付账款	五（十三）	14,122,831.74	11,389,822.16
预收款项	五（十四）	3,304,442.68	2,260,675.69
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	五（十五）	4,267,364.74	4,608,410.37
应交税费	五（十六）	213,547.83	7,545,767.08
其他应付款	五（十七）	32,044.82	461,573.80
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	五（十八）	4,737,200.00	1,196,320.00
流动负债合计		34,677,431.81	29,465,469.10
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	五（十九）	65,615.05	39,027.48
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		65,615.05	39,027.48
负债合计		34,743,046.86	29,504,496.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十）	22,500,000.00	22,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	9,689,772.46	9,689,772.46
减：库存股			
其他综合收益	五（二十二）	651,715.40	184,589.40
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	4,304,475.51	4,304,475.51
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	24,325,461.32	22,496,312.51
归属于母公司所有者权益合计		61,471,424.69	59,175,149.88
少数股东权益			
所有者权益合计		61,471,424.69	59,175,149.88
负债和所有者权益总计		96,214,471.55	88,679,646.46

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

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,638,853.32	19,282,174.77
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	十二（一）	46,344,275.18	45,783,395.70
应收款项融资		6,017,200.00	1,196,320.00
预付款项		90,361.27	779,416.51
其他应收款	十二（二）	975,186.78	433,140.82
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		30,558,535.02	16,002,114.61
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		104,974.34	74.08
流动资产合计		89,729,385.91	83,476,636.49
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	十二（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
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		5,021,501.68	3,947,641.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		381,558.35	201,828.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		301,749.82	355,646.74
递延所得税资产		549,520.28	639,850.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,254,330.13	6,144,967.76
资产总计		96,983,716.04	89,621,604.25
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	2,002,900.00
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		14,122,831.74	11,389,822.16
预收款项		3,304,442.68	2,260,675.69
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,835,129.67	4,190,376.81
应交税费		209,389.64	7,542,514.25
其他应付款		382,503.06	1,123,015.41
其中：应付利息			
应付股利			
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		4,737,200.00	1,196,320.00

流动负债合计		34,591,496.79	29,705,624.32
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		65,615.05	39,027.48
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		65,615.05	39,027.48
负债合计		34,657,111.84	29,744,651.80
所有者权益：			
股本		22,500,000.00	22,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,689,772.46	9,689,772.46
减：库存股			
其他综合收益		651,715.40	184,589.40
专项储备			
盈余公积		4,304,475.51	4,304,475.51
一般风险准备			
未分配利润		25,180,640.83	23,198,115.08
所有者权益合计		62,326,604.20	59,876,952.45
负债和所有者权益合计		96,983,716.04	89,621,604.25

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
一、营业总收入		22,470,361.38	13,000,787.87
其中：营业收入	五（二十五）	22,470,361.38	13,000,787.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,776,701.76	15,441,704.10
其中：营业成本	五（二十五）	8,095,173.73	6,408,123.82
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十六）	31,712.99	82,703.41
销售费用	五（二十七）	3,563,089.16	3,274,224.27
管理费用	五（二十八）	3,049,693.29	2,744,718.17
研发费用	五（二十九）	5,871,113.75	2,456,375.67
财务费用	五（三十）	173,814.06	40,433.54
其中：利息费用		113,897.50	49,880.00
利息收入		8,332.54	17,579.75
信用减值损失	五（三十一）		
资产减值损失	五（三十二）		435,125.22
加：其他收益	五（三十三）	191,734.39	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			
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“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,885,394.01	-2,330,712.68
加：营业外收入	五（三十四）	0.24	317,743.75
减：营业外支出	五（三十五）	413.83	53,622.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,884,980.42	-2,066,591.23
减：所得税费用	五（三十六）	149,017.78	100,782.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,735,962.64	-2,167,373.43
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（净亏损以“-”号填列）			
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. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,735,962.64	-2,167,373.43
六、其他综合收益的税后净额		467,126.00	
归属于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		467,126.00	
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		467,126.00	
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		2,203,088.64	-2,167,373.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,203,088.64	-2,167,373.43
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	-0.66
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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
一、营业收入	十二 (四)	22,470,361.38	13,000,787.87
减：营业成本	十二 (四)	8,095,173.73	6,408,123.82
税金及附加		31,712.99	82,703.41
销售费用		3,563,089.16	3,274,224.27
管理费用		2,898,276.74	2,601,575.91
研发费用		5,871,113.75	2,456,375.67
财务费用		172,288.92	38,893.33
其中：利息费用		113,897.50	49,880.00

利息收入		8,229.68	17,498.67
加：其他收益		191,734.39	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			
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“-”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）		8,330.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-435,778.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,038,770.95	-2,186,683.89
加：营业外收入		0.24	317,743.75
减：营业外支出		413.83	53,622.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,038,357.36	-1,922,562.44
减：所得税费用		149,017.78	100,782.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,889,339.58	-2,023,344.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		467,126.00	
（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		467,126.00	
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		467,126.00	
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		2,356,465.58	-2,023,344.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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
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		20,504,099.65	10,271,900.00
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	1,865,839.30	1,733,684.75
经营活动现金流入小计		22,369,938.95	12,005,584.75
购买商品、接受劳务支付的现金		15,646,064.70	10,975,670.47
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		11,359,514.04	8,144,202.75
支付的各项税费		7,723,208.13	5,709,063.46
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	6,003,083.96	5,132,287.85
经营活动现金流出小计		40,731,870.83	29,961,224.53
经营活动产生的现金流量净额		-18,361,931.88	-17,955,639.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		944,452.11	223,985.00
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			

投资活动现金流出小计		944,452.11	223,985.00
投资活动产生的现金流量净额		-944,452.11	-223,985.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		6,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	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			
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（三十七）	176,797.50	52,780.00
筹资活动现金流出小计		176,797.50	52,780.00
筹资活动产生的现金流量净额		5,823,202.50	3,122,720.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,483,181.49	-15,056,904.78
加：期初现金及现金等价物余额		19,323,432.29	18,955,313.56
六、期末现金及现金等价物余额		5,840,250.80	3,898,408.78

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
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		20,504,099.65	10,271,900.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		555,736.44	830,157.96
经营活动现金流入小计		21,059,836.09	11,102,057.96
购买商品、接受劳务支付的现金		15,646,064.70	10,975,670.47
支付给职工以及为职工支付的现金		10,235,854.64	7,133,002.94
支付的各项税费		7,723,208.13	5,709,063.46
支付其他与经营活动有关的现金		5,976,780.46	5,108,250.05
经营活动现金流出小计		39,581,907.93	28,925,986.92
经营活动产生的现金流量净额		-18,522,071.84	-17,823,928.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		944,452.11	223,985.00

付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		944,452.11	223,985.00
投资活动产生的现金流量净额		-944,452.11	-223,985.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,175,500.00
取得借款收到的现金		6,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	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		176,797.50	52,780.00
筹资活动现金流出小计		176,797.50	52,780.00
筹资活动产生的现金流量净额		5,823,202.50	3,122,720.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,643,321.45	-14,925,193.96
加：期初现金及现金等价物余额		19,282,174.77	18,804,869.54
六、期末现金及现金等价物余额		5,638,853.32	3,879,675.58

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2

(二) 附注事项详情

1、会计政策变更

1、根据财政部 2017 年发布的《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》第 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

2、按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会【2019】1 号)；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号)，对 2019 年度一般企业财务报表格式进行了修订。

本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。公司根据以上要求编制了财务报表。

2、预计负债

报告期内，公司按照企业会计准则对售后服务费计提预计负债，期末预计负债余额为 65,615.05 元。详细情况见“报表项目注释之五合并报表注释项目之（十九）预计负债”。

二、 报表项目注释

成都坤恒顺维科技股份有限公司 2019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”。所属行业为仪器仪表制造业。

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 2,250.00 万股，注册资本为 2,250.00 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；测试设备租赁（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 2019 年 8 月 21 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其

账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司

自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

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。

（九）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。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。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，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

本公司在上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) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 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流量义务的能力，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、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、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。

(十) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	信用损失风险较低的银行承兑汇票	不计提坏账

组合 2	商业承兑汇票及除组合 1 外的应收票据	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
------	---------------------	-----------------------

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	合并范围内应收账款	不计提坏账
组合 2	除组合 1 外的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十二) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	合并范围内其他应收款	不计提坏账
组合 2	除组合 1 外的其他应收款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十四) 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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、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。

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。

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

低值易耗品采用一次转销法。

(十五) 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

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。

2、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。

（十六）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。

(十七) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
办公家具	年限平均法	3	5.00	31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及其他设备	年限平均法	3、10	5.00	31.67、9.50

（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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十八） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资

产的入账价值。所建造的在建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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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

（二十二）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 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。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5年或租赁期限	

（二十三）职工薪酬

1、短期薪酬

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

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主要系设定提存计划。

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。

3、辞退福利

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。

(二十四) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 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。

(二十五) 收入

1、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计量；相关经

济利益很可能流入本公司；相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(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：

定制化产品：公司根据客户的具体需求和技术指标，为不同客户专门开发或生产的定制化产品。该类产品在公司根据合同约定交付产品并经客户验收通过，取得客户最终验收报告后确认销售收入。

标准化产品：公司按照自主制定的技术性能指标生产的标准化产品。该类产品在公司根据合同或订单约定完成产品交付，经客户签收确认后确认销售收入。

(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。

(二十六) 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。

（二十七）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、清偿负债同时进行时，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。

（二十八）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。

(二十九) 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。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《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》第 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会【2019】1 号）；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），对 2019 年度一般企业财务报表格式进

行了修订。

本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。本公司根据以上要求编制了对本期期初资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

合并资产负债表

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数
应收票据	979,156.00		-979,156.00
应收款项融资		1,196,320.00	1,196,320.00
递延所得税资产	672,425.10	639,850.50	-32,574.60
短期借款	2,000,000.00	2,002,900.00	2,900.00
其他应付款	464,473.80	461,573.80	-2,900.00
其他综合收益		184,589.40	184,589.40

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数
应收票据	979,156.00		-979,156.00
应收款项融资		1,196,320.00	1,196,320.00
递延所得税资产	672,425.10	639,850.50	-32,574.60
短期借款	2,000,000.00	2,002,900.00	2,900.00
其他应付款	1,125,915.41	1,123,015.41	-2,900.00
其他综合收益		184,589.40	184,589.40

2、重要会计估计变更

本公司无重要的会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、16% (说明1)
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	7%
教育费用附加	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% (说明2)

说明1：2018年5月1日至2019年3月31日，产品销售收入适用16%增值税税率。根据财政总、税务总局、海关总署2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起，本公司产品销售收入适用13%的增值税税率。本公司的技术服务收

入适用 6% 的增值税税率。

说明 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，2017 年所得税减按 15% 缴纳，2018 年度本公司主营业务未发生变化，暂按 15% 的所得税优惠税率计缴企业所得税。

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，按适用税率征收增值税后，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	5,837,016.76	19,320,198.25
其他货币资金		
合计	5,840,250.80	19,323,432.29
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	46,344,275.18	45,783,395.70
合计	46,344,275.18	45,783,395.70

应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	49,909,981.77	100.00	3,565,706.59	7.14	46,344,275.18	49,976,461.26	100.00	4,193,065.56	8.39	45,783,395.70
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	49,909,981.77	100.00	3,565,706.59	7.14	46,344,275.18	49,976,461.26	100.00	4,193,065.56	8.39	45,783,395.70

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	42,655,931.77	2,132,796.59	5.00
1至2年	5,312,000.00	531,200.00	10.00
2至3年	1,486,200.00	445,860.00	30.00
3年以上	455,850.00	455,850.00	100.00
合计	49,909,981.77	3,565,706.59	

确定该组合依据说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 627,358.97 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	与本公司关系	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	非关联方	7,521,000.00	15.07	446,150.00
第二名	非关联方	4,596,000.00	9.21	229,800.00
第三名	非关联方	3,930,500.00	7.88	237,025.00
第四名	非关联方	3,045,150.00	6.10	475,140.00
第五名	非关联方	2,980,940.00	5.97	149,047.00
合计		22,073,590.00	44.23	1,537,162.00

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	6,017,200.00	1,196,320.00
合计	6,017,200.00	1,196,320.00

说明：本公司将管理业务模式为收取合同现金流及出售转让兼有的应收票据划分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。

(四) 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	78,759.50	82.59	752,095.13	96.49
1至2年	16,601.77	17.41	27,321.38	3.51
合计	95,361.27	100.00	779,416.51	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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
成都翼麒软件有限公司	非关联方	26,213.61	27.49
同道精英(天津)信息技术有限公司	非关联方	18,962.26	19.88
四川省人民医院	非关联方	10,000.00	10.49
腾讯云计算(北京)有限责任公司	非关联方	9,149.70	9.59
成都市佰联创信息科技有限公司	非关联方	7,443.38	7.81
合计		71,768.95	75.26

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	998,628.21	448,312.43
合计	998,628.21	448,312.43

1. 其他应收款分类列示：

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 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,057,680.72	100.00	59,052.51	5.58	998,628.21	478,225.19	100.00	29,912.76	6.25	448,312.43
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	1,057,680.72	100.00	59,052.51	5.58	998,628.21	478,225.19	100.00	29,912.76	6.25	448,312.43

组合中，按信用风险特征组合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	989,071.10	49,453.55	5.00
1至2年	55,339.62	5,533.96	10.00
2至3年	13,150.00	3,945.00	30.00
3年以上	120.00	120.00	100.00
合计	1,057,680.72	59,052.51	

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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 29,139.75 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	539,142.62	330,803.00
代垫社保及公积金	198,925.70	144,601.10
其他	319,612.40	2,821.09
合计	1,057,680.72	478,225.19

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	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
俄广杰	非关联方	备用金	293,000.00	1年以内	27.70	14,650.00
员工五险一金	非关联方	五险一金	198,925.70	1年以内	18.81	9,946.28
西北（陕西）国际招标有限公司	非关联方	保证金	150,000.00	1年以内	14.18	7,500.00
西南交通大学	非关联方	保证金	138,950.00	1年以内	13.14	6,947.50
中捷通信有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1年以内	9.45	5,000.00

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计			880,875.70		83.28	44,043.78

(六) 存货

1. 存货分类

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	6,427,912.32		6,427,912.32	5,094,158.59		5,094,158.59
委托加工物资	2,586,285.73		2,586,285.73	549,731.52		549,731.52
库存商品	6,381,543.26	4,462.70	6,377,080.56	5,040,299.66	4,462.70	5,035,836.96
项目成本	15,167,256.41		15,167,256.41	5,322,387.54		5,322,387.54
发出商品						
合计	30,562,997.72	4,462.70	30,558,535.02	16,006,577.31	4,462.70	16,002,114.61

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						
库存商品	4,462.70					4,462.70
合计	4,462.70					4,462.70

(七) 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	104,974.34	74.08
合计	104,974.34	74.08

(八) 固定资产及累计折旧

1. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,022,418.28	3,949,254.96
固定资产清理		

项目	期末余额	期初余额
合计	5,022,418.28	3,949,254.96

2. 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）期初余额	3,795,826.14	36,388.35	2,319,888.14	6,152,102.63
（2）本期增加金额			1,420,625.45	1,420,625.45
—购置			1,420,625.45	1,420,625.45
—其他				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
—其他				
（4）期末余额	3,795,826.14	36,388.35	3,740,513.59	7,572,728.08
2. 累计折旧				
（1）期初余额	1,087,295.25	10,898.44	1,104,653.98	2,202,847.67
（2）本期增加金额	90,150.78	5,761.50	251,549.85	347,462.13
—计提	90,150.78	5,761.50	251,549.85	347,462.13
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	1,177,446.03	16,659.94	1,356,203.83	2,550,309.80
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	2,618,380.11	19,728.41	2,384,309.76	5,022,418.28
（2）期初账面价值	2,708,530.89	25,489.91	1,215,234.16	3,949,254.96

（九）无形资产

无形资产情况

项目	软件使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	274,152.83	274,152.83
(2) 本期增加金额	199,931.04	199,931.04
—购置	199,931.04	199,931.04
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	474,083.87	474,083.87
2. 累计摊销		
(1) 期初余额	72,324.19	72,324.19
(2) 本期增加金额	20,201.33	20,201.33
—计提	20,201.33	20,201.33
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	92,525.52	92,525.52
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		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	381,558.35	381,558.35
(2) 期初账面价值	201,828.64	201,828.64

(十) 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	355,646.74		53,896.92		301,749.82
合计	355,646.74		53,896.92		301,749.82

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

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	3,627,988.07	544,198.21	4,226,642.53	633,996.38
预计负债	35,480.47	5,322.07	39,027.48	5,854.12
合计	3,663,468.54	549,520.28	4,265,670.01	639,850.50

(十二) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	2,000,000.00
短期借款应付利息		2,900.00
合计	8,000,000.00	2,002,900.00

(十三) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	14,079,110.22	10,925,187.98
1-2年(含2年)	43,721.52	464,634.18
合计	14,122,831.74	11,389,822.16

(十四) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,304,442.68	2,260,675.69
合计	3,304,442.68	2,260,675.69

(十五) 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	4,608,410.37	10,118,355.89	10,459,401.52	4,267,364.74
离职后福利-设定提存计划		855,661.87	855,661.87	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,608,410.37	10,974,017.76	11,315,063.39	4,267,364.74

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	3,407,976.77	8,588,201.33	9,330,711.02	2,665,467.08
(2) 职工福利费	12,711.98	170,337.02	154,243.02	28,805.98
(3) 社会保险费		364,677.48	364,677.48	
其中：医疗保险费		324,770.72	324,770.72	
工伤保险费		5,439.45	5,439.45	
生育保险费		34,467.31	34,467.31	
(4) 住房公积金		608,671.00	608,671.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,187,721.62	386,469.06	1,099.00	1,573,091.68
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,608,410.37	10,118,355.89	10,459,401.52	4,267,364.74

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		829,612.27	829,612.27	
失业保险费		26,049.60	26,049.60	
合计		855,661.87	855,661.87	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	5,528.15	3,917,237.21
企业所得税	147,236.16	3,052,680.86
个人所得税	59,128.55	56,123.02
城市维护建设税		278,738.92

税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加		199,099.23
其他	1,654.97	41,887.84
合计	213,547.83	7,545,767.08

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	32,044.82	461,573.80
合计	32,044.82	461,573.80

1. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
报销款	5,764.53	444,358.96
其他	26,280.29	17,214.84
合计	32,044.82	461,573.80

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
背书未到期商业承兑汇票	4,737,200.00	1,196,320.00
合计	4,737,200.00	1,196,320.00

(十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
售后服务费	35,480.47	39,027.48	
合计	65,615.05	39,027.48	

(二十) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	22,500,000.00						22,500,000.00

(二十一) 资本公积

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）	9,689,772.46			9,689,772.46
合计	9,689,772.46			9,689,772.46

(二十二) 其他综合收益

项目	2019年1月1日	本期发生额								年末余额
		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：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	
一、不能重分类进损益的其他综合收益										
二、将重分类进损益的其他综合收益	184,589.40	766,724.00	217,164.00			82,434.00	467,126.00			651,715.40
其他综合收益合计	184,589.40	766,724.00	217,164.00			82,434.00	467,126.00			651,715.40

(二十三) 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	4,304,475.51			4,304,475.51
合计	4,304,475.51			4,304,475.51

(二十四) 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	22,496,312.51	22,719,799.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	93,186.17	
调整后年初未分配利润	22,589,498.68	22,719,799.43

项目	期末余额	期初余额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,735,962.64	17,054,299.66
减：提取法定盈余公积		1,735,622.07
提取任意盈余公积		
对所有者（或股东）的分配		2,302,592.51
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		13,239,572.00
期末未分配利润	24,325,461.32	22,496,312.51

（二十五）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	22,288,141.56	8,095,173.73	13,000,787.87	6,408,123.82
其他业务	182,219.82			
合计	22,470,361.38	8,095,173.73	13,000,787.87	6,408,123.82

（二十六）税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
房产税	14,768.95	
土地使用税	293.00	
城市维护建设税	9,713.11	6,151.25
教育费附加	4,162.76	2,636.25
地方教育附加	2,775.17	1,757.50
印花税		
其他		72,158.41
合计	31,712.99	82,703.41

（二十七）销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	2,128,535.41	1,448,185.85
业务招待费	560,172.10	980,576.96
交通差旅费	448,374.57	315,721.50
广告宣传费	21,180.00	166,589.42

项目	本期发生额	上年同期发生额
售后维护费	224,703.61	130,007.88
折旧摊销费	56,777.93	56,871.30
车辆使用费		55,644.72
其他	123,345.54	120,626.64
合计	3,563,089.16	3,274,224.27

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,558,172.29	1,205,949.88
折旧摊销费	131,762.37	120,390.65
业务招待费	31,764.25	130,791.19
交通差旅费	141,105.07	113,223.32
中介机构及其他咨询服务费	741,878.70	736,106.01
办公费	37,708.03	56,735.60
工会经费及职工教育经费	386,469.06	279,250.36
其他	20,833.52	102,271.16
合计	3,049,693.29	2,744,718.17

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
材料费	285,059.44	256,695.21
职工薪酬	4,600,432.67	1,775,533.87
差旅费	486,494.94	215,756.60
公共费用	392,439.57	156,606.52
其他费用	106,687.13	51,783.47
合计	5,871,113.75	2,456,375.67

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息费用	113,897.50	49,880.00
减：利息收入	8,332.54	17,579.75
其他	68,249.10	8,133.29

项目	本期发生额	上年同期发生额
合计	173,814.06	40,433.54

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-7,895.22	
合计	-7,895.22	

注：依据新金融工具准则，公司自2019年1月1日起对应收款项按照预期信用损失率计提坏账准备，在“信用减值损失”列报，2019年1月1日前按照账龄计提坏账准备，在“资产减值损失”列报。

(三十二) 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
存货跌价损失		
合计		435,125.22

(三十三) 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	122,134.39	110,203.55	与收益相关
政府贷款利息补贴	69,600.00		与收益相关
合计	191,734.39	110,203.55	

(三十四) 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	
其他	0.24	17,743.75	0.24
合计	0.24	317,743.75	0.24

(三十五) 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
----	-------	---------	---------------

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
非流动资产毁损报废损失			
滞纳金	413.83		413.83
其他		53,622.30	
合计	413.83	53,622.30	413.83

(三十六) 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	147,236.16	112,500.00
递延所得税费用	1,781.62	-11,717.80
合计	149,017.78	100,782.20

(三十七) 现金流量表项目**2. 收到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	8,332.54	17,498.67
收到与收益相关的政府补助	191,734.39	410,203.55
资金往来及其他项目	1,665,772.37	1,305,982.53
合计	1,865,839.30	1,733,684.75

3. 支付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	1,976,837.09	1,139,127.28
销售费用	812,568.98	1,639,159.24
资金往来及其他项目	3,213,677.89	2,354,001.33
合计	6,003,083.96	5,132,287.85

4. 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
担保费	60,000.00	
贷款利息	116,797.50	52,780.00
合计	176,797.50	52,780.00

(三十八) 现金流量表补充资料

5. 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、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,735,962.64	-2,167,373.43
加：资产减值准备		435,125.22
信用减值损失	-7,895.22	
固定资产折旧	347,462.13	295,229.10
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	20,201.33	12,617.89
长期待摊费用摊销	53,896.92	42,194.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
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)	173,814.06	40,433.54
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)	1,781.62	-11,717.80
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)	-14,556,420.41	-5,791,837.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,890,572.45	-4,877,334.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,240,162.50	-5,932,977.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,361,931.88	-17,955,639.78
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	5,840,250.80	3,898,408.78
减：现金的期初余额	19,323,432.29	18,955,313.56
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,483,181.49	-15,056,904.78

6. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,840,250.80	19,323,432.29
其中：库存现金	3,234.04	3,234.04
可随时用于支付的银行存款	5,837,016.76	19,320,198.25
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,840,250.80	19,323,432.29
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

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	
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
伍江念	董事、副总经理、持股 27.52%
黄永刚	董事、副总经理、持股 8.08%
王川	董事、股东
蒋明玉	股东
谭向兵	股东
牟兰	财务负责人、股东
赵燕	董事会秘书、股东
李文军	董事、副总经理、股东
叶云涛	监事、股东

(四) 关联交易情况

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	担保是否已经履行完毕
张吉林、刘亚蕾	2,000,000.00	2018/10/31	2019/10/30	否
张吉林、刘亚蕾	3,000,000.00	2019/1/29	2020/1/28	否
张吉林、刘亚蕾	3,000,000.00	2019/5/27	2020/5/26	否

除上述关联担保外，张吉林、刘亚蕾为成都中小企业融资担保有限责任公司与公司提供的担保合同提供反担保，具体如下：

反担保方	反担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张吉林	5,000,000.00	2018/10/31	2019/10/30	否

(五) 关联方应收应付款项

1. 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	叶云涛	2,000.00	

2. 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	李文军		8,935.09
	王川		7,351.16
	牟兰		2,580.85
	蒋明玉		40.98
	谭向兵		98,601.90
	伍江念		31,392.50
	赵燕		5,132.40
	黄永刚		46,374.27

八、政府补助

与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期发生额	上年同期发生额	
增值税即征即退	122,134.39	110,203.55	其他收益
政府贷款利息补贴	69,600.00		其他收益
高新技术企业补助		300,000.00	其他收益
三代手续费返还		17,743.75	营业外收入
合计	191,734.39	427,947.30	

九、承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

2019年8月21日，公司董事会通过2019年半年度权益分派预案的议案：公司拟以未分配利润向全体股东每10股送7.294001股，每股面值1元，每10股派发现金红利1元（含税），以资本公积向全体股东每10股转增1.372666股，每股面值1元。本次权益分派预案需经公司2019年第五次临时股东大会审议批准后实施。

十一、其他重要事项

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) 应收账款

1. 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	49,909,981.77	100.00	3,565,706.59	7.14	46,344,275.18	49,976,461.26	100.00	4,193,065.56	8.39	45,783,395.70
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	49,909,981.77	100.00	3,565,706.59	7.14	46,344,275.18	49,976,461.26	100.00	4,193,065.56	8.39	45,783,395.70

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	42,655,931.77	2,132,796.59	5.00
1至2年	5,312,000.00	531,200.00	10.00
2至3年	1,486,200.00	445,860.00	30.00
3年以上	455,850.00	455,850.00	100.00
合计	49,909,981.77	3,565,706.59	

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 627,358.97 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	与本公司关系	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	非关联方	7,521,000.00	15.07	446,150.00
第二名	非关联方	4,596,000.00	9.21	229,800.00
第三名	非关联方	3,930,500.00	7.88	237,025.00
第四名	非关联方	3,045,150.00	6.10	475,140.00
第五名	非关联方	2,980,940.00	5.97	149,047.00
合计		22,073,590.00	44.23	1,537,162.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	975,186.78	433,140.82
合计	975,186.78	433,140.82

其他应收款

1. 其他应收款分类列示：

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 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,033,005.53	100.00	57,818.75	5.60	975,186.78	462,255.07	100.00	29,114.25	6.30	433,140.82
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	1,033,005.53	100.00	57,818.75	5.60	975,186.78	462,255.07	100.00	29,114.25	6.30	433,140.82

组合中，按信用风险特征组合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	964,395.91	48,219.79	5.00
1 至 2 年	55,339.62	5,533.96	10.00
2 至 3 年	13,150.00	3,945.00	30.00
3 年以上	120.00	120.00	100.00
合计	1,033,005.53	57,818.75	

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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 28,704.50 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	539,142.62	330,803.00
代垫社保公积金	174,250.51	128,630.98
其他	319,612.40	2,821.09
合计	1,033,005.53	462,255.07

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	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
俄广杰	非关联方	备用金	293,000.00	1 年以内	28.36	14,650.00
员工五险一金	非关联方	五险一金	174,250.51	1 年以内	16.87	8,712.53
西北（陕西）国际招标有限公司	非关联方	保证金	150,000.00	1 年以内	14.52	7,500.00
西南交通大学	非关联方	保证金	138,950.00	1 年以内	13.45	6,947.50
中捷通信有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1 年以内	9.68	5,000.00

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计			856,200.51		82.88	42,810.03

(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	22,288,141.56	8,095,173.73	13,000,787.87	6,408,123.82
其他业务	182,219.82			
合计	22,470,361.38	8,095,173.73	13,000,787.87	6,408,123.82

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	69,600.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-413.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
所得税影响额	-10,377.96	
合计	58,808.45	

(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	2.89	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.79	0.07	0.07

成都坤恒顺维科技股份有限公司

董事会

二〇二一年五月二十七日