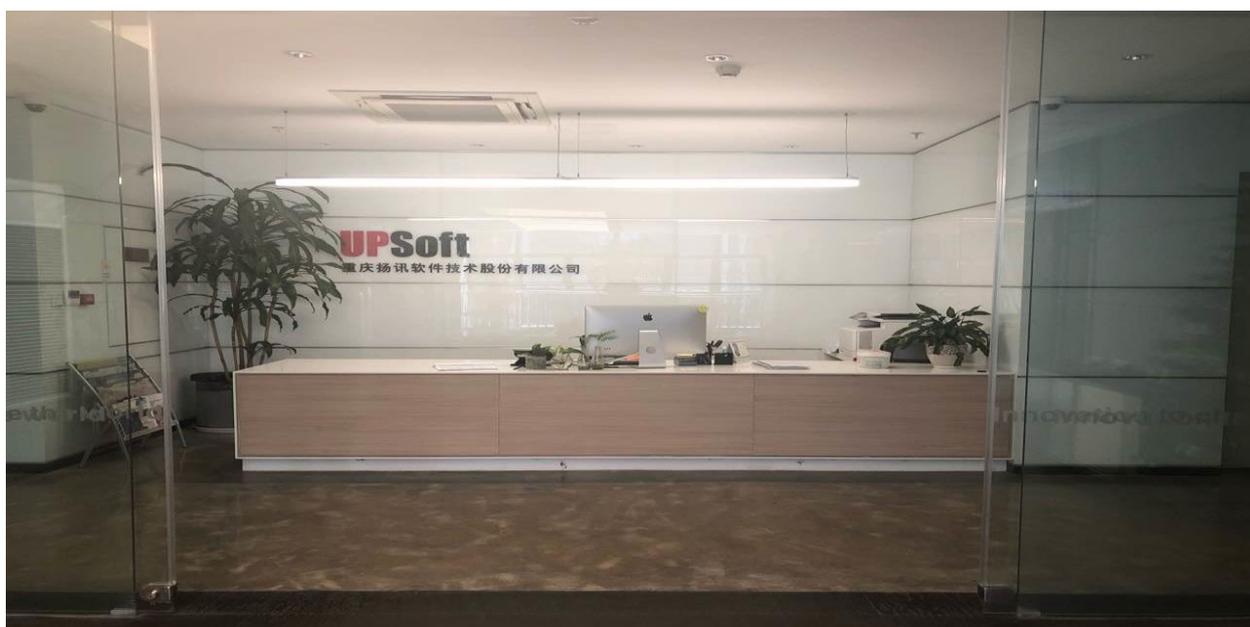


**UPSoft™**

**扬讯技术**

NEEQ : 870824

重庆扬讯软件技术股份有限公司



**半年度报告**

**2018**

## 公司半年度大事记



公司 2018 年上半年获得的各项资质和荣誉:

- 1、2018 年 4 月 25 日公司取得高新技术企业证书, 有效期是 2017 年 12 月 28 日至 2019 年 12 月 27 日;
- 2、2018 年 5 月公司获得 2017 年度重庆市优秀信息系统集成及服务企业的荣誉证书;
- 3、2018 年 4 月 27 日公司取得 ITSS 信息技术服务运行维护标准符合性证书, 达到成熟度等级贰级。
- 4、2018 年 5 月 26 日公司通过 CMMI 评估, 达到成熟度等级 5 级。

# 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 .....	18
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 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、扬讯技术	指	重庆扬讯软件技术股份有限公司
有限公司、扬讯有限	指	重庆扬讯软件技术有限公司
河南扬信	指	河南扬信软件科技有限公司
厦门分公司	指	重庆扬讯软件技术股份有限公司厦门分公司
郑州信大	指	郑州信大智胜科技有限公司
成都联创	指	成都联创智胜科技有限公司
成都云扬	指	成都云扬智胜科技有限公司
成都分公司	指	重庆扬讯软件技术股份有限公司成都分公司
同力合创	指	重庆同力合创企业管理咨询中心（有限合伙）
西计	指	西南计算机有限责任公司
重庆市工商局	指	重庆市工商行政管理局
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会
股东大会	指	重庆扬讯软件技术股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆扬讯软件技术股份有限公司董事会
监事会	指	重庆扬讯软件技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 修正）
《公司章程》	指	《重庆扬讯软件技术股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
ITSS	指	信息技术服务运行维护标准符合性证书
CMMI3	指	CMMI-DEV(v1.3)成熟度等级 3 级
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
元/万元	指	人民币元/万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日

## 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。

公司负责人杨述刚、主管会计工作负责人夏永志及会计机构负责人（会计主管人员）夏永志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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	重庆扬讯软件技术股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	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。
	重庆扬讯软件技术股份有限公司第一届董事会第十三次会议决议
	重庆扬讯软件技术股份有限公司第一届监事会第四次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	重庆扬讯软件技术股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Upsoft Technology Co.,Ltd
证券简称	扬讯技术
证券代码	870824
法定代表人	杨述刚
办公地址	重庆市渝北区金开大道西段 106 号 4 幢 3 层 1、2 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	夏永志
是否通过董秘资格考试	否
电话	023-65582525
传真	023-68161153
电子邮箱	xiayongzhi@upsoft.com.cn
公司网址	www.upsoft.com.cn
联系地址及邮政编码	重庆市渝北区金开大道西段 106 号 4 幢 3 层 1、2 号； 邮政编码：401121
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	重庆扬讯软件技术股份有限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	2009-04-27
挂牌时间	2017-02-15
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	以自主研发为核心竞争力，同时结合物联网、大数据、云计算等技术，为客户提供定制化方案设计、数据服务、软件研发、系统集成、技术培训、系统运维服务的一站式智慧环保解决方案。公司主营业务收入划分为信息系统集成、技术服务、软件产品销售及硬件产品销售。
普通股股票转让方式	集合
普通股总股本（股）	23,314,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨述刚
实际控制人及其一致行动人	杨述刚、陈燕妮

#### 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	915001076889017628	否
注册地址	重庆市渝北区金开大道西段 106 号 4 幢 3 层 1、2 号	否
注册资本（元）	23,314,500	是

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李青龙、华瑜
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼

#### 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	3,664,418.00	554,892.80	560.38%
毛利率	65.31%	52.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,890,417.24	-10,063,817.07	21.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,365,723.71	-10,063,817.07	-12.95%
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）	-44.86%	-119.92%	-
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）	-64.62%	-119.92%	-
基本每股收益	-0.34	-0.59	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	65,139,680.77	39,433,632.17	65.19%
负债总计	51,486,465.43	17,886,957.9	187.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,643,711.98	21,534,129.22	-36.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.59	1.25	-52.80%
资产负债率（母公司）	77.60%	44.53%	-
资产负债率（合并）	79.04%	45.36%	-
流动比率	1.14	1.9	-
利息保障倍数	-20.04	18.73	-

### 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	-27,998,734.24	754,562.74	-3,810.59%
应收账款周转率	0.12	0.05	-
存货周转率	0.18	0.18	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	64.77%	-47.03%	-
营业收入增长率	560.38%	-97.27%	-
净利润增长率	-	-330.53%	-

#### 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	23,314,500	17,270,000	35%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-			
应收账款	27,180,208.17			
应收票据及应收账款		27,180,208.17		
应付票据	-			
应付账款	762,339.2			
应付票据及应付账款		762,339.2		
管理费用	9,355,793.92	4,714,682.80		
研发费用		4,641,111.12		

根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；利润表新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司业务属于软件与信息技术服务行业，截至报告期末，拥有 73 项计算机软件著作权、20 件高新技术产品，39 项软件产品登记证明、11 项专利证书；获得：重庆市环境保护产业协会会员证、中国环境保护产业协会会员证、重庆市软件行业协会会员证；公司通过 CMMI 5 认证、具有 ISO9001/ISO20000-1/ISO27001/ISO14001/ISO18000 资质、ITSS 运行维护标准、科技型企业、中小型企业研发中心、计算机信息系统集成企业资质、软件企业资质并被认定为高新技术企业，公司拥有近百名专业软件开发、服务及管理人员。公司自成立以来一直专注于环境保护管理领域的软件开发。作为国内环保信息化软件行业的先入者，公司始终以环境监察业务、环境监测业务和环境监管业务的信息化为核心领域，走专业化、产品化的道路，坚持以客户为中心的服务理念，致力于采用先进的信息化技术促进环境管理向更便捷、更智慧的方向转型迈进，为客户提供一站式的智慧环保解决方案。

公司报告期内的主要客户为政府环境保护部门及国有企业。公司销售采用直接销售的模式。公司获取业务合同的方式主要有两种：（1）公开招标，公司根据客户招标的要求，与其他公司进行竞争，通过竞标取得；（2）竞争性谈判，公司在获取单一项目订单后，通过竞争性谈判延伸获取该客户或该区域的其他项目订单。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 报告期内经营情况回顾

公司以自主研发为核心竞争力，同时结合物联网、大数据、云计算等技术，为客户提供定制化方案设计、数据服务、软件开发、系统集成、运维服务的一站式智慧环保解决方案。

（1）截止报告期末，公司总资产为 6,513.97 万元，较上年年末增加 65.19%；净资产 1,365.32 万元，较上年年末减少 36.63%。

（2）报告期内，公司营业收入同比增长 560.38%，本期增加的主要原因是公司业务持续增长，本年交付完成的合同金额高于上年同期；营业成本同比增长 380.33%，本期增加的主要原因是随着收入的增长，成本相应的增长；净利润为-789.35 万，较上年同期-1,017.60 万，减少亏损 228.25 万，主要因为收入规模的增长，但业务体量还相对偏小，故上半年仍处于亏损状态。

（3）报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 3,810.59%，主要由于本期拓展新业务，拟执行交付项目的规模较大，采购了大量材料和设备。

#### （二） 公司行业发展、周期波动等情况及对公司经营情况的影响

公司主要客户为环境保护管理部门，客户的需求受政策性影响较大，自中央提出创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念以来，政府对环境保护管理逐步重视，对环境治理投入加大，也带动了在

环境信息化领域的投入，公司收入正在稳步推进。

### （三）报告期内主要开展的工作

1、报告期内，公司继续加大产品研发投入，对公司核心产品进行创新、升级、扩容。报告期内公司拓展了环保大数据业务方向的研究，并取得了初步的研究成果，建立了污染源评价数学模型，为精准执法、精准监管提供数据支撑，强化对污染源的事中、事后的监管。

2、市场布局方面。报告期内，公司在河南、四川等地建立了营销机构，积极推进公司产品走出重庆，布局全国，并已取得一定的销售意向。

3、项目实施方面。报告期内，公司致力于从管理和技术两个方面打造快速交付体系，提升项目实施工作效率。在快速响应客户需求，提升客户满意度的前提下，降低公司的项目实施成本。2018年上半年公司在定制软件开发、系统集成等传统业务方面平稳发展，与西南计算机有限责任公司本着平等互利的原则继续开展业务，为西南计算机有限责任公司提供基础支撑平台、数据中心软件、应急软件、指挥调度、移动应用、监测监控、智能分析预警、大数据分析决策支撑软件等相关软件模块及组件的定制开发服务。

4、运营管理方面。报告期内，公司通过一系列的举措，加强内部控制管理，降低企业总体运营成本。加强费用管理，通过严格的费用控制降低企业的管理成本；加强采购管理，形成长期合作的供应商体系，降低公司的采购成本；团队管理方面，公司积极组织员工培训活动，提升员工工作技能；加强员工关系管理，通过员工座谈了解员工诉求；组织多次员工集体活动组织，提升员工的团队凝聚力，增强团队稳定性。

5、综合实力方面。报告期内，公司新增计算机软件著作权 6 项，高新技术产品 10 项，截至报告期末，公司拥有软件著作权 73 项，专利 11 项，高新技术产品 20 项。公司取得了信息系统集成及服务资质（三级）、ITSS 信息技术服务运行维护标准成熟度二级资质、CMMI5、AAA 级信用等级证书、中国环境保护产业协会 AAA 级信用等级证书、中国软件行业协会 AAA 信用等级。

## 三、 风险与价值

### （1）行业竞争加剧风险

软件和信息技术服务业在经济建设中发挥着重要作用，得到国家政策的大力支持，公司在环保领域积累了丰富的行业经验，但是公司客户群体所属领域受国家宏观经济和政策环境影响较大，同时信息系统集成行业开放程度较高，技术的逐步公开透明化导致低端市场竞争激烈，因此如果国家宏观经济形势或者政策环境发生重大变化，将对公司经营产生直接影响；如果公司未来不能随着市场形势及行业特点的变化及时进行调整，将存在因竞争优势减弱而导致市场份额下降的风险，也将对公司的盈利能力产生不利影响。公司未来将扩大业务范围，引进优秀的技术人才及管理人才，提高自身的竞争能力，以防范激烈的市场竞争带来的风险。

### （2）税收优惠政策变动风险

公司于 2017 年 12 月 28 日获得编号为 GR201751100669《高新技术企业证书》，有效期三年，按

照有关规定，公司自 2017 年至 2019 年享受按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策，同时公司还符合西部大开发政策享受按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。如若相关税收优惠政策调整或公司今后不具有相关优惠资质，公司将恢复执行 25% 的企业所得税税率，将给公司的税负、盈利带来一定程度的影响。公司将持续关注高新技术企业标准的变动，在符合公司经营方针情况下根据变动后的标准及时调整经营情况。

### （3）核心技术人员流失风险

作为技术密集型企业，公司业务发展与拥有的专业技术人才数量、素质密切相关。公司经过多年的探索和积累，培养了一支研发能力强、实践经验丰富的技术开发队伍。公司在经营过程中积累了丰富的技术储备和客户资源，这些技术储备、客户资源由公司的高级管理人员和核心技术人员掌握。但是随着公司所处行业人才竞争的加剧，本公司技术人员可能会因为外部条件改变等原因而流失，如果本公司核心人员流失，可能会带来新产品、新技术的流失、研发进程放缓，将对本公司业务发展产生一定影响。公司将制定具有市场竞争力的人力资源管理制度和薪酬模式，激发员工的工作热情，鼓励敬业尽职精神，增强企业的凝聚力。此外，公司将保持稳步增长的研发支出，鼓励员工创新，制定严格的技术保密制度，切实维护技术创新成果，保持技术先进性。

### （4）公司治理风险

股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过时间检验，公司治理和内部控制体系也需要在日常经营过程中逐步完善。而且，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，将对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司将不断制定相关治理制度，完善内部控制体系，提高治理水平。

### （5）实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人杨述刚直接持有公司 64.85% 的股份，陈燕妮直接持有公司 9.4% 的股份，杨述刚和陈燕妮是夫妻关系，二人合计持有公司 17,310,240 股股份，占公司股本的 74.25%。同时，杨述刚是重庆同力合创企业管理咨询中心（有限合伙）普通合伙人、执行事务合伙人，重庆同力合创企业管理咨询中心（有限合伙）持有公司 7.36% 的股份。杨述刚担任公司董事长兼总经理，陈燕妮担任公司董事，两人能够对公司的重大事项、财务、经营政策等决策产生重大影响。若杨述刚、陈燕妮利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将损害公司及其他股东的利益。未来公司将引进新的投资者参与公司的生产经营，并严格执行公司的内部控制制度，以降低实际控制人的不当控制的风险。未来公司将引进新的投资者参与公司的生产经营，并严格执行公司的内部控制制度，以降低实际控制人的不当控制的风险。

### （6）大客户集中风险

公司现有主要客户集中在国内环保行业，2018 年 1-6 月公司前五大客户营业收入合计数占营业收入的比重为 99.26%，对前五大客户的依赖性较高。公司报告期内大客户相对集中，存在依赖风险，后续公司需维护与现有客户建立起来的良好合作关系，同时尽快在全国范围内拓展业务。如果因宏观经

济调控或其他国家政策变动，导致国内环保行业信息化建设和运行发生不确定性变化，将会在一定程度上影响公司的主营业务销售，并对盈利能力产生不利影响。公司在河南、四川等地建立了营销机构，积极推进公司产品走出重庆，布局全国，服务好老客户的同时开发新客户。

报告期内，公司重大风险无变化。

#### 四、 企业社会责任

公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。自成立以来，秉持诚信经营、自觉履行员工保障与纳税义务，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责，在解决当地就业压力和区域税收方面做出相当的贡献，公司将秉承《公司法》第五条继续承担企业责任。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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
陈燕妮	关联方为公司向重庆渝北银座村镇银行股份有限公司回兴支行借款，作为共同借款人提供保证担保	500,000.00	否	2018-7-5	2018-019
杨述刚、陈燕妮	关联方为公司向重庆渝北银座村镇银行股份有限公司回兴支行借款，作为共同借款人提供保证担保，同时陈燕妮以个人房产提供抵押担保	1,600,000.00	否	2018-7-5	2018-019
杨述刚、陈燕妮	关联方为公司向中国光大银行股份有限公司重庆分行借款提供保证担保	3,000,000.00	否	2018-7-5	2018-019
杨述刚、陈燕妮、刘玉清、仲晔	关联方为公司向重庆农村商业银行股份有限公司两江分行借款提供保证担保	3,500,000.00	否	2018-7-5	2018-019
杨述刚、陈	关联方为公司向重庆农村商	1,500,000.00	否	2018-7-5	2018-019

燕妮、刘玉清、仲晔	业股份有限公司两江分行借款提供保证担保				
杨述刚、陈燕妮、刘玉清、仲晔	关联方为公司向重庆农村商业银行股份有限公司两江分行借款提供保证担保	12,000,000.00	否	2018-7-5	2018-019
杨述刚、陈燕妮	关联方为公司向重庆银行股份有限公司南坪支行借款提供保证担保	12,000,000.00	否	2018-7-5	2018-019
杨述刚	关联方借款给公司	12,200,000.00	是	2018-1-8	2018-004
陈燕妮	关联方借款给公司	520,000.00	是	2018-1-8	2018-004
杨述刚	关联方借款给公司所支付的利息	234,307.05	是	2018-1-8	2018-004
陈燕妮	关联方借款给公司所支付的利息	43,287.75	是	2018-1-8	2018-004

#### 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:

2018年7月5日、2018年8月3日公司分别召开第一届董事会第十二次会议、2018年第二次临时股东大会审议通过《关于追认及预计股东无偿为公司借款提供担保的关联交易的议案》，对上述关联担保进行补充审议。

因公司规模尚小，融资渠道较窄，造成公司短期资金紧张，关联方借款给公司有效缓解了公司流动资金紧张的局面。同时杨述刚、陈燕妮拆入公司的借款期限最迟不超过2018年12月31日，利率按当期银行一年期贷款基准利率计算，关联方借款属于短期性借款，且利率较低。杨述刚、陈燕妮借款经2016年12月05日召开的2016年第二次临时股东大会审议通过，并经2018年第一次临时股东大会通过追认增加杨述刚、陈燕妮拆借给公司的资金限额并延长期限，将杨述刚、陈燕妮根据公司经营需要拆借给公司的资金最高限额由1000万元提高至2000万元，最长拆借期限延长至2018年12月31日。2018年1-6月公司按照当期银行一年期贷款基准利率4.35%计算应付关联方利息，分别为234,307.05元、43,287.75元

以上关联交易是公司正常的业务发展和生产经营，是必要的、真实的，关联方为公司借款提供担保，未向公司收取任何费用，属于关联方对公司发展的支持行为，未对公司生产经营及财务状况产生不利影响，不存在损害公司利益和其他非关联股东利益的情况。

#### (二) 承诺事项的履行情况

##### 1、关于避免同业竞争的承诺

2016年9月，股份公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺》，承诺其本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制

权，并承诺如公司进一步拓展产品和业务范围，其本人也将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，其本人也按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。若违反承诺，其本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

报告期内，公司未出现违反承诺的情况。

## 2、关于避免占用公司资金的承诺

公司实际控制人及股东、董事、监事、高级管理人员于 2016 年 9 月出具《关于关联资金往来的声明及承诺函》，承诺自股份公司成立之日起，将严格遵守《公司法》、《公司章程》等制度的有关规定，杜绝一切非法占用公司资金、资产或其他资源的行为，在任何情况下均不要求公司违规为本人、本人控制的企业或其他关联方提供任何形式的担保，其本人将尽量避免和减少与公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，交易价格按市场公认的合理价格确定，切实保护公司及其他股东利益，保证不通过关联交易损害公司及公司其他股东的合法权益，如利益受到损害的，损失部分由承诺人予以补偿。

报告期内，公司未出现违反承诺的情况。

## 3、关于规范关联交易的承诺

公司实际控制人及股东、董事、监事、高级管理人员于 2016 年 9 月出具《关于规范关联交易的承诺函》，承诺公司在今后的经营过程中，将尽量避免和减少关联交易，避免公司资金被关联方违规占用；各股东及董监高将善意履行作为公司股东及董监高的义务，不利用所处的地位，故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯公司和其他股东合法权益的决议，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易公平合理，价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。如利益受到损害的，损失部分由承诺人予以补偿。

报告期内，公司未出现违反承诺的情况。

### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
西南计算机有限责任公司应收账款	应收账款质押	4,450,000	6.85%	用该应收账款质押担保向光大银行重庆分行贷款 300 万元。
西南计算机有限责任公司应收账款	应收账款质押	24,350,000	37.48%	重庆农商行两江分行 1200 万贷款由重庆交通融资担保有限公司担保，公司用该应收账款质押提供反担保。
总计	-	28,800,000	44.33%	-

#### (四) 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
2018-6-11	0	0	3.5

##### 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

报告期内进行 2017 年年度权益分派实施议案，以公司现有总股本 17,270,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.500000 股，该年度权益分派方案已于 2018 年 6 月 12 日完成。根据各相关法律规定，相关议案已披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn），(公告编号分别为：2018-006、2018-007、2018-016、2018-017)

## 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	5,029,998	29.13%	1,760,499	6,790,497	29.13%
	其中：控股股东、实际控制人	3,205,600	18.56%	1,121,960	4,327,560	18.56%
	董事、监事、高管	414,400	2.40%	145,040	559,440	2.4%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	12,240,002	70.87%	4,284,001	16,524,003	70.87%
	其中：控股股东、实际控制人	9,616,800	55.69%	3,365,880	12,982,680	55.69%
	董事、监事、高管	1,243,200	7.20%	435,120	1,678,320	7.20%
	核心员工					
总股本		17,270,000	-	6,044,500	23,314,500	-
普通股股东人数						11

#### (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	杨述刚	11,200,000	3,920,000	15,120,000	64.85%	11,340,000	3,780,000
2	陈燕妮	1,622,400	567,840	2,190,240	9.40%	1,642,680	547,560
3	重庆同力合创企业管理咨询中心（有限合伙）	1,270,000	444,500	1,714,500	7.36%	1,143,001	571,499
4	刘玉清	960,000	336,000	1,296,000	5.56%	972,000	324,000
5	张布林	720,000	252,000	972,000	4.17%		972,000
合计		15,772,400	5,520,340	21,292,740	91.34%	15,097,681	6,195,059

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东杨述刚和陈燕妮为夫妻关系，公司控股股东杨述刚是重庆同力合创企业管理咨询中心（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人。公司股东陈燕妮为重庆同力合创企业管理咨询中心（有限合伙）的有限合伙人。除此以外，公司股东之间无其他关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

杨述刚，男，1979年出生，中国国籍；无境外永久居留权，专科学历；2006年8月至2009年4月，担任重庆浩景科技有限公司业务员；2009年4月至2015年12月，担任有限公司执行董事兼总经理；2016年1月至2016年8月，担任有限公司董事长兼总经理；2016年8月至今，担任股份公司董事长兼总经理。

#### (二) 实际控制人情况

杨述刚，详见本报告之“第五节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一) 控股股东情况”。

陈燕妮，女，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历；2006年1月至2009年4月，担任重庆浩景科技有限公司会计；2009年4月至2011年3月，待业；2011年3月至2016年1月，担任扬讯有限监事兼总经理助理；2016年1月至2016年8月，担任扬讯有限董事兼总经理助理；2016年8月至今，担任股份公司董事兼总经理助理。

## 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
杨述刚	董事长兼总经理	男	1979-10-16	专科	2016.8.30-2019.8.30	是
陈燕妮	董事	女	1977-12-16	专科	2016.8.30-2019.8.30	是
刘玉清	董事	女	1975-06-29	专科	2016.8.30-2019.8.30	否
仲晔	董事兼副总经理	男	1975-08-10	硕士研究生	2016.8.30-2019.8.30	是
赖翔	董事	男	1975-08-27	硕士	2016.9.23-2019.8.30	否
郑宁	监事会主席	女	1979-03-12	本科	2016.8.30-2019.8.30	是
周萧琦	职工代表监事	女	1986-04-02	本科	2016.8.30-2019.8.30	是
贺春莲	监事	女	1981-08-23	专科	2016.8.30-2019.8.30	是
陈东飞	财务负责人兼董事会秘书兼副总经理	男	1977-11-18	本科	2016.8.30-2018.6.27	是
陈波	副总经理	男	1986-09-24	本科	2017.4.20-2019.8.30	是
刘曦	副总经理	男	1982-03-24	硕士研究生	2017.4.20-2019.8.30	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

2018年6月27日公司收到副总经理兼董事会秘书兼财务负责人陈东飞递交的辞职报告，公司于2018年8月3日召开第一届董事会第十三次会议决议通过任命夏永志先生为公司财务总监兼董事会秘书。

#### 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:

控股股东杨述刚为股份公司董事长兼总经理，和董事陈燕妮为夫妻关系，两人为股份公司实际控制人。公司其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系

#### (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
杨述刚	董事长、总经理	11,200,000	3,920,000	15,120,000	64.85%	0
陈燕妮	董事	1,622,400	567,840	2,190,240	9.40%	0
刘玉清	董事	960,000	336,000	1,296,000	5.56%	0
仲晔	董事、副总经理	537,600	188,160	725,760	3.11%	0
赖翔	董事	80,000	28,000	108,000	0.46%	0
郑宁	监事会主席	80,000	28,000	108,000	0.46%	0

合计	-	14,480,000	5,068,000	19,548,000	83.84%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
陈东飞	财务负责人兼 董事会秘书兼 副总经理	离任		辞职

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	13
财务人员	5	5
销售人员	30	28
技术人员	135	87
员工总计	183	133

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	16	14
本科	128	89
专科	36	26
专科以下	3	4
员工总计	183	133

#### 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：

人员变动：报告期内公司根据管理和业务开展需要，优化了人员结构。

培训情况：报告期内公司为了员工快速适应公司要求和岗位需要，进一步完善了培训体系，制定了公司培训计划，由人力资源部组织了内外部培训；各部门制订了适应部门要求的部门培训计划并有效实施。同时为了保证培训质量，建立有培训考核机制，真正提升员工能力。

薪酬政策：报告期内公司依据《劳动法》等国家法律法规和公司内部薪酬管理制度，实施全员劳动合同制，与员工签订了《劳动合同书》，员工薪酬包括工资、奖金、补助等。公司根据国家有关法律法规的规定为员工购买社会保险和住房公积金。

需要公司承担费用的离退休职工人数：报告期内无需要公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

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：

无

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2018 年 8 月 3 日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过由夏永志任公司财务总监及董事会秘书。

## 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）、1	978,997.67	966,110.56
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、（一）、2	29,775,304.05	27,180,208.17
预付款项	五、（一）、3	16,873,557.5	813,157.47
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、（一）、4	1,139,350.49	960,872.76
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（一）、5	9,968,497.14	4,018,420.37
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（一）、6	214,776.14	-
<b>流动资产合计</b>		<b>58,950,482.99</b>	<b>33,938,769.33</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、（一）、7	2,334,970.53	2,632,715.66
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（一）、8	314,892.84	351,941.66
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、（一）、9	1,800,349.44	2,108,980.8
递延所得税资产	五、（一）、10	1,738,984.97	401,224.72
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,189,197.78</b>	<b>5,494,862.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>65,139,680.77</b>	<b>39,433,632.17</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款	五、（一）、11	34,100,000.00	-
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、（一）、12	729,697.83	762,339.2
预收款项	五、（一）、13	10,651,875.67	1,469,640.37
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、（一）、14	1,492,817.14	2,437,478.16
应交税费	五、（一）、15	374,724.04	4,288,789.48
其他应付款	五、（一）、16	4,137,350.75	8,928,710.69
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>51,486,465.43</b>	<b>17,886,957.9</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		-	-
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>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>51,486,465.43</b>	<b>17,886,957.9</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一）、17	23,314,500.00	17,270,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（一）、18	96,899.33	6,141,399.33
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（一）、19	-9,767,687.35	-1,877,270.11
归属于母公司所有者权益合计		13,643,711.98	21,534,129.22
少数股东权益		9,503.36	12,545.05
<b>所有者权益合计</b>		<b>13,653,215.34</b>	<b>21,546,674.27</b>

<b>负债和所有者权益总计</b>		65,139,680.77	39,433,632.17
法定代表人：杨述刚	主管会计工作负责人：夏永志	会计机构负责人：夏永志	

(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		954,942.85	892,594.65
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)、1	29,775,304.05	27,180,208.17
预付款项		16,837,018.85	776,618.82
其他应收款	十二、(一)、2	1,139,350.49	950,707.76
存货		9,744,455.85	4,018,420.37
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		204,729.10	-
<b>流动资产合计</b>		<b>58,655,801.19</b>	<b>33,818,549.77</b>
<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、(一)、3	1,541,380.00	790,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		2,326,821.98	2,628,680.38
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		309,942.86	351,941.66
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,800,349.44	2,108,980.8
递延所得税资产		1,738,984.97	401,224.72
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,717,479.25</b>	<b>6,280,827.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>66,373,280.44</b>	<b>40,099,377.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		34,100,000.00	-
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		728,236.33	762,339.20
预收款项		10,651,875.67	1,469,640.37
应付职工薪酬		1,476,614.62	2,418,943.74
应交税费		374,088.47	4,290,246.9
其他应付款		4,211,771.15	8,913,228.07
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>51,542,586.24</b>	<b>17,854,398.28</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		-	-
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>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>51,542,586.24</b>	<b>17,854,398.28</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		23,314,500.00	17,270,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		96,899.33	6,141,399.33
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-8,580,705.13	-1,166,420.28
<b>所有者权益合计</b>		<b>14,830,694.2</b>	<b>22,244,979.05</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>66,373,280.44</b>	<b>40,099,377.33</b>

法定代表人：杨述刚

主管会计工作负责人：夏永志

会计机构负责人：夏永志

### (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>		<b>3,664,418.00</b>	<b>554,892.80</b>
其中：营业收入	五、（二）、1	3,664,418.00	554,892.80
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>16,984,853.79</b>	<b>14,032,948.34</b>
其中：营业成本	五、（二）、1	1,271,206.13	264,653.4
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）、2	4,062.26	3,452.82
销售费用	五、（二）、3	4,852,617.50	4,920,090.39
管理费用	五、（二）、4	6,487,120.41	4,714,682.80
研发费用	五、（二）、5	3,776,479.20	4,641,111.12
财务费用	五、（二）、6	444,779.79	244,574.42
资产减值损失	五、（二）、7	148,588.50	-755,616.61
加：其他收益	五、（二）、10	-	202,693.66
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	-	10,912.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	10,912.11
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）	五、（二）、9	122.67	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-13,320,313.12	-13,264,449.77
加：营业外收入	五、（二）、11	4,155,532.00	1,000,000.00
减：营业外支出	五、（二）、12	87,170.91	1,009.11
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-9,251,952.03	-12,265,458.88
减：所得税费用	五、（二）、13	-1,358,493.10	-2,089,454.79
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,893,458.93	-10,176,004.09
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		-7,893,458.93	-10,176,004.09
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-3,041.69	-112,187.02
2. 归属于母公司所有者的净利润		-7,890,417.24	-10,063,817.07
<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>		-7,893,458.93	-10,176,004.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,890,417.24	-10,063,817.07
归属于少数股东的综合收益总额		-3,041.69	-112,187.02
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.34	-0.59
（二）稀释每股收益		-0.49	-0.58

法定代表人：杨述刚

主管会计工作负责人：夏永志

会计机构负责人：夏永志

#### （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、（二）、1	3,607,521.45	554,892.80
减：营业成本	十二、（二）、1	1,186,305.61	264,653.40
税金及附加		3,678.04	3,344.42
销售费用		4,852,617.50	4,747,741.09
管理费用		6,074,466.54	4,526,761.80
研发费用		3,776,479.20	4,641,111.12
财务费用		443,147.77	243,173.93
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		148,588.50	-738,113.31
加：其他收益		-	202,693.66
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-47,999.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-47,999.00
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）		122.67	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-12,877,639.04	-12,979,084.99
加：营业外收入		4,132,032.00	1,000,000.00
减：营业外支出		27,170.91	1,009.11
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,772,777.95	-11,980,094.10
减：所得税费用		-1,358,493.10	-2,020,711.54
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,414,284.85	-9,959,382.56
（一）持续经营净利润		-7,414,284.85	-9,959,382.56
（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			-
<b>六、综合收益总额</b>		-7,414,284.85	-9,959,382.56
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			-
(二) 稀释每股收益			-

法定代表人：杨述刚

主管会计工作负责人：夏永志

会计机构负责人：夏永志

#### (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	五、（三）、1	10,927,169.90	17,073,395.99
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		-	202,693.66
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	4,797,867.47	1,299,400.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,725,037.37</b>	<b>18,575,490.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,058,677.80	2,846,071.80
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		14,813,988.79	10,079,036.45
支付的各项税费		4,514,660.17	500,890.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、3	7,336,444.85	4,394,928.87

经营活动现金流出小计		43,723,771.61	17,820,927.48
经营活动产生的现金流量净额		-27,998,734.24	754,562.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-47,999.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	23,500.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-24,499.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,050.00	461,372.64
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		50,000.00	-
投资活动现金流出小计		153,050.00	461,372.64
投资活动产生的现金流量净额		-153,050.00	-485,871.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	60,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	60,000.00
取得借款收到的现金		35,100,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、4	12,720,000.00	2,200,000.00
筹资活动现金流入小计		47,820,000.00	2,260,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,328.65	265,492.63
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）、5	18,560,000.00	2,364,360.22
筹资活动现金流出小计		19,655,328.65	2,629,852.85
筹资活动产生的现金流量净额		28,164,671.35	-369,852.85
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		12,887.11	-101,161.75
加：期初现金及现金等价物余额		444,080.56	1,254,069.37
六、期末现金及现金等价物余额		456,967.67	1,152,907.62

法定代表人：杨述刚  
志

主管会计工作负责人：夏永志

会计机构负责人：夏永

#### （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		10,861,169.90	16,742,495.99
收到的税费返还		-	202,693.66
收到其他与经营活动有关的现金		4,760,331.64	1,300,993.45
经营活动现金流入小计		15,621,501.54	18,246,183.10

购买商品、接受劳务支付的现金		16,999,437.00	2,846,071.80
支付给职工以及为职工支付的现金		14,473,021.62	9,811,325.66
支付的各项税费		4,511,583.76	496,975.12
支付其他与经营活动有关的现金		6,840,852.31	3,917,104.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>42,824,894.69</b>	<b>17,071,476.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,203,393.15</b>	<b>1,174,706.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-47,999.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-47,999.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,550.00	461,372.64
投资支付的现金		751,380.00	108,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		50,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>898,930.00</b>	<b>569,372.64</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-898,930.00</b>	<b>-617,371.64</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		35,100,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		12,720,000.00	2,200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>47,820,000.00</b>	<b>2,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,328.65	265,492.63
支付其他与筹资活动有关的现金		18,560,000.00	2,364,360.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>19,655,328.65</b>	<b>2,629,852.85</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>28,164,671.35</b>	<b>-429,852.85</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>62,348.20</b>	<b>127,482.02</b>
加：期初现金及现金等价物余额		370,564.65	1,001,516.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>432,912.85</b>	<b>1,128,998.97</b>

法定代表人：杨述刚

主管会计工作负责人：夏永志

会计机构负责人：夏永志

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	

3. 是否存在前期差错更正	<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	

## 1、 会计政策变更

根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；利润表新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## 二、 报表项目注释

### 重庆扬讯软件技术股份有限公司

#### 财务报表附注

2018 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

### 一、 公司基本情况

重庆扬讯软件技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系重庆扬讯软件技术有限公司，是由杨述刚、黄武发起设立，于 2009 年 4 月 27 日在重庆市工商局高新区分局登记注册，设立时注册资本 50 万元。现已变迁至重庆市渝北区，于 2015 年 12 月 25 日在重庆两江新区市场和监督管理局登记。公司现持有统一社会信用代码为 915001076889017628 的营业执照，注册资本 23,314,500.00 元，股份总数 23,314,500 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2017 年 2 月 15 日在全国股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属软件和信息技术服务业。主要经营活动为计算机软硬件设计、开发、销售及技术服务，通信设备（不含卫星地面发射和接收设备）开发、制造、销售，计算机系统服务，销售计算机网络设

备、电子产品（不含电子出版物）、计算机消耗材料，环保工程的设计咨询，物联网技术开发、技术咨询及服务，测绘技术开发、技术咨询及技术服务，研发、销售计算机网络设备、监控设备、防护设备、防爆设备、仪器仪表、机电设备、社会公共安全设备、音响设备、视频设备，互联网技术开发、技术咨询及技术服务；物联网技术开发、技术咨询及技术服务，计算机系统集成与维护，智能化系统集成与维护；数据处理和存储服务，监测设备的设计、开发、销售及技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本财务报表已经公司 2018 年 8 月 22 日第一届董事会第十五次会议批准对外报出。

本公司将河南扬信软件科技有限公司、郑州信大智胜科技有限公司、成都联创智胜科技有限公司、成都云扬智胜科技有限公司 4 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### **(二) 持续经营能力评价**

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## **三、重要会计政策及会计估计**

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **(三) 营业周期**

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(四) 记账本位币**

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**

#### **1. 同一控制下企业合并的会计处理方法**

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### **2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在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）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

## (九) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或	期末余额 50 万元以上的款项
--------------	-----------------

金额标准	
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	个别认定法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内（含，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 无风险组合

关联方款项不计提坏账准备。

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合、关联单位组合及无风险组合等的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

### (十一) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

#### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

##### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

##### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十二)长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,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,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的

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。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
专用设备	年限平均法	5	5	19.00
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	8	5	11.88

### (十四) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

### (十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (十九) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；

3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

### 1. 软件产品销售收入

软件产品在同时满足软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的软件产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

### 2. 技术服务收入

技术服务收入分为软件开发服务收入、运维服务收入、咨询服务收入以及其他服务收入。公司已经按照合同约定，为买受人开发软件产品，并已部署到位，经测试符合合同约定，取得买受人验收报告时确认收入。咨询服务、运维服务及其他服务按服务要求已提供，客户已认可为确认时点。

### 3. 信息系统集成收入

在软件收入、工程安装收入与外购商品销售收入能分开核算的情况下，软件收入按上述软件产品销售和定制软件的原则进行确认；在软件收入、工程安装收入与外购商品销售收入不能分开核算，且工程安装费是商品销售收入的一部分时，则一并核算，软件产品收入与工程安装收入在整个商品销售时一并确认，以项目完成验收作为收入确认时点。

### 4. 硬件产品销售收入

在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

## (二十) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益

的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十二) 租赁

### 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品	17%、16%
	技术服务	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

##### (二) 税收优惠

###### 1. 增值税

根据财税[2011]100号《国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，本公司销售自行开发生产的软件产品，按财税[2018]32号中适用税率17%、16%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。

###### 2. 所得税

根据财税[2011]58号《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》第二条及西部地区鼓励类产业项目确认书渝两江产审[2016]73号，公司主营业务“环保物联网信息集成系统”项目符合《西部地区鼓励类产业目录》中，《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》鼓励类第三十一类“科技服务业”第三条。本公司适用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。经两江新区国家税务局批准，公司本年度享受西部大开发税收优惠政策，2018年1月1日至2018年12月31日减按15%税率征收企业所得税。

#### 五、合并财务报表项目注释

##### (一) 合并资产负债表项目注释

###### 1. 货币资金

###### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	306.56	

银行存款	456,661.11	444,080.56
其他货币资金	522,030.00	522,030.00
合 计	978,997.67	966,110.56

(2) 其他说明

期末其他货币资金 522,030.00 元系保函保证金。

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收账款明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,619,365.56	8.06	1,177,350.00	44.95	1,442,015.56
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,890,816.85	91.94	1,557,528.36	5.21	28,333,288.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	32,510,182.41	100.00	2,734,878.36	8.41	29,775,304.05

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,244,481.95	7.53	1,177,350.00	52.46	1,067,131.95
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,550,247.80	92.47	1,437,171.58	5.22	26,113,076.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	29,794,729.75	100.00	2,614,521.58	8.78	27,180,208.17

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆市璧山区环境保护局	2,619,365.56	1,177,350.00	44.95	无法收回可能性较大
小 计	2,619,365.56	1,177,350.00	44.95	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	29,470,900.00	1,473,545.00	5.00
1-2 年			10.00

2-3 年	419,916.85	83,983.36	20.00
小 计	29,890,816.85	1,557,528.36	5.21

注：应收账款较上年年末增加 9.55%，本期增加的主要原因是去年年末的应收账款回款较慢，以及本期销售收入增长从而使得应收账款增加。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 120,356.78 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
西南计算机有限责任公司	28,904,000.00	89.91	1,445,200.00
重庆市璧山区环境保护局	2,619,365.56	8.06	1,177,350.00
乐平市环境保护局	543,200.00	1.67	27,160.00
北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	343,000.00	1.06	68,600.00
重庆市铜梁区环境保护局	76,916.80	0.24	15,383.36
小 计	32,486,482.36	99.93	1,687,311.64

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	16,873,557.50	100.00		16,873,557.50	813,157.47	100.00		813,157.47
合计	16,873,557.50	100.00		16,873,557.50	813,157.47	100.00		813,157.47

注：预付账款较上年年末增加 1975.07%，主要因为公司拓展新业务，预付较大的项目设备款。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
重庆飞兆信息技术有限公司	12,000,000.00	71.12
重庆洁逊科技有限公司	3,997,280.00	23.69
重庆市交通融资担保有限公司	240,000.00	1.42
重庆迪马工业有限责任公司	231,000.00	1.37
重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司瑞成商都	120,000.00	0.71
小 计	16,588,280.00	98.31

4. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,227,892.09	100.00	88,541.60	7.21	1,139,350.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,227,892.09	100.00	88,541.60	7.21	1,139,350.49

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,021,717.64	100.00	60,844.88	5.96	960,872.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,021,717.64	100.00	60,844.88	5.96	960,872.76

## 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	928,712.09	46,435.60	5.00
1-2 年	177,300.00	17,730.00	10.00
2-3 年	121,880.00	24,376.00	20.00
小 计	1,227,892.09	88,541.60	7.00

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 28,231.72 元。

## (2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,089,485.65	627,780.00
应收增值税退税		358,974.31
应收暂付款		2,963.33

备用金	126,459.72	32,000.00
其他	11,946.72	
合计	1,227,892.09	1,021,717.64

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
重庆市交通融资担保有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	48.86	30,000.00	否
重庆市万盛经济技术开发区机关事务管理局	保证金	139,860.00	1 年以内	11.39	6,993.00	否
重庆渝高新兴科技发展有限公司	房租保证金	112,880.00	2-3 年	9.19	22,576.00	否
高健峰	房租押金	70,000.00	1-2 年	5.70	7,000.00	否
重庆市环境保护信息中心	保证金	67,300.00	1-2 年	5.48	6,730.00	否
小 计		990,040.00		80.63	73,299.00	

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	39,491.57		39,491.57	39,491.56		39,491.56
在产品	9,737,102.33		9,737,102.33	3,784,987.55		3,784,987.55
库存商品	191,903.24		191,903.24	193,941.26		193,941.26
合 计	9,968,497.14		9,968,497.14	4,018,420.37		4,018,420.37

注：存货较上年年末增加 148.07%，本期增加的主要原因是在执行但尚未交付验收的项目增加，使得在产品成本增加。

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
增值税留底税额	164,776.14	
EB4395-光银现金 A	50,000.00	
合计	214,776.14	

7. 固定资产

项 目	专用设备	通用设备	运输工具	合 计
账面原值				

期初数	2,280,028.44	476,255.23	1,260,000.00	4,016,283.67
本期增加金额	65,812.82			65,812.82
1) 购置	65,812.82			65,812.82
本期减少金额	62,808.82			62,808.82
1) 处置或报废	62,808.82			62,808.82
2) 企业合并减少				
期末数	2,283,032.44	476,255.23	1,260,000.00	4,019,287.67
累计折旧				
期初数	679,214.93	122,874.12	581,478.96	1,383,568.01
本期增加金额	207,655.38	43,059.53	70,062.48	320,777.39
1) 计提	207,655.38	43,059.53	70,062.48	320,777.39
本期减少金额	20,028.26			20,028.26
1) 处置或报废	20,028.26			20,028.26
2) 企业合并减少				
期末数	866,842.05	165,933.65	651,541.44	1,684,317.14
减值准备				
账面价值				
期末账面价值	1,416,190.39	310,321.58	608,458.56	2,334,970.53
期初账面价值	1,600,813.51	353,381.11	678,521.04	2,632,715.66

#### 8. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	419,988.14	419,988.14
本期增加金额	5,500.00	5,500.00
1) 购置	5,500.00	5,500.00
本期减少金额		
期末数	425,488.14	425,488.14
累计摊销		
期初数	68,046.48	68,046.48
本期增加金额	42,548.82	42,548.82
1) 计提	42,548.82	42,548.82
本期减少金额		

期末数	11,0595.30	11,0595.30
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	314,892.84	314,892.84
期初账面价值	351,941.66	351,941.66

#### 9. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
新 办 公 室 装 修	2,108,980.80		308,631.36		1,800,349.44
合 计	2,108,980.80		308,631.36		1,800,349.44

#### 10. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	2,823,419.96	423,512.99	2,674,831.46	401,224.72
可抵扣亏损	8,769,813.17	1,315,471.98		
合 计	11,593,233.13	1,738,984.97	2,674,831.46	401,224.72

注：递延所得税资产较上年年末增加 333.42%，本期增加的主要原因是可抵扣亏损形成的递延所得税资产。

#### 11. 短期借款

项 目	期末数	期初数
银行贷款	34,100,000.00	
合 计	34,100,000.00	

注：本期短期借款较期初增加 100.00%，主要因为公司处于业务拓展阶段，为满足公司日常经营活动，增加银行借款。

#### 12. 应付票据及应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	729,697.83	754,339.2
设备款		8,000.00
合 计	729,697.83	762,339.20

### 13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	10,651,875.67	1,469,640.37
合 计	10,651,875.67	1,469,640.37

注：预收账款较上年年末增加 624.79%，本期增加的主要原因是 2018 年在执行但尚未交付验收的项目增加。

### 14. 应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,437,478.16	13,691,831.05	14,640,092.07	1,492,817.14
离职后福利—设定提存计划		704,108.37	704,108.37	
辞退福利		225,900.00	225,900.00	
合 计	2,437,478.16	14,621,839.42	15,570,100.44	1,492,817.14

注：应付职工薪酬较上年年末减少 38.76%，本期减少的主要原因是优化企业内部人员结构，减少部分不满足公司发展的专业人员。

#### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,433,878.16	12,782,916.00	13,727,577.02	1,492,817.14
职工福利费		309,063.34	309,063.34	
社会保险费		381,225.93	381,225.93	
其中：医疗保险费		348,210.23	348,210.23	
工伤保险费		32,272.24	32,272.24	
生育保险费		743.46	743.46	
住房公积金	3,600.00	196,400.12	200,000.12	
工会经费和职工教育经费		22,225.66	22,225.66	
小 计	2,437,478.16	13,691,831.05	14,640,092.07	1,492,817.14

#### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		685,200.47	685,200.47	
失业保险费		18,907.90	18,907.90	
小 计		704,108.37	704,108.37	

## 15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		2,533,632.77
企业所得税		945,603.51
代扣代缴个人所得税	374,673.44	413,504.79
城市维护建设税		220,991.70
教育费附加		94,710.73
地方教育附加		63,140.48
印花税	50.60	17,205.50
合 计	374,724.04	4,288,789.48

注：应交税费较上年年末减少 91.26%，本期减少的主要原因是上年年末确认对西南计算机有限责任公司收入较大，产生应交增值税，导致本期期末应交增值税大幅减小，此外上年全年实现盈利，期末计提了企业所得税。

## 16. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	2,804,002.52	8,789,715.17
备用金		15,523.08
应付暂收款		7,333.64
其他	669,076.30	116,138.80
短期借款应付利息	66,769.50	
股东借款应付利息	597,502.43	
合 计	4,137,350.75	8,928,710.69

### (2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
陈燕妮	2,714,925.44	未到还款日期
小 计	2,714,925.44	

注：其他应付账款较上年年末减少 61.10%，本期减少的主要原因是归还股东借款。

## 17. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,270,000.00			6,044,500.00			23,314,500.00

## 18. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	6,141,399.33		6,044,500.00	96,899.33
合 计	6,141,399.33		6,044,500.00	96,899.33

## 19. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-1,877,270.11	-9,987,042.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		29,187.20
调整后期初未分配利润		-9,957,855.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,890,417.24	-10,107,588.17
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-9,767,687.35	-20,065,443.28

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,664,418.00	1,271,206.13	554,892.80	264,653.40
合 计	3,664,418.00	1,271,206.13	554,892.80	264,653.40

注：营业收入同比上年同期增长 560.38%，本期增加的主要原因是公司业务持续增长，本年交付完成的合同金额高于上年同期；营业成本同比上年同期增长 380.33%，本期增加的主要原因是随着收入的增长，成本相应的增长。

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,227.28	1,000.49
教育费附加	977.63	428.78

地方教育附加	651.75	285.85
印花税	205.6	1,377.70
车船使用税		360.00
合 计	4,062.26	3,452.82

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,952,324.65	3,469,384.63
差旅费	374,203.61	557,760.19
业务招待费	370,660.82	591,781.38
低值易耗品	731.96	5,929.24
办公费	33,666.17	109,661.31
邮电通讯费	11,273.05	10,413.75
劳保费		17,834.35
汽车费用	21,285.13	24,101.51
租赁费	18,060.87	56,295.66
固定资产折旧	39,217.11	45,107.01
其他	29,655.91	31,821.36
合 计	4,852,617.50	4,920,090.39

注：销售费用主要为职工薪酬，同比上年同期增长变动不大。

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,086,242.74	2,056,576.97
中介机构费	2,888,690.78	1,427,585.77
租赁费	480,413.51	367,229.95
办公室装修费摊销	308,631.36	308,631.36
办公费	33,197.37	84,688.38
差旅费	96,714.48	120,219.95
会务费	30,000.00	
固定资产折旧	220,436.21	167,499.97
无形资产摊销	37,459.44	2,721.36
业务招待费	73,710.50	34,808.60
水电物管费	129,949.98	76,532.12

邮电通讯费	54,776.02	57,731.14
其他	46,898.02	10,457.23
合 计	6,487,120.41	4,714,682.8

注：报告期内，管理费用同比增长 37.58%，主要是本期同比去年平均人数增加从而相应增职工工资 25 万元，增加了 50 万担保费，以及增加 ITSS、CMMI5 培训咨询服务费、猎头服务费、律师服务等中介机构费用；

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发支出	3,776,479.20	4,641,111.12

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	439,692.59	248,356.52
手续费	6,850.48	2,880.00
减：利息收入	1,763.64	6,662.10
合 计	444,779.79	244,574.42

注：财务费用同比上年同期增长 81.86%，主要原因是本期 3,410 万元的贷款增加的利息支出。

#### 7. 资产减值损失

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	148,588.50	-755,616.61
合 计	148,588.50	-755,616.61

注：资产减值损失同比上年同期增加 119.66%，主要原因是应收账款增加以及账龄的增长导致坏账损失大幅增加。

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		10,912.11
合 计		10,912.11

#### 9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	122.67		122.67

合 计	122.67		122.67
-----	--------	--	--------

#### 10. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税先征后退		202,693.66	
合 计		202,693.66	

#### 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
股改及挂牌补助		1,000,000.00	
稳岗补贴	31,992.00		31,992.00
现代服务业试点资金	4,000,000.00		4,000,000.00
ITSS 补贴	100,000.00		100,000.00
其他	23,540.00		23,540.00
合 计	4,155,532.00	1,000,000.00	4,155,532.00

注：营业外收入同比上年同期增加 315.55%，主要原因是本期取得现代服务业政府补助 400 万元。

#### 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	2,793.17	284.02	
税收滞纳金	21,377.74	725.09	21,377.74
其他	60,000.00		60,000.00
合 计	87,170.91	1,009.11	81,377.74

注：营业外支出同比上年同期增加 8538.40%，主要原因是本期产生滞纳金 2 万元和员工过失导致公司损失 6 万元。

#### 13. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用	-1,358,493.10	-2,089,454.79
合 计	-1,358,493.10	-2,089,454.79

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-9,251,952.03	-12,294,828.95

按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,387,792.80	-1,844,224.34
子公司适用不同税率的影响	-48,213.89	-311,82.61
调整以前期间所得税的影响	-20,732.85	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	86,586.21	-10,203.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	98,246.45	
研发支出加计扣除的影响	-86,586.21	-204,134.70
所得税费用	-1,358,493.10	-2,089,454.79

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	140,994.40	750,597.62
保证金	102,000.00	548,802.95
政府补助	4,490,966.31	
其他	63,906.76	
合 计	4,797,867.47	1,299,400.57

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	117,605.18	1,359,813.61
保证金	600,000.00	534,053.84
付现费用	6,618,839.67	2,501,061.42
合 计	7,336,444.85	4,394,928.87

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
EB4395-光银现金 A	50,000.00	
合 计	50,000.00	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方往来款	12,720,000.00	2,200,000.00

合 计	12,720,000.00	2,200,000.00
-----	---------------	--------------

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方往来款	18,560,000.00	2,364,360.22
合 计	18,560,000.00	2,364,360.22

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,893,458.93	-10,205,228.90
加：资产减值准备	148,588.50	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	320,877.51	248,583.25
无形资产摊销	42,548.82	7,810.74
长期待摊费用摊销	308,631.36	308,631.36
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)	-122.67	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,793.17	284.02
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	434,975.04	243,173.93
投资损失(收益以“-”号填列)		47,999.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,650,889.90	-2,089,600.05
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)	-5,890,448.57	-429,367.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,893,601.84	18,327,785.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,071,373.27	-5,663,779.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,998,734.24	796,291.22
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	456,967.67	1,152,738.82
减: 现金的期初余额	444,080.56	1,235,672.09
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	12,887.11	-82,933.27

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	456,967.67	444,080.56
其中: 库存现金	306.56	
可随时用于支付的银行存款	456,661.11	444,080.56
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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	456,967.67	444,080.56
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、合并范围变更

本年无合并范围变更

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	

河南扬信软件科技有限公司	郑州	郑州	计算机软件	60.00		设立
成都联创智胜科技有限公司	成都	成都	计算机软件	95.00		设立
郑州信大智胜科技有限公司	郑州	郑州	计算机软件	85.00		设立
成都云扬智胜科技有限公司	成都	成都	计算机软件	100.00		设立

## 2. 重要的非全资子公司

### (1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
河南扬信软件科技有限公司	40.00%	-3,041.69		9,563.36
成都联创智胜科技有限公司	5.00%			
郑州信大智胜科技有限公司	15.00%			-60.00

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南扬信软件科技有限公司	20,357.50	3,550.90	23,908.40			
成都联创智胜科技有限公司	42,036.30	8,083.33	50,119.63	3,085.33		3,085.33
郑州信大智胜科技有限公司				400.00		400.00

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南扬信软件科技有限公司	27,477.35	4,035.28	31,512.63			
成都联创智胜科技有限公司	95,151.49		95,151.49	34,568.90		34,568.90
郑州信大智胜科技有限公司				400.00		400.00

### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			上年同期数				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南扬信软件科技有限公司		-7,604.23	-7,604.23	-10,316.50		-244,101.82	-244,101.82	-360,670.77
成都联创智胜科技有限公司		-118,241.73	-118,241.73	-143,736.53				
郑州信大智胜科技有限公司								

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司存在较大的信用集中风险，本公司应收账款的 99.93 % 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风

险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用向关联方借款、银行借款等多种融资手段，主要采取短期融资方式，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从4家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	34,100,000.00	36,374,276.55	36,374,276.55		
应付账款	729,697.83	729,697.83	729,697.83		
其他应付款	3,473,078.82	3,473,078.82	3,473,078.82		
小 计	38,302,776.65	40,577,053.20	40,577,053.20		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款					
应付账款	762,339.20	762,339.20	762,339.20		
其他应付款	8,928,710.69	9,305,389.79	9,305,389.79		
小 计	9,691,049.89	10,067,728.99	10,067,728.99		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币34,100,000.00元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
杨述刚、陈燕妮[注]	74.25	74.25

[注]：杨述刚、陈燕妮系夫妻关系，共同控制公司。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### 3. 关联担保情况

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
陈燕妮	500,000.00	2018.3.16	2019.3.15	否
杨述刚、陈燕妮	1,600,000.00	2018.4.8	2019.3.15	否
杨述刚、陈燕妮	3,000,000.00	2018.5.4	2019.5.4	否
杨述刚、陈燕妮、刘玉清、仲晔	3,500,000.00	2018.6.7	2019.6.6	否
杨述刚、陈燕妮、刘玉清、仲晔	1,500,000.00	2018.6.7	2018.12.6	否
杨述刚、陈燕妮、刘玉清、仲晔	12,000,000.00	2018.6.20	2019.6.19	否
杨述刚、陈燕妮	12,000,000.00	2018.6.21	2019.6.21	否

### 4. 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	偿还金额	期末数
杨述刚	12,200,000.00	18,360,000.00	50,292.68
陈燕妮	520,000.00	200,000.00	2,562,022.96
合计	12,720,000.00	18,560,000.00	2,612,315.64

### 5. 关联方利息

关联方	本期数	上年同期数
杨述刚	234,307.05	14,125.16
陈燕妮	43,287.75	62,856.38
合计	277,594.80	76,981.54

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	杨述刚	494,892.63	6,420,585.58
其他应付款	陈燕妮	2,714,925.44	2,351,637.69
小计		3,209,818.07	8,772,223.27

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，由于公司业务较为简单，公司没有按照产品分部进行管理，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
信息系统集成收入	844,507.36	234,033.14
硬件产品销售收入	56,896.55	84,900.52
技术服务收入	2,763,014.09	952,272.47
小 计	3,664,418.00	1,271,206.13

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收票据及应收账款

##### (1) 应收账款明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,619,365.56	8.06	1,177,350.00	44.95	1,442,015.56
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,890,816.85	91.94	1,557,528.36	5.21	28,333,288.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	32,510,182.41	100.00	2,734,878.36	8.41	29,775,304.05

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,244,481.95	7.53	1,177,350.00	52.46	1,067,131.95
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,550,247.80	92.47	1,437,171.58	5.22	26,113,076.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	29,794,729.75	100.00	2,614,521.58	8.78	27,180,208.17
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆市璧山区环境保护局	2,619,365.56	1,177,350.00	44.95	无法收回可能性较大
小 计	2,619,365.56	1,177,350.00	52.46	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	29,470,900.00	1,473,545.00	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年	419,916.85	83,983.36	20.00
小 计	29,890,816.85	1,557,528.36	5.21

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 120,356.78 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
西南计算机有限责任公司	28,904,000.00	89.91	1,445,200.00
重庆市璧山区环境保护局	2,619,365.56	8.06	1,177,350.00
乐平市环境保护局	543,200.00	1.67	27,160.00
北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	343,000.00	1.06	68,600.00
重庆市铜梁区环境保护局	76,916.80	0.24	15,383.36
小 计	32,486,482.36	99.93	1,687,311.64

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,227,892.09	100.00	88,541.60	7.21	1,139,350.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	1,227,892.09	100.00	88,541.60	7.21	1,139,350.49
-----	--------------	--------	-----------	------	--------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,011,017.64	100.00	60,309.88	5.97	950,707.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,011,017.64	100.00	60,309.88	5.97	950,707.76

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	928,712.09	46,435.60	5.00
1-2 年	177,300.00	17,730.00	10.00
2-3 年	121,880.00	24,376.00	20.00
小 计	1,227,892.09	88,541.60	7.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 28,231.72 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,089,485.65	617,080.00
应收暂付款		2,963.33
备用金	126,459.72	32,000.00
其他	11,946.72	358,974.31
合 计	1,227,892.09	1,011,017.64

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
重庆市交通融资担保有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	48.86	30,000.00	否
重庆市万盛经济技术开发区机关事务管理局	保证金	139,860.00	1 年以内	11.39	6,993.00	否
重庆渝高新兴科技发展有限公司	房租保证金	112,880.00	2-3 年	9.19	22,576.00	否

高健峰	房租押金	70,000.00	1-2 年	5.70	7,000.00	否
重庆市环境保护信息中心	保证金	67,300.00	1-2 年	5.48	6,730.00	否
小 计		990,040.00		80.63	73,299.00	

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	1,541,380.00		1,541,380.00	790,000.00		790,000.00
合 计	1,541,380.00		1,541,380.00	790,000.00		790,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
成都云扬智胜科技有限公司		646,380.00		646,380.00		
河南扬信软件科技有限公司	690,000.00			690,000.00		
成都联创智胜科技有限公司	100,000.00	105,000.00		205,000.00		
小 计	790,000.00	751,380.00		1,541,380.00		

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,607,521.45	1,186,305.61	554,892.80	264,653.40

## 十四、其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	122.67	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务	4,131,992.00	

密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,837.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,074,276.93	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	602,141.54	
少数股东权益影响额(税后)	15,000.00	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,457,135.39	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-44.83	-0.34	-0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-64.47	-0.49	-0.49

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-7,890,417.24
非经常性损益	B	3,457,135.39
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-11,347,552.63
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	21,546,674.27
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	17,601,465.65
加权平均净资产收益率	M=A/L	-44.83%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-64.47%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-7,890,417.24
非经常性损益	B	3,457,135.39
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-11,347,552.63
期初股份总数	D	17,270,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	6,044,500.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F$ $\times G/K-H \times I/K-J$	23,314,500.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.34
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.49

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆扬讯软件技术股份有限公司

二〇一八年八月二十三日