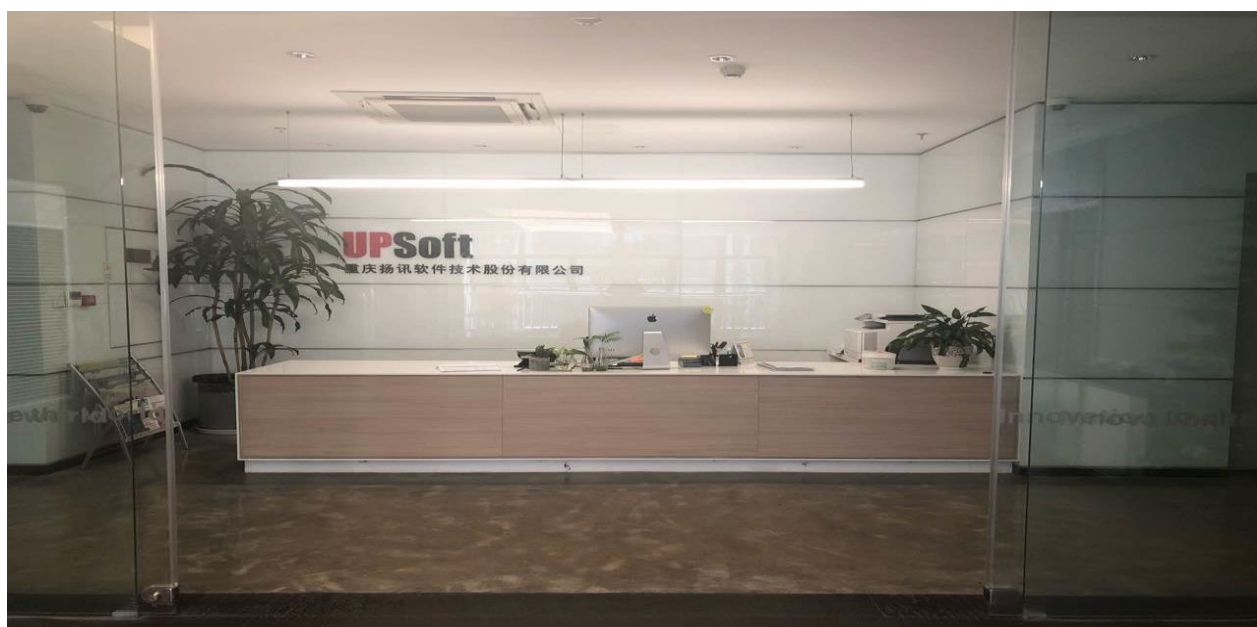


UPSoft™

扬讯技术

NEEQ : 870824

重庆扬讯软件技术股份有限公司
Chongqing Upsoft Technology Co.,Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记



公司 2018 年获得的各项资质和荣誉:

- 1、2018 年 4 月公司取得高新技术企业证书, 有效期为三年;
- 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, 达到成熟度等级伍级。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		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
信大智能	指	信大（重庆）智能技术有限公司
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
CMMI5	指	CMMI-DEV(v1.3)成熟度等级伍级
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 12 月 31 日

第一节 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）夏永志保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
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。
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。
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，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。
大客户集中风险	公司现有主要客户集中在国内环保行业及国有企业，2017 年、2018 年前五大客户营业收入合计数占营业收入的比重分别为 98.59%、91.56%，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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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事务负责人	夏永志
职务	董事会秘书兼财务总监
电话	8623-68161560
传真	8623-68161153
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 401121
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2009 年 4 月 27 日
挂牌时间	2017 年 2 月 15 日
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	集合竞价转让
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
---------	------------	---

报告期内进行 2017 年年度权益分派实施议案，以公司总股本 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)

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	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2019 年 1 月 24 日经第一届董事会第十八次会议决议通过董事长兼总经理杨述刚先生辞去总经理职务，根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，公司聘任仲晔为公司新任总经理，任期至第一届董事会届满为止。

第三节 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	47,138,920.19	42,558,106.05	10.76%
毛利率%	65.00%	83.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,796,559.29	8,109,772.20	-65.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,723,228.07	7,065,628.62	-138.54%
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）	12.19%	46.40%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-11.88%	40.42%	-
基本每股收益	0.12	0.47	-74.47%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	86,700,729.27	39,433,632.17	119.86%
负债总计	62,364,141.48	17,886,957.9	248.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,330,688.51	21,534,129.22	12.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.25	-16.80%
资产负债率%（母公司）	70.65%	44.53%	-
资产负债率%（合并）	71.93%	45.36%	-
流动比率	1.31	1.9	-
利息保障倍数	2.34	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	-24,958,725.53	1,280,021.24	-2,049.87%
应收账款周转率	0.97	1.7	-
存货周转率	2.03	2.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	119.86%	31.76%	-
营业收入增长率%	10.76%	72.59%	-
净利润增长率%	-64.65%	237.73%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	23,314,500	17,270,000	35.00%
计入权益的优先股数量		-	
计入负债的优先股数量		-	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	-4,578.56
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，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	6,558,507.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,288.41
非经常性损益合计	6,497,640.03
所得税影响数	977,852.67
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,519,787.36

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 ☐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		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	960,872.76	960,872.76		
固定资产	2,632,715.66	2,632,715.66		
固定资产清理				
应付票据				
应付账款	762,339.20			
应付票据及应付账款		762,339.20		
应付利息				
应付股利				
其他应付款	8,928,710.69	8,928,710.69		
管理费用	15,674,737.63	9,465,810.82		
研发费用		6,208,926.81		

1) 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“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”项目；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”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；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”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。

2) 财政部于2017年度颁布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自2018年1月1日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司业务属于软件与信息技术服务行业，公司经营模式以参与各级政府环保部门及企事业单位招投标、销售人员直接获取意向订单两种为主，承接各类计算机系统集成项目。根据客户的需求，提供包括前期意向咨询、方案设计、软硬件开发、集成调试、竣工交付以及后期维护管理的一站式服务。同时公司建立了完善的研发、采购、销售及售后流程体系，为高品质产品交付的提供了有效的保障。

截至报告期末，公司拥有 83 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、15 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 二级运行维护标准、科技型企业、中小型企业研发中心、企业技术中心、软件企业资质并被认定为高新技术企业，公司拥有一百多名专业软件开发、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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

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。2018 年，公司实现营业收入 4,713.89 万元，较上年同期增长 10.76%，营业收入主要来源于技术服务、软件和硬件产品销售；截止报告期末，公司总资产为 8,670.07 万元，较上年同期增长了 119.86%；净资产 2,433.66 万元，较上年同期增长了 12.99%。报告期内，公司主要开展以下几项工作：1、产品研发方面。报告期内，公司持续高强度研发投入，对公司核心产品进行创新、升级、扩容。报告期内公司申请了污染气体在线分析仪、在线噪声监测仪、多参数扬尘在线监测仪、扬尘在线监测仪、空气质量在线监测仪等专利技术，扬尘视频融合平台、扬尘环保数据分析展示系统 V1.0、扬尘在线监测仪等 10 项高新技术产品，并新增了扬尘企业环保服务系统 V1.0、扬尘重大危险源在线监测管理系统 V1.0、扬尘危险源视频监控预警系统 V1.0、扬尘企业环保服务移动应用系统 V1.0、扬尘视频融合平台、扬尘视频融合平台等 16 项著作权。2、市场布局方面。报告期内，公司在河南、厦门、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 年公司在定制软件开发、系统集成、硬件产品销售等传统业务方面平稳发展。4、融资管理方面。报告期内，公司积极拓宽融资渠道，补充公司流动资金，推进企业快速发展。并且公司积极与相关金融机构（银行、担保公司）等展开交流，降低企业的融资成本。5、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，提高企业管理效率。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。6、综合实力方面。2018 年，公司新增计算机软件著作权 16 项、专利 9 件、高新技术产品 10 件，截止报告期末，公司拥有软件著作权 83 项，专利 15 项，软件产品 39 件，高新技术产品 20 件。报告期，公司被重庆市经信委、财政局、税务局、海关联合认定为重庆市企业技术中心；被重庆市地方金融监督管理局列入 2018 年第一批 20 家拟上市重点培育企业。公司报告期内取得高新技术企业和 ITSS 信息技术服务支行维护标准符合性证书，达到成熟度等级贰级；公司通过 CMMI 评估，达到成熟度等级伍级。

（二） 行业情况

环保行业是典型的政策驱动型产业，环保产业的成长和发展与国家的环境保护方针、法律法规及政策密切相关。近年来伴随着我国经济的高速发展，环保问题日益突出，国家层面不断推出的环保政策和巨额的资金投入展示了政府对环境治理的决心，是支持行业发展的核心驱动力。

快速更迭的技术是环保信息化发展的基石。物联网技术的普及使信息传感设备可以实时采集任何需要监控、连接、互动的物体或过程等各种需要的信息，与互联网结合形成的一个巨大网络。云计算的分布式处理、分布式数据库和云存储、虚拟化技术使物联网产生的大数据从负担变成了“金矿”，大数据的处理能力已经成为信息化产业的核心竞争力。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,062,086.65	2.38%	966,110.56	2.45%	113.44%
应收票据与应收账款	61,588,437.52	71.04%	27,180,208.17	68.93%	126.59%
存货	11,926,626.19	13.76%	4,018,420.37	10.19%	196.80%
投资性房地产			-		
长期股权投资			-		
固定资产	2,062,618.66	2.38%	2,632,715.66	6.68%	-21.65%
在建工程			-		
短期借款	35,100,000.00	40.48%	-		
长期借款			-		
应付票据与应付账款	14,308,913.48	16.50%	762,339.20	1.93%	1,776.97%
其他应收款	5,078,352.36	5.86%	960,872.76	2.44%	428.51%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金较 2017 年增加 113.44%，系报告期内新增银行贷款增加资金所致。

应收票据与应收账款较 2017 年增加 126.59%，主要为应收账款增加，系报告期业务发展，对新发展客户对博康智能信息技术有限公司、新智认知数据服务有限公司实现交付终验，增加应收账款。同时西南计算机有限责任公司货款在报告期内未全额收回，预计在 2019 年内完成收款。

存货较 2017 年增加 196.80%，系报告期在执行项目（成都市温江区环保局智慧环保项目、温江二污普项目、厦门市集美生态环境局重金属项目等）尚未完成验收，增加了在产品所致。

其他应收款较 2017 年增加 428.51%，主要为保证金以及应收增值税退税金额增加所致。

短期借款增加 3,510 万元，系报告期内增加银行流动资金贷款补充流动性，满足企业经营需要。

应付票据与应付账款较 2017 年增加 1776.97%，主要是向西南计算机有限责任公司采购硬件形成。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	47,138,920.19	—	42,558,106.05	—	10.76%
营业成本	16,498,755.58	35.00%	7,111,523.64	16.71%	132.00%
毛利率%	65.00%	—	83.29%	—	—
管理费用	11,464,044.41	24.32%	9,465,810.82	22.24%	21.11%
研发费用	7,116,656.37	15.10%	6,208,926.81	14.59%	14.62%
销售费用	10,333,117.71	21.92%	9,164,854.80	21.53%	12.75%
财务费用	2,225,558.34	4.72%	559,131.78	1.31%	298.04%
资产减值损失	3,816,249.24	8.10%	1,516,883.57	3.56%	151.58%
其他收益	7,611,471.17	16.15%	782,121.84	1.84%	873.18%
投资收益	327.44	0%	6,057.28	0.01%	-94.59%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-1,921.39	0%	1,489.45	0%	-229%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	3,047,299.44	6.46%	8,808,870.39	20.70%	-65.41%
营业外收入	30,789.33	0.07%	1,012,154.12	2.38%	-96.96%
营业外支出	89,870.91	0.19%	725.09	0%	12,294.45%
净利润	2,790,049.52	5.92%	7,892,873.27	18.55%	-64.65%

项目重大变动原因：

营业成本较上年增长了 132.00%，系报告期内销售收入各类结构发生变化，毛利率较低的硬件产品销售收入占比增加，导致整体毛利率下降；

财务费用较上年上升了 298.04%，系 2018 年公司新增银行贷款 3,760 万元补充流动性所致；

资产减值损失较上年增长了 151.58%，主要受到销售规模扩大应收账款随之增加的影响，计提的坏账准备增加，此外，公司部分项目实施周期较长，发生的成本较大，公司对该项目计提部分存货减值准备所致；

其他收益较上年增长了 873.18%，系获得“第 9 批现代服务业综合试点资金”政府补助 400 万元、获得“第六批产业扶持补助”政府补助 100 万元、计提增值税即征即退 105 万元、获得“2018 拟上市企业培育补贴”100 万元等，增加的政府补贴所致；

营业利润较上年减少了 65.41%，系销售结构发生变化，低毛利业务比重有所上升从而拉低整体毛利率；同时研发和销售的周期性，公司投入未能在当年实现收益；公司期间费用增加较大；部分子公司存在经营亏损。虽营业收入增加并获得较多政府补助，但仍不足覆盖毛利率下降和期间费用增加的缺口，从而造成营业利润同比减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	47,138,920.19	42,558,106.05	10.76%

其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	16,498,755.58	7,111,523.64	132.00%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
信息系统集成收入	1,779,774.71	3.78%	2,681,482.04	6.3%
硬件产品销售收入	12,957,991.28	27.49%	592,967.09	1.39%
技术服务收入	14,768,144.75	31.33%	26,138,357.68	61.42%
软件产品销售收入	17,633,009.45	37.41%	13,145,299.24	30.89%
合计	47,138,920.19	100%	42,558,106.05	100%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

公司报告期营业收入较 2017 年增加 458.08 万元，主要增长为硬件和软件产品销售收入，其中硬件产品收入较 2017 年增加 1,236.50 万元，软件产品销售收入较 2017 年增加 448.77 万元，系公司拓展销售市场，开发新客户，使报告期的硬件产品销售收入与软件产品销售收入有大幅度的上升；技术服务收入较 2017 年减少 1,137.02 万元，主要是 2017 年对西南计算机有限责任公司已实现指挥调度、移动应用、监测监控、智能分析预警、大数据分析等技术服务收入，本期销售金额下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	博康智能信息技术有限公司	19,449,138.07	41.26%	否
2	西南计算机有限责任公司	10,339,622.34	21.93%	否
3	新智认知数据服务有限公司	7,910,345.13	16.78%	否
4	重庆远通电子技术开发有限公司	4,073,075.54	8.64%	否
5	蒙阳市环境保护局	1,391,509.40	2.95%	否
合计		43,163,690.48	91.56%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	西南计算机有限责任公司	13,334,068.97	83.40%	否
2	重庆唐天科技有限责任公司	789,024.75	4.93%	否
3	江西北邮信息通信技术有限公司	250,000.00	1.56%	否
4	厦门三绎信息科技有限公司	214,200.00	1.33%	否
5	厦门美亚商鼎信息科技有限公司	180,000.00	1.12%	否
合计		14,767,293.72	92.34%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-24,958,725.53	1,280,021.24	-2,049.87%
投资活动产生的现金流量净额	-186,308.44	-1,404,196.18	86.73%
筹资活动产生的现金流量净额	26,241,010.06	-685,813.87	3,926.26%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额减少 2,049.87%，主要系报告期内公司本着扩大合作对主要客户提高了欠款容忍度，本期回款情况有所滞后，从而报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较同期大幅减少，根据主要客户市场拓展情况，预计 2019 年将全部收回期初欠款；

投资活动产生的现金流量净额增加 86.73%，主要系公司根据业务发展需求，报告期内公司减少了固定资产购置所致；

筹资活动产生的现金流量净额增加 3,926.26%，主要系公司新增银行贷款 3,760 万元及归还关联方借款所致。

本年度公司经营活动产生的现金流量为-2,495.87 万元，与本年度净利润 279.00 万元存在较大差异，主要为公司回款速度较慢，销售商品、提供劳务收到的现金大幅下降所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 子公司河南扬信软件科技有限公司于 2016 年 6 月 23 日成立，注册资本 200.00 万元，住所为郑州市中原区桐柏南路 238 号 3 号楼 8 层 0803 号，经营范围：计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术转让；通信设备的技术开发；销售：电子产品，计算机软硬件及耗材，技防产品，消防产品，防爆设备，通信设备，监控设备，计算机网络设备，仪器仪表，机电设备。（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）。本公司认缴注册资本 120.00 万元，占 60% 股权，李佩君认缴注册资本 80.00 万元，占 40% 股权。2055 年 5 月 31 日之前缴纳出资，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司实际出资 69 万，李佩君实际出资 46 万，出资方式为现金，河南扬信报告期末总资产为 1.68 万元，净资产为 1.68 万元，报告期内未产生营业收入，净利润为-1.47 万元。

(2) 郑州信大智胜科技有限公司于 2017 年 8 月 23 日成立，注册资本 3000.00 万元，住所为郑州高新技术产业开发区莲花街 55 号 D 座 1 号楼 1-5 层、2 号楼 5 层，经营范围：计算机软硬件设计、开发、销售及技术服务；销售：计算机电子产品、计算机辅助设备及消耗材料；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；通信设备开发、制造、销售；互联网技术开发、技术咨询及服务；物联网技术开发、技术咨询及服务；计算机信息系统集成与运维服务；智能化系统集成及运维服务；数据处理和存储服务。（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）。本公司认缴注册资本 2550.00 万元，占 85% 股权，郑州信大先进技术研究院认缴注册资本 450.00 万元，占 15% 股权，2047 年 12 月 31 日之前缴纳出资，出资方式为现金。截止 2018 年 12 月 31 日，郑州信大实收资本为 1 万元，本公司出资 1 万元，郑州信大先进技术研究院尚未出资，并于 2019 年 10 月经第一届董事会第十六次会议审议通过将郑州信大未实际出资的 34% 的股权分别转让给林世强 10%、秦晓涛 10%、李清广 10%、童翼 4%，交易价格均为人民币 0.00 元。郑州信大公司报告期末总资产为 0.96 万元，净资产为 0.96 万元，报告期内未产生营业收入，净利润为-4.21 元。

(3) 成都云扬智胜科技有限公司于 2017 年 12 月 19 日成立，注册资本 2000.00 万元，住所为中国（四川）自由贸易试验区成都市天府新区湖畔路 366 号 1 栋 3 楼 1 号，经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务；销售计算机软硬件、监控设备、安防设备、仪器仪表、机电设备、通信设备（不含卫星地面发射和接收设备）；信息系统集成服务；数据处理和存储服务。（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）。本公司认缴出资人民币 2000 万元，占 100% 股权，出资方式为现金，认缴出资时间 2037 年 12 月 30 日。截止 2018 年 12 月 31 日，成都云扬实收资本为 111.04 万元，本公司出资 111.04 万元，成都云扬报告期内营业收入为 41.22 万元，净利润为-65.80 万元，报告期末总资产为 49.83 万元，净资产为 45.23 万元。

(4) 成都联创智胜科技有限公司于 2017 年 11 月 16 日成立，注册资本 1000.00 万元，住所为成都市温江区公平花都大道西段 9 号 4 栋 1 单元 21 层 2107 号，经营范围：计算机软硬件开发、销售及技术服务；销售：电子产品、计算机辅助设备；研发、销售；网络设备、监控设备、仪器仪表、机电设备、通信设备；互联网技术开发、技术咨询及服务；物联网技术开发、技术咨询及服务；信息系统集成服务；数据处理和存储服务。（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）。本公司认缴注册资本 950.00 万元，占 95% 股权，成都智慧城市交通建设投资有限公司作为温江智慧环保项目政府出资方代表出资人民币 50.00 万元，占 5% 股权，出资方式为现金。截止 2018 年 12 月 31 日，成都联创实收资本为 33.4 万元，本公司出资 33.4 万元，成都智慧城市交通建设投

资有限公司尚未出资。成都联创报告期末总资产为 12.44 万元，净资产为 11.89 万元，报告期内未产生营业收入，净利润未-17.57 万元。

(5) 信大(重庆)智能技术有限公司于 2018 年 8 月 29 日成立，注册资本 3000.00 万元，住所为重庆市渝北区金开大道西段 106 号 4 幢 3 层 1、2 号，经营范围：从事计算机软硬件、物联网、环保科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；企业管理咨询；环保工程设计（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）；测绘服务（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）；检验检测服务（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）；环境污染治理；从事建筑相关业务（取得相关资质后方可执业）；智慧城市系统设计。【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】。本公司认缴注册资本 1530.00 万元，占 51% 股权，重庆君联胜企业管理咨询中心（有限合伙）认缴注册资本 570.00 万元，占 19% 股权，林世强认缴注册资本 300.00 万元，占 10% 股权，李清广认缴注册资本 300.00 万元，占 10% 股权，秦晓涛认缴注册资本 300.00 万元，占 10% 股权，出资方式为现金。截止 2018 年 12 月 31 日，信大智能实收资本为 1 万元，本公司出资 1 万元，重庆君联胜企业管理咨询中心（有限合伙）、林世强、李清广、秦晓涛均尚未出资。信大智能报告期末总资产为 0.87 万元，净资产为 0.87 万元，报告期内未产生营业收入，净利润为-0.13 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

1) 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“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”项目；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”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；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”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。

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

新增信大(重庆)智能技术有限公司。

(八) 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的义务，在为投资者创造价值的同时，积极承担对员工、客户、社会的责任。今后公司将继续诚信经营，依法纳税，通过公司产品帮助实现环境好转，为国家、公民创造美好健康的生活、生产环境贡献力量。

三、 持续经营评价

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。经过多年的发展，公司积累了丰富的行业管理与技术能力，拥有多项资质和专利、软件著作权等知识产权，具备完成各类型项目的丰富经验。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、研发队伍人员稳定；拥有自主研发团队和产品体系，以及与当前生产经营紧密相关的资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，未发生对持续经营能力有重大不利影响的的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

（1） 国家政策支持

环保行业是典型的政策驱动型产业，环保产业的成长和发展与国家的环境保护方针、法律法规及政策密切相关。近年来伴随着我国经济的高速发展，环保问题日益突出，国家层面不断推出的环保政策和巨额的资金投入展示了政府对环境治理的决心，是支持行业发展的核心驱动力。

（2） 技术发展迅速

快速更迭的技术是环保信息化发展的基石。物联网技术的普及使信息传感设备可以实时采集任何需要监控、连接、互动的物体或过程等各种需要的信息，与互联网结合形成的一个巨大网络。云计算的分布式处理、分布式数据库和云存储、虚拟化技术使物联网产生的大数据从负担变成了“金矿”，大数据的处理能力已经成为信息化产业的核心竞争力。

（3） 成本降低

随着电子元器件的技术普及和国产化程度不断提高，环保信息化所需的基础硬件设备价格均大幅下降，环保信息化产业的上游产业链已经进入充分的市场竞争状态。低廉的原材料供应扫平了行业向前发展的障碍。

（4） 竞争加剧

环保信息化作为一个新兴行业，仍处在竞争的初级阶段，各地区企业属地化性质明显，暂时未出现全国性质的行业领先者。但随着国家政策对环保的不断倾斜，众多资金加速涉足该产业，包括具有技术优势的其他产业信息化公司，行业竞争将加剧。

（二） 公司发展战略

公司将以自主研发、紧扣技术创新、为客户提供高度定制化的一站式智慧环保综合解决方案为战略定位和核心竞争力，进一步吸收优势资源，坚持以客户为中心，以物联网、大数据、云计算等为技术支撑，以在重庆成功试点示范的基础上加快推进全国市场，以尽快形成品牌效应和规模效应。

（三） 经营计划或目标

2019 年度，公司将继续专注于环保信息化领域，利用公司自身的产品、市场、资源等优势，通过为客户提供优质服务，提升公司的市场竞争力，切实增加公司营业收入和盈利水平。

（四） 不确定性因素

报告期内，未发生对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(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。

(2) 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。

(3) 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。

(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。

(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，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。

(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及国有企业，2017 年、2018 年前五大客户营业收入合计数占营业收入的比重分别为 98.59%、91.56%，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。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）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	0	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	15,013,490.49
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	0	2,615,028.84

1、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 1-12 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 293,235.18 元、62,591.31 元。

2、其他为关键管理人员报酬 2,615,028.84 元，关键管理人员报酬未履行决议程序。

(三) 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	临时报告披露时间	临时报告编号
杨述刚、陈燕妮、刘玉清、仲晔	关联方为公司贷款提供连带保证责任，未向公司收取任何费用	1,500,000.00	已事后补充履行	2018年7月5日	2018-019
杨述刚、陈燕妮、刘玉清、仲晔	关联方为公司贷款提供连带保证责任，未向公司收取任何费用	3,500,000.00	已事后补充履行	2018年7月5日	2018-019
杨述刚、陈燕妮、刘玉清、仲晔	关联方为公司贷款提供连带保证责任，未向公司收取任何费用	12,000,000.00	已事后补充履行	2018年7月5日	2018-019
杨述刚、陈燕妮	关联方为公司贷款提供连带保证责任，未向公司收取任何费用	3,000,000.00	已事后补充履行	2018年7月5日	2018-019
杨述刚、陈燕妮	关联方为公司贷款提供连带保证责任，未向公司收取任何费用	12,000,000.00	已事后补充履行	2018年7月5日	2018-019
陈燕妮、杨述强	关联方为公司贷款提供连带保证责任，未向公司收取任何费用	1,600,000.00	已事后补充履行	2018年7月5日	2018-019
重庆君联胜企业管理咨询中心（有限合伙）	关联方与公司共同出资设立公司	30,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月21日	2018-027

公司与重庆君联胜企业管理咨询中心（有限合伙）、自然人林世强、李清广、秦晓涛共同出资设立信大（重庆）智能技术有限公司，注册地为重庆市，注册资本为人民币 30,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 15,300,000.00 元，持有 51.00%股权，重庆君联胜企业管理咨询中心（有限合伙）出资人民币 5,700,000.00 元，持有 19.00%股权，林世强出资人民币 3,000,000.00 元，持有 10.00%股权，李清广出资人民币 3,000,000.00 元，持有 10.00%股权，秦晓涛出资人民币 3,000,000.00 元，持有 10.00%股权。信大（重庆）智能技术有限公司已于 2018 年 8 月 29 日完成工商登记。

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。

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。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

经 2018 年第三次临时股东大会（公告号 2018-033）审议通过成立信大（重庆）智能技术有限公司与国科（重庆）环境技术有限公司，公司于 2018 年 8 月 29 日在重庆成立控股子公司信大（重庆）智能技术有限公司；

经公司 2018 年 1 月 4 日召开的 2018 年第一次临时股东大会（公告号 2018-004）审议通过，追认公司于 2017 年 11 月 16 日在成都设立控股子公司成都联创智胜科技有限公司；

(五) 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。

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。

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。

(六) 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	4,450,000.00	5.13%	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	33,300,000.00	38.41%	重庆农商行两江分行1200万贷款及重庆银行南坪分行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。
货币资金	银行全额保函	522,030.00	0.60%	系公司开具保函产生的保证金
总计	—	38,272,030.00	44.14%	—

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	2.40%
	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) 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

普通股前五名或持股 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、优先股股本基本情况

☐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。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

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。故杨述刚、陈燕妮为公司实际控制人。

杨述刚，详见本报告之“第六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。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	重庆渝北银座村镇银行回兴支行	500,000		2018.3.16-2019.3.15	否
银行贷款	重庆渝北银座村镇银行回兴支行	1,600,000		2018.4.8-2019.3.15	否
银行贷款	建设银行股份有限公司两江分行	1,000,000		2018.5.2-2019.5.1	否
银行贷款	光大银行股份有限公司南坪支行	3,000,000		2018.5.4-2019.5.4	否
银行贷款	重庆农村商业银行股份有限公司两江分行	1,500,000		2018.6.7-2018.12.6	否
银行贷款	重庆农村商业银行股份有限公司两江分行	1,500,000		2018.12.7-2019.6.6	否
银行贷款	重庆农村商业银行股份有限公司两江分行	3,500,000		2018.6.7-2019.6.6	否
银行贷款	重庆农村商业银行股份有限公司两江分行	12,000,000		2018.6.20-2019.6.19	否
银行贷款	重庆银行股份有限公司南坪支行	12,000,000		2018.6.21-2019.6.21	否
合计	-	36,600,000	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 11 日	0	0	3.5
合计	0	0	3.5

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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
杨述刚	董事长兼总经理	男	1979 年 10 月	专科	2016.8.30-2019.8.30	是
陈燕妮	董事	女	1977 年 12 月	专科	2016.8.30-2019.8.30	是
刘玉清	董事	女	1975 年 6 月	专科	2016.8.30-2019.8.30	否
仲晔	董事兼副总经理	男	1975 年 8 月	硕士研究生	2016.8.30-2019.8.30	是
赖翔	董事	男	1975 年 8 月	硕士	2016.9.23-2019.8.30	否
郑宁	监事会主席	女	1979 年 3 月	本科	2016.8.30-2019.8.30	是
周萧琦	职工代表监事	女	1986 年 4 月	本科	2016.8.30-2019.8.30	是
贺春莲	监事	女	1981 年 8 月	专科	2016.8.30-2019.8.30	是
陈波	副总经理	男	1986 年 9 月	本科	2017.4.20-2019.8.30	是
刘曦	副总经理	男	1982 年 3 月	硕士研究生	2017.4.20-2019.8.30	是
夏永志	财务负责人兼董事会秘书	男	1977 年 9 月	本科	2018.8.3-2019.8.30	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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。

2019 年 1 月 24 日经第一届董事会第十八次会议决议通过董事长兼总经理杨述刚先生辞去总经理职务，根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，公司聘任仲晔为公司新任总经理，任期至第一届董事会届满为止。

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	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 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
夏永志		新任	财务负责人兼董事会秘书	新任

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

夏永志，男，1977年9月生，中国国籍，农工民主党员，无境外永久居留权。1998年7月至2013年2月担任太极集团有限公司财务处副处长兼下属单位财务负责人；2013年3月至2015年3月担任隆鑫控股有限公司资金高级经理；2015年4月至2015年7月担任重庆市中生环保工程有限公司财务总监；2015年8月至2016年3月担任重庆正川医药包装材料股份有限公司总经理助理；2016年10月至2017年1月担任重庆耀凯实业有限公司财务总监；2017年2月至2017年12月担任重庆开心在线电子商务股份有限公司董事兼财务总监；2018年1月至2018年4月担任重庆名豪实业（集团）股份有限公司暨贵州大沙河旅游产业（集团）股份有限公司财务管理中心总经理；现任公司财务总监兼董事会秘书。

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	11
技术人员	135	97
员工总计	183	126

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	16	15
本科	128	85
专科	36	24
专科以下	3	2
员工总计	183	126

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，结构调整，减少了员工总数。

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

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露
☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运作。

自股份公司成立以来，公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范资金占用管理办法》等一系列内部管理规章制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务，公司治理机制运行良好。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规和《公司章程》、三会议事规则等内部管理规章制度的规定运行，充分保障中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效的执行各项制度，更好的保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司所有经营事项均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

1、 经营范围变更

变更前，公司经营范围为：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，物联网技术开发、技术咨询及服务，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。（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。）

变更后，经营范围为：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、应急物资、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。)

2、原《公司章程》第五条:注册资本为人民币 1727 万元,第十八条:公司股份总股数为 1727 万股,公司的股本结构为:普通股 1727 万股,其他种类股 0 股。

变更后,公司注册资本为人民币 2331.45 万元;第十八条修订为:公司股份总股数为 2331.45 万股,公司的股本结构为:普通股 2331.45 万股,其他种类股 0 股。

3、原《公司章程》第十四条为:公司股份的发行,实行公开、公平、公正的原则,同种类的每一股份应当具有同等权利。同次发行的同种类股票,每股的发行条件和价格应当相同;任何单位或者个人所认购的股份,每股应当支付相同价额。

变更后,第十四条修改为:公司股份的发行,实行公开、公平、公正的原则,同种类的每一股份应当具有同等权利。同次发行的同种类股票,每股的发行条件和价格应当相同;任何单位或者个人所认购的股份,每股应当支付相同价额。公司在增发新股时,公司原股东不享有对新增股份的优先认购权。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	9	(一) 2018 年 4 月 13 日召开第一届董事会第十次会议,审议通过《关于向光大银行重庆分行申请综合授信的议案》;(二) 2018 年 4 月 19 日召开第一届董事会第十一次会议,审议通过《关于续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年审计机构的议案》、《关于《2017 年年度审计报告》的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于《2017 年度董事会工作报告》的议案》、《关于《2017 年度财务决算报告》的议案》、《关于《2018 年度财务预算方案》的议案》、《关于 2017 年度权益分派预案的议案》、《关于《2017 年度总经理工作报告》的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》;(三) 2018 年 4 月 27 日召开第一届董事会第十二次会议,审议通过《关于将公司应收西南计算机有限责任公司的款项质押给光大银行申请贷款的议案》;(四) 2018 年 7 月 3 日召开第一届董事会第十二次会议,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》、《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》; (五) 2018 年 8 月 3 日召开第一届董事会第十三次会议,审议通过《关于任命夏永志先生为公司财务总监兼董事会秘书》议案;(六) 2018 年 8 月 17 日召开第一届董事会第十四次会议,审议通过《关于对外投资成立控股子公司信大(重庆)智能技术有限公司暨关联交易》议案、《关于对外投资成立控股子公司国科(重庆)环境技术有限公司暨关联交易》议案、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会》议案;(七) 2018 年 8 月 22 日召开第一届董事会第十五次会议,审议通过《关于重庆扬讯软件技术股份有限公司 2018 年半年度报告》议案;(八) 2018 年 10 月 12 日

		召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于出售控股子公司部分股权》议案；（九）2018年12月7日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于预计2019年日常性关联交易》议案、《关于提请召开2018年第四次临时股东大会》议案。
监事会	2	（一）2018年4月19日召开第一届监事会第四次会议，审议通过《2017年度监事会工作报告》议案、《2017年年度报告》及《2017年年度报告摘要》议案、《2017年度财务决算报告》议案、《2018年度财务预算报告》议案、《2017年度审计报告》、《2017年度权益分派预案的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于会计政策变更的议案》； （二）2018年8月22日召开第一届监事会第五次会议，审议通过《关于重庆扬讯软件技术股份有限公司2018年半年度报告》议案。
股东大会	5	（一）2018年1月4日召开2018年第一次临时股东大会，审议并通过《关于追认对外投资成立控股子公司的议案》、《关于追认增加杨述刚、陈燕妮拆借给公司的资金限额并延长期限的关联交易的议案》。（二）2018年5月18日召开2017年年度股东大会，审议并通过《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年审计机构的议案》、《关于《2017年年度审计报告》的议案》、《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于《2017年度董事会工作报告》的议案》、《关于《2017年度监事会工作报告》的议案》、《关于《2017年度财务决算报告》的议案》、《关于《2018年度财务预算方案》的议案》、《关于2017年度权益分派预案的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》； （三）2018年8月3日召开2018年第二次临时股东大会，审议并通过《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》；（四）2018年9月5日召开2018年第三次临时股东大会，审议并通过《关于对外投资成立控股子公司信大（重庆）智能技术有限公司暨关联交易》议案、《关于对外投资成立控股子公司国科（重庆）环境技术有限公司暨关联交易》议案；（五）2018年12月26日召开2018年第四次临时股东大会，审议并通过《关于预计2019年日常性关联交易》议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规公司章程、三会议事规则的有关规定。

（三） 公司治理改进情况

自股份公司成立以来，公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范资金占用管理办法》《年度报告重大差错责任追究制度》等一系列内部管理规章制度。

股份公司成立以来，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务，公司治理机制运行良好。股东大会、董事会、监事会、信息披露人和管理层有序履行各自的权利和义务。截至报告末期，上述机构和人员依法依规运作，未出现违法、违规现象，积极切实履行法律 and 公司章程赋予的职责和义务，公司治理符合相关法律法规的要求。公司将在今后进一步改进和完善法人治理结构，建立健全相关制度规范，为公司健康稳定发展提供坚实基础。

（四） 投资者关系管理情况

公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作。公司严格按照《公司法》等有关法律法规和《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作制度》等有关规定，严格履行信息披露义务，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，确保投资者及时、准确、公平地获取公司信息，有效保护投资者的合法权益。

公司通过面对面、电话等多种方式与投资者保持沟通联系，使投资者更好的了解公司。在沟通中，公司遵循《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》的有关规定，给予投资者耐心的解答。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

（六） 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会独立有效运作，对本年度内的监督事项没有异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司拥有完整的采购、研发、交付、销售与服务体系，能够独立自主经营、决策，独立获取收益、承担责任与风险。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或依赖。

2、资产完整情况

公司合法、独立拥有与生产经营相关的设备、商标、专利、著作权等资产的所有权，不存在公司资产被控股股东、实际控制人或其他关联方占有或支配的情况；不存在以公司资产、权益等为股东及其他关联方的债务提供担保的情况。

3、机构独立情况

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权利机构，设置董事会为决策机构，设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预，不存在与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面混合经营、合署办公的情形。

4、人员独立情况

公司设立专门的人力资源部，制定了明确清晰的人事、劳动和薪资制度。公司所有员工均按照规范程序招聘录用，并签订了劳动合同。公司董事、监事严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员和财务人员均按规定聘用并专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任职务。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

- 1、公司结合实际情况和未来发展的需要，根据国家相关法律法规，建立了符合公司治理要求的会计核算体系、财务管理体系及相应具体的政策和制度，以保证公司正常、有序开展会计核算和财务管理。
- 2、公司紧紧围绕企业风险控制的需求，在分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后总结改进等措施，不断完善风险控制体系。
- 3、报告期内，公司的会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部管制度均得到有效遵守和执行，符合现代企业的制度要求和管理要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 4 月 18 日召开第一届董事会第六次会议审议并通过《年度报告重大差错责任追究制度》。2018 年，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	√无 □其他事项段 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 □强调事项段 □持续经营重大不确定段落
审计报告编号	天健审（2019）8-260 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座
审计报告日期	2019-04-29
注册会计师姓名	李青龙、华瑜
会计师事务所是否变更	否

审 计 报 告 天健审（2019）8-260 号

重庆扬讯软件技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆扬讯软件技术股份有限公司（以下简称扬讯公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了扬讯公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于扬讯公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

扬讯公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估扬讯公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

扬讯公司治理层（以下简称治理层）负责监督扬讯公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对扬讯公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致扬讯公司不能持续经营。

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

(六) 就扬讯公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：李青龙

中国注册会计师：华瑜

二〇一九年四月二十九日

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）、1	2,062,086.65	966,110.56
结算备付金			-
拆出资金			-
交易性金融资产			
衍生金融资产			-
应收票据及应收账款	五、（一）、2	61,588,437.52	27,180,208.17
预付款项	五、（一）、3	941,375.05	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	5,078,352.36	960,872.76

买入返售金融资产			-
存货	五、(一)、5	11,926,626.19	4,018,420.37
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、(一)、6	16,826.41	-
流动资产合计		81,613,704.18	33,938,769.33
非流动资产:			
发放贷款及垫款			-
债权投资			
其他债权投资			
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、(一)、7	2,062,618.66	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	271,704.71	351,941.66
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	五、(一)、9	1,491,718.08	2,108,980.8
递延所得税资产	五、(一)、10	1,260,983.64	401,224.72
其他非流动资产			-
非流动资产合计		5,087,025.09	5,494,862.84
资产总计		86,700,729.27	39,433,632.17
流动负债:			
短期借款	五、(一)、11	35,100,000.00	-
向中央银行借款			-
吸收存款及同业存放			-
拆入资金			-
交易性金融负债			
衍生金融负债			-
应付票据及应付账款	五、(一)、12	14,308,913.48	762,339.2
预收款项	五、(一)、13	4,578,415.04	1,469,640.37
合同负债			
卖出回购金融资产款			-
应付手续费及佣金			-
应付职工薪酬	五、(一)、14	1,848,159.93	2,437,478.16
应交税费	五、(一)、15	4,242,971.71	4,288,789.48
其他应付款	五、(一)、16	2,285,681.32	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			-

流动负债合计		62,364,141.48	17,886,957.9
非流动负债：			
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计			-
负债合计		62,364,141.48	17,886,957.9
所有者权益（或股东权益）：			
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	五、（一）、19	247,322.12	-
一般风险准备			-
未分配利润	五、（一）、20	671,967.06	-1,877,270.11
归属于母公司所有者权益合计		24,330,688.51	21,534,129.22
少数股东权益		5,899.28	12,545.05
所有者权益合计		24,336,587.79	21,546,674.27
负债和所有者权益总计		86,700,729.27	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
流动资产：			
货币资金		2,022,136.04	892,594.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			-
应收票据及应收账款	十三、（一）、1	61,511,915.02	27,180,208.17
预付款项		839,693.50	776,618.82
其他应收款	十三、（一）、2	5,015,723.28	950,707.76
存货		11,874,982.34	4,018,420.37
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			-

流动资产合计		81,264,450.18	33,818,549.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			-
长期股权投资	十三、（一）、3	2,154,380.00	790,000.00
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		2,055,540.33	2,628,680.38
在建工程			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产		267,944.06	351,941.66
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		1,491,718.08	2,108,980.8
递延所得税资产		972,531.39	401,224.72
其他非流动资产			-
非流动资产合计		6,942,113.86	6,280,827.56
资产总计		88,206,564.04	40,099,377.33
流动负债：			
短期借款		35,100,000.00	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			-
应付票据及应付账款		14,301,548.29	762,339.20
预收款项		4,578,415.04	1,469,640.37
合同负债			
应付职工薪酬		1,810,890.62	2,418,943.74
应交税费		4,241,843.61	4,290,246.9
其他应付款		2,289,245.97	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			-
流动负债合计		62,321,943.53	17,854,398.28
非流动负债：			
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计			-
负债合计		62,321,943.53	17,854,398.28
所有者权益：			
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		247,322.12	-
一般风险准备			-
未分配利润		2,225,899.06	-1,166,420.28
所有者权益合计		25,884,620.51	22,244,979.05
负债和所有者权益合计		88,206,564.04	40,099,377.33

(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		47,138,920.19	42,558,106.05
其中：营业收入	五、（二）、1	47,138,920.19	42,558,106.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,701,497.97	34,538,904.23
其中：营业成本	五、（二）、1	16,498,755.58	7,111,523.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）、2	247,116.32	511,772.81
销售费用	五、（二）、3	10,333,117.71	9,164,854.80
管理费用	五、（二）、4	11,464,044.41	9,465,810.82
研发费用	五、（二）、5	7,116,656.37	6,208,926.81
财务费用	五、（二）、6	2,225,558.34	559,131.78
其中：利息费用		1,760,242.58	553,961.78
利息收入		6,325.36	8,626.65
资产减值损失	五、（二）、7	3,816,249.24	1,516,883.57
信用减值损失			
加：其他收益	五、（二）、8	7,611,471.17	782,121.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、9	327.44	6,057.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		0	0

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、10	-1,921.39	1,489.45
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,047,299.44	8,808,870.39
加：营业外收入	五、（二）、11	30,789.33	1,012,154.12
减：营业外支出	五、（二）、12	89,870.91	725.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,988,217.86	9,820,299.42
减：所得税费用	五、（二）、13	198,168.34	1,927,426.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,790,049.52	7,892,873.27
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）		2,790,049.52	7,892,873.27
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		-6,509.77	-216,898.93
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,796,559.29	8,109,772.20
六、其他综合收益的税后净额			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		2,790,049.52	7,892,873.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,796,559.29	8,109,772.20
归属于少数股东的综合收益总额		-6,509.77	-216,898.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.47
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.47

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
----	----	------	------

一、营业收入	十三、(二)、1	46,726,765.02	42,558,106.05
减：营业成本	十三、(二)、1	16,007,609.92	7,111,523.64
税金及附加		244,334.30	511,664.41
销售费用		10,333,117.71	8,992,182.58
管理费用		10,618,863.25	9,239,162.66
研发费用	十三、(二)、2	6,940,539.41	6,208,926.81
财务费用		2,222,020.76	557,370.67
其中：利息费用		1,760,242.58	553,961.78
利息收入		5,965.48	8,473.76
资产减值损失		3,808,762.26	1,533,851.87
信用减值损失			
加：其他收益		7,596,356.17	782,121.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(二)、3	191.44	-47,999.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
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）		-1,921.39	1,489.45
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,146,143.63	9,139,035.70
加：营业外收入		7,289.33	1,012,154.12
减：营业外支出		27,170.91	725.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,126,262.05	10,150,464.73
减：所得税费用		486,620.59	1,743,684.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,639,641.46	8,406,780.07
（一）持续经营净利润		3,639,641.46	8,406,780.07
（二）终止经营净利润			-
五、其他综合收益的税后净额			-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-
1.重新计量设定受益计划变动额			-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			-
3.其他权益工具投资公允价值变动			-
4.企业自身信用风险公允价值变动			-
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-
2.其他债权投资公允价值变动			-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			-
6.外币财务报表折算差额			-
7.其他			
六、综合收益总额		3,639,641.46	8,406,780.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(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		18,885,987.69	38,715,630.15
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		358,974.31	222,061.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	9,049,836.12	3,414,009.01
经营活动现金流入小计		28,294,798.12	42,351,700.69
购买商品、接受劳务支付的现金		3,108,968.74	5,801,155.23
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		28,074,688.84	24,039,934.21
支付的各项税费		5,130,241.07	1,304,039.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	16,939,625.00	9,926,550.78
经营活动现金流出小计		53,253,523.65	41,071,679.45
经营活动产生的现金流量净额		-24,958,725.53	1,280,021.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000.00	
取得投资收益收到的现金		191.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			21,032.35
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		50,191.44	21,032.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		186,499.88	1,388,832.25
投资支付的现金			18,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金	五、(三)、3	50,000.00	18,396.28
投资活动现金流出小计		236,499.88	1,425,228.53
投资活动产生的现金流量净额		-186,308.44	-1,404,196.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		37,600,000.00	
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	14,657,664.00	16,640,000.00
筹资活动现金流入小计		52,257,664.00	16,700,000.00
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,329,086.64	349,117.63
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	22,187,567.30	12,036,696.24
筹资活动现金流出小计		26,016,653.94	17,385,813.87
筹资活动产生的现金流量净额		26,241,010.06	-685,813.87
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		1,095,976.09	-809,988.81
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		1,540,056.65	444,080.56

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
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		18,488,437.69	38,715,630.15
收到的税费返还		358,974.31	222,061.53
收到其他与经营活动有关的现金		8,939,272.66	3,460,316.72
经营活动现金流入小计		27,786,684.66	42,398,008.40
购买商品、接受劳务支付的现金		2,732,875.64	5,801,155.23
支付给职工以及为职工支付的现金		27,515,620.56	23,803,981.46
支付的各项税费		5,100,838.95	1,304,039.23
支付其他与经营活动有关的现金		16,005,179.74	9,798,172.01
经营活动现金流出小计		51,354,514.89	40,707,347.93
经营活动产生的现金流量净额		-23,567,830.23	1,690,660.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000.00	1.00
取得投资收益收到的现金		191.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			21,032.35
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		50,191.44	21,033.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		179,449.88	1,388,832.25

支付的现金			
投资支付的现金		1,364,380.00	208,000.00
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	
投资活动现金流出小计		1,593,829.88	1,596,832.25
投资活动产生的现金流量净额		-1,543,638.44	-1,575,798.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,600,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,657,664.00	16,640,000.00
筹资活动现金流入小计		52,257,664.00	16,640,000.00
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,329,086.64	349,117.63
支付其他与筹资活动有关的现金		22,187,567.30	12,036,696.24
筹资活动现金流出小计		26,016,653.94	17,385,813.87
筹资活动产生的现金流量净额		26,241,010.06	-745,813.87
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		1,129,541.39	-630,952.30
加：期初现金及现金等价物余额		370,564.65	1,001,516.95
六、期末现金及现金等价物余额		1,500,106.04	370,564.65

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	17,270,000.00				6,141,399.33						-1,877,270.11	12,545.05	21,546,674.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	17,270,000.00				6,141,399.33						-1,877,270.11	12,545.05	21,546,674.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,044,500.00				-6,044,500.00				247,322.12		2,549,237.17	-6,645.77	2,789,913.52
（一）综合收益总额											2,796,559.29	-6,509.77	2,790,049.52
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									247,322.12		-247,322.12		
1．提取盈余公积									247,322.12		-247,322.12		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	6,044,500.00				-6,044,500.00								
1. 资本公积转增资本 (或股本)	6,044,500.00				-6,044,500.00								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												-136.00	-136.00
四、本年期末余额	23,314,500.00				96,899.33				247,322.12		671,967.06	5,899.28	24,336,587.79

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	17,270,000.00				6,141,399.33						-9,987,042.31	147,507.56	13,571,864.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	17,270,000.00	-	-	-	6,141,399.33	-	-	-	-	-	-9,987,042.31	147,507.56	13,571,864.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											8,109,772.20	-134,962.51	7,974,809.69
（一）综合收益总额											8,109,772.20	-216,898.93	7,892,873.27
（二）所有者投入和减少资本												81,936.42	81,936.42
1. 股东投入的普通股												60,000	60,000
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												21,936.42	21,936.42
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	17,270,000.00				6,141,399.33						-1,877,270.11	12,545.05	21,546,674.27

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他								
一、上年期末余额	17,270,000.00				6,141,399.33						-1,166,420.28	22,244,979.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,270,000.00				6,141,399.33						-1,166,420.28	22,244,979.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,044,500.00				-6,044,500.00				247,322.12		3,392,319.34	3,639,641.46
（一）综合收益总额											3,639,641.46	3,639,641.46
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									247,322.12		-247,322.12	
1．提取盈余公积									247,322.12		-247,322.12	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	6,044,500.00				-6,044,500.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	6,044,500.00				-6,044,500.00							

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	23,314,500.00				96,899.33				247,322.12		2,225,899.06	25,884,620.51

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	17,270,000.00				6,141,399.33						-9,573,200.35	13,838,198.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,270,000.00				6,141,399.33						-9,573,200.35	13,838,198.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											8,406,780.07	8,406,780.07
（一）综合收益总额											8,406,780.07	8,406,780.07
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	17,270,000.00				6,141,399.33						-1,166,420.28	22,244,979.05

重庆扬讯软件技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

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，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质量监督管理局登记。总部位于重庆市。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 23,314,500.00 股（每股面值 1 元）。公司股票已 2017 年 2 月 15 日在全国股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属计算机软件行业。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。）

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 29 日第一届董事会第二十二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、信大（重庆）智能技术有限公司 5 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 个月内的持续经营能力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

1. 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金额标准	期末余额 50 万元以上的款项
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/存货类别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。

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. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作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。与资产相关的政府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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

（二十三）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据《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）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	27,180,208.17
应收账款	27,180,208.17		
应收利息		其他应收款	960,872.76
应收股利			
其他应收款	960,872.76		
固定资产	2,632,715.66	固定资产	2,632,715.66
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	762,339.20
应付账款	762,339.20		

应付利息		其他应付款	8,928,710.69
应付股利			
其他应付款	8,928,710.69		
管理费用	15,674,737.63	管理费用	9,465,810.82
		研发费用	6,208,926.81

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	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 17%税率（自 2018 年 5 月 1 日起为 16%税率）征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

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。

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
银行存款	1,540,056.65	444,080.56
其他货币资金	522,030.00	522,030.00
合 计	2,062,086.65	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

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,094,623.56	1.62	1,094,623.56	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	66,408,660.56	98.38	4,820,223.04	7.26	61,588,437.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	67,503,284.12	100.00	5,914,846.60	8.76	61,588,437.52

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	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	1,094,623.56	1,094,623.56	100.00	无法收回可能性较大
小 计	1,094,623.56	1,094,623.56	100.00	

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	39,156,860.51	1,957,843.03	5.00
1-2 年	26,908,800.05	2,690,880.01	10.00
3-4 年	343,000.00	171,500.00	50.00
小 计	66,408,660.56	4,820,223.04	7.26

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 3,300,325.02 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	37,854,000.00	56.08	3,237,400.00
博康智能信息技术有限公司	19,116,700.00	28.32	955,835.00
新智认知数据服务有限公司	6,423,200.00	9.52	321,160.00
重庆远通电子技术开发有限公司	1,564,700.51	2.32	78,235.03
重庆市璧山区环境保护局	1,094,623.56	1.62	1,094,623.56
小 计	66,053,224.07	97.86	5,687,253.59

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	941,375.05	100.00		941,375.05	813,157.47	100.00		813,157.47
合 计	941,375.05	100.00		941,375.05	813,157.47	100.00		813,157.47

(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 (%)
重庆渝高新兴科技发展有限公司	309,502.98	32.88
李惠兰	394,285.71	41.88
泸州工投国际招标有限责任公司	72,125.00	7.66
陈勇	45,065.94	4.79
何春华	29,571.41	3.14

小 计	850,551.04	90.35
-----	------------	-------

4. 其他应收款

(1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,373,809.50	100.00	295,457.14	5.50	5,078,352.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,373,809.50	100.00	295,457.14	5.50	5,078,352.36

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
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	5,112,236.17	256,011.80	5.00
1-2 年	143,693.33	14,369.34	10.00
2-3 年	112,880.00	22,576.00	20.00
3-4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
合 计	5,373,809.50	295,457.14	5.50

(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 234,612.26 元。

(3) 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	3,594,609.40	627,780.00
应收增值税退税	1,052,964.17	358,974.31

应收暂付款		2,963.33
备用金	672,560.62	32,000.00
其他	53,675.31	
合 计	5,373,809.50	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
两江新区税务局	预提即征即退增值税	1,052,964.17	1 年以内	19.59	52,648.21	否
重庆市交通融资担保有限公司	保证金	1,800,000.00	1 年以内	33.50	90,000.00	否
四川泸州（长江）经济开发区管理委员会	保证金	552,500.00	1 年以内	10.28	27,625.00	否
重庆市万盛经济技术开发区机关事务管理局	保证金等	518,860.00	1 年以内； 1-2 年	9.66	32,936.00	否
重庆环科源博达环保科技有限公司	保证金	260,569.40	1 年以内	4.85	13,028.47	否
小 计		4,184,893.57		77.88	216,237.68	

(5) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
两江新区税务局	即征即退增值税	1,052,964.17	1 年以内	预计 2019 年收取；（财税[2011]100 号）
小 计		1,052,964.17		

5. 存货

(1) 明细情况

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	442,810.06		442,810.06	39,491.56		39,491.56
在产品	11,588,100.78	281,311.96	11,306,788.82	3,784,987.55		3,784,987.55
库存商品	177,027.31		177,027.31	193,941.26		193,941.26
合 计	12,207,938.15	281,311.96	11,926,626.19	4,018,420.37		4,018,420.37

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		281,311.96				281,311.96
小 计		281,311.96				281,311.96

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预交税金	16,826.41	
合 计	16,826.41	

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	58,703.85	67,507.16		126,211.01
1) 购置	58,703.85	67,507.16		126,211.01
本期减少金额	75,123.17			75,123.17
1) 处置或报废	75,123.17			75,123.17
期末数	2,263,609.12	543,762.39	1,260,000.00	4,067,371.51
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	392,777.07	111,027.26	140,124.96	643,929.29
1) 计提	392,777.07	111,027.26	140,124.96	643,929.29
本期减少金额	22,744.45			22,744.45
1) 处置或报废	22,744.45			22,744.45
期末数	1,049,247.55	233,901.38	721,603.92	2,004,752.85
减值准备				
账面价值				
期末账面价值	1,214,361.57	309,861.01	538,396.08	2,062,618.66
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

(1) 明细情况

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	4,700.85	4,700.85
1) 购置	4,700.85	4,700.85
本期减少金额		

期末数	424,688.99	424,688.99
累计摊销		
期初数	68,046.48	68,046.48
本期增加金额	84,937.80	84,937.80
1) 计提	84,937.80	84,937.80
本期减少金额		
期末数	152,984.28	152,984.28
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	271,704.71	271,704.71
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		617,262.72		1,491,718.08
合 计	2,108,980.80		617,262.72		1,491,718.08

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	6,491,615.70	974,489.09	2,674,831.46	401,224.72
可抵扣亏损	1,145,978.20	286,494.55		
合 计	7,637,593.90	1,260,983.64	2,674,831.46	401,224.72

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备	242.25	535.00
可抵扣亏损	1,011,256.22	1,036,149.83
小 计	1,011,498.47	1,036,684.83

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年	670,352.29	673,332.29	
2022 年	321,117.58	362,817.54	

2023 年	19,786.35		
小 计	1,011,256.22	1,036,149.83	

11. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	5,000,000.00	
信用借款	1,500,000.00	
抵押及保证借款	1,600,000.00	
质押及保证借款	27,000,000.00	
合 计	35,100,000.00	

12. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	14,308,913.48	762,339.20
合 计	14,308,913.48	762,339.20

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	14,308,913.48	754,339.20
设备款		8,000.00
小 计	14,308,913.48	762,339.20

13. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	4,578,415.04	1,469,640.37
合 计	4,578,415.04	1,469,640.37

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
厦门市集美环境保护局	2,688,616.05	项目尚未完工验收, 未能结转
小 计	2,688,616.05	

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	24,837,374.51	25,426,692.74	1,848,159.93
离职后福利—设定提存计划		1,275,982.90	1,275,982.90	
辞退福利		422,600.00	422,600.00	
合 计	2,437,478.16	26,535,957.41	27,125,275.64	1,848,159.93

(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	23,300,988.11	23,886,706.34	1,848,159.93
职工福利费		392,709.25	392,709.25	
社会保险费		702,101.48	702,101.48	
其中：医疗保险费		643,702.69	643,702.69	
工伤保险费		57,443.89	57,443.89	
生育保险费		954.90	954.90	
住房公积金	3,600.00	353,428.12	357,028.12	
工会经费和职工教育经费		88,147.55	88,147.55	
小 计	2,437,478.16	24,837,374.51	25,426,692.74	1,848,159.93

(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		1,241,584.62	1,241,584.62	
失业保险费		34,398.28	34,398.28	
小 计		1,275,982.90	1,275,982.90	

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,863,377.21	2,533,632.77
企业所得税	1,078,660.11	945,603.51
代扣代缴个人所得税	125,502.17	413,504.79
城市维护建设税	95,137.01	220,991.70
教育费附加	40,773.01	94,710.73
地方教育附加	27,182.00	63,140.48
印花税	12,340.20	17,205.50
合 计	4,242,971.71	4,288,789.48

16. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	81,998.99	
其他应付款	2,203,682.33	8,928,710.69
合 计	2,285,681.32	8,928,710.69

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	75,329.45	
应付股东借款利息	6,669.54	
小 计	81,998.99	

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	1,937,664.00	8,789,715.17
备用金	12,448.31	15,523.08
应付暂收款		7,333.64
其他	253,570.02	116,138.80
小 计	2,203,682.33	8,928,710.69

17. 股本

(1) 明细情况

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		6,044,500.00	23,314,500.00

(2) 其他说明

本期股本增加主要系将资本公积转增股本，每 10 股转增 3.5 股，合计转增 6,044,500.00 股。资本公积转增股本经 2017 年年度股东大会决议通过。

18. 资本公积

(1) 明细情况

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

(2) 其他说明

详见附注五、（一）17 中所述。

19. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积		247,322.12		247,322.12
合 计		247,322.12		247,322.12

(2) 其他说明

盈余公积按照弥补上年度亏损后净利润的 10.00%提取。

20. 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-）		
调整后期初未分配利润	-1,877,270.11	-9,987,042.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,796,559.29	8,109,772.20
减：提取法定盈余公积	247,322.12	
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		
期末未分配利润	671,967.06	-1,877,270.11

(二) 合并利润表项目注释

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	47,138,920.19	16,498,755.58	42,558,106.05	7,111,523.64
合 计	47,138,920.19	16,498,755.58	42,558,106.05	7,111,523.64

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	133,302.06	285,863.10
教育费附加	57,357.64	122,512.75
地方教育附加	38,238.42	81,675.16

印花税	15,998.20	19,141.80
车船使用税	2,220.00	2,580.00
合 计	247,116.32	511,772.81

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,741,616.65	6,196,971.09
差旅费	965,282.99	1,220,970.61
业务招待费	1,153,732.94	1,211,328.77
低值易耗品	2,053.28	45,436.76
办公费	126,894.18	37,789.91
邮电通讯费	21,911.58	43,070.92
劳保费		19,334.35
汽车费用	47,228.38	80,415.65
租赁费	18,060.87	99,709.36
固定资产折旧	46,387.17	115,383.73
其他	209,949.67	94,443.65
合 计	10,333,117.71	9,164,854.80

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,122,122.99	4,477,482.89
中介机构费	3,669,772.08	1,796,045.98
租赁费	1,284,483.76	1,211,230.57
办公室装修费摊销	617,262.72	617,262.72
办公费	204,167.35	64,677.28
差旅费	196,086.71	245,421.54
会务费	30,000.00	87,164.70
固定资产折旧	479,752.32	337,746.12
无形资产摊销	74,759.04	39,630.78
业务招待费	262,369.06	89,892.90
水电物管费	331,126.24	207,284.08
邮电通讯费	120,778.23	125,428.98

其他	71,363.91	166,542.28
合 计	11,464,044.41	9,465,810.82

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,584,006.88	5,924,238.83
直接材料	36,862.48	17,936.85
固定资产折旧	93,776.88	95,907.21
无形资产摊销	10,178.76	10,178.76
其他	391,831.37	160,665.16
合 计	7,116,656.37	6,208,926.81

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,760,242.58	553,961.78
融资费用	452,830.18	
手续费	18,810.94	13,796.65
减：利息收入	6,325.36	8,626.65
合 计	2,225,558.34	559,131.78

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,534,937.28	1,516,883.57
存货跌价损失	281,311.96	
合 计	3,816,249.24	1,516,883.57

8. 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
与收益相关的政府补助	7,611,471.17	782,121.84	6,558,507.00
合 计	7,611,471.17	782,121.84	6,558,507.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 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	136.00	6,057.28
理财产品收益	191.44	
合 计	327.44	6,057.28

10. 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	-1,921.39	1,489.45	-1,921.39
合 计	-1,921.39	1,489.45	-1,921.39

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
政府补助[注]		1,000,000.00	
其他	30,789.33	12,154.12	30,789.33
合 计	30,789.33	1,012,154.12	30,789.33

注：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

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
税收滞纳金	21,377.74	725.09	21,377.74
其他	65,700.00		65,700.00
固定资产报废损失	2,793.17		2,793.17
合 计	89,870.91	725.09	89,870.91

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	1,057,927.26	945,748.77
递延所得税费用	-859,758.92	981,677.38
合 计	198,168.34	1,927,426.15

(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	2,988,217.86	9,820,299.42
按母公司适用税率计算的所得税费用	448,232.68	1,473,044.91
子公司适用不同税率的影响	-113,818.02	-36,239.42
调整以前期间所得税的影响		296,260.02
非应税收入的影响		-3,677.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	173,804.42	148,799.25
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	3,059.23	90,704.39
研发费用加计扣除的影响	-313,109.97	-41,465.71
所得税费用	198,168.34	1,927,426.15

(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	767,086.76	289,342.31
保证金	1,293,563.55	1,537,702.95
政府补助	6,558,507.00	1,201,086.00
其他	430,678.81	385,877.75
合 计	9,049,836.12	3,414,009.01

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	1,509,412.41	670,076.93
保证金	3,945,735.64	1,813,604.00
付现费用	10,905,446.97	7,442,469.85
其他	579,029.98	400.00
合 计	16,939,625.00	9,926,550.78

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
购买理财产品	50,000.00	18,396.28
合 计	50,000.00	18,396.28

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	14,657,664.00	16,640,000.00
合 计	14,657,664.00	16,640,000.00

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	21,707,567.30	12,036,696.24
担保费	480,000.00	
合 计	22,187,567.30	12,036,696.24

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	2,790,049.52	7,892,873.27
加: 资产减值准备	3,816,249.24	1,516,883.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	643,929.29	549,025.50
无形资产摊销	84,937.80	49,809.54
长期待摊费用摊销	617,262.72	617,262.72
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)	1,921.39	-1,489.45
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	2,793.17	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,213,072.76	553,961.78
投资损失(收益以“—”号填列)	-327.44	-6,057.28
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-859,758.92	981,677.38
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)	-8,189,517.78	-2,752,547.55
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-42,188,863.81	-9,791,888.50
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	16,109,526.53	1,670,510.26
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-24,958,725.53	1,280,021.24
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	1,540,056.65	444,080.56
减: 现金的期初余额	444,080.56	1,254,069.37
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	1,095,976.09	-809,988.81

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,540,056.65	444,080.56
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,540,056.65	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	1,540,056.65	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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

截至 2018 年 12 月 31 日, 货币资金期末余额中包含保证金 522,030.00 元, 公司编制现金流量表时, 已将其从期末现金及现金等价物余额中剔除。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
-----	--------	------

货币资金	522,030.00	项目保函保证金,项目尚未完成
应收票据及应收账款	37,750,000.00	公司将应收账款质押给中国光大银行重庆南坪支行及重庆交通融资担保有限公司
合 计	38,272,030.00	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
2018 年产业扶持补助资金(知识产权发展)	219,500.00	其他收益	重庆两江新区促进知识产权发展管理办法
2017 年度重大新产品研发成本补助金	170,000.00	其他收益	重庆市重大产品研发成本补助实施细则
增值税即征即退	1,052,964.17	其他收益	财税(2011)100 号
第 9 批现代服务业综合试点资金	4,000,000.00	其他收益	关于申报第九批现代服务业综合试点项目的通知
ITSS 补贴	100,000.00	其他收益	渝经信产业(2018)22 号
第六批产业扶持补助	1,000,000.00	其他收益	渝财企(2011)349 号
2018 拟上市企业培育补贴	1,000,000.00	其他收益	渝财金(2014)1 号
中小企业贷款贴息补助	21,900.00	其他收益	重庆市中小企业贷款贴息
其他	47,107.00	其他收益	
小 计	7,611,471.17		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 7,611,471.17 元。

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
信大(重庆)智能技术有限公司[注 1]	新设	2018/8/29	10,000.00	100%

注 1: 信大(重庆)智能技术有限公司于 2018 年 8 月 29 日成立,登记的注册资本 3,000.00 万元。按照该公司章程的约定,本公司认缴注册资本 1,530.00 万元,占注册资本的 51%;重庆君联胜企业管理咨询中心(有限合伙)认缴注册资本 570.00 万元,占注册资本的 19%;林世强认缴注册资本 300.00 万元;李清广认缴注册资本 300.00 万元;秦晓涛认缴注册资本 300.00 万元;股东应于 2038 年 8 月 31 日之前缴纳出资。截至 2018 年 12 月 31 日,本公司出资 10,000.00 元。

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	河南	河南	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	51.00		设立
成都云扬智胜科技有限公司	四川	四川	计算机软件	100.00		设立
信大(重庆)智能技术有限公司	重庆	重庆	计算机软件	51.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河南扬信软件科技有限公司	40.00%	-5,885.90		6,719.15
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	49.00%	-2.06		-198.06
信大(重庆)智能技术有限公司	49.00%	-621.81		-621.81

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	13,731.36	3,066.52	16,797.88			
成都联创智胜科技有限公司	33,871.06	90,529.45	124,400.51	5,530.84		5,530.84
郑州信大智胜科技有限公司	9,595.79		9,595.79			
成都云扬智胜科技有限公司	292,649.70	205,695.26	498,344.96	45,992.01		45,992.01
信大(重庆)智能技	8,730.99		8,730.99			

术有限公司						
-------	--	--	--	--	--	--

(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			
	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		-14,714.75	-14,714.75	-19,027.76
成都联创智胜科技有限公司		-175,712.92	-175,712.92	-271,116.56
郑州信大智胜科技有限公司		-4.21	-4.21	-404.21
成都云扬智胜科技有限公司	412,155.17	-658,027.05	-658,027.05	-1,099,077.76
信大(重庆)智能技术有限公司		-1,269.01	-1,269.01	-1,269.01

(续上表)

子公司名称	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
河南扬信软件科技有限公司		-482,362.77	-482,362.77	-359,087.07
成都联创智胜科技有限公司		-39,417.41	-39,417.41	-51,552.16
郑州信大智胜科技有限公司		-400.00	-400.00	

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
郑州信大智胜科技有限公司	2018/10/12	85%	51%

2. 其他说明

公司于 2018 年 10 月 12 日召开第一届董事会第十六次会议审议通过《关于出售控股子公司部

分股权》的议案，将持有的未实际出资的郑州信大智胜科技有限公司 34%的股权分别转让给林世强 10%、秦晓涛 10%、李清广 10%、童翼 4%，交易价格均为人民币 0.00 元。

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 12 月 31 日，本公司存在较大的信用集中风险，本公司应收账款的 97.86%(2017 年 12 月 31 日：99.66%)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。本公司已从多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。

金融负债按剩余到期日分类

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	35,100,000.00	35,100,000.00	35,100,000.00		
应付票据及应付账款	14,308,913.48	14,308,913.48	14,308,913.48		
其他应付款	2,285,681.32	2,285,681.32	2,285,681.32		
小 计	51,694,594.80	51,694,594.80	51,694,594.80		

(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
应付票据及应付账款	555,365.20	555,365.20	555,365.20		
其他应付款	9,135,684.69	9,512,363.79	9,512,363.79		
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12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元(2017年12月31日：人民币0.00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. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
仲晔	公司股东、董事、高管
刘玉清	公司股东、董事、高管
杨述强	实际控制人杨述刚的弟弟

重庆君联胜企业管理咨询中心（有限合伙）	实际控制人杨述刚为执行事务合伙人
---------------------	------------------

（二）关联交易情况

1. 关联担保情况

（1）明细情况

1) 本公司及子公司作为被担保方

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
杨述刚	12,000,000.00	2018/6/22	2019/6/19	否
陈燕妮				
刘玉清				
仲晔				
杨述刚	3,500,000.00	2018/6/7	2019/6/6	否
陈燕妮				
刘玉清				
仲晔				
杨述刚	1,500,000.00	2018/12/7	2019/12/6	否
陈燕妮				
刘玉清				
仲晔				
杨述刚	3,000,000.00	2018/5/4	2019/5/4	否
陈燕妮				
杨述刚	12,000,000.00	2018/6/28	2019/6/28	否
陈燕妮				
陈燕妮	1,600,000.00	2018/4/10	2019/3/15	否
杨述强				

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
杨述刚	13,932,000.00			随借随还，到期日不确定
陈燕妮	725,664.00			随借随还，到期日不确定

3. 关联方利息

关联方	本期数	上年同期数
杨述刚	293,235.18	210,292.90
陈燕妮	62,591.31	109,614.73
合 计	355,826.49	319,907.63

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,615,028.84	1,876,327.69

5. 其他关联交易

公司与重庆君联胜企业管理咨询中心（有限合伙）、自然人林世强、李清广、秦晓涛共同出资设立信大（重庆）智能技术有限公司，注册地为重庆市，注册资本为人民币 30,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 15,300,000.00 元，持有 51.00%股权，重庆君联胜企业管理咨询中心（有限合伙）出资人民币 5,700,000.00 元，持有 19.00%股权，林世强出资人民币 3,000,000.00 元，持有 10.00%股权，李清广出资人民币 3,000,000.00 元，持有 10.00%股权，秦晓涛出资人民币 3,000,000.00 元，持有 10.00%股权。信大（重庆）智能技术有限公司已于 2018 年 8 月 29 日完成工商登记。

公司拟与重庆君联胜企业管理咨询中心（有限合伙）、自然人林世强、李清广、秦晓涛共同出资设立国科（重庆）环境技术有限公司，注册地为重庆市，注册资本为人民币 30,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 15,300,000.00 元，持有 51.00%股权，重庆君联胜企业管理咨询中心（有限合伙）出资人民币 5,700,000.00 元，持有 19.00%股权，林世强出资人民币 3,000,000.00 元，持有 10.00%股权，李清广出资人民币 3,000,000.00 元，持有 10.00%股权，秦晓涛出资人民币 3,000,000.00 元，持有 10.00%股权。截至资产负债表日拟设立子公司尚未完成工商登记。

（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	1,737,650.65	6,420,585.58
其他应付款	陈燕妮	206,682.89	2,351,637.69
小 计		1,944,333.54	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

截至财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

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	1,779,774.71	1,555,432.27
硬件产品销售收入	12,957,991.28	11,769,420.80
技术服务收入	14,768,144.75	3,093,122.49
软件产品销售收入	17,633,009.45	80,780.02
小 计	47,138,920.19	16,498,755.58

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

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,094,623.56	1.62	1,094,623.56	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	66,328,110.56	98.38	4,816,195.54	7.26	61,511,915.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	67,422,734.12	100.00	5,910,819.10	8.77	61,511,915.02

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备	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	1,094,623.56	1,094,623.56	100.00	无法收回可能性较大
合 计	1,094,623.56	1,094,623.56	100.00	

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	39,076,310.51	1,953,815.53	5.00
1-2 年	26,908,800.05	2,690,880.01	10.00
3-4 年	343,000.00	171,500.00	50.00
合 计	66,328,110.56	4,816,195.54	7.26

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 3,296,297.52 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	37,854,000.00	56.14	3,237,400.00
博康智能信息技术有限公司	19,116,700.00	28.35	955,835.00
新智认知数据服务有限公司	6,423,200.00	9.53	321,160.00
重庆远通电子技术开发有限公司	1,564,700.51	2.32	78,235.03
重庆市璧山区环境保护局	1,094,623.56	1.63	1,094,623.56
小 计	66,053,224.07	97.97	5,687,253.59

2. 其他应收款

(1) 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	5,307,185.94	100.00	291,462.66	5.50	5,015,723.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,307,185.94	100.00	291,462.66	5.50	5,015,723.28

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
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	5,040,346.55	252,017.32	5.00
1-2 年	143,693.33	14,369.34	10.00
2-3 年	112,880.00	22,576.00	20.00
3-4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
小 计	5,301,919.88	291,462.66	5.50

③组合中,采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	5,266.06		

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 231,152.78 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	3,571,609.40	617,080.00
应收暂付款		2,963.33
备用金	672,560.62	32,000.00
其他	1,063,015.92	358,974.31
合 计	5,307,185.94	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	1,800,000.00	1年以内	33.92	90,000.00	否
两江新区税务局	预提即征即退增值税	1,052,964.17	1年以内	19.84	52,648.21	否
四川泸州(长江)经济开发区管理委员会	保证金	552,500.00	1年以内	10.41	27,625.00	否
重庆市万盛经济技术开发区机关事务管理局	保证金等	518,860.00	1年以内 1-2年	9.78	32,936.00	否
重庆环科源博达环保科技有限公司	保证金	260,569.40	1年以内	4.90	13,028.47	否
小 计		4,184,893.57		78.85	216,237.68	

5) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
两江新区税务局	即征即退增值税	1,052,964.17	1年以内	预计 2019 年收到, (财税[2011]100 号)
小 计		1,052,964.17		

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	2,154,380.00		2,154,380.00	790,000.00		790,000.00
合 计	2,154,380.00		2,154,380.00	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
河南扬信软件科技有限公司	690,000.00			690,000.00		
郑州信大智胜科技有限公司		10,000.00		10,000.00		
成都联创智胜科技有限公司	100,000.00	234,000.00		334,000.00		
成都云扬智胜科技有限公司		1,110,380.00		1,110,380.00		
信大(重庆)智能技术有限公司		10,000.00		10,000.00		
小 计	790,000.00	1,364,380.00		2,154,380.00		

(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	46,726,765.02	16,007,609.92	42,558,106.05	7,111,523.64
合 计	46,726,765.02	16,007,609.92	42,558,106.05	7,111,523.64

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,417,515.63	5,924,238.83
直接材料	31,827.29	17,936.85
固定资产折旧	93,776.88	95,907.21
无形资产摊销	10,178.76	10,178.76
其他	387,240.85	160,665.16
合 计	6,940,539.41	6,208,926.81

3. 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		-47,999.00
理财产品收益	191.44	
合 计	191.44	-47,999.00

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

(1) 明细情况

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	-4,578.56	
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）	6,558,507.00	
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	-56,288.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,497,640.03	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	977,852.67	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,519,787.36	

（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	12.19	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.88	-0.12	-0.12

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	2,796,559.29

非经常性损益	B	5,519,787.36
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-2,723,228.07
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	21,534,129.22
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	12
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	22,932,408.87
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	12.19%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-11.88%

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	2,796,559.29
非经常性损益	B	5,519,787.36
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-2,723,228.07
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	6
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	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E \times F \times G/K-H \times I/K-J$	23,314,500.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.12
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.12

(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

二〇一九年四月三十日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

重庆扬讯软件技术股份有限公司董事会秘书办公室