

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



半年度报告

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	83

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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陈波及会计机构负责人（会计主管人员）陈波保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事张布林因疫情出国未归未能出席董事会。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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 12 月至 2020 年 12 月享受按 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	<p>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。</p>
公司治理风险	<p>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。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>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。</p>
大客户集中风险	<p>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、2019 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%、87.85%，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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<ol style="list-style-type: none"> 1、行业竞争加剧风险 应对措施：公司将增加研发力度，力求在技术上做到新的突破，以求今后能使公司更具竞争力。 2、税收优惠政策变动风险 应对措施：公司已提前积极办理《高新技术企业证书》换证工作。 3、核心技术人员流失风险 应对措施：公司今后将进一步对优秀人才进行鼓励和激励，

以保障公司管理层以及核心技术层的稳定。

4、公司治理风险

应对措施：公司组织相关人员不断深化公司治理理念、加强学习、提高规范运作意识，以保证公司运作规范、治理有序，促进公司持续、稳定、健康发展。

5、实际控制人不当控制的风险

应对措施：公司目前已建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制，制定完善了包括对外投资、对外担保、关联交易等管理制度和内控体系，能够有效保护中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权，避免实际控制人不当控制的风险。

6、大客户集中风险

应对措施：公司近两年来积极开拓新客户。公司将在深化与现有客户合作的基础上，进一步开拓新客户。

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
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）
两山科技	指	重庆两山科技有限公司
规度	指	重庆规度智能科技有限公司
木润	指	重庆木润物联网科技有限公司
智云盛	指	重庆智云盛环境技术有限公司
慧之峰	指	重庆慧之峰科技有限公司
星天辰	指	重庆星天辰科技有限公司
博康	指	博康智能信息技术有限公司
新智认知	指	新智认知数据服务有限公司
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)成熟度等级五级
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	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

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 upsoft
证券简称	扬讯技术
证券代码	870824
法定代表人	杨述刚

二、 联系方式

董事会秘书	陈波
联系地址	重庆市渝北区金开大道西段 106 号 4 幢 3 层 1、2 号
电话	8623-68161560
传真	8623-68161153
电子邮箱	chenbo@upsoft.com.cn
公司网址	www.upsoft.com.cn
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
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	公司董事会秘书办公室

原董事会秘书夏永志于 2020 年 5 月 14 日离职，聘任新的财务总监和董事会秘书之前，暂由公司董事兼副总经理陈波先生代为履行相关职责。

三、 企业信息

股票交易场所	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）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业--信息系统集成服务-信息系统集成服务（I6520）
主要业务	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。
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。
普通股股票交易方式	集合竞价交易

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	实际控制人为（杨述刚、陈燕妮），一致行动人为（同力合创）

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
金融许可证机构编码	0	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	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	安信证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,304,335.92	27,473,463.26	-80.69%
毛利率%	61.89%	83.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,750,222.10	9,215,796.18	-184.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,905,536.63	9,192,388.74	-186.00%
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)	-32.92%	31.85%	-
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)	-33.58%	31.77%	-
基本每股收益	-0.33	0.40	-182.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	69,131,379.45	74,575,051.86	-7.30%
负债总计	49,783,236.21	47,348,302.23	5.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,666,606.85	27,416,828.95	-28.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.84	1.18	-28.81%
资产负债率% (母公司)	68.38%	61.10%	-
资产负债率% (合并)	72.01%	63.49%	-
流动比率	1.39	1.46	-
利息保障倍数	-8.89	2.51	-

(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	214,796.49	17,697,269.67	-98.79%
应收账款周转率	0.09	0.41	-
存货周转率	0.23	0.35	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.30%	5.88%	-
营业收入增长率%	-80.69%	649.74%	-
净利润增长率%	-185.67%	216.50%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 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相关项目。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 93 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、知识产权管理体系认证、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。成立以来，公司从专注于环境保护管理领域的软件开发努力拓展其他领域的业务，紧抓时代趋势，调整业务发展战略，在“产业数字化赋能者”的定位下，面向政府侧，通过数字化的方法和工具，帮助政府提升治理能力，包括为政府提升产业发展环境质量提供数字化支持。面向企业侧，帮助企业做数字化转型，为其实现数字化赋能。实现了从单一的通信系统中间件领域到应急指挥调度、智慧环保、智慧水务、智慧园区、智慧商业融合大数据平台等领域的转型，构建了集底层数据采集、边缘数据预处理、中心数据整合、顶层业务应用于一体的技术体系。同时，将业务作为发展之基：从 To-G 提供行业应急通信解决方案到提供环保行业整体解决方案，再到聚焦园区数字化转型，向园区管理者提供智慧园区整体解决方案；向企业价值链的两端提供能力支撑，打造生产性服务业数字化平台；打造现代服务业的融合平台，把生产性服务和生活性服务业结合起来。当前，扬讯在环保、园区业务领域获取多个重大项目，在重庆、四川、河南、厦门等地进行落地实施。同时，现代服务业商贸文旅数字化运营板块业务逐渐在重庆区域实现突破。公司报告期内的主要客户为垫江县生态环境局、重庆市应急管理局、重庆远通电子技术开发有限公司、

重庆凯瑞特种车有限公司、重庆市生态环境科学研究院等。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。

（二）经营情况回顾

公司以自主研发为核心竞争力，自创立以来重视产品质量管理，已通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO2000-1 信息技术服务管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体认证，并先后获得了软件能力成熟度（CMMI）五级、信息系统集成及服务资质（ITSS）二级等资质认证以及中国环境保产业协会 AAA 级信用等级证书、中国软件行业协会企业信用 AAA 等级证书。同时，在生态城市、智慧城市领域持续耕耘并保持高强度研发投入，在遥感、大数据与分析、人工智能、公共安全、物联网等领域取得了多项自主知识产权研究成果。结合领先的技术与先进的管理方法，在技术交付的同时，通过管理咨询及流程优化服务，积极协同客户进行管理变革，推进解决方案落地并获得最佳实践。

报告期内，公司实现营业收入 530.43 万元，受疫情影响较上年同期减少 80.69%；截止报告期末，公司总资产为 6,913.14 万元，较上年末减少了 7.30%；净资产 1,934.81 万元，较上年末减少了 28.94%。

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。报告期内通过建立前后端沟通机制，常态化捕捉前沿市场导向动态，开拓业务视野，实现了信息互享和反馈。公司持续拓展环保大数据业务方向的研究，并取得一定的研究成果，形成了 ERP(环境资源管理平台)、E²RP（企业环境资源服务平台）等一系列产品。基于业务、技术、产品三个层次，对智慧园区业务进行全面系统的梳理，面向产品/技术侧，搭建核心的技术平台、业务中台，生成综合性方案，打造公司持续研究、规范组织战略，形成合力的园区产品。

市场布局方面。报告期内，公司持续深耕川渝两地市场，积极推进公司产品从单一的环保领域拓展到以实现园区管理智慧化为对象并已取得销售实绩，同时对现有的已交付项目和在行项目进行市场标杆打造，吸引了较多的潜在客户参观、考察、关注，有助于获取更多的销售订单。

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。通过将解决方案及产品技术能力抽提的专项研究分析，从前瞻性制定技术生产顶层规划的角度，形成面向服务的中台产品，大幅提高复用率，快速实现模块化和产品化。

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。

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。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	814,019.41	1.18%	522,820.12	0.70%	55.70%
应收账款	46,998,129.69	67.98%	53,788,441.80	72.13%	-12.62%
存货	10,439,488.72	15.10%	7,313,923.26	9.85%	42.73%
其他应收款	6,283,461.19	9.09%	7,238,774.66	9.71%	-13.20%
固定资产	1,367,495.45	1.98%	1,701,545.39	2.29%	-19.63%
短期借款	17,000,000.00	24.59%	15,027,978.96	20.24%	13.12%
长期借款	4,200,000.00	6.08%	0	0%	100%
应付账款	2,282,607.40	3.30%	3,391,474.77	4.57%	-32.70%
预收账款	8,812,215.04	12.10%	6,118,661.21	8.20%	44.02%
其他应付款	9,093,924.89	13.15%	14,004,333.07	18.87%	-35.06%

项目重大变动原因：

存货较年初增加 42.73%，主要系报告期内垫江项目、地下水基础信息项目增加成本所致。
 应收账款较年初减少 12.62%，主要系报告期内收回泸州长开区项目款。
 长期借款较年初增加 100%，主要系报告期内公司加大贷款力度，增加流动资金贷款所致。
 应付账款较年初减少 51.79%，主要系向供应商支付前期所欠采购款。
 预收账款较年初增加 44.02%，主要系垫江项目预收的项目款。
 其他应付款较年初减少 35.06%，主要系归还股东借款所致。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入的	

		比重%		比重%	
营业收入	5,304,335.92	100.00%	27,473,463.26	100.00%	-80.69%
营业成本	2,021,577.29	38.11%	4,517,873.82	16.44%	-55.25%
毛利率	61.89%	-	83.56%	-	-
销售费用	3,771,533.07	71.10%	5,907,607.84	21.50%	-36.16%
管理费用	3,844,850.31	72.49%	4,225,017.32	15.38%	-9.00%
研发费用	1,947,703.94	36.72%	1,450,202.87	5.28%	34.31%
财务费用	803,525.41	15.15%	1,196,956.56	4.36%	-32.87%
资产减值损失	-719,051.79	-13.56%	280,124.86	1.02%	-356.69%
资产处置收益	0	0%	-3,650.50	-0.01%	100%
其他收益	155,314.13	2.93%	400,335.59	1.46%	-61.20%
营业利润	-7,768,518.66	-146.46%	10,766,459.47	39.19%	-172.15%
营业外收入	3,673.76	0.07%	2,361.66	0.01%	55.56%
营业外支出	134,494.35	2.54%	-	0.00%	-
净利润	-7,878,606.40	-148.53%	9,196,208.57	33.47%	-185.67%

项目重大变动原因:

1、营业收入

报告期，公司实现营业收入 5,304,335.92 元，较上期下降 80.69%，主要原因为受新型冠状病毒疫情影响，公司正常经营业务受到影响，导致项目验收延期，主营业务收入下滑。

2、营业成本

报告期，公司营业成本发生 2,021,577.29 元，较上期下降 55.25%，主要原因为受新型冠状病毒影响，公司正常经营业务受到影响，导致项目采购、施工进度延后，项目无法按期完成验收并确认收入及结转项目成本。

3、销售费用

销售费用本期发生额 3,771,533.07 元，较上期减少 36.16%，主要是因为受新型冠状病毒影响，公司缩减开支所致；

4、管理费用

管理费用本期发生额 3,844,850.31，较上期减少 9.00%，主要是因为受新型冠状病毒影响，公司缩减开支所致；

5、研发费用

研发费用本期发生额 1,947,703.94，较上期增加 34.31%，主要是因为公司加大数据中台研发项目的投入，导致研发费用相应增加所致；

5、财务费用

财务费用本期发生额 803,525.41 元，较上期减少 32.87%，系公司上年加大回款力度，减少银行贷款所致。

6、营业利润

报告期，公司营业利润为-7,768,518.66 元，较上期下降 172.15%，主要原因为受新型冠状病毒影响，公司无法正常开展业务，项目验收时间延后，收入下滑导致营业利润相应减少。

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	214,796.49	17,697,269.67	-98.79%
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,034,156.25	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	76,402.80	-11,772,050.62	100.65%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额减少 98.79%，主要系报告期内公司受新型冠状病毒疫情影响，收入下滑所致。

投资活动产生的现金流量净额减少 100%，主要系公司报告期内未对外投资所致；

筹资活动产生的现金流量净额增加 100.65%，主要系公司上年大量归还银行贷款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	155,314.13
非经常性损益合计	155,314.13
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	155,314.13

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2017年财政部(财会【2017】22号)修订发布《企业会计准则第14号—收入》(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行。公司按规定于2020年1月1日起执行新收入准则。

实施新收入准则对首次执行日前上年年末/本年期初财务数据无影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河南扬信软件科技有限公司	子公司	计算机软硬件技术开发、技术咨询、技术转让等。			2,000,000.00	11,198.57	1,198.57	0	-351.13
郑州信大智胜科技有限公司	子公司	计算机软硬件设计、开发、销售及技术服务等。			30,000,000.00	2,634.31	2,634.31	0	-735.47
成都云扬智胜科技有限公司	子公司	技术开发、技术咨询、技术服务等。			20,000,000.00	249,974.21	150,579.29	0	-293,967.34
成都联创智胜科技有限公司	子公司	计算机软硬件开发、销售及技术服务等。0			10,000,000.00	145,186.44	111,852.64	0	-54,017.01
信大（重庆）智能技术有限公司	子公司	计算机软硬件、物联网、环保科技领域内的技术开发等。			30,000,000.00	4,326.50	4,326.50	0	-657.63
重庆慧之峰科技有限公司	子公司	通信设备研发、制造、销售等。			10,000,000.00	4,964,987.21	408,225.41	0	-658.42
重庆木润物联网科技有限公司	子公司	物联网科技领域内的技术开发、咨询等。			10,000,000.00	1,004.05	1,004.05	0	1.53
重庆智云盛环境技术有限公司	子公司	环保节能工程咨询、设计、承建与运营等。			10,000,000.00	2,125.10	2,125.10	0	3.24
重庆规度智能	子公司	电子科技、通讯设备等。			10,000,000.00	87,224.95	36,328.53	0	-67,640.25

科技有 限公司									
重庆星 辰科 技有 限公 司	子公司	信息技术、通 信网络系统 的技术开发 咨询等。			10,000,000.00	20,456.95	-149,507.93	0	-253,616.57
重庆诺 纳大数 据科技 有限公 司	子公司	云计算机软 硬件、大数 据的技术开 发服务 等			10,000,000.00	0	0	0	0
重庆两 山科技 有限公 司	参股公 司				100,000,000.00	58,464,410.58	7,709,791.58	0	-1,546,319.69

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	80,000,000.00	11,148,000.00

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。经 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计 2020 年日常性关联交易》议案，同意杨述刚、陈燕妮拆入公司的借款的最高余额不超过 2000 万，借款期限最迟不超过 2020 年 12 月 31 日，利率按当期银行一年期贷款基准利率计算。2020 年 1-6 月杨述刚、陈燕妮分别拆入公司的借款余额分别为：1,590,000.00 元、3,358,000.00 元，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 163,766.12 元、77,280.21 元。

2、关联方杨述刚、陈燕妮为公司向银行等机构申请 620 万元融资无偿提供担保，担保金额为 620

万元。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2007/10/27		挂牌	同业竞争承诺	其他（详见承诺事项详细情况）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2007/10/27		挂牌	资金占用承诺	其他（详见承诺事项详细情况）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2007/10/27		挂牌	其他承诺（规范关联交易）	其他（详见承诺事项详细情况）	正在履行中
董监高	2007/10/27	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（详见承诺事项详细情况）	正在履行中
董监高	2007/10/27	-	挂牌	资金占用承诺	其他（详见承诺事项详细情况）	正在履行中
董监高	2007/10/27	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	其他（详见承诺事项详细情况）	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
博康智能信息技术有限公司应收账款	应收账款	质押	8,030,000.00	11.59%	重庆农商行两江分行 1100 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。
新智认知数据服务有限公司应收账款	应收账款	质押	6,420,000.00	9.27%	重庆农商行两江分行 1100 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	-	-	14,450,000.00	20.86%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

未对公司造成不良影响。

第五节 股份变动和融资

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	6,790,497	29.13%	0	6,790,497	29.13%
	其中：控股股东、实际控制人	4,327,560	18.56%	0	4,327,560	18.56%
	董事、监事、高管	559,440	2.40%	0	559,440	2.40%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,524,003	70.87%	0	16,524,003	70.87%
	其中：控股股东、实际控制人	12,982,680	55.69%	0	12,982,680	55.69%
	董事、监事、高管	1,678,320	7.20%	0	1,678,320	7.20%
	核心员工					
总股本		23,314,500	-	0	23,314,500	-
普通股股东人数						11

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	杨述刚	15,120,000	0	15,120,000	64.85%	11,340,000	3,780,000	0
2	陈燕妮	2,190,240	0	2,190,240	9.40%	2,190,240	0	0
3	重庆同力合创企业管理咨询公司（有限合伙）	1,714,500	0	1,714,500	7.36%	1,143,001	571,499	0
4	刘玉清	1,296,000	0	1,296,000	5.56%	1,296,000	0	0
5	张布林	972,000	0	972,000	4.17%	729,000	243,000	0
6	仲晔	725,760	0	725,760	3.11%	544,320	181,440	0
7	罗同军	432,000	0	432,000	1.85%	288,001	143,999	0
8	徐婕	432,000	0	432,000	1.85%	288,001	143,999	0
9	黄杰	216,000	0	216,000	0.93%	144,000	72,000	0

10	赖翔	108,000	0	108,000	0.46%	108,000	0	0
合计		23,206,500	-	23,206,500	99.54%	18,070,563	5,135,937	0

普通股前十名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、 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2019年1月，担任股份公司董事长兼总经理，2019年1月至今，担任股份公司董事长。

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2019年10月，担任股份公司董事兼总经理助理，2019年10月至今，担任股份公司总经理助理。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

--

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨述刚	董事长	男	1979年10月	2019年8月16日	2022年8月16日
仲晔	董事	男	1975年8月	2019年8月16日	2022年8月16日
张布林	董事	男	1962年6月	2019年8月16日	2022年8月16日
郑宁	监事会主席	女	1979年3月	2019年8月16日	2022年8月16日
鲍萌	职工代表监事	女	1988年9月	2019年8月16日	2022年8月16日
贺春莲	监事	女	1981年8月	2019年8月16日	2022年8月16日
谭建红	总经理	男	1983年10月	2019年8月16日	2022年8月16日
陈波	董事兼副总经理	男	1986年9月	2019年8月16日	2022年8月16日
陈暄	副总经理	男	1983年5月	2019年8月16日	2022年8月16日
何帅	董事	男	1990年10月	2019年8月16日	2022年8月16日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，董事长杨述刚为公司控股股东、实际控制人。

(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	期末被授予的限制性股票数量
杨述刚	董事长	15,120,000	0	15,120,000	64.85%	0	0
仲晔	董事	725,760	0	725,760	3.11%	0	0
张布林	董事	972,000	0	972,000	4.17%	0	0
郑宁	监事会主席	108,000	0	108,000	0.46%	0	0
合计	-	16,925,760	-	16,925,760	72.59%	0	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
仲晔	董事、总经理	离任	董事	辞职
谭建红	副总经理	新任	总经理	新任
夏永志	董事会秘书兼 财务总监	离任	无	辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	13	1	3	11
财务人员	5	0	2	3
销售人员	14	1	5	10
技术人员	100	0	28	72
员工总计	132	2	38	96

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	10
本科	92	69
专科	24	15
专科以下	2	2
员工总计	132	96

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

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	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	814,019.41	522,820.12
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			
应收账款	五、（一）、2	46,998,129.69	53,788,441.80
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、3	4,494.72	431,741.48
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	6,283,461.19	7,238,774.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、5	10,439,488.72	7,313,923.26
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	27,257.93	31,381.95
流动资产合计		64,566,851.66	69,327,083.27
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	五、（一）、7	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(一)、8	1,367,495.45	1,701,545.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一)、9	146,292.29	187,051.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、10	565,824.00	874,455.36
递延所得税资产	五、(一)、11	1,484,916.05	1,484,916.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,564,527.79	5,247,968.59
资产总计		69,131,379.45	74,575,051.86
流动负债：			
短期借款	五、(一)、12	17,000,000.00	15,027,978.96
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一)、13	2,282,607.40	3,391,474.77
预收款项	五、(一)、14	8,812,215.04	6,118,661.21
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、15	5,425,768.55	2,209,872.33
应交税费	五、(一)、16	2,968,720.33	6,595,981.89
其他应付款	五、(一)、17	9,093,924.89	14,004,333.07
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		45,583,236.21	47,348,302.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一)、18	4,200,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,200,000.00	
负债合计		49,783,236.21	47,348,302.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、19	23,314,500.00	23,314,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、20	96,899.33	96,899.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、21	682,091.86	682,091.86
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、22	-4,426,884.34	3,323,337.76
归属于母公司所有者权益合计		19,666,606.85	27,416,828.95
少数股东权益		-318,463.61	-190,079.32
所有者权益合计		19,348,143.24	27,226,749.63
负债和所有者权益总计		69,131,379.45	74,575,051.86

法定代表人：杨述刚

主管会计工作负责人：陈波 会计机构负责人：陈波

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		717,052.15	330,475.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）、1	46,998,129.69	53,773,942.80
应收款项融资			
预付款项		4,494.72	411,111.68
其他应收款	十三、（一）、2	6,235,589.94	7,226,402.56
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,331,444.95	7,284,584.01
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		12.00	1,061.00
流动资产合计		64,286,723.45	69,027,577.99
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	4,104,880.00	3,592,880.00
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,363,385.59	1,696,607.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		143,941.94	184,231.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		565,824.00	874,455.36
递延所得税资产		1,343,406.59	1,343,406.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,521,438.12	8,691,580.79
资产总计		72,808,161.57	77,719,158.78
流动负债：			
短期借款		17,000,000.00	15,027,978.96
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,282,607.40	3,434,648.73
预收款项		4,309,715.04	1,618,661.21
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,109,615.45	2,000,459.17
应交税费		2,912,790.35	6,497,396.11
其他应付款		13,968,082.73	18,907,696.65
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		45,582,810.97	47,486,840.83
非流动负债：			
长期借款		4,200,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,200,000.00	
负债合计		49,782,810.97	47,486,840.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本		23,314,500.00	23,314,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		96,899.33	96,899.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		682,091.86	682,091.86
一般风险准备			
未分配利润		-1,068,140.59	6,138,826.76
所有者权益合计		23,025,350.60	30,232,317.95
负债和所有者权益总计		72,808,161.57	77,719,158.78

法定代表人：杨述刚

主管会计工作负责人：陈波 会计机构负责人：陈波

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		5,304,335.92	27,473,463.26
其中：营业收入	五、（二）、1	5,304,335.92	27,473,463.26
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,509,116.92	17,373,813.74
其中：营业成本	五、(二)、1	2,021,577.29	4,517,873.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	119,926.90	76,155.33
销售费用	五、(二)、3	3,771,533.07	5,907,607.86
管理费用	五、(二)、4	3,844,850.31	4,225,017.32
研发费用	五、(二)、5	1,947,703.94	1,450,202.87
财务费用	五、(二)、6	803,525.41	1,196,956.56
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、(二)、7	155,314.13	400,335.59
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-719,051.79	280,124.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、9		-3,650.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,768,518.66	10,776,459.47
加：营业外收入	五、(二)、10	3,673.76	2,361.66
减：营业外支出	五、(二)、11	134,494.35	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,899,339.25	10,778,821.13
减：所得税费用	五、(二)、12	-20,732.85	1,582,612.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,878,606.40	9,196,208.57
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）		-7,878,606.40	9,196,208.57
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		-128,384.30	-19,587.61
2. 归属于母公司所有者的净利润		-7,750,222.10	9,215,796.18
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 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			
(二) 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		-7,878,606.40	9,196,208.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,750,222.10	9,215,796.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-128,384.30	-19,587.61
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.33	0.40
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：杨述刚

主管会计工作负责人：陈波 会计机构负责人：陈波

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三、(二)、1	5,304,335.92	27,030,985.39
减：营业成本	十三、(二)、1	2,021,577.29	4,517,873.82
税金及附加		119,926.90	76,152.83
销售费用		3,628,173.19	5,837,821.26
管理费用		3,474,196.98	3,785,878.60

研发费用	十三、(二)、2	1,804,039.64	1,261,996.03
财务费用		799,261.13	1,194,240.33
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		155,314.13	400,335.59
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-719,051.79	299,287.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-3,650.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,106,576.87	11,052,995.58
加：营业外收入		2,866.54	540.83
减：营业外支出		123,989.87	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,227,700.20	11,053,536.41
减：所得税费用		-20,732.85	1,481,316.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,206,967.35	9,572,220.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,206,967.35	9,572,220.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨述刚

主管会计工作负责人：陈波 会计机构负责人：陈波

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		14,788,789.76	35,828,340.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,208,216.85	1,424,472.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	1,280,819.57	3,572,878.49
经营活动现金流入小计		18,277,826.18	40,825,691.25
购买商品、接受劳务支付的现金		4,023,998.81	3,934,949.19
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,649,520.93	11,519,850.19
支付的各项税费		4,207,563.52	3,254,717.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	4,181,946.43	4,418,904.52
经营活动现金流出小计		18,063,029.69	23,128,421.58
经营活动产生的现金流量净额		214,796.49	17,697,269.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			34,156.25
投资支付的现金			1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			1,034,156.25
投资活动产生的现金流量净额			-1,034,156.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,200,000.00	7,600,000.00
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）、3	4,948,000.00	17,003,600.00
筹资活动现金流入小计		11,148,000.00	24,603,600.00
偿还债务支付的现金			35,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		556,597.20	1,195,650.62
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）、4	10,515,000.00	80,000.00
筹资活动现金流出小计		11,071,597.20	36,375,650.62
筹资活动产生的现金流量净额		76,402.80	-11,772,050.62
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		291,199.29	4,891,062.80
加：期初现金及现金等价物余额		522,820.12	1,540,056.65
六、期末现金及现金等价物余额		814,019.41	6,431,119.45

法定代表人：杨述刚

主管会计工作负责人：陈波 会计机构负责人：陈波

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		14,765,289.76	35,663,900.00
收到的税费返还		2,208,216.85	1,424,472.76
收到其他与经营活动有关的现金		1,279,419.75	3,606,872.52
经营活动现金流入小计		18,252,926.36	40,695,245.28

购买商品、接受劳务支付的现金		4,021,498.81	3,915,258.71
支付给职工以及为职工支付的现金		5,099,400.04	11,279,774.75
支付的各项税费		4,171,413.12	3,254,715.18
支付其他与经营活动有关的现金		4,138,440.98	4,129,028.93
经营活动现金流出小计		17,430,752.95	22,578,777.57
经营活动产生的现金流量净额		822,173.41	18,116,467.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			34,156.25
投资支付的现金		512,000.00	1,510,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		512,000.00	1,544,656.25
投资活动产生的现金流量净额		-512,000.00	-1,544,656.25
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		6,200,000.00	7,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,948,000.00	17,003,600.00
筹资活动现金流入小计		11,148,000.00	24,603,600.00
偿还债务支付的现金			35,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		556,597.20	1,195,650.62
支付其他与筹资活动有关的现金		10,515,000.00	80,000.00
筹资活动现金流出小计		11,071,597.20	36,375,650.62
筹资活动产生的现金流量净额		76,402.80	-11,772,050.62
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		386,576.21	4,799,760.84
加：期初现金及现金等价物余额		330,475.94	1,500,106.04
六、期末现金及现金等价物余额		717,052.15	6,299,866.88

法定代表人：杨述刚

主管会计工作负责人：陈波 会计机构负责人：陈波

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(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

2020 上半年度

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。公司总部位于重庆市两江新区。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 2020 年 08 月 21 日第二届第九次董事会批准对外报出。

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、重庆慧之峰科技有限公司、重庆规度智能科技有限公司、重庆星天辰科技有限公司、重庆木润物联网科技有限公司和重庆智云盛环境技术有限公司等 11 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六和七之说明。

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金融工具减值、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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损

益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并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按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或

保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期

内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，

通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 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. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 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。

(十一) 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，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。

(十二) 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

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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地合理地摊销，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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 重要会计政策和会计估计变更

2017年财政部(财会【2017】22号)修订发布《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准

则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司按规定于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

实施新收入准则对首次执行日前上年年末/本年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	16%、13%
	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%、5%

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	5%

(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 2019 年 4 月 1 日起为 13% 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。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表按新金融工具准则调整后的 2019 年 12 月 31 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

明细情况

项目	期末数	期初数
银行存款	814,019.41	522,820.12
其他货币资金		
合计	814,019.41	522,820.12

2. 应收账款

(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(%)	
单项计提坏账准备	1,177,350.00	2.09	1,177,350.00	100.00	
按组合计提坏账准备	55,079,617.15	97.91	8,081,487.46	13.94	46,998,129.69
合计	56,256,967.15	100.00	9,258,837.46	14.67	46,998,129.69

(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(%)	
单项计提坏账准备	1,177,350.00	1.89	1,177,350.00	100.00	
按组合计提坏账准备	61,050,586.79	98.11	7,262,144.99	11.90	53,788,411.80
合计	62,277,936.79	100.00	8,439,494.99	13.56	53,788,411.80

2) 期末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	1,177,350.00	1,177,350.00	100.00	无法收回可能性较大
小计	1,177,350.00	1,177,350.00	100.00	

3) 采用账龄组合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	3,510,185.15	175,509.26	5.00
1-2年	26,137,082.00	2,613,708.20	10.00
2-3年	25,089,350.00	5,017,870.00	20.00
4-5年	343,000.00	274,400.00	80.00
小计	55,079,617.15	8,081,487.46	14.670

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转	核	其	
单项计提坏账准备	1,177,350.00							1,177,350.00
按组合计提坏账准备	7,262,144.99	819,342.47						8,081,487.46
小计	8,439,494.99	819,342.47						9,258,837.46

(2) 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	25,011,750.00	44.46	5,002,350.00
博康智能信息技术有限公司	19,116,700.00	33.98	1,911,670.00
新智认知数据服务有限公司	6,423,200.00	11.42	642,320.00
四川泸州(长江)经济开发区管理委员会	2,210,000.00	3.93	110,500.00
中移全通系统集成有限公司	1,231,500.00	2.19	61,575.00
小计	53,993,150.00	95.98	7,728,415.00

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	4,494.72	100.00		4,494.72	431,741.48	100.00		431,741.48
合计	4,494.72	100.00		4,494.72	431,741.48	100.00		431,741.48

(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	4,494.72	100.00
小计	4,494.72	100.00

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(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	6,701,767.22	100.00	418,306.03	6.24	6,283,461.19
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	6,701,767.22	100.00	418,306.03	6.69	6,283,461.19
合计	6,701,767.22	100.00	418,306.03	6.69	6,283,461.19

(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(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	7,758,121.37	100.00	519,346.71	6.69	7,238,774.66
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	7,758,121.37	100.00	519,346.71	6.69	7,238,774.66

合计	7,758,121.37	100.00	519,346.71	6.69	7,238,774.66
----	--------------	--------	------------	------	--------------

2)采用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(%)
账龄组合	6,701,767.22	418,306.03	6.24
其中：1年以内	6,012,453.84	300,622.69	5.00
1-2年	570,433.38	57,043.34	10.00
2-3年	1,000.00	200.00	20.00
3-4年	112,880.00	56,440.00	50.00
4-5年	5,000.00	4,000.00	80.00
5年以上			
小计	6,701,767.22	418,306.03	6.24

(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	3,579,553.11	2,372,236.90
应收增值税退税		2,107,402.72
备用金	290,464.65	577,203.33
其他	2,831,749.46	2,701,278.42
合计	6,701,767.22	7,758,121.37

(3) 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
重庆洁逊科技有限公司	应收债权转让款	2,700,000.00	1年以内	42.65	135,000.00	否
垫江县财政局	保证金	1,367,060.00	1年以内	21.60	68,353.00	否
重庆市交通融资担保有限公司	保证金	550,000.00	1-2年	8.69	55,000.00	否
徐萍	备用金	420,000.00	1年以内	6.64	21,000.00	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	4.12	13,028.47	否
小计		6,329,902.72		83.69	292,381.47	

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	2,078,070.22		2,078,070.22	342,848.94		342,848.94

在产品	8,189,105.19		8,189,105.19	6,798,761.01		6,798,761.01
库存商品	172,313.31		172,313.31	172,313.31		172,313.31
合计	10,439,488.72		10,439,488.72	7,313,923.26		7,313,923.26

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴税金	27,257.93	28,791.51
待取得抵扣凭证的进项税额		2,590.44
合计	27,257.93	31,381.95

7. 其他权益工具投资

项目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
重庆两山科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			
小计	1,000,000.00	1,000,000.00			

8. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	1,367,495.45	1,701,545.39
合计	1,367,495.45	1,701,545.39

(2) 固定资产

1) 明细情况

项目	专用设备	运输工具	通用设备	合计
账面原值				
期初数	2,366,807.28	1,260,000.00	703,719.02	4,330,526.30
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	2,366,807.28	1,260,000.00	703,719.02	4,330,526.30
累计折旧				

期初数	1,442,755.81	861,728.92	324,496.18	2,628,980.91
本期增加金额				
1) 计提	204,577.21	70,062.48	37,042.63	311,682.32
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	1,669,700.64	931,791.40	361,538.81	2,963,030.85
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	697,106.64	328,208.60	342,180.21	1,367,495.45
期初账面价值	924,051.47	398,271.08	379,222.84	1,701,545.39

9. 无形资产

项目	软件	合计
账面原值		
期初数	424,688.99	424,688.99
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	424,688.99	424,688.99
累计摊销		
期初数	237,637.20	237,637.20
本期增加金额		
1) 计提	40,759.50	40,759.50
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	278,396.70	278,396.70
减值准备		
期初数		

本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	146,292.29	146,292.29
期初账面价值	187,051.79	187,051.79

10. 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	874,455.36		308,631.36		565,824.00
合计	874,455.36		308,631.36		565,824.00

11. 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	9,675,095.70	1,343,524.64	8,958,404.91	1,343,524.64
可抵扣亏损	1,254,771.70	141,391.41	2,827,828.24	141,391.41
合计	9,899,440.32	1,484,916.05	11,786,233.15	1,484,916.05

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	436.79	436.79
可抵扣亏损	961,023.76	961,023.76
小计	961,460.55	961,460.55

(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	670,352.29	
2022年	211,648.10	211,648.10	
2023年	19,786.35	19,786.35	
2024年	59,237.02	59,237.02	
小计	961,023.76	961,023.76	

12. 短期借款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
保证借款	17,000,000.00	15,000,000.00
应计利息		27,978.96
合计	17,000,000.00	15,027,978.96

13. 应付账款

项目	期末数	期初数
应付采购货款	2,282,607.40	3,391,474.77
合计	2,282,607.40	3,391,474.77

14. 预收款项

项目	期末数	期初数
预收货款	8,812,215.04	6,118,661.21
合计	8,812,215.04	6,118,661.21

15. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,169,872.33	8,737,169.51	5,521,273.29	5,385,768.55
离职后福利—设定提存计划		101,700.51	129,405.41	-27,704.90
辞退福利	40,000.00			40,000.00
合计	2,209,872.33	8,737,169.51	5,521,273.29	5,425,768.55

(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	2,169,872.33	8,470,969.16	5,378,415.97	5,262,425.52
职工福利费		20,434.00	20,434.00	0.00
社会保险费		104,566.35	97,223.32	7,343.03
其中：医疗保险费		89,064.93	103,396.20	-14,331.27
工伤保险费		27,783.39	5,520.13	22,263.26
住房公积金		141,200.00	25,200.00	116,000.00
工会经费和职工教育经费		0.00	0.00	0.00

小计	2,169,872.33	8,737,169.51	5,521,273.29	5,385,768.55
----	--------------	--------------	--------------	--------------

(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		73,917.12	123,885.28	-49,968.16
失业保险费		27,783.39	5,520.13	22,263.26
小计		101,700.51	129,405.41	-27,704.90

16. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	2,017,401.20	5,208,381.18
企业所得税	847,960.10	890,055.26
代扣代缴个人所得税	99,880.03	140,371.70
城市维护建设税		193,978.37
教育费附加		83,133.59
地方教育附加		55,422.39
印花税	3,479.00	24,639.40
合计	2,968,720.33	6,595,981.89

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应付款	9,093,924.89	14,004,333.07
合计	9,093,924.89	14,004,333.07

(2) 其他应付款

项目	期末数	期初数
股东借款利息	416,284.49	175,238.16
往来款	7,909,764.45	13,443,929.00
备用金	0.00	22,620.58
待报销费用	724,004.65	361,829.19
其他	43871.3	716.14
小计	9,093,924.89	14,004,333.07

18. 长期借款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数[注]
抵押借款	4,200,000.00	
合计	4,200,000.00	

19. 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	23,314,500.00						23,314,500.00

20. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	96,899.33			96,899.33
合计	96,899.33			96,899.33

21. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	682,091.86			682,091.86
合计	682,091.86			682,091.86

22. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	3,323,337.76	671,967.06
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	3,323,337.76	671,967.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,750,222.10	9,215,796.18
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		

期末未分配利润	-4,426,884.34	9,887,763.25
---------	---------------	--------------

(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	5,304,335.92	2,021,577.29	27,473,463.26	4,517,873.82
合计	5,304,335.92	2,021,577.29	27,473,463.26	4,517,873.82

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	65,897.75	43,185.82
教育费附加	27,993.27	18,508.21
地方教育附加	18,662.18	12,338.80
印花税	7,373.70	2,122.50
车船使用税		
合计	119,926.90	76,155.33

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,838,400.10	3,847,682.32
差旅费	207,086.63	459,408.12
业务招待费	94,953.50	182,120.20
低值易耗品	15,919.48	44.91
办公费	5,223.75	90,735.63
邮电通讯费	25,044.49	12,849.60
中介机构费	366,415.09	1,000,819.12
汽车费用	3,567.10	5,001.84
租赁费	0.00	
固定资产折旧	9,584.97	11,056.40
其他	81,637.96	7,452.20
会务费	123,700.00	290,437.50
合计	3,771,533.07	5,907,607.84

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,175,760.58	1,913,259.98
中介机构费	270,897.34	191,899.72
租赁费	369,424.80	860,072.40
办公室装修费摊销	308,631.36	308,631.36
办公费	8,346.70	20,354.93
差旅费	32,356.19	72,193.92
会务费	0.00	185,225.20
固定资产折旧	230,792.59	251,748.33
无形资产摊销	35,670.12	37,379.52
业务招待费	79,539.10	115,702.62
水电物管费	98,839.82	166,855.94
邮电通讯费	24,383.92	56,336.11
其他	210,207.79	45,357.29
合计	3,844,850.31	4,225,017.32

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,854,158.57	1,367,785.37
直接材料	1,112.48	6,103.31
固定资产折旧	84,057.13	46,340.67
无形资产摊销	5,089.38	5,089.38
劳务费	0.00	24,884.14
其他	3,286.38	
合计	1,947,703.94	1,450,202.87

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	798,554.39	1,190,736.58
融资费用	0.00	
手续费	9,569.47	11,998.83
减：利息收入	1,144.04	5,778.85
合计	806,979.82	1,196,956.56

7. 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	155,314.13	400,335.59	155,314.13
合计	155,314.13	400,335.59	155,314.13

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明。

8. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	719,051.79	1,187.10
存货跌价损失		-281,311.96
合计	719,051.79	-280,124.86

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		-3,650.50	
合计		-3,650.50	

10. 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
其他	3,673.76	2,361.66	3,673.76
合计	3,673.76	2,361.66	3,673.76

11. 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	123,989.87		123,989.87
其他	10,504.48		10,504.48
合计	134,494.35	0	134,494.35

12. 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	-20,732.85	1,584,681.65
递延所得税费用		-2,069.09

合计	-20,732.85	1,582,612.56
(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	-7,899,339.25	10,778,821.13
按母公司适用税率计算的所得税费用		1,616,823.16
子公司适用不同税率的影响		-27,506.91
调整以前期间所得税的影响	-20,732.85	-62,929.64
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		28,137.06
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		170,063.44
研发费用加计扣除的影响		-141,974.55
所得税费用	-20,732.85	1,582,612.56

(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	47,000.00	283,299.00
保证金	1,108,434.61	2,807,790.00
政府补助	80,592.00	28,827.00
其他	44,792.96	452,962.49
合计	1,280,819.57	3,572,878.49

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	37,400.00	673,560.00
保证金	1,615,160.00	342,000.00
付现费用	2,458,152.96	3,303,100.04
其他	71,233.47	100,244.48
合计	4,181,946.43	4,418,904.52

3. 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	4,948,000.00	17,003,600.00

合计	4,948,000.00	17,003,600.00
----	--------------	---------------

4. 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	10,515,000.00	18,560,000.00
担保费		
合计	10,515,000.00	18,560,000.00

5. 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	-7,878,606.40	9,196,208.57
加: 资产减值准备	719,051.79	280,124.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	334,049.94	320,359.37
无形资产摊销	40,759.50	42,468.90
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)		3,650.50
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	803,525.41	1,196,956.56
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-154,564.06	-2,069.09
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)	-3,125,565.46	-1,763,037.26
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	9,840,477.45	4,220,787.59
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-677,087.06	3,893,188.31
其他	4124.02	
经营活动产生的现金流量净额	214,796.49	17,697,269.67
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	814,019.41	6,431,119.45
减: 现金的期初余额	522,820.12	1,540,056.65
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	291,199.29	4,891,062.80

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	814,019.41	522,820.12
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	814,019.41	522,820.12
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	814,019.41	522,820.12
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		

(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
应收账款	14,450,000.00	公司将应收账款质押给重庆交通融资担保有限公司
合计	14,450,000.00	

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
2019 年知识产权产业发展基金	36,200.00	其他收益	渝两江管发〔2018〕2 号
2019 年产业发展科技创新类资金（第三批）	18,300.00	其他收益	渝经信发〔2016〕63 号
增值税即征即退	100,814.13	其他收益	财税〔2011〕100 号
小计	155,314.13		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 155,314.13 元。

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围变更

公司名称	股权取得方式	股权变更时点	出资额	出资比例
重庆慧之峰科技有限公司	新设	2020/6/5	3,000.00	65%

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

(1) 基本情况

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
重庆慧之峰科技有限公司	重庆	重庆	计算机软件	65.00		设立
重庆规度智能科技有限公司	重庆	重庆	计算机软件	80.00		设立
重庆星天辰科技有限公司	重庆	重庆	计算机软件	55.00		设立
重庆木润物联网科技有限公司	重庆	重庆	计算机软件	100.00		设立
重庆智云盛环境技术有限公司	重庆	重庆	计算机软件	65.00		设立
重庆诺纳大数据科技有限公司	重庆	重庆	计算机软件	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东	本期归属于少	本期向少数股东	期末少数股东
-------	------	--------	---------	--------

	持股比例	数股东的损益	宣告分派的股利	权益余额
河南扬信软件科技有限公司	40.00%	4,479.43		4,479.43
成都联创智胜科技有限公司	5.00%	-54017.01		
郑州信大智胜科技有限公司	49.00%	-13,409.19		-13,409.19
信大（重庆）智能技术有限公司	49.00%	-1079.6023		-1079.6023
重庆规度智能科技有限公司	20.00%	-61,634.29		-61,634.29
重庆星天辰科技有限公司	45.00%	-233,778.57		-233,778.57
重庆慧之峰科技有限公司	35.00%	-230.45		141,828.89
重庆智云盛环境技术有限公司	35.00%	-306.215		-306.215

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	9,343.00	1,855.57	11,198.57			
成都联创智胜科技有限公司	28,094.90	117,091.54	145,186.44	33,333.80		33,333.80
郑州信大智胜科技有限公司	2,634.31	-	2,634.31			
信大（重庆）智能技术有限公司	4,326.50		4,326.50			
重庆规度智能科技有限公司	7,047.88	80,177.07	87,224.95	50,896.42		50,896.42
重庆慧之峰科技有限公司	4,964,987.21		4,964,987.21	4,556,761.80		4,556,761.80
重庆星天辰科技有限公司	6,462.67	13,994.28	20,456.95	169,964.88		169,964.88
重庆智云盛环境技术有限公司	2,125.10		2,125.10			

(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	9,451.94	2,097.76	11,549.70			
成都联创智胜科技有限公司	55,472.05	27,481.78	82,953.83	7,506.58		7,506.58
郑州信大智胜科技有限公司	3,369.78		3,369.78			
信大（重庆）智能技术有限公司	8,454.36		8,454.36			
重庆规度智能科技有限公司	1,814.23	16,035.41	17,849.64	71,022.52		71,022.52
重庆星天辰科技有限公司	7,984.54	13,994.28	21,978.82	62,870.18		62,870.18
重庆智云盛环境技术有限公司	2,121.86		2,121.86			

(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		-351.13	-351.13	-108.94
成都联创智胜科技有限公司		-54,017.01	-54,017.01	-37,377.15
郑州信大智胜科技有限公司		-735.47	-735.47	-108.94
成都云扬智胜科技有限公司		-293,967.34	-293,967.34	-296,081.53
信大(重庆)智能技术有限公司		-657.63	-657.63	-657.63
重庆慧之峰科技有限公司		-658.42	-658.42	-89,342.62
重庆规度智能科技有限公司		-67,640.25	-67,640.25	-89,342.62
重庆星天辰科技有限公司		-253,616.57	-253,616.57	-146,010.13
重庆木润物联网科技有限公司		1.53	1.53	1.53
重庆智云盛环境技术有限公司		3.24	3.24	3.24
重庆诺纳大数据科技有限公司				

(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		-4,051.82	-4,051.82	-4,524.64
成都联创智胜科技有限公司		-79,908.79	-79,908.79	-76,535.01
郑州信大智胜科技有限公司		-18,094.27	-18,094.27	-18,094.27
成都云扬智胜科技有限公司		-551,268.90	-551,268.90	-420,726.75
信大(重庆)智能技术有限公司		-289.51	-289.51	6.47
重庆规度智能科技有限公司		-44,794.17	-44,794.17	
重庆星天辰科技有限公司				

重庆木润物联网科技有限公司				
重庆智云盛环境技术有限公司				

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、流动性风险及市场风险。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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

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2019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92.49%(2018年12月31日:97.86%)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) 流动性风险

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	21,200,000.00	13,708,331.72	13,708,331.72		
应付账款	2,282,607.40	2,282,607.40	2,282,607.40		
其他应付款	9,093,924.89	9,093,924.89	9,093,924.89		
小计	32,576,532.29	25,084,864.01	25,084,864.01		

(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	15,027,978.96	15,915,675.00	15,915,675.00		
应付账款	3,391,474.77	3,391,474.77	3,391,474.77		
其他应付款	14,004,333.07	14,004,333.07	14,004,333.07		
小计	32,423,786.80	33,311,482.84	33,311,482.84		

(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2020年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币17,000,000.00元(2019年12月31日：人民币15,000,000.00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
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
重庆两山科技有限公司	公司持有其 10%股份

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨述刚	4,000,000.00	2019-6-26	2020-6-25	是
陈燕妮				
杨述刚	11,000,000.00	2019-7-19	2020-7-8	否
陈燕妮				
杨述刚	2,000,000.00	2020-1-2	2020-7-1	否
陈燕妮				
杨述刚	4,200,000.00	2020-5-3	2023-5-3	否
陈燕妮				

2. 关联方资金拆借

关联方	拆入累计金额	归还拆借资金	拆借利息	说明
杨述刚	1,590,000.00	4,115,000.00	163,766.12	
陈燕妮	3,358,000.00	6,400,000.00	77,280.21	

(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	6,578,459.83	8,939,693.71
其他应付款	陈燕妮	1,714,753.66	4,679,473.45
小计		8,293,213.49	13,619,167.16

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

子公司名称	持股比例(%)	注册资本	公司应出资	本期出资	累计出资	出资到期日
河南扬信软件科技有限公司	60.00	2,000,000.00	1,200,000.00		690,000.00	2055年05月31日
成都联创智胜科技有限公司	95.00	10,000,000.00	9,500,000.00		468,000.00	2018年01月31日
郑州信大智胜科技有限公司	51.00	30,000,000.00	15,300,000.00		30,000.00	2047年12月31日
成都云扬智胜科技有限公司	100.00	20,000,000.00	20,000,000.00	274,000.00	2,183,380.00	2037年12月30日
信大(重庆)智能技术有限公司	51.00	30,000,000.00	15,300,000.00		10,000.00	2038年08月31日
重庆慧之峰科技有限公司	65.00	10,000,000.00	6,500,000.00		3,000.00	2039年12月31日

重庆规度智能科技有限公司	80.00	10,000,000.00	8,000,000.00		251,500.00	2039年03月18日
重庆星辰辰科技有限公司	55.00	10,000,000.00	5,500,000.00	145,000.00	370,000.00	2039年02月19日
重庆木润物联网科技有限公司	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00		3,000.00	2039年05月8日
重庆智云盛环境技术有限公司	65.00	10,000,000.00	6,500,000.00		3,000.00	2039年12月31日
重庆两山科技有限公司	10.00	100,000,000.00	10,000,000.00		1,000,000.00	2039年02月22日
重庆诺纳大数据科技有限公司	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00		0.00	2039年12月31日

(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

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	1,066,000.00	1,066,000.00
硬件产品销售收入	224,715.71	224,715.71
技术服务收入	4,013,620.21	4,013,620.21
软件产品销售收入		0
小计	5,304,335.92	5,304,335.92

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. 应收账款

(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(%)	
单项计提坏账准备	1,177,350.00	2.09	1,177,350.00	100.00	
按组合计提坏账准备	55,079,617.15	97.91	8,081,487.46	14.67	46,998,129.69

合计	56,256,967.15	100.00	9,258,837.46	16.46	46,998,129.69
----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

(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(%)	
单项计提坏账准备	1,177,350.00	1.89	1,177,350.00	100.00	
按组合计提坏账准备	61,034,476.79	98.11	7,260,533.99	11.90	53,773,942.80
合计	62,211,826.79	100.00	5,910,819.10	13.56	53,773,942.80

2) 期末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	1,177,350.00	1,177,350.00	100.00	无法收回可能性较大
小计	1,177,350.00	1,177,350.00	100.00	

3) 采用账龄组合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	3,510,185.15	175,509.26	5.00
1-2年	26,137,082.00	2,613,708.20	10.00
2-3年	25,089,350.00	5,017,870.00	20.00
4-5年	343,000.00	274,400.00	80.00
小计	55,079,617.15	8,081,487.46	15.00

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,177,350.00							1,177,350.00
按组合计提坏账准备	7,260,533.99	820,953.47						8,081,487.46
小计	8,437,883.99	820,953.47						9,258,837.46

(4) 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	25,011,750.00	44.46	5,002,350.00
博康智能信息技术有限公司	19,116,700.00	33.98	1,911,670.00

新智认知数据服务有限公司	6,423,200.00	11.42	642,320.00
四川泸州（长江）经济开发区管理委员会	2,210,000.00	3.93	110,500.00
中移全通系统集成有限公司	1,231,500.00	2.19	61,575.00
小计	53,993,150.00	95.98	7,728,415.00

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(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	6,651,848.18	100.00	416,258.24	6.26	6,235,589.94
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	6,651,848.18	100.00	416,258.24	6.26	6,235,589.94
合计	6,651,848.18	100.00	416,258.24	6.26	6,235,589.94

(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(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	7,744,562.48	100.00	518,159.92	6.69	7,226,402.56
其中：应收利息					
应收股利					

其他应收款	7,744,562.48	100.00	518,159.92	6.69	7,226,402.56
合计	7,744,562.48	100.00	518,159.92	6.69	7,226,402.56

3)采用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(%)
合并范围内关联往来组合	28,896.66		
账龄组合	6,651,848.18	416,258.24	6.70
其中：1年以内	5,982,468.18	300,568.24	5.02
1-2年	550,500.00	55,050.00	10.00
2-3年	1,000.00	200	20.00
3-4年	112,880.00	56,440.00	50.00
4-5年	5,000.00	4,000.00	80.00
小计	6,651,848.18	416,258.24	6.26

(2) 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	3,579,553.11	2,372,236.90
应收增值税退税		2,107,402.72
备用金	490,464.65	557,290.95
其他	2,581,830.42	2,707,631.91
合计	6,651,848.18	7,744,562.48

(3) 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
重庆洁逊科技有限公司	应收债权转让款	2,700,000.00	1年以内	42.65	135,000.00
垫江县财政局	保证金	1,367,060.00	1年以内	21.60	68,353.00
重庆市交通融资担保有限公司	保证金	550,000.00	1-2年	8.69	55,000.00
徐萍	备用金	420,000.00	1年以内	6.64	21,000.00
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	4.12	13,028.47
小计		6,329,902.72		83.69	292,381.47

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	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
对子公司投资	4,104,880.00		4,104,880.00	3,592,880.00		3,592,880.00
合计	4,104,880.00		4,104,880.00	3,592,880.00		3,592,880.00

(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		
成都联创智胜 科技有限公司	468,000.00			468,000.00		
成都云扬智胜 科技有限公司	1,909,380.00	274,000.00		2,183,380.00		
郑州信大智胜 科技有限公司	30,000.00			30,000.00		
信大（重庆）智 能技术有限公 司	10,000.00			10,000.00		
重庆规度智能 科技有限公司	251,500.00	93,000.00		344,500.00		
重庆星天辰科 技有限公司	225,000.00	145,000.00		370,000.00		
重庆慧之峰科 技有限公司	3,000.00			3,000.00		
重庆木润物联 网科技有限公 司	3,000.00			3,000.00		
重庆智云盛环 境技术有限公 司	3,000.00			3,000.00		
小计	3,592,880.00	512,000.00	0.00	4,104,880.00		

(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	5,304,335.92	2,021,577.29	27,030,985.39	4,517,873.82
合计	5,304,335.92	2,021,577.29	27,030,985.39	4,517,873.82

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		
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）	155,314.13	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	155,314.13	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
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	155,314.13	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 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	-7,750,222.10
非经常性损益	B	155,314.13
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	-7,905,536.23
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	27,416,828.95
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	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K - I \times J/K$	23,541,717.90
加权平均净资产收益率	M=A/L	-33%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-34%

2. 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	-7,750,222.10
非经常性损益	B	155,314.13
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	-7,905,536.23
期初股份总数	D	23,314,500.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
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
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	$M=A/L$	-0.33
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.34

(2) 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

二〇二〇年八月二十一日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

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