

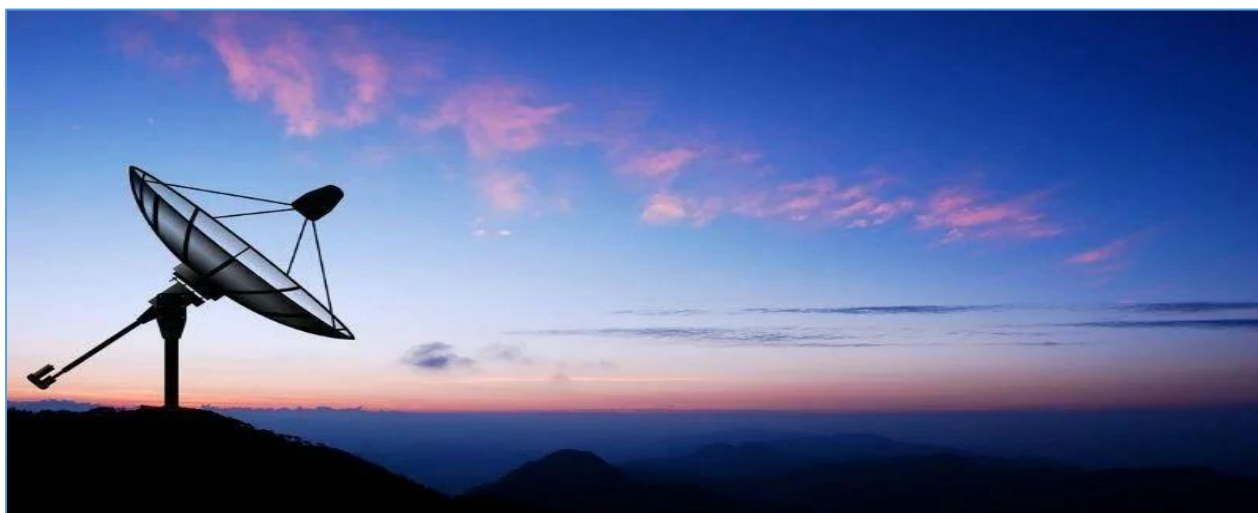


坤恒顺维

NEEQ : 838580

成都坤恒顺维科技股份有限公司

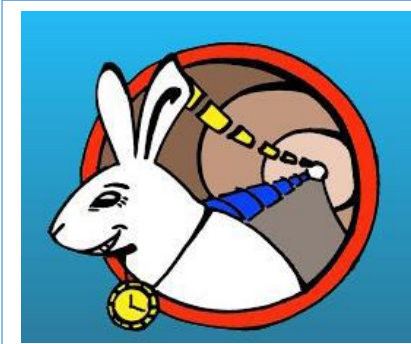
Chengdu KSW Technologies Co.,Ltd



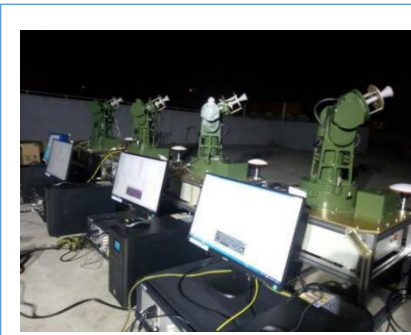
年度报告

2018

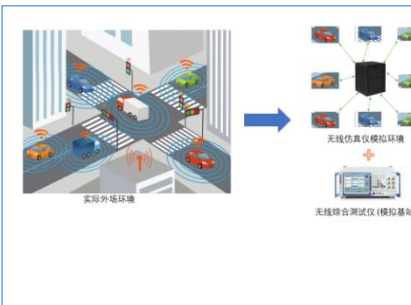
公司年度大事记



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



2018 年 6 月 27 日，我国在西昌卫星发射中心发射的长二丙试验双星，用于开展星间链路组网及新型对地观测技术试验。坤恒顺维有幸参与其中，并提供了多颗卫星组网测试平台，单机设备点对点通信性能测试系统，以及雷达地面定标电子设备。



2018 年 8 月，公司中标国家智能网联汽车产业计量测试中心的智能网联汽车产业测试平台通信模块测试系统项目。标志着坤恒顺维自主研发的测试仪器正式进入车联网测试领域，公司产品进入国家认证测试机构。坤恒顺维中标产品无线信道仿真仪的主要功能是模拟 V2X 各种外场测试环境，提供真实环境下的各种信道模型，使用户在实验室环境中对被测 V2X 设备实时双工通信、动态组网、拓扑高速变化等特性，进行带有信道影响及不同路由拓扑结构的实物仿真，从而提高测试效率，降低测试成本，量化测试标准，为最终的外场测试提供全面的测试保障。



2018 年 12 月 29 日，我国在酒泉卫星发射长征二号丁运载火箭（及远征三号上面级）成功将 6 颗云海二号卫星和搭载发射的鸿雁星座首颗试验星送入预定轨道。鸿雁全球卫星星座通信系统将由 300 颗低轨道小卫星及全球数据业务处理中心组成，具有全天候、全时段及在复杂地形条件下的实时双向通信能力，可为用户提供全球实时数据通信和综合服务。坤恒顺维为鸿雁全球卫星星座通信系统提供通信载荷的前向端机，反向端机，任务处理机的设计工作以及系统调试工作。

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	11
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
公司、本公司、坤恒顺维、股份公司	指	成都坤恒顺维科技股份有限公司
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
会计师、立信	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
华商律师	指	广东华商律师事务所
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	成都坤恒顺维科技股份有限公司章程
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
无线电	指	在所有自由空间（包括空气和真空）传播的电磁波。
仿真	指	利用模型复现实际系统中发生的本质过程，并通过对系统模型的实验来研究存在的或设计中的系统，又称模拟。这里所指的模型包括物理的和数学的，静态的和动态的，连续的和离散的各种模型。所指的系统也很广泛,包括电气、机械、化工、水力、热力等系统,也包括社会、经济、生态、管理等系统。

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。

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

立信会计师事务所(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

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

【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
主要客户集中的风险	公司的前五大客户相对集中，如果未来公司主要客户的经营状况出现不利变化或主要客户对公司产品需求下降，将可能对公司业务经营和盈利能力造成不利影响。
技术人员流失及技术失密的风险	公司作为技术密集型企业，高素质的技术人员是企业的核心竞争力之一，公司注重无线电测试仿真领域所需各类人才的培养，建立了一支稳定的、具有专业技术能力的、能够洞悉市场发展需求并快速产品化的研发团队,公司通过建立激励机制等方式以保持人员的稳定性。公司未来如果因行业人才竞争、激励机制不足等因素出现了核心技术人员的流失，将导致公司在与同行业公司的竞争中处于不利地位，将对公司生产经营带来不利影响。
税收优惠政策调整的风险	根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）的规定，公司符合西部大开发企业所得税优惠政策，公司适用15%企业所得税税率。 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），“增值税一般纳税人销售其自行

	<p>开发生生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策”，公司自行开发的软件产品销售经主管税务机关备案审核后享受增值税即征即退优惠政策。</p> <p>根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税（2016）36 号：“纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税”，公司符合条件的技术开发合同已通过四川省科学技术厅认定，增值税优惠事项经主管税务机关备案审核，技术开发收入享受免征增值税优惠政策。</p> <p>如果未来公司所享受的税收优惠政策发生变化或者公司不再符合上述优惠条件，公司将不再享受上述增值税退税、增值税免征以及所得税减免的优惠，将对公司的盈利能力产生较大不利影响。</p>
毛利率下降和业绩波动的风险	<p>凭借多年的技术积累以及对客户的优质服务，公司高端无线电测试仿真领域具有较强的竞争实力，公司近两年来销售收入持续快速增长。未来随着行业的发展及市场竞争的加剧，公司产品毛利率可能会有所下降。若未来公司未能有效开拓市场，持续增强公司竞争能力，公司将面临业绩波动的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

公司挂牌“新三板”以来逐步规范治理结构，建立了“三会”议事规则，对公司重大决策严格按照规定履行审议程序，内控制度逐渐完善。目前不存在重大的公司治理风险。

第二节 公司概况

一、基本信息

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

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵燕
职务	董事会秘书
电话	028-87991255
传真	028-87901547
电子邮箱	public@ksw-tech.com
公司网址	http://www.ksw-tech.com
联系地址及邮政编码	成都高新西区新文路 22 号融智总部工业园 26 栋 611731
公司指定信息披露平台的网址	http://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	2010 年 7 月 14 日
挂牌时间	2016 年 8 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C402 专用仪器仪表制造-C4029 其他专用仪器制造
主要产品与服务项目	无线信道仿真仪、射频微波信号发生器、定制化开发产品及系统解决方案、模块化组件
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张吉林
实际控制人及其一致行动人	张吉林

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915101005589519488	否
注册地址	成都高新区新文路 22 号 6 栋 1 层 4 号	是
注册资本（元）	22,500,000	是

五、中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	胡彬、贺顺祥
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	57,731,939.83	47,868,207.79	20.61%
毛利率%	68.30%	66.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,054,299.66	16,141,702.66	5.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,621,762.38	15,693,062.96	-0.45%
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）	33.09%	48.93%	-
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）	30.31%	47.57%	-
基本每股收益	0.76	0.72	5.56%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	88,495,057.06	60,707,477.15	45.77%
负债总计	29,504,496.58	19,644,123.82	50.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,990,560.48	41,063,353.33	43.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.62	12.90	-79.67%
资产负债率%（母公司）	33.26%	32.62%	-
资产负债率%（合并）	33.34%	32.36%	-
流动比率	2.83	2.91	-
利息保障倍数	192.87	1,062.92	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	802,532.55	882,360.20	-9.05%
应收账款周转率	1.51	1.97	-
存货周转率	1.50	2.64	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	45.77%	31.15%	-
营业收入增长率%	20.61%	52.17%	-
净利润增长率%	5.65%	76.47%	-

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	22,500,000	3,183,728	606.72%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,760,404.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,328.85
非经常性损益合计	1,695,075.60
所得税影响数	262,538.32
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,432,537.28

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

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

一、业务概述

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

（一）无线信道仿真仪的系列产品

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

（二）射频微波信号发生器

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

（三）定制化开发产品及系统解决方案

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

（四）模块化组件

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

二、公司主要的经营模式

（一）销售模式

公司销售模式以直销为主，以少量的经销为辅。公司的产品分为标准化产品和定制化产品，公司主要通过协商谈判的方式与客户建立合作关系。除此之外，公司还通过投标等方式进行产品销售。

（二）采购模式

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

（三）生产模式

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

（四）研发模式

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

报告期及报告期后至披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

随着整个国家在整个信息产业链上的升级、大容量、低时延的新一代商业通信体制投入应用与研究，国防通信领域也已经完成通信终端由单一功能向多功能转变，通信网路由单项业务向综合业务转变，通信管理由人工向智能转变，使得通信、雷达、导航、航空、航天、遥距操控等领域，产品研制的要求日益复杂。报告期内，公司跟随行业发展趋势，积极投入研发，加强市场开拓。报告期内公司的经营计划实现情况如下：

（一）公司业绩增长，重点产品逐步实现标准化

报告期内，公司实现营业收入 57,731,939.83 元，同比增长 20.61%；营业成本为 18,299,075.39 元，同比增长 13.29%，公司无线信道仿真仪等产品逐步实现标准化，产品综合毛利率有所提升。公司市场体系的进一步拓展和研发投入的增长导致期间费用增长幅度较大，报告期实现净利润 17,054,299.66 元，同比增长 5.65%。

经过公司持续的技术投入和研发积累，公司重点产品逐步成熟，多个产品性能较稳定，并在行业内形成了一定的知名度。随着 5G 等新一代信息通信技术的发展，公司在逐步完成了“端-道-端”的总体仿真测试解决方案，公司在行业内的应用逐步拓展，报告期内公司业绩稳定增长。

（二）紧跟行业风口，持续推动技术研发与创新

2018 年公司研发支出为 5,557,199.44 元，同比上期增长 40.86%。

随着全球 5G 部署范围扩大，中国在 5G 商用推进方面进展顺利，5G 的结构性变化将无线网络推向更加广阔的业务场景。随着 5G 的频段扩展到了毫米波，传统测试方法不再适用于 6GHz 以下频段的传导测试，新的 OTA 空口测试势在必行。面对无线通信仿真与测试领域的巨大市场，公司紧跟行业技术前沿，在 5G 测试仿真领域投入了较多资源，投入研发应用于 5G Massive MIMO、5G 终端等行业应用的无线信道仿真测试解决方案。2018 年基本完成了重粒子加速器分布同步的高端工业控制系统解决方案。同时，公司在无线拓扑网络仿真、复杂电磁环境仿真等领域投入较多资源，致力于为客户提供“端-道-端”（发射机端，无线通信信道，接收机端）和“侦测一体化”的总体解决方案。后续公司将在现有领域更加深耕投入，同时开发更多的产品线，不断满足客户需求，延伸公司产品适用领域，增强公司的研发实力和核心竞争力。

（三）完善销售体系，拓展客户渠道

报告期内，随着产品需求的增长，公司持续扩充销售团队，销售部门由年初的 9 人增加至 11 人，售前和售后体系逐步完善。报告期内，公司继续深耕国防通信市场，专注无线电测试和仿真解决方案，保持既有自动化测试系统和半实物仿真系统的优势能力之外，继续往复杂电磁环境方向和相控阵体系的测试和仿真方向开拓。公司产品化方向越来越清晰，公司的重点产品无线信道仿真仪和无线电综合测试仪，以及相干阵列矢量源等产品逐步扩大了市场份额。在电台通用测试、电台自组网测试和仿真、卫星通信及 MIMO 雷达测试和仿真方向，有明显的技术优势。公司重点围绕各通信系统研究所的需求，尤其是热点领域，不断推出新的产品和解决方案，如功能丰富的四合一产品、无线电认知平台产品等，都逐步得到了客户的认可。信号处理板的订单逐步从小批量的导入，进入有较大批量的订单。在中科院系统大型科学装置领域，大力推广信号处理平台。

（四）优化公司管理体系

报告期内，公司不断完善内部管理体系，优化内控体系，质量管理体系，使公司的内部管理更加高效、透明。同时，公司继续推行精细化管理，健全和完善了各项规章制度。

（二）行业情况

无线通信仿真和测试设备是对无线通信产品进行技术指标验证的必要工具，因此无线电仿真、测试和信号处理行业和下游无线电产品行业的发展基本保持同步。

民用通信领域，2018 年，发改委公布《2018 年新一代信息基础设施建设工程拟支持项目名单》，推动 5G 实验网建设；2018 年 8 月，工信部、发改委联合发布《扩大和升级信息消费三年行动计划》，提出加快 5G 标准研究、技术试验，推进 5G 规模组网建设及应用示范工程。5G 标准 R15 已于 2018 年 6 月制定，随着国内企业在 5G 标准制定上的话语权的提升，国家迎来了 5G 领先可期的通信全产业链发展机遇。通信仿真测试，验证了通信新技术的可靠性与可行性，贯穿于 5G 的整个生命周期。

国防通信领域，党的十九大指出，确保军队到 2020 年基本实现机械化，信息化建设取得重大进展，战略能力有大的提升。2018 年 4 月，全国网络安全和信息化工作会议指出“核心技术是国之重器，加速推动信息领域核心技术突破”。近年来，全球地缘政治冲突愈演愈烈使各国纷纷增加了国防预算投入。2019 年我国年度国防预算为 1.19 万亿元，同比增长 7.5%，进入到稳健增长时期。受益于国防科工体系与社会经济体系相互融合的不断深入，国防信息化产业将迈入加速发展阶段。

高端工业控制领域，当前，我国正不断兴建大科学装置，积极参与国际大科学计划。在“十三五”规划中，更是提出“积极提出并牵头组织国际大科学计划和大科学工程”的目标。大科学装置的稳定可靠运行离不开配套支撑平台为其提供运行监控，反馈控制，信号采集，数据分析等服务。数据采集的准确性和实时处理对于大装置的运行尤为重要，因此需要一整套的数据采集与处理系统来满足项目的中高速弱信号数据采集和处理的需求。随着国家大科学装置项目的逐步落地，为公司的无线测试和信号处理产品提供新的应用领域。

因此公司目前所处的行业还处于上升周期。

（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	金额	占总资产的比	

		重		重	
货币资金	19,323,432.29	21.84%	18,955,313.56	31.22%	1.94%
应收票据与应收账款	46,762,551.70	52.84%	28,478,092.16	46.91%	64.21%
其他应收款	448,312.43	0.51%	258,238.20	0.43%	73.60%
存货	16,002,114.61	18.08%	8,315,106.08	13.70%	92.45%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,949,254.96	4.46%	3,612,098.24	5.95%	9.33%
无形资产	201,828.64	0.23%	199,535.69	0.33%	1.15%
长期待摊费用	355,646.74	0.40%	372,431.16	0.61%	-4.51%
递延所得税资产	672,425.10	0.76%	373,358.11	0.62%	80.10%
在建工程					
短期借款	2,000,000.00	2.26%	2,000,000.00	3.29%	0.00%
应付票据及应付账款	11,389,822.16	12.87%	6,662,004.44	10.97%	70.97%
预收账款	2,260,675.69	2.55%	2,108,784.67	3.47%	7.20%
应付职工薪酬	4,608,410.37	5.21%	2,896,047.18	4.77%	59.13%
应交税费	7,545,767.08	8.53%	5,340,606.70	8.80%	41.29%
其他应付款	464,473.80	0.52%	288,880.17	0.48%	60.78%
其他流动负债	1,196,320.00	1.35%			
长期借款					
预计负债	39,027.48	0.04%	347,800.66	0.57%	-88.78%
股本	22,500,000.00	25.43%	3,183,728.00	5.24%	606.72%
资本公积	9,689,772.46	10.95%	12,590,972.46	20.74%	-23.04%
盈余公积	4,304,475.51	4.86%	2,568,853.44	4.23%	67.56%
未分配利润	22,496,312.51	25.42%	22,719,799.43	37.43%	-0.98%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据与应收账款，同比上期增长 64.21%，增加金额 18,284,459.54 元。主要系随着公司业务规模的增长，公司应收账款增加。公司近几年各期末应收账款主要来自于科研院所，该类客户履约能力强、信用好，但付款审批手续繁琐、流程较长，随着公司业务增长，该类客户产生的应收账款金额一直处于较高水平。

2、存货，同比上期增长 92.45%，增加金额 7,687,008.53 元。主要系①报告期内，公司根据在手订单及市场需求情况，而提前采购原材料和生产备货，从而导致原材料增加 2,230,859.67 元；②部分项目完成生产，库存商品增加了 4,434,599.14 元。

3、应付票据及应付账款，同比上期增长 70.97%，增加金额 4,727,817.72 元。主要系公司报告期内采购金额大幅增长。

4、应付职工薪酬，同比上期增长 59.13%，增加金额 1,712,363.19 元。主要系报告期内，公司规模不断扩大，新增员工 15 人，且报告期内公司员工的平均薪酬水平提高。

5、应交税费，同比上期增长 41.29%，增加金额 2,205,160.38 元。主要系报告期内，公司收入增长，

导致应交增值税增加 1,057,522.79 元，应交企业所得税增加 945,947.54 元。

6、股本同比上期增长 606.72%，增加金额 19,316,272.00 元，资本公积同比上期降低 23.04%，减少 2,901,200.00 元。主要系公司于 2018 年 4 月完成股票定向发行，于 2018 年 7 月完成 2017 年度权益分派送转股，导致公司股本增加。

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	57,731,939.83	-	47,868,207.79	-	20.61%
营业成本	18,299,075.39	31.70%	16,152,397.19	33.74%	13.29%
毛利率%	68.30%	-	66.26%	-	-
管理费用	5,287,386.16	9.16%	4,202,465.36	8.78%	25.82%
研发费用	5,557,199.44	9.63%	3,945,234.95	8.24%	40.86%
销售费用	7,498,124.06	12.99%	4,415,518.37	9.22%	69.81%
财务费用	133,841.92	0.23%	47,809.32	0.10%	179.95%
资产减值损失	2,339,611.19	4.05%	610,421.02	1.28%	283.28%
其他收益	2,010,345.64	3.48%	846,572.13	1.77%	137.47%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	19,985,742.38	34.62%	18,776,029.26	39.22%	6.44%
营业外收入	-	0.00%	18,174.82	0.04%	-100.00%
营业外支出	65,328.85	0.11%	8,869.75	0.02%	636.54%
净利润	17,054,299.66	29.54%	16,141,702.66	33.72%	5.65%

项目重大变动原因：

1、营业收入，同比上期增长 20.61%，增加金额 9,863,732.04 元；营业成本同比上期增长 13.29%，增加金额 2,146,678.20 元。主要系，随着通信领域的升级换代，客户对公司高技术含量的产品的需求不断增长，公司相关产品销售规模不断扩大。公司部分项目的技术指标要求较高，为保证产品高质量的交付，公司延长了部分新指标产品的测试和调试周期。同时，公司新产品开发占用了部分人力和物力，部分原材料采购周期较长，从而导致上半年公司项目的交付率较低。下半年随着公司研发人员的补充，技术水平的进一步成熟，项目交付率有所提高。报告期内，公司部分重点产品逐步标准化，公司综合毛利率有所提升。

2、管理费用，同比上期增长 25.82%，增加金额 1,084,920.80 元，主要系：①公司每年年初调薪，报告期内管理人员薪酬平均水平上涨，职工薪酬增加 833,264.48 元；②中介机构及其他咨询服务费增加 194,080.65 元。

3、研发费用，同比上期增长 40.86%，增加金额 1,611,964.49 元，主要系：报告期内，公司紧跟着

业风口，持续推动技术研发与创新。面对无线通信仿真与测试领域的巨大市场，公司紧跟行业技术前沿，在 5G 测试仿真领域投入了较多资源。

4、销售费用，同比上期增长 69.81%，增加金额 3,082,605.69 元，主要系：①报告期内公司销售人员扩充，销售人员平均薪酬水平提高导致工资薪酬增加 1,170,384.02 元；②随着 5G 通信领域全场景应用时代的到来，公司积极开拓各个应用领域的客户，同时国防通信和高端工业控制领域保持持续的市场挖掘，报告期内业务招待费和交通差旅费增加 1,830,354.79 元；③不断完善销售和售后体系，报告期内售后维护费用增加 101,115.95 元。

5、资产减值损失，同比上期增长 283.28%，增加金额 1,729,190.17 元，主要系报告期内公司坏账损失增加 1,756,156.97 元。

6、其他收益，同比上期增长 137.47%，增加金额 1,163,733.51 元，主要系报告期内公司研发产品获得政府创新产品补贴等 1,200,000.00 元。

7、营业利润，同比上期增长 6.44%，增加金额 1,209,713.12 元，主要系报告期内公司收入水平增长，部分产品的标准化使得公司的综合毛利提升，但随着各项期间费用的增长，公司营业利润的增长幅度较低，未来期间随着公司对新客户的不断挖掘，交付率不断提升，产品逐步标准化，利润水平将有所提升。

(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	57,525,115.12	47,620,344.54	20.80%
其他业务收入	206,824.71	247,863.25	-16.56%
主营业务成本	18,212,756.48	16,086,362.32	13.22%
其他业务成本	86,318.91	66,034.87	30.72%

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%
无线信道仿真仪	17,216,053.79	29.82%	20,721,861.11	43.29%
射频微波信号发生器	3,068,103.46	5.31%	3,012,323.82	6.29%
定制化开发产品及系统解决方案	33,689,485.72	58.36%	20,798,535.67	43.45%
模块化组件	3,551,472.15	6.15%	3,087,623.94	6.45%

注：以上数据仅为公司主营业务收入的分类统计。

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
华北区	12,115,581.26	20.99%	4,994,517.01	10.43%
华东区	8,537,820.93	14.79%	-	-
华南区	2,541,044.24	4.40%	2,076,923.08	4.34%
华中区	5,331,276.13	9.23%	26,773,948.85	55.93%

西北区	13,374,401.43	23.17%	9,560,911.10	19.97%
西南区	15,624,991.13	27.06%	4,214,044.50	8.80%

注：上表仅统计公司主营业务收入数据。

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司部分重点产品逐步标准化，公司产品销售收入占比不断提高。与此同时，公司也积极根据客户的需求提供定制化的技术开发和服务。报告期内，公司向部分客户提供设备租赁服务，从而产生其他业务收入 206,824.71 元。

(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	第一名	17,142,536.25	29.69%	否
2	第二名	11,974,433.00	20.74%	否
3	第三名	4,370,858.62	7.57%	否
4	第四名	3,507,506.63	6.08%	否
5	第五名	2,541,044.24	4.40%	否
	合计	39,536,378.74	68.48%	-

(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	四川昭阳宏远国际贸易有限公司	2,191,433.49	11.11%	否
2	成都恒诚基业科技有限公司	1,916,403.36	9.72%	否
3	深圳市一博科技股份有限公司	1,569,448.39	7.96%	否
4	北方蓝科电子（深圳）股份有限公司	1,313,737.06	6.66%	否
5	深圳市新思汇科技有限公司	1,236,759.31	6.27%	否
	合计	8,227,781.61	41.72%	-

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	802,532.55	882,360.20	-9.05%
投资活动产生的现金流量净额	-1,163,501.31	-813,961.08	-42.94%
筹资活动产生的现金流量净额	729,087.49	1,945,210.00	-62.52%

现金流量分析：

报告期内，现金及现金等价物净增加额为 368,118.73 元，同比上期降低 81.72%，减少 1,645,490.39 元。经营活动产生的现金流量净额为 802,532.55 元，同比降低 9.05%，减少 79,827.65 元。其中，经营活动现金流入量为 46,688,061.00 元，同比上期增加 9,894,431.73 元。主要系公司在报告期内销售收入增长，销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 9,042,231.08 元；收到与收益相关的政府补助同比增加

1,241,695.54 元。

经营活动现金流出为 45,885,528.45 元，同比增长 27.77%，增加 9,974,259.38 元。公司销售收入增长，公司增加原材料采购，同时为了保障公司供货及时性，公司根据在手订单及未来市场需求情况提前增加了原材料的采购数量，从而导致产生购买商品、接受劳务支付的现金同比增加 4,223,608.00 元；公司员工人数及工资水平较上年同期均有一定的增长，支付给职工以及为职工支付的现金同比增加 5,067,276.80 元；各类期间费用的增长，导致支付其他与经营活动有关的现金同比增加 2,495,056.11 元。

投资活动产生的现金流量净额为-1,163,501.31 元，同比降低 42.94%，减少 349,540.23 元。主要系报告期内公司人员数量增加，购买办公用电子设备增加，并且新购入产品测试用仪器仪表。

筹资活动产生的现金流量净额为 729,087.49 元，同比降低 62.52%，减少 1,216,122.51 元，主要系报告期内定向发行股票，募集资金 3,175,500.00 元，2018 年 7 月实施 2017 年度权益分派，派发现金红利共计 2,302,592.51 元。

报告期末，公司的现金及现金等价物余额为 19,323,432.29 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司有一家全资子公司，为成都新动力软件有限公司，报告期内，该单个主体对公司净利润影响未达 10%，在此不予详细披露。

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

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司积极吸纳社会就业，新增员工 15 人，依法与员工签订劳动合同并缴纳各类社会保险，保障员工的合法权益。公司与部分高校建立合作关系，成立实习基地，为在校学生提供了多个实习机会。同时，公司诚信经营，依法纳税，立足本职尽到了企业的社会责任，未来公司将一如既往地承担更多企业的社会责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的独立自主经营能力。公司的管理层，核心技术人员队伍稳定。公司主营业务突出，属国家鼓励的战略新兴行业，行业及市场继续保持增长的趋势，报告期内，公司实现营业收入 57,731,939.83 元，比上年同期增长 20.61%；归属于挂牌公司股东的净利润为 17,054,299.66 元，比上年同期增长 5.65%。报告期内，公司盈利能力和成长能

力良好，未发生影响公司持续经营的情况。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

一、行业发展趋势

公司从事的测试、仿真及配套业务属于 ICT 行业，公司直接服务于核心研究院所及大型通信厂商，因此商用移动通信网络建设的投入及国防信息化的投入多寡是决定公司所在行业繁荣与否的最关键的周期性因素，下游行业的发展将直接带动公司产品市场需求的释放。报告期内公司产品主要应用领域为民用通信领域、国防通信领域和高端工业控制领域。

(一) 民用通信领域

中国已经把 5G 作为国家战略，2017 年 3 月，5G 正式写入政府工作报告，我国要从 3G 跟随，4G 并行到 5G 时代实现全面引领；“十三五”纲要规划指出，要积极推进 5G 发展，2020 启动 5G 商用。2018 年，发改委公布《2018 年新一代信息基础设施建设工程拟支持项目名单》，推动 5G 实验网建设；2018 年 8 月，工信部、发改委联合发布《扩大和升级信息消费三年行动计划》，提出加快 5G 标准研究、技术试验，推进 5G 规模组网建设及应用示范工程。5G 标准 R15 已于 2018 年 6 月制定，随着国内企业在 5G 标准制定上的话语权的提升，国家迎来了 5G 领先可期的通信全产业链发展机遇。通信仿真测试，验证了通信新技术的可靠性与可行性，贯穿于 5G 的整个生命周期。5G 高频段高带宽低时延的要求，对测试设备的研发复杂度的要求也大幅提高，测试需求的技术复杂度提升，行业价值也大幅增长；5G 带来万物互联的时代，将推动终端从手机端全面拓展至物联端，如智能汽车、无人机、VR/AR 等，从而推动测试领域拓展到更多的终端应用产业链。

(二) 国防通信领域

政策方面，党的十九大指出，确保军队到 2020 年基本实现机械化，信息化建设取得重大进展，战略能力有大的提升。2018 年 4 月，全国网络安全和信息化工作会议指出“核心技术是国之重器，加速推动信息领域核心技术突破”。近年来，全球地缘政治冲突愈演愈烈使各国纷纷增加了国防预算投入。2019 年我国年度国防预算为 1.19 万亿元，同比增长 7.5%，进入到稳健增长时期。受益于国防科工体系与社会经济体系相互融合的不断深入，国防信息化产业将迈入加速发展阶段。国防信息化下游产业链涉及雷达、卫星导航、信息安全、军工通信和军工电子五大领域。公司主要业务的下游客户以国防相关的大型企业和科研院所为主，主要涵盖仿真测试和信号处理。通信仿真技术贯穿于信息化装备从研发设计到使用的全生命周期，未来国防信息化程度和研发支出比例的提升将共同推动公司计算机仿真测试和信号处理市场空间的稳定增长。

(三) 高端工业控制领域

科学技术的进步依赖于基础理论的发展，基础理论的发现和验证有赖于科学仪器。当前，我国正不断兴建大科学装置，积极参与国际大科学计划。在“十三五”规划中，更是提出“积极提出并牵头组织国际大科学计划和大科学工程”的目标。2013 年，国务院批准印发了《国家重大科技基础设施建设中长期规划（2012-2030 年）》。《规划》对能源、生命、地球系统与环境、材料、粒子物理和核物理、空间和天文、工程技术等 7 个科学领域进行了系统部署，明确了未来 20 年这 7 个科学领域重大科技设施发展的主要

方向。《规划》是我国历史上第一部系统部署国家重大科技基础设施中长期建设和发展的指导性文件。我国重大科技基础设施经历了从无到有、从小到大、从学习跟踪到自主创新的过程。近些年我国先后兴建了上海光源、海洋科考船和地壳运动观测网等一大批设施，设施数量、建造规模和覆盖领域逐步扩大。这些大科学装置的稳定可靠运行离不开配套支撑平台为其提供运行监控，反馈控制，信号采集，数据分析等服务。数据采集的准确性和实时处理对于大装置的运行尤为重要，因此需要一整套的数据采集与处理系统来满足项目的中高速弱信号数据采集和处理的需求。随着国家大科学装置项目的逐步落地，为公司的无线测试和信号处理产品提供新的应用领域。

二、公司行业地位

在无线电设备行业，国际大型无线电设备生厂商借助长期以来形成的品牌优势、技术优势、质量优势，长期保持垄断地位。在中国制造 2025 的大背景下，随着公司技术水平的不断提高，部分产品的技术指标已经处于国际行业领先水平。民用通信领域，公司的无线信道仿真仪系列产品在 5G 信道仿真测试领域获得订单，并且逐步拓展 5G 应用领域，2018 年 8 月，公司中标国家智能网联汽车产业计量测试中心的智能网联汽车产业测试平台通信模块测试系统项目。国防信息领域，作为公司长期服务行业，公司继续保持稳定的业务往来，并积极参与重点项目。高端工控领域，公司持续渗透，2018 年 4 月 24 日，公司中标中国科学院近代物理研究所同步端口设备采购项目。随着公司业务领域的拓展和技术水平的不断提高，公司行业地位和知名度逐步提升。

三、对公司业绩与盈利的影响

政策利好和下游行业的蓬勃发展将带来公司产品需求的进一步释放。随着公司技术的不断提升，产品逐步成熟化，应用领域更加广泛，公司行业地位和知名度逐步提升，将促进公司业绩和盈利的增长。

（二）公司发展战略

公司将坚持“自主研发，不断创新”的核心理念，继续保持和扩大在无线电仿真、无线电测试、无线电信号处理领域的市场优势和技术优势，进一步提高市场占有率，重点围绕以下几个方面开展工作：

（一）仿真测试方向

1、4.5G/5G/6G 移动通信系统仿真验证解决方案：2018 年，公司完成了 4.5G/5G 移动通信仿真验证设备 KSW-WNS02 无线信道仿真仪的研制工作，并得到了充分实验验证。2019 年，公司将扩展 KSW-WNS02 无线信道仿真仪应用领域至星地一体化移动通信系统和毫米波 5G 应用，为全球移动通信制造商和运营商提供更为丰富的移动通信系统仿真验证解决方案。

2、HBI 总线：2018 年，公司完成了自主知识产权的 HBI 总线设备研制，奠定了公司未来多年测试仪表基础平台。2019 年，公司将进一步完善和扩展 HBI 总线设备性能及其载板功能，为各类测量仪表的研制提供坚实的技术产品保障。

3、无线电测试仪表：2018 年，公司基于 HBI 总线设备研制了多通道相干矢量信号源。2019 年，公司将进一步扩展无线电测试仪表品类，包括频谱分析仪、矢量信号分析仪和便携式无线电综测仪（频谱分析仪、双通道矢量信号源、网络分析仪、示波器、射频信号采集激励设备、软件无线电认知设备六合一），为移动通信产业和特殊领域无线电设备产业提供更为丰富的测试测量解决方案。

4、分布同步测控系统：随着我国加大基础产业的投入，各类应用于基础产业研究的大装置孕育而生，分布同步测控系统作为这些大装置的核心部件，具有中枢神经控制功能。2019 年，公司将追随我国大装置建设步伐，基于 HBI 总线设备，完善分布同步测控系统系列化产品，为各类电子对撞机、光源、大型医疗设备提供完整的分布同步测控系统解决方案。

（二）信号处理方向

宽带数字相控阵解决方案：当前无线电通信领域、雷达领域、侦察领域、电子对抗领域都广泛采用了相控阵系统。2019 年，公司将基于以往技术积累，研制宽带数字相控阵系统平台，为各类无线电设备制造商提供数字相控阵解决方案，加速无线电设备制造商相控阵设备研制进程。

（三）经营计划或目标

2019 年，公司将依据发展战略与目标，重点做好以下几方面工作：

1、技术创新

围绕公司战略，加大研发投入的力度，继续投入公司业务领域的产品线的相关研发。

2、营销与市场拓展

在当前销售体系下，巩固现有重点客户，扩大销售销售团队，覆盖全国客户体系，拓展海外销售市场，提高市场占有率，提升公司知名度。

3、人力资源

根据公司的发展需求，继续扩大公司人员团队，积极引进优秀的技术、销售、管理类人才。持续改进和完善绩效考核和激励机制，在调动员工的工作积极性和创造性同时，保证公司核心团队的稳定性；继续推动企业文化建设，增强员工的归属感和凝聚力。不断改善员工结构，加强对员工的培训工作，提高员工的技能和专业水平，促进员工不断向专业化、职业化发展。

4、公司管理

在公司规模不断扩大的同时，公司将积极完善公司内部管理体系，不断提高公司治理水平，整合公司资源，提高公司的运行效率，提升公司的整体竞争力。

公司在此声明：该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

无。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）主要客户集中的风险

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

（二）技术人员流失及技术失密的风险

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

（三）税收优惠政策调整的风险

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）的规定，公司符合西部大开发企业所得税优惠政策，公司适用15%企业所得税税率。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策”，公司自行开发的软件产品销售经主管税务机关备案审核后享受增值税即征即退优惠政策。

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

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

（四）毛利率下降和业绩波动的风险

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

（二）报告期内新增的风险因素

无。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（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
公司控股股东、实际控制人张吉林及其配偶刘亚蕾	公司向成都银行股份有限公司德盛支行申请金额 200 万元的贷款，由关联方提供连带责任保证担保。	2,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 3 月 5 日	2019-020
公司控股股东、实	关联方与成都中小企	5,000,000.00	已事后补	2019 年 3 月 5 日	2019-020

际控制人张吉林	业融资担保有限责任公司签订《最高额反担保保证合同》，对公司的银行综合授信提供不可撤销的连带责任信用反担保。		充履行		
---------	---	--	-----	--	--

注：上述两笔关联交易实质为张吉林及其配偶为公司的同一项银行贷款向不同的主体提供的担保及反担保，张吉林及其配偶如果承担连带责任需要支付的最大金额为 500 万元。公司分别于 2018 年 10 月 31 日和 2019 年 1 月 29 日向成都银行股份有限公司德盛支行申请了 200 万元和 300 万元的一年期短期借款，详见本报告“第七节融资及利润分配情况”之“第四条间接融资情况”。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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

(三) 承诺事项的履行情况

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

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

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

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,183,728	100.00%	19,316,272	22,500,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,300,000	40.83%	7,642,963	8,942,963	39.75%
	董事、监事、高管	900,000	28.27%	7,900,811	8,800,811	39.13%
	核心员工	0	0.00%	1,445,754	1,445,754	6.43%
总股本		3,183,728	-	19,316,272	22,500,000	-
普通股股东人数		32				

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

(二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张吉林	1,300,000	7,642,963	8,942,963	39.75%	8,942,963	0
2	伍江念	900,000	5,291,282	6,191,282	27.52%	6,191,282	0
3	黄永刚	0	1,767,941	1,767,941	7.86%	1,767,941	0
4	周天赤	200,000	1,175,841	1,375,841	6.11%	1,375,841	0
5	夏琼	159,186	935,887	1,095,073	4.87%	1,095,073	0
合计		2,559,186	16,813,914	19,373,100	86.11%	19,373,100	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。

二、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

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

张吉林，男，董事长，总经理，出生于 1972 年，中国国籍，无境外居留权，北京邮电大学硕士学历，工程师。1997 年 5 月至 2001 年 3 月，在北京邮电大学担任教师；2001 年 4 月至 2007 年 9 月，在安捷伦科技（中国）担任技术支持；2007 年 10 月至 2009 年 12 月，在北京世纪德辰通信技术有限公司担任技术总监；2010 年 7 月至 2016 年 3 月，在成都坤恒顺维科技有限公司担任执行董事兼总经理；2016 年 3 月至今，在成都坤恒顺维科技股份有限公司担任董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年12月27日	2018年4月4日	36.50	87,000	3,175,500.00	12	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

公司募集资金的实际使用与经公司股东大会审议通过的股票发行方案相符，募集资金的使用符合《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》及《关于挂牌公司股票发行有关事项的规定》等有关法律、法规和规范性文件的要求，不存在提前使用募集资金的情形，不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移募集资金的情形。

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
银行借款	成都银行股份有限公司	2,000,000.00	5.22%	2018年10月31日	否

	公司德盛支行			2019 年 10 月 30 日	
合计	-	2,000,000.00	-	-	-

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 7 月 9 日	7.04	40.478975	18.313050
合计	7.04	40.478975	18.313050

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
张吉林	董事长/总经理	男	1972年11月	硕士	2016.3.16-2019.3.15	是
伍江念	董事/副总经理	男	1976年8月	本科	2016.3.16-2019.3.15	是
黄永刚	董事/副总经理	男	1978年10月	硕士	2016.3.16-2019.3.15	是
王川	董事	男	1985年8月	本科	2016.3.16-2019.3.15	是
李文军	董事/副总经理	男	1979年12月	硕士	2016.3.16-2019.3.15	是
牟兰	财务负责人	女	1975年5月	专科	2016.3.16-2019.3.15	是
蒋明玉	监事会主席/职工代表监事	女	1974年7月	专科	2016.3.16-2019.3.15	是
谭向兵	监事	男	1982年9月	本科	2016.3.16-2019.3.15	是
杨聘	监事	男	1990年9月	本科	2016.3.16-2019.3.15	是
赵燕	董事会秘书	女	1991年2月	硕士	2017.11.7-2019.3.15	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

- 1、公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。
- 2、公司于 2019 年 3 月 4 日召开第一届董事会第十九次会议和第一届监事会第九次会议，分别审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》和《关于公司监事会换届选举的议案》；2019 年 3 月 20 日召开了 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》和《关于公司监事会换届选举的议案》；2019 年 3 月 20 日召开了公司 2019 年第一次职工代表大会，审议通过了《关于职工代表监事换届选举的议案》。第二届董事会董事为张吉林、伍江念、黄永刚、李文军、王川。第二届监事会监事为林照槟、刘波、叶云涛。
- 3、2019 年 4 月 10 日召开了公司第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》和《关于聘任公司高级管理人员的议案》。选举张吉林为第二届董事会董事长，聘任张吉林为总经理，伍江念、黄永刚、李文军为副总经理，牟兰为财务负责人，赵燕为董事会秘书。
- 4、2019 年 4 月 10 日召开了公司第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。选举林照槟为第二届监事会主席。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股	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
----	----	--------	------	----------	------------	------------

		股数				
张吉林	董事长/总经理	1,300,000	7,642,963	8,942,963	39.75%	0
伍江念	董事/副总经理	900,000	5,291,282	6,191,282	27.52%	0
黄永刚	董事/副总经理	0	1,767,941	1,767,941	7.86%	0
李文军	董事/副总经理	0	547,543	547,543	2.43%	0
王川	董事	0	109,510	109,510	0.49%	0
牟兰	财务负责人	0	36,501	36,501	0.16%	0
蒋明玉	监事会主席/职工代表监事	0	19,262	19,262	0.09%	0
杨聘	监事	0	21,903	21,903	0.10%	0
谭向兵	监事	0	87,607	87,607	0.39%	0
赵燕	董事会秘书	0	19,262	19,262	0.09%	0
合计	-	2,200,000	15,543,774	17,743,774	78.88%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	33	43
管理及行政人员	12	14
销售人员	9	11
生产及质量人员	3	4
员工总计	57	72

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	17
本科	35	46
专科	8	7

专科以下	1	2
员工总计	57	72

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

<p>1、人员变动：报告期内，因业务发展需要，公司增加了 15 人，公司中层及核心员工保持稳定。</p> <p>2、人才引进：报告期内，公司加大招聘及人才引进力度，人力资源由专人负责，通过在国内选择优秀招聘网站与校园搭建平台等多渠道方式，引进优秀专业人才。</p> <p>3、培训计划：针对不同岗位的新进人员，组织在岗的优秀员工有针对性的进行专业培训，相互分享经验，使新进员工快速融入，提升员工整体素质及能力。</p> <p>4、薪酬政策：公司制定了薪酬及考核制度，依据《劳动法》及相关法律法规，与员工签署《劳动合同》及缴纳社保、公积金。</p> <p>报告期内，公司暂无需承担费用的离退休职工。</p>
--

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

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

核心人员的变动情况

无。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司建立了健全的股东大会、董事会和监事会制度，并通过制定《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理办法》等文件，完善公司的各项决策制度，形成公平、合理、有效的公司治理机制。

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

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，同时，公司还制定了《公司章程》、“三会”议事规则、对外投资、对外担保、关联交易等管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求。上述制度的实施，给公司股东提供了知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，有利于股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的需求。综上，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大决策遵照《公司章程》以及公司内部控制制度的程序和规则执行，股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、出席大会的人员、表决程序均符合《公司法》、《公司章程》及相关内部控制制度的规定，董事、监事认真履行各自的权利和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，经董事会、股东大会审议批准对《公司章程》进行了3次修改：

- 1、2018年5月，公司注册地址变更和定向增发完成，根据发行结果和变更后的注册地址，修订公司章程；
- 2、2018年7月，公司2017年度权益分派实施完成，根据权益分派结果，修订公司章程；
- 3、2018年12月，公司新增经营范围，同时根据公司需求，修订了部分章程条款。

(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	5	<p>1、第一届董事会第十二次会议审议通过：《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度报告及其摘要的议案》、《关于 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>2、第一届董事会第十三次会议审议通过：《关于修改<公司章程>的议案》；</p> <p>3、第一届董事会第十四次会议审议通过：《关于<公司 2018 年半年报>的议案》、《关于<公司 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告>的议案》、《关于公司向银行申请综合授信并由关联方提供担保的议案》、《关于关联方为公司向银行申请综合授信提供反担保的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>4、第一届董事会第十五次会议审议通过：《关于修改经营范围的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>5、第一届董事会第十六次会议审议通过：《关于 2018 年第三次临时股东大会部分议案取消审议的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于延期召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第一届监事会第六次会议审议通过：《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>2、第一届监事会第七次会议审议通过《关于<公司 2018 年半年报>的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2018 年第一次临时股东大会审议通过：《关于<成都坤恒顺维科技股份有限公司股票发行方案>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于签署<附生效条件的股份认购协议>的议案》、</p>

		<p>《关于设立募集资金专项账户的议案》、《关于签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于变更公司住所的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》；</p> <p>2、2017 年年度股东大会审议通过：《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 年度报告及其摘要的议案》、《关于 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>3、2018 年第二次临时股东大会审议通过：《关于公司向银行申请综合授信并由关联方提供担保的议案》；《关于关联方为公司向银行申请综合授信提供反担保的议案》；</p> <p>4、2018 年第三次临时股东大会审议通过：《关于修改经营范围的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》。</p>
--	--	--

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、召开、出席人员及表决程序均严格遵照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的程序和要求，公司股东、董事、监事按要求出席了相关会议，并认真履行了各自的权利及义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司依据《公司法》、全国中小企业股权转让系统相关规定、《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理办法》等文件的要求，认真履行股东大会、董事会、监事会议事程序，制定有效的内部控制制度并不断的完善。

现阶段，公司正在大力引进各方面的优秀人才，不断完善公司的职能部门，健全各项内部控制机制，保证公司的快速健康发展需求。当公司发展达到一定阶段，逐步引进职业经理人，为公司的稳定发展奠定基础。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司按照《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》的要求，及时准确的编制并披露各项定期报告、临时报告，保证股东及潜在投资人的知情权、参与权、质询权。认真履行股东大会的各项程序。公司董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。

（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

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构和业务等方面与现有股东、实际控制人完全分开，具有完整的资产、采购、研发和销售业务体系，具备直接面向市场独立持续经营的能力。

（一）资产完整

公司拥有自身独立完整的经营资产，产权明确，与公司股东资产之间界限清晰。公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要不动产、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

（二）人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的有关规定选举和聘任产生，不存在主要股东越权做出人事任免决定的情况。

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职于公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪的情况，公司的财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

（三）财务独立

公司设置了独立的财务部门，配备了独立的财务人员并建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司在银行单独开立基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，也不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预本公司资金使用的状况。此外，公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务。

（四）机构独立

公司建立了健全的法人治理结构，设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，同时建立了独立完整的内部组织机构，各机构按照相关规定在各自职责范围内独立决策、规范运作。公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

（五）业务独立

公司拥有独立完整的采购、研发和销售业务体系，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与其不存在同业竞争或严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

（六）主营业务及管理人员稳定

公司主营业务、控制权、管理团队和核心技术人员稳定，最近 2 年内主营业务和董事、高级管理人员及核心技术人员均没有发生重大不利变化；控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持公司的股份权属清晰，最近 2 年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

（七）主要资产及核心技术权属清晰

公司不存在主要资产、核心技术、商标的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或将要发生的重大变化等对持续经营有重大影响的事项。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，建立、完善监督审批流程，严格控制风险，促进公司健康发展。

1、会计核算方面：规范了公司会计确认、计量和报告行为，保证会计信息质量，使公司的会计工作有章可循、有法可依，公允地处理会计事项，以提高公司经济效益，维护股东权益。

财务管理方面：建立和完善财务预算及成本管理体系，健全预测、核算、控制、分析和考核等管理基础工作；有效利用公司的各项资产，努力提高经济效益；真实、完整地提供财务会计信息，按挂牌公司信息披露的有关规定及时披露财务会计信息。

2、风险控制方面：通过对货币资金、实物资产、项目决策、采购与付款、筹资、销售与收款、成本费用、担保等经济业务的控制，提高会计信息质量，保护资产的安全、完整，确保有关法律法规和规章制度的贯彻执行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司于 2017 年 4 月 23 日召开的第一届董事会第六次会议审议通过了《成都坤恒顺维科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，在报告期内对该制度进行严格执行。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZD10176 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	胡彬、贺顺祥
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">信会师报字[2019]第 ZD10176 号</p> <p>成都坤恒顺维科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了成都坤恒顺维科技股份有限公司（以下简称“坤恒顺维”）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了坤恒顺维 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</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于坤恒顺维，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>成都坤恒顺维科技股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括坤恒顺维 2018 年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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p>	

在编制财务报表时，管理层负责评估坤恒顺维的持续经营能力，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。

治理层负责监督坤恒顺维的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能对导致对坤恒顺维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坤恒顺维不能持续经营。

（5）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。

（6）就坤恒顺维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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡彬

中国注册会计师：贺顺祥

中国·上海

2019 年 4 月 24 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)	19,323,432.29	18,955,313.56
结算备付金			
拆出资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(二)	46,762,551.70	28,478,092.16
其中：应收票据		979,156.00	3,626,000.00
应收账款		45,783,395.70	24,852,092.16
预付款项	五(三)	779,416.51	119,351.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	448,312.43	258,238.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	16,002,114.61	8,315,106.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	74.08	23,952.36
流动资产合计		83,315,901.62	56,150,053.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五(七)	3,949,254.96	3,612,098.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(八)	201,828.64	199,535.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(九)	355,646.74	372,431.16
递延所得税资产	五(十)	672,425.10	373,358.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,179,155.44	4,557,423.20
资产总计		88,495,057.06	60,707,477.15
流动负债：			
短期借款	五(十一)	2,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十二）	11,389,822.16	6,662,004.44
其中：应付票据			
应付账款		11,389,822.16	6,662,004.44
预收款项	五（十三）	2,260,675.69	2,108,784.67
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十四）	4,608,410.37	2,896,047.18
应交税费	五（十五）	7,545,767.08	5,340,606.70
其他应付款	五（十六）	464,473.80	288,880.17
其中：应付利息		2,900.00	2,900.00
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十七）	1,196,320.00	
流动负债合计		29,465,469.10	19,296,323.16
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	五（十八）	39,027.48	347,800.66
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		39,027.48	347,800.66
负债合计		29,504,496.58	19,644,123.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	22,500,000.00	3,183,728.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	9,689,772.46	12,590,972.46
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	五（二十一）	4,304,475.51	2,568,853.44
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	22,496,312.51	22,719,799.43
归属于母公司所有者权益合计		58,990,560.48	41,063,353.33
少数股东权益			
所有者权益合计		58,990,560.48	41,063,353.33
负债和所有者权益总计		88,495,057.06	60,707,477.15

法定代表人：张吉林

主管会计工作负责人：牟兰

会计机构负责人：牟兰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		19,282,174.77	18,804,869.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二（一）	46,762,551.70	28,478,092.16
其中：应收票据		979,156.00	3,626,000.00
应收账款		45,783,395.70	24,852,092.16
预付款项		779,416.51	116,000.59
其他应收款	十二（二）	433,140.82	245,818.29
其中：应收利息			
应收股利			
存货		16,002,114.61	8,315,106.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		74.08	23,952.36
流动资产合计		83,259,472.49	55,983,839.02
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		3,947,641.88	3,609,092.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		201,828.64	199,535.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		355,646.74	372,431.16
递延所得税资产		672,425.10	373,358.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,177,542.36	5,554,417.16
资产总计		89,437,014.85	61,538,256.18
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		11,389,822.16	6,662,004.44
其中：应付票据			
应付账款		11,389,822.16	6,662,004.44
预收款项		2,260,675.69	2,108,784.67
应付职工薪酬		4,190,376.81	2,581,694.69
应交税费		7,542,514.25	5,340,606.7
其他应付款		1,125,915.41	1,034,130.18
其中：应付利息		2,900.00	2,900.00
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		1,196,320.00	
流动负债合计		29,705,624.32	19,727,220.68
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		39,027.48	347,800.66
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		39,027.48	347,800.66
负债合计		29,744,651.80	20,075,021.34
所有者权益：			
股本		22,500,000.00	3,183,728.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		9,689,772.46	12,590,972.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,304,475.51	2,568,853.44
一般风险准备			
未分配利润		23,198,115.08	23,119,680.94
所有者权益合计		59,692,363.05	41,463,234.84
负债和所有者权益合计		89,437,014.85	61,538,256.18

(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		57,731,939.83	47,868,207.79
其中：营业收入	五（二十三）	57,731,939.83	47,868,207.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,756,543.09	29,938,750.66
其中：营业成本	五（二十三）	18,299,075.39	16,152,397.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十四）	641,304.93	564,904.45
销售费用	五（二十五）	7,498,124.06	4,415,518.37
管理费用	五（二十六）	5,287,386.16	4,202,465.36
研发费用	五（二十七）	5,557,199.44	3,945,234.95
财务费用	五（二十八）	133,841.92	47,809.32
其中：利息费用		103,820.00	17,690.00
利息收入		23,662.08	20,415.75
资产减值损失	五（二十九）	2,339,611.19	610,421.02
加：其他收益	五（三十）	2,010,345.64	846,572.13
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,985,742.38	18,776,029.26
加：营业外收入	五（三十一）	-	18,174.82
减：营业外支出	五（三十二）	65,328.85	8,869.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,920,413.53	18,785,334.33
减：所得税费用	五（三十三）	2,866,113.87	2,643,631.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,054,299.66	16,141,702.66
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）		17,054,299.66	16,141,702.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		17,054,299.66	16,141,702.66
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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		17,054,299.66	16,141,702.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,054,299.66	16,141,702.66
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.76	0.72
（二）稀释每股收益（元/股）		0.76	0.72

法定代表人：张吉林

主管会计工作负责人：牟兰

会计机构负责人：牟兰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	57,731,939.83	47,868,207.79
减：营业成本	十二（四）	18,299,075.39	16,152,397.19
税金及附加		641,304.93	564,904.45
销售费用		7,498,124.06	4,415,518.37
管理费用		4,985,745.35	3,968,514.89
研发费用		5,557,199.44	3,945,234.95
财务费用		131,558.57	46,791.25
其中：利息费用		103,820.00	17,690.00
利息收入		23,379.43	19,988.12
资产减值损失		2,339,466.36	609,767.34
加：其他收益		2,008,197.71	846,045.32
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,287,663.44	19,011,124.67
加：营业外收入			18,174.82
减：营业外支出		65,328.85	8,869.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,222,334.59	19,020,429.74
减：所得税费用		2,866,113.87	2,643,631.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,356,220.72	16,376,798.07
（一）持续经营净利润		17,356,220.72	16,376,798.07
（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		-	-
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		17,356,220.72	16,376,798.07
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		44,642,872.28	35,600,641.20
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		249,941.19	327,863.22
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十四)	1,795,247.53	865,124.85
经营活动现金流入小计		46,688,061.00	36,793,629.27
购买商品、接受劳务支付的现金		17,850,125.57	13,626,517.57
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		15,219,628.50	10,152,351.70
支付的各项税费		5,917,110.38	7,728,791.91
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十四)	6,898,664.00	4,403,607.89
经营活动现金流出小计		45,885,528.45	35,911,269.07
经营活动产生的现金流量净额		802,532.55	882,360.20
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		1,163,501.31	813,961.08
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三十四）		
投资活动现金流出小计		1,163,501.31	813,961.08
投资活动产生的现金流量净额		-1,163,501.31	-813,961.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,175,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,175,500.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,406,412.51	14,790.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十四）	40,000.00	40,000.00
筹资活动现金流出小计		4,446,412.51	54,790.00
筹资活动产生的现金流量净额		729,087.49	1,945,210.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		368,118.73	2,013,609.12
加：期初现金及现金等价物余额		18,955,313.56	16,941,704.44
六、期末现金及现金等价物余额		19,323,432.29	18,955,313.56

法定代表人：张吉林

主管会计工作负责人：牟兰

会计机构负责人：牟兰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,642,872.28	35,600,641.20
收到的税费返还		249,941.19	327,863.22
收到其他与经营活动有关的现金		1,789,465.95	846,727.27
经营活动现金流入小计		46,682,279.42	36,775,231.69
购买商品、接受劳务支付的现金		17,850,125.57	13,626,517.57
支付给职工以及为职工支付的现金		13,518,942.42	8,723,448.39
支付的各项税费		5,917,110.38	7,728,791.91
支付其他与经营活动有关的现金		8,484,382.00	5,414,999.18

经营活动现金流出小计		45,770,560.37	35,493,757.05
经营活动产生的现金流量净额		911,719.05	1,281,474.64
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		1,163,501.31	813,961.08
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,163,501.31	813,961.08
投资活动产生的现金流量净额		-1,163,501.31	-813,961.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,175,500.00	
取得借款收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,175,500.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,406,412.51	14,790.00
支付其他与筹资活动有关的现金		40,000.00	40,000.00
筹资活动现金流出小计		4,446,412.51	54,790.00
筹资活动产生的现金流量净额		729,087.49	1,945,210.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		477,305.23	2,412,723.56
加：期初现金及现金等价物余额		18,804,869.54	16,392,145.98
六、期末现金及现金等价物余额		19,282,174.77	18,804,869.54

(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	3,183,728.00				12,590,972.46				2,568,853.44		22,719,799.43		41,063,353.33
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	3,183,728.00				12,590,972.46				2,568,853.44		22,719,799.43		41,063,353.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,316,272.00				-2,901,200.00				1,735,622.07		-223,486.92		17,927,207.15
（一）综合收益总额											17,054,299.66		17,054,299.66
（二）所有者投入和减少资本	87,000.00				3,088,500.00								3,175,500.00
1. 股东投入的普通股	87,000.00				3,088,500.00								3,175,500.00
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								1,735,622.07	-4,038,214.58		-2,302,592.51	
1. 提取盈余公积								1,735,622.07	-1,735,622.07			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-2,302,592.51		-2,302,592.51	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	19,229,272.00				-5,989,700.00					-13,239,572.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,989,700.00				-5,989,700.00							
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	13,239,572.00									-13,239,572.00		
（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	22,500,000.00				9,689,772.46			4,304,475.51	22,496,312.51		58,990,560.48	

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	3,183,728.00				12,590,972.46				931,173.63		8,215,776.58		24,921,650.67
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	3,183,728.00				12,590,972.46				931,173.63		8,215,776.58		24,921,650.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,637,679.81		14,504,022.85		16,141,702.66
（一）综合收益总额											16,141,702.66		16,141,702.66
（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								1,637,679.81	-1,637,679.81		
1. 提取盈余公积								1,637,679.81	-1,637,679.81		
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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	3,183,728.00			12,590,972.46				2,568,853.44	22,719,799.43		41,063,353.33

法定代表人：张吉林

主管会计工作负责人：牟兰

会计机构负责人：牟兰

(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	3,183,728.00				12,590,972.46				2,568,853.44		23,119,680.94	41,463,234.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,183,728.00				12,590,972.46				2,568,853.44		23,119,680.94	41,463,234.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,316,272.00				-2,901,200.00				1,735,622.07		78,434.14	18,229,128.21
（一）综合收益总额											17,356,220.72	17,356,220.72
（二）所有者投入和减少资本	87,000.00				3,088,500.00							3,175,500.00
1. 股东投入的普通股	87,000.00				3,088,500.00							3,175,500.00
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									1,735,622.07		-4,038,214.58	-2,302,592.51
1. 提取盈余公积									1,735,622.07		-1,735,622.07	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-2,302,592.51	-2,302,592.51
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	19,229,272.00				-5,989,700.00						-13,239,572.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,989,700.00				-5,989,700.00							
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	13,239,572.00										-13,239,572.00	
（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	22,500,000.00				9,689,772.46				4,304,475.51		23,198,115.08	59,692,363.05

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	3,183,728.00				12,590,972.46				931,173.63		8,380,562.68	25,086,436.77
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,183,728.00			12,590,972.46			931,173.63		8,380,562.68	25,086,436.77	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,637,679.81		14,739,118.26	16,376,798.07	
（一）综合收益总额									16,376,798.07	16,376,798.07	
（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							1,637,679.81		-1,637,679.81		
1. 提取盈余公积							1,637,679.81		-1,637,679.81		
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	3,183,728.00				12,590,972.46				2,568,853.44		23,119,680.94	41,463,234.84

成都坤恒顺维科技股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

截至2018年12月31日止,本公司累计发行股本总数2,250.00万股,注册资本为2,250.00万元,注册地:成都高新区新文路22号6栋1层4号。本公司主要经营活动为:开发、销售计算机软硬件并提供技术咨询、技术服务;生产、研发及销售机械设备、电子产品、通信产品(不含无线电发射设备及卫星电视广播地面接收设备)(另设分支机构或另择经营场地经营);计算机系统集成;测试设备租赁(以上经营项目依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

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

本财务报表经公司全体董事(董事会)于2019年4月24日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2018年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
成都新动力软件有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司经过评估,认为公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力,无影响持续经营

能力的重大事项，以持续经营为基础编制本报告期的财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处

置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对

价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析组合（除已单项计提坏账以及合并关联方组合	账龄分析法
--------------------------	-------

以外的应收款项)	
合并关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品、项目成本等。

2、发出存货的计价方法

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

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费

确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
办公家具	年限平均法	3	5%	31.67%
电子及其他设备	年限平均法	3、10	5%	31.67%、9.50%

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	10 年或受益期	预计使用期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

动的阶段。

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十九) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或

者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

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

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

（二十一）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司无设定受益计划

3、辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部

退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司无其他长期职工福利计划。

(二十二) 预计负债

1、预计负债的确认标准

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

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三) 收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 销售商品收入确认的一般原则：

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

(2) 销售商品收入确认的一般原则:

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

2、具体原则

(1) 产品销售收入确认的具体原则:

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

(2) 技术开发收入确认的具体原则:

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

(3) 技术服务收入确认的具体原则:

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

(二十四) 政府补助

1、类型

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

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

2、确认时点

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

3、会计处理

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

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

公司日常活动无关的，计入营业外收入)。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十六) 租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

计入当期收益。

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

2、融资租赁会计处理

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

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

(二十七) 终止经营

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

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	财会〔2018〕15 号	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 47,762,551.70 元，上期金额 28,478,092.16 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 11,389,822.16 元，上期金额 6,662,004.44 元； 调增“其他应付款”本期金额 2,900.00 元，上期金额 2,900.00 元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将	财会〔2018〕	调减“管理费用”本期金额

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	15号	5,557,199.44元，上期金额3,945,234.95元，重分类至“研发费用”。

2、重要会计估计变更

本公司无重要的会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、16% 17% (说明1)	
	城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	7%
	教育费用附加	按实际缴纳的流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	2%	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25% (说明3)	

说明1：本公司的技术服务收入适用6%的增值税率，产品销售收入适用17%的增值税率。根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》文件（财税[2018]32号），自2018年5月1日起，本公司产品销售收入适用16%的增值税率。

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

(二) 税收优惠

1、根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司主营业务属于国家鼓励类产业，主营业务收入占收入总额的70%以上，符合享受西部大开发企业所得税优惠政策，2017年所得税减按15%缴纳，2018年度本公司主营业务未发生变化，暂按15%的所得税优惠税率计缴企业所得税。

2、根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）：“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策”，本公司自行开发的软件产品销售经主管

税务机关备案审核后享受增值税即征即退优惠政策。

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

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,234.04	3,234.04
银行存款	19,320,198.25	18,952,079.52
其他货币资金		
合计	19,323,432.29	18,955,313.56
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	979,156.00	3,626,000.00
应收账款	45,783,395.70	24,852,092.16
合计	46,762,551.70	28,478,092.16

1、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,196,320.00	3,951,500.00
账面余额	1,196,320.00	3,951,500.00
坏账准备	217,164.00	325,500.00
账面价值	979,156.00	3,626,000.00

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		1,196,320.00
合计		1,196,320.00

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,976,461.26	100.00	4,193,065.56	8.39	45,783,395.70	26,617,182.40	100.00	1,765,090.24	6.63	24,852,092.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	49,976,461.26	100.00	4,193,065.56	8.39	45,783,395.70	26,617,182.40	100.00	1,765,090.24	6.63	24,852,092.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,981,711.26	1,949,085.56	5.00
1 至 2 年	6,867,700.00	686,770.00	10.00
2 至 3 年	3,671,200.00	1,101,360.00	30.00
3 年以上	455,850.00	455,850.00	100.00
合计	49,976,461.26	4,193,065.56	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况
本期计提坏账准备金额 2,427,975.32 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	6,937,000.00	13.88	416,950.00
第二名	4,887,196.00	9.78	244,359.80
第三名	3,836,850.00	7.68	547,910.00
第四名	3,399,915.42	6.80	169,995.77
第五名	2,550,000.00	5.10	127,500.00
合计	21,610,961.42	43.24	1,506,715.57

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	752,095.13	96.49	115,821.88	97.04
1 至 2 年	27,321.38	3.51	3,529.710	2.96
合计	779,416.51	100.00	119,351.59	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
陕西嵌图电子科技有限公司	385,100.00	49.41
江苏晟嘉微电子科技有限公司	169,600.00	21.76
中国电子科技集团公司第十三研究所	78,880.00	10.12
成都洪泰投资管理有限公司	42,055.24	5.40
贵阳顺络迅达电子有限公司	18,993.10	2.44
合计	694,628.34	89.13

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	448,312.43	258,238.20
合计	448,312.43	258,238.20

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	478,225.19	100.00	29,912.76	6.25	448,312.43	272,641.79	100.00	14,403.59	5.28	258,238.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	478,225.19	100.00	29,912.76		448,312.43	272,641.79	100.00	14,403.59		258,238.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	412,955.19	20,647.76	5.00
1 至 2 年	52,000.00	5,200.00	10.00
2 至 3 年	13,150.00	3,945.00	30.00
3 年以上	120.00	120.00	100.00
合计	478,225.19	29,912.76	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况
本期计提坏账准备金额 15,509.17 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	330,803.00	193,194.53
代垫社保及公积金	144,601.10	79,447.26
其他	2,821.09	
合计	478,225.19	272,641.79

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西南交通大学	保证金	138,950.00	1 年以内	29.06	6,947.50
代垫社保公积金	社保公积金	144,601.10	1 年以内	30.24	7,230.06
中招国际招标有限公司	保证金	116,000.00	2 年以内	24.26	8,400.00
中钢招标有限责任公司	保证金	50,000.00	1 年以内	10.46	2,500.00
成都洪泰投资管理有限公司	租房押金	25,733.00	3 年以内	5.38	4,574.15
合计		475,284.10		99.40	29,651.71

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,094,158.59		5,094,158.59	2,900,212.18	36,913.26	2,863,298.92
委托加工物资	549,731.52		549,731.52	46,041.27		46,041.27
库存商品	5,040,299.66	4,462.70	5,035,836.96	35,259.21		35,259.21
项目成本	5,322,387.54		5,322,387.54	5,370,506.68		5,370,506.68
发出商品						
合计	16,006,577.31	4,462.70	16,002,114.61	8,352,019.34	36,913.26	8,315,106.08

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	36,913.26			36,913.26		
库存商品		4,462.70				4,462.70
合计	36,913.26	4,462.70		36,913.26		4,462.70

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待认证及抵扣的进项税	74.08	23,952.36
合计	74.08	23,952.36

(七) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	3,949,254.96	3,612,098.24
固定资产清理		
合计	3,949,254.96	3,612,098.24

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公家具	电子及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	3,795,826.14	28,834.95	1,412,572.12	5,237,233.21
(2) 本期增加金额		7,553.40	907,316.02	914,869.42
—购置		7,553.40	907,316.02	914,869.42
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—其他				
(4) 期末余额	3,795,826.14	36,388.35	2,319,888.14	6,152,102.63
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	906,993.69	760.93	717,380.35	1,625,134.97
(2) 本期增加金额	180,301.56	10,137.51	387,273.63	577,712.70
—计提	180,301.56	10,137.51	387,273.63	577,712.70
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	1,087,295.25	10,898.44	1,104,653.98	2,202,847.67
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	2,708,530.89	25,489.91	1,215,234.16	3,949,254.96
(2) 年初账面价值	2,888,832.45	28,074.02	695,191.77	3,612,098.24

(八) 无形资产

无形资产情况

项目	软件使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	245,965.38	245,965.38
(2) 本期增加金额	28,187.45	28,187.45
—购置	28,187.45	28,187.45
(3) 本期减少金额		
—处置		

项目	软件使用权	合计
(4) 期末余额	274,152.83	274,152.83
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	46,429.69	46,429.69
(2) 本期增加金额	25,894.50	25,894.50
— 计提	25,894.50	25,894.50
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	72,324.19	72,324.19
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	201,828.64	201,828.64
(2) 年初账面价值	199,535.69	199,535.69

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修	372,431.16	69,555.34	86,339.76		355,646.74
合计	372,431.16	69,555.34	86,339.76		355,646.74

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债**未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,443,806.51	666,570.98	2,141,253.41	321,188.01
预计负债	39,027.48	5,854.12	347,800.66	52,170.10
合计	4,482,833.99	672,425.10	2,489,054.07	373,358.11

(十一) 短期借款**短期借款分类**

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

(十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	11,389,822.16	6,662,004.44
合计	11,389,822.16	6,662,004.44

应付账款**(1) 应付账款列示:**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	10,914,561.21	6,656,457.43
1-2 年 (含 2 年)	475,260.95	5,547.01
合计	11,389,822.16	6,662,004.44

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安航天天绘数据技术有限公司	443,760.68	暂未结算
合计	443,760.68	

(十三) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,260,675.69	2,108,784.67
合计	2,260,675.69	2,108,784.67

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,896,047.18	16,050,011.61	14,337,648.42	4,608,410.37
离职后福利-设定提存计划		919,736.38	919,736.38	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,896,047.18	16,969,747.99	15,257,384.80	4,608,410.37

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,298,863.52	13,734,975.11	12,625,861.86	3,407,976.77
(2) 职工福利费	3,509.39	370,989.78	361,787.19	12,711.98
(3) 社会保险费		395,747.84	395,747.84	
其中: 基本医疗保险		307,395.33	307,395.33	
补充医疗保险		44,414.68	44,414.68	
工伤保险费		7,168.48	7,168.48	
生育保险费		36,769.35	36,769.35	
(4) 住房公积金		930,225.00	930,225.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	593,674.27	618,073.88	24,026.53	1,187,721.62
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,896,047.18	16,050,011.61	14,337,648.42	4,608,410.37

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		891,451.68	891,451.68	
失业保险费		28,284.70	28,284.70	
合计		919,736.38	919,736.38	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,917,237.21	2,859,714.42
企业所得税	3,052,680.86	2,106,733.32
个人所得税	56,123.02	
城市维护建设税	278,738.92	204,712.33
教育费附加	199,099.23	146,223.10
其他	41,887.84	23,223.53

税费项目	期末余额	年初余额
合计	7,545,767.08	5,340,606.70

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	2,900.00	2,900.00
应付股利		
其他应付款	461,573.80	285,980.17
合计	464,473.80	288,880.17

1、应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	2,900.00	2,900.00
合计	2,900.00	2,900.00

2、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
报销款	444,358.96	272,129.75
其他	17,214.84	13,850.42
合计	461,573.80	285,980.17

(十七) 其他流动负债

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

(十八) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
售后服务费	39,027.48	347,800.66	
合计	39,027.48	347,800.66	

(十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	3,183,728.00	87,000.00	13,239,572.00	5,989,700.00		19,316,272.00	22,500,000.00
合计	3,183,728.00	87,000.00	13,239,572.00	5,989,700.00		19,316,272.00	22,500,000.00

股本变动情况说明：

(1) 公司于 2018 年 1 月 14 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《成都坤恒顺维科技股份有限公司股票发行方案》；公司向 12 名自然人定向发行股票，发行普通股 87,000.00 股，发行的价格为人民币 36.50 元/股，共计募集资金人民币 3,175,500.00 元，其中 87,000.00 元计入股本，3,088,500.00 元计入资本公积。

(2) 公司于 2018 年 5 月 14 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以公司总股本 3,270,728.00 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股分派现金股利 7.04 元，共计派发现金股利 2,302,592.51 元；以未

分配利润每 10 股送红股 40.478975 股，每股面值 1 元，增加股本 13,239,572.00 元，以资本公积每 10 股转增 18.313050 股，每股面值 1 元，增加股本 5,989,700.00 元。

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,590,972.46	3,088,500.00	5,989,700.00	9,689,772.46
合计	12,590,972.46	3,088,500.00	5,989,700.00	9,689,772.46

注 1：公司向 12 名自然人定向发行股票，发行普通股 87,000.00 股，发行的价格为人民币 36.50 元/股，共计募集资金人民币 3,175,500.00 元，其中 87,000.00 元计入股本，3,088,500.00 元计入资本公积。

注 2：公司通过 2017 年度权益分派方案，以资本公积每 10 股转增 18.313050 股，资本公积 5,989,700.00 元转增股本。

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,568,853.44	1,735,622.07		4,304,475.51
合计	2,568,853.44	1,735,622.07		4,304,475.51

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末未分配利润	22,719,799.43	8,215,776.58
追溯调整金额		
本期期初未分配利润	22,719,799.43	8,215,776.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,054,299.66	16,141,702.66
减：提取法定盈余公积	1,735,622.07	1,637,679.81
应付普通股股利	2,302,592.51	
转作股本的普通股股利	13,239,572.00	
期末未分配利润	22,496,312.51	22,719,799.43

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,525,115.12	18,212,756.48	47,620,344.54	16,086,362.32
其他业务	206,824.71	86,318.91	247,863.25	66,034.87
合计	57,731,939.83	18,299,075.39	47,868,207.79	16,152,397.19

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	298,176.32	296,863.84
教育费附加	127,789.86	127,092.09
地方教育附加	85,193.24	84,953.24
其他税费	130,145.51	55,995.28
合计	641,304.93	564,904.45

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,470,206.74	2,299,822.72

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	2,217,406.12	701,915.50
交通差旅费	832,158.21	517,294.04
广告宣传费	166,589.42	208,650.00
售后维护费	577,319.40	476,203.45
折旧摊销费	114,231.50	86,129.33
其他	120,212.67	125,503.33
合计	7,498,124.06	4,415,518.37

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,195,115.91	2,361,851.43
折旧摊销费	244,763.93	202,640.76
业务招待费	206,166.19	348,941.13
交通差旅费	238,749.07	197,778.93
咨询服务费	979,511.86	710,016.54
办公费	326,432.75	168,745.87
残保金	82,804.66	49,247.45
其他	13,841.79	163,243.25
合计	5,287,386.16	4,202,465.36

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	468,932.15	133,178.84
职工薪酬	4,005,894.22	3,225,589.09
差旅费	547,637.92	228,409.22
折旧摊销费	134,217.98	141,656.99
其他费用	400,517.17	216,400.81
合计	5,557,199.44	3,945,234.95

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	103,820.00	17,690.00
减：利息收入	23,662.08	20,415.75
担保费	40,000.00	40,000.00
其他	13,684.00	10,535.07
合计	133,841.92	47,809.32

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,335,148.49	-578,991.52
存货跌价损失	-4,462.70	-31,429.50
合计	-2,339,611.19	-610,421.02

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,010,345.64	846,572.13
合计	2,010,345.64	846,572.13

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	249,941.19	327,863.22	与收益相关
稳岗补贴	10,404.45	8,708.91	与收益相关
重点新产品研发补贴	200,000.00		与收益相关
创新型产品专项资金	1,000,000.00		与收益相关
火炬计划补助		10,000.00	与收益相关
高新技术企业、技术先进型服务企业资助	300,000.00		与收益相关
新三板挂牌补贴	250,000.00	500,000.00	与收益相关
合计	2,010,345.64	846,572.13	

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		18,174.82	
合计		18,174.82	

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		8,072.95	
滞纳金	53,747.90	796.80	53,747.90
退租违约金	11,580.95		11,580.95
合计	65,328.85	8,869.75	65,328.85

(三十三) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,165,180.86	2,729,856.35
递延所得税费用	-299,066.99	-86,224.68
合计	2,866,113.87	2,643,631.67

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	19,920,413.53
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,988,062.03
子公司适用不同税率的影响	-30,192.11
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	396,629.65
研发费用加计扣除的影响	-583,769.82
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	95,384.12
所得税费用	2,866,113.87

(三十四) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	23,662.08	20,415.75
收到的政府补助	1,760,404.45	518,708.91

项目	本期发生额	上期发生额
保证金收回及其他	11,181.00	326,000.19
合计	1,795,247.53	865,124.85

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,680,917.15	3,950,784.62
支付保证金及其他	217,746.85	452,823.27
合计	6,898,664.00	4,403,607.89

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费	40,000.00	40,000.00
合计	40,000.00	40,000.00

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,054,299.66	16,141,702.66
加：资产减值准备	2,339,611.19	610,421.02
信用减值损失		
固定资产折旧	577,712.70	550,483.11
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	25,894.50	17,616.47
长期待摊费用摊销	86,339.76	49,515.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		8,072.95
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	143,820.00	57,690.00
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)	-299,066.99	-86,224.68
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)	-7,654,557.97	-4,460,407.99
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-21,445,868.90	-8,206,822.76
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	9,974,348.60	-3,799,686.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	802,532.55	882,360.20
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	19,323,432.29	18,955,313.56
减：现金的期初余额	18,955,313.56	16,941,704.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	368,118.73	2,013,609.12

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
一、现金	19,323,432.29	18,955,313.56
其中：库存现金	3,234.04	3,234.04
可随时用于支付的银行存款	19,320,198.25	18,952,079.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,323,432.29	18,955,313.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都新动力软件有限公司	成都	成都	软件销售	100.00		投资设立

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

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

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘亚蕾	张吉林的配偶
伍江念	董事、副总经理、持股 27.52%
黄永刚	董事、副总经理、持股 7.86%
王川	董事、股东
蒋明玉	监事会主席、职工代表监事、股东
谭向兵	监事、股东
牟兰	财务负责人、股东
赵燕	董事会秘书、股东
李文军	董事、副总经理、股东

(四) 关联交易情况

1、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张吉林、刘亚蕾	5,000,000.00	2017-10-25	2018-10-24	是
张吉林、刘亚蕾	2,000,000.00	2018-10-31	2019-10-30	否

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

反担保方	反担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张吉林	5,000,000.00	2017/10/25	2018/10/24	是
张吉林	5,000,000.00	2018/10/31	2019/10/30	否

2、关键管理人员薪酬

项目	2018 年度
关键管理人员薪酬	3,831,912.73

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	李文军	8,935.09	508.00
	王川	7,351.16	
	牟兰	2,580.85	3,137.54
	蒋明玉	40.98	

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	谭向兵	98,601.90	70,342.66
	伍江念	31,392.50	53,356.70
	赵燕	5,132.40	16,282.10
	黄永刚	46,374.27	8,713.68
	叶云涛	9,486.17	
	刘波	3,644.43	

八、政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
高新技术企业、技术先进型服务企业资助	300,000.00	300,000.00		其他收益
新三板补助	750,000.00	250,000.00	500,000.00	其他收益
增值税即征即退	577,804.41	249,941.19	327,863.22	其他收益
稳岗补贴	19,113.36	10,404.45	8,708.91	其他收益
重点新产品研发补贴	200,000.00	200,000.00		其他收益
创新型产品专项补贴	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
火炬计划补助	10,000.00		10,000.00	其他收益
合计	2,856,917.77	2,010,345.64	846,572.13	

九、承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无其他需要披露的日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	979,156.00	3,626,000.00
应收账款	45,783,395.70	24,852,092.16
合计	46,762,551.70	28,478,092.16

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,196,320.00	3,951,500.00
账面余额	1,196,320.00	3,951,500.00
坏账准备	217,164.00	325,500.00
账面价值	979,156.00	3,626,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		1,196,320.00
合计		1,196,320.00

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,976,461.26	100.00	4,193,065.56	8.39	45,783,395.70	26,617,182.40	100.00	1,765,090.24	6.63	24,852,092.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	49,976,461.26	100.00	4,193,065.56		45,783,395.70	26,617,182.40	100.00	1,765,090.24		24,852,092.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,981,711.26	1,949,085.56	5.00
1 至 2 年	6,867,700.00	686,770.00	10.00
2 至 3 年	3,671,200.00	1,101,360.00	30.00
3 年以上	455,850.00	455,850.00	100.00
合计	49,976,461.26	4,193,065.56	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况
本期计提坏账准备金额 2,427,975.32 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	6,937,000.00	13.88	416,950.00
第二名	4,887,196.00	9.78	244,359.80
第三名	3,836,850.00	7.68	547,910.00
第四名	3,399,915.42	6.80	169,995.77
第五名	2,550,000.00	5.10	127,500.00
合计	21,610,961.42	43.24	1,506,715.57

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	433,140.82	245,818.29
合计	433,140.82	245,818.29

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	462,255.07	100.00	29,114.25	6.30	433,140.82	259,568.20	100.00	13,749.91	5.30	245,818.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	462,255.07	100.00	29,114.25		433,140.82	259,568.20	100.00	13,749.91		245,818.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	396,985.07	19,849.25	5.00
1 至 2 年	52,000.00	5,200.00	10.00
2 至 3 年	13,150.00	3,945.00	30.00
3 年以上	120.00	120.00	100.00
合计	462,255.07	29,114.25	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况
本期计提坏账准备金额 15,364.34 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	330,803.00	193,194.53
代垫社保公积金	128,630.98	66,373.67
其他	2,821.09	
合计	462,255.07	259,568.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
西南交通大学	保证金	138,950.00	1 年以内	30.06	6,947.50
代垫社保公积金	社保公积金	128,630.98	1 年以内	27.83	6,431.55
中招国际招标有限公司	保证金	116,000.00	2 年以内	25.09	8,400.00
中钢招标有限责任公司	保证金	50,000.00	1 年以内	10.82	2,500.00
成都洪泰投资管理有限公司	租房押金	25,733.00	3 年以内	5.57	4,574.15
合计		459,313.98		99.37	28,853.20

(三) 长期股权投资

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

对子公司的投资情况如下：

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

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,525,115.12	18,212,756.48	47,620,344.54	16,086,362.32
其他业务	206,824.71	86,318.91	247,863.25	66,034.87
合计	57,731,939.83	18,299,075.39	47,868,207.79	16,152,397.19

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,760,404.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,328.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-262,538.32	
合计	1,432,537.28	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	33.09	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.31	0.69	0.69

成都坤恒顺维科技股份有限公司

二〇二一年五月二十七日

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：

公司董事会秘书办公室。

成都坤恒顺维科技股份有限公司

董事会

2021 年 5 月 27 日