微核科技

NEEQ :839810

成都微核科技股份有限公司

ChengDu MicroCore Technology Corp., Ltd.

年度报告

2016

公司年度大事记

2016 年 3 月，全资子公司成都中粒科技有限公司成立。	2016 年 6 月，公司通过四川省军工保密资格认证办审查组现场审查，顺利取得了武器装备科研生产单位三级保密资格。
2016 年 7 月，公司获取了国军标质量管理体系认证证书。	2016 年 7 月，成都微核科技有限公司完成股份改制，变更为成都微核科技股份有限公司，并完成所有工商变更工作。
2016 年 11 月，公司成功在中小企业股份转让系统挂牌。	2016 年 12 月，公司完成高新技术企业证书名称变更工作。

目录

第一节 声明与提示..... 2

第二节 公司概况..... 4

第三节 会计数据和财务指标摘要..... 5

第四节 管理层讨论与分析..... 7

第五节 重要事项..... 17

第六节 股本变动及股东情况..... 19

第七节 融资及分配情况..... 21

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况..... 22

第九节 公司治理及内部控制..... 26

第十节 财务报告..... 31

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、微核、微核科技	指	成都微核科技股份有限公司
主办券商	指	西南证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
资产评估机构	指	中水致远资产评估有限公司四川分公司
公司章程	指	成都微核科技股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
三会	指	成都微核科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
（一）现金流不足导致的风险	公司目前资产和收入规模属于较小水平，且正处于高速发展的过程中。公司 2016 年、2015 年经营活动产生的现金流量净额分别为 -964,350.32 元、-209,141.13 元，报告期内依靠公司自身经营活动创造现金流的能力较弱。而公司的高速发展需要现金流的支撑，如果公司不能及时提高经营活动产生现金流的能力、或者不能及时通过融资手段丰富公司的现金流，将会对公司的正常经营和未来业务发展造成较大的不利影响。
（二）客户集中度较高的风险	报告期内，公司以军用客户为主、商用客户为辅。2016 年和 2015 年公司销售给中国电子科技集团公司第十研究所、中国电子科技集团公司第三十研究所的金额占公司当期营业收入的比例分别为 65.12%和 86.17%，占比较高，为公司的主要军用客户。商用方面，2016 年和 2015 年公司销售给四川虹信软件有限公司的金额占公司当期营业收入的比例分别为 9.09%和 13.83%，占比较高，为公司的主要商用客户。
（三）税收政策变化风险	根据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和

	集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）的规定，以及财政部、国家税务总局联合下发的《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）的规定，自 2012 年 1 月 1 日起，销售自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的优惠政策。
（四）核心技术人员流失、技术泄密风险	公司所处行业为知识密集型产品、人才密集型行业，产品的研发需要投入大量的人才资源及大量的资金，技术人员对公司的产品创新、持续发展起到关键作用。但是我国尚未形成完善的知识产权保护体系，技术泄密的违法成本并不高。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	成都微核科技股份有限公司
英文名称及缩写	ChengDu MicroCore Technology Corp., Ltd.
证券简称	微核科技
证券代码	839810
法定代表人	黄国和
注册地址	成都高新区锦晖西一街 99 号 2 栋 1 单元 13 层 1301 号
办公地址	成都高新区锦晖西一街 99 号 2 栋 1 单元 13 层 1301 号
主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
会计师事务所	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	冉敦永、杨欢
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘丹
电话	028-83378533
传真	028-83378533
电子邮箱	mo.grace@microcore.tech
公司网址	www.microcorecn.com
联系地址及邮政编码	成都高新区锦晖西一街 99 号 2 栋 1 单元 13 层 1301 号 610041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

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
挂牌时间	2016-11-18
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	信息传输、软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	软件产品定制开发和软件产品销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,000,000
做市商数量	-
控股股东	黄国和 刘羽
实际控制人	黄国和 刘羽

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	9151010066758338XX	否
税务登记证号码	9151010066758338XX	否
组织机构代码	9151010066758338XX	否

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	19,193,865.73	10,258,293.23	87.11%
毛利率%	40.63%	40.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,257,920.01	2,238,581.53	0.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,789,182.43	1,804,171.13	-0.83%
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）	0.34%	1.18%	-
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）	0.27%	0.95%	-
基本每股收益	0.45	1.09	-58.72%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	18,092,430.99	10,554,023.27	71.43%
负债总计	10,361,215.22	5,080,727.51	103.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,731,215.77	5,473,295.76	41.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	2.49	-37.75%
资产负债率%（母公司）	55.01%	48.14%	-
资产负债率%（合并）	57.27%	48.14%	-
流动比率	169.29%	204.48%	-
利息保障倍数	27.54	36.05	-

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	-964,350.32	-209,141.13	-
应收账款周转率	2.69	6.29	-
存货周转率	15.04	16.94	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	71.43%	102.31%	-
营业收入增长率%	87.11%	151.70%	-
净利润增长率%	0.86%	406.81%	-

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	5,000,000	2,199,978	127.28%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	601,709.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,253.40
非经常性损益合计	**551,455.98**
所得税影响数	-82,718.40
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	**468,737.58**

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司经过近年来在我国军工软硬件开发服务和研发行业的深入拓展，已经获得了现有客户单位的高度信任，在西南地区军工研究所客户群体中拥有良好的口碑。

截至 2016 年末，与客户方的主要合作模式为软硬件项目外包模式。公司盈利模式主要是以提供技术服务输出，承接客户方项目外包的形式赚取利润。

从技术合作深度而言，微核提供的技术服务已经从基础的编码工作升级为软件顶层架构规划设计为主的核心技术领域。这也代表了微核科技技术能力在客户方的技术独占性。

在实际经营过程中，因合同执行期长，导致合同签署的周期较长，之后的付款账期均在两个月以上。但客户方的付款周期未超过一年。

新客户资源的获取方式主要是以口碑形式在客户群体之间相互介绍而促成订单。对于原有客户订单的获取则是由客户方主动的不断提出项目需求，就目前的行业大发展背景而言，基本属于需求倒挂的情况，业务前景看好。

同时，经过多年的项目和技术积累，微核已经启动了包括“高性能 GPU 计算设备”、“分布式实时计算云”、“软件国产化产品化平台”的“高性能一体化解决方案”软件、硬件结合的产品体系研发工作，于 2016 年内已完成原型样机和软件版本提供客户试用。将在 2017 年起逐步转变盈利模式，转向以产品销售、系统化解决方案服务为主要收入的模式，以进一步扩大客户数量。公司计划于 2017 年末实现原项目外包业务向产品销售和系统解决方案服务商业模式的部分过渡。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

1. 报告期内公司实现营业收入人民币 1919.39 万元，与上年同期相比增加 87.11%。主要原因是：

a.政策层面：2015 年起，国家推动军民融合发展战略后，于 2016 年开始初步体现提升效果；

b.客户层面：2015 年起，国家大力推动国防军工行业发展，军方需求不断增加，随之公司客户的业务量也呈现上升趋势。由此带动公司业绩上升；

C.实际操作层面：2016 年公司抓住客户自身业务发展的机会，大力拓展客户需求，深入挖掘和建立广泛的合作关系，因此自身主动性加强也促成 2016 年营业收入的上升。

2. 报告期内公司净利润增幅与上年同期相比增幅不大，与本年度营业收入增长存在差异的具体原因。2016 年整体营业收入增长 87.11%，确实提升了项目净利润的同步增长。但因为 2016 年公司因新三板挂牌投入等管理费用的上扬，加上“高性能一体化解决方案”产品体系的研发投入等多种开支，致使年度财务报表净利润的增长与营业收入增长存在差异，与 2015 年数据持平。从毛利率数据观察可见，在成本上升的同时，公司整体毛利率稳定在 40%左右。

3. 2016 年下半年因军改政策落地执行导致拨款延迟，研究所客户方专项拨款延期，进而影响了公司

正常回款进度，形成财务报表上应收账款数额增加。这属于行业政策特殊调整“阵痛”所致，但报告期内应收账款余额 50%以上款项已在 2017 年 1 月收回；

4. 从整体现金流状况而言，公司经营性现金流为负主要是因为公司业务处于高速发展期，采取了迅速扩大市场的战略，2016 年营业收入比 2015 年营业收入增长 87.11%。同时，2016 年公司大量增加技术研发人员、支付中介机构挂牌费用后，经营性现金流为负。再者，由于 2016 年军改政策落地导致拨款延迟，研究所客户方专项拨款延期，进而影响了公司正常回款进度。

5. 大力投入自主研发“高性能计算一体化解决方案”系列产品于 2016 年顺利按照计划研发完成，并交付首批客户试用，反馈良好。这代表着第一阶段的自主产品研发工作取得了预期的效果，为后续公司实现商业模式的转化与提升奠定了良好的产品和技术基础。

6. 顺利获得《武器装备科研生产保密单位三级资质》和《国军标质量管理体系认证资质》认定。在行业资质方面为后期市场开拓及业务深入提供了有力的支撑条件。

7. 2016 年为进一步深入开拓商用市场业务，提升关键技术转化和研发能力，投资成立全资子公司“成都中粒科技有限公司”作为面向商用市场业务的运营承载平台。中粒科技将针对电子商务、云计算和运营商业务三大商用领域与合作伙伴协同开展深入的市场开拓和广泛的技术合作，并已设立专业的技术研究部门，将逐步建设成为面向国内外先进技术合作的重要技术研发和储备基地。

8. 公司顺利完成新三板挂牌工作，为后续发展搭建了有力的融资渠道。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	19,193,865.73	87.11%	-	10,258,293.23	151.70%	-
营业成本	11,394,693.22	86.16%	59.37%	6,120,964.82	66.64%	59.67%
毛利率	40.63%	-	-	40.33%	-	-
管理费用	5,405,786.34	138.61%	28.16%	2,265,533.56	99.83%	22.08%
销售费用	247,455.11	0.00%	1.29%	-	-	-
财务费用	145,311.76	23.29%	0.76%	117,857.87	55.91%	1.15%
营业利润	1,426,040.08	-14.95%	7.43%	1,676,685.37	-285.32%	16.34%
营业外收入	1,332,335.26	35.76%	6.94%	981,389.32	523.75%	9.57%
营业外支出	65,288.73	6,929.82%	0.34%	928.74	100.00%	-
净利润	2,257,920.01	0.86%	11.76%	2,238,581.53	-406.81%	21.82%

项目重大变动原因：

1.营业收入及营业成本与上年同比增加 86%~87%左右，原因在于：

a.政策层面：2015 年起，国家推动军民融合发展战略后，于 2016 年开始初步体现少部分提升效果；

b.客户层面：2015 年起，国家大力推动国防军工行业发展，军方需求不断增加，随之公司客户的业务量也呈现上升趋势。由此带动公司业绩上升；

c.实际操作层面：2016 年公司抓住客户自身业务发展的机会，大力拓展客户需求的深入挖掘和建立广泛的合作关系，因此自身主动性加强也促成 2016 年营业收入的上升。

2.管理费用增加 138.61%：由于 2016 年公司进行新三板挂牌工作，各中介机构费用计入管理费用，挂牌费用约 150 万左右，2016 年由于公司规模的扩大，管理人员公司随着薪资调整及人员增加也相应增长，公司福利费在当年也大幅调整，由于 2016 年全资子公司成都中粒科技有限公司成立，中立办公区设立，2016 年房租费也大幅增加，2016 年因公司挂牌，公司请专门的广告公司为公司设计内宣外宣手册，以及各种视频制作等，因此项费用无法对应特定的业务，故计入当期管理费用。以及随业务规模的扩大和

产品研发的投入，导致管理费用也存在上升。

3.销售费用发生：微核科技主要是与军工研究所合作，许多项目都是在做前期项目接洽中发掘新业务，不需要销售人员去开拓新业务，所以 2015 年销售费用为零，全资子公司成都中粒科技有限公司设立后，公司安排销售人员开拓商业市场，故 2016 年产生销售费用；

4.营业外收入增长 35.76%：主要是政府补贴收入增加。

5.营业外支出增长 6929.82%：主要是由于 2016 年新三板挂牌账务清理，补缴 13 年、14 年个税，由于部分补缴税款的员工已离职，离职员工的应缴纳税款产生的此费用。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	19,193,865.73	11,394,693.22	10,258,293.23	6,120,964.82
其他业务收入	-	-	-	-
合计	19,193,865.73	11,394,693.22	10,258,293.23	6,120,964.82

按产品或区域分类分析：

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%
软件产品销售	230,769.23	1.34%	1,150,427.35	11.21%
软件技术服务	18,963,096.50	98.66%	9,107,865.88	88.79%
合计	19,193,865.73	11,394,693.22	10,258,293.23	6,120,964.82

收入构成变动的原因：

软件产品销售类收入占比与上期相比减少了 9.87%，增加到了软件技术服务类收入中。出现此类变化的主要原因是：

1. 软件产品实施带来的二次开发期。随着 2015 年软件产品的试销和项目实施落地，客户在 2016 年对原有软件产品的功能、性能上提出了新的要求。因此，部分软件产品已经进入针对新需求的二次研发期，故未能在 2016 年形成产品销售类收入，而转化为软件技术服务类收入；

2. 公司整体软件产品战略方向的微调，从原有功能性产品到软件架构技术产品及高性能计算一体化解决方案产品的转移，对原有产品的销售进行了一定程度上的控制，将研发重心转移到新产品体系中，故导致软件产品销售类收入占比有所降低。这是公司产品策略调整的正常体现。

（3）现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-964,350.32	-209,141.13
投资活动产生的现金流量净额	-51,600.00	-144,746.61
筹资活动产生的现金流量净额	-101,489.63	3,424,191.24

现金流量分析：

1、公司经营性现金流量净额为负主要是因为公司业务处于高速发展期，采取了迅速扩大市场的战略，2016 年营业收入比 2015 年营业收入增长 87.11%。同时，2016 年公司大量增加技术人员、并且开始新三板挂牌，在支付中介机构挂牌费用后，经营性现金流为负。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 64.35%，投资活动现金流出金额为 51600.00 元，主要为采购固定资产，较上年减少 93146.61 元，2016 年采购固定资产 24.96 万元，但因部分款项于 2017 年支付，故投资活动现金流出金额大幅减少；

3、本期筹资活动产生的现金流量较上年增加减少 102.96%，本年筹资活动现金流入 200 万，较上年减少 250 万，主要是由于 2015 年有成都高投创业投资有限公司投入 200 万元投资额的缘故以及股东刘羽增加 50 万元资本金投入，筹资活动现金流出小计为 2101489.63 元，较上年增加 1025680.87 元，主要是

偿还银行贷款支付的现金增加 100 万所致。

（4）主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国电子科技集团第十研究所	11,532,169.81	60.08%	否
2	四川虹信软件有限公司	1,744,978.46	9.09%	否
3	成都天奥测控技术有限公司	1,516,415.09	7.90%	否
4	北京汇金行信息科技有限公司	970,873.79	5.06%	否
5	中国电子科技集团第三十研究所	966,618.29	5.04%	否
合计		16,731,055.44	87.17%	-

（5）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	成都集粒科技有限公司	941,500.00	36.52%	否
2	成都因诺维特科技有限公司	905,481.74	35.13%	否
3	成都斯泰德科技有限公司	319,094.00	12.38%	否
4	成都中创空间科技有限公司	201,893.00	7.83%	否
5	成都灵云智联科技有限公司	121,800.00	4.73%	否
合计		2,489,768.74	96.59%	-

（6）研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	5,036,424.05	1,012,493.54
研发投入占营业收入的比例	26.24%	9.87%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

1、成都微核科技股份有限公司 2016 年销售收入 19193865.73 元，较上年同期增长 87.11%，公司多项自主研发的软件产品正处于关键技术攻关阶段，均是导致研发投入增加的关键原因；

2、全资子公司成都中粒科技有限公司成立，本期已开始正常经营活动，目前正处于研发投入阶段，导致公司研发费用较上年同期增长较大。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	2,127,539.90	-34.44%	11.76%	3,244,979.85	1,757.71%	30.75%	-18.99%
应收账款	12,364,309.78	546.16%	68.34%	1,913,507.07	41.74%	18.13%	50.21%
存货	1,316,868.16	564.15%	7.28%	198,278.88	-62.20%	1.88%	5.40%

长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	326,595.17	117.91%	1.81%	149,874.03	207.40%	1.42%	0.39%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	2,000,000.00	0.00%	11.05%	2,000,000.00	100.00%	18.95%	-7.90%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	18,092,430.99	71.43%	-	10,554,023.27	102.31%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金年末较上年减少 34.44%，以及应收账款较上年增加 546.16%，主要原因为 2016 年军改政策落地执行导致拨款延迟，研究所客户方专项拨款延期，进而影响了公司正常回款进度，但报告期内应收账款余额 50%以上款项已在 2017 年 1 月收回；

2.存货较上年增加 564.15%，原因是全资子公司成都中粒科技有限公司成立，部分项目未完工以及部分项目已完工但未验收，年末计入存货所致；

3.固定资产较上年增加 117.91%，原因是 2016 年技术人员数量增加，采购电脑等固定资产；

4.资产总计较上年增加 71.43%，原因是由于应收账款、存货以及固定资产等增加，导致资产总计也相应增加。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

2016 年为进一步深入开拓商用市场业务，提升关键技术转化和研发能力，由成都微核科技有限公司集合精英技术力量，投资成立全资子公司“成都中粒科技有限公司”作为面向商用市场业务的运营承载平台。中粒科技将针对电子商务、云计算和运营商业务三大商用领域与合作伙伴协同开展深入的市场开拓和广泛的技术合作，并已设立专业的技术研究部门，逐步打造成为面向国内外先进技术合作的重要技术研发和储备基地。

目前，中粒科技已成为 IBM 全球合作伙伴（Partner World）和技术合作伙伴（Technology Partner）并设立联合技术实验室，就 IBM 移动互联网系列安全产品在中国西部地区电信行业运营商业务进行技术协同和广泛的商务合作。双方已与四川联通就其 SI 业务开始实质性合作，后续将共同为中国西部地区的企业集团客户提供移动设备管理、移动安全管理及移动应用管理三大服务为主的产品服务业务。

同时，中粒科技在电子商务领域，主要发展方向为高端电子商务应用、移动互联网应用等，拥有丰富的海外、 国内电子商务应用建设和运营经验。致力于为国内大中型企业提供电子商务整体解决方案，提供包括网站前台、后台业务处理、仓储物流、供应链等在内的全套解决方案，以满足大中型电商企业运营发展需求，为客户提供全方位的业务支撑。

（2）委托理财及衍生品投资情况

无。

（三）外部环境的分析

自 2013 年末以来，军工企业混合所有制改革和国产软件替代化（即“装备国产化”）无疑是资本市场上被谈论最多的两个概念，而两市的相关概念股也获得了估值的大幅提升。中国军工行业自 2013 年以来在党和国家的全力支持和投入中，迎来了高速发展期。根据当前国际形势的不断变化和发展，加快赶上外军先进技术水平，为了保证国家安全和领土安全，国防建设的高潮将会长期持续。

从另一角度看，公司的客户群体在整体国防发展的浪潮中其自身业务也得到了迅猛的发展。近年来，军工研究所年产值接近、或超过百亿的案例比比皆是。客户业务的迅速增长必然带动公司业务的迅猛发展。

自 2015 年国家推动“军改”和大力促进“军民融合大发展”的政策方针以来，军工行业更是进入了一个“白银时代”。这标志着军民融合发展的开端，相信在经过多个五年计划的发展之后，必然迎来军工行业整体规模化发展的“黄金时代”。公司所处行业目前正处于大发展的前夜，作为国家基础建设发展的一部分，军工行业的生命周期将持续不断的进行下去。

（四）竞争优势分析

竞争优势经分析后列举有如下：

行业经验性壁垒：军工行业作为国家重点保密行业，其实质的业务形态与需求是日常商用软件领域无法接触到的。所以，作为军工行业软、硬件研发，必须具备多年在行业或专业领域上对口的经验沉淀后，才能够总结提炼用户需求并转化为系统化的产品；

行业资质壁垒：因军工行业作为国防基础建设产业的组成部分，国家从保密、质量等不同方面对其设定了如《武器装备科研生产保密资质》等多项行业资质。取得相关的行业资质是进入市场的必要门槛，因此资质壁垒是显而易见的；

行业技术互信壁垒：作为军工行业产业链条中的执行层面，军工研究所客户需要承担起研发、质量管理、交付、售后维护以及保密等多种、全方位的职责，其责任重大。客户自身非常重视与供应商之间的长期、稳定的合作关系，以期能够在技术、保密等多个方面相对放心。所以，经过长期的合作和团队配合，双方已经建立起技术互信的关系，这对于其他企业而言也是一层壁垒；

以上为行业具有普遍性的一些壁垒。对于公司而言，在近年的工作中也逐渐着重构筑了如下技术核心壁垒（竞争优势）：

技术研发壁垒：自 2012 年起，微核团队因出色的技术研发能力，获得了客户的深度信任，主要工作内容已经从初始的编码类任务上升为软件架构设计类任务。由此进入了高技术含量和附加值的研发领域，并与客户技术研发团队共同研发了多款适用于不同专业领域的软件开发框架。而软件开发框架作为软件开发的核心内容，具有相当的技术含金量。因此，奠定了微核特有的针对多个专业领域的技术研发壁垒；

技术黏度壁垒：在技术研发壁垒之上，微核进一步帮助在客户的不同专业领域中将软件开发框架不断完善和推行，截至目前已经应用到许多军品业务软件中。类似于修改一栋大厦的框架结构一样，要彻底修改或替换一款长期使用已经成型的军品业务软件的框架，也是需要付出高昂的时间和人力成本的。由此，逐步奠定了微核研发的软件开发框架在不同专业领域的独占性，客户由此也产生了技术黏度。

（五）持续经营评价

对公司持续经营能力的分析如下：

1. 从当前行业、业务发展情况分析：

报告期内，公司实现营业收入共计人民币 1919.39 万元，与上年同期相比增加 87.11%。这代表公司业务发展处于上升势头，业务发展能力稳定。结合军民融合的国家发展战略以及行业发展趋势观察，所处行业均为利好情况，并将长期持续；

2. 从客户自身稳定性的判断分析：

报告期内的客户群体作为我国军工产业体系中的核心体系结构和重要承制单位，其撤销或者破产的可能性非常低，其稳定性则非常高。

3. 从客户未来发展趋势判断：

自 2015 年开始，客户群体自身业务随着国防建设投入力度的加大呈现爆发式增长的态势。国防建设支出呈现恢复性增长，复合增长率达到 15%，且与 GDP 比例相比也明显偏低，还存在明显的大幅提升空间。因此，作为国防建设体系中的军工研究所单位，其业务增长持续提升，且其增长持续性较强。虽然客户群体自身可能存在体制改革等变化，但其业务内容和范围也会进一步扩大，为其自身发展提供充足动力。

4. 从公司与客户合作稳定性判断：

自 2012 年起，微核团队因出色的技术研发能力，获得了客户的深度信任，主要工作内容已经从初始的编码类任务上升为软件架构设计类任务。由此进入了高技术含量和附加值的研发领域，并与客户技术研发团队共同研发了多款适用于不同专业领域的软件开发框架。而软件开发框架作为软件开发的核心内容，是具有相当的技术含金量的。因此，奠定了微核特有的针对多个专业领域的技术研发壁垒；

在技术研发壁垒之上，微核进一步帮助在客户的不同专业领域中将软件开发框架不断完善和推

行，截至目前已经应用到许多军品业务软件中。类似于修改一栋大厦的框架结构一样，要彻底修改或替换一款长期使用已经成型的军品业务软件的框架，也是需要付出高昂的时间和人力成本的。由此，逐步奠定了微核研发的软件开发框架在不同专业领域的独占性，客户由此也产生了强烈的技术黏度。

因此，客户合作的稳定性与公司技术服务质量和核心技术先进等密切相关，公司也非常注重通过技术沉淀和研发方式来进一步提升与客户合作的延续性，加深技术互信。良好的商务关系是建立在可靠可信的技术服务质量基础之上的，所以综合而言公司与客户群体间的合作稳定性良好，且有上升空间。

5. 从公司与客户合作未来发展趋势判断：

公司与客户技术合作的未来发展会从当前的“技术互信”进一步发展成以联合实验室为基础的更加紧密的“技术联合”，双方产品体系将逐步形成互补支撑的契合状态，共同面向军工市场，协同发展。

公司与客户合作的市场空间巨大。2016 年仅单就公司一个研究所客户中的某个事业部门而言，其专业领域的总销售额约为 9 个亿。其中 30%为纯软件类，约为 2.7 亿元。作为软件设计与研发的主干框架，软件架构类产品的占比在 5%左右，近 1.5 亿元的产值。相比报告期内的财务数据而言，客户市场仍然有待深入挖掘，市场空间巨大。

随着装备国产化进程的不断加快，自身产品体系的丰富，商务市场工作的不断扩展，在未来三年内微核科技产品体系和解决方案总体将面对百亿级规模的军工市场需求，前景喜人。

6. 报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有独立的商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上所述，通过对客户对象构成稳定性及未来变化趋势的分析判断，公司的行业与产品经营特征显著，且发展潜力巨大。公司拥有较强的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，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、对公司全体股东和员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

自 2013 年末以来，军工企业混合所有制改革和国产软件替代化（即“装备国产化”）无疑是资本市场上被谈论最多的两个概念，而两市的相关概念股也获得了估值的大幅提升。从国家提出的军民融合推动国防事业发展的指示中，中国军工行业的发展可以用一日千里来形容。国防事业建设是立国之根本，在经济基础逐渐夯实的今天，国家在国防建设上的投入以航天领域为代表呈现出逐年猛增的态势。对于军工行业本身而言，创新与政策因素将驱动国产软件行业长期增长，军工软件服务行业已处于大发展的初始阶段，行业前途远大。

由于军民融合的相关政策仍需时间逐步落地，但可以得见真正的行业发展高峰或许即将到来。

当前，美军信息化装备比重超过 50%，信息技术成本占装备总造价比例也超过 50%，相比而言，我国信息化装备比重还很低。预计“十三五”末，我国的军事装备将建成“三代为主体，四代装备陆续列装”的国防体系，从第三代升级为第四代的过渡期，国防装备的升级换代孕育着信息化的巨大市场空间。假设未来五年国防经费复合增速 10%，装备支出占军费支出的比例以 2015 年 35%为基数逐年增加 1%，而信息化装备在装备支出中占比以 2015 年 30%为基数逐年增加 4%，信息技术成本占装备总造价比例约为 50%，武器信息化市场与外延市场比例为 1:1，则 2020 年我国国防信息化市场有望突破 2000 亿，复合增速 16.5%。

目前，微核科技自从 2011 年开始进入军工行业以来，通过自身团队的努力打拼，在西南地区主要核

心军工研究所初步树立了良好的口碑，并且通过架构技术和通用技术的深入，与客户的技术发展路线紧密结合，为下一步拓展用户需求和客户市场奠定了优良的市场基础。随着装备国产化进程的不断加速，以及主动的市场营销工作开展，公司涉及的产品及服务的核心技术领域市场必然被其刚性需求而带动，产生爆发式增长，微核公司业绩成长想象空间已经打开。

（二）公司发展战略

公司从持续经营角度出发，在 2015 年初就明确了建立自身核心产品研发，走产品转型和升级的道路。并在 2015 年下半年开始进行以高性能计算领域为目标，具有强烈军工行业特性，涵盖软件、硬件形态的三个核心产品体系的研发投入。对于报告期内体现出的客户集中、客户依赖问题，这是“治本”的办法，也是行业内公司发展所必须遵循的发展规律和道路。拒绝“闭门造车”，通过长时间的行业服务而沉淀出符合行业、市场需求，能够解决客户“痛点”的产品，这是稳健发展的思路。截至 2016 年 12 月，公司自主知识产权的“高性能计算一体化解决方案”（包括：高性能 GPU 计算设备、分布式实时计算云、软件国产化产品化平台三大产品序列）已经完成硬件产品原型样机和软件客户试用版本的研发工作，并已部分交付客户试用，反馈良好。预期在 2017 年投入产品全国推广阶段，力争实现先期销售收入。作为公司发展的原动力，自主知识产权的新软硬件产品研发将按照规划的产品发展路线图持续投入，为后期发展奠定良好的产品基础。

伴随新产品研发并投入市场，公司亦将在市场营销方面面向全国军工领域客户进行多种市场和推广工作，保持并提高收入和利润增长势头。并已经开展《武器装备科研生产许可证》等行业资质的申报准备工作，为市场和公司持续发展提供有力支撑。

（三）经营计划或目标

公司未来将坚持在军工领域深入耕耘。

已拟定了清晰的技术和产品发展路线，计划在近两年内逐步在军工电子产品、软件国产化、虚拟机技术、加密计算等领域进行产品研发投入和布局，抢占技术制高点，为后续发展奠定良好的技术基础。

同时，计划在 2017 年启动大市场战略，以产品线为核心驱动力，面向全国开展有计划、有重点的市场开拓工作，争取保障每年不低于 30%的增长速度。

注：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

报告期内无对公司产生重大影响的不确定因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）现金流不足导致的风险

公司目前资产和收入规模属于较小水平，且正处于高速发展的过程中。公司 2016 年、2015 年经营活动产生的现金流量净额分别为 -964,350.32 元、-209,141.13 元，报告期内依靠公司自身经营活动创造现金流的能力较弱。而公司的高速发展需要现金流的支撑，如果公司不能及时提高经营活动产生现金流的能力、或者不能及时通过融资手段丰富公司的现金流，将会对公司的正常经营和未来业务发展造成较大的不利影响。

应对措施：

1. 公司目前已经采取建立以催收回款、拓宽融资渠道、股东支持三个层面为递进的现金流保障方案，为解决此风险提供保障预案；

2. 公司计划通过市场拓展活动，降低客户集中度，以规避业务回款延期导致的现金流风险。

（二）客户集中度较高的风险

报告期内，公司以军用客户为主、商用客户为辅。2016 年和 2015 年公司销售给中国电子科技集团公司第十研究所、中国电子科技集团公司第三十研究所的金额占公司当期营业收入的比例分别为 65.12%和 86.17%，占比较高，为公司的主要军用客户。商用方面，2016 年和 2015 年公司销售给四

川虹信软件有限公司的金额占公司当期营业收入的比例分别为 9.09%和 13.83%，占比较高，为公司的主要商用客户。

公司客户集中度较高，虽然公司的业务特点使客户与公司相互依赖、公司与客户的合作也具有稳定性和可持续性，公司也制定了切实可行的客户开拓计划，但如果公司不能较好的拓展新客户和更好的维持原有客户的合作，将会对公司业务的正常开展产生较大的不利影响。

应对措施：

基于对公司发展趋势和规划的判断，客户依赖风险存续时间会较短。随着报告期内公司自身产品研发工作的完成并推向市场，未来一年内商业模式也将完成转型升级。一方面会带来客户数量的增长，另一方面因其商业模式从项目外包转变为产品营销，定价权的自主性也得到了增强，对单一客户依赖程度将会呈明显下降趋势。

（三）税收政策变化风险

根据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）的规定，以及财政部、国家税务总局联合下发的《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）的规定，自 2012 年 1 月 1 日起，销售自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的优惠政策。

根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号）的规定，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。

2015 年 10 月 9 日，公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201551000572，有效期三年。依照《企业所得税法》及其《实施条例》，公司报告期内 2015 年度和 2016 年度适用高新技术企业 15%的企业所得税率。

如果上述税收优惠不能通过备案或税收优惠期满，公司的所得税率将上升为 25%，从而对公司的盈利水平产生不利影响。

应对措施：

1. 随着报告期内公司自身产品研发工作的完成并推向市场，未来一年内商业模式也将完成转型升级。一方面会带来客户数量的增长，另一方面因其商业模式从项目外包转变为产品营销，定价权的自主性也得到了增强，与报告期内的盈利能力相比，利润空间将有较高的提升，以此补充某些短期税收优惠政策的到期；

2. 严格按照国家政策规定进行各项备案工作，以及如《高新技术企业证书》后续的展期认定，以保障公司能够长期享受国家所提供的长效税收优惠政策，进而保证盈利水平的稳定。

（四）核心技术人员流失、技术泄密风险

公司所处行业为知识密集型产品、人才密集型行业，产品的研发需要投入大量的人才资源及大量的资金，技术人员对公司的产品创新、持续发展起到关键作用。但是产品内容比较容易被复制，且我国尚未形成完善的知识产权保护体系，技术泄密的违法成本并不高。

公司拥有多项软件著作权，在知识产权方面较为重视保密性，但是随着行业竞争的加剧，如果公司不能建立完善的人才激励措施，导致核心技术人员离职或者公司核心技术人员泄露公司技术机密，将会削弱公司的竞争优势，对公司的生产经营和发展造成不利影响。

应对措施：

1. 针对知识产权保护方面，公司已经建立了严格的技术研发管理制度，从“人员、物料、技术”三个方面进行了较为全面的管控，并严格执行；

2. 公司通过培训、团队建设以及绩效考核等多种手段综合进行了对核心技术人员的管理强化和激励工作，以保障核心技术人员的稳定性，避免竞争优势的流失。报告期内，公司核心技术人员无一流失。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内不存在新增的风险因素。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

（二）关键事项审计说明：

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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
刘羽	资金拆入	820,000.00	是
黄国和	资金拆入	1,910,000.00	是
四川易奇科技有限公司	资金拆入	2,400,000.00	是
黄国和、李琳莹、刘羽、刘丹	公司向成都银行股份有限公司科技支行于成都市高新区签订 2 笔流动贷款协议，分别贷款人民币 100 万，合同期限自 2016 年 11 月 7 日至 2017 年 11 月 6 日；人民币 100 万，合同期限自 2016 年 9 月 8 日至 2017 年 9 月 7 日。公司实际控制人、董事长黄国和及其配偶李琳莹、公司实际控制人、总经理刘羽及其配偶、公司董事会秘书刘丹为前述贷款提供了最高额保证担保，并于 2016 年 8 月 31 日与成都银行股份有限公司科技支行签订《最高额保证合同》，约定保证担保的最高限额为人民币 220 万。	2,200,000.00	是
成都交泰电子科技有限公司	2015 年 12 月 15 日，公司向成都交泰电子科技有限公司采购 IBM 公司生产的“MaaS360”软件。	660,687.00	是
总计	-	7,990,687.00	-

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：

以上关联交易为偶发性关联交易，股东向公司提供暂时性借款支持是公司业务发展和生产经营的正常所需，能够处理和缓解公司在经营过程中的资金需要，也体现了股东对公司的支持。各关联交易审议程序如下：

两笔偶发性关联交易相关审议程序：

1.2016 年 7 月 6 日召开，第一届董事会第二次会议审议通过：同意公司向公司关联方黄国和借款，借款金额为 50 万元（大写：伍拾万元整）。

2.2016 年 7 月 22 日召开，2016 年第二次临时股东大会，会议审议通过：同意公司向公司关联方黄国和借款，借款金额为 50 万元（大写：伍拾万元整）。

3.2016 年 10 月 4 日召开，第一届董事会第三次会议，会议审议(公告编号：2016-001)通过：同意以本公司名义向股东黄国和、刘羽分别借款 100 万元（大写：壹佰万元整）。

4.2016 年 10 月 20 日召开 2016 年第三次临时股东大会，会议审议(公告编号：2016-002）通过：同意以本公司名义向股东黄国和、刘羽分别借款 100 万元（大写：壹佰万元整）。

公司股东刘羽向公司提供实际借款金额 82 万。

公司股东黄国和 2016 年偶发性关联交易合计 191 万元，其中 150 万已在第一届董事会第二次会议、2016 年第二次临时股东大会和第一届董事会第三次会议、2016 年第三次临时股东大会分别审议 50 万和 100 万，审议金额合计 150 万元，超出部分在第一届董事会第四次会议上补充审议。

偶发性关联交易系公司向四川易奇科技有限公司（股东黄国和的控股公司）借款。由于公司实际生产经营需要，公司于 2016 年 6 月 15 日向公司关联方四川易奇科技有限公司签署《借款协议书》，约定 2016 年内借款余额不超过 90 万，每笔借款期限不超过 1 年，该次借款为无息借款，不存在损害公司及其他股东权益情形，2016 年全年关联方四川易奇科技有限公司资金拆入共计 240 万，其中 2016 年 1 月-3 月共计 150 万（该金额发生在挂牌申报基准日之前），2016 年 6 月-7 月共计 90 万，年内借款余额未超过 90 万元，该关联交易在第一届董事会第四次会议上补充审议。

2016 年申报基准日前，公司向成都交泰电子科技有限公司采购 IBM 公司生产的“MaaS360”软件，价格为 660,687.00 元。必要性：“MaaS360”是一款由 IBM 公司开发的移动设备管理软件，使用较为方便、安全，但本土化水平较差，在国内用户较少。公司希望进一步扩大商用领域的软件开发、销售实力，同时希望通过 OEM 扩大微核的产品知名度，所以通过成都交泰电子科技有限公司向 IBM 公司采购了“MaaS360”的 OEM 权，经过公司二次开发后，公司可以将经过本土化改良的版本直接销售给第三方。成都交泰电子科技有限公司与 IBM 公司一直有业务合作，向 IBM 采购时更为便利，并且存在一定价格优惠。价格公允性：这是一款 B to B 的软件，一般不会公开报标准价格，而是通过客户需求不同带有一定的功能定制、单独报价的性质。根据公司直接向 IBM 公司的询价，IBM MaaS360 针对微核科技的需求，报价为 15 万美元以上。根据成都交泰电子科技有限公司与 IBM 公司的《PURCHASE ORDER》，采购“IBM MaaS360”软件的价格为 100,256.00 美元，折算汇率为 6.59 人民币元/美元，与交易时的市场汇率相同。

（二）承诺事项的履行情况

为进一步避免与公司之间的同业竞争，公司控股股东、实际控制人黄国和、刘羽及其他董事、监事、高级管理人员已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，公司董监高人员签署了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》。报告期内，承诺人未出现违反其承诺的行为。

刘羽与陶永秀于 2011 年 11 月 3 日签订《股权转让协议》，由陶永秀代刘羽持有股权。2015 年 8 月 20 日陶永秀于刘羽以股权转让的方式对上述股权代持进行还原。陶永秀已就上述事实予以确认并承诺对刘羽持有有限公司的股权无争议，上述代持行为未出现损害或侵犯有限公司、其他股东及债权人利益的情形。报告期内未出现损害或侵犯有限公司、其他股东及债权人利益的情形。

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	5,000,000	100.00%	0	5,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,272,750	65.46%	0	3,272,750	65.46%
	董事、监事、高管	3,272,750	65.46%	0	3,272,750	65.46%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		5				

（二）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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘羽	1,772,750	0	1,772,750	35.455%	1,772,750	0
2	黄国和	1,500,000	0	1,500,000	30.00%	1,500,000	0
3	成都华溢投资管理有限公司	772,750	0	772,750	15.455%	772,750	0
4	成都华微长青企业管理咨询中心（有限合伙）	500,000	0	500,000	10.00%	500,000	0
5	成都高投创业投资有限公司	454,500	0	454,500	9.09%	454,500	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	5,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：
刘羽、黄国和分别持有华微长青 50.00%出资额，并且黄国和为华微长青执行事务合伙人和实际控制人。黄国和持有华溢投资 90.00%股权，为华溢投资实际控制人。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

不适用。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

黄国和，男，1975 年 1 月出生，中国国籍，本科学历。1998 年 8 月毕业于东南大学电气自动化专业，2003 年 3 月毕业于成都电子科技大学高级工商管理硕士（EMBA）。1998 年 8 月至 2000 年 3 月，就职于邮电部第五研究所从事市场工程工作；2000 年 3 月至 2002 年 10 月，担任大唐电信光通信公司线缆工程部经理；2002 年 10 月至 2003 年 4 月，担任大唐电信线缆公司销售总监；2003 年 4 月至 2006

年 5 月，担任三星电子光通信公司中国区销售总监；2006 年 5 月至今，担任四川易奇科技有限公司董事、总经理；2011 年 12 月至今，担任四川和景环境工程咨询公司董事、总经理；2011 年 1 月 2016 年 7 月，担任成都交泰电子科技公司监事；2012 年 9 月至今，担任成都华溢投资董事、总经理；2016 年 1 月至今，担任华微长青执行事务合伙人；2011 年至 2016 年 7 月，担任香港交泰电子科技有限公司董事；2012 年 9 月至 2016 年 6 月，担任微核有限执行董事；2016 年 6 月至今，担任微核科技董事长。

刘羽，男，1981 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000 年 7 月毕业于西南政法大学法律专业。2001 年 5 月至 2007 年 2 月，历任国家 863 软件专业孵化器（绵阳园）销售代表、市场部经理、运营主任，期间参与、主持过“国家 863 软件专业孵化器（绵阳园）公共技术支撑平台”、“国家 863 软件专业孵化器（绵阳园）公共孵化服务平台”、“国家 863 软件专业孵化器（产业基地）产业化服务平台”、“软件规模化生产支撑系统平台与集成框架产品开发项目”等多个产业项目，主持规划设计的“基于多节点智能蜘蛛协同主动搜索的业务信息发展软件”和“基于网络兴趣特征评估模型的 P2P 技术应用集成平台”两个项目均于 2007 年获国家创新基金中标支持；2007 年 4 月至 2011 年 3 月，担任新蛋科技（成都）有限公司技术实验室项目规划专家，从事项目预研和规划设计工作；2007 年 11 月至 2011 年 11 月，担任微核科技执行董事；2012 年 9 月至 2016 年 6 月，担任微核有限总经理；2016 年 6 月至今，担任微核科技董事、总经理。

（二）实际控制人情况

同上。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

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	募集金额	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

募集资金使用情况：

-

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	成都银行股份有限公司科技支行	1,000,000.00	5.22%	2016 年 9 月 8 日至 2017 年 9 月 7 日	否
银行贷款	成都银行股份有限公司科技支行	1,000,000.00	5.22%	2016 年 11 月 7 日至 2017 年 11 月 6 日	否
合计		2,000,000.00			

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

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
合计	-	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄国和	董事长	男	41	本科	2016 年 6 月 17 日-2019 年 6 月 16 日	否
刘羽	董事、总经理	男	35	本科	2016 年 6 月 17 日-2019 年 6 月 16 日	是
刘丹	董事、董事会秘书	女	35	本科	2016 年 6 月 17 日-2019 年 6 月 16 日	是
李剑西	董事	男	41	本科	2016 年 6 月 17 日-2019 年 6 月 16 日	是
邹旭	董事	男	30	本科	2016 年 6 月 17 日-2019 年 6 月 16 日	是
林俊	监事会主席	男	36	大专	2016 年 6 月 17 日-2019 年 6 月 16 日	否
何依	监事	女	31	大专	2016 年 6 月 17 日-2019 年 6 月 16 日	是
王沫	职工代表监事	男	30	高中	2016 年 6 月 17 日-2019 年 6 月 16 日	是
何刚	副总经理	男	31	本科	2016 年 6 月 17 日-2019 年 6 月 16 日	是
丁杰	副总经理	男	39	硕士研究生	2016 年 6 月 17 日-2019 年 6 月 16 日	是
李年松	财务负责人	男	46	大专	2016 年 6 月 17 日-2019 年 6 月 16 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

刘羽与刘丹系夫妻关系，黄国和与刘羽系一致行动人。除上述关联关系外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
黄国和	董事长	1,500,000	0	1,500,000	30.00%	0
刘羽	董事、总经理	1,772,750	0	1,772,750	35.455%	0
合计		3,272,750	0	3,272,750	65.455%	0

（三）变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	7	7
财务人员	3	4
技术人员	61	78
职能人员	5	7
营销人员	4	3
员工总计	80	99

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	5
本科	42	44
专科	33	47
专科以下	2	3
员工总计	80	99

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

人员变动：报告期内人员数量增加 19 人，约为 24%，主要为开拓市场、项目增加所需的技术人员。

人才引进：公司在人才引进方面主要是外聘及内部培养，定期进行人才盘点，建立人才梯队管理方案，加大对引进人才的考核跟踪、技能培训，增强员工对企业的归属感和企业凝聚力，吸引和留住优秀人才。

培训：公司除了新人培训外，主要培训方向是专业技能培训、中高层管理人员的管理技术培训，同时提供培训基金鼓励员工参加各种继续教育，考取相关职业资格证书。公司也会不定期对员工进行企业文化、岗位技能、法律法规等相关知识的培训，不断提高公司员工整体素质，实现员工与企业共同成长的理念。

招聘：公司主要通过网络招聘、内部推荐、校园交流等多种方式引进人才，并严格审核用人需求，坚

持以岗定人、择优录取的原则。

薪酬福利政策：公司建立完善的薪资福利体系，薪酬方面建立将员工薪资与技术/业务等级、职务、绩效归为一体的激励性薪资体系，并定期对员工薪资进行调整以匹配员工现岗位价值；公司福利包括全员性的福利，如严格按照劳动法相关规定执行假期政策，同时根据人员表现及员工在公司的服务年限长短执行各种特色、个性化的福利，同时保持福利随公司财务状况逐年适当新增，以增强公司对人才的吸引力。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	9	9	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

报告期核心技术人员未有变动，仍为 9 人，主要情况如下：

何刚，男，1985 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 6 月毕业于成都理工大学电子信息科学与技术专业。2007 年 8 月至 2009 年 8 月，担任深圳市和美信息技术股份有限公司软件工程师(初级)；2009 年 8 月至 2011 年 9 月，担任中兴通讯股份有限公司软件工程师(高级)；2011 年 9 月 2016 年 6 月，担任微核有限总师（高级）；2016 年 6 月至今，担任微核科技副总经理。

丁杰，男，1977 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1998 年 7 月，毕业于重庆邮电学院电信系通信线路专业,2004 年 7 月毕业于重庆邮电大学通信工程学院信号与信息处理专业。1988 年 9 月至 2001 年 6 月，担任湖南省岳阳市长途电信线路局工程师；2004 年 9 月至 2006 年 4 月，担任深圳联维亚科技有限公司电子产品部经理；2006 年 8 月至 2015 年 6 月，担任明瑞电子成都有限公司项目经理；2015 年 7 月至 2016 年 6 月，担任微核有限硬件系统事业部经理；2016 年 6 月至今，担任微核科技副总经理。

邹旭，男，1986 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015 年 6 月毕业于四川师范大学财务会计专业。2009 年 5 月至 2011 年 8 月，在四川鱼鳞图数字技术有限公司从事软件开发，2009 年起陆续主持/参与过“统筹城乡综合配套改革试验”成都市农用承包地数据库管理平台、成都市集体公益林数据库及生态保护资金管理系统、成都市土地房屋发证确权管理平台（集体土地所有权管理、集体建设用地使用权管理、农用承包地经营权）、四川省城市应急指挥及防灾减灾综合管理方案宜宾市应急综合指挥平台的研发工作；2011 年 8 月至 2012 年 7 月，在成都新阶科技信息有限公司从事软件开发，主要从事专业电视节目制作、多媒体设备和管理系统的开发工作，主要技术用 Silverlight、WPF、ASP.NET 等技术参与开发公司核心多媒体管理平台产品，如：xSpace，XDA，MRC 等多媒体管理软件、媒质管理软件和流媒体管理软件等项目产品；2012 年 7 月至 2016 年 6 月，先后担任微核有限 C#软件工程师、组长、项目经理，主要从事涉及航空航天、态势分析、数据处理、密码安全、情报处理、情报侦察和共性技术等领域的项目开发工作和管理工作，曾主持/参与公司“嫦娥三号、萤火一号卫星地面站传输控制系统”、总参“移动应用服务终端”、“卫星需求筹划项目”、“JX 系列卫星态势分析系统”等重要军事工程项目的开发和团队管理；2016 年 6 月至今，担任微核科技董事、软件系统事业部总经理。

杨树勋，男，1982 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2006 年 7 月毕业于西南科技大学数学与应用数学专业。2006 年 10 月至 2008 年 1 月，担任上海先俊软件技术有限公司软件工程师；2008 年 4 月至 2012 年 10 月，担任上海索如信国际贸易有限公司软件部主管；2012 年 11 月至 2013 年 06 月，担任新奥特视频技术有限公司软件研发部高级工程师；2013 年 8 月至今，先后担任有限公司、微核科技产品经理、领域总司职务。

段亚玉，男，1981 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2006 年 7 月毕业于电子科技大学计算机软件外包与管理专业。2006 年 6 月至 2007 年 7 月，担任电子科技大学信息中心网络管理员；2007 年 7 月至 2013 年 11 月，先后担任成都启迪信息技术有限公司售后维护工程师、售前支撑工程师、产品经理等职务；2013 年 11 月至 2014 年 12 月，担任四川一码通信息科技有限公司系统集成部经理；2014

年 12 月至今，先后担任有限公司、微核科技需求分析师、产品经理、项目经理等职务。

刘纯夫，男，1990 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2014 年 7 月毕业于四川理工学院软件工程专业。2014 年 7 月至今，先后担任有限公司、微核科技产品化小组 C#开发工程师、Java 团队开发工程师和团队负责人、S1 团队开发工程师。

魏巍，男，1989 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级软件工程师，本科学历，2011 年 7 月毕业于山西信息工程学院计算机科学与技术专业。2009 年 7 月至 2009 年 12 月，担任成都天力卓越软件股份有限公司初级程序员；2010 年 3 月至 2013 年 3 月担任四川鱼鳞图信息技术股份有限公司高级工程师；2013 年 3 月至 2014 年 9 月，担任成都正汇信息技术有限公司项目经理/架构师；2014 年 9 月至 2015 年 8 月，担任成都世纪阳天科技有限公司高级工程师；2015 年 8 月至今，担任有限公司、微核科技高级程序员。

秦臻，男，1989 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，软件工程师，大专学历，2012 年 7 月毕业于电子科技大学成都学院通信技术专业。2012 年 4 月至 2014 年 11 月，担任成都佳发安泰科技股份有限公司软件工程师；2014 年 11 月至今，担任有限公司、微核科技软件工程师。

唐锐，男，1989 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2010 年 7 月毕业于四川省成都信息工程大学电子信息工程专业。2010 年 3 月至 2012 年 3 月，担任江苏天瑞仪器股份有限公司 FPGA 开发工程师；2012 年 4 月至 2015 年 7 月，担任深圳银河风云系统有限公司 FPGA 开发工程师；2015 年 8 月至，先后担任有限公司、微核科技项目经理，主要负责 FPGA 相关项目以及硬件产品开发。

第九节 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	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

股份公司成立以后，在主办券商及其他中介机构的督导下，公司建立了完善、健全的治理机构,制定了完善的《公司章程》。按照《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求,建立了由股东大会、董事会、监事会组成的治理结构,健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《防范大股东及其他关联方资金占用制度》等一系列制度，加强对公司的规范化管理。

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求,不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。 公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照公司章程及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

综上所述,股份公司成立以后,公司的治理机制较为完善,且运行规范。公司股东、董事、监事和高级管理人员各司其职、勤勉尽责,未曾发生损害股东、债权人和其他第三人合法权益的情形。

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

公司治理机制完善,符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求,能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。经董事会评估认为,公司治理机制完善,三会召开程序符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求,信息披露及时、准确、完整,保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利,能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末,公司能够依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷。报告期内,公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》等要求召开三会执行审议,保证做到真实、准确、完整、及时、不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2016 年关联交易审计情况：

1.2016 年 7 月 6 日召开，第一届董事会第二次会议审议通过：同意公司向公司关联方黄国和借款，借款金额为 50 万元（大写：伍拾万元整）。

2.2016 年 7 月 22 日召开，2016 年第二次临时股东大会，会议审议通过：同意公司向公司关联方黄国

和借款，借款金额为 50 万元（大写：伍拾万元整）。

3.2016 年 10 月 4 日召开，第一届董事会第三次会议，会议审议(公告编号：2016-001)通过：同意以本公司名义向股东黄国和、刘羽分别借款 100 万元（大写：壹佰万元整）。

4.2016 年 10 月 20 日召开 2016 年第三次临时股东大会，会议审议(公告编号：2016-002）通过：同意以本公司名义向股东黄国和、刘羽分别借款 100 万元（大写：壹佰万元整）。

公司股东刘羽向公司提供实际借款金额 85 万。

公司股东黄国和 2016 年偶发性关联交易合计 191 万元,其中 150 万已在第一届董事会第二次会议、2016 年第二次临时股东大会和第一届董事会第三次会议、2016 年第三次临时股东大会分别审议 50 万和 100 万，审议金额合计 150 万元，超出部分在第一届董事会第四次会议上补充审议。

偶发性关联交易系公司向四川易奇科技有限公司（股东黄国和的控股公司）借款。由于公司实际生产经营需要，公司于 2016 年 6 月 15 日向公司关联方四川易奇科技有限公司签署《借款协议书》，约定 2016 年内借款余额不超过 90 万，每笔借款期限不超过 1 年，该次借款为无息借款，不存在损害公司及其他股东权益情形，2016 年全年关联方四川易奇科技有限公司资金拆入共计 240 万，其中 2016 年 1 月-3 月共计 150 万（该金额发生在挂牌申报基准日之前），2016 年 6 月-7 月共计 90 万，年内借款余额未超过 90 万元，该关联交易在第一届董事会第四次会议上补充审议。

2016 年申报基准日前，公司向成都交泰电子科技有限公司采购 IBM 公司生产的“MaaS360”软件，价格为 660,687.00 元。必要性：“MaaS360”是一款由 IBM 公司开发的移动设备管理软件，使用较为方便、安全，但本土化水平较差，在国内用户较少。公司希望进一步扩大商用领域的软件开发、销售实力，同时希望通过 OEM 扩大微核的产品知名度，所以通过成都交泰电子科技有限公司向 IBM 公司采购了“MaaS360”的 OEM 权，经过公司二次开发后，公司可以将经过本土化改良的版本直接销售给第三方。成都交泰电子科技有限公司与 IBM 公司一直有业务合作，向 IBM 采购时更为便利，并且存在一定价格优惠。价格公允性：这是一款 B to B 的软件，一般不会公开报标准价格，而是通过客户需求不同带有一定的功能定制、单独报价的性质。根据公司直接向 IBM 公司的询价，IBM MaaS360 针对微核科技的需求，报价为 15 万美元以上。根据成都交泰电子科技有限公司与 IBM 公司的《PURCHASE ORDER》，采购“IBM MaaS360”软件的价格为 100,256.00 美元，折算汇率为 6.59 人民币元/美元，与交易时的市场汇率相同。

截止报告期末,上述机构和人员均依法运作,未出现违法违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

-

（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	3	一、2016 年 6 月 17 日召开第一届董事会第一次会议，选举产生了董事长，总经理，财务负责人，本公司事业部总工程师、副总经理级别，本公司硬件系统事业部总经理、副总经理级别。 二、2016 年 7 月 6 日召开第一届董事会第二次会议，1.审议并通过《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》；2.审议并通过《关于授权公司董事会办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》；3.审议并通过《关于公司股票采取协议转让方式进行转让的议案》；4.审议并通过《关于同意并确认 2014

		年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日公司有关关联交易的议案》；5.审议并通过《成都微核科技股份有限公司股东大会议事规则》等议案；6.审议并通过《成都微核科技股份有限公司总经理工作细则》等制度；7.审议并通过《成都微核科技股份有限公司章程（草案）的议案》；8.同意公司向公司关联方黄国和借款；9.同意变更公司经营范围；10.同意变更公司住所；11.同意就以上事项提请召开 2016 年第二次临时股东大会。 三、2016 年 10 月 4 日召开第一届董事会第三次会议。1.同意以公司的名义向公司股东黄国和借款 100 万元；2.同意以公司的名义向公司股东刘羽借款 100 万元；3.同意就以上事项提请召开 2016 年第三次临时股东大会。
监事会	2	一、2016 年 6 月 17 日召开第一届监事会第一次会议。选举本公司首届监事会主席。 二、2016 年 7 月 6 日召开第一届监事会第二次会议。1.同意成都微核科技股份有限公司股票进入全国中小企业股份转让熊挂牌转让；2.同意制定《成都微核科技股份有限公司监事会议事规则》。
股东大会	3	一、2016 年 6 月 17 日召开创立大会暨第一次临时股东大会。1.同意发起设立成都微核科技股份有限公司；2.同意以经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所出具的“京永审字（2016）第 146179 号”《审计报告》；3.同意选举产生本公司董事会；4.同意选举产生监事会；5.同意公司变更前的债权债务由变更后的公司继承；6.同意修改并承诺严格遵守本公司章程。 二、2016 年 7 月 22 日召开 2016 年第二次临时股东大会。1.审议并通过《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》；2.审议并通过《关于授权公司董事会办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》；3.审议并通过《关于公司股票采取协议转让方式进行转让的议案》；4.审议并通过《成都微核科技股份有限公司股东大会议事规则》等制度；5.审议并通过《关于同意并确认 2014 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日公司有关关联交易的议案》；6.审议并通过《成都微核科技股份有限公司章程（草案）的议案》；7.同意公司向向公司关联方黄国和借款；8.同意变更公司经营范围；9.同意变更公司住所。

		三、2016 年 10 月 20 日召开 2016 年第三次临时股东大会。同意以本公司的名义向公司股东黄国和、刘羽借款。

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

公司 2016 年召开的历次股东大会、董事会、监事会,均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求,决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形,会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求,能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三)公司治理改进情况

报告期内,公司股东大会、监事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财 务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。现有的公司治理机制注重保护股东权益,能给公司大小股东提供合理的保护,并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。

(四)投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询,严格按照有关法律法规以及《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等的要求,真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息,并确保所有投资者公平获取公司信息。同时,公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通,积极向监管机构报告公司相关事项,确保 公司信息披露更加规范。

二、内部控制

(一)监事会就年度内监督事项的意见

报告期内,公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求,本着“诚信、勤 勉”的原则,积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。对公司的正常运作以及董事、高级管理人员履行职责方面进行了有效的监督。公司监事会认为:报告期内,监事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议,董事、高级管理人员勤勉尽责,在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益 的行为。监事会对本年度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

1、业务独立:公司主营业务能够面向市场独立经营,独立核算和决策,独立承担责任与风险,未受到公司控股股东的干涉、控制,亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立:公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产完整及独立:公司拥有独立于控股股东的生产经营场所,拥有独立完整的资产结构。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保,公司对所有资产具有完全的控制支配权,不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立:公司的生产经营和办公机构与股东完全分开,所有机构由公司根据实际情况和业务发展需要自主设置,不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

5、财务独立:公司设立了独立的财务会计部门,并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度,能够独立作出财务决策,具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户,依法进行纳税申报和履行纳税义务,独立对外签订合同,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形,不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

(三)对重大内部管理制度的评价

1、财务管理制度:公司逐步建立一套较为健全的、完善的财务预算、财务控制、财务管理和风险控制等内部控制管理制度,并在公司经营中导入执行,财务部门严格地执行企业会计准则,并聘请专业的会计师事务所对企业的经营业务进行专门审计,客观地讲,公司的财务管理是合乎上市公司规范的。

2、内部控制管理体系:内部控制管理体系是一项长期而持续的系统工程,公司在经营过程中需要不断改进、不断完善,公司在生产经营过程中根据管理需要及法规的要求进行相关的改革,以便使企业能得到更好的发展,创造更佳的效益。

3、会计核算体系:公司逐步建立完善的会计核算体系,为运营成本控制发挥了有效作用。

4、质量管理体系：公司按照国军标质量管理标准要求结合实际业务和项目及产品研发工作，建立了符合标准且具有自身特色的质量管理体系制度并予以推行，取得了明显的提升效果。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，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。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

《年度报告差错责任追究制度》已经于 2017 年第一届董事会第四次会议审议通过，待提交股东大会审议。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	京永审字（2017）第 146038 号
审计机构名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层
审计报告日期	2017-03-27
注册会计师姓名	冉敦永、杨欢
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

审计报告

京永审字（2017）第 146038 号

成都微核科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的成都微核科技股份有限公司财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求 我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估 计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，成都微核科技股份有限公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了成都微核科技股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：冉敦永

中国•北京 中国注册会计师：杨欢

二〇一七年三月二十七日

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	七、（一）、1	2,127,539.90	3,244,979.85
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	-	-	-
应收账款	七、（一）、2	12,364,309.78	1,913,507.07
预付款项	七、（一）、3	1,603,388.37	2,663,471.58
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	七、（一）、4	70,316.20	2,368,581.79
买入返售金融资产	-	-	-
存货	七、（一）、5	1,316,868.16	198,278.88
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	七、（一）、6	58,049.61	-
流动资产合计	-	17,540,472.02	10,388,819.17
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	七、（一）、7	326,595.17	149,874.03
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	七、(一)、8	131,031.00	-
递延所得税资产	七、(一)、9	94,332.80	15,330.07
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	551,958.97	165,204.10
资产总计	-	18,092,430.99	10,554,023.27
流动负债：	-		
短期借款	七、(一)、10	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	-	-	-
应付账款	七、(一)、11	1,727,712.64	1,270,000.01
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	七、(一)、12	2,509,818.70	1,197,794.97
应交税费	七、(一)、13	718,648.88	612,932.53
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	七、(一)、14	3,405,035.00	-
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	10,361,215.22	5,080,727.51
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-

递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	10,361,215.22	5,080,727.51
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	七、（一）、15	5,000,000.00	2,199,978.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	七、（一）、16	81,740.22	2,300,022.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	七、（一）、17	246,438.60	97,329.58
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	七、（一）、18	2,403,036.95	875,966.18
归属于母公司所有者权益合计	-	7,731,215.77	5,473,295.76
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	7,731,215.77	5,473,295.76
负债和所有者权益总计	-	18,092,430.99	10,554,023.27

法定代表人：黄国和 主管会计工作负责人：李年松 会计机构负责人：李年松

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	2,123,918.87	3,244,979.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十四、1	11,953,000.79	1,913,507.07
预付款项	十四、2	1,603,388.37	2,663,471.58
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	449,523.49	2,368,581.79
存货	-	267,279.66	198,278.88
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	12,544.26	-

流动资产合计	-	16,409,655.44	10,388,819.17
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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	276,992.65	149,874.03
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	87,772.45	15,330.07
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	364,765.10	165,204.10
资产总计	-	16,774,420.54	10,554,023.27
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	-	-	-
应付账款	-	1,171,682.22	1,270,000.01
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	2,031,538.91	1,197,794.97
应交税费	-	676,558.66	612,932.53
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	3,348,514.55	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	9,228,294.34	5,080,727.51
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	9,228,294.34	5,080,727.51
所有者权益：	-		
股本	-	5,000,000.00	2,199,978.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	81,740.22	2,300,022.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	246,438.60	97,329.58
未分配利润	-	2,217,947.38	875,966.18
所有者权益合计	-	7,546,126.20	5,473,295.76
负债和所有者权益合计	-	16,774,420.54	10,554,023.27

法定代表人：黄国和 主管会计工作负责人：李年松 会计机构负责人：李年松

（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	七、（一）、19	19,193,865.73	10,258,293.23
其中：营业收入	七、（一）、19	19,193,865.73	10,258,293.23
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	17,767,825.65	8,581,607.86
其中：营业成本	七、（一）、19	11,394,693.22	6,120,964.82
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	七、（一）、20	26,026.55	46,105.38
销售费用	七、（一）、21	247,455.11	-
管理费用	七、（一）、22	5,405,786.34	2,265,533.56
财务费用	七、（一）、23	145,311.76	117,857.87
资产减值损失	七、（一）、24	548,552.67	31,146.23
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	1,426,040.08	1,676,685.37
加：营业外收入	七、（一）、25	1,332,335.26	981,389.32
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	七、（一）、26	65,288.73	928.74
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	2,693,086.61	2,657,145.95

减：所得税费用	七、（一）、27	435,166.60	418,564.42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	2,257,920.01	2,238,581.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	2,257,920.01	2,238,581.53
少数股东损益	-	-	-
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	2,257,920.01	2,238,581.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,257,920.01	2,238,581.53
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	十五、4	0.45	1.09
（二）稀释每股收益	十五、4	0.45	1.09

法定代表人：黄国和 主管会计工作负责人：李年松 会计机构负责人：李年松

（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	十四、3	17,175,902.03	10,258,293.23
减：营业成本	十四、3	10,522,687.27	6,120,964.82
营业税金及附加	-	19,324.55	46,105.38
销售费用	-	-	-
管理费用	-	4,786,501.16	2,265,533.56
财务费用	-	144,304.99	117,857.87
资产减值损失	-	482,949.19	31,146.23
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	1,220,134.87	1,676,685.37
加：营业外收入	-	1,332,335.26	981,389.32
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	65,288.73	928.74
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	2,487,181.40	2,657,145.95
减：所得税费用	-	414,350.96	418,564.42
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	2,072,830.44	2,238,581.53
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	2,072,830.44	2,238,581.53
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.41	1.09
（二）稀释每股收益	-	0.41	1.09

法定代表人：黄国和 主管会计工作负责人：李年松 会计机构负责人：李年松

（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	-	9,435,055.07	10,441,884.44
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	-	101,709.38	-
收到其他与经营活动有关的现金	七、（二）、2	10,677,861.38	5,664,864.80
经营活动现金流入小计	-	20,214,625.83	16,106,749.24
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,175,306.14	2,960,687.00
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	-	9,131,238.87	4,805,117.94
支付的各项税费	-	1,190,938.38	152,558.13
支付其他与经营活动有关的现金	七、（二）、2	7,681,492.76	8,397,527.30
经营活动现金流出小计	-	21,178,976.15	16,315,890.37
经营活动产生的现金流量净额	-	-964,350.32	-209,141.13
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	-	51,600.00	144,746.61
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	51,600.00	144,746.61
投资活动产生的现金流量净额	-	-51,600.00	-144,746.61
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	2,500,000.00
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	-	2,000,000.00	4,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	101,489.63	75,808.76
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	2,101,489.63	1,075,808.76
筹资活动产生的现金流量净额	-	-101,489.63	3,424,191.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,117,439.95	3,070,303.50
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,244,979.85	174,676.35
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,127,539.90	3,244,979.85

法定代表人：黄国和 主管会计工作负责人：李年松 会计机构负责人：李年松

（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	-	7,880,570.88	10,441,884.44
收到的税费返还	-	101,709.38	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	11,874,851.37	5,664,864.80
经营活动现金流入小计	-	19,857,131.63	16,106,749.24
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,075,306.14	2,960,687.00
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,964,371.06	4,805,117.94
支付的各项税费	-	1,096,094.06	152,558.13
支付其他与经营活动有关的现金	-	8,689,331.72	8,397,527.30
经营活动现金流出小计	-	20,825,102.98	16,315,890.37
经营活动产生的现金流量净额	-	-967,971.35	-209,141.13
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	-	51,600.00	144,746.61
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	-	51,600.00	144,746.61
投资活动产生的现金流量净额	-	-51,600.00	-144,746.61
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	2,500,000.00
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	-	2,000,000.00	4,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	101,489.63	75,808.76
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	2,101,489.63	1,075,808.76
筹资活动产生的现金流量净额	-	-101,489.63	3,424,191.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,121,060.98	3,070,303.50
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,244,979.85	174,676.35
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,123,918.87	3,244,979.85

法定代表人：黄国和 主管会计工作负责人：李年松 会计机构负责人：李年松

（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	2,199,978.00	-	-	-	2,300,022.00	-	-	-	97,329.58	-	875,966.18	-	5,473,295.76
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	2,199,978.00	-	-	-	2,300,022.00	-	-	-	97,329.58	-	875,966.18	-	5,473,295.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,800,022.00	-	-	-	-2,218,281.78	-	-	-	149,109.02	-	1,527,070.77	-	2,257,920.01
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,257,920.01	-	2,257,920.01
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	246,438.60	-	-246,438.60	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	246,438.60	-	-246,438.60	-	-

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	2,800,022.00	-	-	-	-2,218,281.78	-	-	-	-97,329.58	-	-484,410.64	-	-
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．其他	2,800,022.00	-	-	-	-2,218,281.78	-	-	-	-97,329.58	-	-484,410.64	-	-
（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	5,000,000.00	-	-	-	81,740.22	-	-	-	246,438.60	-	2,403,036.95	-	7,731,215.77

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	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,265,285.77	-	734,714.23
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	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,265,285.77	-	734,714.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	199,978.00	-	-	-	2,300,022.00	-	-	-	97,329.58	-	2,141,251.95	-	4,738,581.53
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,238,581.53	-	2,238,581.53
（二）所有者投入和减少资本	199,978.00	-	-	-	2,300,022.00	-	-	-	-	-	-	-	2,500,000.00
1．股东投入的普通股	199,978.00	-	-	-	2,300,022.00	-	-	-	-	-	-	-	2,500,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	97,329.58	-	-97,329.58	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	97,329.58	-	-97,329.58	-	-
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．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	2,199,978.00	-	-	-	2,300,022.00	-	-	-	97,329.58	-	875,966.18	-	5,473,295.76

法定代表人：黄国和 主管会计工作负责人：李年松 会计机构负责人：李年松

（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	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	2,199,978.00	-	-	-	2,300,022.00	-	-	-	97,329.58	875,966.18	5,473,295.76
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,199,978.00	-	-	-	2,300,022.00	-	-	-	97,329.58	875,966.18	5,473,295.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,800,022.00	-	-	-	-2,218,281.78	-	-	-	149,109.02	1,341,981.20	2,072,830.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,072,830.44	2,072,830.44
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	246,438.60	-246,438.60	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	246,438.60	-246,438.60	-

2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	2,800,022.00	-	-	-	-2,218,281.78	-	-	-	-97,329.58	-484,410.64	-
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．其他	2,800,022.00	-	-	-	-2,218,281.78	-	-	-	-97,329.58	-484,410.64	-
（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	5,000,000.00	-	-	-	81,740.22	-	-	-	246,438.60	2,217,947.38	7,546,126.20

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	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	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,265,285.77	734,714.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,265,285.77	734,714.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”	199,978.00	-	-	-	2,300,022.00	-	-	-	97,329.58	2,141,251.95	4,738,581.53

号填列）											
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,238,581.53	2,238,581.53
（二）所有者投入和减少资本	199,978.00	-	-	-	2,300,022.00	-	-	-	-	-	2,500,000.00
1．股东投入的普通股	199,978.00	-	-	-	2,300,022.00	-	-	-	-	-	2,500,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	97,329.58	-97,329.58	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	97,329.58	-97,329.58	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．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．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	2,199,978.00	-	-	-	2,300,022.00	-	-	-	97,329.58	875,966.18	5,473,295.76

法定代表人：黄国和　　主管会计工作负责人：李年松　　会计机构负责人：李年松

财务报表附注

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：成都微核科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）

统一社会信用代码：9151010066758338XX

法定代表人：黄国和

注册资本金：人民币 500 万元

公司注册地：成都高新区锦晖西一街 99 号 2 栋 1 单元 13 层 1301 号

成立日期：2007 年 11 月 12 日

公司经营范围：计算机软硬件及辅助设备的开发、维护、销售及技术服务；综合布线；计算机信息技术咨询服务；销售：电气设备、电子产品、机械设备、电线电缆；计算机系统集成；计算机网络工程设计、施工（凭资质许可证从事经营）；交通科技、能源科技的开发；机电设备安装服务（凭资质许可证从事经营）；科技信息咨询、企业管理咨询、市场信息咨询服务；货物进出口及技术进出口（国家法律、行政法规禁止的除外，法律、法规限制的取得许可后方可经营）。（以上经营项目不含法律、法规和国务院决定需要前置审批或许可的项目）。

（二）历史沿革

本公司前身为成都微核科技有限公司，成立于 2007 年 11 月，取得注册号为 5101092012608 的企业法人营业执照，注册资本伍拾万元整。经过多次股权转让及增资后，2015 年 8 月，公司注册资本及实收资本变更为 219.9978 万元。

2016 年 6 月，成都微核科技有限公司召开股东会并作出如下决议：同意有限公司整体变更为股份有限公司，变更后的名称为“成都微核科技股份有限公司”，发起人发起设立时的股份总数为 500 万股。

本次变更后，公司股东情况及其持股比例如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	出资比例
1	黄国和	150.00	30.00%
2	刘羽	177.275	35.455%

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	出资比例
3	成都高投创业投资有限公司	45.45	9.09%
4	成都华溢投资管理有限公司	77.275	15.455%
5	成都华微长青企业管理咨询中心（有限合伙）	50.00	10.00%
合计		**500.00**	**100%**

2016 年 10 月 27 日，经全国中小企业股份转让系统（股转系统函[2016]7693 号）《关于同意成都微核科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》同意本公司挂牌，证券代码：839810，证券简称：微核科技。

（三）本财务报告于 2017 年 3 月 27 日由公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基本假设，根据实际发生的交易或事项，按照本附注所述的会计政策和会计估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表遵循财政部颁布的《企业会计准则一一基本准则》（以下简称“基本准则”）、各项具体会计准则及解释的规定，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。

四、重要会计政策、会计估计

（一）会计期间

根据《中华人民共和国会计法》的规定，会计年度自公历一月一日至十二月三十一日止。

（二）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计量属性

以权责发生制为记账基础。编制财务报表的资产和负债一般以历史成本进行计量。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件支付价款的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的资产按可收回金额计量；盘盈资产等按重置成本计量。

（四）企业合并

1、企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。 合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

3、非同一控制下的企业合并购买方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。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。（1）购买方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。（2）购买方对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，按照下列规定处理：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。

4、购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。同时满足下列条件的，通常可认为实现了控制权的转移：

（1）企业合并合同或协议已获股东大会等通过。

（2）企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

（3）参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续。

（4）合并方或购买方已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项。

（5）合并方或购买方实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

5、合并日相关交易公允价值的确定方法

合并日相关交易公允价值按照资产评估机构的评估报告确定。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并报表编制的原则、程序和方法

本公司的合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时合并范围内的所有重大内部交易和内部往来予以抵销。本公司所有子公司的会计期间及主要会计政策均与母公司保持一致。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时，将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制时起纳入本公司合并利润表中，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，自购买日起将被购买子公司的经营成果纳入本公司合并利润表中，并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。纳入合并利润表中的被购买子公司的经营成果是以被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日的公允价值为基础确定。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。如果归属少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，其余额冲减少数股东权益。

（六）现金及现金等价物

现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（七）金融资产和金融负债核算方法

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权

益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明

企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：

① 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

② 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

③ 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混

合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

④ 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

（3）贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

3、金融负债分类和计量

本公司的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负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有

已实现和未实现的损益均计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

① 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

② 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

③ 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

④ 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

企业在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重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。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同对外汇风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

5、金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

（1）以摊余成本计量的金融资产：

发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

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。

（3）以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

7、委托贷款的核算方法

按规定委托金融机构向其他单位贷出的款项，确认为委托贷款，按实际委托的贷款金额计价。委托贷款根据规定的利率按期计提应收利息，计入当期损益；如发生计提的利息到期不能收回的，则停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

期末时，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按单项委托贷款本金高于可收回金额的差额计提委托贷款减值准备。

8、应收款项坏账损失确认标准和坏账准备的提取方法

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款等。

1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、坏账准备的计提方法

（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	应收款项账面余额在 100.00 万元及以上的款项且占应收款项该项目账面总金额 10%以上（含 10%）的款项
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合计提坏账准备

（2）单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方及其他无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括关联方借款、合同期内的押金、保证金和预付性质的款项，职工备用金欠款等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方及其他无风险组合	按个别认定法单独进行减值测试，经测试未发生减值，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	20
3-4 年（含 4 年）	30
4-5 年（含 5 年）	50
5 年以上	100

3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（八）存货

1、存货的分类

存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

2、存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

3、存货计价方法和摊销方法

各类存货取得时按实际成本计价，库存商品、原材料、半成品发出时采用先

进先出法计价。低值易耗品采用一次摊销法。

4、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

5、存货可变现净值的确定依据

存货可变现净值的确定依据为假定持续生产的估计完工产品售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值和假定直接销售处理的估计售价减去所必需的估计处理费用后的价值的孰高者。

（九）长期股权投资

1、长期股权投资初始计量

（1）同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）非同一控制下的企业合并，购买方在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（3）以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款（包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出）作为初始投资成本。

（4）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。

（5）投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（6）通过非货币性资产交换和债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照相关会计准则的规定确定。

2、长期股权投资的后续计量及收益确认方法

长期股权投资的后续计量及收益确认方法根据不同的投资类型分别采用成本法和权益法。

3、成本法和权益法的适用范围及具体核算方法

（1）能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于被投资单位除净损益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。

4、长期股权投资权益法核算和成本法核算的转换

因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算，并以权益法下长期股权投资的账面价值作为按照成本法核算的初始投资成本。因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，改按权益法核算，并以成本法下长期股权投资的账面价值或按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的投资账面价值作为按照权益法核算的初始投资成本。

5、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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（十）固定资产

1、固定资产的标准和确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、

出租或经营管理持有的；（2） 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：（1） 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2） 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价

固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3、固定资产分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，按预计的使用年限，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用固定资产分类如下表。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
办公设备	5	19	5
器具家具	3	31.67	5

4、固定资产后续支出的会计处理方法

固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（十一）无形资产

1、无形资产的确认和初始计量

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件时予以确认：（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入公司；（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

无形资产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。自行开发的无形资产，其成本包括自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。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。

2、研究开发项目研究阶段和开发阶段支出的划分标准

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

3、开发阶段支出符合资本化的确认条件

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，可证明其有用性；

（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。

4、无形资产摊销方法和摊销年限

（1）根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（2）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

（十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。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。

本公司长期待摊费用的类别及摊销期限如下：

长期待摊费用类别	摊销期限
办公室装修费用	3 年

（十三）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

2、借款费用资本化的条件和期间

（1）当同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）停止资本化：当所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。

3、借款费用资本化金额的确定方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资

产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十五）职工薪酬

1、职工薪酬的内容

职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，以及其他为获得职工提供的服务而给予的短期薪酬。

离职后福利计划分为设定提存计划和设定受益计划。

辞退福利主要包括：在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

2、短期薪酬的确认和计量

① 一般短期薪酬的确认和计量

发生的职工工资、津贴和补贴等短期薪酬，根据职工提供服务情况和工资标准等计算计入职工薪酬的工资总额，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

② 短期带薪缺勤的确认和计量

带薪缺勤根据其性质及其职工享有的权利，分为累积带薪缺勤和非累积带薪

缺勤两类。

A、累积带薪缺勤及其会计处理

累积带薪缺勤在职工提供了服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。

B、非累积带薪缺勤及其会计处理

非累积带薪缺勤在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。确认职工享有的与非累积带薪缺勤权利相关的薪酬，视同职工出勤确认的当期损益或相关资产成本。

③ 短期利润分享计划（或奖金计划）的确认和计量

短期利润分享计划同时满足下列条件的，确认相关的应付职工薪酬，并计入当期损益或相关资产成本：

A、因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B、因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：

a、在财务报告批准报出之前已确定应支付的薪酬金额；

b、该利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式；

c、过去的惯例为确定推定义务金额提供了明显证据。

3、离职后福利的确认和计量

① 设定提存计划的确认和计量

设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划的确认和计量

存在一项或多项设定受益计划的，对于每一项计划应当分别进行会计处理。

A、确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

B、设定受益计划净负债或净资产设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务的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。

计划资产包括长期职工福利基金持有的资产、符合条件的保险单等，但不包括应付但未付给独立主体的提存金、由本公司发行并由独立主体持有的任何不可转换的金融工具。

③ 确定应当计入当期损益的金额

期末在损益中确认的设定受益计划产生的职工薪酬成本包括服务成本、设定受益净负债或净资产的利息净额。其中，服务成本包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。设定受益净负债或净资产的利息净额包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。除非其他相关会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，将服务成本和设定受益净负债或净资产的利息净额计入当期损益。

④ 确定应当计入其他综合收益的金额将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中确认的金额。

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动包括下列部分：

A、精算利得或损失；

B、计划资产回报，扣除包括在设定受益净负债或净资产的利息净额中的金额；

C、资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

4、辞退福利的确认和计量

① 对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职位的辞退补偿等确认职工薪酬负债。

② 对于自愿接受裁减建议的辞退计划，由于接受裁减的职工数量不确定，根据《企业会计准则第 13 号一一或有事项》规定，预计将会接受裁减建议的职工数量，根据预计的职工数量和每一职位的辞退补偿等确认职工薪酬负债。

③ 对于辞退福利预期在其确认的年度报告期间期末后十二个月内完全支付的辞退福利，适用短期薪酬的相关规定。

④ 对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，适用其他长期职工福利的相关规定，即实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

5、其他长期职工福利的确认和计量

向职工提供的其他长期职工福利，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。向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本；

② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

③ 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。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

（十六）收入确认方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的成本能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

1、销售商品收入：销售商品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。

本公司的软件产品销售收入，以公司向客户提供的产品经客户验收后确认。

2、提供劳务收入：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。

本公司的技术服务收入，因工期较短，公司按完工时一次结转收入和成本；完工以是否进行完工验收为依据进行判断。

3、让渡资产使用权收入：本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十七）政府补助

1、政府补助的分类

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、取得政府补助的初始计量

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。

3、政府补助的后续计量及终止确认

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分

配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、政府补助的返还的会计处理方法

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十八）所得税的会计处理方法

1、所得税的会计处理方法

所得税采用资产负债表债务法进行会计处理，除将与直接计入股东权益的交易或者事项有关的所得税影响计入所有者权益外，当期所得税和递延所得税费用（或收益）计入当期损益（所得税费用）。

2、递延所得税的确认方法

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。如果不属于企业合并交易且交易发生既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期实现或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。期末递延所得税资产和负债余额与期初递延所得税资产和负债余额的差额，形成递延所得税费用（或收益）。

3、所得税汇算清缴的方式

本公司按季度预缴当年所得税，次年汇算清缴。

（十九）租赁

本公司租赁全部为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

五、重大会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正

1、重大会计政策变更及其影响

本报告期无重大会计政策变更。

2、重大会计估计变更及其影响

本报告期无会计估计变更。

3、前期会计差错更正和影响

本报告期无会计前期会计差错更正事项。

六、税项

1、主要税（费）种及税（费）率

适用的税种	税率	计税基础	备注
1、企业所得税	15%	应纳税所得额	六、2
2、增值税	17%、6%	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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
3、城市维护建设税	7%	应纳流转税额	
4、教育费附加	3%	应纳流转税额	
5、地方教育费附加	2%	应纳流转税额	
6、价格调节基金	0.07%	营业收入	

2、税收优惠及批文

根据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）的规定，以及财政部、国家税务总局联合下发的《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）的规定，自 2012 年 1 月 1 日起，销售自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的优惠政策。

根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号）以及根据财政部国家税务总局财税 [2016]

36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》与《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，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。

2015 年 10 月 9 日，公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201551000572，有效期三年。依照《企业所得税法》及其《实施条例》，公司上年度和本年度适用高新技术企业 15%的企业所得税税率。

七、合并财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

（一）资产负债表和利润表

1、货币资金

项　目	期末余额	期初余额
库存现金	52,061.36	159,323.97
银行存款	2,075,478.54	3,085,655.88
合 计	**2,127,539.90**	**3,244,979.85**

2、应收账款

（1）应收账款风险分类：

项目	期末余额		期初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
采用单项认定法计提坏账准备的应收账款				
采用组合测试法计提坏账准备的应收账款	13,015,062.92	650,753.14	2,015,707.54	102,200.47
其中：账龄分析法	13,015,062.92	650,753.14	2,015,707.54	102,200.47
其他组合分析法				
合计	**13,015,062.92**	**650,753.14**	**2,015,707.54**	**102,200.47**

（2）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	13,015,062.92	650,753.14	1,987,405.65	99,370.28
1-2 年			28,301.89	2,830.19

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	13,015,062.92	650,753.14	2,015,707.54	102,200.47

（3）期末应收账款中欠款金额情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中国电子科技集团公司第十研究所	非关联方	9,933,100.00	1 年以内	76.32
电子科技集团公司第三十研究所	非关联方	1,028,893.00	1 年以内	7.91
四川虹信软件股份有限公司	非关联方	1,012,069.92	1 年以内	7.78
成都天奥信息科技有限公司	非关联方	660,000.00	1 年以内	5.07
北京汇金行信息科技有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	2.30
西安航天恒星科技实业（集团）公司	非关联方	81,000.00	1 年以内	0.62
合计		13,015,062.92		100

（4）截至 2016 年 12 月 31 日，应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东应收款。

（5）截至 2016 年 12 月 31 日，应收账款余额中无应收关联方单位款项。

（6）截至 2016 年 12 月 31 日，无应收账款质押情况。

3、预付款项

（1）按账龄列示的预付款项：

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	761,588.37		2,663,471.58	
1-2 年	841,800.00			
合计	1,603,388.37		2,663,471.58	

（2）期末预付款项账龄超过 1 年的明细情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
成都集粒科技有限公司	非关联方	841,800.00	1-2 年	项目未完工
合计		841,800.00		

（3）截至 2016 年 12 月 31 日，预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以

上表决权股份的股东预付款。

4、其他应收款

（1）其他应收款风险分类：

项目	期末余额		期初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
采用单项认定法计提坏账准备的其他应收款				
采用组合测试法计提坏账准备的其他应收款	70,316.20		2,368,581.79	
其中：账龄分析法				
其他组合分析法	70,316.20		2,368,581.79	
合计	**70,316.20**		**2,368,581.79**	

（2）采用其他组合分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	65,666.2		2,363,931.79	
1-2 年			150.00	
2-3 年	150.00		4,500.00	
3-4 年	4,500.00			
合计	**70,316.20**		**2,368,581.79**	

注：采用其他组合分析法计提坏账准备的其他应收款期末为保证金、押金，收回有保障，按照坏账计提政策不计提坏账。

（3）其他应收款按款项性质披露：

组合名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
借款及备用金往来款			2,363,931.79	
押金	70,316.20		4,650.00	
合计	**70,316.20**		**2,368,581.79**	

（4）期末其他应收款金额前几名情况：

单位名称	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质

单位名称	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质
成都高投置业有限公司	65,581.20	1 年以内	93.27	房租押金
成都高新技术产业开发区财政局	4,500.00	3-4 年	6.40	房租押金
蓝光水业桶装矿泉水连锁店	150.00	2-3 年	0.21	押金
合计	**70,231.20**		**99.88**	

（5）截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（6）截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款中无应收关联方账款。

5、存货

（1）明细情况：

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
项目成本	1,316,868.16		198,278.88	
合计	**1,316,868.16**		**198,278.88**	

（2）期末存货不存在减值，故未计提存货跌价准备。

（3）截止期末余额，公司存货未用于抵押，存货所有权未受到限制。

6、其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待认证和抵扣进项税	58,049.61	
合 计	**58,049.61**	

7、固定资产

（1）明细分类列示如下：

固定资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原值	**243,211.61**	**249,590.01**		**492,801.62**
其中：办公设备	202,208.61	249,590.01		451,798.62
器具家具	41,003.00			41,003.00
二、累计折旧	**93,337.58**	**72,868.87**		**166,206.45**
其中：办公设备	78,792.91	50,206.26		128,999.17

固定资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
器具家具	14,544.67	22,662.61		37,207.28
三、固定资产减值准备				
其中：办公设备				
器具家具				
四、固定资产账面价值	**149,874.03**			**326,595.17**
其中：办公设备	123,415.70			322,799.45
器具家具	26,458.33			3,795.72

（2）期末未发现固定资产存在明显减值现象，故未计提减值准备。

（3）报告期内无固定资产用于抵押或担保的情况。

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费		131,031.00			131,031.00
合计		**131,031.00**			**131,031.00**

9、递延所得税资产

引起可抵扣暂时性差异的项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异金额	确认递延所得税资产金额	暂时性差异金额	确认递延所得税资产金额
坏账准备	650,753.14	94,332.80	102,200.47	15,330.07
合　计	**650,753.14**	**94,332.80**	**102,200.47**	**15,330.07**

10、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合　计	**2,000,000.00**	**2,000,000.00**

注：短期借款期末余额系本公司本年度向成都银行科技支行取得的短期借款,用于流动资金周转,其中 100 万元的借款期限为 2016 年 9 月 8 日至 2017 年 9 月 7 日、另 100.00 万元的借款期限为 2016 年 11 月 7 日至 2017 年 11 月 6 日，该两笔借款均由成都中小企业融资担保有限责任公司、黄国和、李琳莹、刘羽及刘丹提供连带责任保证。

11、应付账款

（1）余额列示如下：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,727,712.64	1,270,000.01
合计	**1,727,712.64**	**1,270,000.01**

（2）应付账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	年末余额	年限	占应付账款总额的比例（%）
西南证券股份有限公司	非关联方	700,000.00	1 年以内	40.52
成都斯泰德科技有限公司	非关联方	319,094.00	1 年以内	18.47
成都思茂科技有限公司	非关联方	201,893.00	1 年以内	11.69
北京德恒（重庆）律师事务所	非关联方	126,000.00	1 年以内	7.29
成都游道科技有限公司	非关联方	88,000.00	1 年以内	5.09
合计	——	**1,434,987.00**	——	**83.06**

（3）截至 2016 年 12 月 31 日，应付账款中无持有本公司股份 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

（4）截至 2016 年 12 月 31 日，应付账款中无欠关联方款项。

12、应付职工薪酬

（1）余额列示如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,197,794.97	11,489,036.61	10,177,012.88	2,509,818.70
离职后福利		365,454.22	365,454.22	
合计	**1,197,794.97**	**11,854,490.83**	**10,542,467.10**	**2,509,818.70**

（2）短期薪酬

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,197,794.97	10,703,007.35	9,390,983.62	2,509,818.70
二、职工福利费		423,707.08	423,707.08	
三、社会保险费		218,046.18	218,046.18	
其中：1、医疗保险费		202,668.21	202,668.21	
2、工伤保险费		3,471.04	3,471.04	
3、生育保险费		11,906.93	11,906.93	
四、住房公积金		144,276.00	144,276.00	

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	**1,197,794.97**	**11,489,036.61**	**10,177,012.88**	**2,509,818.70**

（3）离职后福利

设定提存计划项目	期初余额	本期支付	本期计提	期末余额
一、基本养老保险费		346,823.88	346,823.88	
二、失业保险费		18,630.34	18,630.34	
合计		**365,454.22**	**365,454.22**	

13、应交税费

税　种	期末余额	期初余额
企业所得税	464,911.68	386,988.85
增值税	113,718.65	172,916.84
城市维护建设税	2,648.94	14,267.41
个人所得税	135,477.51	23,080.39
教育费附加	1,135.27	6,114.61
地方教育费附加	756.83	4,076.40
价格调节基金		5,488.03
合　计	**718,648.88**	**612,932.53**

14、其他应付款

（1）分账龄余额列示如下：

项　目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,405,035.00	
合计	**3,405,035.00**	

（2）其他应付款金额前几名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	款项性质
黄国和	股东	1,850,000.00	1 年以内	54.33	借款

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	款项性质
四川易奇科技有限公司	股东黄国和的参股公司	900,000.00	1 年以内	26.43	借款
刘羽	股东	370,000.00	1 年以内	10.87	借款
合计		**3,120,000.00**		**91.63**	

（3）其他应付款按款项性质列示：

项目	期末余额	期初余额
借款	3,120,000.00	
代扣代缴款项	169,726.94	
其他	115,308.06	
合计	**3,405,035.00**	

（3）截至 2016 年 12 月 31 日，关联方其他应付款情况详见附注十一、关联方关系及其交易（四）关联方往来余额。

15、股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
黄国和	1,000,000.00	45.455	840,006.60	340,006.60	1,500,000.00	30.00
刘羽	1,000,000.00	45.455	992,747.80	219,997.80	1,772,750.00	35.46
成都高投创业投资有限公司	199,978.00	9.09	254,522.00		454,500.00	9.09
成都华溢投资管理有限公司			772,750.00		772,750.00	15.46
成都华微长青企业管理咨询中心（有限合伙）			500,000.00		500,000.00	10.00
合 计	**2,199,978.00**	**100.00**	**3,360,026.40**	**560,004.40**	**5,000,000.00**	**100.00**

注：（1）根据 2016 年 2 月 5 日股东会决议及 2016 年 2 月 6 日签署的《股权转让协议》，黄国和将所持有的 15.455%股权 340,006.60 元转让给成都华溢投资管理有限公司，刘羽将所持有的 10%股权 219,997.80 元转让给成都华微长青企业管理咨询中心（有限合伙）。

（2）2016 年 6 月，成都微核科技有限公司整体变更为股份有限公司，将本公司截至 2016

年 3 月 31 日止经北京永拓会计师事务所 （特殊普通合伙）审计的净资产 5,081,740.22 元按 1：0.9839 的比例折合股本 5,000,000.00 股份（每股面值 1 元），上述出资经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）以京永验字（2016）第 21085 号验资报告予以验证。

16、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,300,022.00	81,740.22	2,300,022.00	81,740.22
合 计	**2,300,022.00**	**81,740.22**	**2,300,022.00**	**81,740.22**

注：（1） 本期减少系 2016 年 6 月成都微核科技有限公司整体变更为股份有限公司，将本公司截至 2016 年 3 月 31 日止经北京永拓会计师事务所 （特殊普通合伙）审计的净资产 5,081,740.22 元按 1：0.9839 的比例折合股本 5,000,000.00 股份（每股面值 1 元），减少资本公积 2,300,022.00 元。

（2）本期增加系资本公积。系 2016 年 6 月成都微核科技有限公司整体变更为股份有限公司，将本公司截至 2016 年 3 月 31 日止经北京永拓会计师事务所 （特殊普通合伙）审计的净资产 5,081,740.22 元按 1：0.9839 的比例折合股本 5,000,000.00 股份（每股面值 1 元），差额 81,740.22 元计入资本公积。

17、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积	97,329.58	246,438.60	97,329.58	246,438.60	注
合 计	**97,329.58**	**246,438.60**	**97,329.58**	**246,438.60**	

注：（1）本期减少系 2016 年 6 月成都微核科技有限公司整体变更为股份有限公司，将本公司截至 2016 年 3 月 31 日止经北京永拓会计师事务所 （特殊普通合伙）审计的净资产 5,081,740.22 元按 1：0.9839 的比例折合股本 5,000,000.00 股份（每股面值 1 元），减少盈余公积 97,329.58 元。

（2）本期增加系按照母公司 4-12 月净利润 10%计提的法定盈余公积。

18、未分配利润

项 目	本年度	上年度
上年年末余额	875,966.18	-1,265,285.77
加：年初未分配利润调整数		
其中：执行《企业会计准则》追溯调整		

项　　目	本年度	上年度
会计政策变更		
重大会计差错		
其他调整因素		
本年年初余额	**875,966.18**	**-1,265,285.77**
本年增加数	2,257,920.01	2,238,581.53
其中：本年净利润转入	2,257,920.01	2,238,581.53
其他增加		
本年减少数	730,849.24	97,329.58
其中：本年提取盈余公积数	246,438.60	97,329.58
本年分配现金股利数		
本年分配股票股利数		
其他减少	484,410.64	
本年年末余额	**2,403,036.95**	**875,966.18**
其中：董事会已批准的现金股利数		

注：其他减少系系 2016 年 6 月成都微核科技有限公司整体变更为股份有限公司，将本公司截至 2016 年 3 月 31 日止经北京永拓会计师事务所 （特殊普通合伙）审计的净资产 5,081,740.22 元按 1：0.9839 的比例折合股本 5,000,000.00 股份（每股面值 1 元），减少未分配利润 484,410.64 元。

19、营业收入与成本

（1）明细情况：

项　目	本年度		上年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	19,193,865.73	11,394,693.22	10,258,293.23	6,120,964.82
合　计	**19,193,865.73**	**11,394,693.22**	**10,258,293.23**	**6,120,964.82**

（2）主营业务收入/主营业务成本（分类型）：

项　目	本年度		上年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件产品销售	230,769.23	108,634.25	1,150,427.35	591,896.60
软件技术服务	18,963,096.5	11,286,059.0	9,107,865.88	5,529,068.22

项　目	本年度		上年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	19,193,865.73	11,394,693.22	10,258,293.23	6,120,964.82

（3）公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	本年度	
	营业收入	占公司全部主营业务收入的比例(%)
中国电子科技集团第十研究所	11,532,169.81	60.08
中国电子科技集团第三十研究所	966,618.29	5.04
成都天奥测控技术有限公司	1,516,415.09	7.90
四川虹信软件有限公司	1,744,978.46	9.09
北京汇金行信息科技有限公司	970,873.79	5.06
合　　计	16,731,055.44	87.17

20、税金及附加

项　　目	本年度	上年度
城市维护建设税	14,258.96	21,602.78
教育费附加	6,821.19	9,258.34
地方教育费附加	4,547.43	6,172.24
价格调节基金	398.97	9,072.02
合　计	26,026.55	46,105.38

21、销售费用

项　目	本期金额	上期金额
工资	223,996.80	
社保费	16,786.31	
住房公积金	6,672.00	
合　计	247,455.11	

22、管理费用

项目	本年度	上年度
办公费	108,789.30	94,669.20
工资	1,526,363.89	874,514.48

项目	本年度	上年度
业务招待费	88,906.57	121,027.50
差旅费	136,699.56	219,747.33
水电费	51,477.11	7,265.70
交通费	6,996.71	9,282.78
社保费	119,565.34	75,334.62
折旧费	72,868.87	43,628.74
福利费	423,707.08	251,801.72
通讯费	6,016.00	4,652.00
招聘费	7,780.00	13,339.00
快递费	3,645.30	541.00
房租费	218,012.21	46,080.00
维修费	3,442.00	4,300.00
软件测试费	44,952.00	26,187.00
住房公积金	41,052.00	9,672.00
物管费	36,931.30	35,553.54
业务宣传费	173,739.91	72,000.00
职工教育费	183,222.02	8,982.30
保险费	2,622.28	13,677.05
咨询服务费	1,484,567.26	55,200.00
办公用品	126,644.90	43,742.60
会务费	133,285.60	214,800.00
广告费	195,631.07	
其他	208,868.06	19,535.00
合计	**5,405,786.34**	**2,265,533.56**

注：管理费用本年度较上年度增加较多系工资增加以及公司为申请新三板挂牌而发生较多的中介机构费用。

23、财务费用

项　目	本期金额	上期金额
利息支出	101,489.63	75,808.76

项　目	本期金额	上期金额
减：利息收入	2,790.88	1,193.39
汇兑损益		
手续费	6,613.01	3,242.50
其他	40,000.00	40,000.00
合　计	**145,311.76**	**117,857.87**

24、资产减值损失

项　目	本年度	上年度
坏账准备	548,552.67	31,146.23
合　计	**548,552.67**	**31,146.23**

25、营业外收入

（1）营业外收入明细：

项　目	本年度	上年度
政府补助	1,317,299.93	981,389.32
其他	15,035.33	
合计	**1,332,335.26**	**981,389.32**

（2）政府补助列示如下：

项目	金　额		相关批准文件	批准机关
	本年度	上年度		
“三次创业”支持资金	500,000.00	500,000.00	成高管发[2014]16 号	成都市高新技术产业开发区经贸发展局
普通高等院校毕业生就业创业补贴		11,999.80		
税收返还（等）	817,299.93	469389.52		
合计	**1,317,299.93**	**981,389.32**		

注：税收返还主要系销售自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

26、营业外支出

项　目	本年度	上年度
滞纳金		928.74

项　目	本年度	上年度
其他	65,288.73	
合计	**65,288.73**	**928.74**

27、所得税费用

项　　目	本年度	上年度
当期所得税费用	514,169.33	416,130.93
递延所得税费用	-79,002.73	2,433.49
合　　计	**435,166.60**	**418,564.42**

会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本年度	上年度
利润总额	2,693,086.61	2,657,145.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	403,962.99	398,571.89
子公司适用不同税率的影响	-10,407.82	
调整以前期间所得税的影响	36,277.04	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,334.39	12,887.11
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		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		7,105.42
其他		
所得税费用	**435,166.60**	**418,564.42**

（二）现金流量表项目注释

1、列示于现金流量表的现金和现金等价物包括：

项　目	本年度	上年度
现金	2,127,539.90	3,244,979.85
其中：库存现金	52,061.36	159,323.97
可随时用于支付的银行存款	2,075,478.54	3,085,655.88

项　目	本年度	上年度
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末合计现金和现金等价物余额	2,127,539.90	3,244,979.85
使用受限制的现金和现金等价物		

2、收到/支付的其他与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本年度	上年度
往来款	9,635,720.58	5,119,909.69
利息收入	2,791.03	1,193.39
退还备用金	1,220.34	31,761.92
收到退保证金	50,000.00	
其他	988,129.43	511,999.80
合　计	**10,677,861.38**	**5,664,864.80**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本年度	上年度
往来款	5,048,713.46	7,029,916.15
经营费用	2,525,543.96	1,364,368.65
付保证金	50,000.00	
其他	57,235.34	3,242.50
合　计	**7,681,492.76**	**8,397,527.30**

3、将净利润调节为经营活动现金流量

项　目	本年度	上年度
净利润	2,257,920.01	2,238,581.53
加：计提的资产减值准备（减：转回）	548,552.67	31,146.23
固定资产折旧	72,868.87	43,628.74
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

项　目	本年度	上年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
财务费用	101,489.63	75,808.76
公允价值变动损失（减：收益）		
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产的减少（减：增加）	-79,002.73	2,433.49
递延所得税负债的增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-1,118,589.28	326,277.41
经营性应收项目的减少（减：增加）	-8,920,952.27	-2,525,588.14
经营性应付项目的增加（减：减少）	6,173,362.78	-401,429.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	**-964,350.32**	**-209,141.13**

八、合并范围的变动

本年度本公司新设子公司一家，具体情况如下：

成都中粒科技有限公司，成立于 2016 年 3 月 29 日，系本公司认缴出资设立的全资子公司，取得由成都市高新高新区工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91510100MA61U226X4 的企业法人营业执照，注册资本 100 万元人民币，住所为成都高新区天华一路 99 号 2 栋 1 单元 1 层 105、106 号，主要经营范围为：开发、维护、销售计算机软硬件及辅助设备并提供技术服务；计算机信息技术咨询；销售电气设备、电子产品；计算机系统集成；综合布线工程、计算机网络工程设计及施工（凭资质许可证从事经营）；交通科技、能源科技开发；机电设备安装；科技信息咨询；市场信息咨询（不含投资咨询）。成都中粒科技有限公司从建账之日起，纳入本公司合并报表范围。

九、在其他主体中的权益

在子公司中的权益(金额单位：万元)

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	取得方式
成都中粒科技有限公司	成都市	成都市	软件开发、销售服务等	100.00	100.00	100.00	设立

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

（二）主要金融工具风险特征分析

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项、其他应收款有关。为控制该项风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。其最大风险敞口为应收账款余额减去已计提的坏账。其风险管理目标、政策和过程、计量风险的方法以及最大风险敞口详见附注七、2。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其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；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司的主要流动性风险与应付账款、其他应付款相关，为控制该风险，本公司主要采取保留充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门

集中控制。财务部门通过监控现金及现金等价物余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足资金偿还需要支付的债务。

3、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。本公司市场风险主要包括利率风险。

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。本公司承受利率风险主要与借款等债务有关，由于存在以浮动利率计息的债务，利率的变化会对本公司的经营业绩产生影响，所以公司密切关注利率变动对本公司的影响。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方的认定标准

1、本公司控制、共同控制或能够施加重大影响的单位。

2、能够对本公司实施控制、共同控制或能够施加重大影响的单位或个人。

3、与本公司同受一方控制、共同控制或重大影响的单位。

（二）关联方关系

1、本公司的实际控制人：

股东黄国和直接持有公司 30.00%股份，股东刘羽直接持有公司 35.455%股份。二者直接持有公司股份合计为 65.455%，2016 年 7 月 15 日，股东黄国和与股东刘羽签订《一致行动协议》，黄国和与刘羽为一致行动人，有能力通过投票表决的方式对公司的重大经营决策施加影响或者实施其他控制，公司的实际控制人为黄国和与刘羽。

2、本公司的其他关联方情况：

关联方名称	与本公司关联关系
黄国和	实际控制人、控股股东、董事长
刘羽	实际控制人、控股股东、总经理
成都华溢投资管理有限公司	持股5%以上股东
成都华微长青企业管理咨询中心（有限合伙）	持股5%以上股东
成都交泰电子科技有限公司	股东黄国和的参股公司

四川易奇科技有限公司	股东黄国和的参股公司
四川天籁文化传播有限公司	股东黄国和的参股公司
刘丹	董事会秘书
李剑西	董事
邹旭	董事
林俊	监事会主席
何依	监事
王沫	职工代表监事
何刚	副总经理

（三）关联交易

1、购买商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本年度		上年度	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
成都交泰电子科技有限公司	购买商品	660,687.00	19.85		

2、接受关联方提供担保：

详见附注七、10、短期借款。

3、关联方资金往来：

本公司本年度与关联方之间资金往来，未支付利息。

（四）关联方往来余额

关联方名称	科目名称	年末余额	年初余额
刘羽	其他应收款		1,550,961.39
何依	其他应收款		511,970.40
成都交泰电子科技有限公司	预付款项		660,687.00
四川易奇科技有限公司	其他应付款	900,000.00	
刘羽	其他应付款	370,000.00	
黄国和	其他应付款	1,850,000.00	
四川易奇科技有限公司	其他应收款		300,000.00

十二、或有事项的说明

截止 2016 年 12 月 31 日，公司无需予以披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项的说明

截止本财务报告批准报出日（2017 年 3 月 27 日）止，公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款风险分类：

项目	期末余额		期初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
采用单项认定法计提坏账准备的应收账款				
采用组合测试法计提坏账准备的应收账款	12,538,150.45	585,149.66	2,015,707.54	102,200.47
其中：账龄分析法	12,538,150.45	585,149.66	2,015,707.54	102,200.47
其他组合分析法				
合计	**12,538,150.45**	**585,149.66**	**2,015,707.54**	**102,200.47**

（2）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	12,538,150.45	585,149.66	1,987,405.65	99,370.28
1-2 年			28,301.89	2,830.19
合计	**12,538,150.45**	585,149.66	**2,015,707.54**	**102,200.47**

（3）期末应收账款中欠款金额情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
电子科技集团公司第三十研究所	非关联方	1,028,893.00	1 年以内	8.21
中国电子科技集团公司第十研究所	非关联方	9,933,100.00	1 年以内	79.22
成都天奥信息科技有限公司	非关联方	660,000.00	1 年以内	5.26
西安航天恒星科技实业（集团）公司	非关联方	81,000.00	1 年以内	0.65

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
成都中粒科技有限公司	子公司	835,157.20	1 年以内	6.66
合计		**12,538,150.20**		**100**

（4）截止 2016 年 12 月 31 日，应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东应收款。

（5）截止 2016 年 12 月 31 日，应收账款余额中应收关联方成都中粒科技有限公司期末余额 835,157.20 元。

（6）截止 2016 年 12 月 31 日，无应收账款质押情况。

2、预付款项

（1）按账龄列示的预付款项：

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	761,588.37		2,663,471.58	
1-2 年	841,800.00			
合计	**1,603,388.37**		**2,663,471.58**	

（2）期末预付款项账龄超过 1 年的明细情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
成都集粒科技有限公司	非关联方	841,800.00	1-2 年	项目未完工
合计		**841,800.00**		

3、营业收入与成本

（1）明细情况：

项 目	本年度		上年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	17,175,902.03		10,258,293.23	6,120,964.82
合 计	**17,175,902.03**		**10,258,293.23**	**6,120,964.82**

（2）主营业务收入/主营业务成本（分类型）：

项 目	本年度		上年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件产品销售	230,769.23	108,634.25	1,150,427.35	591,896.60

项　目	本年度		上年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件技术服务	16,945,132.80	10,414,053.02	9,107,865.88	5,529,068.22
合计	**17,175,902.03**	**10,522,687.27**	**10,258,293.23**	**6,120,964.82**

（3）公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	本年度	
	营业收入	占公司全部主营业务收入的比例(%)
中国电子科技集团第十研究所	11,532,169.81	67.14
中国电子科技集团第三十研究所	966,618.29	5.63
成都天奥测控技术有限公司	1,516,415.09	8.83
四川虹信软件有限公司	729,361.86	4.25
西安航天恒星科技实业（集团）公司	764,150.94	4.45
合　　计	**15,508,715.99**	**90.30**

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表：

项　目	本年度	上年度
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）	601,709.38	511,999.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,253.40	-928.74
所得税影响额	-82,718.40	-76,660.66
少数股东权益影响额（税后）		
合　　计	**468,737.58**	**434,410.40**

2、加权平均净资产收益率：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.34	1.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.95

3、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	序号	本年数	上年数

项目	序号	本年数	上年数
归属于母公司的净利润	1	2,257,920.01	2,238,581.53
归属于母公司的非经常性损益	2	468,737.58	434,410.40
归属于母公司股东扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	1,789,182.43	1,804,171.13
年初股份数	4	2,199,978.00	2,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（Ⅰ）	5	2,800,022.00	
发行新股或债转股等增加股份数（Ⅱ）	6		199,978.00
增加股份（Ⅱ）下一月份起至年末的累计月数	7		3
因回购等减少股份下一月份起至年末的累计月数	8		
缩股减少股份数	9		
报告期月份数	10		12
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6*7/10-8*9/10	5,000,000.00	2,049,994.50
基本每股收益（Ⅰ）	12=1÷11	0.45	1.09
基本每股收益（Ⅱ）	13=3÷11	0.36	0.88
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率	16		
可转换公司债券、认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益（Ⅰ）	18=[1+14×(1-16)-15]÷(11+17)	0.45	1.09
稀释每股收益（Ⅱ）	19=[3+14×(1-16)-15]÷(11+17)	0.36	0.88

4、每股收益：

报告期利润	每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.45	1.09	0.45	1.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.88	0.36	0.88

成都微核科技股份有限公司

董事会

二 0 一七年三月二十七日

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：

公司董秘办公室