



微核科技

NEEQ :839810

成都微核科技股份有限公司
ChengDu MicroCore Technology Corp., Ltd.

2017 年

半年度报告

公 司 半 年 度 大 事 记

1、2017 年 3 月，公司荣获由成都市经济和信息化委员会颁发的《成都市军民融合企业认定证书》。

2、2017 年 4 月，公司在全国中小企业股份转让系统制定信息披露平台发布《成都微核科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案》，公司开启股票定向发行工作。2017 年 5 月，公司完成第一次股票发行认购，本次股票发行总股数为 1,696,250 股，共募集资金 1357 万元，用于补充公司流动资金、偿还银行借款。2017 年 6 月，公司获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司发放的《关于成都微核科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，可正式使用募集资金。

3、2017 年 6 月，公司全资子公司中粒科技申请在天府（四川）联合股权交易中心股份有限公司双创业板挂牌，相关文件披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台。

目 录

声明与提示	4
一、基本信息	
第一节公司概况.....	5
第二节主要会计数据和关键指标.....	6
第三节管理层讨论与分析.....	8
二、非财务信息	
第四节重要事项.....	14
第五节股本变动及股东情况.....	16
第六节董事、监事、高管及核心员工情况.....	18
三、财务信息	
第七节财务报表.....	22
第八节财务报表附注.....	34

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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

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
会计师事务所	-

二、联系人

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	www.neeq.com.cn

三、运营概况

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）	6,696,250
控股股东	黄国和 刘羽
实际控制人	黄国和 刘羽
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

无

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,874,574.78	3,676,517.88	195.78%
毛利率	36.45%	44.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,395,082.04	-257,477.43	1,030.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,475,169.64	-167,359.24	981.44%
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）	26.82%	-4.82%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.52%	-3.13%	-
基本每股收益（元/股）	0.48	-0.12	500.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	36,456,336.59	18,092,430.99	101.50%
负债总计	26,330,038.78	10,361,215.22	154.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,126,297.81	7,731,215.77	30.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.03	1.55	30.98%
资产负债率（母公司）	71.65%	55.01%	-
资产负债率（合并）	72.22%	57.27%	-
流动比率	132.54%	169.29%	-
利息保障倍数	30.68	27.54	-

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	-2,154,405.36	-2,465,044.73	12.60%
应收账款周转率	0.77	1.29	-
存货周转率	3.92	1.37	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	101.50%	4.87%	-
营业收入增长率	195.78%	9.77%	-
净利润增长率	1,030.21%	-340.84%	-

第三节管理层讨论与分析

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。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。

报告期内，因公司自主研发的软硬件产品开始进入市场试销，因此在商业模式上开始与上一年度产生小规模变化。商业模式的变化主要体现在以下两个方面：

a) 从原有的项目外包模式，逐步过渡到以产品为核心的“产品销售+实施”模式。2016 年乃至以前，公司通过根据客户需求，逐步开发出客户所需软硬件项目成果并成功交付客户作为赚取利润的“项目外包”模式。2017 年开始，开始尝试以自身产品为基础，通过结合客户需求，对产品进行二次改造的方式产出客户所需软硬件项目成果并成功交付客户的“产品销售+实施”模式。这两种模式的差别在于，“项目外包”模式下，客户为开发所需的所有工作量而付费；“产品销售+实施”模式下，客户为其所购买的产品价值和针对其自身需求进行的二次改造的工作量而付费。“产品销售+实施”模式，相较于“项目外包”模式，无论是从产品利润，自身技术成长与积累等多方面要更占优势。同时，也不断体现和增强公司自主研发产品的核心技术实力。在报告期内，公司于 2016 年内自主研发的应用级软件框架类产品-“QxPlugin”（插件化开发框架）已成功的在原有客户群体中实现这种商业模式的转化。

b) 新客户资源获取方式从原有的渠道进行了多方面的拓展。原有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。在报告期内，除坚持原有方式之外，因 2016 年产品研发的众多成果亟待推广，公司参加了多次全国性的军用产品展览会以推广、宣传自身产品。同时，成立市场部门针对自身熟悉的业务领域在全国范围内进行“点对点”推广。再者，与多家从事不冲突领域的军品生产、研发企业达成市场合作协议，协同推广产品，互利互助。通过报告期内以上三个主要的市场运营拓展方式，针对全国市场内新客户资源的获取有了突破性的进展。

公司计划自 2017 年起，逐步转变商业模式，转向以产品销售、系统化解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稳健过渡。但总体而言，报告期后至报告披露日，商业模式尚未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内总体而言，公司财务状况呈现稳定增长的总体态势。相比较于上年同期在营业收入、净利润等方面有大幅度的提升。现金流情况符合行业周期性特征，与上年基本相同。以下为细节分析。

（一）经营成果分析：

1. 报告期内，营业收入为 10,874,574.78 元，相较于上年同期 3,676,517.88 元，增幅高达 195.78%。呈现如此幅度增长的主要原因在于：

a) 行业发展的加速。随着我国军队改革和军民融合政策的不断深入落地，可执行待实施项目也逐步明朗，因此迎来了整体行业的第一轮增长。客户订单数量明显增加；

b) 公司品牌及技术实力逐步增强的有力体现。经过长时间的深入挖掘与不断改进，公司在西南地区主要客户群体中的品牌效应逐步显现，同时由于经营层注意技术改进与方法积累，使客户满意度与技术信任度不断提升，订单数量呈现进一步的增长。

2. 报告期内，公司净利润为 2,395,082.04 元，相较于上年同期-257,477.43 元，增幅达到 1030.21%。公司当期净利润占营业收入比例为 22.02%，保持总体稳定。因本期营业收入的增长，以及团队在实际工作中对技术应用的提升、项目与技术管理方式方法的总结与积累等多种因素的结合，加之对客户结算、合同流程催办力度增强。因此，报告期内净利润与上年同期相比有较大改善。

3. 报告期内，营业成本为 6,910,490.40 元，相较于上年同期 2,035,795.46 元，增幅为 239.45%。上升主要原因在于报告期内人员规模顺应业务发展需要，与上年同期相比增幅近 2 倍，人员工资成本成为上升的支撑因素。另一方面，因产品研发投入的需要，外购部分技术作为支持，也是其中原因。因营业收入成长和加大研发投入力度而带动的营业成本上升，符合公司发展中的合理正常规律。

4. 报告期内，管理费用为 2,190,120.67 元，相较于上年同期 1,699,263.21 元，增幅为 28.89%。其中，除工资、住房公积金因人员规模扩大致部分上升之外，主要为新增审计费 121,707.54 元和福利费上升 184,177.80 元。因财务规范性要求以及 2016 年报审计工作致使审计费支出较大。同时，为增强团队凝聚力和强化员工关怀，公司在福利方面进行了改善。

5. 报告期内，财务费用为 95,454.93 元，相较于上年同期 57,471.53 元，增量为 37,983.40 元，增幅为 66.09%。主要为贷款利息支出和手续费支出上升所致。属于正常经营支出。

6. 报告期内，资产减值损失为 533,342.84 元，相较于上年同期 155,058.14 元，增量为 378,284.70 元，增幅为 243.96%。主要为坏账准备所致。但公司客户目前均具有优良的资信，此项更多是从保障角度考虑而进行的，且其增量较低，亦符合公司业务发展的总体趋势。

7. 报告期内，营业外收入为 1,082,261.44 元，相较于上年同期 112,630.20 元，增量为 969,631.24 元，增幅为 860.90%。其上升幅度大的主要因素为政府补助。

8. 报告期内，营业外支出仅为 10.91 元，相较于上年同期 65,288.73 元，减量为 65,277.82 元，降幅达 99.98%，有较大回落。主要原因是经过财务规范性等工作梳理，公司内部管控加强，因此降低了此类支出，节约了成本。

综上所述，从经营成果方面分析可得出，公司在报告期内的成长性及趋势良好，业务发展迅速，利润增长明显，成本管控合理，预期将顺利完成年度经营计划，达成年度经营目标。

（二）财务状况分析：

1. 报告期内，从公司货币资金自期初 2,127,539.90 元，增加至期末 15,206,369.04 元，增量 13,078,829.14 元，增幅为 614.74%。其增长原因为 2017 年第一次股票发行所

募集的资金到位以及部分客户回款。

2. 报告期内，应收账款自期初 12,364,309.78 元，增加至期末 15,981,430.27 元，增量为 3,617,120.49 元，增幅为 29.25%。期初应收款在报告期内已经回款 8,061,355.04 元，回款达到 65.20%。剩余 4,302,954.74 元和报告期内新增应收款合计构成期末应收款。按照行业周期性特征，应收款项在 2017 年下半年内将陆续回款。其中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东应收款，无应收关联方单位款项，无应收账款质押情况。

3. 报告期内，预付账款自期初 1,603,388.37 元，降低至期末 1,151,945.27 元，减量为 451,443.10 元，降幅为 28.16%。预付账款减少原因为在建项目部分完工转入成本，剩余部分因未到结算期，其中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东预付款。

4. 报告期内，其他应收款自期初 70,316.20 元，增加至期末 141,031.20 元，增量为 70,715.00 元，增幅为 100.57%。增加的款项主要为日常备用金款项以及保证金，预计会在本年度收回，属日常往来款项。其中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款，其他应收款中无应收关联方账款。

5. 报告期内，存货自期初 1,316,868.16 元，增加至期末 2,205,734.49 元，增量为 888,866.33 元，增幅为 67.50%。存货增加主要原因是本报告期属半年度，部分项目未到结算期，目前正处于项目开发中，预计会在本年度完工结算。存货不存在减值，未用于抵押，所有权未受到限制。

6. 报告期内，其他流动资产自期初 58,049.61 元，增加至期末 210,054.19 元，增量为 152,004.58 元，增幅为 261.85%。其他流动资产增加主要是待认证和抵扣进项税转入其他流动资产产生。

7. 报告期内，固定资产自期初 326,595.17 元，增加至期末 1,277,270.58 元，增量为 950,675.41 元，增幅为 291.09%。2017 年上半年新购研发设备云服务器 952,269.23 元，主要用于项目开发，报告期内无固定资产用于抵押或担保的情况。

8. 报告期内，短期借款自期初 2,000,000.00 元，增加至期末 5,000,000.00 元，增量为 3,000,000.00 元，增幅为 150.00%。短期借款期末余额中 200.00 万系公司向成都银行科技支行取得的短期借款，用于流动资金周转。本期新增借款 300.00 万系公司向关联方成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司取得的短期借款，用于公司经营及周转，借款期限为 2017 年 6 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日。

9. 报告期内，应付账款自期初 1,727,712.64 元，增加至期末 3,528,168.90 元，增量为 1,800,456.26 元，增幅为 104.21%。应付账款增加主要为券商等服务机构的服务费，合计金额 914,000.00 元，以及 2017 年上半年新增外购技术服务费 886,000.00 元，款项尚未支付，其中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东应付款，无欠关联方款项。

10. 报告期内，其他应付款自期初 3,405,035.00 元，增加至期末 15,436,417.62 元，增量为 12,031,382.62 元，增幅为 353.34%。其他应付款中 13,570,000.00 元为认购款，由于截止 2017 年 6 月 30 日发行尚未完成，资金已经到位，故把认购款的增加列入其他应付款。以及归还关联方四川易奇科技有限公司以及股东借款，合计金额 1,280,000.00 元。

11. 财务状况分析：

报告期内公司资金相对充裕，应收款滚动处于合理控制范围内，符合行业周期性特征。资产负债率期初为 57.27%，期末上升到 72.22%，增量 14.95%，增幅为 26.10%。这

一数据符合公司当前的真实情况。2016 年产品研发完成并小试成功后，2017 年公司着力在产品研发、市场拓展、品牌建设等多个方面执行新的战略，进行了一系列新的市场、研发投入和扩大生产。但值得注意的是，报告期内公司资产负债率小幅上升的同时，伴随着营业收入较上年同期增幅达 195.78%，净利润较上年同期增幅达 1030.21%。

从公司流动资产结构角度分析，公司流动资产期末数为 34,896,564.46 元，占总资产的 95.72%。流动资产占比较重，说明公司流动资产结构比较合理，符合信息技术企业特征，有足够的变现资产作保证。从流动资产质量角度分析，应收账款中无呆坏账，主要客户群体属优质资信单位，而且已经计提了坏账准备，说明公司流动资产质量优良。

从流动负债角度分析，公司新增向关联方成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司取得的短期 300.00 万元借款，其借款利息水平较低，远低于公司利润水平，因而不会对公司获利产生不利影响。再者，公司流动资产远高于流动负债 8,566,525.68 元，也说明公司具有偿付能力，能够保证债权人利益。

综上所述，报告期内公司资产负债率小幅上升的同时，伴随着营业收入较上年同期增幅达 195.78%，净利润较上年同期增幅达 1030.21%，且流动资产结构合理，这代表着经营成果借助资产负债率的小幅上升获得了迅猛的扩大，表示着公司经营处于高速、良性循环发展过程中。

（三）现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-2,154,405.36 元，与上年同期-2,465,044.73 元相比，基本相同。这是由于行业周期性特征所致。军工行业现金流存在周期性问题，一般而言上半年因经费划拨未到位等原因，付款存在延迟问题。按照行业周期性规律，军工行业回款高峰期均为第四季度。故本期数据符合行业周期性特征，并非因经营问题导致。另外，因报告期内营业收入增长幅度较大，导致应收账款周转率相比上年同期有所降低。但从存货周转率方面来看，本期存货周转率（3.92）为上年同期（1.37）的约 2.86 倍，体现了公司存货周转速度快，存货占用水平低，流动性强，且存货转化为现金或者应收账款的速度得到了大幅度提升，整体体现了公司短期偿债和获利能力的提升，说明公司业务处于良性发展的态势。对于现金流量不足的问题，公司已经通过短期银行借款，以及融资活动来予以补充和解决。以上从经营成果、财务情况和现金流量三个方面，针对报告期内变化较大的重要指标进行了深入分析后可以看出：公司在报告期内，经营情况稳定，产品技术研发工作按计划稳步推进，财务状况良好，各项主要财务指标相较于去年同期均呈现出大幅度增长的态势。公司经营处于高速、良性循环发展过程中。

三、风险与价值

（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 2017 年上半年、2016 年上半年经营活动产生的现金流量净额分别为-2,154,405.36 元、-2,465,044.73 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；

3. 公司在报告期内，已经开始进行股票发行工作来解决现金流不足导致的风险。为后续的市场、研发等各方面成长奠定良好的资金基础。

（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。2017 年上半年和 2016 年上半年公司销售给中国电子科技集团公司第十研究所的金额占公司当期营业收入的比例分别为 57.52% 和 40.20%；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 15.49% 和 14.44%，占比较高，为公司的主要军用客户。商用方面，2017 年上半年和 2016 年上半年公司销售给四川虹信股份有限公司的金额占公司当期营业收入的比例分别为 9.96% 和 19.84%，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：

1. 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。随着公司自身产品研发工作的完成并推向市场，2017 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。

2. 新客户资源获取方式从原有的渠道进行了多方面的拓展。原有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。在报告期内，除坚持原有方式之外，因 2016 年产品研发的众多成果亟待推广，公司参加了多次全国性的军用产品展览会以推广、宣传自身产品。同时，成立市场部门针对自身熟悉的业务领域在全国范围内进行“点对点”推广。再者，与多家从事不冲突领域的军品生产、研发企业达成市场合作协议，协同推广产品，互利互助。通过报告期内以上三个主要的市场运营拓展方式，针对全国市场内新客户资源的获取有了突破性的进展。

（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. 随着公司自身产品研发工作的完成并推向市场，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；

3. 公司在 2017 年上半年开展的股票发行工作中，核心技术骨干参与热情高涨，与公司共同发展的愿望强烈，公司亦会做好股权激励等多方面完善的人才激励措施，保持公司竞争优势；

4. 公司在报告期内，针对核心技术人员和管理人员推出了包含股权激励、现金奖励、研发基金等多种激励奖励方式在内的“优才计划”。与以前推出执行的“潜力员工计划”、“储备人才计划”相结合，完善了公司从低至高的全方位人才育留体系，为保障高速增长提供了有力的政策基础。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	二、（一）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	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、（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	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、（三）
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	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

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	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017-04-28	2017-07-20	8.00	1,696,250	13,570,000.00	补充公司流动资金、偿还银行借款

2017 年 5 月 13 日，成都微核科技股份有限公司召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过《成都微核科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案》。公告编号：2017-035

（二）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
黄国和	借款	3,000,000.00	是
刘羽	借款	200,000.00	是
总计	-	3,200,000.00	-

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：

公司于 2017 年 3 月 27 日与公司实际控制人、董事长黄国和签订借款协议，向公司提供合计不超过 300 万元借款用于公司经营及周转。黄国和自愿提供无息借款，借款期限为一年，未收取报酬或利息，不存在损害公司及其他股东权益情形。该事宜于 2016 年年度股东大会进行审议，公告编号：2017-018 2016 年 10 月 20 日，本公司与控股股东刘羽于公司会议室签订协议，交易标的为本公司向刘羽借款人民币 100 万元。截止至 2016 年 12 月 31 日，刘羽为公司提供借款 82 万元。2017 年 1 月 5 日，刘羽为公司再次提供借款 20 万元，超出已审议的借款金额，超出金额 2 万元。已补充审议，公告编号：2017-041

（三）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。

第五节股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	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、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘羽	1,772,750	0	1,772,750	35.45%	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	15.46%	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	-	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。

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。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任职线缆工程部经理；2002 年 10 月至 2003 年 4 月，担任大唐电信线缆公司任职销售总监；2003 年 4 月至 2006 年 5 月，担任三星电子光通信公司任职中国区销售总监；2006 年 5 月至今，担任四川易奇科技有限公司任职董事、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；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；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。报告期内控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

同上。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

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	42	本科	2016 年 6 月 17 日 -2019 年 6 月 16 日	否
刘羽	董事、总经理	男	36	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	36	本科	2016 年 6 月 17 日 -2019 年 6 月 16 日	是
李剑西	董事	男	42	本科	2016 年 6 月 17 日 -2019 年 6 月 16 日	是
邹旭	董事	男	31	本科	2016 年 6 月 17 日 -2019 年 6 月 16 日	是
袁恒之	监事会主席	男	28	硕士研究生	2017 年 4 月 26 日 -2019 年 6 月 16 日	否
何依	监事	女	32	大专	2016 年 6 月 17 日 -2019 年 6 月 16 日	是
王沫	职工代表监事	男	31	高中	2016 年 6 月 17 日 -2019 年 6 月 16 日	是
何刚	副总经理	男	32	本科	2016 年 6 月 17 日 -2019 年 6 月 16 日	是
丁杰	副总经理	男	40	硕士研究生	2016 年 6 月 17 日 -2019 年 6 月 16 日	是
张燕	财务负责人	女	28	本科	2017 年 4 月 26 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

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	35.46%	0

合计	-	3,272,750	-	3,272,750	65.46%	0
----	---	-----------	---	-----------	--------	---

三、变动情况

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			是
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
张燕	主办会计	新任	财务负责人	原财务负责人李年松因个人原因离职
袁恒之	风控经理	新任	监事会主席	原监事会主席林俊因个人原因离职
林俊	-	离任	监事会主席	林俊因个人原因离职
李年松	财务负责人	离任	财务负责人	李年松因个人原因离职

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	17
核心技术人员	9	9
截止报告期末的员工人数	99	112

核心员工变动情况：

报告期内公司新增 17 名核心员工，其个人简历分别如下：杨剑，商用事业部经理。男，1979 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2001 年毕业于四川工业学院计算机工程系，获得本科学士学位。2001 年 3 月至 2003 年 11 月在中国企业网销售代表、销售经理；2003 年 12 月至 2007 年 9 月在成都明宝丽科技，软件产品需求分析师；2007 年 10 月至 2009 年 8 月在成都大掌柜发展有限公司，产品需求总分析师；2009 年 10 月至 2014 年 7 月，成都晴天互动科技，软件项目经理；2014 年 7 月至今，成都微核科技股份有限公司，商用事业部经理，主要负责商用项目的客户意向接洽，需求接洽，需求调研及需求制作。王沫，男，1986 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，高级测试工程师。2009 年 1 月至 2012 年 4 月，担任成都弘畅科技有限公司任市场经理；2012 年 7 月至 2013 年 4 月，担任成都初唐网络科技有限公司任市场测试/测试工程师；2013 年 5 月至 2013 年 9 月，担任成都派克网络科技有限公司任需求分析工程师；2013 年 10 月至 2016 年 6 月，担任微核有限高级测试工程师/部门负责人；2016 年 6 月至今，担任微核科技监事、高级测试工程师/部门负责人。何依，女，1985 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，2007 年 6 月毕业于四川教育学院教育管理专业。2008 年 4 月至 2011 年 10 月，担任四川省国力公证处公证员助理；2011 年 12 月至 2012 年 9 月，担任品之林企业管理服务有限公司行政人事专员；2012 年 11 月至 2013 年 10 月，担任求贤人力资源服务有限公司人力资源顾问；2014 年 2 月至 2016 年 6 月，担任微核有限行政主管；2016 年 6 月至今，担任微核科技监事、行政主管。陈艳，

人力资源主管。女，1987 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2008 年毕业于九江职业技术学院金融管理专业。2008 年 7 月至 2011 年 6 月在西藏翡翠旅行社任计调专员；2011 年 8 月至 2013 年 12 月在成都尚作农业科技有限公司任行政人事专员；2014 年 2 月至 2014 年 6 月在成都瑞诚嘉艺装饰有限公司任行政人事主管；2014 年 6 月至今担任成都微核科技股份有限公司人力资源部主管。 郭大芬，企划部主管。女，1989 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2011 年毕业于四川托普信息技术职业学院计算机信息管理专业。2010 年 9 月至 2010 年 12 月在成都奇佳科技有限公司任美工实习，2010 年 12 月至 2011 年 8 月在四川川大智胜系统集成有限公司工作任网站美工一职；2011 年 9 月至 2013 年 8 月在成都中联信通科技股份有限公司任 UI 设计一职；2013 年 8 月至今在成都微核科技股份有限公司任企划主管一职。 邓玉婷，C#开发工程师。女，1988 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009 年 5 月至 2010 年 5 月同艾普合作研发广告投放项目 2010 年 5 月到 2011 年 2 月在重庆纷屏科技有限公司担任软件开发工程师；2011 年 3 月到 2011 年 10 月在成都浩峰科技有限公司担任软件开发工程师；2011 年 11 月到 2012 年在川大智胜担任软件开发工程师；2012 年 10 月至今在成都微核科技有限公司担任软件开发工程师。 张燕，财务负责人。女，1989 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2012 年毕业于四川师范大学会计学专业，获得本科学位。2012 年 4 月至 2014 年 10 月在成都交泰电子科技有限公司担任会计，2014 年 11 月至今在成都微核科技股份有限公司任主办会计。 陈健，软件系统事业部研发部副经理，产品经理、领域总师。男，1982 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居住权，大学本科学历，计算机信息高新技术软件工程师（相当于国家职业资格三级）。2007 年 6 月至 2009 年 10 月在深圳中宇元一数码科技有限公司担任 C 语言初级软件工程师，负责公司的 MP3/MP4 产品的软件研发工作。2009 年 11 月至 2014 年 9 月在成都迪智软件担任 Qt 技术咨询师，负责公司项目的架构设计、编码、服务咨询、培训等工作，先后参与并负责多个项目的研发工作和商业培训项目。同时为客户提供技术咨询服务，Qt 产品研发等。2014 年 10 月至 2016 年 7 月在成都中科合迅科技有限公司担任产品经理，负责公司 Qt 插件框架产品的研发，主要工作有负责公司产品的特性规划、跟踪执行、系统总体架构设计、任务制定、分配与跟踪等。2016 年 7 月至今在成都微核科技有限公司担任软件系统事业部研发部副经理，主要负责 QxPlugin 产品的研发和推广工作。 张廷伟，技术支持经理。男，1983 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007 年毕业于四川理工学院电信系电子信息工程专业，获得本科学士学位。2007 年 7 月至 2009 年 7 月自贡蜘蛛网络公司工作；2009 年 7 月至 2012 年 10 月在自贡多谢科技有限公司任开发经理；2012 年 10 月至 2013 年 12 月在北京凡客成品公司任开发工程师；2014 年 2 月至 2016 年 10 月在成都微核科技任开发工程师；2016 年 10 月至今担任全资子公司成都中粒科技有限公司技术支持经理。 李潇，男，1991 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2014 年 7 月毕业于四川职业技术学院。2014 年 7 月至今，先后担任微核科技产品化小组 C#开发工程师、SW 项目开发工程师、XX4 项目开发工程师、声像编目项目开发工程师。 靳雨，项目组长。男，1986 年生，中国国籍，无境外永久居留权，2011 年毕业于四川农业大学计算机科学与技术专业，获得本科学士学位。2010 年 12 月至 2011 年 3 月在技嘉科技担任软件工程师；2011 年 4 月至 2013 年 3 月在成

都九鼎瑞信科技股份有限公司担任软件工程师；2013 年 4 月至 2014 年 4 月在成都赛威讯信息技术研究所工程师；2014 年 4 月至今在成都微核科技股份有限公司担任项目组长。范跃根，项目组长。男，1988 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007 年高中毕业后，到北京智慧谷软件培训公司学习软件编程。2008 年 6 月到 2008 年 12 月在北京兴欣荣科技有限公司工作任软件工程师。2009 年 2 月到 2010 年 10 月在北京瑞祥佳艺建筑装饰有限公司任项目主管。2010 年 10 月到 2011 年 12 月在北京古智科技有限公司工作任软件工程师。2012 年 2 月到 2014 年 5 月在成都赛威讯信息技术研究所工作任软件工程师。2014 年 5 月至今在成都微核科技股份有限公司任项目组长。杨树勋，研发部经理、领域总司。男，1982 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2006 年毕业于西南科技大学数学与应用数学专业，获得本科学士学位。2006 年 10 月至 2008 年 1 月在上海先俊软件技术有限公司担任软件工程师；2008 年 4 月至 2012 年 10 月在上海索如信国际贸易有限公司担任软件部主管；2012 年 11 月至 2013 年 6 月在新奥特视频技术有限公司担任高级研发工程师；2013 年 8 月至今在成都微核科技股份有限公司担任研发部经理，领域总司。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。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，担任微核科技有限公司软件工程师。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。唐锐，男，1987 年 3 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 月至今，担任微核科技有限公司项目经理，主要负责 FPGA 相关项目以及硬件产品开发。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	无

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	15,206,369.04	2,127,539.90
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	15,981,430.27	12,364,309.78
预付款项	七、（一）、3	1,151,945.27	1,603,388.37
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	141,031.20	70,316.20
买入返售金融资产	-	-	-

存货	七、（一）、5	2,205,734.49	1,316,868.16
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	210,054.19	58,049.61
流动资产合计	-	34,896,564.46	17,540,472.02
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	1,277,270.58	326,595.17
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	109,192.50	131,031.00
递延所得税资产	七、（一）、9	173,309.05	94,332.80
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,559,772.13	551,958.97
资产总计	-	36,456,336.59	18,092,430.99
流动负债：	-		
短期借款	七、（一）、10	5,000,000.00	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	3,528,168.90	1,727,712.64
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	1,813,938.32	2,509,818.70

应交税费	七、（一）、13	551,513.94	718,648.88
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	七、（一）、14	15,436,417.62	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	-	26,330,038.78	10,361,215.22
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	-	26,330,038.78	10,361,215.22
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	七、（一）、15	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	七、（一）、16	81,740.22	81,740.22
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	七、（一）、17	246,438.60	246,438.60
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	七、（一）、18	4,798,118.99	2,403,036.95
归属于母公司所有者权益合计	-	10,126,297.81	7,731,215.77
少数股东权益	-	-	-

所有者权益合计	-	10,126,297.81	7,731,215.77
负债和所有者权益总计	-	36,456,336.59	18,092,430.99

法定代表人：黄国和

主管会计工作负责人：张燕

会计机构负责人：张燕

（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	-	14,250,135.28	2,123,918.87
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	15,180,554.47	11,953,000.79
预付款项	十四、2	1,001,945.27	1,603,388.37
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	1,888,843.99	449,523.49
存货	-	1,429,284.00	267,279.66
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	-	114,413.42	12,544.26
流动资产合计	-	33,865,176.43	16,409,655.44
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	-	735,412.99	276,992.65
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	-	164,698.35	87,772.45

其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	900,111.34	364,765.10
资产总计	-	34,765,287.77	16,774,420.54
流动负债：	-		
短期借款	-	5,000,000.00	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	-	2,555,264.10	1,171,682.22
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,395,595.72	2,031,538.91
应交税费	-	529,038.84	676,558.66
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	15,428,961.84	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	-	24,908,860.50	9,228,294.34
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	-	24,908,860.50	9,228,294.34
所有者权益：	-		
股本	-	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	81,740.22	81,740.22

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	246,438.60	246,438.60
未分配利润	-	4,528,248.45	2,217,947.38
所有者权益合计	-	9,856,427.27	7,546,126.20
负债和所有者权益合计	-	34,765,287.77	16,774,420.54

法定代表人：黄国和

主管会计工作负责人：张燕

会计机构负责人：张燕

（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	10,874,574.78	3,676,517.88
其中：营业收入	七、（一）、19	10,874,574.78	3,676,517.88
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	9,143,652.37	4,024,657.24
其中：营业成本	七、（一）、19	6,910,490.40	2,035,795.46
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	七、（一）、20	2,077.12	11,802.55
销售费用	七、（一）、21	64,324.98	65,266.35
管理费用	七、（一）、22	2,190,120.67	1,699,263.21
财务费用	七、（一）、23	95,454.93	57,471.53
资产减值损失	七、（一）、24	533,342.84	155,058.14
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）	-	-	-
其他收益	七、（一）、25	652,158.57	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,730,922.41	-348,139.36
加：营业外收入	七、（一）、26	1,082,261.44	112,630.20
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	七、（一）、27	10.91	65,288.73
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,813,172.94	-300,797.89
减：所得税费用	七、（一）、28	418,090.90	-43,320.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,395,082.04	-257,477.43
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	-	2,395,082.04	-257,477.43
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	-	2,395,082.04	-257,477.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,395,082.04	-257,477.43
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	-	0.48	-0.12
（二）稀释每股收益	-	0.48	-0.12

法定代表人：黄国和

主管会计工作负责人：张燕

会计机构负责人：张燕

（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	8,794,710.39	3,676,517.88
减：营业成本	十四、3	5,492,699.06	2,035,795.46
税金及附加	-	1,915.48	11,802.55
销售费用	-	-	-
管理费用	-	1,644,669.24	1,558,613.23
财务费用	-	94,534.34	57,366.71
资产减值损失	-	512,839.32	155,058.14
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	-	-	-
其他收益	-	587,686.87	-

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	1,635,739.82	-142,118.21
加：营业外收入	-	1,082,261.44	112,630.20
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	65,288.73
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	2,718,001.26	-94,776.74
减：所得税费用	-	407,700.19	-43,320.46
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	2,310,301.07	-51,456.28
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	-	2,310,301.07	-51,456.28
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.46	-0.02
（二）稀释每股收益	-	0.46	-0.02

法定代表人：黄国和

主管会计工作负责人：张燕

会计机构负责人：张燕

（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	-	7,380,955.04	2,470,929.88
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	-	60,004.26	-
收到其他与经营活动有关的现金	七、（二）、2	4,042,253.47	6,595,639.66
经营活动现金流入小计	-	11,483,212.77	9,066,569.54
购买商品、接受劳务支付的现金	-	200,589.00	1,270,000.00
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	-	7,205,226.01	3,937,673.33
支付的各项税费	-	525,783.82	912,511.45
支付其他与经营活动有关的现金	七、（二）、2	5,706,019.30	5,411,429.49
经营活动现金流出小计	-	13,637,618.13	11,531,614.27
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,154,405.36	-2,465,044.73
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	-	1,238,985.50	37,019.75
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	-	1,238,985.50	37,019.75
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,238,985.50	-37,019.75
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	13,570,000.00	-
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	-	3,000,000.00	-
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	-	16,570,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	94,780.00	28,665.00
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	-	3,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	97,780.00	28,665.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	16,472,220.00	-28,665.00
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	-	13,078,829.14	-2,530,729.48
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,127,539.90	3,244,979.85
六、期末现金及现金等价物余额	-	15,206,369.04	714,250.37

法定代表人：黄国和

主管会计工作负责人：张燕

会计机构负责人：张燕

（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	-	5,582,000.00	2,170,929.88
收到的税费返还	-	60,004.26	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,604,472.30	7,087,514.35
经营活动现金流入小计	-	11,246,476.56	9,258,444.23
购买商品、接受劳务支付的现金	-	200,589.00	1,270,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,029,091.60	3,917,785.68
支付的各项税费	-	501,304.02	892,123.10
支付其他与经营活动有关的现金	-	8,220,220.03	5,645,726.18
经营活动现金流出小计	-	14,951,204.65	11,725,634.96
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,704,728.09	-2,467,190.73
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	-	641,275.50	37,019.75
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	-	641,275.50	37,019.75
投资活动产生的现金流量净额	-	-641,275.50	-37,019.75
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	13,570,000.00	-
取得借款收到的现金	-	3,000,000.00	-
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	-	16,570,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	94,780.00	28,665.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	3,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	97,780.00	28,665.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	16,472,220.00	-28,665.00
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	-	12,126,216.41	-2,532,875.48
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,123,918.87	3,244,979.85
六、期末现金及现金等价物余额	-	14,250,135.28	712,104.37

法定代表人：黄国和

主管会计工作负责人：张燕

会计机构负责人：张燕

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

请参看财务报表附注。

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。

2017 年 5 月，成都微核科技股份有限公司召开 2017 年第三次临时股东大会决议通过的《成都微核科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案》，公司申请定向发行股票募集资金总额不超过人民币 1,600.00 万元（含 1,600.00 万元）。截至 2017 年 5 月 22 日止，公司此次定向发行股票募集货币资金人民币 13,570,000.00 元，扣除发行费用人民币 240,000.00 元后，募集资金净额为人民币 13,330,000.00 元。本次股票发行总股数为 1,696,250 股，其中有限售条件股份数量 1,696,250 股，无限售条件 0 股。无限售条件股份将于 2017 年 7 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

本次股票发行后，公司应该增加“股本”人民币 1,696,250.00 元、计入“资本公积—股本溢价”人民币 11,633,750.00 元，公司注册资本及实收资本应该变更为 6,696,250.00 元。由于本次股票发行于 2017 年 7 月 17 日正式完成，因此，报告期内，股票发行的账务处理为：将公司此次定向发行股票募集货币资金人民币 13,570,000.00 元计入其他应付款，待完成定增后再进行会计处理。

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	杨剑	2.00	0.30%
2	王沫	2.00	0.30%
3	邹旭	2.00	0.30%
4	何刚	2.00	0.30%
5	丁杰	2.00	0.30%
6	何依	1.20	0.18%
7	陈艳	0.60	0.09%
8	郭大芬	0.20	0.03%

9	邓玉婷	1.00	0.15%
10	张燕	0.40	0.06%
11	陈健	2.00	0.30%
12	张廷伟	1.00	0.15%
13	李潇	1.00	0.15%
14	靳雨	0.60	0.09%
15	范跃根	1.00	0.15%
16	季春健	12.50	1.87%
17	任燕	3.13	0.47%
18	邹茜千	25.00	3.73%
19	刘丹	5.00	0.75%
20	成都高投创业投资有限公司	82.95	12.39%
21	刘羽	199.78	29.83%
22	黄国和	195.00	29.12%
23	成都华溢投资管理有限公司	77.28	11.54%
24	成都华微长青企业管理咨询中心（有限合伙）	50.00	7.47%
合计		669.625	100%

（三）本财务报告于 2017 年 8 月 10 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——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，本报告期为二零一七年一月一日至二零一七年六月三十日止。

（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
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——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%、10%	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》，公司本期和上期适用高新技术企业 15%的企业所得税税率。子公司成都中粒科技有限公司属于小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元，“期初”指 2016 年 12 月 31 日，“期末”指 2017 年 6 月 30 日，“上期”指 2016 年度 1-6 月，“本期”指 2017 年度 1-6 月。

（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	803,037.93	52,061.36
银行存款	14,403,331.11	2,075,478.54
合 计	15,206,369.04	2,127,539.90

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	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
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	17,165,526.25	1,184,095.98	15,981,430.27	13,015,062.92	650,753.14	12,364,309.78
其中：账龄分析法	17,165,526.25	1,184,095.98	15,981,430.27	13,015,062.92	650,753.14	12,364,309.78

项目	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
其他组合分析法						
合计	17,165,526.25	1,184,095.98	15,981,430.27	13,015,062.92	650,753.14	12,364,309.78

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	计提比例 (%)	期末余额			期初余额		
		账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	5	10,649,133.00	532,456.65	10,116,676.35	13,015,062.92	650,753.14	12,364,309.78
1-2 年	10	6,516,393.25	651,639.33	5,864,753.92			
合计		17,165,526.25	1,184,095.98	15,981,430.27	13,015,062.92	650,753.14	12,364,309.78

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回或收回的坏账准备金额 0.00 元；本期计提坏账准备金额 533,342.84 元。

(4) 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	11,445,500.00	0-2 年	66.68
中国电子科技集团公司第三十研究所	非关联方	2,813,886.00	0-2 年	16.39
成都天奥信息科技有限公司	非关联方	660,000.00	1-2 年	3.84
四川虹信软件股份有限公司	非关联方	583,140.25	1 年以内	3.40
四川软测技术检测中心有限公司	非关联方	580,000.00	1 年以内	3.38
合计		16,082,526.25		93.69

(5) 截至 2017 年 6 月 30 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。

(6) 截至 2017 年 6 月 30 日，应收账款余额中无应收关联方单位款项。

(7) 截至 2017 年 6 月 30 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	280,118.00		761,588.37	
1-2 年	30,027.27		841,800.00	
2-3 年	841,800.00			
合计	1,151,945.27		1,603,388.37	

(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	账面余额	账龄	未结算原因
成都因诺维特科技有限公司	非关联方	17,397.88	1-2 年	未到结算期
四川寰海教育咨询有限公司	非关联方	10,543.09	1-2 年	未到结算期
中国平安财产保险股份有限公司四川分公司	非关联方	1,053.65	1-2 年	未到结算期
平安养老保险股份有限公司四川分公司	非关联方	1,032.65	1-2 年	未到结算期
成都集粒科技有限公司	非关联方	841,800.00	2-3 年	项目未完工
合计		871,827.27		

(3) 截至 2017 年 6 月 30 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	141,031.20		70,316.20	
其中: 账龄分析法				
其他组合分析法	141,031.20		70,316.20	
合计	141,031.20		70,316.20	

(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	70,800.00		65,666.20	
1-2 年	65,581.20			
2-3 年			150.00	
3-4 年	150.00		4,500.00	
4-5 年	4,500.00			
合计	141,031.20		70,316.20	

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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回或收回的坏账准备金额 0.00 元；本期计提坏账准备金额 0.00 元。

(4) 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	65,800.00			
押金	75,231.20		70,316.20	
合计	141,031.20		70,316.20	

(5) 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
成都高投置业有限公司	65,581.20	1-2 年	46.50	房租押金
谢晓梅	35,800.00	1 年以内	25.38	备用金
成都灵云智联信息技术有限公司	30,000.00	1 年以内	21.27	往来款
成都银都物业服务有限公司	5,000.00	1 年以内	3.55	水电保证金
成都高新技术产业开发区财政局	4,500.00	4-5 年	3.19	房租押金
合计	140,881.20		99.89	

(6) 截至 2017 年 6 月 30 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。

(7) 截至 2017 年 6 月 30 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	2,205,734.49		1,316,868.16	
合计	2,205,734.49		1,316,868.16	

(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	210,054.19	58,049.61
合 计	210,054.19	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	492,801.62	1,046,562.27		1,539,363.89
其中：办公设备	451,798.62	1,026,562.27		1,478,360.89
器具家具	41,003.00	20,000.00		61,003.00
二、累计折旧	166,206.45	95,886.86		262,093.31
其中：办公设备	128,999.17	91,511.26		220,510.43
器具家具	37,207.28	4,375.6		41,582.88
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	326,595.17	950,675.41		1,277,270.58
其中：办公设备	322,799.45	935,051.01		1,257,850.46
器具家具	3,795.72	15,624.40		19,420.12

(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		21,838.50		109,192.50
合计	131,031.00		21,838.50		109,192.50

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	1,184,095.98	173,309.05	650,753.14	94,332.80
合 计	1,184,095.98	173,309.05	650,753.14	94,332.80

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
信用借款	3,000,000.00	0.00
合计	5,000,000.00	2,000,000.00

注：短期借款期末余额中 200 万系本公司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；本期新增借款 300 万系公司向关联方成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司取得的短期借款，用于公司经营及周转，借款期限为 2017 年 6 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日。

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	2,794,505.18	1,727,712.64
1-2 年	733,663.72	

账龄	期末余额	期初余额
合计	3,528,168.90	1,727,712.64

(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	19.84
成都掌上乾坤科技有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	14.17
成都因诺维特科技有限公司	非关联方	398,787.80	1 年以内	11.30
成都斯泰德科技有限公司	非关联方	319,094.00	1-2 年	9.04
成都海盗湾信息技术有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	8.50
合计	——	2,217,881.80	——	62.85

(3) 截至 2017 年 6 月 30 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 2017 年 6 月 30 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	2,509,818.70	6,241,117.71	6,936,998.09	1,813,938.32
离职后福利		243,363.69	243,363.69	
合计	2,509,818.70	6,484,481.40	7,180,361.78	1,813,938.32

(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	2,509,818.70	5,725,119.95	6,421,000.33	1,813,938.32
二、职工福利费		264,043.10	264,043.10	
三、社会保险费		139,274.66	139,274.66	
其中：1、医疗保险费		127,780.39	127,780.39	
2、工伤保险费		2,383.20	2,383.20	
3、生育保险费		9,111.07	9,111.07	

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金		112,680.00	112,680.00	
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	2,509,818.70	6,241,117.71	6,936,998.09	1,813,938.32

(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		233,139.31	233,139.31	
二、失业保险费		10,224.38	10,224.38	
合计		243,363.69	243,363.69	

13、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	492,119.9	464,911.68
增值税	59,232.40	113,718.65
城市维护建设税	94.29	2,648.94
个人所得税		135,477.51
教育费附加	40.41	1,135.27
地方教育费附加	26.94	756.83
合 计	551,513.94	718,648.88

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	15,436,417.62	3,405,035.00
合计	15,436,417.62	3,405,035.00

(2) 其他应付款金额前几各单位情况：

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%（扣除认购款）	款项性质
黄国和	股东	1,790,000.00	1 年以内	95.91	借款
刘羽	股东	50,000.00	1 年以内	2.68	借款
成都高新区人事劳动和社会保障局	非关联方	22,877.62	1 年以内	1.23	代扣代缴款
成都住房公积金管理中心	非关联方	3,540.00	1 年以内	0.18	代扣代缴款
合计		1,866,417.62		100.00	

注：其他应付款中 13,570,000.00 元为认购款，由于截止 2017 年 6 月 30 日发行尚未完成，资金已经到位，故把认购款的增加列入其他应付款。

（3）其他应付款按款项性质列示：

项目	期末余额	期初余额
定增款	13,570,000.00	
借款	1,840,000.00	3,120,000.00
代扣代缴款项	26,417.62	169,726.94
其他		115,308.06
合计	15,436,417.62	3,405,035.00

（4）截至 2017 年 6 月 30 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	1,500,000.00	30.00			1,500,000.00	30.00
刘羽	1,772,750.00	35.455			1,772,750.00	35.455
成都高投创业投资有限公司	454,500.00	9.09			454,500.00	9.09

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 (%)
成都华溢投资管理有限公司	772,750.00	15.455			772,750.00	15.455
成都华微长青企业管理咨询中心（有限合伙）	500,000.00	10.00			500,000.00	10.00
合 计	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00	100.00

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	81,740.22			81,740.22
合 计	81,740.22			81,740.22

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	246,438.60			246,438.60	
合 计	246,438.60			246,438.60	

18、未分配利润

项目	本期	上期
期初余额	2,403,036.95	875,966.18
本期增加数	2,395,082.04	-257,477.43
其中：本期净利润转入	2,395,082.04	-257,477.43
其他增加		
本期减少数		484,410.64
其中：本期提取盈余公积数		
本期分配现金股利数		
本期分配股票股利数		
其他减少		484,410.64
期末余额	4,798,118.99	134,078.11

项目	本期	上期
其中：董事会已批准的现金股利		

19、营业收入与成本

(1) 明细情况：

项 目	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	10,874,574.78	6,910,490.40	3,676,517.88	2,035,795.46
合 计	10,874,574.78	6,910,490.40	3,676,517.88	2,035,795.46

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分类型）：

项 目	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件产品销售			228,632.48	108,634.25
软件技术服务	10,874,574.78	6,910,490.40	3,447,885.40	1,927,161.21
合 计	10,874,574.78	6,910,490.40	3,676,517.88	2,035,795.46

(3) 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	本期	
	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	6,254,716.99	57.52
中国电子科技集团第三十研究所	1,683,955.66	15.49
四川虹信软件股份有限公司	1,083,406.60	9.96
成都信息处理产品检测中心	527,358.49	4.85
四川软测技术检测中心有限公司	547,169.81	5.03
合 计	10,096,607.55	92.85

20、税金及附加

项 目	本期	上期
城市维护建设税	1,211.65	6,884.82
教育费附加	519.28	2,950.64

地方教育费附加	346.19	1,967.09
价格调节基金		
合 计	2,077.12	11,802.55

21、销售费用

项 目	本期	上期
工资	55,953.45	58,901.83
社保费	5,131.53	4,732.52
住房公积金	3,240.00	1,632.00
合 计	64,324.98	65,266.35

22、管理费用

项目	本期	上期
工资	978,757.87	527,511.37
福利费	264,043.10	79,865.30
房租费	131,162.40	86,849.81
中介机构服务费	122,839.62	441,844.15
折旧费	95,886.86	32,850.83
会务费	84,441.84	64,562.00
办公费	77,040.75	10,311.70
差旅费	72,395.00	46,883.15
社保费	66,189.84	59,669.17
物管费	46,646.40	19,020.96
办公用品	46,269.11	56,421.20
业务招待费	29,490.75	34,830.26
住房公积金	29,340.00	14,352.00
长期待摊费	21,838.50	
通讯费	18,550.00	2,739.00
软件测试费	1,988.00	39,674.00
其他	103,240.63	181,878.31
合计	2,190,120.67	1,699,263.21

23、财务费用

项 目	本期	上期
利息支出	94,780.00	57,645.00
减：利息收入	5,128.13	2,508.97
手续费	5,803.06	2,335.50
合 计	95,454.93	57,471.53

24、资产减值损失

项 目	本期	上期
坏账准备	533,342.84	155,058.14
合 计	533,342.84	155,058.14

25、其他收益

产生其他收益的来源	本期	上期
与日常经营活动相关的政府补助	652,158.57	
合 计	652,158.57	

注：其他收益主要包括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；以及提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

26、营业外收入

(1) 营业外收入明细：

项 目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,082,261.44	112,630.20	1,082,261.44
其他			
合计	1,082,261.44	112,630.20	1,082,261.44

(2) 政府补助列示如下：

项目	金 额		相关批准文件	与资产相关/收益相关
	本期	上期		
加快培育聚集高新技术企业和 技术先进型服务企业	300,000.00		成高科 (2015) 23 号	收益相关

项目	金 额		相关批准文件	与资产相关/ 收益相关
	本期	上期		
帮助企业获得信贷融资支持	67,100.00		成高管发 (2014) 16 号	收益相关
鼓励企业提高信用等级	1,500.00		成高管发 (2014) 16 号	收益相关
鼓励企业改制上市(挂牌后)	500,000.00		成高管发 (2014) 16 号	收益相关
全国中小企业股份转让系统 挂牌补贴(股改)	200,000.00			收益相关
企业申报 2016 年稳岗补贴	13,661.44		成就发 (2016) 86 号	收益相关
成都市计算机软件著作权登 记费资助		300.00	成权发 (2010) 6 号	收益相关
税收返还		112,330.20		收益相关
合计	1,082,261.44	112,630.20		

注：税收返还主要包括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；以及提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

27、营业外支出

项 目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	10.91		-10.91
其他		65,288.73	
合计	10.91	65,288.73	-10.91

28、所得税费用

项 目	本期	上期
当期所得税费用	497,067.15	21,553.37
递延所得税费用	-78,976.25	-64,873.83

合 计	418,090.90	-43,320.46
-----	------------	------------

会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期	上期
利润总额	2,813,172.94	-300,797.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	421,975.94	-45,119.68
子公司适用不同税率的影响	-5,195.35	
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	1,310.31	1,799.22
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		
其他		
所得税费用	418,090.90	-43,320.46

（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	期末余额	期初余额
现金	15,206,369.04	2,127,539.90
其中：库存现金	803,037.93	52,061.36
可随时用于支付的银行存款	14,403,331.11	2,075,478.54
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	15,206,369.04	2,127,539.90
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	本期	上期
往来款	2,940,000.00	5,752,823.25
利息收入	5,128.13	2,508.97
收到退保证金	85.00	
收营业外收入	1,082,261.44	300.00
其他	14,778.90	840,007.44
合 计	4,042,253.47	6,595,639.66

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上期
往来款	4,220,000.00	3,657,485.28
付保证金	5,000.00	
管理费用	528,217.09	853,264.61
其他	952,802.21	900,679.6
合 计	5,706,019.30	5,411,429.49

3、将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期	上期
净利润	2,395,082.04	-257,477.43
加：计提的资产减值准备（减：转回）	533,342.84	155,058.14
固定资产折旧	95,886.86	32,850.83
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	21,838.50	
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	94,780.00	57,645.00
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）	-78,976.25	-80,203.90
递延所得税负债的增加（减：减少）		

项 目	本期	上期
存货的减少（减：增加）	-888,866.33	-1,557,414.78
经营性应收项目的减少（减：增加）	-3,236,392.40	2,056,468.49
经营性应付项目的增加（减：减少）	-1,091,100.62	-2,871,971.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,154,405.36	-2,465,044.73

八、合并范围的变动

无。

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：

截止 2017 年 7 月 17 日前，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%；2017 年 7 月 17 日股票发行完成后，股东黄国和直接持有公司 29.12%股份，股东刘羽直接持有公司 29.83%股份。二者直

接持有公司股份合计为 58.95%，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
四川易奇科技有限公司	股东黄国和的参股公司
成都交泰电子科技有限公司	股东黄国和的参股公司
成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司	股东成都高投创业投资有限公司的关联公司
刘羽	股东
黄国和	股东
刘丹	董事、董事会秘书、副总经理
李剑西	董事
邹旭	董事
袁恒之	监事会主席
王沫	职工代表监事
何依	监事
张燕	财务负责人
丁杰	副总经理
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	本期		上期	
		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：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	是否履行完毕
-----	------	-------	-------	--------

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	是否履行完毕
黄国和、李琳莹、刘羽、刘丹	1,000,000.00	2016 年 9 月 8 日	2017 年 9 月 7 日	否
黄国和、李琳莹、刘羽、刘丹	1,000,000.00	2016 年 11 月 7 日	2017 年 11 月 6 日	否

本公司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;

3、关联方资金往来：

关联方	关联交易内容	发生额	与本公司关联关系
成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司	信用借款	3,000,000.00	股东成都高投创业投资有限公司的关联公司
刘羽	借款	200,000.00	股东

本公司本期向关联方成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司借款 3,000,000.00 元,借款期限为 2017 年 6 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日,本期支付借款利息 42,000.00 元。

另 2016 年 10 月 20 日,本公司与刘羽于公司会议室签订协议,交易标的为本公司向控股股东刘羽借款人民币 100 万元;本次借款不向公司收取借款利息,借款期限自 2016 年 10 月 20 日至 2017 年 3 月 20 日。借款协议已经签署。因公司经营发展实际需要,向控股股东刘羽实际借款人民币 102 万元,超出预计金额人民币 2 万元。

(四) 其他应付款中的股东款项

关联方名称	科目名称	期末余额	期初余额
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	50,000.00	370,000.00
黄国和	其他应付款	1,790,000.00	1,850,000.00

十二、或有事项的说明

截止 2017 年 6 月 30 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

2017 年 5 月,成都微核科技股份有限公司召开 2017 年第三次临时股东大会决议通过的

《成都微核科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案》，公司申请定向发行股票募集资金总额不超过人民币 1,600.00 万元（含 1,600.00 万元）。截至 2017 年 5 月 22 日止，公司此次定向发行股票募集货币资金人民币 13,570,000.00 元，扣除发行费用人民币 240,000.00 元后，募集资金净额为人民币 13,330,000.00 元。本次股票发行总股数为 1,696,250 股，其中有限售条件股份数量 1,696,250 股，无限售条件 0 股。无限售条件股份将于 2017 年 7 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

本次股票发行后，公司应该增加“股本”人民币 1,696,250.00 元、计入“资本公积—股本溢价”人民币 11,633,750.00 元，公司注册资本及实收资本应该变更为 6,696,250.00 元。由于本次股票发行于 2017 年 7 月 17 日正式完成，因此，报告期内，股票发行的账务处理为：将公司此次定向发行股票募集货币资金人民币 13,570,000.00 元计入其他应付款，待完成定增后再进行会计处理。

截止本财务报告批准报出日（2017 年 8 月 10 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	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
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	16,278,543.45	1,097,988.98	15,180,554.47	12,538,150.45	585,149.66	11,953,000.79
其中：账龄分析法	15,443,386.25	1,097,988.98	14,345,397.27	11,702,993.25	585,149.66	11,117,843.59
其他组合分析法	835,157.20		835,157.20	835,157.20		835,157.20
合计	16,278,543.45	1,097,988.98	15,180,554.47	12,538,150.45	585,149.66	11,953,000.79

（2）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	计提比例 (%)	期末余额			期初余额		
		账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	5	8,926,993.00	446,349.65	8,480,643.35	11,702,993.25	585,149.66	11,117,843.59

账龄	计提比例 (%)	期末余额			期初余额		
		账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1-2 年	10	6,516,393.25	651,639.33	5,864,753.92			
合计		15,443,386.25	1,097,988.98	14,345,397.27	11,702,993.25	585,149.66	11,117,843.59

(3) 采用其他组合分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	计提比例 (%)	期末余额			期初余额		
		账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	5				835,157.20		
1-2 年	10	835,157.20		835,157.20			835,157.20
合计		835,157.20		835,157.20	835,157.20		835,157.20

注：采用其他组合分析法计提坏账准备的应收账款期末为应收子公司款项，收回有保障，按照坏账计提政策不计提坏账。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回或收回的坏账准备金额 0.00 元；本期计提坏账准备金额 512,839.32 元。

(5) 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	2,813,886.00	0-2 年	17.29
中国电子科技集团公司第十研究所	非关联方	11,445,500.00	0-2 年	70.31
成都天奥信息科技有限公司	非关联方	660,000.00	1-2 年	4.05
成都中粒科技有限公司	子公司	835,157.20	1-2 年	5.13
神州数码（中国）有限公司	非关联方	282,000.00	1 年以内	1.73
合计		16,036,543.20		98.51

(6) 截止 2017 年 6 月 30 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。

(7) 截止 2017 年 6 月 30 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。

(8) 截止 2017 年 6 月 30 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	130,118.00		761,588.37	
1-2 年	30,027.27		841,800.00	
2-3 年	841,800.00			
合计	1,001,945.27		1,603,388.37	

(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	2-3 年	项目未完工
成都因诺维特科技有限公司	非关联方	17,397.88	1-2 年	项目未完工
四川寰海教育咨询有限公司	非关联方	10,543.09	1-2 年	未到结算期
中国平安财产保险股份有限公司四川分公司	非关联方	1,053.65	1-2 年	未到结算期
平安养老保险股份有限公司四川分公司	非关联方	1,032.65	1-2 年	未到结算期
合计		871,827.27		未到结算期

3、营业收入与成本

(1) 明细情况：

项 目	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	8,794,710.39	5,492,699.06	3,676,517.88	2,035,795.46
合 计	8,794,710.39	5,492,699.06	3,676,517.88	2,035,795.46

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分类型）：

项 目	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件产品销售			228,632.48	108,634.25

项 目	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件技术服务	8,794,710.39	5,492,699.06	3,447,885.40	1,927,161.21
合 计	8,794,710.39	5,492,699.06	3,676,517.88	2,035,795.46

(3) 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	本期	
	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	6,254,716.99	71.12
中国电子科技集团第三十研究所	1,683,955.66	19.15
成都天奥软件工程有限公司	373,018.87	4.24
神州数码（中国）有限公司	266,037.74	3.02
西安航天恒星科技实业（集团）公司	216,981.13	2.47
合 计	8,794,710.39	100.00

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表：

项目	本期	说明
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）	1,082,261.44	参见财务报表附注七、25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10.91	参见财务报表附注七、26
所得税影响额	-162,338.13	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	919,912.40	

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（%）	
	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	26.82	-4.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的	16.52	-3.13

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
	本期	上期
净利润		

3、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	序号	本期	上期
归属于母公司的净利润	1	2,395,082.04	-257,477.43
归属于母公司的非经常性损益	2	919,912.40	-90,118.19
归属于母公司股东扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	1,475,169.64	-167,359.24
年初股份数	4	5,000,000.00	2,199,978.00
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		
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7		
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	6	6
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	2,199,978.00
基本每股收益（I）	12=1÷11	0.48	-0.12
基本每股收益（II）	13=3÷11	0.30	-0.08
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)	0.48	-0.12
稀释每股收益（II）	19=[3+14×(1-16)-15]÷(11+	0.30	-0.08

项目	序号	本期	上期
	17)		

4、每股收益：

报告期利润	每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.48	-0.12	0.48	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.30	-0.08	0.30	-0.08

成都微核科技股份有限公司

二〇一七年八月十日