



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

— 2017 —

公司年度大事记

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指定信息披露平台披露《成都微核科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案》；2017年5月，公司安排投资者对股票进行认购；2017年7月，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

本次股票发行总股数为1,696,250股，共募集资金13,570,000.00元，用于补充流动资金和偿还银行借款。

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。

4、2017年7月，公司与宏明电子科大新材料有限公司签订了战略合作协议，共建防务联合实验室。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	40

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
子公司、中粒、中粒科技	指	成都中粒科技有限公司
主办券商、西南证券	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）
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

公司负责人黄国和、主管会计工作负责人张燕及会计机构负责人（会计主管人员）张燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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）公司快速发展导致现金流不足以支撑公司经营发展	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、2017 年经营活动产生的现金流量净额分别为-964,350.32 元、-10,774,903.62 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。

<p>(二) 客户集中度较高的风险</p>	<p>报告期内，公司以军用客户为主。2017 年公司销售给中国电子科技集团公司占公司当期营业收入的比例为 35.61%，销售给河北美泰电子科技有限公司的金额占公司当期营业收入的比例为 43.15%，为公司的主要军用客户。</p> <p>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。</p>
<p>(三) 税收政策变化风险</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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 2016 年度和 2017 年度适用高新技术企业 15%的企业所得税率。</p> <p>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。</p>
<p>(四) 核心技术人员流失、技术泄密风险</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

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
办公地址	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区锦晖西一街99号2栋1单元13层1301号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘丹
职务	副总经理、董事会秘书
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	中国（四川）自由贸易试验区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
成立时间	2007-11-12
挂牌时间	2016-11-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业
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
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
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	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	9151010066758338XX	否
注册地址	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区锦晖西一街99号2栋1单元13层1301号	否
注册资本	6,696,250	是

五、 中介机构

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
报告期内主办券商是否发生变化	否
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	杨欢、冉敦永
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

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司自2018年1月15日实施的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》，公司的转让方式由协议转让方式改为集合竞价转让方式。

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	40,124,393.27	19,193,865.73	109.05%
毛利率%	35.43%	40.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,543,531.90	2,257,920.01	234.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,743,624.5	1,789,182.43	221.03%
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）	39.13%	34.20%	-
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）	31.25%	27.10%	-
基本每股收益	1.26	0.45	180.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	40,454,042.95	18,092,430.99	123.60%
负债总计	11,849,295.28	10,361,215.22	14.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,604,747.67	7,731,215.77	269.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.27	1.55	175.48%
资产负债率%（母公司）	27.39%	55.01%	-
资产负债率%（合并）	29.29%	57.27%	-
流动比率	328.34%	169.29%	-
利息保障倍数	25.69	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	-10,774,903.62	-964,350.32	-1,017.32%
应收账款周转率	2.36	2.69	-
存货周转率	3.92	15.04	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	123.60%	71.43%	-
营业收入增长率%	109.05%	87.11%	-
净利润增长率%	234.09%	0.86%	-

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	6,696,250	5,000,000	33.93%
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,116,961.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10.91
非经常性损益合计	2,116,950.53
所得税影响数	317,043.13
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,799,907.40

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司经过近年来在我国军工软硬件信息技术服务行业的深入拓展,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,微核科技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。这也代表着微核科技在客户方已具技术独占性,从而进一步增强了客户黏度。在信用周期方面,因合同执行期较长,账款收款期大多在两个月以上,一年以内。客户群体普遍为军工科研院所国有单位,信用度和持续经营能力强,均属于优质资信单位,账款收款风险低。

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+实施服务”模式。2016年乃至以前,公司的商业模式主要为“项目外包”模式,即通过根据客户需求,逐步开发出客户所需软硬件项目成果并成功交付客户的方式赚取利润。2017年开始,公司开始尝试“产品销售+实施服务”的模式,即以自身产品为基础,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方式赚取利润。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+实施服务”模式,相较于“项目外包”模式,在产品利润,自身技术成长与积累等多方面都更占优势。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。报告期内,除软件产品之外,2016年自主研发成功的高性能计算硬件产品也实现了较大规模的销售收入,除销售产品本体之外,也根据客户的特殊需求对最终交付的成品进行了二次改造和集成。故总体而言,从原有“项目外包”模式向“产品销售+实施服务”的商业模式初期过渡平稳有效。

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、系统解决方案服务为主要收入的模式，以进一步扩大客户数量。最终在 2018 年实现从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。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现销售收入 40,124,393.27 元，同比增长 109.05%，实现利润 7,543,531.90 元，同比增长 234.09%，均超过公司在 2017 年初制定的经营计划。

报告期内，经营目标得以实现的原因是：

- a) 行业快速发展。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，整体行业迎来第一轮增长，客户订单数量明显增加。
- b) 公司品牌及技术实力逐步增强。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。
- c) 正确的市场开拓期间的营销策略。2017 年以来，公司进行了全面的市场开拓工作，为了获取新增客户，增强公司产品和服务竞争力，在结算价格、服务内容等方面给予了适当优惠，以便更快地打开市场。报告期内，毛利率本期为 35.43%，相较于上年同期 40.63%，下降 5.20 个百分点。以上策略在市场开拓期为公司收入规模的增长带来了贡献，以后随着客群数量的增长和产品营销工作的进一步加强，毛利率将逐步提高。
- d) 自主研发产品带来新的增长点。公司自主研发的产品市场反响强烈，在除原有技术服务收入的基础上，新增了产品销售收入，为收入增长做出重要贡献。
- e) 公司内部控制进一步加强。在公司收入规模整体大幅上涨的同时，公司重视加强内部控制，使得期间费用占收入的占比有所降低，从而使得利润大幅上涨。

结合公司 2016 年、2017 年的发展情况以及公司良好的内部管理制度，公司将在 2018 年持续高速发展，预计公司实现销售收入 7,000.00 万元，利润 1,200.00 万元。（该计划数据不构成经营承诺）

(二) 行业情况

军民融合发展已上升到国家战略高度

2017 年 1 月 22 日，中共中央政治局召开会议决定成立中央军民融合发展委员会，由习近平总书记担任主任。

2017 年 3 月 12 日，习近平总书记首次提出军民融合创新体系。

2017 年 9 月 22 日，中央军民融合发展委员会召开第二次全体会议，《“十三五”国防科技工业发展

规划》发布。

2017年10月18日，党的十九大胜利召开，军民融合发展战略作为国家战略写入党章。

2018年3月2日，习近平主持召开十九届中央军民融合发展委员会第一次全体会议强调：真抓实干坚定实施军民融合发展战略，开创新时代军民融合深度发展新局面。

2. 国防预算逐年增长

2017年国防预算为1.044万亿元人民币，2017年中国国防预算同比大约增长7%。

2018年3月6日，财政部在《关于2017年中央和地方预算执行情况与2018年中央和地方预算草案的报告》中指出，2018年，中国国防支出将增长8.1%，达到11069.51亿元人民币。

3. 军改落地，订单放量，军民融合发展迎来“黄金十年”

军改关键岗位人事调整到位，“十三五”后三年军工订单的放量，预计将带动国防军工行业的持续发展。

军改阶段性任务基本完成，红利释放可期。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	5,672,658.78	14.02%	2,127,539.90	11.76%	166.63%
应收账款	19,826,279.05	49.01%	12,364,309.78	68.34%	60.35%
存货	11,912,922.80	29.45%	1,316,868.16	7.28%	804.64%
长期股权投资					
固定资产	1,298,532.72	3.21%	326,595.17	1.81%	297.6%
在建工程					
短期借款	5,000,000.00	12.36%	2,000,000.00	11.05%	150.00%
长期借款					
资产总计	40,454,042.95	-	18,092,430.99	-	123.6%

资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期内，公司通过股票发行，增加银行借款等方式筹集资金约1600万，构建长期资产等投资约160万，同时由于经营规模扩大导致应收账款和存货增大占用资金导致经营活动现金净流出约1100万，综合影响，导致本期货币资金增加约350万。

2. 报告期期末应收账款余额相比上期末大幅增加，主要源于销售收入增加。从应收账款周转率来看，本期应收账款周转率2.36，相比上年同期2.69略微降低，主要是为加强与客户之间合作，公司适当延长信用周期。在报告期后，应收账款已陆续汇款，截止到报告披露之日已陆续回款9,927,500.00元，应收账款汇款质量较好，无重大坏账风险。

3. 报告期内，存货自期初1,316,868.16元，增加至期末11,912,922.8元，增额为10,596,054.64元，增幅为804.64%。存货周转率从上年度15.04大幅下降至本年度3.92，主要是由于部分项目属2017年下半年新增的客户业务项目，未到结算期，目前正处于项目开发中，预计会在2018年度完工结算，预计产生收入1,500.00万元，项目与客户合作关系良好，前期项目合作正常，均未出现项目减值情况，由此预测上述项目均不会出现项目减值。

4. 报告期内，固定资产自期初326,595.17元，增加至期末1,298,532.72元，增额为971,937.55元，增幅为297.60%。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。

5. 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，增额为3,000,000.00元。

元，增幅为 150.00%。短期借款期末余额中 2,000,000.00 元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 3,000,000.00 元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 9 月 20 日至 2018 年 9 月 19 日。

从公司流动资产结构角度分析，报告期内，公司资产负债率 29.29%，相比上年同期 57.27% 大幅降低；流动比率 328.34%，相比上年同期 169.29% 大幅上升，表明公司偿付能力进一步增强，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 3,000,000.00 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 27,056,339.41 元，报告期内公司利息保障倍数 25.69，表明利息偿付具有充分的保障，能够保证债权人利益。

综上所述，报告期内公司资产负债率相对下降，且资产结构合理，公司财务风险小，公司经营处于高速、良性循环发展过程中。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	40,124,393.27	-	19,193,865.73	-	109.05%
营业成本	25,907,182.93	64.57%	11,394,693.22	59.37%	127.36%
毛利率%	35.43%	-	40.63%	-	-
管理费用	7,046,599.86	17.56%	5,405,786.34	28.16%	30.35%
销售费用	593,870.30	1.48%	247,455.11	1.29%	139.99%
财务费用	389,677.30	0.97%	145,311.76	0.76%	168.17%
营业利润	7,572,094.61	18.87%	1,426,040.08	7.43%	430.99%
营业外收入	1,259,800.00	3.14%	1,332,335.26	6.94%	-5.44%
营业外支出	10.91	0.00%	65,288.73	0.34%	-99.98%
净利润	7,543,531.90	18.80%	2,257,920.01	11.76%	234.09%

项目重大变动原因：

1. 报告期内，营业收入为 40,124,393.27 元，相较于上年同期 19,193,865.73 元，增额为 20,930,527.54 元，增幅高达 109.05%。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。
- c) 公司自主研发的产品市场反响强烈，在除原有技术服务收入的基础上，新增了产品销售收入，带来了新的收入增长点。

2. 报告期内，营业成本为 25,907,182.93 元，相较于上年同期 11,394,693.22 元，增额为 14,512,489.71 元，增幅为 127.36%。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。

3. 报告期内，管理费用为 7,406,599.86 元，相较于上年同期 5,405,786.34 元，增额为 1,640,813.52 元，增幅为 30.35%。其中，除工资、社保、住房公积金因人员规模扩大致部分上升之外，主要为公司福利费及内部培训会务费有所增加。为增强团队凝聚力和强化员工关怀，公司在福利方面及内部培训学习进行了大幅改善。

4. 报告期内，销售费用为 593,870.30 元，相较于上年同期 247,455.11 元，增幅为 140.00%。公司为了开拓新市场，争取更多业务机会，2017 年加强了对市场部门的建设力度和市场拓展范围的扩张，参加了三次全国性军工行业展览会。因此，其销售费用主要为销售人员工资成本及市场开拓宣传费等。

5. 报告期内，财务费用为 389,677.30 元，相较于上年同期 145,311.76 元，增额为 244,365.54 元，增幅为 168.17%。主要为报告期内新增贷款 3,000,000.00 元，用于公司经营及周转，贷款利息支出和手续费支出上升所致。

6. 报告期内，营业利润为 7,572,094.61 元，相较于上年同期 1,426,040.08 元，增额为 6,146,054.53 元，增幅为 430.99%。营业利润大幅上涨一方面得益于销售收入大幅增长所带来的毛利润上涨，另一方面得益于规模效应的突显以及成本费用的管控，使得期间费用的增幅小于销售收入的增幅；此外，本年度随着国家会计政策的变更，将与日常活动相关的政府补助计入其他收益，从而也增大了营业利润。

7. 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，减额为 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。

8. 报告期内，公司净利润为 7,543,531.90 元，相较于上年同期 2,257,920.01 元，增额为 5,285,611.89 元，增幅达到 234.09%。公司当期净利润占营业收入比例为 18.80%，相比上期净利润占营业收入的比例 11.76%有所提高，主要得益于规模效应的突显以及成本费用的管控，使得期间费用的占比相比上期有所下降。

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，顺利完成年度经营计划，达成年度经营目标。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	40,124,393.27	19,193,865.73	109.05%
其他业务收入			
主营业务成本	25,907,182.93	11,394,693.22	127.36%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
产品销售	5,406,837.65	13.48%	230,769.23	1.20%
技术服务	34,717,555.62	86.52%	18,963,096.50	98.80%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，产品销售收入 5,406,837.65 元，相较上年同期 230,769.23 元，增加了 5,176,068.42 元，其原因主要是 2016 年自主研发成功的高性能计算硬件产品也实现了较大规模的销售收入，除销售产品本体之外，也根据客户的特殊需求对最终交付的成品进行了二次改造和集成，产品销售占比大幅增加，也是公司商业模式的战略转型的初步体现。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	河北美泰电子科技有限公司	17,312,498.17	43.15%	否
2	中国电子科技集团公司	14,286,785.84	35.61%	否
3	四川虹信软件股份有限公司	2,185,230.87	5.45%	否
4	北京友创恒信科技有限公司	1,509,433.92	3.76%	否
5	成都信息处理产品检测中心	1,470,754.72	3.67%	否
合计		36,764,703.52	91.64%	-

上述中国电子科技集团公司主要为中国电子科技集团公司第十研究所，其销售金额为 13,110,377.35 元，占总销售收入 32.67%，以及中国电子科技集团公司第三十研究所，其销售金额为 1,176,408.49 元，占总销售收入 2.93%。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海利正卫星应用技术有限公司	12,440,737.87	66.89%	否
2	成都因诺维特科技有限公司	1,148,655.08	6.18%	否
3	四川炎赫科技有限公司	930,000.00	5.00%	否
4	四川九鼎乾元科技有限公司	870,000.00	4.68%	否
5	成都三雅科技有限公司	860,000.00	4.62%	否
合计		16,249,392.95	87.37%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-10,774,903.62	-964,350.32	-1,017.32%
投资活动产生的现金流量净额	-1,627,527.50	-51,600.00	-3,054.12%
筹资活动产生的现金流量净额	15,947,550.00	-101,489.63	15,813.48%

现金流量分析：

1. 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-10,774,903.62 元，与上年同期-964,350.32 元相比，经营活动现金净流出增加了 1017.32%。具体原因为：2017 年公司采取了市场扩张为主的策略，大幅提升了营业收入和净利润。但因部分项目属 2017 年下半年新增的客户业务项

目，未到结算期，目前正处于项目开发中，预计会在 2018 年度完工结算。故而导致了存货增加，影响了现金流量。另一方面，军工行业现金流存在周期性问题，属于行业典型特征。此类情况的出现，属于公司处于成长期内的正常情况，非经营问题导致。

2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-1,627,527.50 元，相较于上年同期-51,600.00 元，现金净流出增幅 3,054.12%，2017 年新购研发设备云服务器 952,269.23 元及开发电脑等设备，用于项目研发及项目开发，公司在经营情况稳定的情况下，大力发展产品技术研发工作，并按计划稳步推进，使公司经营处于高速、良性循环发展的态势。
 3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 15,947,550.00 元，相较于上年同期-101,489.63 元，增额为 16,049,039.63 元，净流入增加 15,813.48%，主要为公司 2017 年 5 月 13 日召开的 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》，定向发行股票募集货币资金人民币 13,570,000.00 元；另本期新增借款 3,000,000.00 元是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 9 月 20 日至 2018 年 9 月 19 日。
- 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。

(四) 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。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本公司自 2017 年 5 月 28 日起施行财政部最新颁布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、自 2017 年 6 月 12 日起施行财政部最新颁布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。前述新准则的执行，对本公司报告期财务报表无重大影响。

2017 年 12 月 25 日财政部发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），在此文件发布以前，本公司出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、及无形资产而产生的处置利得或损失，在“营业外收入”或“营业外支出”项目列报。在此文件发布以后，本公司出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建

工程、及无形资产而产生的处置利得或损失，在“资产处置收益”项目列报。前述新政策的执行，对本公司报告期财务报表无重大影响。

（七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八） 企业社会责任

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。

三、 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 4,012.44 万元，与上年同期相比增加 109.05%。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，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。

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。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(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

愿景：为客户提供最佳软件架构及高性能计算产品的解决方案及实施服务，构建公司内部职业生态圈，打造军工行业软件架构和高性能计算领域知名品牌。

战略路径：

以市场为前驱，打造以解决方案、产品带动实施服务的商业模式进化，从而实现营业收入、营业成本的结构调整与进化。

战略支撑：

- 市场：强势亮相，打造全新军工软件行业品牌。以样本客户为标杆，加大市场宣传投入和市场能力培育，迅速铺占全国市场。同时启动海外市场前期工作；
- 服务：优化产品实施服务手段与落地措施，提升产品实施服务的机动优势和速度优势，快速形成新用户口碑，构筑多个地区的标杆客户；
- 创新：加强公司创新体系建设，落实和完善创新激励政策。赋予创新团队和领军人才更大的人财物支配权和技术路线决策权。
- 团队：进一步深入公司职业生态化和平衡发展的 HRBP 工作内容。通过多地域、多团队、多领域的交互沟通与协作，参与虚拟团队，横向跨界合作，确保人员结构和质量的同步提升。

- 合作：针对产品上下游和业务立体关系，与物联网、大数据及人工智能产业研究院所和优秀企业进行跨界联合，从技术创新、产品研发到解决方案进行广泛的技术与市场合作，构建产业合作链条。

（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 2018 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。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一） 公司快速发展导致现金流不足以支撑公司经营发展

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、2017 年经营活动产生的现金流量净额分别为-964,350.32 元、-10,774,903.62 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。2017 年公司销售给中国电子科技集团公司占公司当期营业收入的比例为 35.61%，销售给河北美泰电子科技有限公司的金额占公司当期营业收入的比例为 43.15%，为公司的主要军用客户。

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2016年度和2017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。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
黄国和	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。	2,740,000.00	是	2017年3月29日	2017-007
成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司	公司向关联方成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司申请贷款，合计不超过300万元，用于公司经营及周转，贷款期限不超过12个月，贷款利息为月息1.3%-1.4%。	3,000,000.00	是	2017年5月10日	2017-033
成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司	公司向关联方成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司申请贷款，合计不超过300万元，用于公	3,000,000.00	是	2017年9月14日	2017-069

	司经营及周转，贷款期限不超过 12 个月，贷款利息为月息 1.3%-1.4%。				
刘羽	2016 年 10 月 20 日，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，。	200,000.00	是	2017 年 6 月 29 日	2017-041
刘羽	公司于 2017 年 9 月 7 日与公司刘羽签订借款协议，向公司提供合计不超过 100 万元借款，无息借款，借款期限为一年，未收取报酬或利息。	870,000.00	是	2017 年 9 月 8 日	2017-064
1. 黄国和、李琳莹；2. 刘羽、刘丹(注)	公司向关联方成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司申请贷款续贷，合计金额不超过 300 万元，贷款期限不超过 12 个月，贷款利息为月息 1.3%-1.4%。关联方为公司申请前述贷款提供担保。	3,000,000.00	否	2018 年 4 月 13 日	2018-008
1. 黄国和、李琳莹；2. 刘羽、刘丹(注)	公司向关联方成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司申请贷款续贷，合计金额不超过 300 万元，贷款期限不超过 12 个月，贷款利息为月息 1.3%-1.4%。关联方为公司申请前述贷款提供担保。	3,000,000.00	否	2018 年 4 月 13 日	2018-008
1. 黄国和、李琳莹；2. 刘羽、刘丹	公司与成都银行股份有限公司芳草支行签订流动贷款协议，贷款 200 万，合同期限一年；关联方为公司申请前述贷款提供担保。	2,000,000.00	是	2017 年 9 月 29 日	2017-072
总计	-	17,810,000.00	-	-	-

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：

上述关联交易为偶发性关联交易，股东向公司提供暂时性借款或为公司借款提供担保是支持公司业务发展和生产经营的行为，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。

注：2017 年 5 月，公司向关联方成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司申请 300 万元贷款，用于公司经营及周转，贷款期限不超过 12 个月，贷款利息为月息 1.3%-1.4%，此关联交易已经由第一届

董事会第八次会议，2017年第四次临时股东大会审议通过。

2017年9月，公司向关联方成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司申请300万元贷款，用于公司经营及周转，贷款期限不超过12个月，贷款利息为月息1.3%-1.4%，此关联交易已经由第一届董事会第十三次会议，2017年第九次临时股东大会审议通过。

由于公司相关人员疏忽，未将关联方黄国和、李琳莹；刘羽、刘丹担保事项提交审议并以在临时公告中披露，公司将在第一届董事会第十六次会议和2017年年度股东大会中对关联担保事项进行补充确认。

（二） 承诺事项的履行情况

1. 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。

2. 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责任公司的股权无争议，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。

3. 2013年7月1日，黄国和与刘羽签订《一致行动协议》，双方约定，在公司的重大决策中自始保持高度一致，并互为承诺在各自履行股东职责的过程中，按照公司章程的约定在召开股东大会等行使股东权力时，自始实施一致行动，日后也仍保持一致行动。报告期内，承诺人未出现违反其承诺的行为。

4. 2017年5月16日参与公司2017年第一次股票发行的认购人签订了《非失信联合惩戒对象的承诺函》，承诺不存在不良信用记录信息，未被列入失信联合惩戒对象相关名单的承诺。报告期内，承诺人未出现违反其承诺的行为。

5. 2016年6月14日，公司股东黄国和、刘羽、成都高投创业投资有限公司、成都华溢投资管理有 限公司、成都华微长青企业管理咨询中心（有限合伙）签订了《关联交易承诺》，承诺尽量避免与公司之间发生关联交易，对于确有必要且无法回避的关联交易，承诺均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按照市场公认的合理价格确定，并按照相关法律、法规及规范性文件和公司章程的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及其他股东利益。报告期内，承诺人未出现违反其承诺的行为。

6. 2017年6月15日参与公司2017年第一次股票发行的认购人签订了《关于提请协助出具限售股份登记函的申请书》，承诺自公司完成股份登记之日起，自愿锁定一年。报告期内，承诺人未出现违反其承诺的行为。

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000.00	100.00%	1,696,250.00	6,696,250.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,272,750.00	65.46%	675,000.00	3,947,750.00	58.95%
	董事、监事、高管	3,272,750.00	65.46%	821,000.00	4,093,750.00	61.14%
	核心员工			130,000.00	130,000.00	1.94%
总股本		5,000,000.00	-	1,696,250.00	6,696,250.00	-
普通股股东人数						24

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘羽	1,772,750.00	225,000.00	1,997,750.00	29.83%	1,997,750.00	0
2	黄国和	1,500,000.00	450,000.00	1,950,000.00	29.12%	1,950,000.00	0
3	成都高投创业投资有限公司	454,500.00	375,000.00	829,500.00	12.39%	829,500.00	0
4	成都华溢投资管理有限公司	772,750.00		772,750.00	11.54%	772,750.00	0
5	成都华微长青企业管理咨询中心（有限合伙）	500,000.00		500,000.00	7.47%	500,000.00	0
合计		5,000,000.00	1,050,000	6,050,000.00	90.35%	6,050,000.00	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：黄国和与刘羽系一致行动人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(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）历任销售代表、市场部经理、运营主任；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；2011年5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 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017-4-28	2017-6-27	8.00	1,696,250.00	13,570,000.00	16	0	3	0	0	是

募集资金使用情况：

2017年4月26日，微核科技第一届董事会第七次会议审议通过了《成都微核科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案》，在该方案中确定公司发行股份数量不超过200.00万股（含200.00万股），每股价格为人民币8.00元，预计募集资金总额不超过人民币1600.00万元（含1600.00万元），且该方案于2017年5月15日经公司2017年第三次临时股东大会审议通过。公司于2017年5月15日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了本次股票发行认购公告（公告编号：2017-036）。根据北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年5月26日出具的京永验字（2017）第210048号验资报告显示，公司收到本次股票发行所募集的资金1,357.00万元，扣除发行费用24.00万元后，募集资金净额为1,333.00万元。2017年6月27日，公司收到全国中小企业股份转让系统关于新增股票发行股份登记的函（股转系统函[2017]3903号）。2017年7月19日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的新增股份登记确认书，确认公司已于2017年7月19日完成新增股份登记。公司在本次股票发行过程中不存在尚未取得股份登记函之前使用募集资金的情况。

原计划募集资金总额不超过1,600万元（含1,600万元）（实际募集资金1,357万元），具体使用为：补充流动资金1,157.00万元，偿还银行借款200.00万元。2017年08月30日召开了第一届董事会第十一次会议、第一届监事会第八次会议，分别审议通过了《关于拟调整募集资金用途的议案》。公司董事会和监事会均认为：公司本次拟调整募集资金用途是基于市场发展变化和公司实际经营需要做出的调整，有利于提高募集资金使用效率，有利于维护全体股东的利益，符合公司业务发展和战略规划的需要，符合《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》《募集资金管理制度》的管理规定。2017年09月14日召开了2017年第七次临时股东大会，审议通过了《关于拟调整募集资金用途的议案》。调整后为补充流动资金857.00万元，偿还银行借款200.00万元，偿还小额贷款300.00万元。

截至2017年12月31日，本次股票发行已累计投入募集资金总额1217.73万元，剩余资金金额140.98万元。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况适用 不适用**债券违约情况**适用 不适用**公开发行债券的特殊披露要求**适用 不适用**四、 间接融资情况**适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证借款	成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司	3,000,000.00	16.8%	2017.6.1-2017.8.31	否
保证借款	成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司	3,000,000.00	16.8%	2017.9.20--2018.9.19	否
保证借款	成都银行股份有限公司高新支行	2,000,000.00	5.22%	2017.11.14--2018.11.13	否
合计	-	8,000,000.00	-	-	-

违约情况适用 不适用**五、 利润分配情况****(一) 报告期内的利润分配情况**适用 不适用**(二) 利润分配预案**适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	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	41	本科	2016年6月17日-2018年1月24日	是
邹旭	董事	男	31	本科	2016年6月17日-2019年6月16日	是
游朦	监事会主席	男	30	硕士研究生	2017年8月26日-2019年6月16日	是
何依	监事	女	32	大专	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	29	本科	2017年4月26日-2019年6月16日	是
王沫	职工代表、监事	男	31	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	1,500,000.00	450,000.00	1,950,000.00	29.12%	0
刘羽	董事、总经理	1,772,750.00	225,000.00	1,997,750.00	29.83%	0
刘丹	董事、董事会秘书	0	50,000.00	50,000.00	0.75%	0
李剑西	董事	0	0	0	0%	0
邹旭	董事	0	20,000.00	20,000.00	0.30%	0

游朦	监事会主席	0	0	0	0%	0
何依	监事	0	12,000.00	12,000.00	0.18%	0
王沫	职工代表、监事	0	20,000.00	20,000.00	0.30%	0
何刚	副总经理	0	20,000.00	20,000.00	0.30%	0
丁杰	副总经理	0	20,000.00	20,000.00	0.30%	0
张燕	财务负责人	0	4,000.00	4,000.00	0.06%	0
合计	-	3,272,750.00	821,000.00	4,093,750.00	61.14%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
林俊	监事会主席	离任	无	个人原因
袁恒之	无	新任	监事会主席	林俊先生的辞职导致监事会人数低于法定最低人数，成都高投创业投资有限公司将委派袁恒之先生接任其职务。
李年松	财务负责人	离任	无	个人原因
张燕	无	新任	财务负责人	公司任命张燕为公司财务负责人
袁恒之	监事会主席	离任	无	因成都高投创业投资有限公司工作调整
游朦	无	新任	监事会主席	袁恒之先生的辞职导致监事会人数低于法定最低人数，成都高投创业投资有限公司将委派游朦接任公司监事一职。
李剑西	董事	离任	无	个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

袁恒之，男，1989年9月1日出生。2011年8月至2011年9月新加坡淡马锡全资子公司-富登信贷，信贷部，助理，2011年8月至2011年9月对客户数据进行归档分类并通过实地走访发展潜在客户根据贷款人相关信息和信用记录制定相应的贷款利率协助维护客户关系并解答客户常见问题 2011年1月至2011年2月中国银行成都高新区支行，个人金融部，助理利用 Excel 创建客户信息汇总表和贷款利息自动计算表协助客户了解中国银行各款个人金融产品，包括教育贷款，银行卡以及理财产品 2013年9月-2013年10月成都高新锦泓科技小额贷款有限公司，项目部项目筛选评估，客户走访 2013年10月至2014年4月 成都倍特期货经纪有限公司，研发部，分析师针对石油化工类期货品种（LLDPE、PTA、PVC、石油沥青）进行技术、基本面分析对公司营销部、客户部员工进行期货、期权相关知识培训 2014年4月至2015年8月 成都高新投资集团，投资发展部审查集团旗下担保、小贷公司大额贷款项目撰写集团金融业务发展研究报告 2015年9月至今成都高投创业投资有限公司/德阳盈创阳光天使基金，风控部对拟投资项目进行尽职调查协助企业规范财务、合理避税对企业进行估值并拟写投资协议

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。

游朦，男，1987年10月27日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011.10 英国埃塞克斯大学研究生毕业；2011.10-2014. 在成都现代农业发展投资有限公司任投资部项目经理，主要负责企业贷款融资、土地建设开发投资等项目；2014.6- 今在高投创业投资有限公司任创业投资部投资经理一职，主要负责创业投资、天使投资。

报告期末至本报告披露日期间，由于董事李剑西先生于2017年12月29日辞去董事职务，导致公司董事会成员人数低于法定最低人数；因此，公司于2018年1月8日召开第一届董事会第十五次会议和2018年1月24日召开2018年第一届临时股东大会审议通过《关于补选公司董事的议案》，选举丁杰先生为公司董事，任期自2018年第一次股东大会决议通过之日起至第一届董事会任期届满之日为止。

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。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	8
销售人员	3	6
财务人员	4	4
职能人员	7	12
技术人员	78	93
员工总计	99	123

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	5	7
本科	44	64
专科	47	49
专科以下	3	3
员工总计	99	123

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1.薪酬政策：

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。

2.培训计划

为保证人员适应公司快速发展的需求，公司每年制定培训计划，设置基础的公共知识，专业技术，综合素质三大类培训外，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；此外自主研发的培训平台结合学习地图的绘制提供适应员工职业生涯发展的个性化培训。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，通过各种培训方式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。

3.需公司承担的费用离退休职工人数等情况

报告期内公司依法为员工缴纳社保、公积金等费用，公司不存在需公司承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王沫	市场部经理	20,000.00
杨剑	销售专员	20,000.00
陈健	研发部副经理	20,000.00
何依	行政主管	12,000.00
邓玉婷	开发工程师	10,000.00
张廷伟	售前工程师	10,000.00
李潇	项目组长	10,000.00
范跃根	项目组长	10,000.00
陈艳	人力资源部主管	6,000.00
靳雨	项目组长	6,000.00
张燕	财务主管	4,000.00
郭大芬	企划主管	2,000.00
段亚玉	项目经理	0
秦臻	项目组长	0
刘纯夫	项目组长	0
唐锐	项目经理	0
杨树勋	研发部经理	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
----	----	-----------

魏巍	项目经理	0
----	------	---

核心人员的变动情况：

公司于 2017 年 4 月认定首批核心员工 12 人（杨剑、王沫、何依、陈艳、郭大芬、邓玉婷、张燕、陈健、张廷伟、李潇、靳雨、范跃根），2017 年 5 月认定核心员工 5 人（杨树勋、段亚玉、秦臻、刘纯夫、唐锐），核心员工现有 17 人，报告期间无核心人员离职

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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。

报告期内，公司于2017年3月29日披露《成都微核科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，2017年4月28日披露《成都微核科技股份有限公司募集资金管理制度》，2017年8月10日披露《成都微核科技股份有限公司关联交易管理制度》。

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。

4、 公司章程的修改情况

为适应公司未来发展情况,拟对公司章程相关条款做如下修订:

(一) 第五条相关条款

修改前: 公司注册资本为人民币 5,000,000 元。

修改后: 公司注册资本为人民币 6,696,250.00 元。

(二) 第十九条相关条款

修改前: 公司股份总数为 5,000,000 股,全部由发起人认购。

修改后: 公司股份总数为 6,696,250 股。

(三) 删除第八十六条条款

删除内容: 公司拟与关联人达成的关联交易(公司提供担保、获赠现金除外),金额在 200 万元以上且占公司上一期经审计净资产 30%以上的,此关联交易必须经公司董事会做出决议,并经股东大会批准后方可实施。以后各条例序号依次顺延。

(四) 第一百二十条相关条款

修改前: 第一百二十条 董事会决定关联交易的权限为: 公司拟与关联法人达成的关联交易总额在 100 万元(含本数)以上不足 200 万元,且低于公司上一期经审计净资产 30%的关联交易;公司与关联自然人发生的交易金额在 100 万元(含本数)以上不足 200 万元的关联交易;超过股东大会授权数额的,根据股东大会议事规则应当由股东大会决定的,需由股东大会决定。

修改后: 第一百一十九条 对于每年发生的日常性关联交易,公司在披露上一年度报告之前,对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计,提交股东大会审议。对于预计范围内的关联交易,公司在年度报告和半年度报告中予以分类,列表披露执行情况。

如果在实际执行中预计关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额的,若超出预计金额 100 万(含 100 万)的,需要提交股东大会审议,若超出预计金额低于 100 万的,需要提交董事会审议。

除日常性关联交易之外的其他关联交易,公司应当经过股东大会审议并以临时公告的形式披露。

(五) 新增第一百二十条

增加内容: 公司与关联方进行下列交易,可以免于按照关联交易的方式进行审议和披露:

(一) 一方以现金认购另一方发行的股票、公司债券或企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种;

(二) 一方作为承销团成员承销另一方公开发行的股票、公司债券或企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种;

(三) 一方依据另一方股东大会决议领取股息、红利或者报酬;

(四) 挂牌公司与其合并报表范围内的控股子公司发生的或者上述控股子公司之间发生的关联交易。

(六) 第一百八十二条

修改前: 公司聘用、解聘会计师事务所由董事会决定。

修改后: 公司聘用、解聘会计师事务所由股东大会决定。

因本次章程修改删除了部分条款,原章程的条款序号作相应的修改。

(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	11	公司 2017 年共召开 11 次董事会,主要审议了以下内容: 1. 第一届董事会第四次会议审议通过《2016 年度总经理工作报告》议案、《2016 年度董事会工作报告》议案、《2016 年年度报告》及《2016 年年度报告摘要》议案、《2016 年度财务决算报告》议案、《2017 年

		<p>度财务预算报告》议案、《年报信息披露重大差错责任追究制度》议案、《2016年度审计报告》议案、《关于控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项审计说明》议案。</p> <p>2. 第一届董事会第五次会议审议通过《关于提名张燕为公司财务负责人》议案。</p> <p>3. 第一届董事会第六次会议审议通过《关于提名及认定公司核心员工》议案。</p> <p>4. 第一届董事会第七次会议审议通过《成都微核科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案》、《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次股票发行相关事宜的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于签署〈定向发行股份认购协议〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户及签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》。</p> <p>5. 第一届董事会第八次会议审议通过《关于提名及认定公司核心员工的议案》</p> <p>6. 第一届董事会第九次会议审议通过《成都微核科技股份有限公司关于全资子公司成都中粒科技有限公司申请在天府（四川）联合股权交易中心股份有限公司双创业板挂牌的议案》。</p> <p>7. 第一届董事会第十次会议审议通过《2017年半年度报告的议案》、《根据公司2017年第一次股票发行结果变更公司注册资本的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于修改〈关联交易管理制度〉的议案》。</p>
监事会	7	<p>公司2017年共召开7次监事会，主要审议了以下内容：</p> <p>1. 第一届监事会第三次会议审议通过《2016年度监事会工作报告》议案、《2016年年度报告》及《2016年年度报告摘要》议案、《2016年度财务决算报告》议案、《2017年度财务预算报告》议案、《年报信息披露重大差错责任追究制度》议案、《2016年度审计报告》。</p> <p>2. 第一届监事会第四次会议审议通过《关于提名股东代表袁恒之为监事候选人的议案》。</p> <p>3. 第一届监事会第五次会议审议通过《关于提名及认定核心员工的议案》。</p> <p>4. 第一届监事会第六次会议审议通过《关于提名及认定核心员工的议案》。</p> <p>5. 第一届监事会第七次会议审议通过《2017年半年度报告的议案》，《关于提名股东代表游滕为监事候选人的议案》。</p> <p>6. 第一届监事会第八次会议审议通过《关于选举游滕为监事会主席的议案》。</p>
股东大会	11	<p>公司2017年共召开11次股东大会，主要审议了以下内容：</p> <p>1. 2016年年度股东大会审议通过《2016年度董事会工作报告》、《公司2016年度监事会工作报告》、《2016年度财务决算报告》、《2017年度财务预算报告》、《2016年年度报告》及《2016年年度报告摘要》、《2016年度审计报告》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项审计说明》。</p> <p>2. 2017年第一次临时股东大会审议通过《关于提名袁恒之先生为公司第一届监事会主席的议案》、《关于任命张燕女士为公司财务负责人》。</p> <p>3. 2017年第二次临时股东大会审议通过《关于提名及认定公司核心员工》议案。</p> <p>4. 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》、《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次股票发行相关事宜的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》、《关于修改公司章程的议</p>

	<p>案》、《关于签署〈定向发行股份认购协议〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户及签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》。</p> <p>5. 2017年第四次股东大会审议通过《关于提名及认定公司核心员工的议案》。</p> <p>6. 2017年第五次股东大会审议通过《成都微核科技股份有限公司关于全资子公司成都中粒科技有限公司申请在天府（四川）联合股权交易中心股份有限公司双创业板挂牌的议案》。</p> <p>7. 2017年第六次股东大会审议通过《根据公司2017年第一次股票发行结果变更公司注册资本的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于修改〈关联交易管理制度〉的议案》、《关于提名股东代表游滕为监事候选人的议案》。</p>
--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司2017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、董事会、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

公司于2017年3月27日召开2016年年度股东大会审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》议案。

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。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	京永审字（2018）第 146056 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	2018-4-11
注册会计师姓名	杨欢、冉敦永
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

京永审字（2018）第 146056 号

成都微核科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的成都微核科技股份有限公司及其子公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2017 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨欢

中国·北京

中国注册会计师：冉敦永

二〇一八年四月十一日

三、 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、1	5,672,658.78	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、2	19,826,279.05	12,364,309.78
预付款项	七、3	1,236,970.76	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、4	103,081.20	70,316.20
买入返售金融资产			
存货	七、5	11,912,922.80	1,316,868.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、6	153,722.10	58,049.61
流动资产合计		38,905,634.69	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、7	1,298,532.72	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、8	87,354.00	131,031.00
递延所得税资产	七、9	162,521.54	94,332.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,548,408.26	551,958.97
资产总计		40,454,042.95	18,092,430.99
流动负债：			

短期借款	七、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、11	2,473,880.00	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、12	3,300,095.23	2,509,818.70
应交税费	七、13	1,052,130.05	718,648.88
应付利息	七、14	3,190.00	
应付股利			
其他应付款	七、15	20,000.00	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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,849,295.28	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		11,849,295.28	10,361,215.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、16	6,696,250.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、17	11,715,490.22	81,740.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、18	970,911.55	246,438.60

一般风险准备			
未分配利润	七、19	9,222,095.90	2,403,036.95
归属于母公司所有者权益合计		28,604,747.67	7,731,215.77
少数股东权益			
所有者权益合计		28,604,747.67	7,731,215.77
负债和所有者权益总计		40,454,042.95	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		5,104,762.54	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	18,125,506.25	11,953,000.79
预付款项	十四、2	1,236,970.76	1,603,388.37
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,365,064.99	449,523.49
存货		10,902,461.28	267,279.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		138,343.57	12,544.26
流动资产合计		37,873,109.39	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		706,622.44	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		149,174.54	87,772.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		855,796.98	364,765.10
资产总计		38,728,906.37	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		1,825,000.00	1,171,682.22
预收款项			
应付职工薪酬		2,759,381.05	2,031,538.91
应交税费		1,000,479.59	676,558.66
应付利息		3,190.00	
应付股利			
其他应付款		20,000.00	3,348,514.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,608,050.64	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		10,608,050.64	9,228,294.34
所有者权益：			
股本		6,696,250.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,715,490.22	81,740.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		970,911.55	246,438.60
一般风险准备			
未分配利润		8,738,203.96	2,217,947.38
所有者权益合计		28,120,855.73	7,546,126.20
负债和所有者权益合计		38,728,906.37	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		40,124,393.27	19,193,865.73
其中：营业收入	七、20	40,124,393.27	19,193,865.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,447,803.58	17,767,825.65
其中：营业成本	七、20	25,907,182.93	11,394,693.22
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、21	33,259.13	26,026.55
销售费用	七、22	593,870.30	247,455.11
管理费用	七、23	7,046,599.86	5,405,786.34
财务费用	七、24	389,677.30	145,311.76
资产减值损失	七、25	477,214.06	548,552.67
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	七、26	1,895,504.92	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,572,094.61	1,426,040.08
加：营业外收入	七、27	1,259,800.00	1,332,335.26
减：营业外支出	七、28	10.91	65,288.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,831,883.70	2,693,086.61
减：所得税费用	七、29	1,288,351.80	435,166.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,543,531.90	2,257,920.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		7,543,531.90	2,257,920.01
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,543,531.90	2,257,920.01
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		7,543,531.90	2,257,920.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,543,531.90	2,257,920.01
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		1.26	0.45
(二) 稀释每股收益		1.26	0.45

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	34,543,623.60	17,175,902.03
减：营业成本	十四、3	22,359,081.07	10,522,687.27
税金及附加		23,042.88	19,324.55
销售费用		434,616.34	
管理费用		5,486,642.92	4,786,501.16
财务费用		388,234.71	144,304.99
资产减值损失		409,347.54	482,949.19
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		1,807,259.64	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,249,917.78	1,220,134.87
加：营业外收入		1,249,800.00	1,332,335.26
减：营业外支出			65,288.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,499,717.78	2,487,181.40
减：所得税费用		1,254,988.25	414,350.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,244,729.53	2,072,830.44
(一) 持续经营净利润		7,244,729.53	2,072,830.44
(二) 终止经营净利润			
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		7,244,729.53	2,072,830.44
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		1.21	0.41
(二) 稀释每股收益		1.21	0.41

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		35,209,633.67	9,435,055.07
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	101,709.38
收到其他与经营活动有关的现金	七、30、(1)	6,095,034.96	10,677,861.38
经营活动现金流入小计		41,364,672.89	20,214,625.83
购买商品、接受劳务支付的现金		22,724,636.26	3,175,306.14
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,499,572.25	9,131,238.87
支付的各项税费		1,303,497.32	1,190,938.38
支付其他与经营活动有关的现金	七、30、(2)	12,611,870.68	7,681,492.76

经营活动现金流出小计		52,139,576.51	21,178,976.15
经营活动产生的现金流量净额		-10,774,903.62	-964,350.32
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		1,627,527.50	51,600.00
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		1,627,527.50	51,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,627,527.50	-51,600.00
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		8,000,000.00	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		21,570,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		382,450.00	101,489.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、30、（3）	240,000.00	
筹资活动现金流出小计		5,622,450.00	2,101,489.63
筹资活动产生的现金流量净额		15,947,550.00	-101,489.63
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		3,545,118.88	-1,117,439.95
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		5,672,658.78	2,127,539.90

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		30,642,348.00	7,880,570.88
收到的税费返还		60,004.26	101,709.38

收到其他与经营活动有关的现金		8,743,372.41	11,874,851.37
经营活动现金流入小计		39,445,724.67	19,857,131.63
购买商品、接受劳务支付的现金		21,040,829.26	3,075,306.14
支付给职工以及为职工支付的现金		13,117,158.31	7,964,371.06
支付的各项税费		1,185,808.05	1,096,094.06
支付其他与经营活动有关的现金		16,260,427.88	8,689,331.72
经营活动现金流出小计		51,604,223.50	20,825,102.98
经营活动产生的现金流量净额		-12,158,498.83	-967,971.35
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		808,207.50	51,600.00
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		808,207.50	51,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-808,207.50	-51,600.00
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		8,000,000.00	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		21,570,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		382,450.00	101,489.63
支付其他与筹资活动有关的现金		240,000.00	
筹资活动现金流出小计		5,622,450.00	2,101,489.63
筹资活动产生的现金流量净额		15,947,550.00	-101,489.63
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		2,980,843.67	-1,121,060.98
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		5,104,762.54	2,123,918.87

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

(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	5,000,000.00				81,740.22				246,438.60		2,403,036.95		7,731,215.77
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	5,000,000.00				81,740.22				246,438.60		2,403,036.95		7,731,215.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,696,250.00				11,633,750.00				724,472.95		6,819,058.95		20,873,531.90
（一）综合收益总额											7,543,531.90		7,543,531.90
（二）所有者投入和减少资本	1,696,250.00				11,633,750.00								13,330,000.00
1. 股东投入的普通股	1,696,250.00				11,633,750.00								13,330,000.00
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									724,472.95		-724,472.95		
1. 提取盈余公积									724,472.95		-724,472.95		
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	6,696,250.00				11,715,490.22				970,911.55		9,222,095.90		28,604,747.67

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	2,199,978.00				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				0.00
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				0.00
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				81,740.22			246,438.60	2,403,036.95				7,731,215.77

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

(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	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	5,000,000.00				81,740.22				246,438.60		2,217,947.38	7,546,126.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				81,740.22				246,438.60		2,217,947.38	7,546,126.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,696,250.00				11,633,750.00				724,472.95		6,520,256.58	20,574,729.53
（一）综合收益总额											7,244,729.53	7,244,729.53
（二）所有者投入和减少资本	1,696,250.00				11,633,750.00							13,330,000.00
1. 股东投入的普通股	1,696,250.00				11,633,750.00							13,330,000.00
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									724,472.95		-724,472.95	
1. 提取盈余公积									724,472.95		-724,472.95	
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、本期末余额	6,696,250.00				11,715,490.22				970,911.55		8,738,203.96	28,120,855.73

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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. 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、本期末余额	5,000,000.00				81,740.22				246,438.60		2,217,947.38	7,546,126.20

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

成都微核科技股份有限公司 财务报表附注

截止2017年12月31日

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

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 2,199,978.00 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 500.00 万股。

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 13 日，根据本公司召开的 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》，本公司申请以定向发行股票募集资金方式增加注册资本 1,696,250.00 元，变更后注册资本为 6,696,250.00 元。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：成都微核科技股份有限公司

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 669.625 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（凭资质证书从事经营）；交通科技、能源科技的开发；机电设备安装服务（凭资质证书从事经营）；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）。

3、财务报告批准报出日

本财务报表于 2018 年 4 月 11 日经公司第一届第十六次董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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估价进行估价的存货，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，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

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

2、取得政府补助的初始计量

按照固定的定额标准取得的政府补助，以及营改增过渡性财政扶持资金等，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收金额确认政府补助。其他政府补助，在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量，直接计入当期损益。

3、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入

当期损益或冲减相关成本。其中：与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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退回的，应当在需要退回的当期分情况进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）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；（3）属于其他情况的，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

本公司自 2017 年 5 月 28 日起施行财政部最新颁布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、自 2017 年 6 月 12 日起施行财政部最新颁布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。前述新准则的执行，对本公司报告期财务报表无重大影响。

2017 年 12 月 25 日财政部发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），在此文件发布以前，本公司出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、及无形资产而产生的处置利得或损失，在“营业外收入”或“营业外支出”项目列报。在此文件发布以后，本公司出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、及无形资产而产生的处置利得或损失，在“资产处置收益”项目列报。前述新政策的执行，对本公司报告期财务报表无重大影响。

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

本报告期无前期会计差错更正事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
城市建设维护税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
成都微核科技股份有限公司	15%
成都中粒科技有限公司	20%

2、税收优惠

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。

根据财政部 税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号），本公司子公司成都中粒科技有限公司上年度和本年度享受小型微利企业所得税优惠政策，适用其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	115,135.69	52,061.36
银行存款	5,557,523.09	2,075,478.54
合计	5,672,658.78	2,127,539.90

其中：存放在境外的款项总额

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,954,246.00	100.00	1,127,966.95	5.38	19,826,279.05
其中：账龄分析法	20,954,246.00	100.00	1,127,966.95	5.38	19,826,279.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,954,246.00	/	1,127,966.95	/	19,826,279.05

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,015,062.92	100.00	650,753.14	5.00	12,364,309.78
其中：账龄分析法	13,015,062.92	100.00	650,753.14	5.00	12,364,309.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	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：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	19,349,153.00	967,457.65	5.00%
1至2年	1,605,093.00	160,509.30	10.00%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计	20,954,246.00	1,127,966.95	

续上表：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	13,015,062.92	650,753.14	5.00%
1至2年			
合计	13,015,062.92	650,753.14	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 477,214.06 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

本期实际核销的应收账款金额为 0.25 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
中国电子科技集团公司第十研究所	非关联方	13,459,200.00	1年以内	64.23	672,960.00
电子科技集团公司第三十研究所	非关联方	2,180,086.00	0-2年	10.40	127,658.95
北京友创恒信科技有限公司	非关联方	1,600,000.00	1年以内	7.64	80,000.00
成都信息处理产品检测中心	非关联方	1,059,000.00	1年以内	5.05	52,950.00
北京永胜伟业科技有限公司	非关联方	851,400.00	1年以内	4.06	42,570.00
合计	——	19,149,686.00	——	91.39	976,138.95

(6) 截至 2017 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。

(7) 截至 2017 年 12 月 31 日，应收账款余额中无应收关联方单位款项。

(8) 截至 2017 年 12 月 31 日，无应收账款质押情况。

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	393,084.46	31.78	761,588.37	47.50
1至2年	2,086.30	0.17	841,800.00	52.50
2至3年	841,800.00	68.05		
合计	1,236,970.76	100.00	1,603,388.37	100.00

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位：元币种：人民币

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
成都集粒科技有限公司	841,800.00	2-3年	项目未完工
合计	841,800.00	/	/

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
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	68.05
成都因诺维特科技有限公司	非关联方	244,494.37	1年以内	项目未完工	19.77
英孚语言培训(成都)有限公司	非关联方	61,798.00	1年以内	执行中	5.00
成都光大国际旅行社有限责任公司	非关联方	56,720.00	1年以内	执行中	4.59
成都市高新区科华豪雅饭店有限公司	非关联方	18,000.00	1年以内	执行中	1.46
合计	/	1,222,812.37	/	/	98.86

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	103,081.20	100.00			103,081.20

其中：无风险组合分析法	103,081.20	100.00			103,081.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	103,081.20	/		/	103,081.20

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	70,316.20	100.00			70,316.20
其中：无风险组合分析法	70,316.20	100.00			70,316.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	70,316.20	/		/	70,316.20

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	75,081.20	70,316.20
预交借款利息	28,000.00	
合计	103,081.20	70,316.20

(3) 按欠款方归集的期末余额其他应收款情况：

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都高投置业有限公司	押金	65,581.20	1-2年	63.62	
成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司	利息	28,000.00	1年以内	27.16	
成都银都物业服务集团有限公司	保证金	5,000.00	1年以内	4.85	
成都高新技术产业开发区财政局	押金	4,500.00	4-5年	4.37	
合计	/	103,081.20	/	100.00	

(4) 截至 2017 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。

(5) 截至 2017 年 12 月 31 日，关联方其他应收款情况详见附注十、（四）关联方往来余额。

5、 存货

(1) 存货分类：

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
未完工项目成本	11,912,922.80		11,912,922.80
合计	11,912,922.80		11,912,922.80

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
未完工项目成本	1,316,868.16		1,316,868.16
合计	1,316,868.16		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) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

6、其他流动资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证和抵扣进项税	153,722.10	58,049.61
合计	153,722.10	58,049.61

7、固定资产

(1) 固定资产情况：

单位：元币种：人民币

项目	电子设备	器具家具	合计
一、账面原值：			

项目	电子设备	器具家具	合计
1.期初余额	451,798.62	41,003.00	492,801.62
2.本期增加金额	1,140,744.27	164,000.00	1,304,744.27
(1) 购置	1,140,744.27	164,000.00	1,304,744.27
(2) 在建工程转入			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 政府补助冲减			
4.期末余额	1,592,542.89	205,003.00	1,797,545.89
二、累计折旧			
1.期初余额	128,999.17	37,207.28	166,206.45
2.本期增加金额	321,094.31	11,712.41	332,806.72
(1) 计提	321,094.31	11,712.41	332,806.72
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	450,093.48	48,919.69	499,013.17
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,142,449.41	156,083.31	1,298,532.72
2.期初账面价值	322,799.45	3,795.72	326,595.17

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置、融资租入及持有待售的固定资产。

(3) 截止 2017 年 12 月 31 日，公司无对外用于抵押、担保的固定资产。

(4) 截止 2017 年 12 月 31 日，固定资产均正常使用，无减值迹象，未计提减值准备。

8、长期待摊费用

单位：元币种：人民币

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
办公楼装修费用	131,031.00		43,677.00		87,354.00
合计	131,031.00		43,677.00		87,354.00

9、递延所得税资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,127,966.95	162,521.54	650,753.14	94,332.80
合计	1,127,966.95	162,521.54	650,753.14	94,332.80

10、短期借款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	2,000,000.00
合计	5,000,000.00	2,000,000.00

注：短期借款期末余额分别系本公司向成都银行股份有限公司高新支行取得的保证借款 200.00 万元，用于补充流动资金，借款期限为 2017 年 11 月 14 日起至 2018 年 11 月 13 日止，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、刘丹提供连带责任保证；向成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司取得保证借款 300.00 万元，用于补充流动资金，借款期限为 2017 年 9 月 20 日起至 2018 年 9 月 19 日止，由黄国和、李琳莹、刘羽、刘丹提供连带责任保证。

11、应付账款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付项目外协款	2,448,880.00	633,502.54
采购款		135,880.00

服务费	25,000.00	958,330.10
合计	2,473,880.00	1,727,712.64

12、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,509,818.70	16,106,714.66	15,316,438.13	3,300,095.23
二、离职后福利-设定提存计划		554,323.93	554,323.93	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,509,818.70	16,661,038.59	15,870,762.06	3,300,095.23

(2) 短期薪酬列示：

单位：元币种：人民币

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	14,807,896.36	14,017,619.83	3,300,095.23
二、职工福利费		503,411.70	503,411.70	
三、社会保险费		303,896.06	303,896.06	
其中：医疗保险费		277,161.47	277,161.47	
工伤保险费		5,500.98	5,500.98	
生育保险费		21,233.61	21,233.61	
四、住房公积金		261,120.00	261,120.00	
五、工会经费和职工教育经费		230,390.54	230,390.54	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,509,818.70	16,106,714.66	15,316,438.13	3,300,095.23

(3) 设定提存计划列示：

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		526,406.65	526,406.65	

2、失业保险费		27,917.28	27,917.28
3、企业年金缴费			
合计		554,323.93	554,323.93

13、 应交税费

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	883,533.15	464,911.68
增值税	159,641.22	113,718.65
城市维护建设税	5,224.15	2,648.94
个人所得税		135,477.51
教育费附加	2,238.92	1,135.27
地方教育费附加	1,492.61	756.83
合计	1,052,130.05	718,648.88

14、 应付利息

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	3,190.00	
合计	3,190.00	

15、 其他应付款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款	20,000.00	3,120,000.00
代扣代缴款项		169,726.94
其他		115,308.06
合计	20,000.00	3,405,035.00

注：截至 2017 年 12 月 31 日，关联方其他应付款情况详见附注十、（四）关联方往来余额。

16、 股本

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
----	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总数	5,000,000.00	1,696,250.00				1,696,250.00	6,696,250.00

注：根据公司 2017 年 5 月 13 日召开的 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》，公司定向发行股票募集资金方式增加注册资本 1,696,250.00 元，变更后注册资本为 6,696,250.00 元。新增注册资本由杨剑、王沫、邹旭、何刚、丁杰、何依、陈艳、郭大芬、邓玉婷、张燕、陈健、张廷伟、李潇、靳雨、范跃根、季春健、任燕、邹茜千、刘丹、成都高投创业投资有限公司、刘羽和黄国和认缴。

17、 资本公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	81,740.22	11,633,750.00		11,715,490.22
合计	81,740.22	11,633,750.00		11,715,490.22

注：本期增加系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，其中增加“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。

18、 盈余公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	246,438.60	724,472.95		970,911.55
合计	246,438.60	724,472.95		970,911.55

注：本期增加系按照母公司净利润 10%计提的法定盈余公积。

19、 未分配利润

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,403,036.95	875,966.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,403,036.95	875,966.18
加：本期净利润	7,543,531.90	2,257,920.01
减：提取法定盈余公积	724,472.95	246,438.60

项目	本期	上期
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
作股本的普通股股利		
其他减少		484,410.64
期末未分配利润	9,222,095.90	2,403,036.95

20、 营业收入和营业成本

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：	40,124,393.27	25,907,182.93	19,193,865.73	11,394,693.22
产品销售收入	5,406,837.65	5,228,615.38	230,769.23	108,634.25
技术服务收入	34,717,555.62	20,678,567.55	18,963,096.50	11,286,058.97
合计	40,124,393.27	25,907,182.93	19,193,865.73	11,394,693.22

21、 税金及附加

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,401.16	14,258.96
教育费附加	8,314.78	6,821.19
地方教育费附加	5,543.19	4,547.43
价格调节基金		398.97
合计	33,259.13	26,026.55

22、 销售费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	251,653.12	223,996.80
社会保险费	20,015.39	16,786.31
住房公积金	8,580.00	6,672.00

业务宣传费和广告费	313,329.79	
差旅费	292.00	
合计	593,870.30	247,455.11

23、 管理费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,302,591.10	1,526,363.89
会务费	1,514,234.84	127,576.60
咨询服务费	596,150.05	1,484,567.26
福利费	503,411.70	423,707.08
差旅费	421,484.83	136,699.56
折旧费	332,806.72	72,868.87
房租	249,799.56	218,012.21
职工教育费	230,390.54	183,222.02
办公费	228,495.46	254,004.50
社会保险费	160,319.49	119,565.34
物管水电费	119,331.03	88,408.41
业务招待费	71,845.75	88,906.57
交通费	69,050.82	42,927.31
住房公积金	60,120.00	41,052.00
摊销费用	43,677.00	
其他	142,890.97	597,904.72
合计	7,046,599.86	5,405,786.34

24、 财务费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	357,640.00	101,489.63
减：利息收入	20,540.66	2,790.88
利息净支出	337,099.34	98,698.75
手续费	12,577.96	6,613.01

其他	40,000.00	40,000.00
合计	389,677.30	145,311.76

25、 资产减值损失

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	477,214.06	548,552.67
合计	477,214.06	548,552.67

26、 其他收益

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
减免税款	978,339.22		与收益相关
即征即退增值税	60,004.26		与收益相关
稳岗补贴	13,661.44		与收益相关
挂牌补贴	500,000.00		与收益相关
股改补贴	200,000.00		与收益相关
信贷融资支持补贴	67,100.00		与收益相关
融资补贴	69,900.00		与收益相关
其他政府补助	6,500.00		与收益相关
合计	1,895,504.92		/

27、 营业外收入

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,259,800.00	1,317,299.93	1,259,800.00
其他		15,035.33	
合计	1,259,800.00	1,332,335.26	1,259,800.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励	510,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
投资保障项目补贴	200,000.00		与收益相关
军民融合补贴	244,800.00		与收益相关
高新技术企业认定补贴	300,000.00		与收益相关
上规入库奖励	5,000.00		与收益相关
减免税款		715,590.55	与收益相关
税收返还		101,709.38	与收益相关
“三次创业”支持资金		500,000.00	与收益相关
合计	1,259,800.00	1,317,299.93	/

28、 营业外支出

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚金、滞纳金支出	10.91		-10.91
其他		65,288.73	
合计	10.91	65,288.73	-10.91

29、 所得税费用

(1) 所得税费用表：

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,380,600.30	514,169.33
递延所得税费用	-68,188.74	-79,002.73
调整以前期间所得税费用	-24,059.76	
合计	1,288,351.80	435,166.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	8,831,883.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,324,782.56
子公司适用不同税率的影响	-16,608.30

调整以前期间所得税的影响	-24,059.76
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,237.30
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	
其他	
所得税费用	1,288,351.80

30、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,810,000.00	9,635,720.58
利息收入	20,540.66	2,790.88
退还备用金	16,800.00	1,220.34
收到退保证金、押金	130,235.00	50,000.00
收到补贴	2,116,961.44	500,000.00
其他	497.86	488,129.58
合计	6,095,034.96	10,677,861.38

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,910,000.00	5,048,713.46
经营费用	5,532,668.54	2,525,543.96
付保证金	135,000.00	50,000.00
其他	34,202.14	57,235.34
合计	12,611,870.68	7,681,492.76

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定增费用	240,000.00	

合计	240,000.00
----	------------

31、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,543,531.90	2,257,920.01
加：资产减值准备	477,214.06	548,552.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	332,806.72	72,868.87
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	43,677.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	357,640.00	101,489.63
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-68,188.74	-79,002.73
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,596,054.64	-1,118,589.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,128,316.66	-8,920,952.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,737,213.26	6,173,362.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,774,903.62	-964,350.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,672,658.78	2,127,539.90

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	2,127,539.90	3,244,979.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,545,118.88	-1,117,439.95

(2) 现金和现金等价物的构成：

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,672,658.78	2,127,539.90
其中：库存现金	115,135.69	52,061.36
可随时用于支付的银行存款	5,557,523.09	2,075,478.54
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,672,658.78	2,127,539.90
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

八、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

九、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、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 29.11%股份，股东刘羽直接持有公司 29.82%股份，二者直接持有公司股份合计为 58.93%，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、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关联关系
刘丹	公司实际控制人刘羽之妻子、公司董事、公司董事会秘书
陶永秀	公司实际控制人刘羽之岳母
刘光祥	公司实际控制人刘羽之岳父
李琳莹	公司实际控制人黄国和之妻子
成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司	公司股东成都高投创业投资有限公司的参股公司
四川易奇科技有限公司	公司股东黄国和的参股公司

（三）关联交易

1、关联交易情况

（1）关联担保情况：

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1.黄国和、李琳莹；2.刘羽、刘丹	2,000,000.00	2017-11-14	2018-11-13	否
1.黄国和、李琳莹；2.刘羽、刘丹	3,000,000.00	2017-09-20	2018-09-19	否
1.黄国和、李琳莹；2.刘羽、刘丹	3,000,000.00	2017-06-01	2017-08-31	是

注：本公司向成都银行股份有限公司高新支行取得短期借款，成都中小企业融资担保有限责任公司、黄国和、李琳莹、刘羽、刘丹为本公司提供连带保证，黄国和、李琳莹、刘羽、刘丹、陶永秀、刘光祥对成都中小企业融资担保有限责任公司提供最高额信用反担保。

（2）关联方资金拆借：

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
刘羽	200,000.00	2017.01.05	2017.3.20	不计息
刘羽	550,000.00	2017.09.11	2017.10.27	不计息
刘羽	170,000.00	2017.09.19	2017.10.27	不计息
刘羽	150,000.00	2017.10.20	2017.12.07	剩余 2 万元未归还，不计息
黄国和	1,000,000.00	2017.04.11	2017.06.05	不计息
黄国和	500,000.00	2017.04.25	2017.07.14	不计息
黄国和	100,000.00	2017.05.09	2017.10.10	不计息
黄国和	770,000.00	2017.05.11	2017.12.26	不计息
黄国和	370,000.00	2017.05.15	2017.12.26	不计息
成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司	3,000,000.00	2017.6.1	2017.8.31	本报告期支付的利息金额 266,000.00 元
成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司	3,000,000.00	2017.9.20	2018.9.19	

（3）关键管理人员报酬：

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,954,567.06	1,472,335.16

（四）关联方往来余额

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款：			
成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司	公司股东成都高投创业投资有限公司的参股公司	28,000.00	
其他应付款：			

刘羽	股东	20,000.00	370,000.00
黄国和	股东		1,850,000.00
四川易奇科技有限公司	股东黄国和的参股公司		900,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无需予以披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无需予以披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日（2018 年 4 月 11 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。

十三、其他重要事项

本报告期无其他重要事项。

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：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,120,003.20	100.00	994,496.95	5.20	18,125,506.25
其中：账龄分析法	18,284,846.00	95.63	994,496.95	5.44	17,290,349.05
其他无风险组合分析法	835,157.20	4.37			835,157.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,120,003.20	/	994,496.95	/	18,125,506.25

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,538,150.45	100.00	585,149.66	4.67	11,953,000.79
其中：账龄分析法	11,702,993.25	93.34	585,149.66	5.00	11,117,843.59
其他无风险组合分析法	835,157.20	6.66			835,157.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	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	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	16,679,753.00	833,987.65	11,702,993.25	585,149.66
1-2年	1,605,093.00	160,509.30		
合计	18,284,846.00	994,496.95	11,702,993.25	585,149.66

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 409,347.54 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

本期实际核销的应收账款金额为 0.25 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	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	13,459,200.00	1年以内	70.39
电子科技集团公司第三十研究所	非关联方	2,180,086.00	0-2年	11.40
北京友创恒信科技有限公司	非关联方	1,600,000.00	1年以内	8.37
成都中粒科技有限公司	子公司	835,157.20	1-2年	4.37
成都天奥信息科技有限公司	非关联方	660,000.00	1-2年	3.45
合计	—	18,734,443.20	—	97.98

(6) 截止 2017 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。

(7) 截止 2017 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。

(8) 截止 2017 年 12 月 31 日，无应收账款质押情况。

2、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	393,084.46	31.78	761,588.37	47.50
1 至 2 年	2,086.30	0.17	841,800.00	52.50
2 至 3 年	841,800.00	68.05		
3 年以上				
合计	1,236,970.76	100.00	1,603,388.37	100.00

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位：元币种：人民币

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
成都集粒科技有限公司	841,800.00	2-3 年	项目未完工
合计	841,800.00	/	/

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
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	68.05
成都因诺维特科技有限公司	非关联方	244,494.37	1 年以内	项目未完工	19.77
英孚语言培训（成都）有限公司	非关联方	61,798.00	1 年以内	执行中	5.00
成都光大国际旅行社有限责任公司	非关联方	56,720.00	1 年以内	执行中	4.59
成都市高新区科华豪雅饭店有限公司	非关联方	18,000.00	1 年以内	执行中	1.46
合计	/	1,222,812.37	/	/	98.86

3、营业收入与成本

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：	34,543,623.60	22,359,081.07	17,175,902.03	10,522,687.27
产品销售收入	5,406,837.65	5,228,615.38	230,769.23	108,634.25
技术服务收入	29,136,785.95	17,130,465.69	16,945,132.80	10,414,053.02
合计	34,543,623.60	22,359,081.07	17,175,902.03	10,522,687.27

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(%)
河北美泰电子科技有限公司	17,312,498.17	50.12
中国电子科技集团第十研究所	13,110,377.35	37.95
北京友创恒信科技有限公司	1,509,433.92	4.37
中国电子科技集团第三十研究所	1,176,408.49	3.41
成都天奥软件工程有限公司	595,283.02	1.72
合计	33,704,000.95	97.57

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）	2,116,961.44	601,709.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10.91	-50,253.40
所得税影响额	-317,043.13	-82,718.40
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,799,907.40	468,737.58

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	39.13	34.20

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
	本年度	上年度
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.25	27.10

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
归属于母公司的净利润	1	7,543,531.90	2,257,920.01
归属于母公司的非经常性损益	2	1,799,907.40	468,737.58
归属于母公司股东扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	5,743,624.50	1,789,182.43
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	1,696,250.00	
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7	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	12	
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6*7/10-8*9/10$	5,989,479.17	5,000,000.00
基本每股收益（I）	$12=1\div 11$	1.26	0.45
基本每股收益（II）	$13=3\div 11$	0.96	0.36
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）	$18=[1+14\times(1-16)-15]\div(11+17)$	1.26	0.45
稀释每股收益（II）	$19=[3+14\times(1-16)-15]\div(11+17)$	0.96	0.36

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	1.26	0.45	1.26	0.45

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.96	0.36	0.96	0.36

成都微核科技股份有限公司

二〇一八年四月十三日

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