



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

微核科技

NEEQ:839810

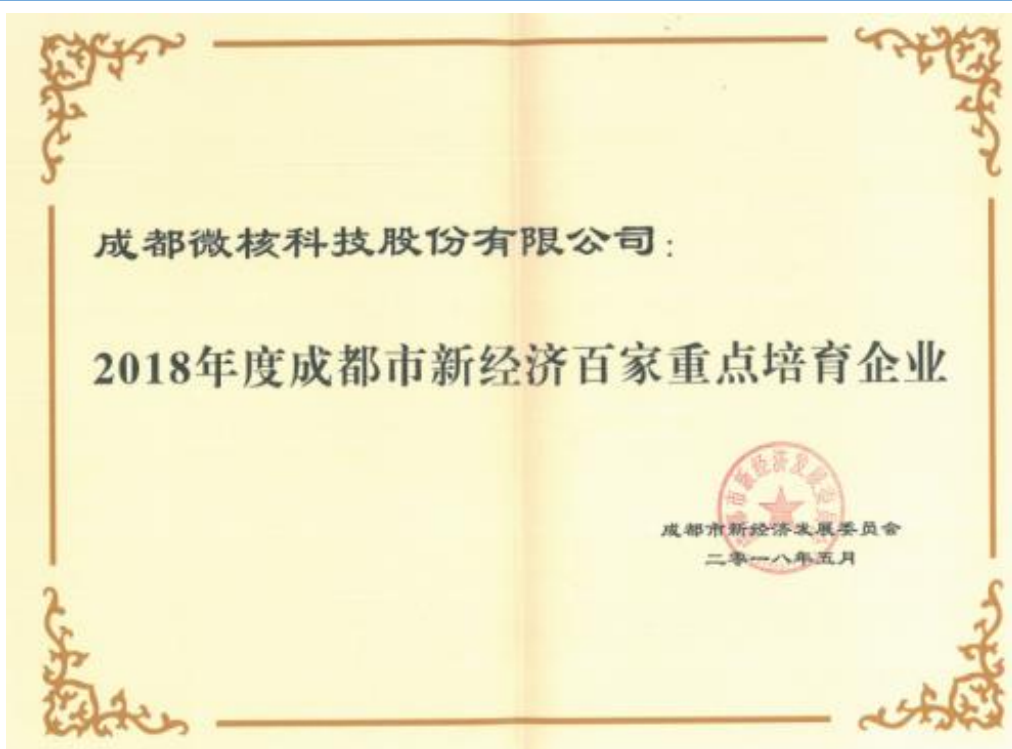
成都微核科技股份有限公司

ChengDu MicroCore Technology Corp., Ltd.

半年度报告

——2018——

公司半年度大事记



1. 2018 年 5 月，公司荣获由成都市新经济发展委员会颁布的《2018 年度成都市新经济百家重点培育企业》证书。
2. 2018 年 6 月，公司通过“2018 年成都市企业技术中心”认定。
3. 2018 年 5 月，公司进入盈创动力 2017 年度服务企业排行榜；2017 年债权融资高成长企业 10 强；2017 年股权融资高成长企业 10 强；2017 年税收贡献高成长企业 10 强；2017 年“党建增信”模式融资高成长企业 5 强。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

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
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

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）张燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办公室
备查文件	（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）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、 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负责人	刘丹
是否通过董秘资格考试	否
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
公司半年度报告备置地	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（I）- 软件和信息技术服 务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
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	集合竞价转让
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
实际控制人及其一致行动人	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（元）	6,696,250	否

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

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	12,538,884.70	10,874,574.78	15.30%
毛利率	44.28%	36.45%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	848,074.10	2,395,082.04	-64.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	843,823.77	1,475,169.64	-42.80%
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）	2.92%	26.82%	—
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）	2.91%	16.52%	—
基本每股收益	0.13	0.48	-72.92%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	43,211,478.72	40,454,042.95	6.82%
负债总计	13,758,656.95	11,849,295.28	16.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,452,821.77	28,604,747.67	2.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.40	4.27	2.96%
资产负债率（母公司）	31.15%	27.39%	—
资产负债率（合并）	31.84%	29.29%	—
流动比率	304.17%	328.34%	—
利息保障倍数	4.46	25.69	—

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	-5,166,856.21	-2,154,405.36	139.83
应收账款周转率	0.57	0.77	—
存货周转率	0.55	3.92	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.82%	101.50%	—
营业收入增长率	15.30%	195.78%	—
净利润增长率	-64.59%	1,030.21%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	6,696,250.00	6,696,250.00	0%
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、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

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，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。

报告期内，公司商业模式转变已初见成效，但是报告期内公司的收入仍主要来源于项目外包，以“产品销售+实施服务”业务模式为公司带来的收入将在下半年会有更多体现。综上，在报告期内，公司的商业模式尚未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司总体经营业务稳中向上，营业收入相比上期小幅增长。但同时由于公司的主要客户为军工研究所，公司根据项目实施完毕对方验收后确认项目收入，对方单位审核验收时间节点多集中于下半年，因而公司收入通常呈现上半年收入较低，回款较慢，而下半年收入较高，回款现金流较大的特点。

2018 年公司为进一步推行“产品销售+实施服务”的业务模式不断努力，主要表现在一方面加大研发投入，在软件框架体系产品和硬件产品研发上持续投入；同时，2018 年上半年公司进一步完善项目管控措施，逐步实施和推行项目的全流程控制和管理，这在一定程度上节约了项目人力成本，提高了项目毛利。

因而从财务表现上看，公司 2018 年上半年收入小幅增加，毛利率增长，研发支出上升，利润下降。以下为细节分析。

（一）经营成果分析：

1. 报告期内，营业收入为 12,538,884.7 元，相较于上年同期 10,874,574.78 元，增额为 1,664,309.92 元，增幅为 15.30%。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 848,074.10 元，相较于上年同期 2,395,082.04 元，减少 1,547,007.94 元，下降 64.59%。公司当期净利润占营业收入比例为 6.76%，其原因主要是公司上半年加强了对产品研发的大力投入，投入金额为 1,533,080.10 元；另公司为了开拓新市场，争取更多业务机会，2018 年上半年加强了对市场部门的建设力度和市场拓展范围的扩张，参加了全国性军工行业展览会，主要包含销售人员薪酬及市场开拓，总投入金额为 842,115.78 元；这两笔费用的增加影响了当期净利润，公司计划下半年力争完成财务指标的情况下，控制成本费用开支。

3. 报告期内，营业成本为 6,986,882.65 元，相较于上年同期 6,910,490.40 元，增额为 76,392.25 元，增幅为 1.11%。上升主要原因在于报告期内营业收入增长从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，销售费用为 842,115.78 元，相较于上年同期 64,324.98 元，增额为 777,790.80 元，增幅为 1209.16%，主要为公司为了开拓新市场，争取更多业务机会，2018 年上半年加强了对市场部门的建设力度和市场拓展范围的扩张，参加了全国性军工行业展览会，主要包含销售人员薪酬及市场开拓，属公司业务发展必要支出。

5. 报告期内，财务费用为 290,039.39 元，相较于上年同期 95,454.93 元，增额为 194,584.46 元，增幅为 203.85%。主要为经营规模扩大，公司垫资规模进一步扩大，扩大间接融资额度，从而导致贷款利息支出和手续费支出上升所致。

6. 报告期内，资产减值损失为 93,902.55 元，相较于上年同期 533,342.84 元，增额为-439,440.29 元，增幅为-82.39%。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 5,000.39 元，相较于上年同期 1,082,261.44 元，增额为-1,077,261.05 元，增幅为-99.54%。其主要是上年同期收到的政府补助为新三板挂牌等，为公司特殊性补贴，不属于公司业务日常性补贴。

综上所述，从经营成果方面分析可得出，公司上半年经营正常，因加大了持续性的研发投入，以及上半年对市场开拓的资源资金投入等原因，部分经营数据波动较大，属公司经营投入正常情况，公司将在下半年继续努力，争取实现年度经营计划。

（二）财务状况分析：

1. 报告期内，应收账款自期初 19,826,279.05 元，增加至期末 21,770,314.50 元，增额为 1,944,035.45 元，增幅为 9.81%。期初应收款在报告期内已经回款 11,147,283.00 元，回款达到 56.22%。剩余 8,678,996.05 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 2018 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。

2. 报告期内，存货自期初 11,912,922.80 元，增加至期末 13,380,973.83 元，增额为 1,468,051.03 元，增幅为 12.32%。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。

3. 报告期内，短期借款自期初 5,000,000.00 元，增加至期末 7,000,000.00 元，增额为 2,000,000.00 元，增幅为 40.00%。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 500.00 万系公司向中国工商银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行取得的短期借款，用于公司经营及周转，借款期限为 2018 年 6 月 22 日至 2019 年 6 月 21 日。

4. 报告期内，应付账款自期初 2,473,880.00 元，降低至期末 412,695.80 元，增额为-2,061,184.20 元，增幅为-83.32%。应付账款减少主要为外购供应商等服务费已支付大幅支付，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。

5. 报告期内，其他应付款自期初 23,190.00 元，增加至期末 3,548,698.62 元，增额为 3,525,508.62 元，增幅为 15202.71%。为了公司经营周转，股东刘羽 2018 年上半年借入款项产生。

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 29.29%，期末上升到 31.84%，上升 2.55 个百分点。这一数据符合公司当前的真实情况。

从公司流动资产结构角度分析，公司流动资产期末数为 41,849,984.38 元，占总资产的 96.85%。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，公司新增中国工商银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行取得的贷款 500.00 万元，其借款利息较低，属银行政策扶持贷款，远低于市场融资费用，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 28,091,327.43 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 15.3%，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-5,166,856.21 元，与上年同期-2,154,405.36 元相比，经营活动现金净流出增加了 139.83%。2018 年公司采取了市场扩张为主的策略，提升了营业收入。但因部分项目属 2018 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 年下半年完工结算。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特征，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。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-90,936.09 元，相较于上年同期-1,238,985.50 元，现金净流出增幅-92.66%，上年公司已大力投入固定资产设备，报告期公司暂无新的设备投入，但公司经营情况稳定，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。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 5,199,220.00 元，相较于上年同期 16,472,220.00 元，减少 11,273,000.00 元，净流入下降 68.44%，主要为报告期内公司未发行股票，本期新增借款 5,000,000.00 元是中国工商银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行取得的短期借款，用于公司经营及周转，借款期限为 2018 年 6 月 22 日至 2019 年 6 月 21 日。

三、 风险与价值

（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 2017 年、2018 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、-5,166,856.21 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回收款、拓宽融资渠道、股东支持三个层面为递进的现金流保障方案，为解决此风险提供保障预案；
2. 公司计划通过市场拓展活动，降低客户集中度，以规避业务回款延期导致的现金流风险。

（二）客户集中度较高的风险

报告期内，公司以军用客户为主，商业客户为辅。2018 年上半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 76.82%，销售给成都宏明电子科大新材料有限公司的金额占公司当期营业收入的比例为 15.75%，为公司的主要军用及民用客户。

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，以保障核心技术人员的稳定性，避免竞争优势的流失。

四、 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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	3,238,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	10,000,000.00	8,238,000.00

其他为报告期内，公司向中国工商银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行取得信用借款 500.00 万元，由黄国和、李琳莹、刘羽、刘丹提供连带责任保证。

注：公司向成都高新锦鸿科技小额贷款有限责任公司借款的 300.00 万元为一次授信循环额度，授信期限为 2017 年 9 月 20 日至 2018 年 9 月 19 日，2018 年上半年共发生两次还款，一次借款，截止到报告期内借款已还清。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
刘羽	借款	4,070,000.00	是	2018 年 1 月 9 日	2018-001

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 2018 年 1 月 8 日与公司实际控制人、总经理刘羽签订借款协议，向公司提供合计不超过 800 万元借款用于公司经营及周转。刘羽自愿提供无息借款，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。该事宜于第一届董事会第十五次会议和 2018 年第一次临时股东大会审议通过，公告编号：2018-001

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。

(三) 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。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,696,250.00	100.00%	0	6,696,250.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,947,750.00	58.95%	0	3,947,750.00	58.95%
	董事、监事、高管	4,093,750.00	61.14%	0	4,093,750.00	61.14%
	核心员工	130,000.00	1.94%	-30,000.00	100,000.00	1.49%
总股本		6,696,250.00	—	0	6,696,250.00	—
普通股股东人数		24				

(二) 报告期期末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	1,997,750.00	0	1,997,750.00	29.83%	1,997,750.00	0
2	黄国和	1,950,000.00	0	1,950,000.00	29.12%	1,950,000.00	0
3	成都高投创业投资有限公司	829,500.00	0	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	0	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	0	500,000.00	7.47%	500,000.00	0
合计		6,050,000.00	0	6,050,000.00	90.35%	6,050,000.00	0

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、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

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。

报告期内，公司控股股东、实际控制人无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄国和	董事长	男	1975-1-5	本科	2016年6月17日-2019年6月16日	否
刘羽	董事、总经理	男	1981-10-14	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	1981-10-18	本科	2016年6月17日-2019年6月16日	是
邹旭	董事	男	1986-10-28	本科	2016年6月17日-2019年6月16日	是
丁杰	副总经理、董事	男	1977-11-13	硕士研究生	2016年6月17日-2019年6月16日	是
游朦	监事会主席	男	1987-10-27	硕士研究生	2017年8月26日-2019年6月16日	否
何依	监事	女	1985-11-07	大专	2016年6月17日-2019年6月16日	是
王沫	职工代表、监事	男	1986-01-30	大专	2016年6月17日-2019年6月16日	是
何刚	副总经理	男	1985-03-14	本科	2016年6月17日-2019年6月16日	是
张燕	财务负责人	女	1989-07-26	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

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	1,950,000.00	0	1,950,000.00	29.12%	0

刘羽	董事、总经理	1,997,750.00	0	1,997,750.00	29.83%	0
刘丹	董事、董事会秘书	50,000.00	0	50,000.00	0.75%	0
邹旭	董事	20,000.00	0	20,000.00	0.30%	0
丁杰	副总经理、董事	20,000.00	0	20,000.00	0.30%	0
游滕	监事会主席	0	0	0	0%	0
何依	监事	12,000.00	0	12,000.00	0.18%	0
王沫	职工代表、监事	20,000.00	0	20,000.00	0.30%	0
何刚	副总经理	20,000.00	0	20,000.00	0.30%	0
张燕	财务负责人	4,000.00	0	4,000.00	0.06%	0
合计	-	4,093,750.00	0	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	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李剑西	董事	离任	无	个人原因
丁杰	无	新任	董事	李剑西先生的辞职导致董事会人数低于法定最低人数，公司任命丁杰为董事一职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

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	8	8
财务人员	4	4
技术人员	93	117
销售人员	6	10

职能人员	12	14
员工总计	123	153

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	8
本科	64	90
专科	49	52
专科以下	3	3
员工总计	123	153

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：

公司建立了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自行假期政策，同时根据人员表现及员工在公司的服务年限执行各种特色、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

为满足公司快速发展的需求，充分利用公司自主研发的培训平台，针对不同层级、不同发展方向的员工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、需公司承担费用的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
陈健	研发部副经理	20,000
何依	行政主管	12,000
邓玉婷	开发工程师	10,000
李潇	项目组长	10,000
范跃根	项目组长	10,000
陈艳	人力资源部主管	6,000
靳雨	项目组长	6,000
张燕	财务主管	4,000
郭大芬	企划主管	2,000
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：

报告期内有两名核心员工离职，分别为杨剑（5月14日离职）和张廷伟（3月29日离职）。两位员工离职后，公司已经及时对人员做了调整和补充，不会对公司经营产生重大影响。

三、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	5,614,086.48	5,672,658.78
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	七、2	21,770,314.50	19,826,279.05
预付款项	七、3	466,220.77	1,236,970.76
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	七、4	464,666.70	103,081.20
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	七、5	13,380,973.83	11,912,922.80
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	七、6	153,722.10	153,722.10
流动资产合计		41,849,984.38	38,905,634.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	七、7	1,124,547.27	1,298,532.72
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	七、8	65,515.50	87,354.00
递延所得税资产	七、9	171,431.57	162,521.54
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		1,361,494.34	1,548,408.26
资产总计		43,211,478.72	40,454,042.95
流动负债：			
短期借款	七、10	7,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	七、11	412,695.80	2,473,880.00
预收款项		0.00	0.00
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	七、12	2,470,485.13	3,300,095.23
应交税费	七、13	326,777.40	1,052,130.05
其他应付款	七、14	3,548,698.62	23,190.00
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		13,758,656.95	11,849,295.28
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		13,758,656.95	11,849,295.28
所有者权益（或股东权益）：			

股本	七、15	6,696,250.00	6,696,250.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	七、16	11,715,490.22	11,715,490.22
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	七、17	970,911.55	970,911.55
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	七、18	10,070,170.00	9,222,095.90
归属于母公司所有者权益合计		29,452,821.77	28,604,747.67
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		29,452,821.77	28,604,747.67
负债和所有者权益总计		43,211,478.72	40,454,042.95

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		5,562,395.68	5,104,762.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十四、1	18,102,905.85	18,125,506.25
预付款项	十四、3	466,220.77	1,236,970.76
其他应收款	十四、2	4,290,544.49	2,365,064.99
存货		12,623,308.66	10,902,461.28
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		138,343.57	138,343.57
流动资产合计		41,183,719.02	37,873,109.39
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		602,660.18	706,622.44

在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		147,733.85	149,174.54
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		750,394.03	855,796.98
资产总计		41,934,113.05	38,728,906.37
流动负债：			
短期借款		7,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		385,815.80	1,825,000.00
预收款项		0.00	0.00
应付职工薪酬		1,954,885.12	2,759,381.05
应交税费		173,393.87	1,000,479.59
其他应付款		3,549,884.14	23,190.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		13,063,978.93	10,608,050.64
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		13,063,978.93	10,608,050.64
所有者权益：			
股本		6,696,250.00	6,696,250.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00

资本公积		11,715,490.22	11,715,490.22
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		970,911.55	970,911.55
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		9,487,482.35	8,738,203.96
所有者权益合计		28,870,134.12	28,120,855.73
负债和所有者权益合计		41,934,113.05	38,728,906.37

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

(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		12,538,884.70	10,874,574.78
其中：营业收入	七、19	12,538,884.70	10,874,574.78
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		12,098,632.76	9,795,810.94
其中：营业成本	七、19	6,986,882.65	6,910,490.40
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	七、20	9,022.14	2,077.12
销售费用	七、21	842,115.78	64,324.98
管理费用	七、22	2,343,590.15	2,190,120.67
研发费用	七、23	1,533,080.10	0.00
财务费用	七、24	290,039.39	95,454.93
资产减值损失	七、25	93,902.55	533,342.84
加：其他收益	七、26	550,675.47	652,158.57
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		990,927.41	1,730,922.41
加：营业外收入	七、27	5,000.39	1,082,261.44
减：营业外支出	七、28	0.00	10.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		995,927.80	2,813,172.94
减：所得税费用	七、29	147,853.70	418,090.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		848,074.10	2,395,082.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		848,074.10	2,395,082.04
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		848,074.10	2,395,082.04
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		848,074.10	2,395,082.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		848,074.10	2,395,082.04
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.13	0.48
（二）稀释每股收益		0.13	0.48

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、4	10,030,256.41	8,794,710.39
减：营业成本	十四、4	5,846,246.20	5,492,699.06
税金及附加		6,085.92	1,915.48
销售费用		578,971.98	0.00
管理费用		1,702,195.82	1,644,669.24
研发费用		1,286,589.84	0.00
财务费用		289,292.13	94,534.34
其中：利息费用		287,590.00	94,780.00
利息收入		-3,306.10	-5,128.13
资产减值损失		-9,604.6	512,839.32
加：其他收益		550,675.47	587,686.87
投资收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		881,154.59	1,635,739.82
加：营业外收入		5,000.20	1,082,261.44
减：营业外支出		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		886,154.79	2,718,001.26
减：所得税费用		136,876.40	407,700.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		749,278.39	2,310,301.07
（一）持续经营净利润		749,278.39	2,310,301.07
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		749,278.39	2,310,301.07

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.46
（二）稀释每股收益		0.11	0.46

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		11,303,683.00	7,380,955.04
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	60,004.26
收到其他与经营活动有关的现金	七、30、（1）	216,710.07	4,042,253.47
经营活动现金流入小计		11,520,393.07	11,483,212.77
购买商品、接受劳务支付的现金		3,207,112.11	200,589.00
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		10,467,833.13	7,205,226.01
支付的各项税费		1,070,772.23	525,783.82
支付其他与经营活动有关的现金	七、30、（2）	1,941,531.81	5,706,019.30
经营活动现金流出小计		16,687,249.28	13,637,618.13
经营活动产生的现金流量净额		-5,166,856.21	-2,154,405.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现		0.00	0.00

金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,936.09	1,238,985.50
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		90,936.09	1,238,985.50
投资活动产生的现金流量净额		-90,936.09	-1,238,985.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	13,570,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		8,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、30、(3)	4,070,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		12,070,000.00	16,570,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		290,780.00	94,780.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、30、(4)	580,000.00	3,000.00
筹资活动现金流出小计		6,870,780.00	97,780.00
筹资活动产生的现金流量净额		5,199,220.00	16,472,220.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-58,572.30	13,078,829.14
加：期初现金及现金等价物余额		5,672,658.78	2,127,539.90
六、期末现金及现金等价物余额		5,614,086.48	15,206,369.04

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		10,714,680.00	5,582,000.00
收到的税费返还		0.00	60,004.26
收到其他与经营活动有关的现金		821,577.17	5,604,472.30
经营活动现金流入小计		11,536,257.17	11,246,476.56
购买商品、接受劳务支付的现金		2,561,453.86	200,589.00

支付给职工以及为职工支付的现金		9,094,715.99	6,029,091.60
支付的各项税费		1,006,656.14	501,304.02
支付其他与经营活动有关的现金		3,560,942.23	8,220,220.03
经营活动现金流出小计		16,223,768.22	14,951,204.65
经营活动产生的现金流量净额		-4,687,511.05	-3,704,728.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,075.81	641,275.50
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		54,075.81	641,275.50
投资活动产生的现金流量净额		-54,075.81	-641,275.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	13,570,000.00
取得借款收到的现金		8,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,070,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		12,070,000.00	16,570,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		290,780.00	94,780.00
支付其他与筹资活动有关的现金		580,000.00	3,000.00
筹资活动现金流出小计		6,870,780.00	97,780.00
筹资活动产生的现金流量净额		5,199,220.00	16,472,220.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		457,633.14	12,126,216.41
加：期初现金及现金等价物余额		5,104,762.54	2,123,918.87
六、期末现金及现金等价物余额		5,562,395.68	14,250,135.28

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

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2018年6月5日，财政部发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》和企业会计准则的要求编制2018年1-6月财务报表，并相应调整对比期间列报数据。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司的主要客户为军工研究所，公司根据项目实施完毕对方验收后确认项目收入，客户单位审核验收时间节点多集中于下半年，因而公司收入通常呈现上半年收入较低，回款较慢，而下半年收入较高，回款现金流较大的特点。

二、 报表项目注释

成都微核科技股份有限公司

财务报表附注

截止2018年06月30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：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

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）。

3、财务报告批准报出日

本财务报表于 2018 年 8 月 16 日经公司第一届第十九次董事会批准报出。

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表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

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

（2）单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据

账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方及其他无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合, 包括关联方借款、合同期内的押金、保证金和预付性质的款项, 职工备用金欠款等

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方及其他无风险组合	按个别认定法单独进行减值测试, 经测试未发生减值, 不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

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

3、坏账准备的转回

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

(八) 存货

1、存货的分类

存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

2、存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

3、存货计价方法和摊销方法

各类存货取得时按实际成本计价, 库存商品、原材料、半成品发出时采用先进先出法计价。低值易耗品采用一次摊销法。

4、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

5、存货可变现净值的确定依据

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

（九）长期股权投资

1、长期股权投资初始计量

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

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

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

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

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

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

2、长期股权投资的后续计量及收益确认方法

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

3、成本法和权益法的适用范围及具体核算方法

（1）能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法

核算。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

4、长期股权投资权益法核算和成本法核算的转换

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

5、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(十) 固定资产

1、固定资产的标准和确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

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

2、固定资产的计价

固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费

和专业人员服务费等。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3、固定资产分类和折旧方法

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

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

4、固定资产后续支出的会计处理方法

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

（十一）无形资产

1、无形资产的确认和初始计量

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

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。自行开发的无形资产，其成本包括自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

2、研究开发项目研究阶段和开发阶段支出的划分标准

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

3、开发阶段支出符合资本化的确认条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4、无形资产摊销方法和摊销年限

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

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

（十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司长期待摊费用的类别及摊销期限如下：

长期待摊费用类别	摊销期限
办公室装修费用	3 年

（十三）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近

期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化的条件和期间

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

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

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

3、借款费用资本化金额的确定方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十五）职工薪酬

1、职工薪酬的内容

职工薪酬，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

2018年6月5日，财政部发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》和企业会计准则的要求编制2018年1-6月财务报表，并相应调整对比期间列报数据。

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	16%、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	15%、20%

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	592,457.02	115,135.69
银行存款	5,021,629.46	5,557,523.09
合计	5,614,086.48	5,672,658.78
其中：存放在境外的款项总额		

2、 应收票据及应收账款

	期末账面价值	期初账面价值
应收票据	0.00	0.00
应收账款	21,770,314.50	19,826,279.05
合计	21,770,314.50	19,826,279.05

（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					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,992,184.00	100.00	1,221,869.50	5.31	21,770,314.50
其中：账龄分析法	22,992,184.00	100.00	1,221,869.50	5.31	21,770,314.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,992,184.00	100.00	1,221,869.50	5.31	21,770,314.50

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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

(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	22,992,184.00	1,077,348.90	5.00%
1 至 2 年	1,445,206.00	144,520.60	10.00%
合计	22,992,184.00	1,221,869.50	

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	19,349,153.00	967,457.65	5.00%

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 至 2 年	1,605,093.00	160,509.30	10.00%
合计	20,954,246.00	1,127,966.95	

(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 93,902.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 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	非关联方	14,252,275.00	1 年以内	61.99	712,613.75
		1,445,206.00	1-2 年	6.29	144,520.60
成都宏明电子科大新材料有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	8.70	100,000.00
北京友创恒信科技有限公司	非关联方	1,400,000.00	1 年以内	6.09	70,000.00
北京永胜伟业科技有限公司	非关联方	851,400.00	1 年以内	3.70	42,570.00
四川虹信软件股份有限公司	非关联方	829,143.00	1 年以内	3.61	41,457.15
合计	——	20,778,024.00	——	90.37	1,111,161.50

(5) 截至 2018 年 06 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 2018 年 06 月 30 日，应收账款余额中无应收关联方单位款项。

(7) 截至 2018 年 06 月 30 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	466,220.77	100	393,084.46	31.78
1 至 2 年			2,086.30	0.17
2 至 3 年			841,800.00	68.05
合计	466,220.77	100	1,236,970.76	100.00

(2) 报告期内无账龄超过一年的预付款项

(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（%）
成都因诺维特科技有限公司	非关联方	326,552.66	1 年以内	项目未完工	70.04
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	13.26
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	12.17
四川国信安职业培训学校	非关联方	9,450.00	1 年以内	执行中	2.03
中国联合网络通信有限公司成都分公司	非关联方	4,080.00	1 年以内	执行中	0.88
合计	/	458,600.66	/	/	98.38

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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	464,666.70	100			464,666.70
其中：无风险组合分析法	464,666.70	100			464,666.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	464,666.70	/		/	464,666.70

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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

(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	290,581.20	75,081.20
预交借款利息		28,000.00
员工备用金	174,085.50	0.00
合计	464,666.70	103,081.20

(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
中国电子科技集团公司第十研究所	保证金	200,000.00	1 年以内	43.04	
成都高投置业有限公司	押金	65,581.20	1 年以内	14.11	
何依	员工备用金	55,285.00	1 年以内	11.90	
付安俊	员工差旅备用金	31,892.50	1 年以内	6.86	
泸州市龙潭区公共资源交易中心	保证金	20,000.00	1 年以内	4.30	
合计	/	372,758.70	/	80.21	

(4) 截至 2018 年 06 月 30 日，其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股份的股东欠款。

(5) 截至 2018 年 06 月 30 日，其他应收款中无应收关联方余额。

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	13,380,973.83		13,380,973.83
合计	13,380,973.83		13,380,973.83

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	11,912,922.80		11,912,922.80
合计	11,912,922.80		11,912,922.80

(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	153,722.10
合计	153,722.10	153,722.10

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：			
1. 期初余额	1,592,542.89	205,003.00	1,797,545.89
2. 本期增加金额	90,936.09		90,936.09
(1) 购置	90,936.09		90,936.09
(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	1,683,478.98	205,003.00	1,888,481.98

项目	电子设备	器具家具	合计
二、累计折旧			
1. 期初余额	450,093.48	48,919.69	499,013.17
2. 本期增加金额	243,630.73	21,290.81	264,921.54
(1) 计提	243,630.73	21,290.81	264,921.54
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	693,724.21	70,210.50	763,934.71
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	989,754.77	134,792.50	1,124,547.27
2. 期初账面价值	1,142,449.41	156,083.31	1,298,532.72

(2)截止 2018 年 06 月 30 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 2018 年 06 月 30 日,公司无对外用于抵押、担保的固定资产。

(4) 截止 2018 年 06 月 30 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	87,354.00		21,838.50		65,515.50
合计	87,354.00		21,838.50		65,515.50

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	1,221,869.50	171,431.57	1,127,966.95	162,521.54
合计	1,221,869.50	171,431.57	1,127,966.95	162,521.54

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	7,000,000.00	5,000,000.00
合计	7,000,000.00	5,000,000.00

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；向中国工商银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行取得信用借款 500.00 万元，用于补充流动资金，借款期限为 2018 年 6 月 22 日起至 2019 年 6 月 21 日止，由黄国和、李琳莹、刘羽、刘丹提供连带责任保证。

11、 应付票据及应付账款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	412,695.80	2,473,880.00
合计	412,695.80	2,473,880.00

应付账款列示如下：

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
外购技术服务款	116,880.00	2,448,880.00
采购款	204,815.80	0.00
服务费	91,000.00	25,000.00
合计	412,695.80	2,473,880.00

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	3,300,095.23	9,203,161.61	10,117,967.95	2,385,288.89
二、离职后福利-设定提存计划		410,061.42	349,865.18	60,196.24
三、辞退福利		25,000		25,000
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,300,095.23	9,638,223.03	10,467,833.13	2,470,485.13

(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	3,300,095.23	8,566,257.86	9,580,916.70	2,285,436.39
二、职工福利费		213,224.30	213,224.30	0.00
三、社会保险费		220,193.35	190,960.85	29,232.50
其中：医疗保险费		196,691.94	170,321.14	26,370.80
工伤保险费		3,695.09	3,181.05	514.04
生育保险费		19,806.32	17,458.66	2,347.66
四、住房公积金		198,720.00	128,100.00	70,620.00
五、工会经费和职工教育经费		4,766.10	4,766.10	0.00
六、短期带薪缺勤		0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划		0.00	0.00	0.00
合计	3,300,095.23	9,203,161.61	10,117,967.95	2,385,288.89

(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		394,217.47	336,241.12	57,976.35
2、失业保险费		15,843.95	13,624.06	2,219.89
3、企业年金缴费				

合计		410,061.42	349,865.18	60,196.24
----	--	------------	------------	-----------

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	133,364.19	883,533.15
增值税	189,460.03	159,641.22
城市维护建设税		5,224.15
教育费附加		2,238.92
地方教育费附加		1,492.61
合计	326,777.40	1,052,130.05

14、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款	3,510,000.00	20,000.00
应付利息		3,190.00
代扣代缴款项	28,214.48	
其他	10,484.14	
合计	3,548,698.62	23,190.00

注：截至 2018 年 06 月 30 日，关联方其他应付款情况详见附注十、（四）关联方往来余额。

15、 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	6,696,250.00						6,696,250.00

16、 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）	11,715,490.22			11,715,490.22

合计	11,715,490.22			11,715,490.22
----	---------------	--	--	---------------

17、 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	970,911.55			970,911.55
合计	970,911.55			970,911.55

18、 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	9,222,095.90	2,403,036.95
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	9,222,095.90	2,403,036.95
加：本期净利润	848,074.10	2,395,082.04
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	10,070,170.00	4,798,118.99

19、 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：				
产品销售收入	407,758.62	252,236.20		
技术服务收入	12,131,126.08	6,734,646.45	10,874,574.78	6,910,490.40
合计	12,538,884.70	6,986,882.65	10,874,574.78	6,910,490.40

20、 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	5,262.91	1,211.65
教育费附加	2,255.54	519.28
地方教育费附加	1,503.69	346.19
合计	9,022.14	2,077.12

21、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	574,403.60	55,953.45
业务宣传费和广告费	117,717.38	
差旅费	47,807.00	
社会保险费	41,727.80	5,131.53
福利费	23,500.00	
业务招待费	18,367.00	
住房公积金	13,020.00	3,240.00
其他	5,573.00	
合计	842,115.78	64,324.98

22、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	1,020,143.26	978,757.87
折旧费	264,921.54	95,886.86
福利费	190,924.30	264,043.10
房租	124,916.58	131,162.40
审计费	122,641.51	121,707.54
会务费	117,181.43	84,441.84
社会保险费	92,565.86	66,189.84
物管水电费	55,471.29	55,561.12

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	50,377.50	77,040.75
差旅费	35,299.00	72,395.00
业务招待费	34,329.20	29,490.75
住房公积金	29,040.00	29,340.00
摊销费用	21,838.50	21,838.50
职工教育费	15,309.19	7,000.00
办公用品	15,081.75	46,269.11
交通费	12,303.20	9,472.21
其他	141,246.04	99,523.78
合计	2,343,590.15	2,190,120.67

23、 研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	1,477,664.95	
研发领料	55,415.15	
合计	1,533,080.10	0.00

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	287,590.00	94,780.00
减：利息收入	3,430.33	5,128.13
利息净支出	284,159.67	89,651.87
手续费	5,879.72	5,803.06
合计	290,039.39	95,454.93

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	93,902.55	533,342.84
合计	93,902.55	533,342.84

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	550,675.47	592,154.31	与收益相关
即征即退增值税		60,004.26	与收益相关
合计	550,675.47	652,158.57	/

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	5,000.00	1,082,261.44	5,000.00
其他	0.39		0.39
合计	5,000.39	1,082,261.44	5,000.39

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
成都市科技局信用评级	3,000.00		与收益相关
知识产权专项费	2,000.00		与收益相关
全国中小企业股份转让系统挂牌补贴（股改）		200,000.00	与收益相关
鼓励企业提高信用等级		1,500.00	与收益相关
帮助企业获得信贷融资支持		67,100.00	与收益相关
企业申报 2016 年稳岗补贴		13,661.44	与收益相关
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	与收益相关
鼓励企业改制上市（挂牌后）		500,000.00	与收益相关
合计	5,000.00	1,082,261.44	/

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	
其他			

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
合计		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	156,763.73	497,067.15
递延所得税费用	-8,910.03	-78,976.25
调整以前期间所得税费用		
合计	147,853.70	418,090.90

(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	上期发生额
利润总额	995,927.80	2,821,908.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	149,389.17	423,286.25
子公司适用不同税率的影响	-5,488.65	-5,195.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3953.18	
所得税费用	147,853.70	418,090.90

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	208,279.74	2,940,000.00
利息收入	3,430.33	5,128.13
收到退保证金、押金		85.00
收到补贴	5,000.00	1,082,261.44
其他		14,778.90
合计	216,710.07	4,042,253.47

(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	537,046.22	4,220,000.00
经营费用	1,404,485.59	528,217.09
付保证金		5,000.00
其他		952,802.21
合计	1,941,531.81	5,706,019.30

(3) 收到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
向股东借款	4,070,000.00	0.00
合计	4,070,000.00	0.00

(4) 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
偿还股东借款	580,000.00	0.00
合计	580,000.00	0.00

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	848,074.10	2,395,082.04
加：资产减值准备	93,902.55	533,342.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	264,921.54	95,886.86
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	21,838.50	21,838.50
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	287,590.00	94,780.00
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,910.03	-78,976.25
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）	-1,468,051.03	-888,866.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,628,773.51	-3,236,392.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,577,448.33	-1,091,100.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,166,856.21	-2,154,405.36
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	5,614,086.48	15,206,369.04
减：现金的期初余额	5,672,658.78	2,127,539.90
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	-58,572.30	13,078,829.14

（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	上期金额
一、现金	5,614,086.48	15,206,369.04
其中：库存现金	592,457.02	803,037.93
可随时用于支付的银行存款	5,021,629.46	14,403,331.11
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		

项目	期末余额	上期金额
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	5,614,086.48	15,206,369.04
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 29.1208%股份，股东刘羽直接持有公司 29.8339%股份，二者直接持有公司股份合计为 58.9547%，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
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
黄国和	公司实际控制人、董事长
刘羽	公司实际控制人、董事、总经理
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
邹旭	董事
游朦	监事会主席
王沫	职工监事、核心员工
何依	监事、核心员工
何刚	副总经理
丁杰	副总经理、董事
张燕	财务负责人、核心员工

（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	是
1. 黄国和、李琳莹；2. 刘羽、刘丹；	5,000,000.00	2018-6-22	2019-6-21	否

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。向中国工商银行股份有限公司成都高新技术开发区支行取得信用借款 500.00 万元，由黄国和、李琳莹、刘羽、刘丹提供连带责任保证。

（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	530,000.00	2018.3.14	2018.3.20	不计息
刘羽	100,000.00	2018.3.15	2019.1.7	剩余 351 万元未归还， 不计息
刘羽	500,000.00	2018.6.12	2019.1.7	
刘羽	500,000.00	2018.6.12	2019.1.7	
刘羽	380,000.00	2018.6.13	2019.1.7	
刘羽	160,000.00	2018.6.15	2019.1.7	
刘羽	1,900,000.00	2018.6.20	2019.1.7	
成都高新锦鸿科技小额贷款有限责任公司（注）	3,000,000.00	2017.9.20	2018.9.19	本报告期支付的利息 金额 238,000.00 元

注：公司向成都高新锦鸿科技小额贷款有限责任公司借款的 300.00 万元为一次授信循环额度，授信期限为 2017 年 9 月 20 日至 2018 年 9 月 19 日，2018 年上半年共发生两次还款，一次借款，截止到报告期内借款已还清。

（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	942,117.32	797,332.35

（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
其他应付款：			
刘羽	股东	3,510,000.00	20,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2018 年 06 月 30 日，公司无需予以披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2018 年 06 月 30 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 08 月 16 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、应收票据及应收账款

	期末账面价值	期初账面价值
应收票据	0.00	0.00
应收账款	18,102,905.85	18,125,506.25
合计	18,102,905.85	18,125,506.25

(1) 应收账款风险分类：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	19,087,798.20	100%	984,892.35	5.16	18,102,905.85
其中：账龄分析法	18,252,641.00	100%	984,892.35	5.40	17,267,748.65
其他无风险组合分析法	835,157.20				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	19,087,798.20	/	912,632.05	/	18,102,905.85

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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

(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	16,807,435.00	840,371.75	16,679,753.00	833,987.65
1-2 年	1,445,206.00	144,520.60	1,605,093.00	160,509.30
合计	18,252,641.00	984,892.35	18,284,846.00	994,496.95

(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 0.00 元；本期转回坏账准备金额 9,604.6 元。

(4) 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	非关联方	14,252,275.00	1 年以内	74.67
		1,445,206.00	1-2 年	7.57
北京友创恒信科技有限公司	非关联方	1,400,000.00	1 年以内	7.33
成都中粒科技有限公司	子公司	835,157.20	1-2 年	4.38
成都天奥信息科技有限公司	非关联方	660,000.00	1-2 年	3.46
中国人民解放军 77563 部队	非关联方	328,600.00	1 年以内	1.72
合计	——	18,921,238.20	——	99.13

(5) 截止 2018 年 06 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) 截止 2018 年 06 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。

(7) 截止 2018 年 06 月 30 日，无应收账款质押情况。

2、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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	4,290,544.49	100			4,290,544.49
其中：无风险组合分析法	4,290,544.49	100			4,290,544.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,290,544.49	/		/	4,290,544.49

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,365,064.99	100.00			2,365,064.99
其中：无风险组合分析法	2,365,064.99	100.00			2,365,064.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,365,064.99	/		/	2,365,064.99

(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	200,000.00	4,500.00
往来款	3,919,558.99	2,332,564.99

员工备用金	170,985.50	
利息		28,000.00
合计	4,290,544.49	2,365,064.99

(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
成都中粒科技有限公司	往来款	3,919,558.99	1年以内	91.35	
中国电子科技集团公司第十研究所	保证金	200,000.00	1年以内	4.66	
付安俊	差旅备用金	57,628.50	1年以内	1.34	
邹志君	差旅备用金	57,222.00	1年以内	1.33	
何依	员工备用金	55,285.00	1年以内	1.29	
合计	/	4,289,694.49	/	99.98	

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	466,220.77	100	393,084.46	31.78
1至2年			2,086.30	0.17
2至3年			841,800.00	68.05
合计	466,220.77	100.00	1,236,970.76	100.00

(2) 本期无账龄超过一年的预付款项

(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(%)
成都因诺维特科技有限公司	非关联方	326,552.66	1年以内	项目未完工	70.04
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	13.26
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	12.17

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（%）
四川国信安职业培训学校	非关联方	9,450.00	1 年以内	执行中	2.03
中国联合网络通信有限公司成都分公司	非关联方	4,080.00	1 年以内	执行中	0.88
合计	/	458,600.66	/	/	98.38

4、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：				
产品销售收入	407,758.62	252,236.20		
技术服务收入	9,622,497.79	5,594,010.00	8,794,710.39	5,492,699.06
合计	10,030,256.41	5,846,246.20	8,794,710.39	5,492,699.06

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）	5,000.00	1,082,261.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.39	-10.91
所得税影响额	-750.06	-162,338.13
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	4,250.33	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（%）	
	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.92	26.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.91	16.52

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	848,074.10	2,395,082.04

项 目	序号	本年数	上年数
归属于母公司的非经常性损益	2	4,250.33	919,912.40
归属于母公司股东扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	843,823.77	1,475,169.64
年初股份数	4	6,696,250.00	5,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
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	$11=4+5+6*7/10-8*9/10$	6,696,250.00	5,000,000.00
基本每股收益（I）	$12=1\div 11$	0.13	0.48
基本每股收益（II）	$13=3\div 11$	0.13	0.30
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）	$18=[1+14\times(1-16)-15]\div(11+17)$	0.13	0.48
稀释每股收益（II）	$19=[3+14\times(1-16)-15]\div(11+17)$	0.13	0.30

4、每股收益：

报告期利润	每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.48	0.13	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.30	0.13	0.30

成都微核科技股份有限公司

二〇一八年八月十六日