



芯软科技

NEEQ : 839654

成都芯软科技股份有限公司

Chengdu Cinsoft Co.,Ltd.



半年度报告

2018

致投资者的信

亲爱的投资者：

今年以来，芯软科技围绕着“用科技助力执政服务，使人民生活更美好”这一使命，不断提升公司的研发能力和产品质量，使公司的市场占有率得到了进一步提升，为未来在更高的平台上谋求更大的发展奠定了坚实基础。

细化研发管理，提高公司研发能力

2018年公司借助西南地区的成本优势，积极储备人才，为提升市场占有率奠定坚实的基础。本报告期内，公司研发队伍和管理模式都已初步形成，并且团队也度过了磨合期，研发中心各部门既相互合作又有分工，必将进一步提升公司的研发水平和产业化能力。

与此同时，报告期内公司继续完善产品开发平台，丰富并拓宽公司产品线和解决方案，同时加强与高校科研院所的合作，为公司未来发展做好技术储备。

公司未来发展的展望

针对人力资源和社保领域的智能自助服务终端解决方案在我国存在广泛的市场需求。各种终端设备通过广泛布局到政务中心、社保局、街道办、社区等各个网点，首先可以让绝大部分老百姓可以在一公里范围内来办理社保的各项业务大大的减少了办事的距离，其次自助服务终端可以随时便利业务，节省了时间成本，被绝大多数社保系统纳入了信息化投资的重点进行规划和建设，其市场规模随着信息化建设整体投入的提高也相应增加。

公司的使命是“用科技助力执政服务，使人民生活更美好”。围绕这一使命，公司依托目前在生物识别、物联网、金融支付等方面的技术积累，致力于人力资源和社保领域的技术创新，向人力资源和社保领域提供整体解决方案，以满足人力资源和社保领域客户个性化的业务需求。

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	14
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、芯软科技、芯软股份	指	成都芯软科技股份有限公司
股东会	指	成都芯软科技股份有限公司股东大会
董事会	指	成都芯软科技股份有限公司董事会
监事会	指	成都芯软科技股份有限公司监事会
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	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》

注：本报告中除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

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。

公司负责人葛辉、主管会计工作负责人高敏及会计机构负责人（会计主管人员）高敏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	成都芯软科技股份公司财务办公室档案柜
备查文件	1、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告； 2、报告期内在指定网站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	成都芯软科技股份公司
英文名称及缩写	Chengdu Cinsoft Co., Ltd.
证券简称	芯软科技
证券代码	839654
法定代表人	葛辉
办公地址	成都高新区益州大道中段 1239 号 B 栋 8 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	葛辉
是否通过董秘资格考试	否
电话	028-83358653
传真	028-83358653
电子邮箱	hym@cinsoft.cn
公司网址	http://www.cinsoft.cn/
联系地址及邮政编码	成都高新区益州大道中段 1239 号 B 栋 8 楼, 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	成都芯软科技股份公司财务办公室档案柜

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	2004 年 02 月 18 日
挂牌时间	2016 年 11 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业—I65 软件和信息技术服务业—I652 信息系统集成服务—I6520 信息系统集成服务—I6510 软件开发
主要产品与服务项目	以掌静脉为主的生物识别技术研发、销售及应用推广, 向人社部门、政法部门、金融机构、军工企业及其他特别关注产品安全性的用户提供整体解决方案, 并销售相关软、硬件产品和提供相应的技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	6,166,334
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	葛辉
实际控制人及其一致行动人	葛辉

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	91510100758768590R	否
注册地址	成都市高新区益州大道中段 1239 号 B 栋 8 楼	否
注册资本（元）	6,166,334	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	1,496,922.59	1,867,585.51	-19.85%
毛利率	51.96%	41.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,214,503.10	-2,896,340.06	-23.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,214,487.55	-2,919,740.06	-24.15%
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）	-46.26%	-48.48%	-
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）	-46.26%	-49.88%	-
基本每股收益	-0.36	-0.47	-23.40%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	5,476,529.71	6,497,077.13	-15.71%
负债总计	1,797,202.70	603,247.02	197.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,679,327.01	5,893,830.11	-37.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.60	0.96	-37.50%
资产负债率（母公司）	31.85%	13.73%	-
资产负债率（合并）	32.82%	9.28%	-
流动比率	3.75	9.97	-
利息保障倍数	-129.10	-22.67	-

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	-1,689,863.41	-1,957,935.80	-13.69%
应收账款周转率	1.13	1.09	-
存货周转率	0.97	0.50	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-15.71%	-17.70%	-

营业收入增长率	-19.85%	89.00%	-
净利润增长率	-23.54%	26.63%	-

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	6,166,334	6,166,334	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

芯软科技是一家以掌静脉识别为主的生物识别技术研发、销售及应用推广的高新技术企业，公司基于掌静脉、指纹、人脸等多模态生物识别技术，利用生物识别的活体性和唯一性，为客户提供多元化的产品、平台、系统解决方案及相关服务，实现不借助于外物的安全认证价值，是生物识别技术产品与服务的供应商。

公司通过在身份安全认证业务领域的精耕细作，不但深刻了解行业用户相关业务系统和流程，能准确地把握客户痛点、识别出最深层次的需求，更对生物识别技术行业发展趋势以及上、下游资源情况有非常全面和深切地了解。公司始终坚持将资源投入到最具投资回报价值的领域，如产品设计、市场营销等，以发挥公司的资源整合能力，提升公司的竞争优势。公司为了向客户提供系统化的安全控制体系，采用了“技术研发-掌静脉识别组件开发-应用产品组装-终端设备、解决方案销售”的模式。公司业务核心为技术研发和产品设计，通过持续关注行业技术发展，紧跟用户需求，加强与国内知名院校开展掌静脉识别技术方面的交流与合作，不断提高自身的产品研发能力。公司产品零部件全部通过外购和委托加工取得，为确保产品质量稳定性，公司采取多重检测策略，严格控制产品达到出厂要求。公司通过直销和渠道销售方式为客户提供商品和服务，公司为解决客户资源不能复用、一次性买卖、单位合同金额偏小等问题，在报告期内将销售重心由直销逐渐向渠道销售转移，在一定程度上提升了产品销量。公司通过为人社部门、政法部门、金融机构、军工企业及其他特别关注产品安全性的用户提供身份鉴别、授权、控制等全套解决方案获取收益，实现产品销售后，后续收入主要来自于产品的增值服务。同时，公司通过对自身技术深度开发，进一步向行业上游进行发展，通过专利授权等方式，实现成本优势，提高公司竞争力，进而获取更高的利润。

公司的商业模式在报告期内及报告期后至报告披露日未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2018 年是公司发展史上非常重要的一年，是转型变革的一年。这是公司完成股份制改造并在新三板成功挂牌后的第三年，这给公司带来规范治理和融资便利，提升公司知名度和美誉度，推动公司更好更快地发展壮大，从而为客户持续提供更具竞争力的产品和服务。

因公司经营周期具有季节性，由于公司客户通常年初预算、年底决算，受此影响，公司业务呈现一定季节性波动。一般来说，第一季度的营业收入明显低于其他三个季度，上半年的营业收入低于下半年，第四季度的营业收入明显好于其他三个季度。同时，由于公司在同一年度内经营业绩时间分布不均衡的特点，也有可能出现客户在年底未及时验收或支付货款的情形，将导致公司经营业绩波动的风险。2018 年上半年实现销售收入为 149.69 万元，上半年销售收入较低，合同订单的大部分收入将在下半年实现。本期产品供应商趋于稳定，成本得到合理控制，毛利率增长。本期毛利率为 51.96%，较上年同期毛利率增加 10.47%，今年公司毛利率显著提高，主要是由于销售结构发生变化。去年销售产品为手掌静脉认证终端机、指纹认证系统。今年销售产品为手掌静脉认证终端机、指纹认证系统、社保微信认证服务、社银一体机等。社保微信认证服务，属于软件收入，系公司自行研发，成本较低，毛利较高。社银一体机设备，包含公司自行研发的社保缴费终端软件，成本较低，毛利较高。公司业务稳定发展，行业前景广阔，商业模式及经营状况良好。今年年初购买公车，用于公司业务开展、公司正常经营需要，固定资产增加。今年项目开展比较顺利，采购设备较多，大部分供应商下订单需预付款项，因此本期预付账款较多。本期公司仍未实现盈利，主要是由于管理费用、研发费用、销售费用大幅度投入，进而提高产品竞

争力，为各项目的顺利开展打好坚实的基础。

1. 产品线更趋完善，新产品开发快速推进

报告期内，公司紧紧抓住生物识别技术未来的三大发展趋势：多模态、防伪、非接触，基于生物识别、金融支付、物联网等技术，研发出多模态生物识别技术应需组合的多条产品线，如立柜式自助缴费终端、便携式缴费终端、便携式认证终端、监控系统、高拍仪等产品，同时在研发发票打印机等产品，从根本上解决单一生物识别技术产品的局限性。

2. 销售模式优化，客户资源复用性大大增强

鉴于公司将产品的用户群体定位在政府行业，在对公司长期采用的直销和渠道销售相结合的销售模式进行分析评估后，公司从股改后将销售重心从直销转移到渠道销售，以增强客户资源复用性。渠道销售着重定位两大类合作客户：第一，与公司产品用户群体一致，拥有全国性销售资源和用户资源的较大规模公司；第二，省、市、县级政商关系紧密的单位或个人。一旦公司与这两大类客户建立了良好的合作关系后，公司客户资源复用性就大大增强了。2018 年公司新增客户 31 家，新签合同金额约 880 万元。

3. 人才队伍布局得到优化

报告期内，基于公司发展战略和经营计划，结合销售模式的优化，优化了销售团队的人员配置，一定程度提升了销售团队万元工资产值；以提升运营效率、提高人均产值等为目标，优化公司组织架构，注重人才梯队建设，着重打造管理人员领导力，建立激励为主的薪酬绩效体系，以最大程度发挥人力资本作用。

三、 风险与价值

1. 技术更新和新产品开发风险

在生物识别技术行业内，新技术、新产品的开发应用是企业的最重要的核心竞争力之一。行业内的企业为了维持其市场竞争地位，必须不断地开发出适应市场需求的产品。如果公司不能进行持续的技术研发投入，保持创新能力或者不能及时把握行业的发展趋势，开发出市场所需要并具有竞争力的新产品，公司的竞争优势将会有被削弱的可能，影响公司未来发展。

应对措施：公司以生物识别、金融支付、物联网等技术为核心研发了立柜式自助缴费终端、便携式缴费终端、便携式认证终端、高拍仪等复合型产品，加速产品的开发进度，并利用公司的资源整合能力，持续保持技术更新和新产品的竞争力，提升了公司的产品多样性和竞争力。

2. 业务拓展存在不确定性的风险

公司的产品是利用生物识别技术以辨识用户的身份，目前公司主要目标用户为人社部门、政法部门、金融机构、军工企业及其他特别关注产品安全性的用户。公司实现产品销售后，后续收入主要来自于产品的增值服务，目前此类收入占公司总收入的比重较小；随着生物识别技术越来越成熟，应用领域越来越普及，众多企业开始加入该行业参与竞争，不少大型上下游企业借助其资本实力，加速转型进入该领域；虽然市场规模在扩大，但若公司不能及时抢占商机，业务拓展存在不确定性；同时，公司从 2016 年下半年开始，将重点转移到渠道合作商的开发上，客户开发周期延长，业务拓展的不确定性增加。

应对措施：2017 年通过渠道伙伴公司最终实现营业收入同比 50% 以上的增长，公司会继续深化直销加渠道的销售策略，以生物识别、金融支付、物联网等技术为核心研发更多复合型产品，不断提升公司市场占有率和销售业绩。公司基于市场驱动进行产品的开发，紧跟市场变化，预测发展趋势，提高产品响应速度，利用资源整合优势，快速抢占市场份额。在开发渠道合作商时，直销模式正常运行，以继续发挥多年的直销经验。

3. 人才流失风险

生物识别技术行业属于高新技术行业,高素质人才始终是保障公司发展的重要资源,虽然公司制定了一系列的制度和激励措施,但仍然无法完全避免公司所需人才的流失;人才的流失一定程度上会限制公司经营策略的有效推进,进而影响公司经营目标的达成。

应对措施:公司自2017年5月1日搬迁到成都市高新区益州大道1239号先进科技研发大楼B栋8楼,优化了办公环境,一定程度提高了办公效率和员工满意度。同时通过通过人力资源管理体系的建设,建立人才梯队,并进行优秀人才储备;设置差额较大的奖励制度,以价值贡献为标准,大奖高贡献者;同时突出激励的及时效用。

4. 公司持续未能实现盈利的风险

2016年、2017年及2018年的1-6月公司营业收入分别为503.05万元、766.56万元和149.69万元;净利润分别为-378.36万元、-152.85万元和-222.33万元,连续三年一期未实现盈利。主要原因为公司目前尚处于市场开拓期,销售收入未实现突破性增长,同时,公司为应对市场竞争,在市场拓展、产品研发等方面加大投入,研发支出、管理费用等的增加,导致净利润仍为负值,未实现盈利。

应对措施:2018年后半年,继续维持旧客户、开发新客户,公司会继续深化直销加渠道的销售策略,以生物识别、金融支物联网等技术为核心研发更多复合型产品,随着新产品的研发成果和市场投入逐渐取得成效,公司有信心通过新产品、新技术扩大用户规模,改变盈利增长模式,实现扭亏为盈。

5. 业务季节性波动风险

由于公司行业用户年初预算、年底决算的常态仍未发生变化,受此影响,公司业务仍存在一定季节性波动;一般来说,第一季度的营业收入明显低于其他三个季度,上半年的营业收入低于下半年,第四季度营业收入明显好于其他三个季度。同时由于公司在同一年度内经营业绩时间分布不均衡性的特点,也有可能出现客户在年底未及时验收或支付货款的情形,将有导致公司经营业绩的波动的风险。

应对措施:公司在不断扩大产品的应用领域,深化直销加渠道的销售策略,重点开发季节性波动较小的客户;提高公司的主控权,提高预付款比例,缩短产品的交付和验收周期;通过客户管理,对客户进行评级,降低应收款未及时回收风险。

6. 现金流压力风险

2018年6月30日公司现金及现金等价物的余额为117.56万元。由于行业用户特点,成单和收款大多集中在下半年,公司现金流面临压力。同时,前两年营业收入规模过小,使公司融资渠道有所受限。预期在2018年后半年,将会有大量订单应收款回收以及新成交订单首付款的收入、政府扶持资金的到账等百万级现金流入;在支出方面,也没有大额支出计划,但不能确保实际的收支与预测情况不发生较大差异,所以公司仍将在短期内面临现金流风险。

应对措施:针对现金流压力风险,公司通过内部成本费用的合理管控、申报各种项目补贴等方式一定程度缓解现金流压力风险,同时今天公司计划通过债券和股权进行融资来用于公司的产品研发、市场拓展等生产经营活动,同时也可以解除公司现金流压力的风险。

7. 董监高变动的风险

2018年上半年,公司原财务负责人谭雯馨因个人发展原因离职,原公司监事杨峰也因个人发展原因离职。2018年公司董监高变动比例过大,对公司发展产生不稳定的风险。

应对措施：公司已经重新任命新的董事以及加大力度招聘核心技术人员，公司通过加强企业文化的认同，改善办公环境和薪酬福利政策，在人员稳定性方面取得了较好的效果，当前董监高变动风险较小。

四、 企业社会责任

公司在生产经营活动中，遵纪守法、诚实守信，始终秉承和谐发展，合作共赢的经营理念。在追求经济效益的同时，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。

报告期内，公司依法进行纳税申报和履行纳税义务；坚持以人为本、不断完善各项福利，每月都组织员工参加户外团队建设活动；每年积极参与社会公益活动，到福利院养老院去看望老人和儿童，传递爱心。今后公司认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，以产业报国为己任。

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	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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.(一)
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) 承诺事项的履行情况

股份公司成立于 2016 年 6 月，公司限售股份数额为 6166334 股，发起人自愿承诺所持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。报告期内，发起人严格履行对所持股份自愿锁定一年的承诺，无任何违反承诺提前解锁的情形发生。为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股 5% 以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司控股股东、实际控制人、持股 5% 以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均严格履行避免同业竞争的承诺，无任何违反承诺的情形发生。

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					
	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	6,166,334	100%	0	6,166,334	100%
	其中：控股股东、实际控制人	3,440,000	55.79%	0	3,440,000	55.79%
	董事、监事、高管	630,000	10.22%	0	630,000	10.22%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		6,166,334	-	0	6,166,334	-
普通股股东人数		6				

(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	葛辉	3,440,000	0	3,440,000	55.79%	3,440,000	0
2	成都芯软合众企业管理中心(有限合伙)	880,000	0	880,000	14.27%	880,000	0
3	成都芯软众力企业管理中心(有限合伙)	666,334	0	666,334	10.81%	666,334	0
4	胡坚	550,000	0	550,000	8.92%	550,000	0
5	成都芯软合众企业管理中心(有限合伙)	550,000	0	550,000	8.92%	550,000	0
合计		6,086,334	0	6,086,334	98.7%	6,086,334	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：

- 截止 2018 年 6 月 30 日，葛辉先生持有成都芯软企业管理中心（有限合伙）17.99%出资份额，同时担任成都芯软企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。

2. 截止 2018 年 6 月 30 日，胡坚先生持有成都芯软众力企业管理中心（有限合伙）0.06%出资份额，同时担任成都芯软企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。
3. 截止 2018 年 6 月 30 日，葛辉先生持有成都芯软合众企业管理中心（有限合伙）5.45%出资份额，同时担任成都芯软企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。

除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。公司控股股东、实际控制人为葛辉，截止2018年6月30日，自然人股东葛辉直接持有公司股份3,440,000股，并通过成都芯软企业管理中心间接持有公司股份158,337股，通过成都芯软合众企业管理中心间接持有公司股份30,000股。葛辉通过直接和间接持有公司股份总数为3,628,337股，占公司股本总额的58.84%，故认定自然人股东葛辉为公司控股股东。自然人股东葛辉担任公司董事长兼总经理，对公司股东大会、董事会的重大决策和公司经营活动能够产生实质性影响。鉴于上述情况，以及公司实际运作情况，公司认定自然人股东葛辉为公司实际控制人具有充分理由及依据，符合相关法律法规的规定。

葛辉先生：男，1977年1月出生，中国籍，无境外永久居住权。2001年毕业于中国矿业大学采矿工程专业，本科学历。2001年7月至2003年12月，任四川托普集团科技发展有限责任公司软件工程师、项目经理职位；2004年1月，待业；2004年2月至2016年6月任成都芯软科技发展有限公司董事、总经理；2016年5月至今任股份公司董事长、总经理；2017年6月23日起任董事会秘书一职。葛辉先生现同时兼任成都芯软企业管理中心（有限合伙）及成都芯软合众企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。

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
谭雯馨	财务负责人	女	1987/1/21	本科	2018.3.15-2018.5.11	是
杨峰	监事	男	1979/2/14	大专	2016.5.16-2018.7.20	是
罗高利	监事	男	1978/10/3	高中	2016.12.3-2019.5.15	是
陈波	监事	男	1982/5/11	大专	2016.5.16-2019.5.15	是
张君	董事	女	1979/12/7	本科	2016.12.19-2019.5.15	否
何小凤	董事	女	1986/10/29	本科	2017.11.20-2019.5.15	是
杨军	董事	男	1974/5/7	本科	2017.12.11-2019.5.15	是
胡坚	董事，副董事长	男	1979/5/22	本科	2016.5.16-2019.5.15	是
葛辉	董事长、总经理、董事会秘书	男	1977/1/25	硕士	2016.5.16-2019.5.15	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

无

(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
谭雯馨	财务负责人	0	0	0	0%	0
杨峰	监事	0	0	0	0%	0
罗高利	监事	0	0	0	0%	0
陈波	监事	80,000	0	80,000	1.3%	0
张君	董事	0	0	0	0%	0
何小凤	董事	0	0	0	0%	0
杨军	董事	0	0	0	0%	0
胡坚	董事、副董事长	550,000	0	550,000	8.92%	0
葛辉	董事长、总经理、董事会秘	3,440,000	0	3,440,000	55.79%	0

	书					
合计	-	4,070,000	0	4,070,000	66.01%	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
刘洋	财务负责人	离任	无	个人原因离职
谭雯馨	无	新任	财务负责人	新任财务负责人

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

谭雯馨，女，1987年1月21日生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，中级会计师。2009年7月毕业于西南财经大学；2009年7月1日到2013年8月31日在成都玉龙化工有限公司担任会计职务；2013年9月9日到2018年3月14日在航星国际自动控制工程有限公司成都分公司担任会计主管职务。2018年3月15日任命为成都芯软科技股份有限公司财务负责人职务。
--

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	3	3
生产人员	2	2
销售人员	9	8
财务人员	3	3
技术人员	4	4
员工总计	21	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	8
专科	8	8
专科以下	3	3
员工总计	21	20

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

公司非常重视个人的薪酬福利，公司以岗位价值和个人能力综合评定个人薪酬标准，同时公司为员工提供社会保险、住房公积金、节日福利、带薪年假等福利，能很好的保障每位员工正常的生活支出以及让员工感受到良好的公司福利。

2、人才布局（人才引进与招聘、培训）

公司重视人均产值的提升，以适岗适配、用人所长的原则，从未来的发展战略布局人才。在人才引进上，遵循价值观第一、能力第二的原则，不拘泥于过去的经验，更看重学习态度和能能力；在内部人才培养上，鼓励创新、试错，奖励主动拒绝被动。公司在人才培训上，注重心态、自我管理、领导力方面的培训，在能力培养上，采用帮带、集体讨论等形式。

3、薪酬激励体系

公司重视薪酬激励体系的建设，员工薪酬高低与业绩贡献、岗位价值等直接相关。公司在股改前建立了员工激励持股平台，通过吸收重要员工入股的方式间接持有公司股份，以激发员工的创造性，增强员工归属感，让员工分享企业发展的成果。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（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

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

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

1、公司监事会于 2018 年 5 月 25 日收到职工代表监事杨峰先生递交的辞职报告，公司于 2018 年 5 月 29 日披露《成都芯软科技股份有限公司监事离职公告》（公告号：2018-015）。

2、根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司 2018 年职工代表大会第一次会议于 2018 年 7 月 20 日审议并通过：选举陈千平为公司职工代表监事，任职期限自 2018 年第一次职工代表大会审议通过之日起至本届监事会届满为止，2018 年 7 月 20 日至 2019 年 5 月 15 日。

陈千平，男，汉族，1976 年 2 月 27 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于内江市求实中学，高中学历。1995 年 8 月至今，任成都御庭布艺有限公司总经理；2017 年 11 月至今，任成都芯软科技股份有限公司销售助理岗位。

3、本公司董事会于 2018 年 5 月 11 日收到财务负责人谭雯馨递交的辞职报告。公司于 2018 年 5 月

14 日披露了《财务负责人变动公告(辞职情况)》(公告编号: 2018-013)

4、根据《公司法》及公司章程的有关规定, 公司第一届董事会第十六次会议于 2018 年 7 月 27 日审议并通过: 提名高敏为公司财务负责人, 任职期限第一届董事会第十六次会议审议通过之日起至本届董事会届满为止, 自 2018 年 7 月 27 日起至 2019 年 5 月 15 日。

高敏, 女, 1991 年 4 月 1 日生, 中国国籍, 无境外永久居住权, 研究生学历, 中级会计师。2015 年 7 月毕业于山西大学; 2015 年 7 月 13 日到 2018 年 5 月 11 日在成都大运汽车集团有限公司担任财务专员职务; 2018 年 7 月 30 日任命为成都芯软科技股份有限公司财务负责人职务。

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、（一）	1,175,606.29	3,384,179.55
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	七、（二）	1,178,926.31	1,471,015.75
预付款项	七、（三）	709,127.47	20,408.00
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	七、（四）	155,527.75	263,716.02
买入返售金融资产		0	0
存货	七、（五）	690,038.63	790,194.08
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	七、（六）	212,059.74	81,868.53
流动资产合计		4,121,286.19	6,011,381.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	七、（七）	1,205,929.50	302,748.40
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	七、(八)	122,953.27	155,028.01
递延所得税资产	七、(九)	26,360.75	27,918.79
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		1,355,243.52	485,695.20
资产总计		5,476,529.71	6,497,077.13
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	七、(十)	240,148.99	158,000.78
预收款项	七、(十一)	463,971.28	77,421.66
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	七、(十二)	141,540.35	134,735.27
应交税费	七、(十三)	222,414.57	122,469.80
其他应付款	七、(十四)	31,763.76	110,619.51
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		1,099,838.95	603,247.02
非流动负债：			
长期借款	七、(十五)	697,363.75	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		697,363.75	0
负债合计		1,797,202.70	603,247.02
所有者权益（或股东权益）：			

股本	七、(十六)	6,166,334	6,166,334
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	七、(十七)	4,212,514.33	4,212,514.33
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	七、(十八)	-6,699,521.32	-4,485,018.22
归属于母公司所有者权益合计		3,679,327.01	5,893,830.11
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		3,679,327.01	5,893,830.11
负债和所有者权益总计		5,476,529.71	6,497,077.13

法定代表人：葛辉

主管会计工作负责人：高敏

会计机构负责人：高敏

(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		1,112,355.72	2,969,470.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十一、(一)	1,178,926.31	1,471,015.75
预付款项		709,127.47	20,408.00
其他应收款	十一、(二)	317,219.28	245,447.77
存货		690,038.63	790,194.08
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		212,059.74	81,868.53
流动资产合计		4,219,727.15	5,578,404.19
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十一、(三)	1,823,659.77	1,823,659.77
投资性房地产		0	0
固定资产		1,205,929.50	302,748.40
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		122,953.27	155,028.01
递延所得税资产		24,442.90	26,000.94
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		3,176,985.44	2,307,437.12
资产总计		7,396,712.59	7,885,841.31
流动负债：			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		228,248.99	146,100.78
预收款项		463,971.28	77,421.66
应付职工薪酬		119,255.61	113,279.82
应交税费		222,414.57	122,387.52
其他应付款		624,871.51	623,727.26
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		1,658,761.96	1,082,917.04
非流动负债：			
长期借款		697,363.75	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		697,363.75	0
负债合计		2,356,125.71	1,082,917.04
所有者权益：			
股本		6,166,334	6,166,334
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		4,036,174.10	4,036,174.10

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润		-5,161,921.22	-3,399,583.83
所有者权益合计		5,040,586.88	6,802,924.27
负债和所有者权益合计		7,396,712.59	7,885,841.31

法定代表人：葛辉

主管会计工作负责人：高敏

会计机构负责人：高敏

(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		1,496,922.59	1,867,585.51
其中：营业收入	七、(十九)	1,496,922.59	1,867,585.51
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		3,718,648.86	4,781,025.21
其中：营业成本	七、(十九)	719,085.31	1,092,786.78
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	七、(二十)	31,620.31	6,764.39
销售费用	七、(二十一)	570,738.62	407,287.76
管理费用	七、(二十二)	1,223,336.87	1,776,034.98
研发费用	七、(二十三)	1,167,245.27	1500497.09
财务费用	七、(二十四)	17,009.44	39,656.02
资产减值损失	七、(二十五)	-10,386.96	-42002.41
加：其他收益	七、(二十六)	8,796.76	23,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,212,929.51	-2,890,039.70
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	七、（二十七）	15.55	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,212,945.06	-2,890,039.70
减：所得税费用	七、（二十八）	1,558.04	6,300.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,214,503.10	-2,896,340.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-2,214,503.10	-2,896,340.06
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,214,503.10	-2,896,340.06
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-2,214,503.10	-2,896,340.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,214,503.10	-2,896,340.06
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.36	-0.47
（二）稀释每股收益		-0.36	-0.47

法定代表人：葛辉

主管会计工作负责人：高敏

会计机构负责人：高敏

(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		1,496,922.59	1,867,585.51
减：营业成本	十一、(二十六)	719,085.31	1,092,786.78
税金及附加		31,538.03	6,764.39
销售费用		570,738.62	407,287.76
管理费用		1,938,678.68	2,559,821.45
研发费用		0	0
财务费用		16,829.42	40,727.09
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		-10,386.96	-42,002.41
加：其他收益		8,796.71	23,400
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,760,763.80	-2,174,399.55
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		15.55	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,760,779.35	-2,174,399.55
减：所得税费用		1,558.04	6,300.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,762,337.39	-2,180,699.91
（一）持续经营净利润		-1,762,337.39	-2,180,699.91
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0

5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-1,762,337.39	-2,180,699.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.29	-0.35
（二）稀释每股收益		-0.29	-0.35

法定代表人：葛辉

主管会计工作负责人：高敏

会计机构负责人：高敏

（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		2,750,948.00	3,672,102.50
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		54,393.99	142.70
收到其他与经营活动有关的现金	七、(二十九)	216,707.24	455,761.21
经营活动现金流入小计		3,022,049.23	4,128,006.41
购买商品、接受劳务支付的现金		2,254,512.82	3,040,453.18
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		939,952.85	1,021,339.07
支付的各项税费		391,306.31	164,992.77
支付其他与经营活动有关的现金	七、(二十九)	1,126,140.66	1,859,157.19
经营活动现金流出小计		4,711,912.64	6,085,942.21
经营活动产生的现金流量净额		-1,689,863.41	-1,957,935.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0

取得投资收益收到的现金		0	0
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	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		397,025.00	158,050.00
投资支付的现金		0	1,500,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		397,025.00	1,658,050.00
投资活动产生的现金流量净额		-397,025.00	-1,658,050.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	1,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	60,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	1,560,000.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	44,488.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	七、(二十九)	121,684.85	0
筹资活动现金流出小计		121,684.85	44,488.89
筹资活动产生的现金流量净额		-121,684.85	1,515,511.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-2,208,573.26	-2,100,474.69
加：期初现金及现金等价物余额		3,384,179.55	4,703,893.45
六、期末现金及现金等价物余额		1,175,606.29	2,603,418.76

法定代表人：葛辉

主管会计工作负责人：高敏

会计机构负责人：高敏

(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		2,750,948.00	3,672,102.50
收到的税费返还		54,393.99	142.70
收到其他与经营活动有关的现金		114,943.21	418,449.76
经营活动现金流入小计		2,920,285.20	4,090,694.96

购买商品、接受劳务支付的现金		2,254,512.82	3,040,453.18
支付给职工以及为职工支付的现金		796,028.58	994,016.76
支付的各项税费		285,689.43	164,982.90
支付其他与经营活动有关的现金		922,458.86	1,045,911.51
经营活动现金流出小计		4,258,689.69	5,245,364.35
经营活动产生的现金流量净额		-1,338,404.49	-1,154,669.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
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	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		397,025.00	158,050.00
投资支付的现金		0	1,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		397,025.00	1,658,050.00
投资活动产生的现金流量净额		-397,025.00	-1,658,050.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	44,488.89
支付其他与筹资活动有关的现金		121,684.85	0
筹资活动现金流出小计		121,684.85	44,488.89
筹资活动产生的现金流量净额		-121,684.85	-44,488.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-1,857,114.34	-2,857,208.28
加：期初现金及现金等价物余额		2,969,470.06	4,636,470.56
六、期末现金及现金等价物余额		1,112,355.72	1,779,262.28

法定代表人：葛辉

主管会计工作负责人：高敏

会计机构负责人：高敏

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	
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). 1
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	(二). 2
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、 企业经营季节性或者周期性特征

由于公司客户通常年初预算、年底决算，受此影响，公司业务呈现一定季节性波动。一般来说，第一季度的营业收入明显低于其他三个季度，上半年的营业收入低于下半年，第四季度的营业收入明显好于其他三个季度。同时，由于公司在同一年度内经营业绩时间分布不均衡的特点，也有可能出现客户在年底未及时验收或支付货款的情形，将有导致公司经营业绩波动的风险。

2、 研究与开发支出

今年业务开展顺利，研发投入增加，新增了很多研发项目，比如：立柜式社银一体机项目、发票自助打印项目、社银接口软件开发项目等，从而确保业务的顺利进行，为设备的顺利实施提供保障。

二、 报表项目注释

成都芯软科技股份有限公司

财务报表附注

(2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日止)

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

成都芯软科技股份有限公司（以下简称本公司、公司）由葛辉、周林伟、陈金华于 2004 年 2 月 18 出资设立，取得成都市工商行政管理局核发的 5101082004865《企业法人营业执照》，注册资本 100 万元人民币。四川华泰会计师事务所有限公司对本次出资进行了审验并出具了川华泰会验字[2004]2-64 号《验资报告》予以确认。

2004 年 9 月 12 日股东会决议一致同意：股东周林伟退出本公司，并将所持股本金 37.5 万元（占公司总股份的 37.5%）的全部股份分别转让给股东葛辉 22.5 万元和新股东朱宗英 15 万元，股东葛辉和新股东朱宗英分别以现金 22.5 万元和 15 万元购买周伟林转让的股份。股东陈金华将所持公司股本金 25 万元（占公司总股份的 25%）全部转让给新股东朱宗英，朱宗英以现金 25 万元购买陈金华转让的股份。该变更已签订了股东股份转让协议书并通过公司新章程。

2008 年 12 月 23 日股东会议决议一致同意：本次增资 200 万元人民币，其中股东葛辉以货币投入 120 万元人民币，股东朱宗英以货币投入 80 万元人民币，变更后注册资本及实收资本均为 300 万元人民币。成都值信会计师事务所（普通合伙）对本次增资进行了审验并出具了成值信会验[2008]12-113 号《验资报告》予以验证。

2012 年 1 月 4 日股东会议决议一致同意：公司注册资金由 300 万元增加到 550 万元，其中：股东葛辉以货币增资 150 万元，股东朱宗英以货币增资 100 万元；公司增资变更后注册资本和实收资本均为人民币 550 万元。四川雅正会计师事务所有限公司对本次增资进行了审验并出具了川雅正会验字(2012)第 H-01-003 号《验资报告》予以验证。

2013 年 10 月 15 日股东会议决议一致同意：股东朱宗英将其持有的公司 220 万元，占公司注册资本 40.00%的股权全部转让给葛辉，并退出股东会，同时公司类型由有限责任公司（自然人投资或控股）变更为有限责任公司（自然人控股）。该变更已签订了股东股份转让协议书并通过公司新章程。

2015 年 8 月 26 日股东做出决定，同意股东葛辉将持有成都芯软科技股份有限公司 55 万元、占公司注册资本 10.00%的股权全部转让给胡坚；同意股东葛辉将持有成都芯软科技股份有限公司 8 万元、占公司注册资本 1.45%的股权全部转让给陈波。

2015 年 10 月 21 日股东会通过决议，同意股东葛辉将持有成都芯软科技股份有限公司 88 万元、占公司注册资本 16.00%的股权全部转让给成都芯软企业管理中心（有限合伙），同意股东葛辉将持有成都芯软科技股份有限公司 55 万元、占公司注册资本 10.00%的股权全部转让给成都芯软合众企业管理中心（有限合伙）。

2016 年 2 月 29 日股东会通过决议，同意公司注册资本由 550 万元增加到 597.3456 万元，其中新增的 47.3456 万元由股东成都芯软众力企业管理中心（有限合伙）以现金方式于 2016 年 2 月 29 日出资到位。

2016 年 3 月 31 日股东会通过决议，同意公司注册资本由 597.3456 万元增加到 616.6334 万元，其中新增的 19.2878 万元由股东成都芯软众力企业管理中心（有限合伙）以现金方式于 2016 年 3 月 31 日出资到位。

2016 年 5 月 15 日召开公司召开创立大会暨第一次临时股东大会决议，通过决议同意关于成都芯软科技股份有限公司筹办的情况。2016 年 6 月 16 日，公司整体变更为成都芯软科技股份有限公司，并取得相关营业执照。

2016 年 7 月 14 日，公司申请营业期限由 2004 年 2 月 18 日至 2024 年 2 月 17 日变更为 2004 年 2 月 18 日至永久。

公司现持有成都市工商行政管理局 2016 年 9 月 20 日换发的注册号为 91510100758768590R 号企业法人营业执照。

法定代表人：葛辉。

截至 2018 年 6 月 30 日，各股东及持股比例如下

序 号	股东名称	股本金额	占注册资本比例（%）
1	葛辉	3,440,000.00	55.787
2	胡坚	550,000.00	8.919
3	陈波	80,000.00	1.298
4	成都芯软企业管理中心（有限合伙）	880,000.00	14.271
5	成都芯软合众企业管理中心（有限合伙）	550,000.00	8.919
6	成都芯软众力企业管理中心（有限合伙）	666,334.00	10.806
合计		6,166,334.00	100.00

2016 年 10 月 25 日，全国中小企业股份转让系统发布股转系统函[2016]7510 号文件，同意成都芯软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，证券简称为芯软科技，证券代码为 839654。

公司注册地址：成都高新区益州大道中段 1239 号 B 栋 8 楼。

企业业务性质和主要经营活动。

本公司属计算机软件开发行业。

经营范围：计算机软硬件开发及销售；计算机系统集成、科技开发信息咨询；生物技术推广服务；研发销售通讯产品（不含无线广播电视发射设备和卫星地面接收设备）、电子产品。

主要产品或提供的劳务：静脉认证终端。

公司的实际控制人为自然人葛辉。

公司营业期限自 2004 年 2 月 18 日至永久。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 23 日批准报出。

二、财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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”)编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况、以及 2018 半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对

其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），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作为确定现金等价物的标准。

（七）外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹

建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。

（八）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产的目的，将其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或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的核算

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终

止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、金融资产减值

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的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，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- （1） 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- （7） 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

（九）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的应收款项的确认标准：应收款项余额在 100 万元以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：正常信用风险组合	账龄分析法
组合 2：无信用风险组合	不计提坏账准备

组合 1：已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、

按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例，具体如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合 2：无信用风险组合的应收款项主要包括合并范围内应收关联方单位款项、单位员工公务借款、保证金等可以确定收回的应收款项。如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。

3、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备。

（十）存货

1、 存货的分类

存货分为：在途物资、原材料、在产品、周转材料、库存商品、开发产品、开发成本和低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综

合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

- (1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造投资性房地产的成本，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) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- (4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号——固定资产》和《企业会计准则第6号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折

旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）
运输设备	5	5.00
办公设备	5	5.00
电子设备	3	5.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

（十四）在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可

销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十八）职工薪酬

1、 短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

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

3、 离职后福利

（1） 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（十九）预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十）收入

一般原则

1、提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

2、商品销售：在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现。

3、让渡资产使用权：利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

具体原则

1、产品销售收入：

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续。安装技师上门为客户进行产品安装和调试，安装完毕后由客户在服务工作单上签字验收。财务部收到客户签收的服务工作单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入并结转成本。

2、软件服务收入：

技术人员根据客户订单要求为客户提供技术服务；资产负债表日根据客户的进度验收单采用完工百分比法确认收入；根据可归属于项目的人工和材料等结转软件服务成本。

（二十一）政府补助

1、 分类

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

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3、递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十三）租赁

1、分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。

满足下列标准之一的，认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

2、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（二十四）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）关于会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

（二）关于会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

（三）关于重要前期差错更正

本报告期未发生重要前期差错。

六、税项

（一）主要税种和税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；	17、16、6
企业所得税	应纳税所得额	15

城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

(二) 税收优惠

1、根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号)《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)文件规定、本公司符合软件行业增值税即征即退优惠政策、实际增值税税负为3%。

2、本公司属于设在西部地区且以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务，年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的西开企业，自2014年10月1日起，可减按15%税率缴纳企业所得税。

3、自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。前款所称小型微利企业，是指符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定的小型微利企业。成都易认宝科技有限公司与成都芯软标品科技有限公司符合该项规定按照20%缴纳企业所得税。

企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要营业地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	成都易认宝科技有限公司	二级	1	成都	成都	生物技术研发	50万元	100%	100%	323,659.77	2
2	成都芯软标品科技有限公司	二级	1	成都	成都	计算机软硬件开发、销售	150万元	100%	100%	1,500,000.00	1

注：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位

取得方式：1、投资设立，2、同一控制下的企业合并，3、非同一控制下的企业合并，4、其他

成都芯软标品科技有限公司（以下简称“芯软标品”）于2016年12月26日成立，注册资本为150万元。截止2018年6月30日，芯软标品的实收资本为1,500,000元。

七、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	45,938.78	401,024.33
银行存款	1,129,667.51	2,983,155.22
合 计	1,175,606.29	3,384,179.55

截止 2018 年 6 月 30 日货币资金中无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

1、应收票据及应收账款列示

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据		
应收账款	1,178,926.31	1,471,015.75
合计	1,178,926.31	1,471,015.75

2、应收账款分类披露

类别	2018 年 06 月 30 日				
	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	1,270,820.42	100.00	91,894.11	7.23	1,178,926.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	28,020.00	1.75	28,020.00	100.00	
合计	1,298,840.42	100.00	119,914.11		1,178,926.31

续表

类别	2017 年 12 月 31 日				
	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	1,574,063.95	98.25	103,048.20	6.55	1,471,015.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	28,020.00	1.75	28,020.00	100.00	

合计	1,602,083.95	100.00	131,068.20		1,471,015.75
----	--------------	--------	------------	--	--------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	703,758.57	35,187.93	5.00
1 至 2 年	567,061.85	56,706.19	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,270,820.42	91,894.11	

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,087,163.95	54,358.20	5.00
1 至 2 年	486,900.00	48,690.00	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,574,063.95	103,048.20	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期未提坏账准备；转回坏账准备 11,154.09 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	2018 年 06 月 30 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
		(%)	

四川久远银海软件股份有限公司	458,290.57	35.28	22,914.53
广安市勇胜电子科技有限公司	324,250.00	24.96	32,425.00
中国工商银行股份有限公司南充分行	137,931.00	10.62	6,896.55
四川省宏博医疗器械有限公司	124,650.00	9.60	12,465.00
中国银行股份有限公司云浮分行	99,266.00	7.64	4,963.30
合计	1,144,387.57	88.11	79,664.38

续表

单位名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
四川久远银海软件股份有限公司	517,499.97	32.30	25,875.00
中国银行股份有限公司云浮分行	397,064.00	24.78	19,853.20
广安市勇胜电子科技有限公司	324,250.00	20.24	32,425.00
四川蓉易共创科技有限公司	171,999.98	10.74	8,600.00
四川省宏博医疗器械有限公司	124,650.00	7.78	12,465.00
合计	1,535,463.95	95.84	99,218.20

5、截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	709,127.47	100.00				

1—2 年				20,408.00	100.00	
2—3 年						
3 年以上						
合计	709,127.47	100.00		20,408.00	100.00	

2、账龄超过一年的重要预付款项：无

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2018 年 06 月 30 日	占预付款期末余额合计数的比例(%)
成都宏软科技实业有限公司	283,018.86	39.91
深圳市鸿嘉利信息技术有限公司	258,405.17	36.44
福建联迪商用设备有限公司成都分公司	106,599.99	15.03
成都易城科技有限公司	9103.45	1.28
成都仁孚南星汽车服务有限公司	2000.00	0.28
合计	707,127.47	92.95

4、报告期内本公司无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2018 年 06 月 30 日				
	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	155,527.75	78.25			155,527.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	43,237.54	21.75	43,237.54	100	
合计	198,765.29	100.00			155,527.75

续表

类别	2017 年 12 月 31 日				
	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	263,716.02	85.91			263,716.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	43,237.54	14.09	43,237.54	100.00	
合计	306,953.56	100.00			263,716.02

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
保证金	114,452.47	114,452.47
往来款	34,132.63	135,788.07
代扣款项	6,942.65	5,717.72
即征即退增值税		50,995.30
合计	155,527.75	306,953.56

3、按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018 年 06 月 30 日	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
先进科技（中国）有限公司	保证金	97,503.00	1-2 年以内	62.69	
人政部备用金	往来款	11,000.00	1 年以内	7.07	
福建联迪商用设备有限公司成都分公司	往来款	7,700.00	1 年以内	4.95	
成都高新技术产业开发区基层治理和社会事业局	代扣款项	6,942.65	1 年以内	4.46	
北京虹安翔宇信息科技有限公司	往来款	3,800.00	1-2 年	2.44	
合计	/	126,945.65		81.61	

4、报告期内本公司无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(五) 存货

存货分类

项 目	2018 年 06 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	422,641.69		422,641.69
库存商品	129,156.96	7,472.36	121,684.60
发出商品	145,712.34		145,712.34
合 计	697,510.99	7,472.36	690,038.63

续表

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	525,938.35		525,938.35
库存商品	164,410.25	6,705.23	157,705.02
发出商品	106,550.71		106,550.71
合 计	796,899.31	6705.23	790,194.08

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待认证进项税金	212,059.74	81,868.53
合 计	212,059.74	81,868.53

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 06 月 30 日
一、账面原值合计：	1,820,305.76	1,074,615.39		2,894,921.15
其中：运输设备	565,656.97	1,074,615.39		1,640,272.36
办公设备	78,778.80			78,778.80
电子设备	1,175,869.99			1,175,869.99
二、累计折旧合计：	1,517,557.36	171,434.29		1,688,991.65
其中：运输设备	537,374.12	85,073.70		622,447.82
办公设备	35,143.40	6,982.14		42,125.54
电子设备	945,039.84	79,378.45		1,024,418.29
三、固定资产账面净值合计：	302,748.40			1,205,929.50
其中：运输设备	28,282.85			1,017,824.54
办公设备	43,635.40			36,653.26
电子设备	230,830.15			151,451.70
四、减值准备合计：				
其中：运输设备				
办公设备				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计：	302,748.40			1,205,929.50
其中：运输设备	28,282.85			1,017,824.54
办公设备	43,635.40			36,653.26
电子设备	230,830.15			151,451.70

- 注：1、报告期末暂时闲置的固定资产情况：无
- 2、报告期末通过融资租赁租入的固定资产情况：无
- 3、报告期末通过经营租赁租出的固定资产：无
- 4、报告期末持有待售的固定资产情况：无
- 5、报告期末未办妥产权证书的固定资产情况：无

(八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程款	155,028.01		32,074.74		122,953.27
合计	155,028.01		32,074.74		122,953.27

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产

项目	2018 年 06 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	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	170,624.01	26,360.75	181,010.97	27,918.79
合计	170,624.01	26,360.75	181,010.97	27,918.79

(十) 应付票据及应付账款

1、应付票据及应付账款列示

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据		
应付账款	240,148.99	158,000.78
合计	240,148.99	158,000.78

2、按照款项性质列示

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
装修款	11,900.00	20,000.00
研发费	100,000.00	100,000.00
材料费	128,248.99	38,000.78
合计	240,148.99	158,000.78

- 3、报告期内本公司不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(十一) 预收款项

1、按照款项性质列示

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
货款	463,971.28	77,421.66
合 计	463,971.28	77,421.66

2、账龄超过一年的重要预收款项：无

3、报告期内本公司不存在预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 06 月 30 日
短期薪酬	134,735.27	953,187.12	946,382.04	141,540.35
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
合计	134,735.27	953,187.12	946,382.04	141,540.35

2、短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 06 月 30 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	130,975.27	852,161.25	842,156.17	140,980.35
(2) 职工福利费	-			-
(3) 社会保险费	-	77,825.87	77,825.87	-
其中：医疗保险费	-	22,325.84	22,325.84	-
工伤保险费	-	472.44	472.44	-
生育保险费	-	2,573.46	2,573.46	-
大病医疗保险	-	3,377.46	3,377.46	-
(4) 住房公积金	3,760.00	23,200.00	26,400.00	560.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤		-	-	
(7) 短期利润分享计划		-	-	
合计	134,735.27	953,187.12	946,382.04	141,540.35

(十三) 应交税费

税费项目	2017 年 12 月 31 日	本期应交数	本期已交数	2018 年 06 月 30 日
------	------------------	-------	-------	------------------

增值税	107,172.93	360138.46	268726.95	198,584.44
城市维护建设税	8,923.19	18445.17	13467.45	13,900.91
教育费附加	3,824.21	7905.09	5771.77	5,957.53
地方教育费附加	2,549.47	5270.05	3847.83	3,971.69
企业所得税	-			
车船使用税	0	1800.00	1,800.00	0
车辆购置税	0	97,692.31	97,692.31	0
价格调控基金	-			
合计	122,469.80	590,723.17	391,306.31	222,414.57

(十四) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
个人借款	1,995.66	30,601.41
往来款	29,768.10	80,000.00
个人社保		18.1
合 计	31,763.76	110,619.51

2、账龄超过一年的重要其他应付款：无

3、报告期内本公司无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(十五) 长期借款

1、按款项性质列示长期借款

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
公车贷款	697,363.75	0
合 计	697,363.75	0

(十六) 实收资本

投资者名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2018 年 06 月 30 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合 计	6,166,334.00	100.00			6,166,334.00	100.00
葛辉	3,440,000.00	55.78			3,440,000.00	55.78
胡坚	550,000.00	8.92			550,000.00	8.92
陈波	80,000.00	1.30			80,000.00	1.30
成都芯软企业管理中心（有限合伙）	880,000.00	14.27			880,000.00	14.27

成都芯软合众企业 管理中心（有 限合伙）	550,000.00	8.92			550,000.00	8.92
成都芯软众力企 业管理中心（有 限合伙）	666,334.00	10.81			666,334.00	10.81

(十七) 资本公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 06 月 30 日
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	4,212,514.33			4,212,514.33
合计	4,212,514.33			4,212,514.33

(十八) 未分配利润

项 目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
本期期初余额	-4,485,018.22	-2,956,539.39
本期增加额	-2,214,503.10	-1,528,478.83
其中：本年净利润转入	-2,214,503.10	-1,528,478.83
其他调整因素		
本年减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-6,699,521.32	-4,485,018.22

(十九) 营业收入、营业成本

1、 营业收入和营业成本列示

项 目	2018 年 6 月 30 日		2017 年 6 月 30 日	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,496,922.59	719,085.31	1,867,585.51	1,092,786.78
其他业务				
合计	1,496,922.59	719,085.31	1,867,585.51	1,092,786.78

2、 主营业务（分类别）

产品名称	2018 年 6 月	2017 年 6 月 30 日
------	------------	-----------------

	主营业务 收入	主营业务 成本	主营业务 收入	主营业务 成本
硬件设备	889,941.43	719,085.31	1,588,034.22	1,073,011.45
软件及服务收入	606,981.16	0	242,542.74	0
其他		0	37,008.55	19,775.33
合计	1,496,922.59	719,085.31	1,867,585.51	1,092,786.78

(二十) 税金及附加

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日
城市维护建设税	18,445.18	3,945.90
教育费附加	7,905.08	1,691.09
地方教育费附加	5,270.05	1,127.40
合计	31,620.31	6,764.39

(二十一) 销售费用

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日
职工薪酬费用	267,323.14	214,365.25
差旅费	123,575.98	48,780.49
售后维护费	28,567.46	69,074.74
业务费	144,114.36	28,269.89
广告宣传费		
产品营销费	5,286.00	5,128.21
办公费	89.22	
其他	1,782.46	41,669.18
合计	570,738.62	407,287.76

(二十二) 管理费用

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日
职工薪酬费用	248,279.86	323,859.00
办公费	54,997.52	45,809.66
房租物管费	323,194.68	658,448.95
中介机构费	262,985.21	289,581.89
业务招待费	6,421.00	46,351.6
差旅费	4,697.75	25,199.35
折旧费	131,083.34	35,896.53

邮寄、通讯费	4,341.42	6,467.27
其他	187,336.09	344,420.73
合计	122336.87	1776034.98

(二十三) 研发费用

1、 研发费用列示

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日
职工薪酬费用	301,883.38	367,863.85
研发材料费	23,504.28	17,265.51
技术服务费	775,457.00	959,613.10
折旧	40,357.15	130,096.86
研发人员差旅费	20,752.00	20,261.90
其他	5,291.46	5,395.87
合计	1,167,245.27	1,500,497.09

2、 技术服务费列示

项目	2018 年 6 月 30 日
宏软科技立柜式自助设备电子配件开发费用	283,018.86
华易优卓科技网站渗透测试服务费用	245,283.01
众和昊天科技银行交易接口中间件软件系统开发费用	203,883.49
阿里云软件服务费	24,070.50
3C 认证服务费	15,094.34
商标代理费	3,106.80
人脸识别项目费用	1,000.00
合计	775,457.00

续表

项目	2017 年 6 月 30 日
电子科大算法研究项目	300,000.00
成都铅笔科技有限公司 ANDRIOD 方案项目款	306,796.12
社保 3.0 研发项目	252,427.18
微信平台开发项目	28,932.04
阿里云软件服务费	71,457.76
合计	959,613.10

(二十四) 财务费用

类别	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日
----	-----------------	-----------------

利息支出	18,948.60	44,488.89
减：利息收入	4,434.66	5,898.38
手续费	2,495.5	1,066.11
担保费		
合 计	17,009.44	39,656.62

(二十五) 资产减值损失

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日
坏账损失	-11,154.09	-42,002.41
存货跌价准备	767.13	
合 计	-10,386.96	-42,002.41

(二十六) 其他收益

项目	发生额	
	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日
政府补助	8,796.76	23,400.00
合 计	8,796.76	23,400.00

(二十七) 营业外支出

项目	发生额	
	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
滞纳金	15.55	
其他		
合 计	15.55	

(二十八) 所得税费用

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	1558.04	6,300.36
合 计	1558.04	6,300.36

(二十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日
利息收入	4,434.71	4,546.60
营业外收入中收到的现金	5,397.99	33,239.25
员工归还备用金		311,791.2
单位往来款	206,874.54	106,184.16
合 计	216,707.24	455,761.21

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日
支付其他单位往来款	176,263.80	102,675.99
员工备用金支出	5,000.00	276,188.00
手续费支出	1,840.50	1,829.8
管理费用中支付的现金	643,534.89	1,130,327.94
销售费用中支付的现金	299,501.47	348,135.46
营业外支出中支付的现金		
合 计	1,126,140.66	1,859,157.19

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日
公车还贷	121,684.85	0
合 计	121,684.85	0

(三十) 合并现金流量表

1、企业应当采用间接法在现金流量表附注中披露将净利润调节为经营活动现金流量的信息。
格式如下：

补充资料	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-2,214,503.10	-2,896,340.06
加：资产减值准备		-42,002.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	171,434.29	171,551.96
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	32,074.74	5,345.79
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)	17,009.44	5,898.38

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）	1,558.04	6,300.36
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）	100,155.45	-571,701.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-288,441.76	297,754.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	496,591.93	1,208,882.29
其他	-5,742.44	-143,625.20
经营活动产生的现金流量净额	-1,689,863.41	-1,957,935.80
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	1,175,606.29	2,603,418.76
减：现金的期初余额	3,384,179.55	4,703,893.45
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	-2,208,573.26	-2,100,474.69

2、披露现金和现金等价物的有关信息

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日
一、现金	1,175,606.29	2,603,418.76
其中：库存现金	45,938.78	27,856.38
可随时用于支付的银行存款	1,129,667.51	2,575,562.38
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	1,175,606.29	2,603,418.76

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
-----------------------------	--	--

八、或有事项

截止期末，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止本报告披露日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

（一） 本公司的实际控制人：葛辉本公司子公司的情况详见本附注“七、企业合并及合并财务报表”

（二） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
葛辉	实际控制人
胡坚	持有公司 8.919%股份的股东
陈波（小）	持有公司 1.298%股份的股东
朱宗英	实际控制人葛辉之配偶
高敏	财务主管
葛辉	董事会秘书
成都芯软企业管理中心（有限合伙）	持有公司 14.271%股份的股东
成都芯软合众企业管理中心（有限合伙）	持有公司 8.919%股份的股东
成都芯软众力企业管理中心（有限合伙）	持有公司 10.806%股份的股东

（三） 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
葛辉，朱宗英	1,000,000.00	2015-08-03	2018-08-02	是
胡坚	1,000,000.00	2015-08-03	2018-08-02	是
成都易认宝科技有限公司	1,000,000.00	2015-08-03	2018-08-02	是

（四） 关联方应收应付款项

无

十一、 母公司会计报表的主要项目附注

（一）应收票据及应收账款

1、 应收票据及应收账款及列示

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据		
应收账款	1,178,926.31	1,471,015.75
合计	1,178,926.31	1,471,015.75

2、 应收账款分类披露

类别	2018 年 06 月 30 日				
	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	1,270,820.42	100.00	91,894.11	7.23	1,178,926.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	28,020.00	1.75	28,020.00	100.00	
合计	1,298,840.42	100.00	119,914.11		1,178,926.31

续表

类别	2017 年 12 月 31 日				
	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	1,574,063.95	98.25	103,048.20	6.55	1,471,015.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	28,020.00	1.75	28,020.00	100	
合计	1,602,083.95	100.00	131,068.20	8.18	1,471,015.75

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018 年 06 月 30 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
四川久远银海软件股份有限公司	458,290.57	35.28	22,914.53
广安市勇胜电子科技有	324,250.00	24.96	32,425.00

限责任公司			
中国工商银行股份有限公司南充分行	137,931.00	10.62	6,896.55
四川省宏博医疗器械有限公司	124,650.00	9.60	12,465.00
中国银行股份有限公司云浮分行	99,266.00	7.64	4,963.30
合计	1,144,387.57	88.11	79,664.38

续表

单位名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
四川久远银海软件股份有限公司	517,499.97	32.30	25,875.00
中国银行股份有限公司云浮分行	397,064.00	24.78	19,853.20
广安市勇胜电子科技有限公司	324,250.00	20.24	32,425.00
四川蓉易共创科技有限公司	171,999.98	10.74	8,600.00
四川省宏博医疗器械有限公司	124,650.00	7.78	12,465.00
合计	1,535,463.95	95.84	99,218.20

4、截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

（二）其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2018 年 06 月 30 日				
	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	317,219.28	89.92			317,219.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	35,566.16	10.08	35,566.16	100	
合计	352,785.44	100.00	35,566.16	100	317,219.28

续表

类别	2017 年 12 月 31 日				
	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	245,447.77	87.34			245,447.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	35,566.16	12.66	35,566.16	100	
合计	281,013.93	100.00	35,566.16	100	245,447.77

2、 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
即征即退增值税		50,995.30
保证金	114,452.47	109,500.00
往来款	195,824.16	115,566.16
代扣款项	6,942.65	4,952.47
合计	317,219.28	281,013.93

4、 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018 年 06 月 30 日	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都芯软标品科技有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	31.52	
成都易认宝科技有限公司	往来款	80,000.00	1-2 年	25.22	
人政部备用金	往来款	11,000.00	1 年以内	3.47	
合计	/	191,000.00		60.21	

5、 截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 06 月 30 日
对子公司投资	1,823,659.77			1,823,659.77
小计	1,823,659.77			1,823,659.77
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,823,659.77			1,823,659.77

2、对子公司投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 06 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都易认宝科技有限公司	323,659.77			323,659.77		
成都芯软标品科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
合计	1,823,659.77			1,823,659.77		

（四）营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本列示

项 目	2018 年 06 月 30 日		2017 年 06 月 30 日	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,496,922.59	719,085.31	1,867,585.51	1,092,786.78
其他业务				
合计	1,496,922.59	719,085.31	1,867,585.51	1,092,786.78

2、主营业务（分类别）

产品名称	2018 年 06 月 30 日		2017 年 06 月 30 日	
	主营业务收入 收入	主营业务 成本	主营业务收入 收入	主营业务 成本
硬件设备	889,941.43	719,085.31	1,588,034.22	1,073,011.45
软件及服务收入	606,981.16	0	242,542.74	0
其他		0	37,008.54	19,775.33
合计	1,496,922.59	719,085.31	1,867,585.51	1,092,786.78

3、公司前五名客户的营业收入情况：

（1）2018 年 6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
四川艾迪华科技有限公司	389,506.68	26.02
北京佳网科技有限责任公司	322,008.54	21.51
四川蓉易共创科技有限公司	239,316.27	15.99
中国建设银行股份有限公司南充分行	179,487.18	11.99
阳泉市矿区养老失业保险中心	124,102.58	8.29
合计	1,254,421.25	83.80

(五) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 6 月 30 日	2017 年 06 月 30 日
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	-1,762,337.39	-2,180,699.91
加: 资产减值准备		-42,002.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	171,434.29	34,339.586
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	32,074.74	5,345.79
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)	16,829.42	5,898.38
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)	1,558.04	6,300.36
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)	100,155.45	-571,701.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-468401.54	420,379.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	575,844.92	1,113,882.97
其他	-5,562.42	53,587.18
经营活动产生的现金流量净额	-1,338,404.49	-1,154,669.39
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	1,112,355.72	1,779,262.28
减：现金的期初余额	2,969,470.06	4,636,470.56
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	-1,857,114.34	-2,857,208.28

十二、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	2018 年 6 月 30 日	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

所得税影响额	0	
少数股东权益影响额		
合计	-15.55	

（二）净资产收益率及每股收益

2018 年 6 月 30 日	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-46.26	-0.3591	-0.3591
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-46.26	-0.3591	-0.3591

成都芯软科技股份有限公司

（加盖公章）

2018 年 8 月 24 日