



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

2019

公司半年度大事记



1. 2019年5月，公司荣获由中共成都高新区工委、成都高新区管委会联合颁发的《成都高新区瞪羚企业》认定证书，是成都高新区首批认定的瞪羚企业。标志着微核科技在新经济领域的地位和实力得到了广泛认可，公司也将不遗余力的发展创新，以期在该领域获得更大成就。

2. 2019年上半年，办公场地搬迁。公司扩大经营场地，丰富了原有的办公设施设备，标志着微核科技向规模化、成熟化的发展进程，在行业中具有明显的规模优势和竞争优势。

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	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

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。

公司负责人刘羽、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

公司承担相关军工产品的科研、生产任务、公司具备《武器装备科研生产单位三级保密资格证书》、《武器装备承制单位资格(A类)》等军工资质要求，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引(试行)》等相关法律法规，特申请对公司2019年半年度报告以下相关事项信息豁免披露：

- 豁免披露涉及军品项目编号、项目名称及项目内容；
- 豁免披露涉及军品交易的客户单位、客户类型及合同金额；
- 豁免披露与军工产品科研、生产有关的科研试制费等项目明细；豁免披露军工产品相关的技术研发项目的名称、进度等研制过程数据；
- 豁免披露涉及军品业务的名称，如供应商名称，客户名称及数量、金额等信息；
- 公开披露的企业风险、能力等相关分析信息中，对军品的规模变动、结构变动、盈利状况、发展趋势等进行定量分析等信息进行豁免披露。

【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	刘羽
办公地址	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区益州大道中段 1858 号 3 栋 11 层 1101.1102 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘丹
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	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益州大道中段 1858 号 3 栋 11 层 1101.1102 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 年 11 月 12 日
挂牌时间	2016 年 11 月 18 日
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）	6,696,250.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘羽、黄国和
实际控制人及其一致行动人	刘羽、黄国和

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益州大道中段1858号3栋11层1101.1102号	是
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	10,075,187.85	12,538,884.70	-19.65%
毛利率%	28.36%	44.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-612,476.48	848,074.10	-172.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-994,979.30	843,823.77	-217.91%
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）	-1.70%	2.92%	-
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）	-2.77%	2.91%	-
基本每股收益	-0.09	0.13	-170.36%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	58,210,601.05	61,802,519.4	-5.81%
负债总计	22,355,313.82	25,369,471.52	-11.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,855,287.23	36,433,047.88	-1.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.35	5.44	-1.59%
资产负债率%（母公司）	33.96%	33.07%	-
资产负债率%（合并）	38.40%	41.05%	-
流动比率	2.4886	2.3646	-
利息保障倍数	0.08	16.72	-

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	-7,339,310.03	-5,166,856.21	-42.05%
应收账款周转率	0.24	0.57	-
存货周转率	0.95	0.55	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.81%	6.82%	-

营业收入增长率%	-19.65%	15.30%	-
净利润增长率%	-172.22%	-64.59%	-

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	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	450,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3.31
非经常性损益合计	450,003.31
所得税影响数	67,500.49
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	382,502.82

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

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核心的核心技术领域。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，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”业务模式将在以后年度逐渐为公司带来业务收入。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平稳，营业收入相比上期有所降低。但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。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。另因子公司中粒科技业务变化，影响公司上半年经营数据，2019年上半年全资子公司中粒科技进行业务调整，母公司对其业务进行全新梳理。因而从财务表现上看，公司2019年上半年收入、毛利率、利润均有所下降。以下为细节分析。

（一）经营成果分析：1. 报告期内，营业收入为10,075,187.85元，相较于上年同期12,538,884.70元，降低2,463,696.85元，降幅为19.65%。呈现如此降幅的主要原因在于：全资子公司中粒科技进行业务调整，母公司对其业务进行全新梳理，故上半年子公司对收入暂无贡献，上半年营业收入为母公司所创造，就单看母公司而言，营业收入为10,075,187.85元，相较于上年同期10,030,256.41元，增额为44,931.44元，增幅为0.45%，收入略有增幅，表明公司经营情况平稳发展。

2. 报告期内，公司净利润为-612,476.48元，相较于上年同期848,074.10元，降低1,460,550.58元，降幅为172.22%。其原因主要是全资子公司中粒科技进行业务调整，母公司对其业务进行全新梳理，中粒上半年经营亏损1,315,617.54元，直接影响了当期净利润，公司计划下半年完成子公司业务梳理，在母公司和子公司共同努力下力争完成财务指标，扩大收入及控制成本费用开支。

3. 报告期内，营业成本为7,217,870.75元，相较于上年同期6,986,882.65元，增额为230,988.10元，增幅为3.31%。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312,323.82元，相较于上年同期842,115.78元，降低529,791.96元，降幅为62.91%。其主要是因公司业务特性等原因，公司放缓了对业务市场的拓展，故销售费用至支出也相对减少，属公司经营策略规划。

5. 报告期内，财务费用为574,928.74元，相较于上年同期290,039.39元，增额为284,889.35元，增幅为98.22%。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，信用减值损失为-403,879.57元，相较于上年同期93,902.55元，降低497,782.12元，降幅为530.11%。主要为坏账转回所致，公司客户均具有优良的资信，此项更多是从保障角度考虑而进行的，亦符合公司业务发展的总体趋势。

7. 报告期内，研发费用为1,077,637.67元，相较于上年同期1,533,080.10元，降低-455,442.43元，降幅为-29.71%，主要是产品研发进入小试阶段，研发投入相应减少，属于产品研发的正常过程。

8. 报告期内，其他收益为1,041,396.22元，相较于上年同期550,675.47元，增额为490,720.75元，增幅为89.11%，主要为收到成都高新区新经济发展局《关于开展成都高新区梯度培育企业（首批）首次认定》奖励申报的专项补贴资金20万元；金融局《2018年第二批高新区金融政策》贷款贴息补贴资金10万元；金融局《2018年第二批高新区金融政策》股权融资补贴资金15万元；2019年上半年共计收到45万元补贴资金，故其他收益较上年同期有较大的增幅。

（二）财务状况分析：

1. 报告期内，货币资金为600,674.89元，相较于期初7,357,468.16元，降低6,756,793.27元，降幅为91.84%，主要是本报告期属半年度，客户结算回款主要集中在下半年，导致公司存量资金较18年年末降幅大，该降幅属公司正常业务体现。

2. 报告期内，存货自期初5,726,096.30元，增加至期末9,433,218.84元，增加3,707,122.54元，增幅为64.74%。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，预付账款自期初170,742.25元，增加至期末2,550,302.70元，增加2,379,560.45元，增幅为1,393.66%，其主要原因是项目未到结算期，目前正处于项目开发中，暂未到与供应商结算节点，故暂挂预付账款，预计在年内完成结算。

4. 报告期内，短期借款自期初 7,503,284.57 元，增加至期末 13,894,840.75 元，增额为 6,391,556.18 元，增幅为 85.18%。短期借款期末余额分别系本公司向乐山商业银行成都分行取得保证借款 125.00 万元，用于补充流动资金，借款期限为 2018 年 12 月 14 日起至 2019 年 12 月 13 日止；成都高新区高投科技小额贷款有限公司取得保证借款 200.00 万元，用于补充流动资金，借款期限为 2019 年 3 月 20 日起至 2019 年 9 月 3 日止；向成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司取得保证借款 500.00 万元借款，用于补充流动资金，借款期限为 2019 年 6 月 27 日起至 2020 年 6 月 26 日止；向成都农村商业银行股份有限公司高新支行取得保证借款 100.00 万元，借款期限为 2019 年 1 月 30 日起至 2020 年 1 月 29 日止，用于补充流动资金。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司应收票据中 4,644,840.75 元未到期附追索权的商业承兑汇票已质押背书给业如商业保理（重庆）有限公司，因票据质押背书取得的款项作为短期借款核算。

5. 报告期内，长期待摊费用自期初 534,545.46 元，增加至期末 1,514,589.68 元，增加 980,044.22 元，增幅为 183.34%。其主要是公司因业务发展需要，新办公区搬迁装修所致。

6. 报告期内，应付账款自期初 4,922,989.35 元，减少至期末 1,395,158.80 元，降低 3,527,830.55 元，降幅为 71.66%。应付账款减少主要为外购供应商等服务费已大幅支付，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。

7. 报告期内，其他应付款自期初 6,199,158.59 元，减少至期末 2,045,782.64 元，降低 4,153,375.95 元，降幅为 67.00%。2019 年上半年公司直接筹措了更多的银行或其他贷款，偿还了股东刘羽的部分借款。

报告期内公司发展平稳，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 41.05%，期末下降到 38.40%，下降 2.65 个百分点。这一数据符合公司当前的真实情况。。

（三）现金流量分析：

1. 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-7,339,310.03 元，与上年同期-5,166,856.21 元相比，经营活动现金净流出降低了 42.05%。2019 年上半年公司积极催收回款，回款有所好转，另大部分项目未到结算期，目前正处于项目开发中，预计会在 2019 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问题，属于行业典型特征。此类情况的出现，属于公司处于成长期内的正常情况，非经营问题导致。

2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-1,143,347.24 元，相较于上年同期-90,936.09 元，现金净流出降幅 1,157.31%，报告期内，公司构建固定资产、无形资产、其他长期资产支付现金增长较多，主要是公司新办公区装修费，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。

3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 1,725,864.00 元，相较于上年同期 5,199,220.00 元，减少 3,473,356.00 元，净流入下降 66.81%，主要由于报告期内短期借款增加，偿还了股东刘羽的部分借款，筹资活动现金流入金额减少所致。

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 2018 年上半年、2019 年上半年经营活动产生的现金流量净额分别为-5,166,856.21、-7,339,310.03 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。2019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97.84%，为公司的主要军用客户。

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

应对措施：

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

（三）税收政策变化风险

根据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）的规定，以及财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100号）的规定，自2012年1月1日起，销售自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。

根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号）的规定，提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

2018年12月03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GR201851001140，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2018年度、2019年度和2020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

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000.00	3,478,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

公司于 2019 年 1 月 23 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 1500.00 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二十一次会议和 2019 年第一次临时股东大会审议通过，公告编号：2018-008

上述关联交易为日常性关联交易，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。

(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、刘丹、黄国和、成都中粒科技有限公司	向成都农村商业银行股份有限公司高新支行取得保证借款100.00万元，借款期限为2019年1月30日起至2020年1月29日止，用于补充流动资金，由刘羽、刘丹、黄国和、成都中粒科技有限公司提供连带保证责任，成都小企业融资担保有限公司提供反担保；	1,000,000.00	已事前及时履行	2019.1.30	2019-006
刘羽、刘丹、黄国和、李琳莹、成都中粒科技有限公司	向成都高新区高投科技小额贷款有限公司取得保证借款200.00万元，用于补充流动资金，借款期限为2019年3月20日起至2019年9月3日止，由刘羽、刘丹、黄国和、李琳莹、成都中粒科技有限公司提供连带保证责任；	2,000,000.00	已事后补充履行	2019.8.20	2019-032
黄国和、刘羽、刘丹、刘光祥、陶永秀	向成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司取得保证借款500.00万元借款，用于补充流动资金，借款期限为2019年6月27日起至2020年6月26日止，由黄国和、刘羽、刘丹、刘光祥、陶永秀提供连带保证责任。	5,000,000.00	已事后补充履行	2019.8.20	2019-032
成都高新投资集团有限公司	房租费	195,999.89	已事前及时履行	2019.4.17	2019-016

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为偶发性关联交易，股东向公司借款提供担保是支持公司业务发展和生产经营的行为，能够处理和缓解公司在经营过程中的资金需要，也体现了股东对公司的支持。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2013/7/1		挂牌	同业竞争承诺	详见《承诺事项详细情况》	正在履

或控股股东					——1	行中
董监高	2013/7/1		挂牌	同业竞争承诺	详见《承诺事项详细情况》 ——1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2011/11/3	2015/8/20	挂牌	其他承诺（股权代持）	详见《承诺事项详细情况》 ——2	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2013/7/1		挂牌	一致行动承诺	详见《承诺事项详细情况》 ——3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/14		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	详见《承诺事项详细情况》 ——4	正在履行中
其他股东	2016/6/14		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	详见《承诺事项详细情况》 ——4	正在履行中

承诺事项详细情况：

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. 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。

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	3,201,685.00	47.81%	0	3,201,685.00	47.81%
	其中：控股股东、实际控制人	986,937.00	14.74%	0	986,937.00	14.74%
	董事、监事、高管	1,023,437.00	15.28%	25,000.00	1,048,437.00	15.66%
	核心员工	52,000.00	0.78%	-30,000.00	22,000	0.33%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,494,565.00	52.19%	0	3,494,565.00	52.19%
	其中：控股股东、实际控制人	2,960,813.00	44.22%	0	2,960,813.00	44.22%
	董事、监事、高管	3,070,313.00	45.85%	-15,000.00	3,055,313.00	45.63%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		6,696,250.00	-	0	6,696,250.00	-
普通股股东人数						22

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘羽	1,997,750		1,997,750	29.83%	1,498,313	499,437
2	黄国和	1,950,000		1,950,000	29.12%	1,462,500	487,500
3	成都高投创业投资有限公司	829,500		829,500	12.39%	0	829,500
4	成都华溢投资管理有限公司	772,750		772,750	11.54%	257,584	515,166
5	成都华微长青企业管理咨询中心（有限合伙）	500,000		500,000	7.47%	166,668	333,332
合计		6,050,000	0	6,050,000	90.35%	3,385,065	2,664,935

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；成都华溢投资管理有限公司系股东黄国和的控股公司，持有华溢投资 90.00% 股权，为华溢投资实际控制人；成都华微长青企业管理咨询中心（有限合伙）是刘羽、黄国和共同出资并分别持有华微长青 50.00% 股权，黄国和为华微长青执行事务合伙人。

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

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2019年5月，担任微核科技董事、总经理；2019年6月至今，担任微核科技董事长、总经理。

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2019年5月，担任微核科技董事长；2019年6月至今，担任微核科技董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘羽	董事长、总经理	男	1981年11月	本科	2019年8月5日-2022年7月1日	是
黄国和	董事	男	1975年1月	本科	2019年7月2日-2022年7月1日	否
刘丹	董事、董事会秘书、副总经理	女	1981年10月	本科	2019年8月5日-2022年7月1日	是
邹旭	董事	男	1986年10月	本科	2019年7月2日-2022年7月1日	是
丁杰	董事、副总经理	男	1977年11月	硕士研究生	2019年8月5日-2022年7月1日	是
游朦	监事会主席	男	1987年10月	硕士研究生	2019年8月5日-2022年7月1日	是
何依	监事	女	1985年1月	大专	2019年7月2日-2022年7月1日	是
王沫	职工代表监事	男	1986年1月	大专	2016年6月17日-2019年6月16日	否
唐锐	职工代表监事	男	1987年3月	本科	2019年7月2日-2022年7月1日	是
何刚	副总经理	男	1985年3月	本科	2019年8月5日-2022年7月1日	是
张燕	财务负责人	女	1989年7月	本科	2019年8月5日-2022年7月1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
刘羽	董事长、总经理	1,997,750	0	1,997,750	29.83%	
黄国和	董事	1,950,000	0	1,950,000	29.12%	

刘丹	董事、董事会秘书	50,000	30,000	80,000	1.19%	
邹旭	董事	20,000	0	20,000	0.3%	
游朦	监事会主席	0	0	0	0%	
何依	监事	12,000	0	12,000	0.18%	
王沫	职工代表监事	20,000	0	20,000	0.3%	
唐锐	职工代表监事	0	0	0	0%	
何刚	副总经理	20,000	0	20,000	0.3%	
丁杰	副总经理	20,000	0	20,000	0.3%	
张燕	财务负责人	4,000	0	4,000	0.06%	
合计	-	4,093,750.00	30,000	4,123,750	61.58%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
王沫	职工代表监事	离任	无	个人原因
唐锐	无	新任	职工代表监事	王沫先生的离职导致监事会人数低于法定最低人数，公司任命唐锐为职工代表监事一职。

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

唐锐，男，1987年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2010年7月毕业于四川省成都信息工程大学电子信息工程专业。2010年3月至2012年3月，担任江苏天瑞仪器股份有限公司FPGA开发工程师；2012年4月至2015年7月，担任深圳银河风云系统有限公司FPGA开发工程师；2015年8月至今，担任微核科技有限公司项目经理，主要负责FPGA相关项目以及硬件产品开发。2019年7月至今，担任微核科技职工代表监事。

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	17	14
销售人员	8	1
财务人员	4	4
技术人员	157	139

员工总计	186	158
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	10
本科	106	94
专科	65	51
专科以下	3	3
员工总计	186	158

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

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	12	7
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	0

核心人员的变动情况：

报告期内有五名核心员工离职，分别为王沫（6月28日离职）、陈健（3月29日离职）、邓玉婷（4月28日离职）、秦臻（6月28日离职）和刘纯夫（3月29日离职）。

报告期内没有核心员工发生岗位异动。

三、 报告期后更新情况

√适用□不适用

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第一次会议于2019年8月5日审议并通过：选举刘羽为公司董事长，任职期限三年，自2019年8月5日起至2022年8月5日。选举刘羽为公司总经理，任职期限三年，自2019年8月5日起至2022年8月5日。选举张燕为

公司财务负责人，任职期限三年，自 2019 年 8 月 5 日起至 2022 年 8 月 5 日。选举丁杰、何刚为公司副总经理，刘丹为公司副总经理兼董事会秘书，任职期限三年，自 2019 年 8 月 5 日起至 2022 年 8 月 5 日。

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届监事会第一次会议于 2019 年 8 月 5 日审议并通过：选举游朦为公司监事会主席，任职期限三年，自 2019 年 8 月 5 日起至 2022 年 8 月 5 日。

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	五、1	600,674.89	7,357,468.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	42,156,473.42	46,162,734.01
其中：应收票据		4,644,840.75	3,413,284.57
应收账款		37,511,632.67	42,749,449.44
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,550,302.70	170,742.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	613,324.89	408,612.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	9,433,218.84	5,726,096.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、6		43,677.00
其他流动资产	五、7	279,583.59	118,557.11

流动资产合计		55,633,578.33	59,987,887.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	753,318.06	906,596.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	1,514,589.68	534,545.46
递延所得税资产	五、10	309,114.98	373,489.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,577,022.72	1,814,631.67
资产总计		58,210,601.05	61,802,519.4
流动负债：			
短期借款	五、11	13,894,840.75	7,503,284.57
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	1,395,158.80	4,922,989.35
其中：应付票据			
应付账款	五、12	1,395,158.80	4,922,989.35
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	3,214,061.25	4,707,337.18
应交税费	五、14	1,805,470.38	2,036,701.83

其他应付款	五、15	2,045,782.64	6,199,158.59
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		22,355,313.82	25,369,471.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		22,355,313.82	25,369,471.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	6,696,250.00	6,696,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	11,879,445.76	11,844,729.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	1,907,275.79	1,907,275.79
一般风险准备			
未分配利润	五、19	15,372,315.68	15,984,792.16
归属于母公司所有者权益合计		35,855,287.23	36,433,047.88
少数股东权益			
所有者权益合计		35,855,287.23	36,433,047.88
负债和所有者权益总计		58,210,601.05	61,802,519.40

法定代表人：刘羽

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		577,487.71	5,452,818.15
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十二、1	3,423,400.00	2,160,000.00
应收账款	十二、1	36,544,558.24	40,463,796.25
应收款项融资			
预付款项	十二、2	2,495,137.25	170,742.25
其他应收款	十二、3	4,694,672.10	1,698,933.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	十二、4	7,971,332.09	4,873,332.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		101,249.98	
流动资产合计		55,807,837.37	54,819,622.74
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		453,797.97	495,892.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		1,514,589.68	534,545.46
递延所得税资产		300,664.37	347,272.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,269,052.02	1,377,711.22
资产总计		58,076,889.39	56,197,333.96
流动负债：			
短期借款		12,673,400.00	6,250,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	十二、5	306,221.00	310,600.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,948,954.62	3,957,927.59
应交税费		1,796,233.90	1,937,401.99
其他应付款	十二、6	2,000,485.14	6,127,666.54
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,725,294.66	18,583,596.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		19,725,294.66	18,583,596.12
所有者权益：			
股本		6,696,250.00	6,696,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		11,879,445.76	11,844,729.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,907,275.79	1,907,275.79
一般风险准备			
未分配利润		17,868,623.18	17,165,482.12
所有者权益合计		38,351,594.73	37,613,737.84
负债和所有者权益合计		58,076,889.39	56,197,333.96

法定代表人：刘羽

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		10,075,187.85	12,538,884.70
其中：营业收入	五、20	10,075,187.85	12,538,884.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,611,425.49	12,098,632.76
其中：营业成本	五、20	7,217,870.75	6,986,882.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	1,275.75	9,022.14
销售费用	五、22	312,323.82	842,115.78
管理费用	五、23	2,831,268.33	2,343,590.15
研发费用	五、24	1,077,637.67	1,533,080.10
财务费用	五、25	574,928.74	290,039.39
其中：利息费用		539,881.34	287,590.00
利息收入		-1,077.54	-3,430.33
信用减值损失	五、26	-403,879.57	
资产减值损失	五、27		93,902.55
加：其他收益	五、28	1,041,396.22	550,675.47

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-494,841.42	990,927.41
加：营业外收入	五、29	3.31	5,000.39
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-494,838.11	995,927.80
减：所得税费用	五、30	117,638.37	147,853.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-612,476.48	848,074.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-612,476.48	848,074.10
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-612,476.48	848,074.10
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		-612,476.48	848,074.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		-612,476.48	848,074.10
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	0.13

法定代表人：刘羽

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	十二、7	10,075,187.85	10,030,256.41
减：营业成本	十二、7	7,217,870.75	5,846,246.20
税金及附加			6,085.92
销售费用		25,265.79	578,971.98
管理费用		2,080,261.96	1,702,195.82
研发费用		785,597.33	1,286,589.84
财务费用		497,534.86	289,292.13
其中：利息费用		463,302.85	287,590.00
利息收入		-803.34	-3,306.10
加：其他收益		1,041,396.22	550,675.47
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		310,722.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			9,604.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		820,776.17	881,154.59
加：营业外收入		3.26	5,000.20
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		820,779.43	886,154.79
减：所得税费用		117,638.37	136,876.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		703,141.06	749,278.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		703,141.06	749,278.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		703,141.06	749,278.39
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘羽

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		15,105,140.16	11,303,683.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、31、(1)	755,029.33	216,710.07
经营活动现金流入小计		15,860,169.49	11,520,393.07
购买商品、接受劳务支付的现金		6,613,081.54	3,207,112.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,484,899.37	10,467,833.13
支付的各项税费		304,219.96	1,070,772.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、31、(2)	1,797,278.65	1,941,531.81
经营活动现金流出小计		23,199,479.52	16,687,249.28
经营活动产生的现金流量净额		-7,339,310.03	-5,166,856.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,143,347.24	90,936.09
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,143,347.24	90,936.09
投资活动产生的现金流量净额		-1,143,347.24	-90,936.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,423,400.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、31、(3)	4,478,000.00	4,070,000.00
筹资活动现金流入小计		17,901,400.00	12,070,000.00
偿还债务支付的现金		7,031,844.00	6,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		666,192.00	290,780.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、31、(4)	8,477,500.00	580,000.00
筹资活动现金流出小计		16,175,536.00	6,870,780.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,725,864.00	5,199,220.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,756,793.27	-58,572.30
加：期初现金及现金等价物余额		7,357,468.16	5,672,658.78
六、期末现金及现金等价物余额		600,674.89	5,614,086.48

法定代表人：刘羽

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		13,661,560.80	10,714,680.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,270,783.89	821,577.17
经营活动现金流入小计		15,932,344.69	11,536,257.17
购买商品、接受劳务支付的现金		3,144,465.00	2,561,453.86
支付给职工以及为职工支付的现金		12,363,246.80	9,094,715.99
支付的各项税费		120,646.68	1,006,656.14
支付其他与经营活动有关的现金		5,930,032.41	3,560,942.23
经营活动现金流出小计		21,558,390.89	16,223,768.22
经营活动产生的现金流量净额		-5,626,046.20	-4,687,511.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,143,347.24	54,075.81
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,143,347.24	54,075.81
投资活动产生的现金流量净额		-1,143,347.24	-54,075.81

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,423,400.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,478,000.00	4,070,000.00
筹资活动现金流入小计		17,901,400.00	12,070,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		529,837.00	290,780.00
支付其他与筹资活动有关的现金		8,477,500.00	580,000.00
筹资活动现金流出小计		16,007,337.00	6,870,780.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,894,063.00	5,199,220.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,875,330.44	457,633.14
加：期初现金及现金等价物余额		5,452,818.15	5,104,762.54
六、期末现金及现金等价物余额		577,487.71	5,562,395.68

法定代表人：刘羽

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对企业财务报表格式进行调整。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

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2019年6月30日

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

（一）公司基本信息

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：刘羽

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益州大道中段 1858 号 3 栋 11 层 1101、1102 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；研发、销售：电气设备、电子产品；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、市场信息咨询服务；电子产品、计算机软硬件、通讯设备的开发、生产（限分支机构在工业园区内经营）、销售、修理。（以上经营项目不含法律、法规和国务院决定需要前置审批或许可的项目）。

（二）公司历史沿革

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

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司股东情况如下：

股东名称	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
刘羽	1,997,750.00	29.83
黄国和	1,950,000.00	29.12
成都高投创业投资有限公司	829,500.00	12.39
成都华溢投资管理有限公司	772,750.00	11.54
成都华微长青企业管理咨询中心 （有限合伙）	500,000.00	7.47
刘丹	80,000.00	1.19
王沫	20,000.00	0.30
邹旭	20,000.00	0.30
何刚	20,000.00	0.30
丁杰	20,000.00	0.30
何依	12,000.00	0.18
俞乐华	5,000.00	0.07
郭大芬	2,000.00	0.03
邓玉婷	10,000.00	0.15
张燕	4,000.00	0.06
翁伟滨	1,000.00	0.01
李潇	10,000.00	0.15
靳雨	6,000.00	0.09
范跃根	10,000.00	0.15
季春健	125,000.00	1.87

股东名称	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
任燕	51,250.00	0.77
邹茜千	250,000.00	3.73
合计	6,696,250.00	100.00

（三）业务性质及主要经营活动

主要从事电子产品，计算机软硬件、通讯设备的开发、生产、销售和维修。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；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、市场信息咨询服务。

（四）本期合并财务报表范围及其变化情况

1、本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司成都微核科技股份有限公司和成都中粒科技有限公司。

2、本期合并财务报表范围变化情况

本期纳入合并范围的子公司无变化。

（五）财务报告批准报出日

本财务报表于2019年8月20日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）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》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。

（二）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、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

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

(2) 合并报表编制的原则、程序和方法

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

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

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，自购买日起将被购买子公司的经营成果纳入本公司合并利润表中，并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。纳入合

并利润表中的被购买子公司的经营成果是以被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日的公允价值为基础确定。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负

债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义

务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

(4) 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：① 以摊余成本计量的金融资产；② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④ 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

① 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，

相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

② 金融资产的后续计量方法

a) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

c) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

d) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

③ 金融负债的后续计量方法

a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的

公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

b) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

c) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：I、按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；II、初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

d) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

④ 金融资产和金融负债的终止确认

a) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

I、收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

II、金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

b) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②

保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：① 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；② 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；② 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

① 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；

② 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

① 金融工具减值计量和会计处理 公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的

金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的 贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止 确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准

备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

② 按组合计量预期信用损失的应收款项

a) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	客户评级	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	客户评级	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额单独计量预期信用损失
其他应收款——账龄组合	客户评级	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用预期信用损失模型计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	客户评级	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额单独计量预期信用损失

b) 应收账款——账龄组合、其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：① 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；② 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法（或选择：加权平均法、个别认定法）计价。

(3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法（提示：或：分期摊销法）；

②包装物采用一次转销法（提示：或：或分期摊销法）；

③其他周转材料采用一次转销法（提示：或分次摊销法）。

11、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司的长期股权投资指除企业合并形成以外的、其他方式取得的长期股权投资，按

照下列规定确定其初始投资成本：

A、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作为初始投资成本。初始投资成本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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

本公司采用权益法核算长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

本公司处置长期股权投资，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。

（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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	19	5
器具家具	3	31.67	5

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

13、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

14、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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

15、职工薪酬

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。

16、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

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

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

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

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府

补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

19、租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融

融资租赁的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

20、资产减值

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、工程物资、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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对企业财务报表格式进行调整。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、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	13%、6%
城市建设维护税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

成都微核科技股份有限公司	15%
成都中粒科技有限公司	5%、10%

2、税收优惠

(1) 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。

(2) 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。

(3) 2018年12月3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GR201851001140,有效期三年。依照《企业所得税法》及其《实施条例》,公司本年度适用高新技术企业15%的企业所得税税率。

(4) 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。

(5) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)规定:自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司成都中粒科技有限公司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25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

五、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	108,241.63	86,586.04
银行存款	492,433.26	7,270,882.12
合计	600,674.89	7,357,468.16

注：期末货币资金不存在使用受限制的情形。

2、应收票据及应收账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,644,840.75	3,413,284.57
应收账款	37,511,632.67	42,749,449.44
合计	42,156,473.42	46,162,734.01

2.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	4,644,840.75	3,413,284.57
合计	4,644,840.75	3,413,284.57

(2) 期末公司已质押的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	4,644,840.75
合计	4,644,840.75

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额		
	账面余额	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	39,685,074.02	100.00	2,173,441.35	5.48	37,511,632.67
其中：账龄组合	39,685,074.02	100.00	2,173,441.35	5.48	37,511,632.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	39,685,074.02	/	2,173,441.35	/	37,511,632.67

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,326,770.36	100.00	2,577,320.92	5.69	42,749,449.44
其中：账龄组合	45,326,770.36	100.00	2,577,320.92	5.69	42,749,449.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	45,326,770.36		2,577,320.92		42,749,449.44

组合中，按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	35,901,321.02	1,795,066.05	5.00%
1至2年	3,783,753.00	378,375.30	10.00%
合计	39,685,074.02	2,173,441.35	/

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	40,427,122.36	2,021,356.12	5.00%
1至2年	4,239,648.00	423,964.80	10.00%
2至3年	660,000.00	132,000.00	20.00%

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计	45,326,770.36	2,577,320.92	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 403,879.57 元。

(3) 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
A 单位	非关联方	36,050,400.20	1 年以内	90.84	1,850,436.16
北京友创恒信科技有限公司	非关联方	1,400,000.00	1-2 年以内	3.53	140,000.00
北京永胜伟业科技有限公司	非关联方	800,000.00	1-2 年以内	2.02	80,000.00
成都信息处理产品检测中心	非关联方	609,000.00	1-2 年以内	1.43	60,900.00
成都宏明电子科大新材料有限公司	非关联方	562,243.82	1 年以内	1.42	28,112.19
合计		39,421,644.02		99.24	2,159,448.35

(4) 截至 2019 年 6 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东应收款。

(5) 截至 2019 年 6 月 30 日，应收账款余额中无应收关联方单位款项。

(6) 截至 2019 年 6 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	2,550,045.45	99.99	170,742.25	100
1 至 2 年	257.25	0.01		
合计	2,550,302.70	/	170,742.25	/

(2) 按预付对象归集的期末余额预付款情况：

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	675,165.45	1年以内	执行中	26.47
成都杰盛鑫科技有限公司	非关联方	562,600.00	1年以内	执行中	22.06
四川米瑞科信息技术有限公司	非关联方	418,000.00	1年以内	执行中	16.39
成都捷康源科技有限公司	非关联方	358,000.00	1年以内	执行中	14.04
成都德顺欣科技有限公司	非关联方	310,000.00	1年以内	执行中	12.16
合计	/	2,323,765.45	/	/	/

4、其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	613,324.89	408,612.90
合计	613,324.89	408,612.90

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	613,324.89	100.00			613,324.89
其中：关联方及其他无风险组合	613,324.89	100.00			613,324.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	613,324.89	/			613,324.89

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	408,612.90	100.00			408,612.90
其中：关联方及其他无风险组合	408,612.90	100.00			408,612.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	408,612.90	/		/	408,612.90

组合中，采用信用风险低组合计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方及其他无风险组合	613,324.89		408,612.90	
合计	613,324.89		408,612.90	

(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	338,031.70	408,612.90
员工备用金	275,293.19	
合计	613,324.89	408,612.90

(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
A 单位	保证金	200,000.00	2 年以内	32.61	
成都高新投资集团有限公司	押金	133,031.70	2 年以内	21.69	
额尔登夫	业务备用金	75,000.00	1 年以内	12.23	

于吉成	项目备用金	60,000.00	1年以内	9.78	
魏巍	项目备用金	50,000.00	1年以内	8.15	
合计	/	518,031.70	/	84.46	

(4) 截至 2019 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 截至 2019 年 6 月 30 日，关联方其他应收款情况详见附注七、4 关联方往来余额。

5、存货

(1) 存货分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	550,038.15		550,038.15
未完工项目成本	8,883,180.69		8,883,180.69
合计	9,433,218.84		9,433,218.84

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	550,038.15		550,038.15
未完工项目成本	5,176,058.15		5,176,058.15
合计	5,726,096.30		5,726,096.30

(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、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产	0	43,677.00
合计	0	43,677.00

7、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	142,842.32	109,602.87
预缴企业所得税	26,720.53	8,954.24
待抵扣、待认证进项税	110,020.74	
合计	279,583.59	118,557.11

8、固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	753,318.06	906,596.52
合计	753,318.06	906,596.52

(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	1,732,978.98	205,003.00	1,937,981.98
2. 本期增加金额	115,769.03	4,260.00	120,029.03
(1) 购置	115,769.03	4,260.00	120,029.03
3. 本期减少金额	0	0	0.00
(1) 处置或报废	0	0	0.00
4. 期末余额	1,848,748.01	209,263.00	2,058,011.01
二、累计折旧			
1. 期初余额	942,066.31	89,319.15	1,031,385.46
2. 本期增加金额	262,059.40	11,248.09	273,307.49
(1) 计提	262,059.40	11,248.09	273,307.49
3. 本期减少金额	0	0	0
(1) 处置或报废	0	0	0

项目	电子设备	器具家具	合计
4. 期末余额	1,204,125.71	100,567.24	1,304,692.95
三、减值准备			
1. 期初余额	0	0	0
2. 本期增加金额	0	0	0.00
(1) 计提	0	0	0.00
3. 本期减少金额	0	0	0.00
(1) 处置或报废	0	0	0.00
4. 期末余额	0	0	0.00
四、账面价值			
1. 期末账面价值	644,622.30	108,695.76	753,318.06
2. 期初账面价值	790,912.67	115,683.85	906,596.52

(2) 截止 2019 年 6 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 2019 年 6 月 30 日，公司无对外用于抵押、担保的固定资产。

(4) 截止 2019 年 6 月 30 日，固定资产均正常使用，无减值迹象，未计提减值准备。

9、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
装修费	534,545.46	1,023,318.21	43,273.99		1,514,589.68
合计	534,545.46	1,023,318.21	43,273.99		1,514,589.68

10、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

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	2,173,441.35	309,114.98	2,577,320.92	373,489.69

合计	2,173,441.35	309,114.98	2,577,320.92	373,489.69
----	--------------	------------	--------------	------------

11、短期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款（注）	4,644,840.75	1,253,284.57
保证借款（注）	9,250,000.00	6,250,000.00
合计	13,894,840.75	7,503,284.57

注：（1）质押借款期末系截至 2019 年 6 月 30 日，本公司应收票据中 4,644,840.75 元未到期附追索权的商业承兑汇票已质押背书给业如商业保理（重庆）有限公司，因票据质押背书取得的款项作为短期借款核算。

（2）保证借款期末余额分别系本公司向乐山商业银行成都分行取得保证借款 125.00 万元，用于补充流动资金，借款期限为 2018 年 12 月 14 日起至 2019 年 12 月 13 日止，由黄国和、刘羽提供连带责任保证，陶永秀抵押房产住宅担保；成都高新区高投科技小额贷款有限公司取得保证借款 200.00 万元，用于补充流动资金，借款期限为 2019 年 3 月 20 日起至 2019 年 9 月 3 日止由黄国和、李琳莹、刘羽、刘丹、成都中粒科技有限公司提供连带责任保证；向成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司取得保证借款 500.00 万元借款，用于补充流动资金，借款期限为 2019 年 6 月 27 日起至 2020 年 6 月 26 日止，由黄国和、刘羽、刘丹、刘光祥、陶永秀提供连带责任保证；向成都农村商业银行股份有限公司高新支行取得保证借款 100.00 万元，借款期限为 2019 年 1 月 30 日起至 2020 年 1 月 29 日止，用于补充流动资金，由刘羽、刘丹、黄国和、成都中粒科技有限公司提供连带责任保证，成都小企业融资担保有限公司提供反担保。

12、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		
应付账款	1,395,158.80	4,922,989.35
合计	1,395,158.80	4,922,989.35

12.1 应付账款

(1) 应付账款列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付项目外协款	105,600.00	2,681,337.35
采购款	1,088,937.80	
服务费	200,621.00	2,241,652.00
合计	1,395,158.80	4,922,989.35

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川九鼎乾元科技有限公司	43,500.00	质保金未到期
四川炎赫科技有限公司	46,500.00	质保金未到期
合计	90,000.00	/

13、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	4,707,337.18	12,507,725.38	14,064,638.73	3,150,423.83
二、离职后福利-设定提存计划		483,898.06	420,260.64	63,637.42
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,707,337.18	12,991,623.44	14,484,899.37	3,214,061.25

(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	4,707,337.18	11,772,452.51	13,445,270.96	3,034,518.73
二、职工福利费		227,435.42	227,435.42	-

三、社会保险费		263,933.71	226,328.61	37,605.10
其中：医疗保险费		203,515.25	174,419.69	29,095.56
工伤保险费		4,061.33	3,609.29	452.04
大病医疗费		31,309.52	26,833.28	4,476.24
生育保险费		25,047.61	21,466.35	3,581.26
四、住房公积金		232,740.00	154,440.00	78,300.00
五、工会经费和职工教育经费		11,163.74	11,163.74	-
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,707,337.18	12,507,725.38	14,064,638.73	3,150,423.83

(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		465,112.36	404,161.22	60,951.14
2、失业保险费		18,785.70	16,099.42	2,686.28
3、企业年金缴费				
合计		483,898.06	420,260.64	63,637.42

14、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	47,048.33	203,235.05
企业所得税	1,569,700.62	1,596,956.77
个人所得税	66,309.35	94,417.37
城市维护建设税		11,480.33
教育费附加		4,920.14
地方教育费附加		3,280.09
印花税	22,025.76	22,025.76
残保金	100,386.32	100,386.32

项目	期末余额	期初余额
合计	1,805,470.38	2,036,701.83

15、其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,045,782.64	6,199,158.59
合计	2,045,782.64	6,199,158.59

15.1 其他应付款

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	523,647.00	5,523,147.00
往来款	1,000,000.00	94,000.00
应付员工报销费用	491,451.16	582,011.59
其他	30,684.48	
合计	2,045,782.64	6,199,158.59

注：截至 2019 年 6 月 30 日，关联方其他应付款情况详见附注七、4 关联方往来余额。

16、股本

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,696,250.00						6,696,250.00

17、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	11,844,729.93			11,844,729.93
其他资本公积		34,715.83		34,715.83
合计	11,844,729.93	34,715.83		11,879,445.76

18、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,907,275.79			1,907,275.79
合计	1,907,275.79			1,907,275.79

19、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	15,984,792.16	9,222,095.90
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	15,984,792.16	9,222,095.90
加：本期净利润	-612,476.48	848,074.10
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		
期末未分配利润	15,372,315.68	10,070,170.00

20、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
其中：产品销售	218,584.07	151,745.16	407,758.62	252,236.20
技术服务	9,856,603.78	7,066,125.59	12,131,126.08	6,734,646.45
合计	10,075,187.85	7,217,870.75	12,538,884.70	6,986,882.65

2019 年上半年度前五名客户营业收入如下：

单位：元 币种：人民币

单位名称	收入性质	金额	占营业收入总额的比例（%）
A 单位	技术服务	9,856,603.78	97.83%

单位名称	收入性质	金额	占营业收入总额的比例 (%)
B 单位	产品销售	218,584.07	2.17%
合计	—	10,075,187.85	/

21、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	744.18	5,262.91
教育费附加	318.94	2,255.54
地方教育费附加	212.63	1,503.69
合计	1,275.75	9,022.14

22、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	250,396.84	574,403.60
社会保险费	25,075.51	117,717.38
住房公积金	4,140.00	47,807.00
业务宣传费和广告费		41,727.80
差旅费	13,919.47	23,500.00
福利费		18,367.00
业务招待费	15,592.00	13,020.00
其他	3,200.00	5,573.00
合计	312,323.82	842,115.78

23、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,289,242.62	1,020,143.26
折旧费	273,307.49	264,921.54
福利费	227,435.42	190,924.30

项目	本期发生额	上期发生额
房租	195,999.89	124,916.58
审计费	122,641.51	122,641.51
咨询服务费	37,735.85	117,181.43
社会保险费	84,270.97	92,565.86
物管水电费	81,061.65	55,471.29
办公费	82,255.14	50,377.50
差旅费	77,551.38	35,299.00
业务招待费	32,441.08	34,329.20
住房公积金	38,340.00	29,040.00
摊销费用	86,950.99	21,838.50
职工教育费	11,163.74	15,309.19
办公用品	35,924.87	15,081.75
交通费	55,127.33	12,303.20
其他	99,818.40	141,246.04
合计	2,831,268.33	2,343,590.15

24、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	1,044,616.95	1,477,664.95
研发领料	18,986.25	55,415.15
加工费	14,034.47	
合计	1,077,637.67	1,533,080.10

25、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	539,881.34	287,590.00
减：利息收入	1,077.54	3,430.33
利息净支出	538,803.80	284,159.67

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	36,124.94	5,879.72
合计	574,928.74	290,039.39

26、信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-403,879.57	0.00
合计	-403,879.57	0.00

27、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	0.00	93,902.55
合计	0.00	93,902.55

28、其他收益

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
减免税款	591,396.22	550,675.47	与收益相关
政府补助	450,000.00		与收益相关
合计	1,041,396.22	550,675.47	/

注：本公司减免税系依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》，本期销售合同金额共计 9,856,603.78 元进行免税备案，以增值税税率 6%享受了共计 591,396.22 元的税款免税。

计入当期损益的政府补助：

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
梯度培育补贴	200,000.00		与收益相关
股权融资补贴	150,000.00		与收益相关
贷款贴息补贴	100,000.00		与收益相关
合计	450,000.00		/

29、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
与日常活动无关的政府补助		5,000.00	
其他	3.31	0.39	3.31
合计	3.31	5,000.39	3.31

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
合计		5,000.00	/

30、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	53,263.66	145,924.69
递延所得税费用	64,374.71	1,929.01
合计	117,638.37	147,853.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-494,838.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-74,225.72
子公司适用不同税率的影响	131,561.75
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,946.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	58,355.88
附加税收优惠（包括但不限于：加计扣除、免税等）	
所得税费用	117,638.37

31、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	304,222.73	208,279.74
利息收入	803.34	3,430.33
收到补贴	450,000.00	5,000.00
营业外收入	3.26	
计	755,029.33	216,710.07

(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	662,536.23	537,046.22
经营费用	1,134,742.42	1,404,485.59
合计	1,797,278.65	1,941,531.81

(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
股东及第三方借款	4,478,000.00	4,070,000.00
合计	4,478,000.00	4,070,000.00

(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	8,477,500.00	580,000.00
合计	8,477,500.00	580,000.00

32、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	-612,476.48	848,074.10
加：资产减值准备	-403,879.57	93,902.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	273,307.49	264,921.54
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	86,951.00	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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	539,881.34	287,590.00
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）	64,374.00	-8,910.03
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）	-3,707,122.54	-1,468,051.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,027,268.13	-1,628,773.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,607,613.40	-3,577,448.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,339,310.03	-5,166,856.21
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	600,674.89	5,614,086.48
减：现金的期初余额	7,357,468.16	5,672,658.78

补充资料	本期金额	上期金额
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	-6,756,793.27	-58,572.30

(2) 现金和现金等价物的构成：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	600,674.89	5,614,086.48
其中：库存现金	108,241.63	592,457.02
可随时用于支付的银行存款	492,433.26	5,021,629.46
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	600,674.89	5,614,086.48
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

六、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五、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。

七、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 29.12%股份，股东刘羽直接持有公司 29.83%股份，二者直接持有公司股份合计为 58.95%，2016 年 7 月 15 日，股东黄国和与股东刘羽签订《一致行动协议》，黄国和与刘羽为一致行动人，有能力通过投票表决的方式对公司的重大经营决策施加影响或者实施其他控制，公司的实际控制人为黄国和与刘羽。

2、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
成都高新投资集团有限公司	公司股东成都高投创业投资有限公司的母公司
成都高新区高投科技小额贷款有限公司	公司股东成都高新投资集团有限公司的控股公司

3、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
成都高新投资集团有限公司	房屋租赁	195,999.89	124,916.58

(2) 关联担保情况：

本公司作为被担保方：

单位：元 币种：人民币

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	5,000,000.00	2018-6-22	2019-6-21	是
1.黄国和；2.陶永秀；3.刘羽	1,250,000.00	2018-12-14	2019-12-13	否
1.黄国和；2.刘羽、刘丹；3.成都中粒科技有限公司	1,000,000.00	2019-1-30	2020-1-29	否
1.刘羽、刘丹；2.黄国和、李琳莹；3.成都中粒科技有限公司	2,000,000.00	2019-3-20	2019-9-3	否
1.黄国和；2.刘羽、刘丹；3.刘光祥、陶永秀	5,000,000.00	2019-6-27	2020-6-26	否

注：短期借款期末余额分别系本公司向乐山商业银行成都分行取得保证借款 125.00 万元，用于补充流动资金，借款期限为 2018 年 12 月 14 日起至 2019 年 12 月 13 日止，由黄国和、刘羽提供连带责任

保证，陶永秀抵押房产住宅担保；成都高新区高投科技小额贷款有限公司取得保证借款 200.00 万元，用于补充流动资金，借款期限为 2019 年 3 月 20 日起至 2019 年 9 月 3 日止，刘羽、刘丹、黄国和、李琳莹、成都中粒科技有限公司提供连带责任保证；向成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司取得保证借款 500.00 万元借款，用于补充流动资金，借款期限为 2019 年 6 月 27 日起至 2020 年 6 月 26 日止，由黄国和、刘羽、刘丹、刘光祥、陶永秀提供连带责任保证；向成都农村商业银行股份有限公司高新支行取得保证借款 100.00 万元，借款期限为 2019 年 1 月 30 日起至 2020 年 1 月 29 日止，用于补充流动资金，由刘羽、刘丹、黄国和、成都中粒科技有限公司提供连带责任保证，成都小企业融资担保有限公司提供反担保。

（3）关联方资金拆入

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	3,478,000.00	2019.1.23	2020.1.22	剩余 523,647.00 元未归还，因本公司接受实际控制人刘羽无息借款，该无息借款的利息视同为公司实际控制人对公司的利息捐赠，本公司公司将参照中国人民银行发布的同期贷款基准利率计算确认财务费用 34,715.83，同时增加公司资本公积。
成都高新区高投科技小额贷款有限公司	2,000,000.00	2019.3.20	2019.9.3	本报告期内支付的利息金额 75,000.00 元

（4）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	902,326.33	942,117.32

4、关联方往来余额

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款：			
成都高新投资集团有限公司	公司股东成都高投创业投资有限公司的母公司	133,031.70	133,031.70
其他应付款：			
刘羽	股东	523,647.00	5,523,147.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需予以披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需予以披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日（2019 年 8 月 20 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。

十一、其他重要事项

本公司全资子公司成都中粒科技有限公司的注册资本为 100.00 万元，认缴出资额为 100.00 万元，认缴到位时间为 2026 年 3 月 20 日。截止 2019 年 6 月 30 日，本公司尚未对子公司实际出资。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,423,400.00	2,160,000.00
应收账款	36,544,558.24	40,463,796.25
合计	39,967,957.24	42,623,796.25

1.1 应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	3,423,400.00	2,160,000.00
合计	3,423,400.00	2,160,000.00

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额
----	------

	账面余额		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	38,548,987.40	100.00	2,004,429.16	5.20	36,544,558.24
其中：账龄组合	37,713,830.20	97.83	2,004,429.16	5.31	35,709,401.04
关联方及其他无风险组合	835,157.20	2.17			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	38,548,987.40		2,004,429.16		36,544,558.24

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,778,948.20	100.00	2,315,151.95	5.41	40,463,796.25
其中：账龄组合	41,943,791.00	98.05	2,315,151.95	5.52	39,628,639.05
关联方及其他无风险组合	835,157.20	1.95			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	42,778,948.20	/	2,315,151.95	/	40,463,796.25

组合中，按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	35,339,077.20	1,766,953.86	5.00%
1至2年	2,374,753.00	237,475.30	10.00%
合计	37,713,830.20	2,004,429.16	/

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	38,904,543.00	1,945,227.15	5.00%
1至2年	2,379,248.00	237,924.80	10.00%
2至3年	660,000.00	132,000.00	20.00%
合计	41,943,791.00	2,315,151.95	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 310,722.79 元。

(3) 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
A 单位	非关联方	35,092,077.22	1年以内	91.03	1,754,603.86
		958,323.00	1-2年以内	2.49	95,832.30
北京友创恒信科技有限公司	非关联方	1,400,000.00	1-2年	3.63	140,000.00
成都中粒科技有限公司	关联方	835,157.20	1-2年	2.17	
B 单位	非关联方	247,000.00	1年以内	0.64	12,350.00
中国人民解放军77563部队	非关联方	16,430.00	1-2年	0.04	1,643.00
合计	/	38,548,987.42	/	/	2,004,429.16

(4) 截至 2019 年 6 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东应收款。

(5) 截至 2019 年 6 月 30 日，应收账款余额中存在本公司子公司成都中粒科技有限公司应收款项 835,157.20 元。

(6) 截至 2019 年 6 月 30 日，无应收账款质押情况。

2、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,494,880.00	100.00	170,742.25	100
1至2年	257.25			
合计	2,495,137.25	/	170,742.25	100.00

(2) 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	620,000.00	1年以内	项目未完工	24.85
成都杰盛鑫科技有限公司	非关联方	562,600.00	1年以内	项目未完工	22.55
四川米瑞科信息技术有限公司	非关联方	418,000.00	1年以内	项目未完工	16.75
成都捷康源科技有限公司	非关联方	358,000.00	1年以内	项目未完工	14.35
成都德顺欣科技有限公司	非关联方	310,000.00	1年以内	项目未完工	12.42
合计	/	2,268,600.00	/	/	90.92

3、其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,694,672.10	1,698,933.69
合计	4,694,672.10	1,698,933.69

3.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,694,672.10	100.00			4,694,672.10
其中：关联方及其他无风险组合	4,694,672.10	100.00			4,694,672.10

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,694,672.10	/			4,694,672.10

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,365,064.99	100.00			2,365,064.99
其中：关联方及其他无风险组合	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

组合中，采用信用风险低组合计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方及其他无风险组合	4,694,672.10		1,698,933.69	
合计	4,694,672.10		1,698,933.69	

(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	338,031.70	338,031.70
关联方往来	4,356,640.40	1,360,901.99
合计	4,694,672.10	1,698,933.69

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

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	关联方往来	4,121,640.40	一年以内	80.10	
成都高新投资集团有限公司	押金	133,031.70	一年以内	7.84	
成都高投世纪物业服务服务有限公司	押金	5,000.00	一年以内	0.29	
A 单位	保证金	200,000.00	一年以内	11.77	
合计	/	1,698,933.69	/	100.00	

(4) 截至 2019 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

4、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	7,971,332.09		7,971,332.09
合计	7,971,332.09		7,971,332.09

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	4,873,332.40		4,873,332.40
合计	4,873,332.40		4,873,332.40

(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。

5、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
应付账款	306,221.00	310,600.00
合计	306,221.00	310,600.00

5.1 应付账款

(1) 应付账款列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付项目外协款	306,221.00	310,600.00
合计	306,221.00	310,600.00

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川九鼎乾元科技有限公司	43,500.00	质保金未到期
四川炎赫科技有限公司	46,500.00	质保金未到期
合计	90,000.00	/

6、其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,000,485.14	6,127,666.54
合计	2,000,485.14	6,127,666.54

6.1 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	523,647.00	5,523,147.00
往来款	1,000,000.00	94,000.00
应付员工报销费用	457,073.66	510,519.54
社保公积金	19,764.48	
合计	2,000,485.14	6,127,666.54

7、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：				
其中：产品销售	218,584.07	151,745.16	407,758.62	252,236.20
技术服务	9,856,603.78	7,066,125.59	9,622,497.79	5,594,010.00
合计	10,075,187.85	7,217,870.75	10,030,256.41	5,846,246.20

2019 年上半年度前五名客户营业收入如下：

单位：元 币种：人民币

单位名称	收入性质	金额	占营业收入总额的比例 (%)
A 单位	技术服务	9,856,603.78	97.83
B 单位	产品销售	218,584.07	2.17
合计	——	10,075,187.85	/

8、在其他主体中的权益

在子公司中的权益(金额单位：万元)

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

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
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）	450,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3.31	
所得税影响额	67,500.49	
少数股东权益影响额		
合计	382,502.82	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

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	-1.7	2.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.77	2.91

3、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

单位：元 币种：人民币

项 目	序号	本年数	上年数
归属于母公司的净利润	1	-612,476.48	848,074.10
归属于母公司的非经常性损益	2	382,502.82	4,250.33
归属于母公司股东扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-994,979.30	843,823.77
年初股份数	4	6,696,250.00	6,696,250.00
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	6,696,250.00
基本每股收益（I）	$12=1\div 11$	-0.09	0.13
基本每股收益（II）	$13=3\div 11$	-0.15	0.13
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）	$18=[1+14\times(1-16)-15]\div(11+17)$	-0.09	0.13
稀释每股收益（II）	$19=[3+14\times(1-16)-15]\div(11+17)$	-0.15	0.13

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	-0.09	0.13	-0.09	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.15	0.13	-0.15	0.13

成都微核科技股份有限公司

2019年8月20日