



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

2019

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

2019 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较成熟，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，基于生物识别技术、物联网等技术，公司围绕政务便民金融，面向“互联网+政务”，提升政府执政为民服务，连接银行金融，提供整体解决方案,并销售相关软、硬件产品和提供整体服务，以满足客户需求。

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	13
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	1

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	公司、本公司、股份公司、芯软科技、芯软股份
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何小凤及会计机构负责人（会计主管人员）何小凤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	成都芯软科技股份有限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
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	028-83358653
传真	028-83358653
电子邮箱	ym@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	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 2 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	基于生物识别技术、物联网等技术，公司围绕政务便民金融，面向“互联网+政务”，提升政府执政为民服务，连接银行金融，提供整体解决方案,并销售相关软、硬件产品和提供整体服务。
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

2019 年 8 月 7 日第二届董事会第二次会议审议通过《关于以要约方式回购公司股份》议案，议案内容详见公司于 2019 年 8 月 8 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com）上披露的《回购股份议案》（公告编号：2019-028）

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	4,728,538.27	1,496,922.59	215.88%
毛利率%	61.13%	51.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-81,880.99	-2,214,503.10	96.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-199,717.07	-2,214,487.55	90.98%
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）	-0.94%	-46.26%	-
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）	-2.28%	-46.26%	-
基本每股收益	-0.0133	-0.36	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	12,065,851.85	13,835,933.14	-12.09%
负债总计	3,355,386.73	5,043,587.03	-33.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,710,465.12	8,792,346.11	-0.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.43	-1.40%
资产负债率%（母公司）	23.84%	33.14%	-
资产负债率%（合并）	27.81%	36.45%	-
流动比率	409.37%	283.00	-
利息保障倍数	-2.04	76.00	-

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	-1,279,324.41	-1,689,863.41	24.29%
应收账款周转率	2.12	1.13	-
存货周转率	1.62	0.97	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-12.79%	-15.71%	-

营业收入增长率%	215.88%	-19.85%	-
净利润增长率%	96.30%	-23.54%	-

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	6,166,334.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、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）	57,466.02
违约金收入	60,420.06
其他营业外收入和支出	-50
非经常性损益合计	117,836.08
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	117,836.08

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司融合生物识别技术、人工智能、大数据、金融交易、智能硬件、物联网等技术开发的社保缴费一体机、发票打印一体机等产品，研发的银行交易支付、微信缴费等系统，市场需求会不断增加。围绕政务便民金融的高新技术企业，面向“互联网+政务”，提升政府执政为民服务，连接银行金融，提供整体解决方案，并销售相关软、硬件产品和提供整体服务。

在生产研发方面，公司基于生物识别、物联网等技术，并通过在政务领域的精耕细作，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，如行业解决方案、产品设计研发、市场销售方面等，以发挥公司的资源整合能力，提升公司的竞争优势。

在销售方面，公司为了向客户提供政务便民金融整体解决方案，坚持以市场为导向，由外向内驱动。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，紧跟市场需求，加强与国内知名院校和科研院所开展技术交流与合作，不断提高自身的产品研发和创新能力。

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。公司通过面向终端客户，引入第三方银行，开拓渠道合作商等业务拓展方式，为客户提供产品方案和服务，实现销售，后续收入主要来自于增值服务和业务解决方案创新。

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

2019 年是公司发展史上非常重要的一年，也是公司完成股份制改造并在新三板成功挂牌后的第四年，公司治理更加规范，公司知名度和美誉度得到提升，竞争力大大加强，为客户持续提供更具竞争力的产品和服务。

公司经营周期具有季节性，客户公司通常年初预算、年底决算，故公司业务呈现一定的季节性波动。一般情况下，第一季度的营业收入明显低于其他三个季度。第四季度的营业收入明显好于其他三个季度，上半年营业收入低于下半年。基于以上原因，公司在同一年度内，经营业绩分布不均。2019 年上半年营业收入为 472.85 万元，比上年同期增长 215.88%，取得大幅增长的原因是公司研发成果得到市场转换。经过公司主营产品更新升级，进一步满足市场需求；公司加大市场开拓力度，提升服务质量，公司产品及解决方案得到市场进一步认可，产品市场进一步提升。

1. 产品线更趋完善，产品得到市场认同

公司基于生物识别人工智能、大数据、金融交易、智能硬件、物联网等技术，研发出按需组合的多条产品线，并量产出社保缴费一体机、发票打印一体机等产品，研发出银行交易支付、微信缴费等系统，从根本上解决单一生物识别技术产品的局限性，销售额大量提升。2019 年将继续围绕政务便民金融，推出更多满足用户需求、符合市场需要的产品。

2. 销售模式优化，客户资源复用性大大增强。

坚持以市场为导向，由外向内驱动，在大力拓展新客户的同时，深度挖掘已有客户需求。业务拓展面向终端客户，引入第三方银行，开拓渠道合作商，形成了一套完善有效的体系，2019 年业务逐步向省外拓展，目前已达成合作协议 46.7 万元。2019 年上半年新签合同金额约 381 万。

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，2019年重点引进技术、市场和项目管理人才。

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:公司将以市场需求为切入点,在对市场、产品竞争情形进行快速掌握前提下,公司在生物识别技术、人工智能、大数据、金融支付、智能硬件、物联网等技术上持续投入,在多个行业领域突破和创新,持续推出了适应市场需求的“社保缴费一体机”、“银行交易支付”等产品,竞争优势明显加强。

2、业务拓展存在不确定性的风险

基于生物识别、物联网等技术,公司从行业应用拓展到“互联网+政务”,以政务便民金融为主要产品方案,目前公司主要目标用户为政府部门,提升政府执政为民服务,连接银行金融。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在持续增长,但占比略小。随着“互联网+政务”应用领域扩展,众多企业开始加入该行业参与竞争,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。

应对措施: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。公司业务拓展能力稳步提升,业务拓展模式是面向终端客户,引入第三方银行,开拓渠道合作商,形成了一套完善有效的体系。

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:公司坚持以人为本的理念,加大人才引入投入。

4、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,将导致公司经营业绩的波动的风险。

应对措施:公司以稳健的销售策略,充分保证现金流,并且加强了应收款管控,回款率大大提升;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。

5、董监高变动风险

2018年期间,公司原监事杨峰、原财务负责人刘洋、原财务负责人谭雯馨、原财务负责人高敏因个人发展原因离职。由于公司在2018年度的董监高变动过于频繁,对公司的发展产生了不稳定的风险。

应对措施:2019年上半年公司董监高人员无变动。公司坚持以人为本的理念,加大人才激励措施,进一步提升对公司的认可度及归属感,公司第一届董事会、监事会及高级管理人员全部连任公司第二届董事会、监事会及高级管理人员。目前公司董监高人员相对较稳定,当前董监高变动风险较小。

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，经常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，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	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
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及募集资金使用事项	☐ 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) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/2/20	2019/2/1	光大信托	光大信托深汇金玖季季鸿1号项目	4,000,000.00	现金	4,000,000.00元	否	否

对外投资	2019/3/20	2019/2/1	光大信托	光大信托深汇金玖季季盈3号集合资金信托计划项目	2,000,000.00	现金	2,000,000.00元	否	否
------	-----------	----------	------	-------------------------	--------------	----	---------------	---	---

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2019年1月31日第一届董事会第十八次会议审议通过《关于2019年度公司购买理财产品》议案，2019年第一次临时股东大会于2019年2月18日召开，会议审议通过《关于2019年度公司购买理财产品》议案。议案内容详见公司于2019年2月1日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com）上披露的《成都芯软科技股份公司对外投资公告》（公告编号：2019-002）。

公司拟使用闲置资金购买短期理财产品是在确保公司日常经营所需的流动资金和资金安全的前提下实施的，不会影响公司业务的正常发展。对公司业务连续性与管理层稳定无影响。通过适度的理财产品投资，可以提高公司资金使用效率，获得一定的投资收益，有利于公司进一步提升整体收益。

(二) 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
其他	2016/11/16	2017/11/15	挂牌	限售承诺	股份公司成立于2016年6月，公司限售股份数额为6,166,334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。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016/11/16		挂牌	同业竞争承诺	为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司控股股东、	正在履行中

					实际控制人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。	
其他股东	2016/11/16		挂牌	同业竞争承诺	为避免潜在的同业竞争，公司持股 5%以上的股东出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，持股 5%以上的股东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。	正在履行中
董监高	2016/11/16		挂牌	同业竞争承诺	为避免潜在的同业竞争，公司全体董事、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。	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、股份公司成立于 2016 年 6 月，公司限售股份数额为 6,166,334 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。
- 2、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。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
汽车（奔驰川 A1209N）	按揭抵押	887,453.25	7.36%	2018 年按揭购入
汽车（奔驰川 A5F0T8）	按揭抵押	364,051.72	3.02%	2019 年按揭购入
总计	—	1,251,504.97	10.37%	—

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			3,113,834	3,113,834	50.50%
	其中：控股股东、实际控制人			860,000	860,000	13.95%
	董事、监事、高管			157,500	157,500	2.55%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	6,166,334	100.00%	-3,113,834	3,052,500	49.50%
	其中：控股股东、实际控制人	3,440,000	55.79%	-860,000	2,580,000	41.84%
	董事、监事、高管	630,000	10.22%	-157,500	472,500	7.66%
	核心员工					
总股本		6,166,334	-	0.00	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%	2,580,000	860,000
2	成都芯软企业管理中心（有限合伙）	880,000	0	880,000	14.27%	0	880,000
3	成都芯软众力企业管理中心（有限合伙）	666,334	0	666,334	10.81%	0	666,334
4	胡坚	550,000	0	550,000	8.92%	412,500	137,500
5	成都芯软合众企业管理中心（有限合伙）	550,000	0	550,000	8.92%	0	550,000
6	陈波	80,000	0	80,000	1.29%	60,000	20,000
合计		6,166,334	0	6,166,334	100.00%	3,052,500	3,113,834

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1. 截止2019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2019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2019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2019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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈千平	监事	男	1976年2月	高中	2019.6.12-2022.6.11	是
罗高利	监事	男	1976年2月	高中	2019.6.12-2022.6.11	是
陈波	监事会主席	男	1982年5月	大专	2019.6.12-2022.6.11	是
张君	董事	女	1979年12月	本科	2019.6.12-2022.6.11	否
何小凤	董事、财务负责人	女	1986年10月	本科	2019.6.12-2022.6.11	是
杨军	董事	男	1974年5月	本科	2019.6.12-2022.6.11	是
胡坚	董事	男	1979年5月	本科	2019.6.12-2022.6.11	是
葛辉	董事长、总经理、董事会秘书	男	1977年1月	硕士	2019.6.12-2022.6.11	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
陈千平	监事	0	0	0	0%	0
罗高利	监事	0	0	0	0%	0
陈波	监事会主席	80,000	0	80,000	1.3%	0
张君	董事	0	0	0	0%	0
何小凤	董事、财务负责人	0	0	0	0%	0

杨军	董事	0	0	0	0%	0
胡坚	董事	550,000	0	550,000	8.92%	0
葛辉	董事长、总经理、董事会秘书	3,440,000	0	3,440,000	55.79%	0
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
何小凤	董事	新任	董事、财务负责人	公司聘任

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

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	4
生产人员	2	1
销售人员	4	3
财务人员	3	4
技术人员	8	10
员工总计	20	22

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	8	14
专科	8	7
专科以下	3	0
员工总计	20	22

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力的；在内部人才培养上，鼓励创新、试错，奖励主动拒绝被动。公司在人才培养上，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

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,182,653.41	8,691,874.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	6,000,000.00	
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、（三）	2,075,520.71	2,391,947.25
其中：应收票据			
应收账款		2,075,520.71	2,391,947.25
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	251,000.00	1,440.00
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、（五）	241,116.19	253,536.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	973,879.65	1,299,142.51
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	五、（七）		20,578.27
流动资产合计		10,724,169.96	12,658,519.58
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、（八）	1,222,610.97	1,029,886.62
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、（九）	58,803.76	90,878.50
递延所得税资产	五、（十）	60,267.16	56,648.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,341,681.89	1,177,413.56
资产总计		12,065,851.85	13,835,933.14
流动负债：			
短期借款			
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、（十一）	1,507,392.14	2,124,082.26
其中：应付票据			
应付账款		1,507,392.14	2,124,082.26
预收款项	五、（十二）	774,621.22	861,881.58
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、（十三）	203,473.01	275,706.27
应交税费	五、（十四）	57,511.68	1,077,311.27
其他应付款	五、（十五）	76,680.26	133,949.73
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		2,619,678.31	4,472,931.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（十六）	735,708.42	570,655.92
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		735,708.42	570,655.92
负债合计		3,355,386.73	5,043,587.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	6,166,334.00	6,166,334.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十八）	4,212,514.33	4,212,514.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、（十九）	-1,668,383.21	-1,586,502.22
归属于母公司所有者权益合计		8,710,465.12	8,792,346.11
少数股东权益			
所有者权益合计		8,710,465.12	8,792,346.11
负债和所有者权益总计		12,065,851.85	13,835,933.14

法定代表人：葛辉

主管会计工作负责人：何小凤

会计机构负责人：何小凤

（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		1,167,967.53	8,592,133.56

交易性金融资产		6,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）	2,075,313.91	2,391,947.25
应收款项融资			
预付款项		251,000.00	
其他应收款	十一、（二）	635,126.61	305,048.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		973,879.65	1,299,142.51
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			11,483.77
流动资产合计		11,103,287.70	12,599,755.80
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	十一、（三）	1,823,659.77	1,823,659.77
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		1,222,610.97	1,029,886.62
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		58,803.76	90,878.50
递延所得税资产		55,836.27	52,217.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,160,910.77	2,996,642.44
资产总计		14,264,198.47	15,596,398.24
流动负债：			
短期借款			

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		1,648,612.14	2,112,182.26
预收款项		774,621.22	861,881.58
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		102,292.74	63,462.77
应交税费		64,282.10	1,077,156.31
其他应付款		75,480.26	483,761.77
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		2,665,288.46	4,598,444.69
非流动负债：			
长期借款		735,708.42	570,655.92
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		735,708.42	570,655.92
负债合计		3,400,996.88	5,169,100.61
所有者权益：			
股本		6,166,334.00	6,166,334.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,036,174.10	4,036,174.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			

未分配利润		660,693.49	224,789.53
所有者权益合计		10,863,201.59	10,427,297.63
负债和所有者权益合计		14,264,198.47	15,596,398.24

法定代表人：葛辉

主管会计工作负责人：何小凤

会计机构负责人：何小凤

(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		4,728,538.27	1,496,922.59
其中：营业收入	五、(二十)	4,728,538.27	1,496,922.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,982,560.25	3,718,648.86
其中：营业成本	五、(二十)	1,838,097.63	719,085.31
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、(二十一)	39,277.99	31,620.31
销售费用	五、(二十二)	429,474.77	570,738.62
管理费用	五、(二十三)	1,926,781.37	1,223,336.87
研发费用	五、(二十四)	712,303.81	1,167,245.27
财务费用	五、(二十五)	28,247.72	17,009.44
其中：利息费用		26,954.2	18,948.60
利息收入		4,172.92	4,434.66
信用减值损失	五、(二十六)	8,376.96	
资产减值损失	五、(二十七)		-10,386.96
加：其他收益	五、(二十八)	57,466.02	8,796.76
投资收益（损失以“-”号填列）		54,304.91	0
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）		-142,251.05	-2,212,929.51
加：营业外收入	五、（二十九）	60,420.06	
减：营业外支出	五、（三十）	50.00	15.55
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-81,880.99	-2,212,945.06
减：所得税费用	五、（三十一）		1,558.04
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-81,880.99	-2,214,503.10
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）		-81,880.99	-2,214,503.10
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		-81,880.99	-2,214,503.10
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		-81,880.99	-2,214,503.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		-81,880.99	-2,214,503.10
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）		-0.0133	-0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0133	-0.36

法定代表人：葛辉

主管会计工作负责人：何小凤

会计机构负责人：何小凤

(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	十一、(四)	4,728,538.27	1,496,922.59
减：营业成本	十一、(四)	1,970,097.63	719,085.31
税金及附加		36,963.07	31,538.03
销售费用		334,933.41	570,738.62
管理费用		1,890,871.80	1,938,678.68
研发费用		123,902.88	
财务费用		29,012.23	16,829.42
其中：利息费用		26,954.20	18,948.60
利息收入		2,726.07	4,110.68
加：其他收益		57,270.93	8,796.71
投资收益（损失以“-”号填列）		54,304.91	
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）		-18,429.13	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	10,386.96
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）		435,903.96	-1,760,763.80
加：营业外收入			
减：营业外支出			15.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		435,903.96	-1,760,779.35
减：所得税费用			1,558.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		435,903.96	-1,762,337.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		435,903.96	-1,762,337.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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		435,903.96	-1,762,337.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	-0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	-0.29

法定代表人：葛辉

主管会计工作负责人：何小凤

会计机构负责人：何小凤

（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		5,665,908.00	2,750,948.00
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		53,488.05	54,393.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	212,923.06	216,707.24
经营活动现金流入小计		5,932,319.11	3,022,049.23
购买商品、接受劳务支付的现金		2,966,119.00	2,254,512.82
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		1,748,616.10	939,952.85
支付的各项税费		1,134,136.62	391,306.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	1,362,771.80	1,126,140.66
经营活动现金流出小计		7,211,643.52	4,711,912.64
经营活动产生的现金流量净额		-1,279,324.41	-1,689,863.41
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		54,304.91	
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		54,304.91	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		422,300.00	397,025.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十二)	6,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		6,422,300.00	397,025.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,367,995.09	-397,025.00
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		337,840.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		337,840.00	
偿还债务支付的现金		172,787.50	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,954.20	
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			121,684.85
筹资活动现金流出小计		199,741.70	121,684.85
筹资活动产生的现金流量净额		138,098.30	-121,684.85
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		-7,509,221.20	-2,208,573.26
加：期初现金及现金等价物余额		8,691,874.61	3,384,179.55
六、期末现金及现金等价物余额		1,182,653.41	1,175,606.29

法定代表人：葛辉

主管会计工作负责人：何小凤

会计机构负责人：何小凤

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,665,908.00	2,750,948.00
收到的税费返还		53,488.05	54,393.99
收到其他与经营活动有关的现金		55,000.00	114,943.21
经营活动现金流入小计		5,774,396.05	2,920,285.20
购买商品、接受劳务支付的现金		2,966,119.00	2,254,512.82
支付给职工以及为职工支付的现金		933,555.37	796,028.58
支付的各项税费		1,112,518.97	285,689.43
支付其他与经营活动有关的现金		1,956,471.95	922,458.86
经营活动现金流出小计		6,968,665.29	4,258,689.69
经营活动产生的现金流量净额		-1,194,269.24	-1,338,404.49
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		54,304.91	
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		54,304.91	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		422,300.00	397,025.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,000,000.00	
投资活动现金流出小计		6,422,300.00	397,025.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,367,995.09	-397,025.00
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		337,840.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		337,840.00	
偿还债务支付的现金		172,787.50	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,954.20	
支付其他与筹资活动有关的现金			121,684.85
筹资活动现金流出小计		199,741.70	121,684.85
筹资活动产生的现金流量净额		138,098.30	-121,684.85

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		-7,424,166.03	-1,857,114.34
加：期初现金及现金等价物余额		8,592,133.56	2,969,470.06
六、期末现金及现金等价物余额		1,167,967.53	1,112,355.72

法定代表人：葛辉

主管会计工作负责人：何小凤

会计机构负责人：何小凤

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √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）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》，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）》。挂牌公司参照其他境内上市公司，自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

执行上述新准则影响可比期间原列式在“资产减值损失”中的金融资产坏账，影响金额：合并利润表 -10,386.96 元，母公司利润表-10,386.96 元。公司未对上述影响进行可比期间列报调整及重述，仅从本期开始按照新准则列报在“信用减值损失”项目中。

2、 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，将导致公司经营业绩波动的风险

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

(2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止)
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

成都芯软科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2004 年 2 月由葛辉、周林伟、陈金华出资设立。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。公司的企业法人营业执照注册号: 91510100758768590R。公司股票于 2016 年 11 月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 证券简称“芯软科技”, 证券代码“839654”。所属行业为信息服务计算机应用类。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 616.633 万股, 注册资本为 616.633 万元, 注册地: 成都高新区益州大道中段 1239 号 B 栋 8 楼, 本公司主要经营活动为: 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;(以上经营项目依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司的实际控制人为葛辉。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
成都易认宝科技有限公司
成都芯软标品科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司经过评估，认为公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，以持续经营为基础编制本报告期的财务报表

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）应收款项坏账准备”、“三、（二十一）收入”。

(一) 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。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：本公司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。本公司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；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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 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被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

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,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

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。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出

实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为

了使该工具持有方享有在发行方扣除所有 负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方 41 的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值， 则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价 格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负 债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具 衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。 公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。 除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当 期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。 对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分 类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行 会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相 同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具 处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体 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。

（5）金融工具（不含应收款项）减值

本公司对于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、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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 本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金 融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预 期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用 损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生

显著变化。这些变化 预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予 免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。 以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信 息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。 除非本公司无 需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信 用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合 收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件 发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出 于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人 很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折 扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；将金融资产 整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给 一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能 够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的

第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照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：

终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司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。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额在 100 万元以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，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	组合 1：正常信用风险组合
组合 2：无信用风险组合	组合 2：无信用风险组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额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。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。工程施工等存货，以合同的估计收入减去至完工时估计将要发生的成本、估计的相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（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。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。

（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。

3、 后续计量及损益确认方法

（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。

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，按照投资合同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。

（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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

(十四) 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、 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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5.00	19
办公设备	年限平均法	5	5.00	19
电子设备	年限平均法	3	5.00	19

(十五) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十六) 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、 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。

(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、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办公室装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

本期公司长期待摊费用办公室装修费按 3 年摊销

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(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。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十二) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司无其他长期职工福利计划。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则:

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

销售商品:发货后客户验收并出具验收单据后,确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,开具销售发票,确认销售收入。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

本公司在实际收到相关补助款项时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为

租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十六) 其他重要会计政策和会计估计

无

(二十七) 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）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》，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）》。挂牌公司参照其他境内上市公司，自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

执行上述新准则影响可比期间原列式在“资产减值损失”中的金融资产坏账，影响金额：合并利润表 -10,386.96 元，母公司利润表-10,386.96 元。公司未对上述影响进行可比期间列报调整及重述，仅从本期开始按照新准则列报在“信用减值损失”项目中。

2、 重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、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%

自 2018 年 05 月 1 日起，销售货物的增值税税率下调 1%，改用 16% 计征；维修费和技术服务费按增值税应税收入的 6% 计征。

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
成都芯软科技股份公司	15%
成都易认宝科技有限公司	25%
成都芯软标品科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

公司符合高新技术认定，取得《高新企业证书》，时间为 2017 年 12 月 4 日至 2020 年 12 月 3 日，所得税减按 15% 计缴。

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〔2001〕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%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	21,147.56	2,231.20
银行存款	1,161,505.85	8,689,643.41
其他货币资金		
合计	1,182,653.41	8,691,874.61

项目	期末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
证券理财基金	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	2,075,520.71	2,391,947.25
合计	2,075,520.71	2,391,947.25

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	2,338,545.53	98.81	263,231.62	11.26	2,075,313.91	2,640,901.84	98.95	248,954.59	9.43	2,391,947.25
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	28,226.80	1.19	28,020.00	99.27	206.8	28,020.00	1.05	28,020.00	100.00	
合计	2,366,772.33	100.00	291,251.62		2,075,520.71	2,668,921.84	100.00	276,974.59		2,391,947.25

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	849,458.69	42,472.93	5.00
1 至 2 年	1,129,836.84	112,983.69	10.00
2 至 3 年	359,250.00	107,775.00	30.00
合计	2,338,545.53	263,231.62	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,277.03 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

无

（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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中国邮政储蓄银行股份有限公司攀枝花市分行	517,680.00	21.87	25,884.00
四川久远银海软件股份有限公司	517,499.97	21.87	51,750.00
广安市勇胜电子科技有限公司	324,250.00	13.70	97,275.00
绵阳市商业银行股份有限公司	217,750.00	9.20	10,887.50
四川省宏博医疗器械有限公司	124,650.00	5.27	12,465.00
合计	1,701,829.97	71.91	198,261.50

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	251,000.00	100.00	1,440.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	251,000.00	100.00	1,440.00	100.00

2、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	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例%
绵阳美依科技有限公司	250,000.00	99.60
北京旷视科技有限公司	1,000.00	0.40
合计	251,000.00	100.00

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	241,116.19	253,536.94
合计	241,116.19	253,536.94

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	280,844.54	86.67	39,728.35	14.15	241,116.19	299,165.36	87.37	45,628.42	15.25	253,536.94
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	13.33	43,237.54	100.00		43,237.54	12.63	43,237.54	100.00	
合计	324,082.08	100.00	82,965.89		241,116.19	342,402.90	100.00	88,865.96		253,536.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	169,167.00	8,458.35	5.00
1 至 2 年	7,900.00	790.00	10.00
2 至 3 年	101,600.00	30,480.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	278,667.00	39,728.35	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
社保待交款	2177.54	0	0
合计	2177.54		

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期坏账准备转回金额 5900.07 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

无

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	160,800.00	277,974.38
往来款	6,000.00	35,566.16
押金	118,674.38	21,864.20
材料款	35,566.16	
其他	3,041.54	6,998.16
合计	324,082.08	342,402.90

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中控智慧科技股份有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	34.66	3,0000.00
先进科技（中国）有限公司	押金	97,500.00	1 年以内	33.79	4,875.00
四川国际招标有限公司	保证金	51,300.00	1 年以内	17.78	2,565.00
成都盈上高科科技有限公司	往来款	19,500.00	3-4 年	6.76	19,500.00
保定飞凌嵌入式技术有限公司	往来款	8,000.00	3-4 年	2.77	8,000.00
合计		276,303.00		95.76	64,940.00

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	212,532.41		212,532.41	212,532.41		212,532.41
库存商品	429,704.03		429,704.03	90,304.96		90,304.96
发出商品	331,643.21		331,643.21	996,305.14		996,305.14
合计	973,879.65	-	973,879.65	1,299,142.51	-	1,299,142.51

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
无						
合计						

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

待抵扣进项税额		20,578.27
合计		20,578.27

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,222,610.97	1,029,886.62
固定资产清理		
合计	1,222,610.97	1,029,886.62

2、 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	1,640,272.36	350,490.08	66,033.80	2,056,796.24
（2）本期增加金额	364,051.72			364,051.72
—购置	364,051.72			364,051.72
—在建工程转入				
—企业合并增加				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	2,004,324.08	350,490.08	66,033.80	2,420,847.96
2. 累计折旧				
（1）年初余额	724,536.26	260,243.75	42,129.61	1,026,909.62
（2）本期增加金额	130,909.19	35,862.06	4,556.12	171,327.37
—计提	130,909.19	35,862.06	4,556.12	171,327.37
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	855,445.45	296,105.81	46,685.73	1,198,236.99
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,148,878.63	54,384.27	19,348.07	1,222,610.97
(2) 年初账面价值	915,736.10	90,246.33	23,904.19	1,029,886.62

3、 暂时闲置的固定资产

无

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程款	90,878.50		32,074.74		58,803.76
合计	90,878.50		32,074.74		58,803.76

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
资产减值准备	374,217.51	60,267.16	365,840.55	56,648.44
合计	374,217.51	60,267.16	365,840.55	56,648.44

(十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	1,507,392.14	2,124,082.26
合计	1,507,392.14	2,124,082.26

1、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
装修款	20,000.00	20,000.00
研发费	100,000.00	100,000.00
材料款	1,387,392.14	2,004,082.26
合计	1,507,392.14	2,124,082.26

(十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	774,621.22	861,881.58
合计	774,621.22	861,881.58

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	275,706.27	1,450,053.09	1,521,563.58	204,195.78
离职后福利-设定提存计划		82075.74	82,798.51	-722.77
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	275,706.27	1,532,128.83	1,604,362.09	203,473.01

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	271,266.27	1,376,096.89	1,447,327.38	200,035.78
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		44,436.20	44,436.20	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		34267.87	34267.87	
工伤保险费		678.89	678.89	
生育保险费		4217.53	4217.53	
大病保险费		5271.91	5271.91	
(4) 住房公积金	4,440.00	29,520.00	29,800.00	4,160.00
(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	275,706.27	1,450,053.09	1,521,563.58	204,195.78

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		78,912.59	79,635.36	-722.77
失业保险费		3163.15	3163.15	
企业年金缴费				
合计		82075.74	82,798.51	-722.77

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	23,816.63	965,124.93
城市维护建设税	17,607.18	65,442.06
教育费附加	7,545.91	28,056.40
地方教育税附加	5,030.61	18,687.88
代扣代缴个人所得税	3,511.35	0
合计	57,511.68	1,077,311.27

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	76,680.26	133,949.73
合计	76,680.26	133,949.73

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
个人及单位往来款	1,995.66	95,949.73
押金	70,500.00	38,000.00
社保	264.60	
公积金	3,920.00	
合计	76,680.26	133,949.73

(十六) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	735,708.42	570,655.92
保证借款		
信用借款		
合计	735,708.42	570,655.92

长期借款分类的说明：

公司于 2018 年 1 月与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签订了编号为“IP1024953”的借款合同。借款总金额 800,100.00 元，借款期限为 36 个月，利息补贴后年利率为 5.99 %。公司以购买的奔驰汽车作为抵押担保。

公司于 2019 年 1 月与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签订了编号为“IP1277951”的借款合同。借款总金额 337,840.00 元，借款期限为 36 个月，利息补贴后年利率为 7.99 %。公司以购买的奔驰汽车作为抵押担保。

(十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	6,166,334.00						6,166,334.00

(十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	4,212,514.33			4,212,514.33
合计	4,212,514.33			4,212,514.33

(十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,586,502.22	-4,485,018.22
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,586,502.22	-4,485,018.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-81,880.99	-2,214,503.10
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,668,383.21	-6,699,521.32

(二十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,728,538.27	1,838,097.63	1,496,922.59	719,085.31
其他业务				

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	4,728,538.27	1,838,097.63	1,496,922.59	719,085.31

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	22,912.15	18,445.18
教育费附加	9,819.49	7,905.08
地方教育附加	6,546.35	5,270.05
合计	39,277.99	31,620.31

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	317,168.92	267,323.14
差旅费	36,071.56	123,575.98
售后维护费	7,547.17	28,567.46
业务费	46,446.90	144,114.36
广告宣传费	21,359.22	
产品营销费		5,286.00
运费、快递费	213.00	89.22
折旧		
其他	668.00	1,782.46
合计	429,474.77	570,738.62

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	654,335.26	248,279.86
办公费	123,680.04	54,997.52
房租物管费	307,289.36	323,194.68
中介机构费	145,351.43	262,985.21

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	172,019.44	6,421.00
差旅费	30,768.66	4,697.75
折旧费	171,327.37	131,083.34
邮寄、通讯费	90,794.81	4,341.42
其他	231,215.00	187,336.09
合计	1,926,781.37	1,223,336.87

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	643,313.05	301,883.38
研发材料费		23,504.28
技术服务费	4,854.37	775,457.00
折旧		40,357.15
研发人员差旅费	60,398.64	20,752.00
其他	3,737.75	5,291.46
合计	712,303.81	1,167,245.27

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	26,954.20	18,948.60
减：利息收入	4,172.92	4,434.66
汇兑损益		
手续费	5,466.44	2,495.50
合计	28,247.72	17,009.44

(二十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,376.96	0
合计	8,376.96	0

(二十七)

资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0	-11,154.09
存货跌价损失	0	767.13
合计	0	-10,386.96

(二十八) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
即征即退增值税	53,488.05		与收益相关
三代手续费返还	3,977.97		与收益相关
政府补助		8,796.76	与收益相关
合计	57,466.02	8,796.76	

(二十九) 营业外收入

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
其他	60,420.06		
合计	60,420.06		

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
罚款、滞纳金	50.00	15.55	
合计	50.00	15.55	

(三十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	
递延所得税费用		1,558.04
合计		1,558.04

(三十二) 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,172.92	4,434.71
营业外收入中收到的现金		5,397.99
保证金及往来款	208,750.14	206,874.54
合计	212,923.06	216,707.24

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用中支付的现金	1,282,137.46	943,036.36
手续费支出	5,466.44	1,840.50
保证金及往来款	75,117.90	181,263.80
营业外支出中支出的现金	50.00	0.00
合计	1,362,771.80	1,126,140.66

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
证券理财基金	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

(三十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	-81,880.99	-2,214,503.10
加：资产减值准备	8,376.96	
固定资产折旧	171,327.37	171,434.29
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	32,074.74	32,074.74
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）	28,247.72	17,009.44
投资损失（收益以“－”号填列）	-54,304.91	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,618.72	1,558.04
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）	325,262.86	100,155.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	498,262.77	-288,441.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,203,072.21	496,591.93
其他		-5742.44
经营活动产生的现金流量净额	-1,279,324.41	-1,689,863.41
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	1,182,653.41	1,175,606.29
减：现金的期初余额	8,691,874.61	3,384,179.55
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	-7,509,221.20	-2,208,573.26

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,182,653.41	8,691,874.61
其中：库存现金	21,147.56	2,231.20
可随时用于支付的银行存款	1,161,505.85	8,689,643.41
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	1,182,653.41	8,691,874.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	887,453.25	汽车（奔驰川 A1209N）按揭抵押
固定资产	364,051.72	汽车（奔驰川 A5F0T8）按揭抵押
合计	1,251,504.97	

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都易认宝科技有限公司	成都	成都	研究和试验发展	100		投资设立
成都芯软标品科技有限公司	成都	成都	研究和试验发展	100		投资设立

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(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	持有公司 1.298%股份的股东
朱宗英	实际控制人葛辉之配偶
何小凤	财务总监、董事
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

无

八、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
即征即退增值税	53,488.05	53,488.05		其他收益
三代手续费返还	3,977.97	3,977.97		其他收益

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的资产负债表日后事项

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	2,075,313.91	2,391,947.25
合计	2,075,313.91	2,391,947.25

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	2,338,545.53	98.82	263,231.62	11.26	2,075,313.91	2,640,901.84	98.95	248,954.59	9.43	2,391,947.25
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	28,020.00	1.18	28,020.00	100.00		28,020.00	1.05	28,020.00	100.00	-
合计	2,366,565.53	100.00	291,251.62		2,075,313.91	2,668,921.84	100.00	276,974.59		2,391,947.25

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	849,458.69	42,472.93	5.00
1 至 2 年	1,129,836.84	112,983.69	10.00
2 至 3 年	359,250.00	107,775.00	30.00
合计	2,338,545.53	263,231.62	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 14,277.03。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
中国邮政储蓄银行股份有限公司攀枝花市分行	517,680.00	21.87	25,884.00
四川久远银海软件股份有限公司	517,499.97	21.87	51,750.00
广安市勇胜电子科技有限公司	324,250.00	13.70	97,275.00
绵阳市商业银行股份有限公司	217,750.00	9.20	10,887.50
四川省宏博医疗器械有限公司	124,650.00	5.27	12,465.00
合计	1,701,829.97	71.91	198,261.50

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	635,126.61	305,048.71
合计	635,126.61	305,048.71

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	674,854.96	94.99	39,728.35	5.87	635,126.61	340,624.96	90.55	35,576.25	10.44	305,048.71
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	35,566.16	5.01	35,566.16	100	0	35,566.16	9.45	35,566.16	100.00	-
合计	710,421.12	100	75,294.51		635,126.61	376,191.12	100.00	71,142.41		305,048.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	169,167.00	8,458.35	5.00
1 至 2 年	7,900.00	790.00	10.00
2 至 3 年	101,600.00	30,480.00	30.00
合计	279,854.96	39,728.35	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联组合	395,000.00		
合计	395,000.00		

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4152.10 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

无

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	402,187.96	180,566.16
保证金	160,800.00	172,800.00
备用金	864.00	19,864.20
押金	111,003.00	
代扣款项		2,960.76
其他	35,566.16	
合计	710,421.12	376,191.12

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
成都易认宝科技有限 公司	关联方往 来款	395,000.00	1 年内 250,000.00 元, 1-2 年 145,000.00 元	55.60	
中控智慧科技股份有 限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	14.08	30,000.00
先进科技(中国)有限 公司	押金	97,503.00	1 年内	13.72	4,875.15
四川国际招标有限公 司	磋商保证 金	51,300.00	1 年内	7.22	2,565.00
成都盈上高科科技有 限公司	无法收回 的材料款	19,500.00	3-4 年	2.74	19,500.00
合计		663,303.00		93.36	56940.15

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,823,659.77		1,823,659.77	1,823,659.77		1,823,659.77
对联营、合营企业投资						
合计	1,823,659.77		1,823,659.77	1,823,659.77		1,823,659.77

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,728,538.27	1,970,097.63	1,496,922.59	719,085.31
其他业务				
合计	4,728,538.27	1,970,097.63	1,496,922.59	719,085.31

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	57,466.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50	
其他	60,420.06	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	117,836.08	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	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	-0.94	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.28	-0.03	-0.03

成都芯软科技股份有限公司
(加盖公章)
2019年8月23日