



芯软科技

NEEQ : 839654

成都芯软科技股份有限公司



年度报告

2019

## 致投资者的信

感谢各位投资者对芯软科技的大力支持，我们将继续努力，2019年是芯软科技开拓创新、行业拓展的一年，2020年芯软科技将在新的行业再创佳绩。感谢各位投资者一直的陪伴与信任。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、芯软科技、芯软股份	指	成都芯软科技股份有限公司
股东会	指	成都芯软科技股份有限公司股东大会
董事会	指	成都芯软科技股份有限公司董事会
监事会	指	成都芯软科技股份有限公司监事会
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
立信中联	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

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。

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）何小凤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
技术更新和新产品开发风险	在人工智能、大数据、物联网、生物识别等 IT 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。公司在人工智能、大数据、生物识别、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“社税银一体机”、“法院综合柜员机”、“智能文件流转柜”等产品,竞争优势明显加强。
业务拓展存在不确定性的风险	基于人工智能、大数据、物联网、生物识别等技术,公司致力于“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。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。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。
人才流失风险	人工智能、大数据、物联网、生物识别等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。公司坚持以人为本的理念，加大了人才引进投入。
业务季节性波动风险	由于公司行业用户年初预算、年底决算的常态仍未发生变化,受此影响,公司业务仍存在一定季节性波动，一般来说,第一季度的营业收入明显低于其他三个季度,上半年的营业收入低于下半年,第四季度营业收入明显好于其他三个季度。同时由于公司在同一年度内经营业绩时间分布不均衡性的特点,也有可能出现客户在年底未及时验收或支付货款的情形,将有导致公司经营业绩的波动的风险。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。公司围绕客户推出了更多的增值产品和服务，业务季节性波动明显得到改观。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

董监高变动风险在报告期内已消除。在报告期内董事会仅任命在公司担任董事的何小凤兼任财务负责人，其余董监高无任何变动。在报告期内且进行了换届选举，都系连选连任。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	成都芯软科技股份有限公司
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事务负责人	葛辉
职务	董事长、总经理、董事会秘书
电话	028-83358653
传真	028-83358653
电子邮箱	hym@cinsoft.cn
公司网址	<a href="http://www.cinsoft.cn/">http://www.cinsoft.cn/</a>
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	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	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	基于人工智能、大数据、物联网、生物识别等技术，致力于“互联网+政务”，提供政务便民金融整体产品方案，提升政府执政为民服务，连接银行金融，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	6,166,334 元	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
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黄小丁、李春玉
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020 年 4 月 20 日召开的第二届董事会第五次会议审议通过《成都芯软科技股份有限公司 2019 年年度报告预计无法按期披露的提示性公告》议案，议案内容详见公司于 2020 年 4 月 21 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《芯软科技 2019 年年度报告预计无法按期披露的提示性公告》（公告编号：2020-006）

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	11,509,880.35	18,905,706.38	-39.12%
毛利率%	48.32%	54.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,874,758.17	2,898,516.00	-233.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,447,951.04	2,919,106.82	-252.37%
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）	-45.64%	39.47%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-54.22%	39.75%	-
基本每股收益	-0.63	0.47	-234.04%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	9,127,176.64	13,835,933.14	-34.03%
负债总计	4,209,588.70	5,043,587.03	-16.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,917,587.94	8,792,346.11	-44.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.80	1.43	-44.06%
资产负债率%（母公司）	36.50%	33.14%	-
资产负债率%（合并）	46.12%	36.45%	-
流动比率	248.01%	283.00%	-
利息保障倍数	-77.45	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	-4,834,180.76	5,849,917.12	-182.64%
应收账款周转率	3.80	9.79	-
存货周转率	5.47	8.25	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-34.03%	112.96%	-
营业收入增长率%	-39.12%	146.63%	-
净利润增长率%	-233.68%	289.63%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	6,166,334	6,166,334	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-121,909.56
交易性金融资产取得的投资收益	123,217.21
政府补助	553,598.79
非经常性损益合计	554,906.44
所得税影响数	-18,286.43
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	573,192.87

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据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
应收票据及应收账款	2,391,947.25			
应收账款		2,391,947.25		
应收票据		0		
应付票据及应付账款	2,124,082.26			
应付账款		2,124,082.26		
应付票据		0		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

基于人工智能、大数据、物联网、生物识别等技术，芯软科技是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，公司基于人工智能、大数据、物联网、生物识别等技术，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、物联网等多方面的技术交流与合作，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。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

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。公司今年业绩下降的原因是公司对销售产品及销售市场的转变。经过公司主营产品改变，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

公司基于人工智能、大数据、物联网、生物识别等技术，研发出按需组合的多条产品线，并量产出社税银一体机、法院综合柜员机、智能文件流转柜等产品，研发出法银对账系统、社保微信公众号平台等系统，从根本上解决了单一行业产品方案的局限性。2020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，并已完成省外合作 262.7 万元，2020年将取得更多突破。

### 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源作用，2019年重点引进了技术、市场和项目管理人才，2020年将继续加大引入相关人才。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,417,681.08	37.45%	8,691,874.61	62.82%	-60.68%
应收票据					
应收账款	2,931,359.46	32.12%	2,391,947.25	17.29%	22.55%
存货	875,452.34	9.59%	1,299,142.51	9.39%	-32.61%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,183,448.33	12.97%	1,029,886.62	7.44%	14.91%
在建工程					
短期借款					
长期借款	548,629.22	6.01%	570,655.92	4.12%	-3.86%
应付账款	1,043,120.68	11.43%	2,124,082.26	15.35%	-50.89%
资产总计	9,127,176.65	100%	13,835,933.14	100%	-34.03%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期末货币资金金额为 341.77 万元，较 2018 年末 869.19 万元减少了 527.42 万元，主要原因为：报告期内营业收入比上年同期下降 39.12%，再加上未及时催收应收账款，应收账款周期增长，销售商品收到的现金同比下降 41.68% 所造成。

2. 报告期末应收账款金额为 293.14 万元，较 2018 年末 239.19 增加 53.94 万元，主要原因为：2019 年

市场方向的变化，从社保行业转至法院行业，法院行业应收账款周期相对较长，故导致报告期末应收账款对比上年同期有所增加。

3. 报告期末固定资产 118.34 万元，较 2018 年末 102.99 万元增加了 15.35 万元，主要原因为：2019 年新增公车一台，价值 36.4 万元，故导致固定资产较上期较大幅度上升

4. 报告期末应付账款 104.31 万元，较 2018 年末 212.41 万元减少了 108.1 万元，主要原因为：2019 年市场方向的变化，从社保行业转至法院行业，公司现有的营业收入减少，采购需求减少，故导致报告期末应付账款对比上年同期有所减少。

5. 2019 年末资产总额为 912.72 万元，较 2018 年末 1383.59 万元减少 470.87 万元，主要原因：2019 年市场方向的变化及公司战略调整，业务重点从社保行业转至法院行业，前期市场开拓不达预期，营业收入同期下降 39.12%；在加上新开拓市场销售费用同期增加 323.77 万元，共同造成了总资产下降 34.03%

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	11,509,880.35	-	18,905,706.38	-	-39.12%
营业成本	5,948,821.38	51.68%	8,619,235.54	45.59%	-30.98%
毛利率	48.32%	-	54.41%	-	-
销售费用	4,736,062.44	41.15%	1,498,313.67	7.93%	216.09%
管理费用	3,562,503.88	30.95%	2,537,914.24	13.42%	40.37%
研发费用	1,517,531.03	13.18%	2,922,972.41	15.46%	-48.08%
财务费用	50,911.14	0.44%	34,259.78	0.18%	48.6%
信用减值损失	-145,138.94	-1.26%	0	0%	0%
资产减值损失	0	0%	-190,717.21	-1.01%	-100%
其他收益	553,598.79	4.81%	30,896.68	0.16%	1,691.77%
投资收益	123,217.21	1.07%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-3,833,994.91	-33.31%	2,921,273.85	15.45%	-231.24%
营业外收入	60,420.06	0.52%	-	-	0%
营业外支出	121,959.56	1.06%	51,487.50	0.27%	136.87%
净利润	-3,874,758.17	-33.66%	2,898,516.00	15.33%	-233.68%

### 项目重大变动原因：

1、2019 年营业收入为 1150.99 万元，比上年同期减少 39.12%，主要原因是在传统业务上报告期社银一体机较上年同期减少 57.01%，在加上法院行业公司前期开拓市场不及预期，故导致营业收入大幅度下降。

2、2019年的营业成本为594.88万元，比上年度同期减少30.98%，主要原因为报告期内营业收入大幅度减少，销售成本同比例随之减少。

3、2019年毛利率为48.32%，对比上年同期减少了6.09%，主要原因为：报告期增加新产品的，新产品的毛利率相对较低，整体拉低了总体的毛利率。

4、2019年销售费用为473.61万元，比上年同期增加了216.09%，因公司在报告期内，2019年市场方向的变化，从社保行业转至法院行业，新开拓市场产生业务费较2018年增加销售费用323.77万元，销售人员较2018年增加225%，且支付的市场开拓中业务费及广告宣传费增加所致。

5、2019年管理费用为356.25万元，比上年同期增加了40.37%，因公司在报告期内，公司增加新的管理人员，且相应的职工薪酬及福利较去年同期增加107.63%；报告期内中介机构费较上年同期增加118.48%，增加部分主要为2019年申报补贴项目产生的中介费。

6、2019年研发费用为151.75万元，比上年同期减少48.08%，主要原因是公司在报告期内软件开发减少。

6、2019年营业收入大幅度降低，营业利润为-383.4万元，较上年同期减少675.53万，净利润-387.48万元，较上年同期减少677.33万元，主要原因为：销售收入减少739.58万元，各期间费用占收入比重相对上年同期均有所增加，其中销售费用增加216.09%、管理费用增加40.37%，从而使营业利润、净利润减少，较上年同期出现较大变动。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	11,509,880.35	18,905,706.38	-39.12%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	5,948,821.38	8,619,235.54	-30.98%
其他业务成本	0	0	0%

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
社银一体机	4,510,754.93	39.19%	10,492,068.97	56.13%	-57.01%
手掌静脉认证			458,426.72	2.45%	-100%
高拍仪	259,969.37	2.26%	871,142.24	4.67%	-70.16%
软件及服务收入	3,083,163.63	26.79%	5,456,982.76	29.19%	-43.5%
超柜	530,973.46	4.61%	0		0%
法院综合柜员机	2,752,841.66	23.92%	0		0%
人脸识别综合平台	367,649.01	3.19%	235,100.85	1.26%	56.38%
其他	4,528.29	0.04%	1,179,984.84	6.30%	-99.62%
合计	11,509,880.35	100%	18,693,706.38	100%	

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司 2019 年相比 2018 年，社银一体机和高拍仪两款产品大幅度降低，公司在维持主体产品构成总体稳定的同时，开发新产品，开拓新市场，2019 年末已开拓法院行业诉讼业务，法院综合柜员机、智能文件流转柜、法院查询一体机等产品纷纷上线，2019 年末已有大量订单和意向。

- 1.社银一体机的本期收入为451.08 万元，比上期降低了598.13万元，由于社保行业产品已达到饱和，导致2019年社银一体机的收入大幅度减少。
2. 软件及服务收入本期收入为308.32万元，比上期降低了237.38万元，由于软件及服务收入为主营产品社银一体机的配套销售产品，主营产品社银一体机的销量下降，导致软件及服务收入也大幅度减少。
3. 法院综合柜员机报告期内的客户以渠道客户居多，此款产品为公司新增的法院综合柜员机，是公司融合了金融支付等技术开发出来的复合型产品，深受市场欢迎，2019 年收入 275.28 万元，2019 年末已有大量订单和意向。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	绵阳市商业银行股份有限公司	1,823,507.06	15.84%	否
2	中国农业银行股份有限公司达州分行	1,197,123.95	10.4%	否
3	河北丁香科技有限公司	1,037,168.15	9%	否
4	中国建设银行股份有限公司自贡分行	907,758.6	7.89%	否
5	中国银行股份有限公司温江支行	804,697	6.99%	否
合计		5,770,254.76	50.12%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市鸿嘉利信息技术有限公司	1,951,676.12	20.65%	否
2	成都默一科技有限公司	1,314,400	13.91%	否
3	中控智慧科技股份有限公司	313,615.5	3.32%	否
4	成都联成科大信息技术有限责任公司	283,584.91	3.00%	否
5	深圳前海美鼎信息技术股份公司	281,833.87	2.98%	否
合计		4,145,110.4	43.86%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	-4,834,180.76	5,849,917.12	-182.64%
投资活动产生的现金流量净额	-30,989.79	-1,074,615.39	-97.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-409,522.98	532,393.33	-176.92%

### 现金流量分析:

#### 1. 经营活动现金流量

报告期内，公司经营活动现金流量净额为-483.42 万元，比上年同期金额减少了 1068.41 万元，主要原因为：

- 1) 公司营业收入大幅度下降，相应销售商品、提供劳务收到的现金为1261.49万元，比去年同期减少901.67万元。由于本期销售收入下降导致。
- 2) 报告期内公司增加了人力成本，支付给职工以及为职工支付的现金295.88 万元，较上年同期增加了 88.31 万元。
- 5) 2019 年支付各项税费共计 122.78 万元，其中 2019 年 1 月缴纳 2018 年第四季度税费 70.52 万元，占全年支付税费的 57.44%，同比上期金额增加了 10.52 万元。

#### 2. 投资活动现金流量

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-3.10 万元，比上年同期增加了 104.36 万元，主要原因为公司在报告期内购买理财产品取得的投资收益。

#### 3. 筹资活动现金流量

报告期内，公司的筹资活动所产生的的现金流量净额为-40.95 万元，比上期减少了 94.19 万元，主要原因为 2019 年取得借款收到的现金较上期增加 105.90 万元，但是偿还债务支付的现金较上期增加了 198.94 万元，故筹资活动现金流出金额为-40.95 万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1. 成都易认宝科技有限公司 2015 年芯软有限收购成都易认宝科技有限公司，成都易认宝科技有限公司成立于 2014 年 08 月 29 日，统一社会信用代码为 91510100395629371D，注册资本为 50 万，经营范围为生物技术研发；计算机系统集成；计算机软硬件研发、销售并提供技术服务。（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）。
2. 成都芯软标品科技有限公司该公司为芯软科技全资子公司。2016 年 12 月 19 日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于设立全资子公司的议案》，芯软科技投资成立成都芯软标品科技有限公司，并于 2016 年 12 月 26 日取得营业执照，统一社会信用代码为 91510100MA62P0R400，注册资本为 150 万，经营范围为计算机软硬件开发、销售；计算机系统集成；生物技术推广；研发、销售通信设备（不含无线广播电视发射及卫星地面接收设备）、电子产品、办公设备。（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）。  
报告期内无取得和处置子公司的情况。

#### 2、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

#### (四) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

#### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	无	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”2019 年 1 月 1 日 0.00 元，“应收账款”2019 年 1 月 1 日 2,391,947.25 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”2019 年 1 月 1 日 0.00 元，“应付账款”2019 年 1 月 1 日 2,124,082.26 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”2019 年 1 月 1 日 0.00 元，“应收账款”2019 年 1 月 1 日 2,391,947.25 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”2019 年 1 月 1 日 0.00 元，“应付账款”2019 年 1 月 1 日 2,112,182.26 元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	无	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”2019 年 0.00 元。	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”2019 年 0.00 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2019 年 1 月 1 日为基础，执行上述新金融工具准则对本公司没有影响。

### (3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

### (4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 三、 持续经营评价

公司所属的计算机、通信和其他电子设备制造业为新兴行业,符合国家的产业政策,属于国家政策允许、扶持、鼓励的高新行业,有良好的发展环境。其中生物识别以其较传统的身份鉴定方法更安全、更保密、更方便的特性,逐渐扩大市场规模,行业前景十分可观。公司拥有正常经营所必须的要素资源,其中,公司已经形成了相对稳定的管理团队,建立了较为健全的内控管理制度,并取得了经营发展所必须的资质,掌握了业务开展必要的技术。

公司报告期内业务营收下降,2019 年营业收入为 1,150.99 万元,比上年同期下降 39.12%。今年公司从直接客户采购转变为第三方银行采购,从生物识别转向便民金融支付,今年主要营收来自政务便民金融方面,如社保缴费一体机、社保微信缴费、银行交易支付、法院综合柜员机等,产品均为公司自主研发。公司业务稳定发展,行业前景广阔,商业模式及经营状况良好,四川各个地州市全面产单,省外市场也开始产单。

随着“互联网+政务”应用越来越广泛,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税银一体机、法院综合柜员机、智能文件流转柜等产品,研发的银行交易支付、微信缴费等系统,市场需求不断增加,公司的业务量会不断提升,公司的盈利能力和业绩也会不断提升,从中长期看公司的发展前景较好。公司 2019 年亏损的原因为: 1、2019 年市场方向的变化,从社保行业转至法院行业,新开拓市场产生业务费,但是 2019 年末已开拓法院行业诉讼业务,法院综合柜员机、智能文件流转柜、法院查询一体机等产品纷纷上线,2019 年末已有大量订单和意向。

报告期末,公司的现金流量较充足,且无重大支出规划;客户集中在政府与银行,销售款项交付不会有积压情况,所有的采购与销售合同采用背靠背模式,资金占用情况减少。随着前期开拓客户订单的签订,净现金流将逐渐增加,为公司启动新一轮的产品体系打造和市场拓展计划奠定坚实的资金基础。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1. 技术更新和新产品开发风险

在大数据、人工智能、物联网、生物识别等 IT 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“社税银一体机”、“法院综合柜员机”、“智能文件流转柜”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

基于大数据、人工智能、物联网、生物识别等技术,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

大数据、人工智能、物联网、生物识别等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,加大了人才引进投入。

#### 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,将有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。公司围绕客户推出了更多的增值产品和服务,业务季节性波动明显得到改观。

#### 5. 董监高变动风险

2019年期间,董监高变动风险在报告期内已消除。在报告期内董事会仅任命在公司担任董事的何小凤兼任财务负责人,其余董监高无任何变动。在报告期内且进行了换届选举,都系连选连任。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

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	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	否	否
对外投资	2019/3/20	2019/2/1	光大信	光大信托	2,000,000.00	现金	否	否

资			托	深汇金玖 季季盈 3 号集合资 金信托计 划项目				
---	--	--	---	--------------------------------------	--	--	--	--

#### 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《成都芯软科技股份有限公司对外投资公告》(公告编号: 2019-002)。

公司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。

#### (三) 股份回购情况

基于对公司未来发展前景的信心及 公司价值的认可, 为了建立、健全公司长效激励机制, 吸引和留住优秀人才, 充 分调动公司管理层及核心员工的积极性, 使得公司股东、管理层和核心员工共享公司发展成果, 在综合考虑公司经营情况、财务状况及未来的盈利能力等因素的基础上, 公司拟以自有资金回购公司股份, 用于对公司后期实施员工持股计划或股权激励。

该方案于 2019 年 8 月 7 日经过公司第二届董事会第二次会议审议通过, 于 2019 年 8 月 23 日公司 2019 年第三次临时股东大会审议否决。

公司于 2019 年度未进行股份回购。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 16 日	2017 年 11 月 15 日	挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况 1	已履行完毕
其他股东	2016 年 11 月 16 日	2017 年 11 月 15 日	挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 16 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 11 月 16 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 11 月 16 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	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 A1209A 川 A5F0T8)	固定资产	抵押	1,014,562.46	11.12%	按揭抵押
总计	-	-	1,014,562.46	11.12%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数			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	6,166,334	-	
普通股股东人数							6

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

在报告期内，公司有 3,113,834 股的股份进行了解限售，占总股本的 50.50%。

#### (二) 普通股前十名股东情况

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
----	-----------	---	-----------	---------	-----------	-----------

普通股前十名股东间相互关系说明：

1. 截止2019年12月31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12月31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，同时担任成都芯软众力企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。
  3. 截止2019年12月31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，同时担任成都芯软合众企业管理中心（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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

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12月31日，自然人股东葛辉直接持有公司股份3,440,000股，并通过成都芯软企业管理中心间接持有公司股份158,337股，通过成都芯软合众企业管理中心间接持有公司股份30,000股。葛辉通过直接和间接持有公司股份总数为3,628,337股，占公司股本总额的58.84%，故认定自然人股东葛辉为公司控股股东。自然人股东葛辉担任公司董事长兼总经理，对公司股东大会、董事会的重大决策和公司经营活动能够产生实质性影响。鉴于上述情况，以及公司实际运作情况，公司认定自然人股东葛辉为公司实际控制人具有充分理由及依据，符合相关法律法规的规定。

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

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	抵押贷款	800,100	2018年1月12日	2021年1月12日	5.99%
2	抵押贷款	梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	抵押贷款	337,840	2019年1月21日	2022年1月21日	7.99%
3	信用贷款	中国建设银行	信用贷款	1,109,000	2019年3月21日	2019年3月25日	5.00%
4	信用贷款	中国建设银行	信用贷款	20,000	2019年5月13日	2019年5月29日	5.00%
5	信用贷款	中国建设银行	信用贷款	30,000	2019年6月6日	2019年6月14日	5.00%
6	信用贷款	中国建设银行	信用贷款	180,000	2019年6月10日	2020年6月14日	5.00%
7	信用贷款	中国建	信用贷款	50,000	2019年7月12日	2019年7月	5.00%

	款	设银行			日	24日	
8	信用贷款	中国建设银行	信用贷款	40,000	2019年7月18日	2019年7月24日	5.00%
9	信用贷款	中国建设银行	信用贷款	170,000	2019年7月23日	2019年7月24日	5.00%
10	信用贷款	中国建设银行	信用贷款	260,000	2019年8月23日	2019年8月26日	5.00%
合计	-	-	-	2,996,940	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
陈千平	职工代表监事	男	1976年2月	高中	2019年6月12日	2022年6月11日	是
罗高利	监事	男	1976年2月	高中	2019年6月12日	2022年6月11日	是
陈波	监事会主席	男	1982年5月	大专	2019年6月12日	2022年6月11日	是
张君	董事	女	1979年12月	本科	2019年6月12日	2022年6月11日	否
何小凤	董事、财务负责人	女	1986年10月	本科	2019年6月12日	2022年6月11日	是
杨军	董事	男	1974年5月	本科	2019年6月12日	2022年6月11日	是
胡坚	董事	男	1979年5月	本科	2019年6月12日	2022年6月11日	是
葛辉	董事长、总经理、董事会秘书	男	1977年1月	硕士	2019年6月12日	2022年6月11日	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	职工代表监事	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	0	0	0	0%	0

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

#### 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（新任、换届、离任）	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

何小凤，女，1986年10月出生，中国籍，无境外永久居住权。2010年毕业于西安交通大学国际贸易专业，本科学历。2011年2月至2016年3月在成都双虎实业有限公司历任培训师、推广专员、客户经理、大区经理等职位；2016年4月至今，任成都芯软科技股份有限公司总经理助理职位，2017年11月20日起任成都芯软科技股份有限公司董事一职。

## 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	2
销售人员	4	13
财务人员	3	4
技术人员	8	12
员工总计	20	35

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	18
专科	8	12
专科以下	3	4
员工总计	20	35

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《公司内部控制基本规范》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。公司已建立并完善了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的治理结构，并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度执行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，确保了公司持续、稳定、健康的发展。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大融资、关联交易、担保等重大决策事项，均严格按照相关法律、《公司章程》、各项议事规则和内部制度等履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

2019年8月7日召开的第二届董事会第二次会议审议通过《修改公司章程》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）上披露的成都芯软科技股份有限公司关于修订《公司章程》公告（公告编号：2019-029）

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1.2019年1月31日召开了第一届董事会第十八次会议，审议通过了</p> <p>（一）《关于2019年度公司购买理财产品的议案》</p> <p>（二）审议通过《关于提议召开2019年第一次临时股东大会》议案</p> <p>2.2019年3月20日召开第一届董事会第十九次会议审议通过《关于任命何小凤为公司财务负责人》的议案。</p> <p>3.2019年4月25日召开第一届董事会第二十次会议审议通过了</p> <p>（一）审议通过《公司2018年度总经理工作报告》议案</p> <p>（二）审议通过《公司2018年度董事会工作报告》议案</p> <p>（三）审议通过《公司2018年年度报告及年报摘要》议案</p> <p>（四）审议通过《2018年财务决算报告》议案</p> <p>（五）审议通过《关于续聘2019年度财务报告审计机构的议案》议案</p> <p>（六）审议通过《2018年度利润分配预案》议案</p> <p>（七）审议通过《2019年度财务预算报告》议案</p> <p>（八）审议通过《提请召开公司2018年年度股东大会》议案</p> <p>4.2019年5月24日公司召开了第一届董事会第二十一次会议，审议通过了</p> <p>（一）审议通过《关于公司董事会成员换届选举》议案</p> <p>（二）审议通过《关于提议召开2019年第二次临时股东大会的议案》议案</p> <p>5.2019年6月12日公司召开了第二届董事会第一次会议，审议通过了</p> <p>（一）审议通过《关于选举第二届董事会董事长》议案</p> <p>（二）审议通过《关于聘任葛辉先生为公司总经理、董事会秘书》议案 审议通过《关于聘任何小凤女士为公司财务总监》议案</p>

		<p>6.2019 年 8 月 7 日公司召开了第二届董事会第二次会议，审议通过了</p> <p>(一) 审议通过《修改公司章程》议案</p> <p>(二) 审议通过《关于以要约方式回购公司股份》议案</p> <p>(三) 审议通过《关于提请公司股东大会授权董事会办理本次股份回购相关事宜》</p> <p>(四) 审议通过《关于提请召开公 2019 年第三次临时股东大会》议案</p> <p>7.2019 年 8 月 22 日 公司召开了第二届董事会第三次会议，审议通过了</p> <p>(一) 审议通过《2019 年半年度报告》议案</p>
监事会	4	<p>1.2019 年 4 月 25 日 召开第一届监事会第八次会议，审议通过了</p> <p>(一) 审议通过《公司 2018 年度监事会工作报告》议案</p> <p>(二) 审议通过《公司 2018 年年度报告及年报摘要》议案</p> <p>(三) 审议通过《2018 年财务决算报告》议案</p> <p>(四) 审议通过《关于续聘 2019 年度财务报告审计机构的议案》议案</p> <p>(五) 审议通过《2018 年度利润分配预案》议案</p> <p>(六) 审议通过《2019 年度财务预算报告》议案</p> <p>2.2019 年 5 月 24 日召开了第一届监事会第九次会议，审议通过了</p> <p>(一) 审议通过《关于公司监事会成员换届选举》议案</p> <p>3.2019 年 6 月 12 日 召开了第二届监事会第一次会议，审议通过了</p> <p>(一) 审议通过《关于选举陈波先生为第二届监事会主席》议案</p> <p>4.2019 年 8 月 22 日公司召开了第二届监事会第二次会议，审议通过了</p> <p>(一) 审议通过《2019 年半年报》议案</p>
股东大会	4	<p>1.2019 年 2 月 18 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于 2019 年度公司购买理财产品》议案</p> <p>2、2019 年 5 月 20 日 召开了 2018 年年度股东大会，审议通过了</p> <p>(一) 审议《公司 2018 年度董事会工作报</p>

		<p>告》议案</p> <p>(二) 审议《公司 2018 年度监事会工作报告》议案</p> <p>(三) 审议《公司 2018 年年度报告及年报摘要》议案</p> <p>(四) 审议《2018 年财务决算报告》议案</p> <p>(五) 审议《关于续聘 2019 年度财务报告审计机构的议案》议案</p> <p>(六) 审议《2018 年度利润分配预案》议案</p> <p>(七) 审议《2019 年度财务预算报告》议案</p> <p>3.2019 年 6 月 11 日召开了 2019 年第二次临时股东大会, 审议通过了 (一) 审议《关于公司董事会成员换届选举》议案</p> <p>(二) 审议《关于公司监事会成员换届选举》议案</p> <p>4.公司于 2019 年 8 月 23 日召开了 2019 年第三次临时股东大会, 审议</p> <p>(一) 审议通过了《修改公司章程》议案</p> <p>(二) 审议否决了《关于以要约方式回购公司股份》议案</p> <p>(三) 审议否决了《关于提请公司股东大会授权董事会办理本次股份回购相关事宜》议案</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

- 1) 股东大会: 截止报告期末, 公司有 6 名股东, 包括 3 名自然人股东及 3 名法人股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决, 确保平等对待所有股东享有平等权利地位。
- 2) 董事会: 截止报告期末, 公司有 5 名董事, 董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内, 公司董事会能够依法召集、召开会议, 形成决议。公司全体董事依法行使职权, 勤勉履行职责。
- 3) 监事会: 截止报告期末, 公司有 3 名监事, 监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。监事会能够依法召集、召开会议, 形成决议。监事会成员能够认真、依法履行职责, 切实维护公司及股东的合法权益。报告期内, 公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定, 且均严格依法履行各自的权利义务, 未出现不符合法律、法规的情况。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1.公司的业务独立

公司的经营范围为：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）。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，公司从事的该等主营业务未超出前述经核准的经营范围。公司系由芯软有限整体变更设立而来，承继了芯软有限的全部资产，拥有独立的销售、财务和行政管理体系，公司业务不依赖于控股股东与其他股东及关联方，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司拥有完整的业务体系和直接面对市场独立经营的能力，公司业务独立。

#### 2.公司的资产独立

公司系由芯软有限整体变更设立。公司合法拥有与其经营有关的房屋、设备以及著作权、专利的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统，上述资产不存在被控股股东或其他关联方占用的情形，不存在重大权属纠纷。公司资产独立完整。

#### 3.公司的人员独立

根据《公司章程》的规定，公司董事会由 5 名董事组成，监事会由 3 名监事组成，其中职工监事不少于三分之一，公司的高级管理人员包括总经理、财务负责人和董事会秘书。公司现任董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，符合《公司法》和《公司章程》的规定。公司与员工签订了劳动合同，高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，公司的高级管理人员不存在于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任管理职务并领取薪酬的情形。公司人员独立。

#### 4.公司的机构独立

公司已按照法律、行政法规的相关规定和《公司章程》设立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层等现代公司治理的组织机构，并制定了完善的议事规则，对股东大会、董事会和监事会的职责作了明确的规定。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与控股股东、实际控制人及其他企业混同经营、合署办公的情形。

公司设立有销售部、产品部、财务部、人力行政部等相应的职能部门，具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。公司机构独立。

#### 5.公司的财务独立

公司建立了独立的财务部门、财务核算体系及财务管理制度，配备了专职的财务会计人员，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，独立核算，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司财务独立。

综上，公司已按照有关法律法规及规范性文件的要求，建立了相对完善的法人治理结构及内部管理制度，在业务、资产、人员、机构、财务等诸多方面均是独立的，公司具备独立面向市场自主经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结

合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司已经建立《年度重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	立信中联审字[2020]D-0571 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层
审计报告日期	2020 年 6 月 21 日
注册会计师姓名	黄小丁、李春玉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	10 万元
审计报告正文：	

## 审 计 报 告

立信中联审字[2020]D-0571 号

成都芯软科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了芯软科技股份有限公司及其子公司（以下简称芯软科技公司）合并财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2019 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了芯软科技公司 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2019 年度的合并经营成果和合并现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对

财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于芯软科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

芯软科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2019 年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估芯软科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算芯软科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督芯软科技的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就芯软科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

(此页无正文, 为报告签章页)

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李春玉  
(项目合伙人)

中国注册会计师：黄小丁

中国天津市

2020年6月21日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	3,417,681.08	8,691,874.61
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			
应收账款	五（二）	2,931,359.46	2,391,947.25
应收款项融资			
预付款项	五（三）	379,158.33	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（四）	228,520.70	253,536.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	875,452.34	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（六）	7,402.70	20,578.27
<b>流动资产合计</b>		<b>7,839,574.61</b>	<b>12,658,519.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
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（七）	1,183,448.33	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（八）	26,729.02	90,878.50
递延所得税资产	五（九）	77,424.68	56,648.44
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,287,602.03</b>	<b>1,177,413.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,127,176.64</b>	<b>13,835,933.14</b>
<b>流动负债：</b>			
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			
应付账款	五（十）	1,043,120.68	2,124,082.26
预收款项	五（十一）	1,107,704.93	861,881.58
合同负债			
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（十二）	533,084.23	275,706.27
应交税费	五（十三）	359,566.46	1,077,311.27
其他应付款	五（十四）	117,483.18	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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,160,959.48</b>	<b>4,472,931.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（十五）	548,629.22	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	五（十六）	500,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,048,629.22	570,655.92
<b>负债合计</b>		4,209,588.70	5,043,587.03
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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）	-5,461,260.39	-1,586,502.22
归属于母公司所有者权益合计		4,917,587.94	8,792,346.11
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		4,917,587.94	8,792,346.11
<b>负债和所有者权益总计</b>		9,127,176.64	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	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,412,816.25	8,592,133.56
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			
应收账款	十一（一）	2,931,359.46	2,391,947.25

应收款项融资			
预付款项		379,158.33	
其他应收款	十一（二）	783,897.33	305,048.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		875,452.34	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		3,618.72	11,483.77
<b>流动资产合计</b>		<b>8,386,302.43</b>	<b>12,599,755.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		1,183,448.33	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		26,729.02	90,878.50
递延所得税资产		75,480.28	52,217.55
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,109,317.40</b>	<b>2,996,642.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,495,619.83</b>	<b>15,596,398.24</b>
<b>流动负债：</b>			
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		1,184,340.68	2,112,182.26

预收款项		1,107,704.93	861,881.58
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		385,217.21	63,462.77
应交税费		358,726.46	1,077,156.31
其他应付款		111,122.65	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			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,147,111.93</b>	<b>4,598,444.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		548,629.22	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		500,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,048,629.22</b>	<b>570,655.92</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,195,741.15</b>	<b>5,169,100.61</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		-2,902,629.42	224,789.53
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,299,878.68</b>	<b>10,427,297.63</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>11,495,619.83</b>	<b>15,596,398.24</b>

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	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		11,509,880.35	18,905,706.38
其中：营业收入	五（二十）	11,509,880.35	18,905,706.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		15,875,552.32	15,824,612.00
其中：营业成本	五（二十）	5,948,821.38	8,619,235.54
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）	59,722.45	211,916.36
销售费用	五（二十二）	4,736,062.44	1,498,313.67
管理费用	五（二十三）	3,562,503.88	2,537,914.24
研发费用	五（二十四）	1,517,531.03	2,922,972.41
财务费用	五（二十五）	50,911.14	34,259.78
其中：利息费用		49,656.28	38,262.59
利息收入		6,854.43	7,968.94
加：其他收益	五（二十六）	553,598.79	30,896.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十七）	123,217.21	
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）			
汇兑收益（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）	五（二十八）	-145,138.94	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十九）	0	-190,717.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,833,994.91	2,921,273.85
加：营业外收入	五（三十）	60,420.06	-
减：营业外支出	五（三十一）	121,959.56	51,487.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,895,534.41	2,869,786.35

减：所得税费用	五（三十二）	-20,776.24	-28,729.65
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,874,758.17</b>	<b>2,898,516.00</b>
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）		-3,874,758.17	2,898,516.00
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,874,758.17	2,898,516.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-3,874,758.17</b>	<b>2,898,516.00</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,874,758.17	2,898,516.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.63	0.47
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.63	0.47

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	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十一（四）	11,509,880.35	18,905,706.38
减：营业成本	十一（四）	6,076,058.30	8,619,235.54
税金及附加		57,407.53	211,561.16
销售费用		4,465,960.26	1,477,721.94
管理费用		3,396,682.05	2,174,998.92
研发费用		1,013,350.73	2,589,435.10
财务费用		50,924.70	33,341.11
其中：利息费用		49,656.28	38,262.59
利息收入		5,460.73	7,553.11
加：其他收益		553,598.79	30,896.68
投资收益（损失以“-”号填列）		123,217.21	
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）			
汇兑收益（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）		-155,084.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-180,665.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,028,772.12	3,649,644.25
加：营业外收入			
减：营业外支出		121,909.56	51,487.50
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,150,681.68	3,598,156.75
减：所得税费用		-23,262.73	-26,216.61
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,127,418.95	3,624,373.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-3,127,418.95</b>	<b>3,624,373.36</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,614,850.75	21,631,512.77
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			3,398.69
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	1,488,116.11	74,932.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>14,102,966.86</b>	<b>21,709,844.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,290,598.12	8,556,807.29
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		2,958,797.00	2,125,719.08
支付的各项税费		1,227,818.91	1,122,616.76
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	7,459,933.59	4,054,784.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>18,937,147.62</b>	<b>15,859,927.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,834,180.76</b>	<b>5,849,917.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		123,217.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,123,717.21</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,707.00	1,074,615.39
投资支付的现金		6,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,154,707.00</b>	<b>1,074,615.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,989.79</b>	<b>-1,074,615.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,859,000.00	800,100.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,859,000.00</b>	<b>800,100.00</b>
偿还债务支付的现金		2,218,866.70	229,444.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,656.28	38,262.59
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,268,522.98</b>	<b>267,706.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-409,522.98</b>	<b>532,393.33</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,274,693.53</b>	<b>5,307,695.06</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,691,874.61	3,384,179.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,417,181.08</b>	<b>8,691,874.61</b>

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	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,614,850.75	21,631,512.77
收到的税费返还			3,398.69
收到其他与经营活动有关的现金		5,517,299.29	74,517.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,132,150.04</b>	<b>21,709,428.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,290,598.12	8,556,807.29
支付给职工以及为职工支付的现金		2,001,133.56	1,759,803.36
支付的各项税费		1,190,349.23	1,119,294.06
支付其他与经营活动有关的现金		12,389,373.67	4,108,638.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>22,871,454.58</b>	<b>15,544,543.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,739,304.54</b>	<b>6,164,885.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		123,217.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,123,717.21</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,707.00	1,074,615.39
投资支付的现金		6,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,154,707.00</b>	<b>1,074,615.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,989.79</b>	<b>-1,074,615.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,859,000.00	800,100.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,859,000.00</b>	<b>800,100.00</b>
偿还债务支付的现金		2,218,866.70	229,444.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,656.28	38,262.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,268,522.98</b>	<b>267,706.67</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-409,522.98	532,393.33
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		-5,179,817.31	5,622,663.50
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		3,412,316.25	8,592,133.56

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

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	6,166,334.00				4,212,514.33						- 1,586,502.22		8,792,346.11
加：会计政策变更	0				0						0		0
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	6,166,334.00	-	-	-	4,212,514.33	-	-	-	-	-	- 1,586,502.22		8,792,346.11
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 3,874,758.17		- 3,874,758.17
（一）综合收益总额											- 3,874,758.17		- 3,874,758.17
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	<b>6,166,334.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,212,514.33</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,461,260.39</b>	<b>4,917,587.94</b>

项目	2018 年												
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	6,166,334.00				4,212,514.33						- 4,485,018.22		5,893,830.11
加：会计政策变更	0				0						0	0	0
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	6,166,334.00	-	-	-	4,212,514.33	-	-	-	-	-	- 4,485,018.22		5,893,830.11
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,898,516.00		2,898,516.00
（一）综合收益总额											2,898,516.00		2,898,516.00
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
<b>四、本年期末余额</b>	<b>6,166,334.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,212,514.33</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,586,502.22</b>	<b>8,792,346.11</b>	

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,166,334.00				4,036,174.10						224,789.53	10,427,297.63
加：会计政策变更	0				0						0	0
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	6,166,334.00	-	-	-	4,036,174.10	-	-	-	-		224,789.53	10,427,297.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-3,127,418.95
(一) 综合收益总额											-	-3,127,418.95
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的												

分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	6,166,334.00	-	-	-	4,036,174.10	-	-	-	-		-	2,902,629.42	7,299,878.68

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	6,166,334.00				4,036,174.10						- 3,399,583.83	6,802,924.27
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	6,166,334.00	-	-	-	4,036,174.10	-	-	-	-		- 3,399,583.83	6,802,924.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		3,624,373.36	3,624,373.36
(一) 综合收益总额											3,624,373.36	3,624,373.36
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>6,166,334.00</b>	-	-	-	<b>4,036,174.10</b>	-	-	-	-		<b>224,789.53</b>	<b>10,427,297.63</b>

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

# 成都芯软科技股份有限公司

## 二〇一九年度合并财务报表附注

(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2019年12月31日止,本公司累计发行股本总数616.6334万股,注册资本为616.6334万元,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2020年6月21日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31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

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）金融工具”、“三、（二十三）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (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：合并方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：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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

## 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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

#### **(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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产

主要包括:

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生

金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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：

(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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃

市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损

失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

### (1) 应收票据

本公司银行承兑汇票不计提坏账，商业承兑汇票按照账龄计提坏账

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

### (2) 应收账款

本公司不存在不同板块或虽存在不同板块，但各板块的坏账计提方法、比例均相同

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按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

### (3) 其他应收款

本公司均按照账龄计提坏账

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
-----	------------------------	--

## (十一) 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。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

## (十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (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有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 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) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地

产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十五) 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。

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

各类固定资产折旧方法、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	3	5.00	19

	法			
--	---	--	--	--

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

### (十六) 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。

### (十七) 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。

### (十八) 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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。

## (十九) 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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

## **(二十) 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

## **(二十一) 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。

### 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。

## (二十二) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相

同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

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

## **(二十三) 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。

## **(二十四) 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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：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。

## (二十五) 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。

## (二十六) 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。

## (二十七) 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。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	无	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”2019 年 1 月 1 日 0.00 元，“应收账款”2019 年 1 月 1 日 2,391,947.25 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”2019 年 1 月 1 日 0.00 元，“应付账款”2019 年 1 月 1 日 2,124,082.26 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”2019 年 1 月 1 日 0.00 元，“应收账款”2019 年 1 月 1 日 2,391,947.25 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”2019 年 1 月 1 日 0.00 元，“应付账款”2019 年 1 月 1 日 2,112,182.26 元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	无	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”2019 年 0.00 元。	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”2019 年 0.00 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2019 年 1 月 1 日为基础,执行上述新金融工具准则对本公司没有影响。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 2、重要会计估计变更

报告期内，公司未发生重要会计估计变更事项。

## 3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	8,691,874.61	8,691,874.61			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	2,391,947.25	2,391,947.25			
应收款项融资	不适用				
预付款项	1,440.00	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	253,536.94	253,536.94			
买入返售金融资产					
存货	1,299,142.51	1,299,142.51			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	20,578.27	20,578.27			
<b>流动资产合计</b>	<b>12,658,519.58</b>	<b>12,658,519.58</b>			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				

投资性房地产					
固定资产	1,029,886.62	1,029,886.62			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	90,878.50	90,878.50			
递延所得税资产	56,648.44	56,648.44			
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,177,413.56</b>	<b>1,177,413.56</b>			
<b>资产总计</b>	<b>13,835,933.14</b>	<b>13,835,933.14</b>			
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	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	2,124,082.26	2,124,082.26			
预收款项	861,881.58	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	275,706.27	275,706.27			
应交税费	1,077,311.27	1,077,311.27			
其他应付款	133,949.73	133,949.73			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>4,472,931.11</b>	<b>4,472,931.11</b>			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	570,655.92				
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>570,655.92</b>	<b>570,655.92</b>			
<b>负债合计</b>	<b>5,043,587.03</b>	<b>5,043,587.03</b>			
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	4,212,514.33	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	-1,586,502.22	-1,586,502.22			
归属于母公司所有者权益合计	8,792,346.11	8,792,346.11			
少数股东权益					
<b>所有者权益合计</b>	<b>8,792,346.11</b>	<b>8,792,346.11</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>13,835,933.14</b>	<b>13,835,933.14</b>			

### 母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		合计
			重分类	重新计量	
流动资产：					
货币资金	8,592,133.56	8,592,133.56			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	2,391,947.25	2,391,947.25			
应收款项融资	不适用				
预付款项					
其他应收款	305,048.71	305,048.71			
存货	1,299,142.51	1,299,142.51			
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	11,483.77			
<b>流动资产合计</b>	<b>12,599,755.80</b>	<b>12,599,755.80</b>			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	1,823,659.77	1,823,659.77			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	1,029,886.62	1,029,886.62			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					

长期待摊费用	90,878.50	90,878.50		
递延所得税资产	52,217.55	52,217.55		
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,996,642.44</b>	<b>2,996,642.44</b>		
<b>资产总计</b>	<b>15,596,398.24</b>	<b>15,596,398.24</b>		
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债	不适用			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用		
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	2,112,182.26	2,112,182.26		
预收款项	861,881.58	861,881.58		
应付职工薪酬	63,462.77	63,462.77		
应交税费	1,077,156.31	1,077,156.31		
其他应付款	483,761.77	483,761.77		
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>	<b>4,598,444.69</b>	<b>4,598,444.69</b>		
非流动负债：				
长期借款	570,655.92	570,655.92		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>	<b>570,655.92</b>	<b>570,655.92</b>		
<b>负债合计</b>	<b>5,169,100.61</b>	<b>5,169,100.61</b>		
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				
未分配利润	224,789.53	224,789.53		
<b>所有者权益合计</b>	<b>10,427,297.63</b>	<b>10,427,297.63</b>		
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>15,596,398.24</b>	<b>15,596,398.24</b>		

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

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	备注 1
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
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%

备注 1：本公司销售货物的增值税从 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 4 月 30 日止的增值税为 16%，从 2019 年 4 月 30 日之后的增值税税率为 13%；维修费和技术服务费全年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
成都芯软科技股份有限公司	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	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
----	------------------	----------------

库存现金	21,797.56	2,231.20
银行存款	3,395,883.52	8,689,643.41
其他货币资金		
合计	3,417,681.08	8,691,874.61
其中：存放在境外的款项总额		

## (二) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2019年1月1日
1年以内	2,281,301.28	1,739,711.87
1至2年	418,566.96	541,939.97
2至3年	296,839.97	359,250.00
3至4年	359,250.00	28,000.00
4至5年	28,000.00	
小计	3,383,958.21	2,668,921.84
减：坏账准备	452,598.75	276,974.59
合计	2,931,359.46	2,391,947.25

### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	28,000.00	0.83	28,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,355,958.21	99.17	424,598.75	12.65	2,931,359.46
其中：					
账龄组合	3,355,958.21	99.17	424,598.75	12.65	2,931,359.46
合计	3,383,958.21	100.00	452,598.75	13.37	2,931,359.46

类别	2019年1月1日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	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	1.05	28,020.00	100.00	
合计	2,668,921.84	100.00	276,974.59		2,391,947.2

## 按单项计提坏账准备:

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
德惠市财政局	27,000.00	27,000.00	100.00	无法收回
怀仁县机关事业单位社会保险管理服务中心	1,000.00	1,000.00	100.00	无法收回
合计	28,000.00	28,000.00	100.00	

## 按组合计提坏账准备:

名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,281,301.28	114,065.06	5.00
1至2年	418,566.96	41,856.70	10.00
2至3年	296,839.97	89,051.99	30.00
3至4年	359,250.00	179,625.00	50.00
合计	3,355,958.21	424,598.75	

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	276,974.59	175,624.16			452,598.75
合计	276,974.59	175,624.16			452,598.75

## 4、 按欠款方归集的2019年12月31日前五名的应收账款情况

单位名称	2019年12月31日
------	-------------

	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
广安市勇胜电子科技有限公司	324,250.00	9.58	162,125.00
四川久远银海软件股份有限公司	272,999.97	8.07	81,899.99
中国建设银行股份有限公司南充分行	265,517.17	7.85	13,275.86
中国农业银行股份有限公司广元分行	258,900.00	7.65	12,945.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司达州市分行	224,528.30	6.64	11,226.42
合计	1,346,195.44	39.79	281,472.26

### (三) 预付款项

#### 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2019年1月1日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	379,158.33	100.00	1,440.00	100.00
合计	379,158.33	100.00	1,440.00	100.00

### (四) 其他应收款

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	228,520.70	253,536.94
合计	228,520.70	253,536.94

#### 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2019年1月1日
1年以内	228,863.90	92,162.36
1至2年	5,300.00	105,403.00
2至3年	7,900.00	135,246.16
3至4年	35,246.16	9,591.38
4至5年	9,591.38	

5 年以上		
小计	286,901.44	342,402.90
减：坏账准备	58,380.74	88,865.96
合计	228,520.70	253,536.94

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	45,628.42	-	43,237.54	88,865.96
年初余额在本期	45,628.42	-	43,237.54	88,865.96
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	30,485.22	-	-	30,485.22
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日	15,143.20	-	43,237.54	58,380.74

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	299,165.36		43,237.54	342,402.90
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记	55,501.46			55,501.46
本期终止确认				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日	243,663.90		43,237.54	286,901.44

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018年12月31日	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	88,865.96	88,865.96		30,485.22		58,380.74
合计	88,865.96	88,865.96		30,485.22		58,380.74

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日账面余额	2019年1月1日账面余额
保证金	275,913.32	277,974.38
往来款	7,000.00	35,566.16
备用金	864.00	21,864.20
其他	3,124.12	6,998.16
合计	286,901.44	342,402.90

(5) 按欠款方归集的2019年12月31日前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款项年末合计数的比例(%)	坏账准备年末数
先进科技(中国)有限公司	押金及保证金	97,503.00	1年以内	33.98	4,875.15
四川国际招标有限责任公司	押金及保证金	51,300.00	1-2年	17.88	2,630.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司达州市分行	押金及保证金	30,348.00	1年以内	10.58	1,517.40
中国邮政储蓄银行股份有限公司眉山市分行	押金及保证金	24,600.00	1年以内	8.57	1,230.00
成都盈上高科科技有限公司	押金及保证金	19,500.00	3-4年	6.80	19,500.00
合计		223,251.00		77.81	29,752.55

## (五) 存货

### 存货分类

项目	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	117,312.97		117,312.97	212,532.41		212,532.41
库存商品	347,663.22		347,663.22	90,304.96		90,304.96
发出商品	410,476.15		410,476.15	996,305.14		996,305.14
合计	875,452.34		875,452.34	1,299,142.51		1,299,142.51

## (六) 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
待抵扣进项税额	3,783.98	20,578.27
预交税费	3,618.72	
合计	7,402.70	20,578.27

## (七) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
固定资产	1,183,448.33	1,029,886.62
固定资产清理		
合计	1,183,448.33	1,029,886.62

## 2、 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2019年1月1日	1,640,272.36	350,490.08	66,033.80	2,056,796.24
(2) 本期增加金额	401,151.73	88,225.66	11,147.78	500,525.17
—购置	401,151.73	88,225.66	11,147.78	500,525.17
—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) 2019年12月31日	2,041,424.09	438,715.74	77,181.58	2,557,321.41
2. 累计折旧				
(1) 2019年1月1日	724,536.26	260,243.75	42,129.61	1,026,909.62
(2) 本期增加金额	274,042.52	64,155.46	8,765.48	346,963.46
—计提	274,042.52	64,155.46	8,765.48	346,963.46
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				

(4) 2019年12月31日	998,578.78	324,399.21	50,895.09	1,373,873.08
3. 减值准备				
(1) 2019年1月1日				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2019年12月31日				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,042,845.31	114,316.53	26,286.49	1,183,448.33
(2) 上年年末账面价值	915,736.10	90,246.33	23,904.19	1,029,886.62

### 3、 暂时闲置的固定资产

本期无暂时闲置的固定资产。

#### (八) 长期待摊费用

项目	2019年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年12月31日
装修工程款	90,878.50	-	64,149.48	-	26,729.02
合计	90,878.50	-	64,149.48	-	26,729.02

#### (九) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2019年1月1日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	510,979.47	77,424.68	365,840.55	56,648.44
合计	510,979.47	77,424.68	365,840.55	56,648.44

#### (十) 应付账款

##### 1、 应付账款列示

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
装修款	8,100.00	20,000.00
研发费	100,000.00	100,000.00
材料款	935,020.68	2,004,082.26
合计	1,043,120.68	2,124,082.26

## 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
电子科技大学	100,000.00	未结算
成都宏软科技实业有限公司	150,000.00	未结算
成都盛唐卓雅装饰工程设计有限公司	8,100.00	装修质量存在争议
合计	258,100.00	

## (十一) 预收款项

### 预收款项列示

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
货款	1,107,704.93	861,881.58
合计	1,107,704.93	861,881.58

## (十二) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
短期薪酬	275,706.27	3,011,420.23	2,754,042.27	533,084.23
离职后福利-设定提存计划		206,854.73	206,854.73	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	275,706.27	3,218,274.96	2,960,897.00	533,084.23

### 2、 短期薪酬列示

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	271,266.27	2,731,853.93	2,475,395.97	527,724.23
(2) 职工福利费		74,360.93	74,360.93	

(3) 社会保险费		102,485.37	102,485.37	
其中：医疗保险费		92,902.56	92,902.56	
工伤保险费		1,196.99	1,196.99	
生育保险费		8,385.82	8,385.82	
(4) 住房公积金	4,440.00	102,720.00	101,800.00	5,360.00
(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	3,011,420.23	2,754,042.27	533,084.23

### 3、 设定提存计划列示

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
基本养老保险		197,707.90	197,707.90	
失业保险费		9,146.83	9,146.83	
企业年金缴费				
合计		206,854.73	206,854.73	

### (十三) 应交税费

税费项目	2019年12月31日	2019年1月1日
增值税	311,192.89	965,124.93
城市维护建设税	23,392.57	65,442.06
教育费附加及地方教育费附加	16,708.91	46,744.28
个人所得税	5,696.17	
其他	2,575.92	
合计	359,566.46	1,077,311.27

### (十四) 其他应付款

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	117,483.18	133,949.73

合计	117,483.18	133,949.73
----	------------	------------

## 其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
个人及单位往来款	28,917.24	95,949.73
押金	65,500.00	38,000.00
其他	23,065.94	
合计	117,483.18	133,949.73

## (十五) 长期借款

长期借款分类:

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
抵押借款	548,629.22	570,655.92
合计	548,629.22	570,655.92

长期借款分类的说明:

1、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%。公司以购买车牌为川A1209N的奔驰汽车作为抵押担保。

2、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“MB-B486320000”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%。公司以购买车牌为川A5F0T8的奔驰汽车作为抵押担保。

## (十六) 递延收益

项目	2019年12月31日	形成原因
高新技术产业开发区科技和人才工作局补助	500,000.00	未验收
合计	500,000.00	

### (十七) 股本

项目	2019年1月1日	本期变动增(+)减(-)					2019年12月31日
		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	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
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	2019年	2018年
调整前上年年末未分配利润	-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	-3,874,758.17	2,898,516.00
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	-5,461,260.39	-1,586,502.22

## (二十) 营业收入和营业成本

项目	2019 年		2018 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,509,880.35	5,948,821.38	18,905,706.38	8,619,235.54
其他业务				
合计	11,509,880.35	5,948,821.38	18,905,706.38	8,619,235.54

## (二十一) 税金及附加

项目	2019 年	2018 年
城市维护建设税	33,788.10	123,617.89
教育费附加及地方教育费附加	24,134.35	88,298.47
其他	1,800.00	
合计	59,722.45	211,916.36

## (二十二) 销售费用

项目	2019 年	2018 年
职工薪酬费用	742,417.23	592,779.42
差旅费	113,476.16	260,735.43
售后维护费		32,066.27
业务费	3,601,634.66	211,174.34
广告宣传费	269,359.22	4,776.00
产品营销费		277,669.90
运费、快递费		107,919.49
其他	9,175.17	11,192.82
合计	4,736,062.44	1,498,313.67

## (二十三) 管理费用

项目	2019 年	2018 年
职工薪酬费用	1,473,317.94	709,582.02
办公费	128,431.21	147,142.02
房租物管费	414,300.86	606,953.68

中介机构费	469,910.42	215,083.39
业务招待费	338,752.00	171,977.55
差旅费	195,878.97	30,461.40
折旧费	352,309.25	254,487.18
邮寄、通讯费	122,945.99	42,586.97
其他	66,657.24	359,640.03
合计	3,562,503.88	2,537,914.24

## (二十四) 研发费用

项目	2019 年	2018 年
分联发票打印系统软件 V1.0	414,306.65	
智能诉讼综合柜台系统软件 V1.0	19,919.33	
自助缴费打印分联发票智能设备	223,558.62	
自助缴费系统 V1.0	277,044.02	
综合多页扫描多种输入智能柜台	78,522.11	
自助设备中间软件	504,180.30	
生物、身份信息识别认证系统及软件		783,353.17
基于手掌静脉传感器的可拆卸式支撑架		384,072.03
面部、指纹及静脉识别系统及软件		1,689,803.92
银行、社保应用服务系统及软件		65,743.29
合计	1,517,531.03	2,922,972.41

## (二十五) 财务费用

项目	2019 年	2018 年
利息费用	49,656.28	38,262.59
减：利息收入	6,914.72	7,968.94
其他	8,169.58	3,966.13
合计	50,911.14	34,259.78

## (二十六) 其他收益

项目	2019 年	2018 年
即征即退增值税	538,360.08	3,398.69
专利资助	3,000.00	22,100.00
成都高新技术产业开发区创业服务中心创业扶持		1,560.00
成都高新技术产业开发区人事劳动和社会保障局稳岗补贴	3,455.83	3,837.99
三代手续费	3,782.88	
软件补贴	5,000.00	
合计	553,598.79	30,896.68

### (二十七) 投资收益

项目	2019 年
理财产品收益	123,217.21
合计:	123,217.21

### (二十八) 信用减值损失

项目	2019 年
应收账款坏账损失	-175,624.16
其他应收款坏账损失	30,485.22
合计	-145,138.94

### (二十九) 资产减值损失

项目	2018 年
坏账损失	-191,534.81
存货跌价损失	817.60
合计	-190,717.21

### (三十) 营业外收入

项目	2019年	2018年	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	60,420.06		60,420.06
合计	60,420.06		60,420.06

### (三十一) 营业外支出

项目	2019年	2018年	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	121,909.56	51,012.26	121,909.56
滞纳金	50.00	475.24	50.00
合计	121,959.56	51,487.50	121,959.56

### (三十二) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	2019年	2018年
当期所得税费用		
递延所得税费用	-20,776.24	-28,729.65
合计	-20,776.24	-28,729.65

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年
利润总额	-3,895,534.41
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-472,602.25
子公司适用不同税率的影响	-74,485.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	514,178.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	12,132.35
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	-

所得税费用	-20,776.24
-------	------------

### (三十三) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2019 年	2018 年
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-3,874,758.17	2,898,516.00
本公司发行在外普通股的加权平均数	6,166,334.00	6,166,334.00
基本每股收益	-0.63	0.47
其中：持续经营基本每股收益	-0.63	0.47
终止经营基本每股收益		

#### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2019 年	2018 年
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-3,874,758.17	2,898,516.00
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	6,166,334.00	6,166,334.00
稀释每股收益	-0.63	0.47
其中：持续经营稀释每股收益	-0.63	0.47
终止经营稀释每股收益		

### (三十四) 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	2019 年	2018 年
----	--------	--------

利息收入	6,914.72	7,968.94
政府补助	1,053,598.79	27,497.99
保证金及往来款	427,602.60	39,466.00
合计	1,488,116.11	74,932.93

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年	2018年
费用中支付的现金	7,334,183.24	3,969,311.10
保证金及其他项目	125,750.35	85,473.04
合计	7,459,933.59	4,054,784.14

## (三十五) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	2019年	2018年
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,874,758.17	2,898,516.00
加：信用减值损失	145,138.94	
资产减值准备		190,717.21
固定资产折旧	340,501.88	298,625.75
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	64,149.48	64,149.51
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）		51,012.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	49,656.28	38,262.59
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）	-20,776.24	-28,729.65
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）	423,690.17	-508,130.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,122,605.45	-993,606.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-839,177.65	3,839,101.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,834,180.76	5,849,917.12
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	3,417,181.08	8,691,874.61
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	-5,274,693.53	5,307,695.06

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年	2018 年
一、现金	3,417,681.08	8,691,874.61
其中：库存现金	21,797.56	2,231.20
可随时用于支付的银行存款	3,395,883.52	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	3,417,681.08	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		

### (三十六) 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	1,014,562.46	汽车（奔驰川 A1209A 川 A5F0T8、）按揭抵押
合计	1,014,562.46	

### (三十七) 政府补助

#### 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

		2019 年	2018 年	项目
即征即退增值税	541,758.77	538,360.08	3,398.69	其他收益
三代手续费	3,782.88	3,782.88		其他收益
知识产权服务中心软著补贴	25,100.00	3,000.00	22,100.00	其他收益
软件补贴	5,000.00	5,000.00		其他收益
稳岗补贴	7,293.82	3,455.83	3,837.99	其他收益
创业扶持	1,560.00		1,560.00	其他收益
合计	584,495.47	553,598.79	30,896.68	

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 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	100.00		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	100.00		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
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

成都芯软众力企业管理中心（有限合伙）	持有公司 10.806% 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

**(三) 关联交易情况****1、 关键管理人员薪酬**

项目	2019 年	2018 年
关键管理人员薪酬	333,490.04	237,493.86

**(四) 关联方应收应付款项****1、 应付项目**

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日 账面余额	2019 年 1 月 1 日 账面余额
其他应付款			
	朱宗英		218.00

**八、 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。

## 九、 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。

## 十、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2019年1月1日
1年以内	2,281,301.28	1,739,711.87
1至2年	418,566.96	541,939.97
2至3年	296,839.97	359,250.00
3至4年	359,250.00	28,000.00
4至5年	28,000.00	
5年以上		
小计	3,383,958.21	2,668,921.84
减：坏账准备	452,598.75	276,974.59
合计	2,931,359.46	2,391,947.25

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				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应收账款	28,000.00	0.83	28,000.00	100.00	28,000.00
按信用风险特征组合计	3,355,958.21	99.17	424,598.75	12.65	2,931,359.46

提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备	3,355,958.21	99.17	424,598.75	12.65	2,931,359.46
合计	3,383,958.21	100.00	452,598.75	13.37	2,931,359.46

类别	2019年1月1日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	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	1.05	28,020.00	100.00	
合计	2,668,921.84	100.00	276,974.59		2,391,947.25

按单项计提坏账准备：

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
德惠市财政局	27,000.00	27,000.00	100.00	无法收回
怀仁县机关事业单位社会保险管理服务中心	1,000.00	1,000.00	100.00	无法收回
合计	28,000.00	28,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,281,301.28	114,065.06	5.00
1至2年	418,566.96	41,856.70	10.00
2至3年	296,839.97	89,051.99	30.00
3至4年	359,250.00	179,625.00	50.00
合计	3,355,958.21	424,598.75	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018年 12月31日	2019年 1月1日	本期变动金额			2019年12 月31日
			计提	收回或转 回	转销或 核销	
坏账准备	276,974.59	276,974.59	175,624.16			452,598.75
合计	276,974.59	276,974.59	175,624.16			452,598.75

### 4、 按欠款方归集的2019年12月31日前五名的应收账款情况

单位名称	2019年12月31日		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
广安市勇胜电子科技有限公司	324,250.00	9.58	162,125.00
四川久远银海软件股份有限公司	272,999.97	8.07	81,899.99
中国建设银行股份有限公司南充分行	265,517.17	7.85	13,275.86
中国农业银行股份有限公司广元分行	258,900.00	7.65	12,945.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司达州市分行	224,528.30	6.64	11,226.42
合计	1,346,195.44	39.79	281,472.26

### (二) 其他应收款

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	783,897.33	305,048.71
合计	783,897.33	305,048.71

### 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2019年1月1日
1年以内	640,134.32	151,124.96
1至2年	70,300.00	87,900.00
2至3年	86,900.00	132,166.16
3至4年	32,166.16	5,000.00
4至5年	5,000.00	-
5年以上	-	-
小计	834,500.48	376,191.12
减：坏账准备	50,603.15	71,142.41
合计	783,897.33	305,048.71

(2) 按分类披露

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	35,566.16	4.26	35,566.16	70.28	35,566.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	798,934.32	95.74	15,036.99	28.93	776,297.33
合计	834,500.48	100.00	50,603.15	100.00	783,897.33

类别	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	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项	35,566.16	9.45	35,566.16	100.00	
合计	376,191.12	100.00	71,142.41		305,048.71

按单项计提坏账准备：

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
保定飞凌嵌入式技术有限公司	8,000.00	8,000.00	100.00	无法收回
成都盈上高科科技有限公司	19,500.00	19,500.00	100.00	无法收回
李强	5,000.00	5,000.00	100.00	无法收回
厦门鑫大千模塑科技有限公司	1,500.00	1,500.00	100.00	无法收回
深圳市信利来光电科技有限公司	1,538.46	1,538.46	100.00	无法收回
成都易城科技有限公司	27.70	27.70	100.00	无法收回
合计	35,566.16	35,566.16		

按组合计提坏账准备:

名称	2019年12月31日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	232,675.78	14,593.79	6.27
备用金	864.00	43.20	5.00
往来款	7,000.00	50.00	0.71
其他	1,000.00	350.00	35.00
合并范围内关联方	557,394.54	-	-
合计	798,934.32	15,036.99	46.99

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	35,576.25		35,566.16	71,142.41
年初余额在本期	35,576.25		35,566.16	71,142.41
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	20,539.26			20,539.26
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2019年12月31日	15,036.99	35,566.16	50,603.15
-------------	-----------	-----------	-----------

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	340,624.96		35,566.16	376,191.12
年初余额在本期	340,624.96		35,566.16	376,191.12
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	458,309.36			458,309.36
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
2019年12月31日	458,309.36			458,309.36

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018年12月31日	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
			计提	收回或转回	转销或核销	
保证金	34,435.00	34,435.00		19,841.21		14,593.79
备用金	993.21	993.21		950.01		43.20
往来款	35,566.16	35,566.16	50.00			35,616.16
其他	148.04	148.04	201.96			350.00
合计	34,435.00	34,435.00	251.96	20,791.22		50,603.15

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	558,258.54	180,566.16

保证金	232,675.78	172,800.00
备用金	42,566.16	19,864.20
其他	1,000.00	2,960.76
合计	834,500.48	376,191.12

## (6) 按欠款方归集的期末前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019年 12月31 日	账龄	占其他应收 款项合计 数的比例(%)	坏账准备 2019年12 月31日
成都易认宝科技有 限公司	往来款	435,500.00	3年以内	52.19	-
成都芯软标品科技 有限公司	往来款	121,894.54	1年以内	14.61	-
先进科技(中国) 有限公司	保证金及押金	97,503.00	1年以内	11.68	4,875.15
四川国际招标有限 责任公司	保证金及押金	51,300.00	2年以内	6.15	2,630.00
中国邮政储蓄银行 股份有限公司达州 市分行	保证金及押金	30,348.00	1年以内	3.64	1,517.40
合计		736,545.54		88.26	9,022.55

## (三) 长期股权投资

项目	2019年12月31日			2019年1月1日		
	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
合计	1,823,659.77		1,823,659.77	1,823,659.77		1,823,659.77

## 对子公司投资

被投资单位	2019年1月 1日	本期增加	本期减少	2019年12 月31日	本期计提 减值准备	减值准备 2019年 12月31 日
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	2019 年		2018 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,509,880.35	6,076,058.30	18,905,706.38	8,619,235.54
其他业务				
合计	11,509,880.35	6,076,058.30	18,905,706.38	8,619,235.54

## 十二、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-121,909.56	存货报废处理
交易性金融资产取得的投资收益	123,217.21	
政府补助	553,598.79	
小计	554,906.44	
所得税影响额	18,286.43	
合计	573,192.87	

### (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	-45.64	-0.63	-0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-54.22	-0.72	-0.72

成都芯软科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二〇年六月二十一日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

成都芯软科技股份有限公司财务办公室