



中微科技

NEEQ : 838094

成都新兴中微科技股份有限公司
(SinoMicro Technologies Corporation)



半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
中微科技、公司、本公司	指	成都新兴中微科技股份有限公司
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
董事会	指	成都新兴中微科技股份有限公司董事会
股东大会	指	成都新兴中微科技股份有限公司股东大会
监事会	指	成都新兴中微科技股份有限公司监事会
章程、公司章程	指	《成都新兴中微科技股份有限公司章程》
子公司	指	成都中微家校文化传播有限公司
思库科技	指	成都思库科技合伙企业(有限合伙)
佳池科技	指	成都佳池科技合伙企业(有限合伙)
元、万元	指	人民币、元、万元
东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
报告期	指	2019年01月01日-2019年6月30日
上年同期	指	2018年01月01日-2018年6月30日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人钟钊、主管会计工作负责人杨艳芳及会计机构负责人（会计主管人员）杨艳芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司财务部
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计负责人及会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表； 2. 报告期内在全国中小企业股份转让系统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原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都新兴中微科技股份有限公司
英文名称及缩写	SinoMicro Technologies Corporation
证券简称	中微科技
证券代码	838094
法定代表人	钟钊
办公地址	成都市高新区科园二路10号3栋1单元1601号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨艳芳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	02885129108
传真	02885129107
电子邮箱	sinomicro@vip.qq.com
公司网址	www.s2p.cn
联系地址及邮政编码	成都市高新区科园二路10号1栋3单元1601号 邮编:610041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司财务部

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	2001年8月10日
挂牌时间	2016年8月5日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	电子计算机软硬件、网络、电子产品的开发、技术咨询、技术服务及销售;教育软件开发、销售;教育管理咨询、教育网络及通信技术服务;销售文化用品(不含图书、报刊、音像及电子出版物);销售:图书、期刊、报纸(未取得相关行政许可审批,不得开展经营活动);(以上所有项目国家法律、法规禁止或有专项规定的除外)。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本(股)	6,500,000
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	钟钊
实际控制人及其一致行动人	钟钊、成都思库科技合伙企业(有限合伙)

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	91510100730219653J	否
注册地址	成都市高新区科园二路10号3 栋1单元1601号	否
注册资本（元）	6,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号12、15层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,066,831.18	3,434,122.08	-10.70%
毛利率%	44.89%	27.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-215,704.42	311,515.35	-169.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-215,608.98	-793,484.65	72.83%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.47%	6.60%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.47%	-8.78%	-
基本每股收益	-0.03	0.05	-166.37%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	9,374,097.22	10,685,479.30	-12.27%
负债总计	737,725.05	1,833,402.71	-59.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,636,372.17	8,852,076.59	-2.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.36	-2.30%
资产负债率%（母公司）	7.85%	17.17%	-
资产负债率%（合并）	7.87%	17.16%	-
流动比率	7.54	3.75	-
利息保障倍数	0	0	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,349,883.74	-490,317.93	-175.31%
应收账款周转率	130.16	60.46	-
存货周转率	39.27	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-12.27%	-12.35%	-
营业收入增长率%	-10.70%	-31.93%	-
净利润增长率%	-169.24%	137.05%	-

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	6,500,000	6,500,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	95.44
非经常性损益合计	95.44
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	95.44

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 （空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要提供基于“中微家校通”平台的中小学校家校互动及人工教学秘书服务，在此基础上为家长进一步提供个性化的家教指导和家庭素质教育、学生安全管理以及成绩分析等增值服务。公司业务始于2002年，为国内最早一批从事家校互动业务的公司，目前的业务主要集中在成都地区。通过近15年的经营以及市场精耕，公司在成都地区已形成较高的市场影响力以及除中国移动外较高的市场占有率，并已服务过上百万的用户及覆盖数百所学校，包括“成都外国语学校”“成都七中嘉祥外国语学校”“成都树德实验中学”“成都石室联合中学”等成都市内多家知名中小学校。公司的最终用户为学校老师以及学生家长，付费主体为学生家长。为了集中公司优势，公司主要采用代理的方式来获得最终用户，依据代理商工作量的贡献度，与代理商签订业务分成协议并严格约定各自权责范围以及利益分配机制。采购方面，公司并未使用排他性方式仅与一家基础电信运营商合作，而是以最终用户的实际特点为导向，通过采购多个基础运营商的信息服务，为学校老师及家长提供更加便捷高效的服务。公司由于业务起步较早，注册了“家校通”“S2P”“S2P.CN”等多个通俗易懂的商标及域名，抢占了市场先机，为公司未来通过新模式发展业务提供了品牌基础。（一）研发模式

相对于其他公司的系统而言，公司通过多年的经验累积，已经具有更为成熟可靠的产品。目前公司的研发主要集中于原有系统的维护及更新，该工作由公司的技术部门负责。由于学校及家长需求的快速变化，市场部门会反馈回近一段时间的用户需求情况以及需求变化，通过公司例行会议进行讨论沟通汇总。此时技术部门、营运部门以及公司管理层会对市场部门反馈的需求进行探讨并确定系统的可行性。最后公司管理层依据公司发展规划，由技术部门确定研发计划并确定研发进度。目前公司的中微家校通系统均由公司自主开发并实施。

（二）采购模式

公司为轻资产运营，因此对固定资产的采购金额较小，主要是电脑、笔、纸等办公用品等，因此公司不下设采购部门。根据公司的经营特点，目前主要的采购为基础电信运营商提供的电话、短信等通讯服务。国内的基础电信运营商主要有中国移动、中国电信及中国联通，公司会依据客户的需求特点并基于成本效率的考虑，采购相应质高价低运营商提供的通讯服务，并候选多个不同地点的运营商以备不时之需。另一种为对代理商服务的采购，公司依据代理商提供的相关服务，严格依据代理协议的约定，向代理商支付相关的费用。公司对代理商有严格的选择要求，并依据市场情况对代理商进行更新和补充。

（三）代理模式

公司发展业务主要通过代理商来实现，通过与代理商签订业务合作协议并严格约定各自权责范围以及利益分配机制来实现相互的利益分配。公司采用的代理方式分为买断模式以及手续费模式。买断模式主要指代理商已通过其自身能力与学校建立了良好的联系，然后对该学校的学生家长进行现场营销（包括业务宣传、收集资料等工作），让学生家长使用中微家校通产品并进行持续维护。买断模式下代理商主要承担业务承揽、现场服务以及后期维护等较多的工作，因此代理商将获得较高的收益。另一种模式是手续费模式，该模式指在公司市场部门已经与学校建立了良好的联系，公司与代理商一起进行现场营销并对客户进行持续维护，由于该模式下代理商仅参与了部分现场营销以及后期维护工作，参与的工作较少，因此代理商获得的收益也将比较低。

买断模式下代理商为公司的客户，代理商购买公司的服务并提供给学生家长及老师。手续费模式下代理商为公司的供应商，公司购买代理商提供的线下业务服务。公司会根据人员配置、费用成本等有限资源的情况，选择适合的代理方式，以达到公司的最大效益。

报告期内，公司销售方式、合作模式、定价和利益分配原则、交易结算方式情况如下：

代理方式销售收入比重：公司经营业务中所有的“家校通”业务采用代理模式，占比100%。

定价和利益分配原则：代理商主要负责各区域内学校家长的维护工作（包括发放资料、资料收集、现场咨询等）。若该客户是通过代理商获取，结合公司参与程度和投入资源大小，公司采取“买断代理模式”销售，双方按客户人数商定价格；若客户未通过代理商获取，代理商只负责日常维护工作，则采取“手续费代理模式”销售，双方按客户人数和商定单价（一般低于买断代理模式商定价格）进行分配。

交易结算方式：“买断代理模式”中代理商收款后自行按合同约定扣款后，将款项通过对公账直接支付给予公司，公司同时开具发票给予代理商；“手续费代理模式”中公司收取款项后，按合同约定价格，将款项直接通过公司账户支付给予代理商，同时代理商开具发票给予公司。

公司报告期内及至报告披露日，主营业务未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

1、经营成果

报告期内公司实现营业收入 306.68 万元，同比下降 10.70%；利润总额和净利润分别为-29.94 万元和-21.57 万元，分别同比下降 181.69%和 169.24%；实现归属母公司股东的净利润-21.57 万元，同比下降 196.24%；实现归属挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-21.57 万元，同比增长 78.17%。

本期经营活动产生的现金流量净额比上期减少 85.95 万元，增减比例-175.30%，经营活动产生的现金流入比上期减少 158.92 万元，增减比例-34.31%，系上年同期收到 2018 年度成都高新区高新技术企业资助资金、四川省财政厅、四川省科学技术厅下发的 2017 年第一批科技服务业发展专项资金所致，投资活动产生的现金流出比上期减少 72.96 万元，增减比例-14.24%，系本期购建固定资产增加所致。本期现金及现金等价物净增加额与上期相比下降 4.13 万元，增减比例-2.98%，系上年同期收到专项资金所致。现金周转通畅、经营正常持续。

收入下降原因：

由于微信、APP 等技术的成熟，目前家校市场上已推出众多免费及低价的同类型产品，有部分学校提供免费平台，造成部分学校客户停止使用公司业务服务，造成收入下降。

2、资产状况

报告期内，公司资产总额 937.41 万元，较上年末下降 12.27%，应收账款较上年末增加 0.29 万元，较上年末增长 13.45%，应收账款增加是由于本期收入未及时回款所致，应收账款主要来源先使用后付费的零售家长用户和部分买断代理商，在下学期开学均能收回；预付账款较上年末增加 5.67%，预付给供应商的短信费等已按合同提供服务并预付货款，但供应商未回票；存货在报告期内较上年末增长 100.00%，是由于公司从 2019 年 6 月启动“电子烟”业务导致。

报告期内，公司负债总额 73.77 万元，较上年末降低 59.76%；应付账款较上年末增加 77.81%，应付账款增加是由于确认了代理费成本但暂未支付；预收账款降低 87.76%的原因是：每年 9 月开学期间部分学校会收取一学年（两学期的费用），而 3 月开学只收取一学期费用，所以预收账款在年末有一定余额，在半年报余额会大幅降低。

报告期内所有者权益总额 863.63 万元较年初无重大变动。

三、 风险与价值

（一）、行业基本风险

1、市场竞争的风险：

由于市场上免费的“智能微校园”、“一起作业网”、“教育云”等平台的日趋成熟,加之各平台复合性功能的增加,对于公司已有会员用户有明显的冲击,对于公司新用户的开拓有明显阻碍。

应对举措:增加主营业务“家校通”的服务项目及内容,引入与家校沟通有关的项目嵌入如:网阅系统,学情分析系统等。同步开发低成本的公益家校通入门产品,增加市场份额。

2、技术人才的流失的风险:

研发人员专业性强,一旦离职,公司短时间内可能无法找到合适的代替人选,从而影响公司产品的研发进度;无形中也会增加公司的培训成本、更替成本,研发人员流动前后开发效率低下。补充新员工能否及时融入公司、胜任工作也存在不确定因素。

应对举措:高度重视创新能力建设,激发研发人员创新积极性,适当提高研发人员绩效奖励比例,从职务提升方面倾斜,从待遇方面提高,每年优选部分研发人员参加技术培训,提高自身专业素质做到事业留人感情留人。

3、业务区域过于集中的风险:

目前公司的业务范围主要以成都地区为主,区域较为集中,服务市场的相对集中导致公司在成都市场存在一定程度的区域性依赖。如果未来因国家政策、地区环境变化等各方面原因而给公司所在地区,乃至公司带来不利影响,公司将面临区域集中的经营风险。

应对举措:扩大业务范围区域,扩展三四线城市并发展与三四线城市代理商合作。

4、代理商选择及管理不当的风险:

公司提供的家校互动业务的销售方式以代理为主,代理商为公司提供客户开发以及维护的服务。如果公司对代理商的选择及管理不当,代理商可能产生对公司造成不利的行为,必将影响公司在学校、老师及学生家长的形象,并有损公司信誉,让客户对公司品牌失去信任,从而对公司的收益形成风险。

应对举措:在优选代理商和配置代理商方面进一步加强业务工作,进一步提高产品售后服务能力和品牌信誉度,针对不良代理商采取中止代理权。

5、实际控制人不当控制的风险:

公司的实际控制人为钟钊,直接或间接控制的公司股份占公司股本总额的 90.50%;钟钊担任公司董事长、总经理,能够对公司决策产生重大影响,并能够实际支配公司的经营决策。如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策进行不当控制,将会损害公司及公司中小股东的利益。

应对举措:公司实际控制人钟钊做出承诺:本人作为成都新兴中微科技股份有限公司的实际控制人,将严格履行相关法律法规。同时,本人将加强相关法律法规的学习,若本人利用实际控制人地位对公司的人事安排、经营决策、投资方向、资产交易、公司章程的修改以及股利分配政策等重大事项的决策进行不当控制而对公司及其他股东利益造成损害,本人将已发承担相应的责任。

（二）、公司的价值优势:

1、公司的价值优势:

公司系国内最早从事家校互动业务,经验丰富,公司实际控制人于 2000 年放弃国外高薪回国创业,并针对当时国内学校与家长的沟通问题,最早在国内提出了家校互动业务模式。公司最开始从以呼叫中心系统为基础的家校互动平台开始,并随通讯技术的发展逐步引用小灵通、短信、网站、微信等方式。公司发展 17 年以来,从家校互动过程中积累了大量的实践经验,从最开始的仅提供信息发布平台,到提供相关的硬件服务例如学生刷卡系统,到后期能根据老师、家长以及学生的实际需求提供有针对性的建议及服务,并最终实现学校、老师、家长及学生多方面的满意度。由于起步早,为抢占市场先机,公司注册了“家校通”“S2P”“S2P.cn”等多个通俗易懂的商标及域名,为公司未来通过新模式发展业务提供了品牌基础。

2、学校资源优势：

公司发展 17 年以来，通过自身的经验累积以及行业影响力，凭借自身特点，以我国西南中心的成都为业务发展重点。目前公司服务的客户所涉及到的学校包括“成都外国语学校”“成都嘉祥外国语学校”“成都石室联合中学”“四川大学附属中学”等成都名校在内的 300 多所学校。

3、稳定专业的业务团队

家校互动业务为结合了信息技术以及教育的跨行业的服务，因此也需要具有通讯和教育两方面综合能力的个人以及团队。公司具有非常稳定的团队，目前，公司 90%的员工在公司执业超过 8 年，专业包括通讯、教育、心理学等方面。公司员工具有相对业内其他公司来说更加丰富的经验，团队通过多年的磨合，能够根据用户需求快速调整产品内容，增强用户体验，高效适应新业务模式，为公司长远的可持续发展提供保障。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司与成都市慈善总会合作在成都周边九年义务教育农村学校开展“中微公益家校通”试点，并设立【中微教育慈善基金】，以回馈社会。报告期内，公司诚信经营，依法纳税，积极践行社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 承诺事项的履行情况

承诺履行情况
正在履行中

承诺事项详细情况：

本报告期内，公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等相关主体在 2016 年 7 月 20 日全国中小企业股份转让系统公告的公开转让说明书内作出的全部承诺一直严格遵守无违反承诺情况。

（二） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、 报告期内的权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年年度分派预案	0.40	0	0

公司本次权益分派预案如下：公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.40 元（含税），共计派发人民币 260,000.00 元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

本次权益分派完成后，未分配利润为 6,076.58 元。

具体内容详见公司于 2019 年 7 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）披露了《成都新兴中微科技股份有限公司 2018 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2019-013）。

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

成都新兴中微科技股份有限公司，2018 年年度权益分派方案已获得 2019 年 5 月 31 日召开的股东大会审议通过，本次因权益分派实施时间延后，最终权益分派权益登记日为：2019 年 7 月 16 日，权益分派事宜如下：

公司 2018 年年度权益分派方案如下：公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.40 元（含税），共计派发人民币 260,000.00 元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

本次权益分派完成后，未分配利润为 6,076.58 元。

具体内容详见公司于 2019 年 7 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）披露了《成都新兴中微科技股份有限公司 2018 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-017）。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	3,108,125	47.82%	0.00	3,108,125	47.82%
	其中：控股股东、实际控制人	796,875	12.26%		796,875	12.26%
	董事、监事、高管	0	0.00%		0	0.00%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,391,875	52.18%	0.00	3,391,875	52.18%
	其中：控股股东、实际控制人	3,346,875	51.49%		3,346,875	51.49%
	董事、监事、高管	0	0.00%		0	0.00%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		6,500,000	100.00%	0.00	6,500,000	100.00%
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	钟钊	4,143,750	0	4,143,750	63.75%	3,346,875	796,875
2	成都思库科技合伙企业(有限合伙)	1,738,750	0	1,738,750	26.75%	45,000	1,693,750
3	成都佳池科技合伙企业(有限合伙)	617,500	0	617,500	9.50%	0	617,500
合计		6,500,000	0	6,500,000	100.00%	3,391,875	3,108,125

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、 股东钟钊为成都思库科技合伙企业(有限合伙) 普通合伙人（执行事务合伙人）并直接持有 0.1%的份额。
- 2、 股东钟钊为成都佳池科技合伙企业(有限合伙)有限合伙人并直接持有 3.66%的份额，股东钟

钊与成都佳池科技合伙企业(有限合伙)普通合伙人（执行事务合伙人）周旭红不存在关联关系。

3、成都思库科技合伙企业(有限合伙)与成都佳池科技合伙企业(有限合伙)存在部分有限合伙人相同的情形，具体情况如下：

合伙人姓名	成都思库			成都佳池		
	合伙份额（万元）	出资比例	性质	合伙份额（万元）	出资比例	性质
唐洁	1.8	4%	有限合伙人	3	3.33%	有限合伙人
邹丽萍	1.8	4%	有限合伙人	3	3.33%	有限合伙人
毛莹	0.9	2%	有限合伙人	3.3	3.67%	有限合伙人
李自秀	1.9125	4.25%	有限合伙人	3.6	4%	有限合伙人
蒋俐	1.9125	4.25%	有限合伙人	3	3.33%	有限合伙人
蒲晓莉	1.9125	4.25%	有限合伙人	3.3	3.67%	有限合伙人
张心元	1.8	4%	有限合伙人	3	3.33%	有限合伙人
赖才元	1.8	4%	有限合伙人	2.64	2.93%	有限合伙人
邬冬梅	4.59	10.20%	有限合伙人	21	23.33%	有限合伙人
陈官建	11.7	26%	有限合伙人	9	10%	有限合伙人
欧华	4.59	10.20%	有限合伙人	9	10%	有限合伙人
合计	34.7175	77%		63.84	70.92%	

除上述关联关系外,股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为钟钊

钟钊，男，1962年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990年毕业于多伦多大学工业管理与计算机应用专业，应用科学硕士、博士候选人。1982年-1985年任西南大学教师；1985年-1989年在多伦多大学研究生院攻读硕士及博士；1989年-1994年任加拿大安大略电力公司系统分析员；1995年-1998年任IBM香港公司项目经理；1998年-2001年任成都恩威电子有限公司总经理；2001年-2015年11月任中微有限执行董事兼总经理；2015年11月至今任公司总经理、董事长。

钟钊先生目前直接持有公司63.75%的股份，同时为成都思库的普通合伙人，合计控制本公司90.50%的股份，为公司的控股股东。钟钊现任公司董事长、总经理、系公司第一大股东、法定代表人，实际控制公司的经营管理，因此认定其为公司的实际控制人。

报告期内，公司控股股东，实际控制人未发生变更。

报告期后至报告披露日，公司控股股东，实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
钟钊	董事长、总经理	男	1962年12月	研究生	2019年5月13日至 2022年5月12日	是
周旭红	董事	女	1969年12月	大专	2019年5月5日至 2022年5月4日	是
杨艳芳	董事、财务总监 兼董事会秘书	女	1982年1月	大专	2019年5月13日至 2022年5月12日	是
邬冬梅	董事	女	1978年1月	大专	2019年5月5日至 2022年5月4日	是
苟秀明	董事	女	1982年7月	高中	2019年5月5日至 2022年5月4日	是
陈官建	监事会主席	男	1975年7月	大专	2019年5月5日至 2022年5月4日	是
蒋俐	监事	女	1977年10月	大专	2019年5月5日至 2022年5月4日	是
唐洁	监事	女	1980年8月	大专	2019年5月5日至 2022年5月4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：

董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
钟钊	董事长兼总经理	4,143,750	0	4,143,750	63.75%	0
合计	-	4,143,750	0	4,143,750	63.75%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：□适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**□适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人員	7	7
技術人員	3	3
財務人員	3	3
銷售人員	11	10
維護人員	11	9
員工總計	35	32

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
碩士	1	1
本科	1	1
專科	21	20
專科以下	12	10
員工總計	35	32

員工薪酬政策、培訓計劃以及需公司承擔費用的離退休職工人數等情況：**1、人員變動**

報告期內，公司員工人數無變動情況。

2、人才引進

除常規的校園招聘、社會招聘外，公司在選人育人方面多渠道並舉。

3、培訓計劃

公司建立了規範的培訓流程、完善培訓內容，包括新員工試用期間崗位技能培訓及實習、員工入職培

訓、專業技術培訓、項目管理培訓、保密教育培訓，並對高級管理人員進行多次《新三板實務》、法律法規、業務規則等方面的培訓，企業中層管理人員進行多次業務及管理培訓。從而提升員工和部門的工作效率，加快公司員工整體發展，支撐公司業務的可持續發展。

4、員工薪酬政策

公司遵照國家有關勞動人事管理政策，向員工支付的薪酬包括薪金、津貼及獎金並按要求為員工購買繳納社會保險。此外，根據公司管理理念，制定了以責定崗、以崗定薪、以效取酬為原則的薪酬管理体系，將薪酬與工作分析、崗位評估、績效管理有機聯繫起來，形成閉環，有效的促進員工工作積極性，提高工作效率。並結合公司年度計劃，對各部門進行不同層級的績效考核，實現業績與薪酬掛鉤的薪酬政策，技術人員實行項目推進制績效考核，以實現整體效率的提升和保障。此外，公司根據

业务项目完成情况及公司经营目标实现情况，对优秀员工给予奖励，以激励公司现有人才。

5、截止本报告日，尚无需承担的离退休员工费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(七)1	4,900,280.48	6,325,489.71
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	(七)2		
应收票据及应收账款		25,047.00	22,077.00
其中：应收票据			
应收账款	(七)3	25,047.00	22,077.00
应收款项融资			
预付款项		353,744.13	334,771.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		2,480.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)4	86,060.69	0
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	(七)5	196,389.09	195,657.82
流动资产合计		5,564,001.39	6,877,996.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0
固定资产	(七)6	3,403,684.76	3,514,523.30
在建工程			0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(七)7	5,162.79	5,187.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七)8	43,371.52	13,639.45
递延所得税资产	(七)9	357,876.76	274,132.95
其他非流动资产			0
非流动资产合计		3,810,095.83	3,807,483.25
资产总计		9,374,097.22	10,685,479.30
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(七)10	411,906.66	231,659.66
其中：应付票据			
应付账款		411,906.66	231,659.66
预收款项	(七)11	166,116.97	1,357,686.97
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	(七)12	-2,497.73	0
应交税费	(七)13	44,683.58	55,699.24
其他应付款	(七)14	117,515.57	188,356.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		737,725.05	1,833,402.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			0.00
应付债券			
其中：优先股		0.00	
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			0.00
负债合计		737,725.05	1,833,402.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(七)15	6,500,000.00	6,500,000.00
其他权益工具			0
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七)16	1,919,926.36	1,919,926.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			0
盈余公积	(七)17	160,716.88	160,716.88
一般风险准备			0
未分配利润	(七)18	55,728.93	271,433.35
归属于母公司所有者权益合计		8,636,372.17	8,852,076.59
少数股东权益		0.00	0
所有者权益合计		8,636,372.17	8,852,076.59
负债和所有者权益总计		9,374,097.22	10,685,479.30

法定代表人：钟钊

主管会计工作负责人：杨艳芳

会计机构负责人：杨艳芳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,893,192.67	6,317,932.94

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		25,047.00	22,077.00
应收款项融资			
预付款项		353,744.13	334,771.52
其他应收款		2,480.00	2,200.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		86,060.69	
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		196,389.09	195,657.82
流动资产合计		5,556,913.58	6,872,639.28
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,403,684.76	3,514,523.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,162.79	5,187.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		43,371.52	13,639.45
递延所得税资产		357,876.76	274,132.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,810,095.83	3,807,483.25
资产总计		9,367,009.41	10,680,122.53
流动负债：			
短期借款			0

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		411,906.66	231,659.66
预收款项		166,116.97	1,357,686.97
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		-2,497.73	
应交税费		44,683.58	55,699.24
其他应付款		115,035.57	188,356.84
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		735,245.05	1,833,402.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		735,245.05	1,833,402.71
所有者权益：			
股本		6,500,000.00	6,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,919,926.36	1,919,926.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		160,716.88	160,716.88
一般风险准备			

未分配利润		51,121.12	266,076.58
所有者权益合计		8,631,764.36	8,846,719.82
负债和所有者权益合计		9,367,009.41	10,680,122.53

法定代表人：钟钊

主管会计工作负责人：杨艳芳

会计机构负责人：杨艳芳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,066,831.18	3,434,122.08
其中：营业收入	(七)19	3,066,831.18	3,434,122.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,366,183.97	4,367,554.59
其中：营业成本	(七)19	1,689,992.13	2,502,056.24
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	(七)20	29,708.37	27,298.14
销售费用	(七)21	799,082.86	753,635.76
管理费用	(七)22	554,529.97	713,069.55
研发费用	(七)22	288,844.82	371,027.04
财务费用	(七)23	3,995.82	467.86
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	(七)24	30.00	0.00
加：其他收益	(七)25	0.00	1,300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-299,352.79	366,567.49
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出	(七)26	95.44	0.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-299,448.23	366,567.49
减：所得税费用	(七)27	-83,743.81	55,052.14
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-215,704.42	311,515.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-748.96	-446.810
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-215,704.42	311,515.35
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-215,704.42	311,515.35
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-215,704.42	311,515.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		-215,704.42	311,515.35
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）	(七)28	-0.03	0.05
(二)稀释每股收益（元/股）	(七)28	0.00	0.05

法定代表人：钟钊

主管会计工作负责人：杨艳芳

会计机构负责人：杨艳芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		3,066,831.18	3,434,122.08
减：营业成本		1,689,992.13	2,502,056.24
税金及附加		29,708.37	27,298.14
销售费用		799,082.86	753,635.76
管理费用		554,529.97	713,069.55
研发费用		288,844.82	371,027.04
财务费用		3,246.86	21.05
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		0.00	1,300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-30.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-298,603.83	367,014.30
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出		95.44	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-298,699.27	367,014.30
减：所得税费用		-83,743.81	55,052.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-214,955.46	311,962.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-214,955.46	311,962.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-83,743.81	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-298,699.27	311,962.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.04

法定代表人：钟钊 主管会计工作负责人：杨艳芳 会计机构负责人：杨艳芳

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,033,368.92	3,319,436.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(七)30	8,385.26	1,311,569.79
经营活动现金流入小计		3,041,754.18	4,631,006.7
购买商品、接受劳务支付的现金		2,339,427.34	2,834,463.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,103,404.54	1,167,494
支付的各项税费		235,119.67	312,399.4
支付其他与经营活动有关的现金	(七)30	713,686.37	806,968.02
经营活动现金流出小计		4,391,637.92	5,121,324.63
经营活动产生的现金流量净额		-1,349,883.74	-490,317.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,325.49	23,557.87
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		75,325.49	23,557.87
投资活动产生的现金流量净额		-75,325.49	-23,557.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			870,000
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			
筹资活动现金流出小计			870,000
筹资活动产生的现金流量净额			-870,000
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		-1,425,209.23	-1,383,875.8
加：期初现金及现金等价物余额		6,325,489.71	6,892,267.50
六、期末现金及现金等价物余额		4,900,280.48	5,508,391.7

法定代表人：钟钊

主管会计工作负责人：杨艳芳

会计机构负责人：杨艳芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,026,281.11	3,319,436.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,385.26	1,311,276.60
经营活动现金流入小计		3,034,666.37	4,630,713.51
购买商品、接受劳务支付的现金		2,339,427.34	2,834,463.21
支付给职工以及为职工支付的现金		1,103,404.54	1,167,494.00
支付的各项税费		235,119.67	312,399.40
支付其他与经营活动有关的现金		713,686.37	814,579.82
经营活动现金流出小计		4,391,637.92	5,128,936.43
经营活动产生的现金流量净额		-1,356,971.55	-498,222.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,325.49	23,557.87
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		75,325.49	23,557.87
投资活动产生的现金流量净额		-75,325.49	-23,557.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			870,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			870,000.00

筹资活动产生的现金流量净额			-870,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,432,297.04	-1,391,780.79
加：期初现金及现金等价物余额		6,317,932.94	6,883,201.06
六、期末现金及现金等价物余额		4,893,192.67	5,500,486.71

法定代表人：钟钊

主管会计工作负责人：杨艳芳

会计机构负责人：杨艳芳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

金融资产准则变化。

二、 报表项目注释

一、 公司的基本情况

成都新兴中微科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由成都新兴中微科技有限公司（以下简称“中微有限公司”）变更设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码为91510100730219653J。

2001年8月10日中微有限公司设立，取得成都市工商行政管理局核发的注册号为5101092002741的《企业法人营业执照》。设立时中微有限公司注册资本50.00万元，实收资

本 50.00 万元。本次出资业经四川金典会计师事务所有限公司审验，并出具川金典验[2001]第 174 号报告。

2002 年 9 月 23 日公司注册资本从 50.00 万元增加至 100.00 万元。本次实收资本增加 50.00 万元业经四川汇丰会计师事务所有限公司审验，并出具川汇验 I（2002）第 140 号报告。

2013 年 1 月 8 日中微有限公司注册资本由人民币 100.00 万元增加至 450.00 万元。本次新增实收资本 350.00 万元业经四川安和瑞会计师事务所有限公司审验，并出具川安和瑞会验字（2013）第 1-52 号验资报告。

2015 年 9 月 23 日中微有限公司注册资本由人民币 450.00 万元增加至 500.00 万元。本次新增实收资本 50.00 万元业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所审验，并出具中准川验字[2015]1-017 验资报告。

2015 年 11 月 25 日成都新兴中微科技有限公司股东会决议、2015 年 11 月 25 日成都新兴中微科技有限公司（筹）发起人协议、成都新兴中微科技股份有限公司第一次股东决议和章程通过，成都新兴中微科技有限公司整体变更为成都新兴中微科技股份有限公司。

公司以截至 2015 年 9 月 30 日止，经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具“中准审字[2015]1797 号”审计报告确认的成都新兴中微科技有限公司的净资产 6,592,596.34 元（其中：实收资本 5,000,000.00 元，资本公积 3,600,000.00 元，未分配利润-2,007,403.66 元）为基准，按 1.318519268 比 1 折合成股本 500.00 万元，每股面值 1 元，超投部分 1,592,596.34 元计入资本公积。股本 500.00 万元业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“中准验字[2015]1186 号”验资报告。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2016 年 7 月 14 日《关于同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]5123 号）同意，本公司股票于 2016 年 7 月 14 日起在《全国中小企业股份转让系统》公开转让。证券简称：中微科技，证券代码：838094，挂牌后纳入非上市公众公司监管，公司于 2016 年 8 月 2 日，完成初始登记股份总量为 5,000,000.00 股，其中有限售条件流通股数量为 5,000,000.00 股、无限售条件流通股数量为 0.00 股。登记完成后，股份总量为 5,000,000.00 股，其中有限售条件流通股数量为 5,000,000.00 股、无限售条件流通股数量为 0.00 股。

2018 年 5 月 21 日权益分派，向全体股东每 10 股转增 3.000000 股，（其中以股票发行溢价所形成的资本公积金每 10 股转增 3.000000 股；以其他资本公积每 10 股转增 0.000000 股），分派前本公司总股本为 5,000,000 股，分派后总股本增至 6,500,000 股。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 650.00 万元，股本为人民币 650.00 万元，股本情况详见附注（七）15。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

本公司注册地址：成都高新区科园二路10号3栋1单元1601号

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营家校互动信息服务业务以及相关增值服务。公司现有的业务为家校互动业务，该业务属于教育信息化行业。

3、 控股股东以及集团最终控制人的名称

本公司控股股东及最终控制人为自然人钟钊。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年8月16日经公司董事会批准报出。

二、本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计1家，详见本附注九、1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注八。

三、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

四、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

五、重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方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；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，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未

来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、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予以确定，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔应收款项大于200.00万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
具有类似风险特征组合	合并范围内的企业间应收款项作为具有类似信用风险特征的应收款项组合，除有确凿证据表明无法收回外，不计提坏账准备。”
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备

确定组合的依据	
其他无风险组合	无回收风险的员工借支备用金以及支付的保证金
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
具有类似风险特征组合	不计提
账龄组合	账龄分析法
其他无风险组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内（含1年）	1.00	1.00
1—2年	5.00	5.00
2—3年	10.00	10.00
3—4年	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

8、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法、个别计价法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采

用一次摊销法进行摊销。

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

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

9、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。按照发行股份的

面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

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

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

10、固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
房屋建筑物	20	5.00	4.75
运输设备	4-5	5.00	23.75-19.00

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

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

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

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

11、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

12、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照

使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

项 目	预计使用寿命	依据
软件	2 年	合同服务期限

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本集团研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：研究阶段支出是指项目进入实验阶段前的支出，开发阶段是指项目进入实验阶段后的支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

13、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

14、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

15、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计

入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划，于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允

价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

16、收入确认方法和原则

（1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本公司收入主要包括家校通、校信通等收入。收入确认具体原则：公司按照提供服务的期限分期确认收入。

（2）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

17、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获

得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

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

19、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

20、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （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。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

21、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。

本公司执行上述新发布的《企业会计准则第42号》和修订后的《企业会计准则第16号》，并导致本集团相应重要会计政策变更，具体内容如下：

- ① 在合并利润表和利润表中改为分别列示持续经营损益和终止经营损益。
- ② 与资产相关的政府补助，由取得时确认为递延收益改为取得时冲减相关资产的账面价值。
- ③ 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，由在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益改为在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，由取得时直接计入当期损益改为取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

④ 与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益，计入其他收益的，在合并利润表与利润表中单独列报该项目。

⑤ 取得政策性优惠贷款贴息，改为区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

⑥ 《企业会计准则第42号》规定，该准则自2017年5月28日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。《企业会计准则第16号》规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响本集团本报告期的净利润。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本公司在合并利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本公司未追溯重述比较报表。上述会计政策变更也未影响本集团本报告期的净利润。

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

六、税项

1、主要税种及税率

- (1) 增值税销项税率为分别为 6%、16%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- (2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。
- (3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- (4) 地方教育附加为应纳流转税额的 2%。

2、母公司企业所得税税率为 15%；子公司企业所得税税率为 20%。

3、税收优惠

母公司企业所得税符合西部地区鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收。

子公司为小型微利企业，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

七、合并会计报表主要项目注释

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 6 月 30 日账面余额，年初余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日发生额，上年同期发生额指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
现金	4,890.82	6,937.12
银行存款	4,895,389.66	6,310,995.82
合计	4,900,280.48	6,325,489.71

注：公司报告期内不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的资金。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
关联方组合					
账龄组合	25,300.00	100.00	253.00	1.00	25,047.00
组合小计	25,300.00	100.00	253.00	1.00	25,047.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	25,300.00	100.00	253.00	1.00	25,047.00

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
关联方组合					
账龄组合	22,300.00	100.00	223.00	1.00	22,077.00
组合小计	22,300.00	100.00	223.00	1.00	22,077.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	22,300.00	100.00	223.00	1.00	22,077.00

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	25,300.00	253.00	1.00
1年至2年(含2年)			
合 计	25,300.00	253.00	1.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	22,300.00	223.00	1.00
合 计	22,300.00	223.00	1.00

确定该组合的依据详见附注(五)7。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 253.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 30.00 元

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

明细	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	性质
石室西区	非关联方	21,770.00	1年以内	86.05	家校通收入
铜仁市第二中学	非关联方	3,000.00	1年以内	11.86	校信通收入
合计		24,770.00		97.91	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	353,744.13	100.00	334,771.52	100.00
合计	353,744.13	100.00	334,771.52	100.00

(2) 预付款项金额主要单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
吉盛科技(惠州)有限公司	196,025.00	55.41
深圳市京谱科技有限公司	66,975.00	18.93
成都上行物业管理有限责任公司	21,345.63	6.03
中国石化成都石油分公司	10,195.33	2.88
合计	294,540.96	83.26

4、存货

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	86,060.69		0.00	0.00		0.00
合计	86,060.69		0.00	0.00		0.00

注：公司新业务电子烟，库存商品为电子烟。

5、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交增值税		
待抵扣进项税额	43,871.60	40,977.04
待认证进项税额		2,891.59
增值税留抵税额		

项目	期末余额	年初余额
其他	152,517.49	151,789.19
合计	196,389.09	195,657.82

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	3,589,371.18	310,690.62	668,068.73	571,856.64	5,139,987.17
2.本年增加金额		9,099.00		66,226.49	75,325.49
(1) 外购					-
(2) 存货\在建工程转入					
(3) 企业合并					
3.本年减少金额					-
(1) 处置或报废					-
(2) 其他转出					
4.期末余额	3,589,371.18	319,789.62	668,068.73	638,083.13	5,215,312.66
二、累计折旧					
1.年初余额	747,305.52	245,336.55	159,840.16	472,981.64	1,625,463.87
2.本年增加金额	86,509.46	15,689.06	62,798.82	21,166.69	186,164.03
(1) 计提	86,509.46	15,689.06	62,798.82	21,166.69	186,164.03
(2) 企业合并					
3.本年减少金额					-
(1) 处置或报废					-
(2) 其他转出					
4.期末余额	833,814.98	261,025.61	222,638.98	494,148.33	1,811,627.90
三、减值准备					
1.年初余额					

2.本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,755,556.20	58,764.01	445,429.75	143,934.80	3,403,684.76
2.年初账面价值	2,842,065.66	65,354.07	508,228.57	98,875.00	3,514,523.30

注：公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	99,283.24	99,283.24
2. 本期增加金额	2,123.89	2,123.89
(1) 外购		0.00
3. 本期减少金额		0.00
(1) 处置		0.00
4. 期末余额	101,407.13	101,407.13
二、累计摊销		0.00
1. 期初余额	94,095.69	94,095.69
2. 本期增加金额	2,148.65	2,148.65
(1) 摊销	2,148.65	2,148.65
3. 本期减少金额		0.00
(1) 处置		0.00
4. 期末余额	96,244.34	96,244.34
三、减值准备		0.00
1. 期初余额		0.00
2. 本期增加金额		0.00
(1) 计提		0.00
3. 本期减少金额		0.00
(1) 处置		0.00
4. 期末余额		0.00
四、账面价值		0.00
1. 期末账面价值	5,162.79	5,162.79
2. 期初账面价值	5,187.55	5,187.55

8、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
服务器托管费	8,439.45	40,509.43	10,127.36		38,821.52	
车辆保养费	5,200.00		650.00		4,550.00	
合计	13,639.45	40,509.43	10,777.36		43,371.52	

9、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	253.00	37.95	223.00	33.45
可弥补亏损	558,262.05	83,739.31		
股份支付	1,827,330.02	274,099.50	1,827,330.02	274,099.50
合计	2,385,845.07	357,876.76	1,827,553.02	274,132.95

10、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日		性质
	账面余额		账面余额		代理费
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	代理费
1年以内(含1年)	411,906.66	100.00	231,659.66	100.00	代理费
合计	411,906.66	100.00	231,659.66	100.00	

(2) 应付账款期末大额明细列示

明细	与本公司关系	2019年6月30日余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
武侯区春苗通讯器材经营部	非关联方	247,909.66	1年以内	60.19
成都馨源琛科技有限公司	非关联方	152,762.00	1年以内	37.09
合计		400,671.66		97.28

11、预收款项

预收款项明细情况

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	166,116.97	100.00	1,357,686.97	100.00

合计	166,116.97	100.00	1,357,686.97	100.00
----	------------	--------	--------------	--------

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、短期薪酬		1,257,798.71	1,257,928.98	-130.27
2、离职后福利-设定提存计划		99,844.18	102,211.64	-2,367.46
合计		1,357,642.89	1,360,140.62	-2,497.73

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		1,203,404.54	1,203,404.53	0.01
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		154,238.35	156,736.09	-2,497.74
其中：医疗保险费		41,429.24	41,297.60	
工伤保险费		1,492.47	1,790.75	
生育保险费		5,098.84	5,082.71	
大病保险费		6,373.62	6,353.39	
(4) 住房公积金				
(5) 职工教育经费				
合计		1,257,798.71	1,257,928.98	-2,497.73

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险费		96,020.12	98,778.30	-2,758.18
失业保险费		3,824.06	3,433.34	390.72
合计		99,844.18	102,211.64	-2,367.46

13、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-3,298.68	13,727.03
企业所得税		
个人所得税	7,031.01	690.96
城市维护建设税		
地方教育费附加		

教育费附加	4,158.69	4,488.69
房产税	36,072.56	36,072.56
土地使用税		
车船税	720.00	720.00
合计	44,683.58	55,699.24

注：当期将预交的增值税、城市维护建设税、地方教育附加重分类调整至其他流动资产。

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	4,675.00	4,675.00
资金往来	8,166.02	5,686.02
代收代付款	104,674.55	177,995.82
合计	117,515.57	188,356.84

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

15、股本单位：股

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
钟钊	4,143,750.00					0.00	4,143,750.00	
成都思库科技合伙企业（有限合伙）	1,738,750.00					0.00	1,738,750.00	
成都佳池科技合伙企业（有限合伙）	617,500.00					0.00	617,500.00	
股份总数	6,500,000.00					0.00	6,500,000.00	

16、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	92,596.34			92,596.34
其他资本公积	1,827,330.02			1,827,330.02
合计	1,919,926.36			1,919,926.36

注：本期资本公积增加系公司控股股东授予员工立即可行权的股票期权所致。

17、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	160,716.88			160,716.88
任意盈余公积				
合计	160,716.88			160,716.88

18、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	271,433.35	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-215,704.42	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	55,728.93	

19、营业收入和营业成本

(1) 分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,066,831.18	1,689,992.13	3,434,122.08	2,502,056.24
其他业务	-		1,300,000.00	
合计	3,066,831.18	1,689,992.13	4,734,122.08	2,502,056.24

(2) 营业收入和营业成本（按产品类别分）

产品名称	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
“家校通” 服务费收入	2,745,691.52	1,513,026.57	3,009,437.76	2,192,636.82
“校信通” 服务费收入	85,699.17	47,224.94	192,452.99	140,218.72
放心卡收入	39,384.89	21,703.23	48,362.28	35,236.12
合作商账号 使用费收入	48,226.44	26,575.41	48,905.66	35,632.02
网络课堂	128,791.42	67,971.13	114,793.58	0.045879696
微校园 销售	16,792.45	12,253.56	18,867.92	13,746.92
其他	2,245.29	1,237.28	1,301.89	948.54
合计	3,066,831.18	1,689,992.13	3,434,122.08	2,502,056.24

注：其他系代销、智慧校园、域名注册费以及信息推广服务收入。

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
成都恺恩科技有限公司	699,588.68	22.81%
四川卓奥亚马逊户外运动服务有限公司	206,312.27	6.73%
四川大学附属中学校	197,924.52	6.45%
四川师大附属上东小学校	170,000.00	5.54%
四川师范大学附属圣菲小学校	156,415.09	5.10%
合计	1,430,240.56	53.01

20、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	8,481.61	6,865.64
教育费附加	3,374.34	2,942.41
地方教育附加	2,683.95	1,961.62
房产税	14,991.11	14,991.11
土地使用税	177.36	177.36
车船使用税		360.00
合计	29,708.37	27,298.14

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	518,254.91	559,693.20
社保	61,603.30	79,594.80
折旧费	59,572.48	48,518.61
低值易耗品	14,452.16	9,567.01
车辆使用费	48,975.78	17,572.58
业务宣传费	8,458.00	720.00
差旅费	60,097.18	27,651.00
通讯费	752.06	4,001.87
业务招待费	23,152.10	3,879.00
其他	3,764.89	2,437.69
合计	799,082.86	753,635.76

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	193,202.38	195,300.79
社保	23,267.63	25,975.62
教育经费		

股份支付		
折旧费	24,201.32	19,710.71
修理费	4,217.08	2,933.34
研究费用	346,043.71	371,027.04
办公费	9,437.29	2,929.32
咨询费	157,384.78	363,787.54
无形资产摊销	1,375.13	12,321.39
税金		
业务招待费	6,783.88	12,921.00
通讯费	3,170.25	2,647.57
车辆使用费	37,460.38	46,172.73
交通费	13,753.22	
会议费		
其他	23,077.74	28,369.54
合计	843,374.79	1,084,096.59

23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	8,385.56	6,968.89
汇兑损失		
减：汇兑收益		
银行手续费	11,632.42	7,055.51
其他		
合计	3,246.86	86.62

24、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	30.00	
合计	30.00	

25、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,300,000.00	
合计	0.00	1,300,000.00	0.00

(2) 计入当期损益的政府补助

本期无发生

26、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他	95.44		95.44
合计	95.44		95.44

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		55,052.14
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-83,743.81	
所得税费用	-83,743.81	55,052.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-299,448.23
按适用税率计算的所得税费用	-44,917.23
子公司适用不同税率的影响	103.34
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-38,929.92
所得税费用	-83,743.81

28、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-215,704.42	311,515.35
发行在外普通股的加权平均数	6,500,000.00	6,500,000.00
基本每股收益（元/股）	-0.03	0.05

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	本年发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	6,500,000.00	6,500,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	6,500,000.00	6,500,000.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

29、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	8,385.26	1,311,569.79
其中：收到的政府补助		1,300,000.00
财务费用利息收入	8,385.26	9,269.79
保证金及往来款	0.00	2,300.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	713,686.37	806,968.02
其中：付中介机构服务、咨询费	157,384.78	363,787.54

支付的业务招待费	29,935.98	12,921.00
支付的办公及车辆费用	105,759.46	49,102.05
支付的交通差旅费	69,140.03	28,728.78
支付的业务宣传费		
支付的快递费	5,308.89	10,287.62
支付的手续费	13,659.53	8,801.93
支付的其他	106,217.70	76,217.70
支付的备用金	41,280.00	5,000.00
支付的往来款	185,000.00	252,121.40

30、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-215,704.42	311,515.35
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	186,164.03	151,620.65
无形资产摊销	2,148.65	19,252.15
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
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）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-581,989.14	-454,809.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-74,502.86	-517,896.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,349,883.74	-490,317.93
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：		
现金的年末余额	4,900,280.48	5,508,391.70
减：现金的年初余额	6,325,489.71	6,892,267.50
加：现金等价物的年末余额		

减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,425,209.23	-1,383,875.80

注：其他为股份支付确认的管理费用不涉及现金流的支付。

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	4,900,280.48	5,508,391.70
其中：库存现金	4,890.82	9,353.23
可随时用于支付的银行存款	4,895,389.66	5,499,038.47
可随时用于支付的其他货币资金		
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	4,900,280.48	5,508,391.70
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		

八、合并范围

名称	期末净资产	合并日至期末 净利润
成都中微家校文化传播有限公司	7,087.81	-748.96

注：公司于2017年4月21日设立子公司，子公司注册资本100.00万元，实收资本0.00元。

九、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
成都中微家校文化传播有限公司	成都	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府大道中段1号-106幢12号	教育咨询, 软硬件销售	100.00		100.00	设立

十、关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为自然人钟钊。

2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注九。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
欧华	服务部负责人

4、关联方应收应付款项余额

应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	欧华	5,686.02	5,686.02

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2019年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2019年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

成都新兴中微科技股份有限公司为公司发展需要，于2019年7月30日召开的第二届董事会第二次会议审议通过追认出资设立控股子公司成都绿唯他生物科技（珠海）有限公司，注册资本为人民币1,000,000.00元，其中公司认缴出资人民币600,000.00元，占注册资本的60.00%，钟加川先生认缴出资400,000.00元，占注册资本的40.00%。因董事长钟钊先生与钟加川先生为父子关系，本次交易构成关联交易。

根据《挂牌公司并购重组业务问答（一）》相关规定，挂牌公司向全资子公司或控股子公司增资、新设全资子公司或控股子公司，不构成重大资产重组，为此，公司本次新设控股子公司不构成重大资产重组。

具体内容详见公司于2019年7月30日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）披露的《成都新兴中微科技股份有限公司追认对外投资设立控股子公司暨偶发性关联交易公告》（公告编号：2019-019）。

十三、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1、关联方组合				
组合 2、账龄组合	25,300.00	100.00	253.00	1.00
组合 3、备用金和保证金等组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	25,300.00	100.00	253.00	1.00

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面净值		账面净值	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	25,300.00	253.00	22,300.00	223.00
合计	25,300.00	253.00	22,300.00	223.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

明细	与本公司关系	期末余额	账龄
石室联合中学校(西区)	非关联方	21,770.00	1年以内
铜仁市第二中学	非关联方	3,000.00	1年以内
合计		24,770.00	

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合	2,480.00	100.00			2,480.00
账龄组合					
组合小计	2,480.00	100.00			2,480.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,480.00	100.00			2,480.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	2,480.00		
合计	2,480.00		

确定上述组合的依据详见附注（五）7。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 0.00 元。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收关联方款项	2,480.00	2,480.00
合计	2,480.00	2,480.00

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都中微家校文化传播有限公司	应收关联方款项	2,480.00	2年以内	100.00	
合计		2,480.00		100.00	

3、营业收入和营业成本

(1) 分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,066,831.18	1,689,992.13	3,434,122.08	2,502,056.24
其他业务			0.00	
合计	3,066,831.18	1,689,992.13	3,434,122.08	2,502,056.24

(2) 营业收入和营业成本（按产品类别分）

产品名称	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
“家校通”服务费收入	2,745,691.52	1,513,026.57	3,009,437.76	2,192,636.82
“校信通”服务费收入	85,699.17	47,224.94	192,452.99	140,218.72
放心卡收入	39,384.89	21,703.23	48,362.28	35,236.12
合作商账号使用费收入	48,226.44	26,575.41	48,905.66	35,632.02
网络课堂	128,791.42	67,971.13	114,793.58	0.045879696
微校园	16,792.45	12,253.56	18,867.92	13,746.92
销售				
其他	2,245.29	1,237.28	1,301.89	948.54
合计	3,066,831.18	1,689,992.13	3,434,122.08	2,502,056.24

注：其他系代销、智慧校园、域名注册费以及信息推广服务收入。

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
成都恺恩科技有限公司	699,588.68	22.81%

四川卓奥亚马逊户外运动服务有限公司	206,312.27	6.73%
四川大学附属中学校	197,924.52	6.45%
四川师大附属上东小学校	170,000.00	5.54%
四川师范大学附属圣菲小学校	156,415.09	5.10%
合计	1,430,240.56	53.01

十四、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	0.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	本年发生额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	95.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	95.44	
减：非经常性损益的所得税影响数	0.00	
少数股东损益的影响数	0.00	
合计	95.44	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	-2.46	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.46	-0.03	-0.03

本财务报表经公司董事会于 2019 年 8 月 16 日批准报出。

法定代表人：钟钊

主管会计工作负责人：杨艳芳

会计机构负责人：杨艳芳

成都新兴中微科技股份有限公司

2019年8月16日