



赫尔墨斯

NEEQ:872720

成都赫尔墨斯科技股份有限公司

Chengdu Hermes Technology Co., Ltd

半年度报告

2018

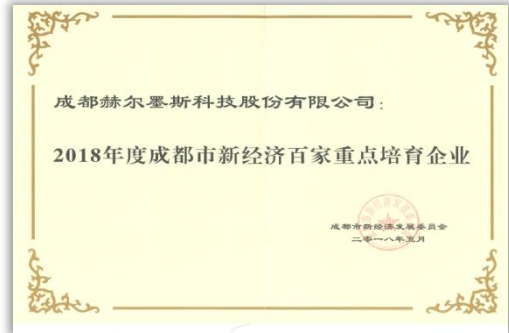
公司半年度大事记

全国中小企业股份转让系统文件

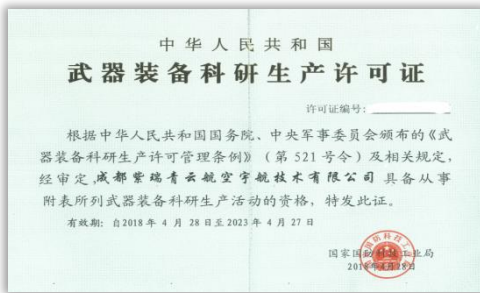
股转系统函〔2018〕575 号

关于同意成都赫尔墨斯科技股份有限公司 股票在全国中小企业股份转让 系统挂牌的函

2018 年 3 月 13 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。



2018 年 5 月，公司成功入选“成都市新经济百家重点培育企业”名单。



2018 年 5 月，公司子公司紫瑞青云取得国家国防科技工业局下发的《武器装备科研生产许可证》，军工资质建设进一步完备



报告期内，公司及子公司新获发明专利 2 项、实用新型专利 3 项，新申请发明专利 8 项、实用新型专利 4 项。截至报告期末，公司及子公司共拥有 34 项专利，其中发明专利 2 项、实用新型专利 27 项、外观专利 5 项。

April 18 – 21, 2018

The Global Show
for General Aviation

#aerofriedrichshafen

2018 年 4 月，公司携综合航电系统核心产品参加欧洲腓特烈斯哈芬通航展（AERO）。

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	12
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	31

释义

释义项目		释义
赫尔墨斯、公司、股份公司	指	成都赫尔墨斯科技股份有限公司
有限公司	指	成都赫尔墨斯科技有限公司，赫尔墨斯前身
紫瑞青云	指	成都紫瑞青云航空宇航技术有限公司
云创互联	指	成都云创互联信息技术有限公司
赫尔墨斯企管	指	成都赫尔墨斯企业管理中心（有限合伙）
紫瑞青云企管	指	成都紫瑞青云企业管理咨询有限公司
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
报告期	指	自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
《公司章程》	指	《成都赫尔墨斯科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元/万元	指	人民币元/万元

声明与提示

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

公司负责人刘仲承、主管会计工作负责人刘仲承及会计机构负责人（会计主管人员）刘菲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	证券法务部
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告； 2、报告期内在指定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。 3、审议通过公司 2018 年半年度报告的董事会决议及监事会决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都赫尔墨斯科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Hermes Technology Co., Ltd
证券简称	赫尔墨斯
证券代码	872720
法定代表人	刘仲承
办公地址	中国（四川）自由贸易试验区成都市天府新区湖畔路西段 99 号楼 5 栋 5 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘菲
电话	028-8339 3579
传真	028-8339 3879
电子邮箱	fei.liu@hermes-sys.com
公司网址	www.hermes-sys.com
联系地址及邮政编码	中国（四川）自由贸易试验区成都市天府新区湖畔路西段 99 号楼 5 栋 5 层 610299
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	证券法务部

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	2017 年 7 月 19 日
挂牌时间	2018 年 3 月 13 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—I651 软件开发—I6510 软件开发
主要产品与服务项目	航空电子和 3D 视觉云技术开发、技术咨询以及相关产品的生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	成都赫尔墨斯企业管理中心（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	罗涛、刘仲承

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	915101000998747008	否
注册地址	中国（四川）自由贸易试验区成都市天府新区湖畔路西段 99 号楼 5 栋 5 层	否
注册资本（元）	5,800,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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	20,167,343.77	8,209,461.43	145.66%
毛利率	65.11%	30.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,508,439.67	-6,602,135.83	77.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,017,877.67	-8,487,821.76	76.23%
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）	-99.89%	-80.19%	-
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）	-133.63%	-103.09%	-
基本每股收益	-0.26	-1.14	77.19%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	30,018,115.11	28,087,914.07	6.87%
负债总计	28,832,469.44	26,253,444.41	9.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,185,645.67	1,834,469.66	-35.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.20	0.32	-35.37%
资产负债率（母公司）	90.65%	54.44%	-
资产负债率（合并）	96.05%	93.47%	-
流动比率	0.87	0.91	-
利息保障倍数	-14.89	-8.69	-

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	-14,417,583.82	-7,321,833.49	-96.91%
应收账款周转率	3.08	4.33	-
存货周转率	0.71	0.61	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.87%	-23.81%	-

营业收入增长率	145.66%	308.91%	-
净利润增长率	77.15%	40.00%	-

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	5,800,000	5,800,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司所处行业为软件和信息技术服务业，核心业务包括模拟机与飞行仿真测试、综合航电系统（含无人机地面控制系统及航空导航数据）以及 3D 视觉云服务。公司的产品及服务主要面向于各类科研院所、高等院校、国防工业企业以及其他企事业单位。公司团队始终坚持技术与产品创新发展，并根据客户的需求不断提高服务水平，成功地与中国航空工业集团下属企业及研究所、中国电子科技集团下属企业及研究所、中国商用飞机有限责任公司、芜湖中科飞机制造有限公司等行业知名客户建立了长期稳定的合作关系。

1、经营模式

自成立以来，公司的产品和服务主要以定制化开发项目为主。随着研发的持续投入，公司核心业务的产品化进程正在逐步加快。报告期内，航空电子业务逐渐开始贡献更多的营业收入。

2、人才模式

公司以高新人才为核心技术驱动，技术团队以千人计划专家、国内稀缺人才为带头人，汇聚了航空电子、无人机、仿真测控、适航试飞、电子工程、结构力学、工业设计、嵌入式系统、云计算等多个领域的高新技术人才。公司现有技术人才 97 人，占比 69%。

3、营销模式

公司发展初期，客户主要聚焦于中国航空工业集团下属企业及研究所等，客户集中度较高、营销针对性较强。随着公司业务范围的扩大，客户类型越来越多。报告期内，公司主要通过公开招投标、竞争性谈判、参与客户询价以及商务谈判等方式获取商业订单。主要收入类型为产品销售和技术开发服务。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司紧紧围绕年初制定的经营目标，加强技术创新、优化产品工艺，合理配置资源，提升核心竞争力，在稳健发展的基础上，为公司的快速发展做好整体规划和战略布局。

1、财务状况分析：

截至报告期末，公司资产总额为 30,018,115.11 元，较期初增长 6.87%；负债总额为 28,832,469.44 元，较期初增长 9.82%；净资产总额为 1,185,645.67 元，较期初减少 35.37%。

变动原因：报告期内，公司新增银行贷款 600 万元，负债总体增加幅度较大；同时由于本报告期内，公司尚未实现盈利，导致净资产总额有所减少。

2、经营成果分析：

报告期内，公司实现营业收入 20,167,343.77 元，较上年同期增长 145.66%；净利润为-1,508,439.67 元，同比减亏 77.15%；毛利率为 65.11%，同比增长 115.76%。

变动原因：报告期内，公司营业收入增长的主要原因是随着公司客户数量及客户订单规模的不断扩大，且随着公司研发生产效率的不断提高，公司在报告期内完成了更多的项目及产品的交付；毛利率较上年同期增长的主要原因是报告期内所交付项目及产品多为软件开发，毛利水平相对较高；随着营业收入及毛利率水平的提高，报告期内公司虽仍未实现盈利，但盈利能力已经有了较大提升。

3、现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-14,417,583.82 元，净流出较上年同期增加

7,095,750.33 元；筹资活动产生的现金流量净额 9,952,784.71 元，净流入较上年同期增加 12,037,060.89 元。

变动原因：因公司所处行业及客户特征，大部分客户主要集中在下半年付款；报告期内项目及产品的交付主要在 5-6 月完成，部分客户尚未完成交付验收款项的支付，而公司的项目采购、研发投入等均按计划进行，致使经营活动净现金流出增加；报告期内，公司银行贷款较去年同期增加，致使筹资活动净现金流入增加。

三、 风险与价值

1、主要客户集中的风险

公司主营业务为航空电子和 3D 视觉云技术开发、技术咨询以及相关产品的生产和销售，主要客户为各类科研院所、高等院校、国防工业企业以及其他企事业单位等。在公司发展初期且资源相对有限的情况下，公司选择了深耕现有客户并优先满足上述客户的需求，因此公司对主要客户的销售收入占比较大，集中度较高。报告期内，公司向前五名客户的销售金额为 17,849,865.13 元，占当期营业收入的比例为 88.51%，较 2017 年度 99.77% 的占比有所下降，但占比仍然较高，对主要客户存在一定的依赖。如果公司的主要客户由于产品、服务质量等原因终止与公司合作，将直接影响公司的生产经营，从而给公司持续经营能力造成不利影响。

应对措施：现阶段，公司主要收入来源于飞行模拟仿真以及 3D 视觉云服务两个业务板块，客户集中度较高。未来，公司将以面向军民两用轻型飞机、教练机、中小型运输机、大型无人机的自研综合航电系统作为突破点，大力开拓国内外综合航空电子系统业务。随着公司业务能力的不断增强，产品应用领域的不断拓展，公司对单一客户的依赖将逐步减弱。

2、毛利率波动风险

公司 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月的毛利率分别为 75.21%、52.07%、65.11%，毛利率波动较大。主要原因系公司现阶段的主要产品和服务为定制化项目，即根据客户的具体需求进行方案设计与产品开发；其中，若定制化项目仅涉及软件开发，则项目对应毛利率较高；若定制化项目为系统集成类产品，需搭载一定的硬件设备，则项目材料成本将显著上升，项目对应毛利率较低。因此，公司不同产品或服务之间的毛利率差异较大，毛利率波动较大。未来一定时期内，公司的经营模式仍将以贴近客户需求的定制化开发为主，可能会因承接不同类型的定制化项目而导致毛利率波动较大，从而对公司盈利的稳定性造成不利影响。

应对措施：公司将持续加强技术水平提升，在定制化项目开发的基础上，着力研发标准化的新产品，随着公司产品与业务的逐步标准化、成熟化，毛利率波动情况将得到较大程度的改善。

3、持续亏损导致的经营风险

公司 2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-6 月的净利润分别为-1,619,562.90 元、-10,391,702.67 元、-1,508,439.67 元，扣除非经常性损益后净利润分别为-1,919,389.99 元、-14,790,418.19 元、-2,017,877.67 元。报告期内公司持续亏损，主要原因为：（1）公司现阶段仍处于发展初期，收入规模较小，而市场开拓、日常运营等期间费用的支出较为刚性；（2）在定制化项目开发的基础上，公司着力研发标准化的新产品，研发投入较多，从而导致管理费用较高。若未来公司的新研产品不能按预期推向市场、期间费用不能有效管控，公司仍将面临持续亏损的风险，从而给公司持续经营能力造成不利影响。

应对措施：公司始终坚持技术与产品创新发展，并根据客户的需求不断提高服务水平，已成功与现有客户建立了长期稳定的合作关系，客户黏性较强。与此同时，公司将加强业务拓展力度、提升业务能力、完善营销网络，继续发展新的客户与市场、扩大收入规模，逐步实现盈利。

4、经营活动产生的现金流量净额为负的风险

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-14,417,583.82 元，主要原因为公司尚处于发展初期，产品和技术研发及市场开拓等活动的持续投入导致报告期内各项成本费用支出持续增加，经营活动现金流出大幅增加。如果公司经营活动产生的现金流量净额持续为负数，未来将需要筹措更多资金来支持日常经营发展。公司若不能及时筹措到快速扩张所需资金，可能导致公司资金链紧张，影响公司发展速度。

应对措施：公司在持续加强研发能力提升的同时也在逐步完善营销网络建设。未来，随着公司自研产品的不断的成熟并推向市场、公司品牌的不断增强以及新客户群的不断拓展，公司收入规模将持续快速增长，盈利能力也将得到进一步增强。届时，公司经营活动产生的现金流量有望得到明显改善。与此同时，公司也正在努力通过银行贷款、股权融资等多种方式筹措资金。

5、实际控制人不当控制的风险

公司股东罗涛、刘仲承分别直接持有公司 25.86%、17.24%的股份，通过赫尔墨斯企管间接控制公司 36.21%的股份，两人签署了《一致行动协议书》，合计可控制公司权益超过 50%；且自公司成立以来，罗涛一直担任公司董事兼总经理、刘仲承一直担任公司董事长兼财务负责人。两人能够对公司的董事及高级管理人员的任免以及重大经营决策产生实质性影响，构成对公司经营上的共同控制。若罗涛、刘仲承利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会损害公司及公司中小股东的利益。

应对措施：公司已建立了较为完善的法人治理结构，制定了《公司章程》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等一系列内部管理制度，对关联交易、对外担保等事项进行了详细、完善的规定，以制度规范公司及实际控制人的决策行为，可以有效的维护公司及公司中小股东的利益。

四、 企业社会责任

报告期内，公司在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，也为公司上下游合作伙伴提供价值服务，积极吸纳就业和保障员工合法权益。竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000	11,050,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

根据公司第一届董事会第六次会议及 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》，公司预计 2018 年度与关联方发生的日常关联交易事项为提供财务资助，包括关联方向公司提供借款以及关联方为公司借款提供担保。其中，关联方向公司提供借款预计金额为 1000 万元，报告期内发生金额为 405 万元；关联方为公司借款提供担保预计金额为 2000 万元，报告期内发生金额为 700 万元。

(二) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

截至报告期末，公司共开展了两轮股权激励计划，目前均在实施中，具体情况如下：

1、第一轮股权激励计划

基本情况：2016年10月，有限公司召开股东会审议通过了《成都赫尔墨斯科技股份有限公司股权激励方案》，本次激励计划股权来源于持股平台赫尔墨斯企管持有的公司股权，激励对象通过受让公司实际控制人刘仲承、罗涛持有的赫尔墨斯企管出资额，间接获得有公司的股权。本次股权激励由刘仲承、罗涛向32名激励对象总共出让赫尔墨斯企管财产份额16.75万元，对应公司16.75万股股份，转让价格为赫尔墨斯企管每1元出资额作价5元。激励对象在自获得激励股权之日起至2019年10月31日的期间内，不得处置（包括但不限于转让、担保、出售、质押）其所获激励股权。

实施情况：截至报告期末，激励对象所持股权尚在限售期，未发生激励对象因限售期满而转让其所持股权的情形。但是，报告期内上述激励对象中有1名员工离职，离职员工共计持有赫尔墨斯企管出资额0.6万元，间接持有公司0.6万股，刘仲承已按照约定价格购买了上述离职员工所持有的赫尔墨斯企管出资额。

2、第二轮股权激励计划

基本情况：2017年12月5日，公司召开2017年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司实施第二轮股权激励计划的议案》，本次激励计划股权来源于持股平台赫尔墨斯企管持有的公司股权，激励对象通过受让公司实际控制人刘仲承、罗涛持有的赫尔墨斯企管出资额，间接获得有公司的股权。本次股权激励由刘仲承、罗涛向17名激励对象总共出让赫尔墨斯企管财产份额13.42万元，对应公司13.42万股股份，转让价格为赫尔墨斯企管每1元出资额作价7元。激励对象在自获得激励股权之日起至2020年10月31日的期间内，不得处置（包括但不限于转让、担保、出售、质押）其所获激励股权。

实施情况：截至报告期末，激励对象所持股权尚在限售期，未发生激励对象因限售期满而转让其所持股权的情形。但是，报告期内上述激励对象中有1名员工离职，离职员工共计持有赫尔墨斯企管出资额0.1万元，间接持有公司0.1万股，刘仲承已按照约定价格购买了上述离职员工所持有的赫尔墨斯企管出资额。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东与实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺在作为公司控股股东或实际控制人的事实改变之前，将不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与公司业务相竞争的任何活动，不会从事损害公司及其他股东利益的经营活动。

2、持有公司5%以上股份的股东、董事、监事以及高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺根据相关法律、法规和规范性文件的规定减少并规范关联交易，尽量避免不必要的关联交易，对持续经营所发生的必要的关联交易，应以协议方式进行规范和约束，遵循市场化的定价原则，按规定履行回避表决的义务，避免损害中小股东权益的情况发生，保证关联交易的必要性和公允性；保证自身以及所属关联方与公司在人员、财务、机构、资产、业务等方面相互独立，不存在利用未披露的关联方，通过提前确认收入，或利用资金循环虚构交易等方式进行关联方交易的非关联化的行为，且杜绝以一切非法占用公司资金、资产的行为。

3、由于公司及子公司向成都天投地产开发有限公司租赁的房产尚未取得房产证，对此，公司实际控制人共同出具《承诺》，承诺由于公司及子公司租赁的房产尚未办理房产证书而导致公司及子公司受到的全部损失由其承担连带赔偿责任。

报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
运输设备	抵押	1,115,117.85	3.71%	公司向梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司按揭贷款购入一辆小型轿车，并以该辆汽车作为抵押物为本笔贷款提供担保。
总计	-	1,115,117.85	3.71%	-

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	0	0%	-	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	-	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	-	0	0%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,800,000	100%	-	5,800,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	4,600,000	79.31%	-	4,600,000	79.31%
	董事、监事、高管	2,900,000	50%	-	2,900,000	50%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
总股本		5,800,000	-	0	5,800,000	-
普通股股东人数		8				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	成都赫尔墨斯企业管理中心（有限合伙）	2,100,000	0	2,100,000	36.21%	2,100,000	0
2	罗涛	1,500,000	0	1,500,000	25.86%	1,500,000	0
3	刘仲承	1,000,000	0	1,000,000	17.24%	1,000,000	0
4	上海诚毅新能源创业投资有限公司	582,000	0	582,000	10.03%	582,000	0
5	郝亚南	250,000	0	250,000	4.31%	250,000	0
合计		5,432,000	0	5,432,000	93.65%	5,432,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、罗涛、刘仲承为公司共同实际控制人；
- 2、截至报告期末，罗涛、刘仲承分别持有赫尔墨斯企管 44.55%、0.77%的份额，同时分别持有紫瑞青云企管 60%、40%的股份，而紫瑞青云企管持有赫尔墨斯企管 1%份额，且为赫尔墨斯企管的执行事务合伙人（委派代表：刘仲承），因此罗涛与刘仲承为赫尔墨斯企管的实际控制人。
- 3、郝亚南持有赫尔墨斯企管 7.14%的份额。

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

(一) 控股股东情况

截至报告期末，赫尔墨斯企管持有公司股份 210 万股，占公司的股权比例为 36.21%，为公司控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。

赫尔墨斯企管成立于 2014 年 5 月 27 日，统一社会信用代码 91510100399618530B，实际出资额 210 万元人民币，执行事务合伙人为成都紫瑞青云企业管理咨询有限公司（委派代表：刘仲承），注册地址为成都市天府新区华阳街道天府大道南段 846 号。赫尔墨斯企管为公司员工持股平台，截至报告期末共有 39 名合伙人。

(二) 实际控制人情况

公司股东罗涛、刘仲承分别直接持有公司 25.86%、17.24%的股份，通过赫尔墨斯企管间接控制公司 36.21%的股份，两人签署了《一致行动协议书》，合计可控制公司权益超过 50%，系公司的实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

罗涛，男，1978 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，四川省“千人计划”、成都“蓉漂计划”特聘专家。2002 年 3 月至 2005 年 10 月，历任富士通(中国)信息系统有限公司成都办事处产品经理、首席代表；2005 年 11 月至 2012 年 5 月，历任成都西麦克虚拟现实电子有限公司技术总监、总经理；2012 年 6 月至 2013 年 10 月，任美国安柏瑞德航空大学职业飞行员；2013 年 11 月至 2014 年 4 月，任美国水晶石航空集团国际航线副驾驶；2014 年 5 月至 2017 年 6 月，任有限公司董事兼总经理；2014 年 7 月至今，任紫瑞青云企管执行董事兼总经理；2015 年 12 月至今，任紫瑞青云董事；2017 年 1 月至今，任云创互联董事；2017 年 7 月至今，任公司董事兼总经理，任期 3 年。

刘仲承，男，1973 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，特许金融分析师。1996 年 8 月至 2000 年 5 月，任成都市公安局计算机通信处科员；2000 年 6 月至 2001 年 2 月，任阿尔卡特成都代表处销售经理；2001 年 3 月至 2002 年 8 月，任四川宏义实业集团投资部经理；2002 年 9 月至 2005 年 1 月，西南财经大学 MBA 硕士在读；2004 年 3 月至 2007 年 6 月，任四川蓝光集团投资银行部经理；2007 年 7 月至 2008 年 5 月，任四川宏义实业集团投资部部长；2008 年 6 月至 2010 年 5 月，任华禾投资副总裁；2010 年 6 月至 2014 年 5 月，任凯雷投资集团中国西部首席代表、成都凯雷投资咨询有限公司总经理；2013 年 12 月至 2017 年 3 月，任成都安美勤信息技术股份有限公司董事；2014 年 5 月至 2017 年 6 月，任有限公司董事长兼财务负责人；2014 年 7 月至今，任紫瑞青云企管监事；2015 年 6 月至 2017 年 11 月，任四川蜀塔实业股份有限公司董事；2015 年 9 月至今，任成都人才发展促进会理事、副会长；2015 年 12 月至今，任紫瑞青云董事；2017 年 1 月至今，任云创互联董事；2017 年 7 月至今，任成都沪蓉创业投资管理有限公司监事；2017 年 9 月至今，任成都特许金融分析师协会法定代表人、会长；2017 年 7 月至今，任公司董事长兼财务负责人，任期 3 年。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
罗涛	董事、总经理	男	1978-4-14	硕士研究生	2017.7.5-2020.7.5	是
刘仲承	董事长、财务负责人	男	1973-12-14	硕士研究生	2017.7.5-2020.7.5	是
郝亚南	董事	男	1981-12-24	硕士研究生	2017.7.5-2020.7.5	是
杨磊	董事	男	1987-9-26	本科	2017.7.5-2020.7.5	是
刘喆	董事	男	1978-4-13	硕士研究生	2017.7.5-2020.7.5	否
谷昊	监事	男	1974-6-22	硕士研究生	2017.7.5-2020.7.5	是
万宏	监事	女	1977-4-19	大专	2017.7.5-2020.7.5	是
陈大明	监事	男	1981-4-13	硕士研究生	2017.7.5-2020.7.5	否
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：

- 1、罗涛、刘仲承为公司实际控制人。
- 2、罗涛、刘仲承、郝亚南、杨磊为控股股东赫尔墨斯企管的有限合伙人，截至报告期末，分别持有赫尔墨斯企管 44.55%、0.77%、7.14%、4.76%的出资额；
- 3、其余董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(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
罗涛	董事、总经理	1,500,000	0	1,500,000	25.86%	0
刘仲承	董事长、财务负责人	1,000,000	0	1,000,000	17.24%	0
郝亚南	董事	250,000	0	250,000	4.31%	0
杨磊	董事	150,000	0	150,000	2.59%	0
刘喆	董事	0	0	0	0%	0
谷昊	监事	0	0	0	0%	0
万宏	监事	0	0	0	0%	0
陈大明	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	2,900,000	0	2,900,000	50%	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
行政管理人员	30	25
销售人员	13	13
财务人员	6	6
技术人员	88	97
员工总计	137	141

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	30	32
本科	74	82
专科	33	27
专科以下	0	0
员工总计	137	141

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培养计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务与管理培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共进双赢。

3、报告期内暂无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李科	模拟机与仿真测试中心总监	0
汪坤	航电技术中心经理	0

注：李科、汪坤及公司董事罗涛、郝亚南、杨磊为公司《公开转让说明书》中披露的核心技术人员。

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	788,948.68	6,234,421.55
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	9,818,657.46	3,333,701.02
预付款项	五、（三）	3,070,344.63	2,008,624.10
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）	590,283.11	445,644.19
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	9,081,741.67	10,312,755.47
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）	475,455.24	309,860.05
流动资产合计		23,825,430.79	22,645,006.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（七）	2,377,254.85	2,851,750.16
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（八）	241,032.04	256,695.16
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、(九)	3,245,243.80	-
递延所得税资产	五、(十)	329,153.63	262,761.82
其他非流动资产	五、(十一)	-	2,071,700.55
非流动资产合计		6,192,684.32	5,442,907.69
资产总计		30,018,115.11	28,087,914.07
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	8,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(十三)	3,282,794.14	3,665,261.97
预收款项	五、(十四)	5,471,767.02	12,432,890.84
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十五)	4,142,173.23	5,198,839.96
应交税费	五、(十六)	615,555.53	192,826.76
其他应付款	五、(十七)	5,482,071.50	638,321.98
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、(十八)	547,179.58	538,121.53
其他流动负债	五、(十九)	-	189,402.76
流动负债合计		27,541,541.00	24,855,665.80
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、(二十)	70,091.13	344,010.50
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、(二十一)	1,220,837.31	1,053,768.11
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		1,290,928.44	1,397,778.61
负债合计		28,832,469.44	26,253,444.41
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(二十二)	5,800,000.00	5,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十三)	7,399,605.26	6,539,989.58
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、(二十四)	-12,013,959.59	-10,505,519.92
归属于母公司所有者权益合计		1,185,645.67	1,834,469.66
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		1,185,645.67	1,834,469.66
负债和所有者权益总计		30,018,115.11	28,087,914.07

法定代表人：刘仲承

主管会计工作负责人：刘仲承

会计机构负责人：刘菲

(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		83,984.39	3,904,018.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三、(一)	360,310.00	2,605,051.02
预付款项		1,997,394.01	1,025,311.90
其他应收款	十三、(二)	7,410,983.25	801,457.07
存货		2,233,768.66	1,581,892.66
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		420,834.63	265,248.94
流动资产合计		12,507,274.94	10,182,979.69
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、(三)	-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		1,247,526.36	1,637,480.21

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		241,032.04	256,695.16
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,765,213.20	-
递延所得税资产		132,000.22	171,222.71
其他非流动资产		-	1,184,892.35
非流动资产合计		3,385,771.82	3,250,290.43
资产总计		15,893,046.76	13,433,270.12
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	2,000,000.00
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		2,542,723.14	1,770,988.09
预收款项		-	351,000.00
应付职工薪酬		1,121,227.40	1,347,084.93
应交税费		423.23	3,194.86
其他应付款		5,825,754.36	577,702.24
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		281,779.48	283,942.14
其他流动负债		-	94,701.38
流动负债合计		13,771,907.61	6,428,613.64
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	138,358.45
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		635,711.72	746,359.39
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		635,711.72	884,717.84
负债合计		14,407,619.33	7,313,331.48
所有者权益：			
股本		5,800,000.00	5,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		7,399,605.26	6,539,989.58
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		-11,714,177.83	-6,220,050.94
所有者权益合计		1,485,427.43	6,119,938.64
负债和所有者权益合计		15,893,046.76	13,433,270.12

法定代表人：刘仲承

主管会计工作负责人：刘仲承

会计机构负责人：刘菲

(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		20,167,343.77	8,209,461.43
其中：营业收入	五、(二十五)	20,167,343.77	8,209,461.43
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		22,251,613.25	16,497,320.52
其中：营业成本	五、(二十五)	7,036,423.54	5,732,136.03
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十六)	19,445.88	51,541.17
销售费用	五、(二十七)	2,565,519.09	1,748,921.18
管理费用	五、(二十八)	8,455,136.83	6,210,168.93
研发费用	五、(二十九)	3,733,312.63	2,358,072.08
财务费用	五、(三十)	180,599.89	124,877.24
资产减值损失	五、(三十一)	261,175.39	271,603.89
加：其他收益	五、(三十二)	500,000.00	1,671,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-	205,927.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-1,584,269.48	-6,410,331.10
加：营业外收入	五、（三十四）	9,438.00	8,157.94
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,574,831.48	-6,402,173.16
减：所得税费用	五、（三十五）	-66,391.81	199,962.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,508,439.67	-6,602,135.83
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		-1,508,439.67	-6,602,135.83
2. 终止经营净利润		-	-
（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		-1,508,439.67	-6,602,135.83
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）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 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		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,508,439.67	-6,602,135.83
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		-0.26	-1.14

(二) 稀释每股收益		-0.26	-1.14
------------	--	-------	-------

法定代表人：刘仲承

主管会计工作负责人：刘仲承

会计机构负责人：刘菲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(四)	580,641.03	7,723,372.17
减：营业成本	十三、(四)	283,337.92	5,457,050.15
税金及附加		761.67	48,574.61
销售费用		165,433.26	589,844.22
管理费用		4,156,172.16	3,317,273.85
研发费用		1,996,535.34	268,444.72
财务费用		85,995.46	96,550.54
其中：利息费用		78,483.03	83,817.03
利息收入		1,501.12	1,040.16
资产减值损失		-150,835.60	854,855.65
加：其他收益		494,000.00	1,671,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	-	166,072.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,462,759.18	-1,071,549.52
加：营业外收入		7,854.78	100.04
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,454,904.40	-1,071,449.48
减：所得税费用		39,222.49	256,452.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,494,126.89	-1,327,901.83
（一）持续经营净利润		-5,494,126.89	-1,327,901.83
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合		-	-

收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-5,494,126.89	-1,327,901.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.95	-0.23
（二）稀释每股收益		-0.95	-0.23

法定代表人：刘仲承

主管会计工作负责人：刘仲承

会计机构负责人：刘菲

（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		7,340,050.00	8,258,845.40
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		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	2,694,796.79	2,013,204.02
经营活动现金流入小计		10,034,846.79	10,272,049.42
购买商品、接受劳务支付的现金		6,090,602.03	3,761,159.77
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		-	-

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		13,768,277.48	9,224,889.71
支付的各项税费		209,803.64	23,141.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	4,383,747.46	4,584,691.94
经营活动现金流出小计		24,452,430.61	17,593,882.91
经营活动产生的现金流量净额		-14,417,583.82	-7,321,833.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	205,721.36
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		-	205,721.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		980,673.76	928,123.33
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		980,673.76	928,123.33
投资活动产生的现金流量净额		-980,673.76	-722,401.97
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		7,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十六）	4,050,000.00	-
筹资活动现金流入小计		11,050,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,215.29	84,276.18
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		1,097,215.29	3,084,276.18
筹资活动产生的现金流量净额		9,952,784.71	-2,084,276.18
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		-5,445,472.87	-10,128,511.64

加：期初现金及现金等价物余额		6,234,421.55	21,730,254.40
六、期末现金及现金等价物余额		788,948.68	11,601,742.76

法定代表人：刘仲承

主管会计工作负责人：刘仲承

会计机构负责人：刘菲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,577,000.00	4,048,845.40
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,602,945.45	1,986,740.16
经营活动现金流入小计		6,179,945.45	6,035,585.56
购买商品、接受劳务支付的现金		2,218,166.65	386,967.10
支付给职工以及为职工支付的现金		3,335,348.50	2,368,834.12
支付的各项税费		100,346.84	692.50
支付其他与经营活动有关的现金		9,798,650.59	4,404,237.70
经营活动现金流出小计		15,452,512.58	7,160,731.42
经营活动产生的现金流量净额		-9,272,567.13	-1,125,145.86
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		-	166,072.05
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		-	166,072.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		520,901.29	412,885.74
投资支付的现金		-	5,000,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		520,901.29	5,412,885.74
投资活动产生的现金流量净额		-520,901.29	-5,246,813.69
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		3,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		4,050,000.00	-
筹资活动现金流入小计		7,050,000.00	1,000,000.00

偿还债务支付的现金		1,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,565.29	84,276.18
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,076,565.29	3,084,276.18
筹资活动产生的现金流量净额		5,973,434.71	-2,084,276.18
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		-3,820,033.71	-8,456,235.73
加：期初现金及现金等价物余额		3,904,018.10	15,683,298.61
六、期末现金及现金等价物余额		83,984.39	7,227,062.88

法定代表人：刘仲承

主管会计工作负责人：刘仲承

会计机构负责人：刘菲

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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. 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	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司的客户主要为各类科研院所、高等院校、国防工业企业以及其他企事业单位等。由于公司客户大多执行严格的预算管理和集中采购制度，按期进行集中采购，销售合同的签订与项目的验收收款一般集中在下半年，公司的经营呈现一定的季节性特征。

2、 预计负债

预计负债系公司当期计提但尚未使用完毕的售后服务费，金额为 1,220,837.31 元，计提比例为收入金额的 3%。

二、 报表项目注释

成都赫尔墨斯科技股份有限公司 二〇一八年半年度财务报表附注 (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

成都赫尔墨斯科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为成都赫尔墨斯科技有限公司,系于 2014 年 5 月经成都市工商行政管理局批准,由自然人罗涛、刘仲承、张延年、郝亚南、杨磊

共同出资组建的有限公司。2017 年 7 月，公司由有限公司变更为股份有限公司。

公司现企业法人营业执照号：915101000998747008；公司股票于 2018 年 3 月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“赫尔墨斯”，证券代码“872720”。所属行业为软件和信息技术服务业。

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 580 万股，注册资本为 580 万元，注册地：中国（四川）自由贸易试验区成都市天府新区湖畔路西段 99 号楼 5 栋 5 层。本公司主要经营范围为：航空技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务、展览展示服务；研发、销售计算机软硬件、电子产品、电子元器件、通讯设备（不含无线广播电视发射及卫星地面接收设备）、航空器材、仪器仪表、机电产品（不含汽车）；图文设计制作；平面设计、动漫设计、展台设计、施工；计算机网络工程；计算机系统集成；应用软件开发；数据处理及存储服务；互联网信息服务；设计、制作、代理、发布广告（不含气球广告及固定形式印刷品广告）；货物及技术进出口；信息系统集成服务（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）。

本公司的实际控制人为罗涛、刘仲承，直接或间接持有公司 59.87%股份。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 27 批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
成都紫瑞青云航空宇航技术有限公司
成都云创互联信息技术有限公司

本期合并财务报表范围内子公司情况详见本附注“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

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”）规定编制财务报表。

（二）持续经营

于 2018 年 6 月 30 日，本公司的流动负债超过流动资产 371.61 万元。本公司已作出评估，认为本公司经营稳定，预计将于未来十二个月也能继续产生充足的经营活动现金流；且本公司一直与银行保持着长期良好的关系，并拟引进机构投资者改善公司财务结构，从而使得本公司能从银行、投资者获得充足的融资以满足偿还债务的资金需要。因此，本公司继续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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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) 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。

(八) 外币业务和外币报表折算

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。

（九）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

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将余额大于（含）100万元的单个客户应收账款及余额大于（含）50万元的单个往来单位的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合（除已单项计提坏账以及回收风险极小组合、合并范围内关联方组合以外的应收款项）	账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年（含2年）	10	10
2—3年（含3年）	30	30
3年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

在资产负债表日，本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、库存商品、项目成本等。

2、发出存货的计价方法

原材料、委托加工物资、库存商品等存货发出时按加权平均法计价。项目成本等存货按单个项目进行归集和结转。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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；项目成本等存货，以合同的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额，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；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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、其他核算方法

低值易耗品采用一次转销法。

（十二）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份

额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部

分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

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

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、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服务，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	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
电子设备	3	5%	31.67%
办公设备	5	5%	19.00%
运输设备	4	5%	23.75%

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。

（十四）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。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、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。

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将

重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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。

（十七）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、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八）长期待摊费用

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

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

公司的长期待摊费用按租赁期限进行摊销。

（十九）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。

(2) 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

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) 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。

(二十一) 收入

1、一般原则

(1) 销售商品收入确认的一般原则：

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；收入的金额能够可靠计量；相关经济利益很可能流入本公司；相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入确认的一般原则：

收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

公司收入类型主要包括：产品销售收入、技术开发收入、技术服务收入、零配件销售收入等，收入确认的具体方法如下：

(1) 产品销售收入确认的具体原则：

根据合同约定交付产品，取得客户验收报告，并收到款项或获取收款权利时，确认销售收入。

(2) 技术开发收入确认的具体原则：

根据合同约定交付开发成果或提供相关劳务，取得客户最终验收报告并收到款项或获取收款权利时，确认销售收入。

(3) 技术服务收入确认的具体原则：

根据合同约定在服务期内提供维护及支持服务，得到客户认可并收到款项或获取收款权利时，确认销售收入。

(4) 零配件销售收入确认的具体原则：

根据合同约定交付产品，客户签收无异议并收到款项或获取收款权利时，确认销售收入。

(二十二) 政府补助

1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

本公司在实际收到相关补助款项时确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。并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）；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）。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十四) 租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直

接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十五）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（二十六）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

无。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率	说明
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	6%、16%、17%	说明 1
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	7%	
教育费附加（含地方教育费附加）	按实际缴纳的流转税额计缴	5%	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	说明 2

说明：1、本公司的技术服务收入适用 6%的增值税率，产品销售收入适用 16%、17%的增值税率。

2、子公司成都云创互联信息技术有限公司、成都紫瑞青云航空宇航技术有限公司上海分公司所得税税率为 25%，本公司及子公司成都紫瑞青云航空宇航技术有限公司所得税税率 15%，详见四、（二）税收优惠所述。

（二）税收优惠

1、根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》财税（2013）106 号：“试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税”，本公司符合条件的技术开发合同经四川省科学技术厅认定，增值税优惠事项经主管税务机关备案审核，

技术开发收入享受免征增值税优惠政策。

2、根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58 号，设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。2018 年度公司将继续享受西部大开发企业所得税优惠政策。

3、根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条第二款“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”，本公司于 2016 年 11 月取得高新技术企业证书，有效期 3 年。经主管税务机关备案审核后，享受税收优惠政策。

(三) 其他说明：无

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日；上期指 2017 年 1 月-6 月，本期指 2018 年 1 月-6 月。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,632.21	6,485.81
银行存款	779,316.47	6,227,935.74
其他货币资金		
合计	788,948.68	6,234,421.55
其中：存放在境外的款项总额		

说明：1、本公司各期末无抵押、质押或冻结等对使用受限制的货币资金。

2、货币资金较期初减少 5,445,472.87 元，减少比例 87.35%，原因系公司仍处于快速成长期，经营活动现金流出较多，但公司经营收款主要集中在下半年，从而导致本期期末货币资金较期初大幅下降。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,102,000.00	
应收账款	8,716,657.46	3,333,701.02
合计	9,818,657.46	3,333,701.02

说明：应收票据及应收账款增加 6,484,956.44 元，增加比例 194.53%，原因系公司所处行业及客户特征，大部分客户主要集中在下半年付款；报告期内的项目及产品交付主要在 5-6 月完成，部分客户尚未完成交付验收款项的支付，从而导致报告期末应收款增加较多。

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,102,000.00	
合计	1,102,000.00	

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,190,955.23	97.87	474,297.77	5.16	8,716,657.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	200,000.00	2.13	200,000.00	100.00	
合计	9,390,955.23	100	674,297.77	/	8,716,657.46

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,509,158.97	94.61	175,457.95	5.00	3,333,701.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	200,000.00	5.39	200,000.00	100.00	
合计	3,709,158.97	100.00	375,457.95	/	3,333,701.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	9,131,955.23	456,597.77	5.00
2至3年	59,000.00	17,700.00	30.00
合计	9,190,955.23	474,297.77	/

组合中，期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	期末余额				
	应收账款	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由

青岛航空产业投资服务中心有限公司	200,000.00	200,000.00	3年以上	100.00	客户拒绝联系, 预计无法收回
合计	200,000.00	200,000.00	/	/	/

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 298,839.82 元。

4、按欠款方归集的期末余额较大的前五名应收账款情况

期末余额前五名的应收款项汇总金额 7,392,955.23 元, 占应收帐款期末余额合计数的比例 78.72%。

(三) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,921,626.69	95.16	1,859,906.16	92.60
1-2年	148,717.94	4.84	148,717.94	7.40
合计	3,070,344.63	100.00	2,008,624.10	100.00

预付款项按欠款方归集的期末余额前五名的预付情况

期末余额前五名的预付款项汇总金额 2,030,013.85 元, 占预付帐款期末余额合计数的比例 66.12%。

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	624,966.96	100.00	34,683.85	5.55	590,283.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	624,966.96	/	34,683.85	/	590,283.11

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	517,992.47	100.00	72,348.28	13.97	445,644.19

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	517,992.47	100.00	72,348.28	/	445,644.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	609,076.96	30,453.85	5.00
1-2年(含2年)	3,000.00	300.00	10.00
2-3年(含3年)	12,800.00	3,840.00	30.00
3年以上	90.00	90.00	100.00
合计	624,966.96	34,683.85	/

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 37,664.43 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及员工借支	221,142.96	12,701.00
关联方往来		
投标保证金、押金等	262,340.00	380,979.55
代垫个人社保、公积金等	141,484.00	124,311.92
合计	624,966.96	517,992.47

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

期末余额前五名的其他应收款项汇总金额 386,898.58，占其他应收款期末余额合计数的比例 61.91%

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	6,481,970.03	242,941.96	6,239,028.07
库存商品	2,842,713.60		2,842,713.60
合计	9,324,683.63	242,941.96	9,081,741.67

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	8,930,089.41	242,941.96	8,687,147.45
库存商品	1,625,608.02		1,625,608.02
合计	10,555,697.43	242,941.96	10,312,755.47

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	8,584.91	36,026.20
待抵扣、待认证的进项税	466,870.33	273,833.85
理财产品		
合计	475,455.24	309,860.05

（七）固定资产

1、固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值				
（1）期初余额	2,632,968.54	2,387,797.25	108,927.75	5,129,693.54
（2）本期增加金额	166,933.73		37,730.99	204,664.72
—购置	166,933.73		37,730.99	204,664.72
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	2,799,902.27	2,387,797.25	146,658.74	5,334,358.26
2. 累计折旧				
（1）期初余额	1,417,736.95	834,880.08	25,326.35	2,277,943.38
（2）本期增加金额	380,081.06	283,670.34	15,408.63	679,160.03
—计提	380,081.06	283,670.34	15,408.63	679,160.03
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
—其他减少				
（4）期末余额	1,797,818.01	1,118,550.42	40,734.98	2,957,103.41
3. 减值准备				
（1）期初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末价值	1,002,084.26	1,269,246.83	105,923.76	2,377,254.85
（2）期初价值	1,215,231.59	1,552,917.17	83,601.40	2,851,750.16

2、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	期末余额			账面价值
	账面原值	累计折旧	减值准备	
运输设备	1,952,367.55	837,249.70		1,115,117.85
合计	1,952,367.55	837,249.70		1,115,117.85

（八）无形资产

项目	软件使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	312,410.25	312,410.25
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	312,410.25	312,410.25
2. 累计摊销		
(1) 期初余额	55,715.09	55,715.09
(2) 本期增加金额	15,663.12	15,663.12
—计提	15,663.12	15,663.12
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	71,378.21	71,378.21
3. 减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末价值	241,032.04	241,032.04
(2) 期初价值	256,695.16	256,695.16

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修		3,509,954.73	264,710.93		3,245,243.80
合计		3,509,954.73	264,710.93		3,245,243.80

说明：长期待摊费用增加 3,245,243.80 元，原因系本期公司新办公室装修工程竣工，公司将装修费及中央空调费用转入长期待摊费用核算。

(十) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	143,309.25	951,923.58	103,776.79	690,748.19
预计负债	185,844.38	1,220,837.31	158,985.03	1,053,768.11
合计	329,153.63	2,172,760.89	262,761.82	1,744,516.30

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预付新办公楼装修费		2,071,700.55
合计		2,071,700.55

说明：其他非流动资产减少 2,071,700.55 元，原因系本期公司新办公室装修工程工，公司将装修费及中央空调费用由其他非流动资产转入长期待摊费用核算。

（十二）短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	2,000,000.00
合计	8,000,000.00	2,000,000.00

说明：短期借款增加 6,000,000.00 元，增加比例 300%，原因系公司本期新增了银行借款用以补充日常经营所需的流动资金。

（十三）应付票据及应付账款

应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,710,457.40	3,485,774.77
1-2年	572,336.74	179,487.20
合计	3,282,794.14	3,665,261.97

（十四）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	5,471,767.02	11,982,890.84
1-2年（含2年）		450,000.00
合计	5,471,767.02	12,432,890.84

说明：预收账款减少 6,961,123.82 元，减少比例 55.99%，原因系公司本期结转收入较多，对应冲减了相应项目的预收账款，且正在执行的合同大部分尚未到付款节点。

（十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,196,440.16	13,101,496.54	14,161,026.67	4,136,910.03
离职后福利-设定提存计划	2,399.80	472,772.61	469,909.21	5,263.20
辞退福利		73,000.00	73,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	5,198,839.96	13,647,269.15	14,703,935.88	4,142,173.23

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,953,352.54	11,705,413.95	13,275,565.5	2,383,200.99
(2) 职工福利费		87,987.30	87,987.30	
(3) 社会保险费	1,252.8	224,298.15	222,816.35	2,734.60
其中：医疗保险费	1,112.2	200,131.65	198,804.65	2,439.20
工伤保险费	23.5	3,769.10	3,754.00	38.60

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	117.1	20,397.40	20,257.70	256.80
其他				
(4) 住房公积金	3,502.00	547,473.00	547,473.00	3,502.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,238,332.82	536,324.14	27,184.52	1,747,472.44
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	5,196,440.16	13,101,496.54	14,161,026.67	4,136,910.03

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,341.20	456,928.24	454,134.64	5,134.80
失业保险费	58.60	15,844.37	15,774.57	128.40
合计	2,399.80	472,772.61	469,909.21	5,263.20

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	1,904.80	3,809.60
增值税	605,876.30	180,039.42
其他	7,774.43	8,977.74
合计	615,555.53	192,826.76

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付报销款	348,891.84	269,321.98
代收的个人政府资助款	1,237,348.20	369,000.00
股东借款	3,550,000.00	
应付房租	345,231.46	
其他	600.00	
合计	5,482,071.50	638,321.98

说明：其他应付账款增加 4,843,749.52 元，增加比例 758.83%，原因系公司本期向实际控制人借入了较多资金用以补充流动资金。

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	547,179.58	538,121.53
合计	547,179.58	538,121.53

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提房租费用摊销		189,402.76
合计		189,402.76

(二十) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额	备注
梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	70,091.13	13,347.92	按揭购车
四川融达汽车租赁有限责任公司		125,010.53	融资租赁
创富融资租赁（上海）有限公司		205,652.05	融资租赁
合计	70,091.13	344,010.50	

（二十一）预计负债

项目	期末余额	期初余额
售后服务费	1,220,837.31	1,053,768.11
合计	1,220,837.31	1,053,768.11

（二十二）股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	5,800,000						5,800,000

（二十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,459,861.33			5,459,861.33
其他资本公积	1,080,128.25	859,615.68		1,939,743.93
合计	6,539,989.58	859,615.68		7,399,605.26

说明：其他资本公积变动系股份支付所致，详见本附注“八、股份支付”所述。

（二十四）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-10,505,519.92	-13,853,955.92
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	-10,505,519.92	-13,853,955.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,508,439.67	-10,391,702.67
股份改制		13,740,138.67
收购子公司损失		
期末未分配利润	-12,013,959.59	-10,505,519.92

（二十五）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,167,343.77	7,036,423.54	8,209,461.43	5,732,136.03
合计	20,167,343.77	7,036,423.54	8,209,461.43	5,732,136.03

- 说明：1、营业收入增加 11,957,882.34 元，同比增长 145.66%，原因系公司本期完工验收的项目数量与合同金额均较去年同期有所增加。
- 2、营业成本增加 1,304,287.51 元，同比增长 22.75%，原因系本期营业收入同比增加导致对应成本有所增加。

（二十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,617.05	22,371.89
教育费附加	2,770.23	9,587.95
地方教育费附加	1,846.81	6,391.97
印花税	10,211.79	13,189.36
合计	19,445.88	51,541.17

（二十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,178,230.18	713,714.05
折旧摊销费	4,895.02	8,806.08
交通、差旅、汽车费	236,918.69	184,612.01
业务招待费	353,786.52	255,064.84
运杂费	56,525.55	43,198.29
广告宣传费	48,219.43	218,424.15
办公费	14,099.82	5,736.09
售后维护费	604,843.88	244,442.37
中标服务费		73,466.04
其他费用	68,000.00	1,457.26
合计	2,565,519.09	1,748,921.18

说明：销售费用增加 816,597.91 元，同比增长 46.69%，原因系本期销售人员数量有所增加，同时以收入一定比例计提的售后服务费同比增加。

（二十八）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,037,978.13	2,813,071.65
折旧摊销费	689,928.13	631,496.20
低值易耗品	111,074.91	33,899.49
业务招待费	100,026.75	58,918.58
交通、差旅、汽车费	279,007.90	372,686.36
通讯费	11,395.65	26,385.63
房屋租赁费	727,666.30	849,774.36
物管、水电费	147,865.68	154,332.27
办公费	422,091.85	462,109.23
股份支付	859,615.68	452,833.34
咨询服务费	41,410.92	277,625.14
其他	27,074.93	77,036.68
合计	8,455,136.83	6,210,168.93

说明：管理费用增加 2,244,967.90 元，同比增长 36.15%，原因系本期员工人数较上年同期有所增加，且基本薪酬有所提升，因此计入管理费用的职工薪酬较上期增长较多。

（二十九）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,263,875.67	2,241,782.46
材料	469,436.96	116,289.62
合计	3,733,312.63	2,358,072.08

说明：研发费用增加 1,375,240.55 元，同比增长 58.32%，原因系公司本期对综合航电研发项目的投入持续增加。

（三十）财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	99,133.03	83,817.03
减：财政贴息		
利息收入	2,373.68	1,868.79
其他	83,840.54	42,929.00
合计	180,599.89	124,877.24

（三十一）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	261,175.39	70,018.09
存货跌价损失		201,585.80
合计	261,175.39	271,603.89

（三十二）其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
四川省国防科学技术工业办公室引智专项经费	180,000.00		与收益相关
四川天府新区成都管理委员会城市管理和市场监管局转来商标资助金	20,000.00		与收益相关
天府新区科技创新服务中心“省千人计划”资助金（2018 年度）	300,000.00		与收益相关
天府新区科技创新服务中心“省千人计划”资助金		1,650,000.00	与收益相关
知识产权服务中心专利资助款		11,600.00	与收益相关
华阳街道办创新创业十佳表彰奖励		10,000.00	与收益相关
合计	500,000.00	1,671,600.00	

说明：其他收益减少 1,171,600.00 元，同比下降 70.09%，原因系公司本期收到的政府补助较上

年同期减少较多。

（三十三）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		205,927.99
合计		205,927.99

（三十四）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	9,438.00	8,157.94	9,438.00
合计	9,438.00	8,157.94	9,438.00

（三十五）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-66,391.81	199,962.67
合计	-66,391.81	199,962.67

（三十六）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,870.51	1,868.79
收到与收益相关的政府补助	500,000.00	1,671,700.00
代收的个人政府资助款	318,854.78	312,000.00
往来及其他	1,874,071.50	27,635.23
合计	2,694,796.79	2,013,204.02

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现管理费用	2,711,203.31	2,581,607.21
付现销售费用	798,128.94	837,057.25
代付的个人政府资助款	360,000.00	360,000.00
往来及其他	514,415.21	806,027.48
合计	4,383,747.46	4,584,691.94

3、收到的其他与筹资活动相关的现金

项目	本期金额	上期金额
股东借款	4,050,000.00	
合计	4,050,000.00	

（三十七）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,508,439.67	-6,602,135.83

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	261,175.39	271,603.89
固定资产等折旧	679,160.03	627,796.97
无形资产摊销	15,663.12	14,739.41
长期待摊费用摊销	264,710.93	65,018.17
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）	99,133.03	83,817.03
投资损失（收益以“-”号填列）		-205,927.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-66,391.81	199,962.67
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）	1,231,013.80	-7,007.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,952,491.28	-2,329,722.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,300,733.04	107,188.12
其他	859,615.68	452,833.34
经营活动产生的现金流量净额	-14,417,583.82	-7,321,833.49
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	788,948.68	2,411,432.34
减：现金的期初余额	6,234,421.55	2,722,254.40
加：现金等价物的期末余额		9,190,310.42
减：现金等价物的期初余额		19,008,000.00
现金及现金等价物净增加额	-5,445,472.87	-10,128,511.64

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	788,948.68	2,411,432.34
其中：库存现金	9,632.21	9,911.81
可随时用于支付的银行存款	779,316.47	2,401,202.17
可随时用于支付的其他货币资金		318.36
二、现金等价物		9,190,310.42
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	788,948.68	11,601,742.76
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		

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2018.6.30 账面价值	受限原因
固定资产	1,115,117.85	按揭购车抵押担保
合计	1,115,117.85	

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都紫瑞青云航空宇航技术有限公司	成都	成都	软件开发	100.00		购买取得
成都云创互联信息技术有限公司	成都	成都	软件开发	100.00		投资设立

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
罗涛、刘仲承	个人	59.87	59.87

说明：罗涛、刘仲承签订一致行动人协议，为本公司的实际控制人，其中：罗涛、刘仲承直接持有公司股权比例为 43.10%，通过成都赫尔墨斯企业管理中心（有限合伙）持有的公司股权比例为 16.77%，直接或间接持有公司 59.87% 的股权。

(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
成都赫尔墨斯企业管理中心（有限合伙）	股东
郝亚南	股东、董事
杨磊	股东、董事
万宏	监事
谷昊	监事
王翌	罗涛之配偶
张文菁	刘仲承之配偶
王红霞	郝亚南之配偶
向芬	杨磊之配偶

(三) 关联资金往来

关联方	本期金额		上期金额	
	资金流入	资金流出	资金流入	资金流出
成都赫尔墨斯企业管理中心（有限合伙）			2,000.00	500.00
罗涛	500,000.00		60,000.00	60,000.00
刘仲承	3,550,000.00			

注：本期关联方资金往来均系公司为满足日常经营需要而向实际控制人借入的资金。

(四) 关联方担保

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗涛、王翌、刘仲承	1,000,000.00	2016年02月02日	2017年02月01日	是
罗涛、刘仲承	1,000,000.00	2016年03月21日	2017年03月21日	是
罗涛、王翌、刘仲承、张文菁、郝亚南、王红霞、杨磊、向芬、张延年	1,000,000.00	2016年06月06日	2017年06月05日	是
罗涛、刘仲承	1,000,000.00	2016年07月05日	2017年07月05日	是
刘仲承、罗涛	1,000,000.00	2017年05月02日	2018年05月02日	是
刘仲承、罗涛	1,000,000.00	2017年09月04日	2018年09月04日	否
罗涛、刘仲承	1,000,000.00	2018年04月10日	2019年03月10日	否
罗涛、刘仲承	1,000,000.00	2018年4月24日	2019年03月24日	否
罗涛、刘仲承、郝亚南	2,000,000.00	2018年05月07日	2019年05月07日	否
罗涛、王翌、刘仲承、郝亚南、杨磊	1,000,000.00	2018年06月08日	2019年06月08日	否
罗涛、王翌	2,000,000.00	2018年06月01日	2019年06月01日	否

(五)关联方应收应付款项

1、 应付项目：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	罗涛	624,000.00	74,000.00
	刘仲承	3,650,000.00	50,000.00
	杨磊	100,000.00	50,000.00
	谷昊	100,000.00	50,000.00
	万宏	100,000.00	50,000.00
	郝亚南	100,000.00	51,073.69

八、股份支付

(一) 股份支付总体情况

2016年11月，公司与31名员工签订股权激励协议，约定授予股权167,500.00股，每股价格为5元，通过持股平台-成都赫尔墨斯企业管理中心（有限合伙）持有公司股份，服务期限为3年（2016年11月1日至2019年10月31日）；2016年12月公司引进上海诚毅新能源创业投资有限公司等外部投资者的价格为25元/股，外部投资者价格高于员工持股价格部分确认为股份支付费用；截止2018年6月30日离职人员7人，对应股权43,500股。

2017年12月，公司与17员工签订股权激励协议，约定授予股权134,200.00股，每股价格为7元，通过持股平台-成都赫尔墨斯企业管理中心（有限合伙）持有公司股份，服务期限为35个月（2017年12月5日至2019年11月4日）；2016年12月公司引进上海诚毅新能源创业投资有限公司等外部投资者的价格为25元/股，外部投资者价格高于员工持股价格部分确认为股份支付费用；截止2018年6月30日离职人员1人，对应股权1,000股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：引进上海诚毅新能源创业投资有限公司等外部投资者的价格。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：资产负债表日股权激励股份预计可行权数量。

截止 2018 年 6 月 30 日，以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：1,939,743.93 元。2018 年 1-6 月以权益结算的股份支付确认的费用总额：859,615.68 元。

九、政府补助

与收益相关的政府补助

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
四川省国防科学技术工业办公室引智专项经费	180,000.00	与收益相关
四川天府新区成都管理委员会城市管理和市场监管局转来商标资助金	20,000.00	与收益相关
天府新区科技创新服务中心“省千人计划”资助金（2018 年度）	300,000.00	与收益相关
合计	500,000.00	

十、承诺及或有事项

本公司无需要披露的其他承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无其他需要披露的日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	360,310.00	2,605,051.02
合计	360,310.00	2,605,051.02

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	394,800.00	66.38	34,490.00	8.74	360,310.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	200,000.00	33.62	200,000.00	100.00	
合计	594,800.00	100.00	234,490.00	/	360,310.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,742,158.97	93.2	137,107.95	5.00	2,605,051.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	200,000.00	6.80	200,000.00	100.00	
合计	2,942,158.97	100.00	337,107.95	/	2,605,051.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	335,800.00	16,790.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	59,000.00	17,700.00	30.00
合计	394,800.00	34,490.00	/

组合中，期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	期末余额				
	应收账款	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
青岛航空产业投资服务中心有限公司	200,000.00	200,000.00	3 年以上	100.00	客户拒绝联系，预计无法收回
合计	200,000.00	200,000.00	/	/	/

2、按本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-102,617.95 元。

3、按欠款方归集的期末余额较大的前五名应收账款情况

期末余额前五名的应收款项汇总金额 594,800.00 元，占应收帐款期末余额合计数的比例 100%。

(二)其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,420,782.99	100.00	9,799.74	0.13	7,410,983.25

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,420,782.99	/	9,799.74	/	7,410,983.25

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	859,474.46	100.00	58,017.39	6.75	801,457.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	859,474.46	/	58,017.39	/	801,457.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,415,692.99	8,809.74	0.12
1-2 年 (含 2 年)	3,000.00	300.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,000.00	600.00	30.00
3 年以上	90.00	90.00	100.00
合计	7,420,782.99	9,799.74	/

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 48,217.65 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及员工借支	39,800.00	
关联方往来	7,239,498.27	617,300.78
投标保证金、履约保证金、押金等	105,140.00	211,279.55
代垫个人社保、公积金等	36,344.72	30,894.13
合计	7,420,782.99	859,474.46

1、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

期末余额前五名的其他应收款项汇总金额 7,364,298.27 元，占其他应收帐款期末余额合计数的比例 99.23%。

(三)长期股权投资

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,000,000.00	13,000,000.00	
合 计	13,000,000.00	13,000,000.00	

对子公司的投资情况如下：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都紫瑞青云航空宇航技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
成都云创互联信息技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	13,000,000.00			13,000,000.00		13,000,000.00

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	580,641.03	283,337.92	7,656,410.26	5,390,088.24
其他业务			66,961.91	66,961.91
合 计	580,641.03	283,337.92	7,723,372.17	5,457,050.15

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		166,072.05
合 计		166,072.05

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	500,000.00	1,671,600.00
委托他人投资或管理资产的损益		205,927.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,438.00	8,157.94
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合 计	509,438.00	1,885,685.93

(二) 净资产收益率及每股收益：

2018 年度	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	-99.89	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-133.63	-0.35	-0.35

成都赫尔墨斯科技股份有限公司
2018 年 8 月 28 日