



天创微波

NEEQ:836217

成都天创微波技术股份有限公司
(Chengdu Tianchuang Microwave Co.,Ltd.)



年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 7 月，取得“武器装备科研生产许可证”。

2018 年 10 月，取得“装备承制单位资格”证书。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、天创微波	指	成都天创微波技术股份有限公司
董事会	指	成都天创微波技术股份有限公司董事会
股东大会	指	成都天创微波技术股份有限公司股东大会
监事会	指	成都天创微波技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期初	指	2018 年 1 月 1 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 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。

公司负责人敬君安、主管会计工作负责人巫雅婷及会计机构负责人（会计主管人员）孙雯保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险	公司股份进入全国中小企业股份转让系统转让后，随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度的理解、贯彻和执行水平仍需进一步的提高。因此，未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
人才缺失的风险	对研发类的企业来讲，技术是第一生产力，人才资源是第一资源。公司目前处于成长期，随着公司规模扩大、订单量的增加，公司对人才的渴求也更为明显，对技术、管理、市场相关人员的要求不断提高，需求的岗位人员数量也在增长。如若公司的核心技术人员、管理人才出现流失或者自身能力跟不上公司业务扩张的速度，将对公司的稳健发展形成阻碍和瓶颈，造成一定的经营风险。
业务拓展存在不确定性的风险	公司主要以参与下游客户的研发项目，研制并提供相关产品和技术服务的方式开展业务。公司业务拓展一定程度上受制于下游客户的研发项目是否能够实现规模化生产。若下游客户的项目最终能够成功并量产，则公司订单量将大幅增长，相应的业务将实现迅速扩张；另一方面，如若下游客户研发的项目最终未正式投产，则公司的业务规模将难以实现迅速扩张。
下游客户项目变化导致的经营风险	实际经营过程中，下游客户的部分项目研发周期较长，在研

	发过程中也会进行多次调试、修改与优化项目方案。公司也需要针对项目变更的情况对公司产品进行相应的修改，乃至重新设计，以满足客户需要。出现这种情况，一方面可能导致项目延期，公司账款回款期加长，另一方面，也会增加公司的研发投入。虽然，公司产品可以通过再次组装，进行回收再利用，但成本的增加依然可能导致公司盈利水平不及预期，甚至会受到一定程度的损失。因此，下游客户项目变化会给公司经营带来一定的不确定性。
资产负债率较高的风险	公司规模较小，资本实力较弱，同时由于公司业务发展迅速，公司通过提高财务杠杆来加强资金使用效率。报告期内，公司资产负债率已较上期下降，但资产负债率依然有 54.30%。
应收账款增加导致的回收风险	公司 2018 年末的应收账款账面价值为 12,239,386.99 元，占总资产的比例为 37.68%，较为集中于大型电子信息类军工企业、研究所。如若出现客户账款逾期或无法收回情形，将会对公司经营利润和现金流造成不利影响。
存货周转率较低导致的经营风险	公司的研制模式为订单式，研制周期较长，一般在 3-5 个月。一般情况下，军工类产品的现场质检流程较长，并有大量产品的交付期主要集中在年底，故公司存货周转率较低，对营运资本的占用较大，资金流较为短缺，具有一定的经营风险。
客户集中较高的风险	公司产品的最终客户主要集中在中国船舶重工集团公司、中国电子科技集团公司、成都天奥信息科技有限公司等大型军工设备整机制造商，公司客户相对集中。报告期内前五名客户的营业收入占公司营业收入总额的比例 81.26%。公司大部分客户均为长期客户，主要客户经营正常，且更换供应商对客户影响较大，因此公司客户流失的可能性较小。但由于公司一定时期内仍存在主要客户较为集中的状况，如果这些客户的经营状况发生重大变化或者与公司的业务关系发生重大变化，将给公司的经营造成不利影响。
质量控制相关风险	军工产品的质量关系到国家安全，是国防工业的生命线。随着我国军工产品小型化、精密化程度越来越高，市场对军工产品的零部件要求也不断提高。如果公司质量控制出现疏漏，导致产品质量出现问题，将会给公司带来严重的经济损失，同时也会阻碍公司未来的发展。
泄密风险	公司参与的部分项目属于保密项目，公司已按照《武器装备科研生产单位保密资格审查认证管理办法》及相关规定取得二级保密资格认证。若个别员工离开公司，私自或在无意识状态下泄露了重要机密，仍可能给公司带来直接或间接的经济损失以及各种无法预料的负面影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都天创微波技术股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Tianchuang Microwave Co., Ltd.
证券简称	天创微波
证券代码	836217
法定代表人	敬君安
办公地址	成都市武侯区武侯新城管委会武兴四路 166 号 2 栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	巫雅婷
职务	董事会秘书
电话	028-85446396
传真	028-85365279
电子邮箱	simple_159@163.com
公司网址	http://cdtcwb.com
联系地址及邮政编码	成都市武侯区武侯新城管委会武兴四路 166 号 2 栋 610041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 8 月 2 日
挂牌时间	2016 年 3 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-397 电子元件制造-3971 电子元件及组件制造
主要产品与服务项目	公司主要设计、研发、销售各类军用电子整机需要的各种功能的射频及微波模块、组件、分机以及特定的技术服务。公司主要服务项目包括微波应用技术的研发；微波产品的研发及技术服务；微波产品、通讯器材、电子产品的销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	7,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	敬君安
实际控制人及其一致行动人	敬君安

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	91510100558969486B	否
注册地址	成都市武侯区武侯新城管委会武兴四路 166 号 2 栋	否
注册资本（元）	7,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	申军、赵本刚
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄路乙 19 号 208-210 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	22,595,843.60	20,333,935.44	11.12%
毛利率%	27.26%	27.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	396,284.77	77,486.27	411.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-185,225.70	-1,182,275.89	84.33%
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）	2.71%	0.54%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.26%	-8.20%	-
基本每股收益	0.06	0.01	500.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	32,483,927.61	36,847,577.92	-11.84%
负债总计	17,638,012.70	22,397,947.78	-21.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,845,914.91	14,449,630.14	2.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.12	2.06	2.74%
资产负债率%（母公司）	54.34%	60.79%	-
资产负债率%（合并）	54.30%	60.79%	-
流动比率	1.65	1.49	-
利息保障倍数	6.14	1.58	-

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	1,446,364.42	331,101.64	336.83%
应收账款周转率	1.65	1.50	-
存货周转率	1.06	0.86	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-11.84%	-5.59%	-
营业收入增长率%	11.12%	-0.55%	-
净利润增长率%	411.43%	-97.00%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
(1) 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	1,153,988.40
(2) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-421,409.17
非经常性损益合计	732,579.23
所得税影响数	151,068.76
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	581,510.47

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 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	1,050,000.00	0.00	2,016,000.00	0.00
应收账款	13,967,889.65	0.00	13,196,648.19	0.00
应收票据及应收账款	0.00	15,017,889.65	0.00	15,212,648.19
应收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	45,046.00	45,046.00	66,881.56	66,881.56
固定资产	3,199,659.98	3,199,659.98	2,631,446.58	2,631,446.58
固定资产清理	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	17,373,115.16	0.00	17,615,479.51	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应付票据及应付账款	0.00	17,373,115.16		17,615,479.51
应付利息	2,452.92	0.00	2,860.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	171,689.02	174,141.94	795,678.19	798,538.19
管理费用	5,226,727.12	4,203,974.35	5,024,730.83	3,454,635.26
研发费用	0.00	1,022,752.77	0.00	1,570,095.57

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所属行业为电子信息行业，是射频与微波方案提供商。主营业务为设计、研发、销售各类电子系统需要的各种功能的射频及微波模块、组件和分机，产品形态包括系统构架、设备、软件、定制化组件直至半导体和基础元件，为客户的射频与微波需求提供全面解决方案。

公司与中国电子科技集团、中国船舶重工集团下属研究所、军工厂等系统单位形成了稳定的供应链合作关系。

公司产品根据客户要求定制设计及后续配套服务，采用直销的模式进行市场推广。通过深入了解客户的需求和应用场景，独立或协助客户制定系统架构，分解功能与性能指标，并为客户提供最终可使用的产品和服务。

公司在报告期内，以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司管理层扎实推进各项工作，努力践行公司中长期发展战略，公司经营业绩得到显著提升。在报告期内的主营收入为 22,595,843.60 元，较上年度增加 226.19 万元；净利润 396,284.77 元，较上年同期增加 411.43%。截止 2018 年末，公司总资产为 32,483,927.61 元，净资产为 14,845,914.91 元。

1. 市场机遇

国家高层不断推进和强化军民融合的决策和部署，支持民营企业不断发展壮大，推动军工企业与民口单位全面加强合作，将更多的民营企业引入武器装备的研制和生产序列，给公司发展带来了良好的机遇。公司是一家民营军工企业，深耕行业多年，积累了较雄厚的技术沉淀，同时公司能够灵活快速地应对市场变化，精准把握市场方向。报告期内，公司注重市场营销与拓展，积极顺应军民融合产业的发展趋势，持续巩固在军工市场的竞争优势，积极推进在通讯、导航、深海探潜及海洋资源勘探等领域的项目研发，拥有系列具有自主知识产权的核心技术及产品，公司业务实现较快的发展。

2. 技术研发

报告期内，公司立足主营业务与核心技术，制定了以军品装备配套为主，通过核心技术辐射民品市场的发展战略，成功研制了全频段无线信号干扰设备，其主要应用于无线信号管控，具有性能先进、可长时间连续工作等特点，此项技术拓展了公司的产品应用领域，未来具有巨大的发展潜力。

报告期内公司取得“装备承制单位资格”和“武器装备科研生产许可证”，新增软件著作权 16 项，公司从业资质齐全，综合实力显著提升。

3. 人才团队建设

报告期内，公司加大科研创新及管理力度，积极引进专业人才；同时，公司开展技术孵化业务，将公司的资本和基础平台开放，吸引有理想的技术人才联合创业，拓展了军工领域的渠道。

(二) 行业情况

公司产品主要面向军工、航空航天领域，行业易受国家政策的影响。同时，公司属于民营性质的军工企业，近几年国家大力支持非公有制企业参与军民两用高技术开发及其产业化，公司得以快速发展，国防军工、航空航天作为国家战略性行业，国家一直在持续加大投入，行业政策短期内不会出现大的变动。特别是 2017 年以来，国家陆续出台军民融合的相关优惠政策并得到落实，为民营企业参与国防领域的研制生产提供了很好的发展机遇。报告期内，公司加大自身研发投入，增强公司综合实力，并利用在军用领域积累的高新技术，努力拓展民品市场，将在“军民融合”、“民参军”的政策鼓励下，得以更快的发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,967,596.82	6.06%	1,049,010.13	2.85%	87.57%
应收票据与应收账款	12,239,386.99	37.68%	15,017,889.65	40.76%	-18.50%
存货	14,666,513.11	45.15%	16,303,530.02	44.25%	-10.04%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	3,095,726.18	9.53%	3,199,659.98	8.68%	-3.25%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产总计	32,483,927.61	100.00%	36,847,577.92	100.00%	-11.84%
短期借款	2,500,000.00	7.70%	2,000,000.00	5.43%	25.00%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应付票据及应付账款	11,728,323.89	36.11%	17,373,115.16	47.15%	-32.49%
其他应付款	361,335.31	1.11%	174,141.94	0.47%	107.49%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：年末余额 196.76 万元，较年初增加 91.86 万元。主要原因是：市场回款力度加大，公司资金保有量增加。

2. 应收票据与应收账款：年末余额 1223.94 万元，较年初减少 277.85 万元。主要原因是：对于已完成验收的项目，公司加大了欠款的催收力度，欠款收回情况较好，应收账款周转率较上年同期提升了 0.15。

3. 存货：年末余额 1466.65 万元，较年初减少 163.70 万元。主要原因是：公司管理层根据对产品市场需求增长放缓及原材料供应紧张的状况逐步缓解的预期，减少了原材料及半成品的库存量，存货周转率较上年同期提升了 0.20。

4. 资产总计：年末余额 3248.39 万元，较年初减少 436.37 万元。主要原因是：公司加大回款力度减少应收票据及应收账款，减少存货资金占用，资产总额有所下降。

5. 短期借款：年末余额 250 万元，较年初增加 50 万元。主要原因是：产销量增加，资金需求量加大，提高了银行融资贷款额度。

6. 应付票据及应付账款：年末余额 1172.83 万元，较年初减少 564.48 万元。主要原因是：公司资金状况好转，对供应商的付款力度加大，应付账款周转率较上年同期提升了 0.29。

7. 其他应付款：年末余额 36.13 万元，较年初增加 18.72 万元。主要原因是：仲裁欠款增加 24.81 万元，应付设备款增加 8.81 万元，房租减少 17.17 万元，水电费增加 1.98 万元。

报告期末，公司资产负债率为 54.30%，流动比率为 1.65，利息保障倍数为 6.14，资产负债结构处于安全合理范围，具备良好的偿债能力。同时，公司资产按照谨慎性原则已提取足额减值准备，公司账面资产变现能力较强，货币资金较充裕，现金流处于良好安全状态，具备较好的持续经营能力。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	22,595,843.60	-	20,333,935.44	-	11.12%
营业成本	16,436,349.01	72.74%	14,717,525.67	72.38%	11.68%
毛利率%	27.26%	-	27.62%	-	-
管理费用	3,568,242.39	15.79%	4,203,974.35	20.67%	-15.12%
研发费用	1,148,260.63	5.08%	1,022,752.77	5.03%	12.27%
销售费用	1,129,327.59	5.00%	1,309,253.43	6.44%	-13.74%
财务费用	141,282.72	0.63%	244,242.15	1.20%	-42.15%
资产减值损失	108,736.71	0.48%	43,306.17	0.21%	151.09%
其他收益	1,153,988.40	5.11%	991,545.74	4.88%	16.38%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	960,963.85	4.25%	-347,933.32	-1.71%	376.19%
营业外收入	104,768.64	0.46%	490,885.31	2.41%	-78.66%
营业外支出	526,177.81	2.33%	357.92	0.00%	146,909.89%
净利润	396,284.77	1.75%	77,486.27	0.38%	411.43%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：本期营业收入 2259.58 万元，较上年增加 226.19 万元。主要原因是：公司加大市场开拓

力度，凭借多年来在军工行业的技术优势，在确保老客户的基础上，开发出部分新客户，增加了营业收入。

2. 营业成本：本期营业成本 1643.63 万元，较上年增加 171.88 万元。主要原因是：销量增加营业收入增加所致，毛利率较上年基本持平。

3. 管理费用：本期管理费用 356.82 万元，较上年减少 63.57 万元。主要原因是：咨询服务费较上年减少 60.62 万元。

4. 研发费用：本期研发费用 114.83 万元，较上年增加 12.55 万元。主要原因是：公司作为高新技术企业，一直持续加大研发力度。

5. 销售费用：本期销售费用 112.93 万元，较上年减少 17.99 万元。主要原因是：业务宣传费较上年减少 79.41 万元；样品出库费用较上年增加 27.11 万元；其他销售费用皆因收入增加而有所提高。

6. 财务费用：本期财务费用 14.13 万元，较上年减少 10.30 万元。主要原因是：本年票据贴现金额下降，贴现利息支出减少 10.00 万元

7. 资产减值损失：本期资产减值损失 10.87 万元，较上年增加 6.54 万元。主要原因是：个别老客户账龄较长，坏账准备金计提比例提高。

8. 其他收益：本期其他收益 115.40 万元，较上年增加 16.24 万元。主要原因是：嵌入式软件增值税即征即退税费返还增加 28.70 万元，其他政府补助减少 12.46 万元。

9. 营业外收入：本期营业外收入 10.48 万元，较上年减少 38.61 万元。主要原因是：个别政府补助项目尚在审批过程中，较上年度有所下降。

10. 营业外支出：本期营业外支出 52.62 万元，较上年增加 52.58 万元。主要原因是：仲裁支出 24.81 万元；无法收回的预付账款核销损失 26.48 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	22,593,774.63	20,333,935.44	11.11%
其他业务收入	2,068.97	0	100.00%
主营业务成本	16,435,981.35	14,717,525.67	11.68%
其他业务成本	367.66	0	100.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
射频类产品	13,503,314.78	59.76%	10,142,837.70	49.88%
微波类产品	3,394,486.78	15.02%	3,320,013.11	16.33%
无源类产品	1,864,999.66	8.25%	1,686,265.33	8.29%
研发服务类	3,833,042.37	16.96%	5,184,819.30	25.50%
合计	22,595,843.60	100.00%	20,333,935.44	100.00%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

华北地区	3,536,919.93	16%	598,572.64	2.94%
华东地区	10,058,585.36	45%	8,740,012.82	42.98%
华南地区	436,904.27	2%	201,040.07	0.99%
华中地区	42,358.23	0%	0.00	0.00%
西南地区	8,521,075.81	38%	10,794,309.91	53.09%
总计	22,595,843.60	100%	20,333,935.44	100.00%

收入构成变动的的原因:

按区域分类分析，本年度同上年度相比，华北地区收入占比增加 13%，华东地区、华南地区、华中地区收入占比基本持平，西南地区收入占比减少 15%，主要原因是：报告期内随着国家对军民融合产业地位的重视和提升，使我们具备军工资质的民营企业提升了在军品市场中的地位，由于公司深耕军工企业多年，与多家大型军工企业建立了良好的合作基础，在进一步推进军民融合的大环境中，公司占有一定的基础优势。随着 2017 年底，国家军改政策的落地，华北地区以前年度停滞没有启动的项目在 2018 年都陆续进入实施阶段，使得华北地区收入比例显著提高。西南地区部分大项目正处于研制阶段，该区域收入较去年有所下滑。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国船舶重工集团公司	9,509,644.85	42.09%	否
2	中国电子科技集团公司	3,110,961.52	13.77%	否
3	成都天奥信息科技有限公司	2,777,072.44	12.29%	否
4	北京博纳神梭科技发展有限公司	1,657,629.40	7.34%	否
5	贵州航天电子科技有限公司	1,305,051.72	5.77%	否
合计		18,360,359.93	81.26%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	成华区信诚电子器材经营部	850,978.64	8.36%	否
2	金牛区卓力亚电子元器件经营部	491,788.25	4.83%	否
3	四川永阳世纪科技有限责任公司	420,307.71	4.13%	否
4	成都天大仪器股份有限公司	356,605.51	3.50%	否
5	成都市宝航科技有限责任公司	348,273.26	3.42%	否
合计		2,467,953.37	24.24%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,446,364.42	331,101.64	336.83%

投资活动产生的现金流量净额	-905,197.74	-1,471,559.60	38.49%
筹资活动产生的现金流量净额	377,420.01	-245,832.48	253.53%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额增加：主要原因是公司部分原材料供求紧张的状况得以缓解减少了备货，导致购买商品、接受劳务支付的现金减少 147.21 万元；收到的税费返还增加了 28.70 万元。
2. 投资活动产生的现金流量净额增加：报告期支付的现金比上年减少 60.43 万元，主要原因是公司批量产品增加，2017 年集中购买了频谱仪、矢量网络分析仪等固定资产，并更新公司监控系统所致；同时报告期内，公司子公司投资支付的现金增加了 4 万元。
3. 筹资活动产生的现金流量净额增加：主要原因是银行贷款增加 50 万元；本年票据贴现金额下降，贴现利息支出减少 10 万元。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

成都天创智源孵化器管理有限公司，为公司全资子公司，成立于 2017 年 10 月 30 日，注册资本为 200 万元，法定代表人为敬君安，注册地址为成都市武侯区武兴四路 166 号 2 栋，主要从事于创业孵化器管理服务；企业管理咨询；电子产品销售；计算机软硬件技术服务。该子公司本年营业收入为 53,243.23 元，净利润为 29,724.38 万元。报告期内，公司无其他取得或处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

（五） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

（一） 会计政策的变更

本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

1. 将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示。2018 年 1 月 1 日（2017 年度）“应收票据及应收账款”列示金额 15,017,889.65 元。
2. 将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示。2018 年 1 月 1 日（2017 年度）“应付票据及应付账款”列示金额 17,373,115.16 元。
3. 将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示。2018 年 1 月 1 日（2017 年度）“其他应付款”列示金额增加 2,452.92 元。
4. 新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算。2018 年 1 月 1 日（2017 年度）增加研发费用 1,022,752.77 元，减少管理费用 1,022,752.77 元。

（二） 会计估计的变更

本公司报告期无前期会计估计更正事项。

（三） 前期会计差错更正

本公司报告期无前期会计估计更正事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

全资子公司孵化器公司成立于2017年10月30日，注册资本200.00万元，成立当年无实收资本，无经营活动；本期实收资本5万元，纳入合并范围。

(八) 企业社会责任

公司在发展壮大的同时，积极承担社会责任。报告期内，公司将质量管理体系要求落实到各环节、各岗位，确保为客户提供优质的产品和服务。同时，公司积极参与到政府的扶贫工作中，为成都市创业就业工程作出贡献。公司为员工提供合理的薪酬、福利待遇，依法缴纳各项社会保险，尽到企业应尽的社会责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司主营业务稳定有序，所属行业未发生重大变化，拥有相对完善的治理机制和独立经营所需的资源，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；2018年公司主要财务、业务等经营指标健康，资产质量进一步提高，盈利能力进一步加强，抗风险能力也进一步增强；经营管理层、研发人员等业务骨干队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。但由于受市场环境的影响，本年度产品定价略有下降，受材料及人工影响成本上升，毛利率有所下降。公司将在2019年度加强管理，加大市场开拓力度，扩大营业收入，稀释固定成本提高所带来的影响，提高公司盈利水平。

随着国防支出的逐年上升，无线通信、卫星导航等通信市场的需求日益增长，带动了微波组件和模块市场的持续增加。公司在可预计的未来有良好的持续经营能力，未发现可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 公司治理风险

股份公司设立后，公司进一步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。公司股份进入全国中小企业股份转让系统转让后，随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度的理解、贯彻和执行水平仍需进一步的提高。因此，未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理

人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。

2. 人才缺失的风险

对研发类的企业来讲，技术是第一生产力，人才资源是第一资源。公司目前处于成长期，随着公司规模扩大、订单量的增加，公司对人才的渴求也更为明显，对技术、管理、市场相关人员的要求不断提高，需求的岗位人员数量也在增长。如若公司的核心技术人员、管理人才出现流失或者自身能力跟不上公司业务扩张的速度，将对公司的稳健发展形成阻碍和瓶颈，造成一定的经营风险。

应对措施：公司已制定一系列人力资源管理制度、员工激励政策，加大内部人才培养力度，建立健全技术创新及人才培养的奖励机制。同时投入资金用于人才引进，已经产生明显效果。

3. 业务拓展存在不确定性的风险

公司主要以参与下游客户的研发项目，研制并提供相关产品的方式开展业务。公司业务拓展一定程度上受制于下游客户的研发项目方案是否能够实现规模化生产。若下游客户的项目最终能够成功并量产，则公司订单量将大幅增长，相应的业务将实现迅速扩张；另一方面，如若下游客户研发的项目最终并未正式量产，则公司的业务规模将难以实现迅速扩张。

应对措施：为了提高公司项目的量产成功率，公司一方面加强与客户的沟通，全面了解项目情况以提高判断能力；另一方面公司不断加大对自身研发能力的投入，提高业务水平满足更多客户和客户不同的技术需求，提高市场竞争力，但公司依然不能排除业务拓展存在不确定的风险。

4. 下游客户项目变化导致的经营风险

实际经营过程中，下游客户的部分项目研发周期较长，在研发的过程中也会进行多次调试、修改与优化项目方案。公司也需要针对项目变更的情况对公司产品进行相应地修改，乃至重新设计，以满足客户需求。出现这种情况，一方面可能导致项目延期，公司账款回款期加长，另一方面也会增加公司的研发投入。虽然，公司产品可以通过再次组装，进行回收再利用，但成本的增加依然可能导致公司盈利水平不及预期，甚至会受到一定程度的损失。因此，下游客户项目变化会给公司经营带来一定的不确定性。

应对措施：公司通过加强与下游客户的沟通，掌握项目进程，并严格对研制流程及成本进行控制，以降低风险。

5. 资产负债率较高的风险

公司规模较小，资本实力较弱，同时由于公司业务迅速发展，公司通过提高财务杠杆来加强资金使用效率。报告期内，公司资产负债率已较上期明显下降，但资产负债率依然有 54.30%，存在一定的不确定性。

应对措施：公司目前已通过增资的方式来优化资产结构，未来公司计划通过资本市场进行股权融资进一步降低负债水平。

6. 应收账款增加导致的回收风险

公司 2018 年末的应收账款账面价值为 12,239,386.99 元，占总资产的比例为 37.68%，较为集中于大型电子信息类军工企业和研究所。由于下游客户较为强势，付款流程较长，故公司应收账款较目前公司规模而言金额较大，且账龄较长。虽然公司主要客户大多与公司保持长期业务往来且信誉良好、具备较强实力，公司应收款账龄也主要集中在 1 年以内，但如若出现客户账款逾期或无法收回情形，将会对公司经营利润和现金流造成不利影响。

应对措施：公司逐步完善风险和回款管理制度管理控制，通过优质的产品和服务等培养市场粘性。同时，公司进一步规范内部考核制度，以保证应收账款的回收。

7. 存货周转率较低导致的经营风险

公司的研制模式为订单式，研制周期较长，一般在 3-5 个月。一般情况下，军工类产品的现场质检流程较长，并有大量产品的交付期主要集中在年底，故公司存货周转率较低，对营运资本的占用较大，资金流较为短缺，具有一定的经营风险。

应对措施：针对该风险，公司将加强在采购、库存、运输等方面的管理，根据项目进度对成本和流

程进行控制，降低存货对营运资本的占用，提高存货周转率。

8. 客户集中度较高的风险

公司产品的最终用户主要集中在船舶重工集团公司、中国电子科技集团公司、成都天奥信息科技有限公司等大型军工设备整机制造商，公司客户相对集中。报告期内前五名客户的营业收入占公司营业收入总额的比例 81.26%。公司大部分客户均为长期客户，主要客户经营情况正常，且更换供应商对客户影响较大，因此公司客户流失的可能性较小。但由于公司一定时期内仍存在主要客户较为集中的状况，如果这些客户的经营状况发生重大变化或者与公司的业务关系发生重大变化，将给公司的经营造成不利影响。

应对措施：公司正在积极开拓国内其他地区市场，加强业务能力，发展新的客户群体，以降低对主要客户的依赖风险。

9. 质量控制相关风险

军工产品的质量关系到国家安危，是国防工业的生命线。随着我国军工产品小型化、精密化程度越来越高，市场对军工产品的零部件的要求也不断提高。如果公司质量控制出现疏漏，导致产品质量出现问题，将会给公司带来严重的经济损失，同时也会阻碍公司未来的发展。

应对措施：公司十分重视对产品质量的管控，通过不断完善各项生产、检测制度，明确各个岗位职责，加强各项制度的执行力度来建立健全质量管理体系。

10. 泄密风险

公司参与的部分项目属于保密项目，公司已按照《武器装备科研生产单位保密资格审查认证管理办法》及相关规定取得二级保密资格认证。尽管公司采取了措施防止核心技术及信息数据对外泄露，但若个别员工离开公司，私自或在无意识状态下泄漏了重要机密，仍可能给公司带来直接或间接的经济损失以及各种无法预料的负面影响。

应对措施：公司一直严格执行相关保密法律法规，建立完善的保密组织机构、保密人员架构、保密工作制度、保密责任制度和信息披露审查制度，与核心涉密人员签署了《保密协议》、《离岗保密承诺书》，采取了一系列措施有效避免风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		3,100,000.00	3,100,000.00	20.88%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
深圳市衡运来贸易有限公司	成都天创微波技术股份有限公司	申请人与被申请人于 2011 年 12 月签订《采购合同》，	3,100,000.00	申请人与被申请人双方	2018 年 10 月 29 日

		约定申请人向被申请人供应物料。申请人陆续交付货物，被申请人也陆续支付货款。因合同未明确约定交货期及付款期限，被申请人未完全结清货款。申请人认为被申请人违反合同条款，向成都市仲裁委申请仲裁。		确认：被申请人欠付申请人货款 2,851,880.4元。 2.申请人与被申请人双方同意：被申请人分四期向申请人支付货款、利息、仲裁费等各项费用 310 万元。	
总计	-	-	3,100,000.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

截止本公告披露日，公司各项业务正常开展，已按照仲裁结果要求，分三期支付各项费用 220 万元，本次仲裁不会对公司经营产生重大影响。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
敬君安、杨静轶	向成都农村商业银行股份有限公司金花支行签订贷款担保合同	1,500,000	已事前及时履行	2018年8月23日	2018-018
敬君安、杨静轶、邱永峰、蒲毅、巫雅婷	敬君安、杨静轶、邱永峰向成都银行股份有限公司武侯支行签订贷款担保合同；同时敬君安、杨静轶、邱永	1,000,000	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-002

	峰、蒲毅、巫雅婷就该笔借款向成都中小企业融资担保有限责任公司提供反担保。				
--	--------------------------------------	--	--	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

(一) 关于偶发性关联交易未及时履行必要决策程序的说明

为满足公司生产经营活动的需要，公司向成都银行股份有限公司武侯支行申请贷款 100 万元，借款期限为 1 年（2018 年 12 月 19 日-2019 年 12 月 18 日），由公司控股股东、实际控制人敬君安先生及其配偶杨静轶女士、公司股东邱永峰提供连带责任担保。同时敬君安、杨静轶、邱永峰、蒲毅、巫雅婷就该笔借款向成都中小企业融资担保有限责任公司提供反担保。关联担保发生时，关联交易未及时履行必要决策程序。公司已于 2019 年 4 月 23 日召开第二届董事会第二次会议对该笔关联交易补充确认，并提交 2018 年度股东大会进行审议，同时公司发布了《关于追认偶发性关联交易的公告》（公告编号 2019-002）。

(二) 必要性和持续性

为支持公司业务发展，公司关联方自愿为公司提供流动资金及提供连带责任保证担保以促使公司更加便捷获得银行贷款，是对公司生产经营的支持行为，有利于公司发展，本次关联交易是合理的、必要的，对公司的正常经营存在积极影响。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺事项如下：

1. 股东承诺对所持股份自愿锁定。
2. 股东承诺尽最大可能避免与公司发生关联交易。
3. 控股股东、实际控制人承诺避免同业竞争。
4. 公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，承诺管理层从未从事或参与公司存在同业竞争的行为，并承诺避免与公司产生任何新的或潜在的同业竞争，若违反承诺，自愿承担给公司造成的一切经济损失。
5. 公司董事、监事、高级管理人员出具《规范关联交易承诺函》，承诺管理层将尽最大可能避免与公司之间发生关联交易。对于无法避免的关联交易，承诺将严格按照国家有关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定履行有关程序，以维护公司及其他股东的合法权益。若违反承诺，自愿承担给公司造成的一切经济损失。

报告期内上述人员无严格履行上述承诺，未有任何违背。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	3,357,025	47.96%	94,500	3,451,525	49.31%
	其中：控股股东、实际控制人	946,575	13.52%	126,000	1,072,575	15.32%
	董事、监事、高管	1,182,825	16.90%	126,000	1,308,825	18.70%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,642,975	52.04%	-94,500	3,548,475	50.69%
	其中：控股股东、实际控制人	2,839,725	40.57%	0	2,839,725	40.57%
	董事、监事、高管	3,548,475	50.69%	0	3,548,475	50.69%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		7,000,000	-	0	7,000,000.00	-
普通股股东人数		11				

公司董事敬君安，在报告期内通过系统转让新增 126,000 股，该部分新增股份在报告期内未办理限售手续，已于报告期后完成限售，截至本报告披露日，该部分股份限售手续已办理完毕，敬君安限售股份数变更为 2,934,225 股。

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	敬君安	3,786,300	126,000	3,912,300	55.89%	2,839,725	1,072,575
2	成都联创企业管理中心（有限合伙）	957,600	0	957,600	13.68%	0	957,600
3	南京源达投资中心（有限合伙）	700,000	0	700,000	10.00%	0	700,000
4	邱永峰	630,000	0	630,000	9.00%	472,500	157,500
5	刘倩倩	315,000	0	315,000	4.50%	0	315,000
合计		6,388,900	126,000	6,514,900	93.07%	3,312,225	3,202,675

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司自然人股东敬君安系公司法人股东成都联创企业管理中心（有限合伙）的普通合伙人，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为敬君安先生。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

敬君安，男，1965 年 1 月生，中国籍，无境外永久居留权。1985 年 7 月毕业于四川大学，本科学历。1985 年 8 月至 2010 年 11 月就职于成都亚光电子股份有限公司，担任总经理助理；2010 年 11 月至 2015 年 10 月，任成都天创微波技术有限责任公司总经理；2015 年 10 月至 2017 年 1 月任股份公司董事长兼总经理；2017 年 1 月至报告期末任股份公司董事长。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	成都农村商业银行股份有限公司金花支行	1,500,000.00	6.96%	2018年8月8日 -2019年8月7日	否
银行借款	成都银行股份有限公司武侯支行	1,000,000.00	5.22%	2018年12月19日 -2019年12月18日	否
合计	-	2,500,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
敬君安	董事长	男	1965 年 1 月	本科	2018 年 11 月 -2021 年 11 月	是
邱永峰	董事、总经理	男	1975 年 12 月	本科	2018 年 11 月 -2021 年 11 月	是
巫雅婷	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1971 年 10 月	大专	2018 年 11 月 -2021 年 11 月	是
周欣	董事、副总经理	男	1980 年 11 月	本科	2018 年 11 月 -2021 年 11 月	是
解亮	董事	男	1983 年 3 月	本科	2018 年 11 月 -2021 年 11 月	否
蒲毅	监事会主席	男	1979 年 12 月	本科	2018 年 11 月 -2021 年 11 月	是
付超	监事	男	1981 年 3 月	本科	2018 年 11 月 -2021 年 11 月	是
李秀臣	监事	女	1987 年 9 月	本科	2018 年 11 月 -2021 年 11 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

(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
敬君安	董事长	3,786,300	126,000	3,912,300	55.89%	0
邱永峰	董事、总经理	630,000	0	630,000	9.00%	0
巫雅婷	董事、董事会秘书、财务负责人	63,000	0	63,000	0.90%	0
周欣	董事、副总经理	63,000	0	63,000	0.90%	0
解亮	董事	0	0	0	0%	0
蒲毅	监事会主席	189,000	0	189,000	2.70%	0

付超	监事	0	0	0	0%	0
李秀臣	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	4,731,300	126,000	4,857,300	69.39%	0

报告期内，公司董事敬君安因通过转让系统买入公司股票 126,000 股，报告期后向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请对新增股票办理股份限售登记，截至本报告披露日，新增股份法定限售业务已办理完毕。

(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	10	8
财务人员	3	3
销售人员	3	3
技术人员	35	34
生产人员	21	20
员工总计	72	68

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	2	3
本科	39	36
专科	22	23
专科以下	9	5
员工总计	72	68

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：

薪酬政策：公司建成符合公司情况的薪酬考核体系，充分调动员工的积极性。根据行业特点和行业竞争及公司人才需求等情况，将企业价值融入到薪酬政策中。将公司的薪酬体系定为成长性薪酬体系，员工的整体薪酬水平随着企业业绩的提升而提高。以公司的经营目标和企业文化为核心，建立奖罚分明的奖罚制度，制定完善各项管理制度，营造奋进和谐的工作环境，建立公平、公开、公正的绩效考核体

系，从而激励员工的工作积极性。

员工培训：公司注重员工的培训和发展，制定了系列的人才培训计划，加强内训、外训培训工作。包括新员工入职培训、在职人员业务培训、技术员工的技能培训、专业人员的质量体系培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢。

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	4	3

核心人员的变动情况

公司现有核心技术人员 8 人，为公司董事敬君安、邱永峰和周欣； 监事蒲毅和付超； 研发工程师郭富英、傅瀚丰和廖文军。因个人原因，报告期内 1 名核心技术人员离职，公司对离职岗位进行了有效补充，并加强了人员储备，核心技术人员的离职未对公司经营产生影响。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司建立健全了法人治理结构，依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东会、董事会和监事会，建立了三会治理结构，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司有效运作。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内公司建立了规范的公司治理结构，严格按照《公司法》、《公司章程》的规定和要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，中小股东和大股东享有平等地位，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。公司现有治理机制通过制度设计、严格执行，充分保证了合法、有效持有公司股份的股东均有权出席或委托代理人出席股东大会，并依法享有知情权、参与权、质询权和表决权等各项股东权利。公司截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司的治理机制能给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司制订内部控制程序以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。公司董事会认为，自股份公司设立，公司依照公司章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。报告期内，公司重大经营活动的决策和执行均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，保护了公司及公司股东的正当权益。没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司现有治理机制通过制度设计、严格执行，充分保证了合法、有效持有公司股份的股东均有权出席或委托代理人出席股东大会，并依法享有知情权、参与权、质询权和表决权等各项股东权利。现有公司治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。随着公司未来经营规模的

扩大，业务范围的拓展，公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

4、 公司章程的修改情况

为满足公司发展需要，2018 年 8 月 21 日公司修改公司章程：

原公司章程第二章第十二条 “微波应用技术的研发； 微波产品的研发、生产及技术服务； 高压电源产品的研发、生产、销售及技术服务； 高功率发射机的研发及技术服务；微波产品、通讯器材、电子产品的销售（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）。” 修改为“微波应用技术的研发； 微波产品的研发、生产及技术服务； 高压电源产品的研发、生产、销售及技术服务；高功率发射机的研发及技术服务；微波产品、通讯器材、电子产品的销售； 货物及技术进出口。（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）。”

此次修改经公司第一届董事会第十五次会议审议通过，并提交 2018 年第一次临时股东大会进行审议通过（公告编号：2018-015）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1. 2018 年 4 月 23 日，在公司会议室召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《公司 2017 年度审计报告》、《公司 2017 年度报告及摘要》、《公司 2017 年度董事会工作报告》、《公司 2017 年度总经理工作报告》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年财务预算报告》、《公司 2017 年度利润分配预案》、《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》和《提请召开公司 2017 年度股东大会的议案》；</p> <p>2. 2018 年 8 月 21 日，在公司会议室召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于向成都农商银行股份有限公司金花支行申请授信额度及关联担保的议案》和《提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>3. 2018 年 10 月 19 日，在公司会议室召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于提名敬君安为公司第二届董事候选人的议案》、《关于提名邱永峰为公司第二届董事候选人的议案》、《关于提名巫雅婷为公司第二届董事候选人的议案》、《关于提名周欣为公司第二届董事候选人的议案》、《关于提名解亮为公司第二届董事候选人的议案》和《提请召开公司 2018</p>

		<p>年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>4. 2018 年 11 月 8 日，在公司会议室召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举敬君安担任第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任邱永峰为公司总经理的议案》、《关于聘任周欣为公司副总经理的议案》和《关于聘任巫雅婷为公司董事会秘书兼财务负责人的议案》。</p>
监事会	4	<p>1. 2018 年 4 月 23 日在公司会议室召开第一届监事会第七次会议，审议通过了《2017 年度监事会工作报告》、《公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《公司 2018 年财务预算报告的议案》、《公司 2017 年度报告及摘要》和《公司 2018 年度利润分配预案》；</p> <p>2. 2018 年 8 月 21 日在公司会议室召开第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》；</p> <p>3. 2018 年 10 月 19 日在公司会议室召开第一届监事会第九次会议，审议通过了《关于提名蒲毅为公司第二届非职工监事的议案》和《关于提名付超为公司第二届非职工监事的议案》；</p> <p>4. 2018 年 11 月 8 日在公司会议室召开第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举蒲毅担任第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1. 2018 年 5 月 15 日在公司会议室召开 2017 年股东大会，审议通过了《公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《2017 年度董事会工作报告的议案》、《公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《公司 2018 年财务预算报告的议案》、《公司 2017 年度利润分配预案》、《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》和《关于追认偶发性关联交易的议案》；</p> <p>2. 2018 年 9 月 11 日在公司会议室召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司经营范围同时修改公司章程的议案》和《关于向成都农商银行股份有限公司金花支行申请授信额度及关联担保的议案》；</p> <p>3. 2018 年 11 月 8 日在公司会议室召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于选举敬君安为公司第二届董事的议案》、《关于选举邱永峰为公司第二届董事的议案》、《关于选</p>

		举巫雅婷为公司第二届董事的议案》、《关于选举周欣为公司第二届董事的议案》、《关于选举解亮为公司第二届董事的议案》、《关于选举蒲毅为公司第二届监事会非职工监事的议案》和《关于选举付超为公司第二届监事会非职工监事的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股份公司成立以来召开的历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序等符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等法律、法规、规范性文件的规定，历次会议的审议、表决程序及表决结果合法、有效。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、信息披露人和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的要求、履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理均通过股东大会、董事会、监事会和经营管理层按照规定的程序进行。报告期内，公司召开股东大会 3 次、董事会 4 次、监事会 4 次。公司未引进职业经理人，目前董事 5 名，其中公司股东南京源达投资中心（有限合伙）委派解亮先生任公司董事，通过董事会参与公司治理。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，为促进公司诚信、自律、规范运作，保持公司诚信、公正、透明的公众形象，加强与投资者之间的信息沟通，促进投资者对公司的了解和认同，更好地投资者，公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，对投资者关系管理中公司与投资者沟通的内容、具体方式等做出规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责并保持与潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循有关规定，给予投资者耐心地解答。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司按照相关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定规范运行。经检查，监事会对报告期内的监督事项无异议。具体意见如下：

1. 公司依法运作的情况

报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。

2. 公司财务情况

报告期内，会计内控制度执行良好，会计无重大遗漏和虚假记载，能够真实、准确、完整地反映公司的年度财务状况、经营结果和现金流量情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

(一) 业务的独立性

公司业务独立于控股股东，具有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东。

(二) 资产的独立性

公司由天创有限整体变更设立，天创有限的资产全部进入股份公司。公司拥有日常生产经营所需设备及其它固定资产的所有权，公司资产与股东资产严格分开，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在公司资产、资金和其他资源被控股股东、实际控制人占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情形。公司资产独立。

(三) 人员的独立性

公司拥有独立运行的人力资源体系，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。公司董事、监事及高级管理人员严格按《公司法》和公司章程等有关规定产生，其任职情况符合相关法律法规的规定。

(四) 财务的独立性

公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行帐户，独立纳税。

(五) 机构的独立性

公司拥有独立的生产经营和办公场所，公司拥有机构设置的自主权，依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了管理层，并根据生产经营的需要设置了相关管理部门，各部门职责明确。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规要求，制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理。

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制

报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险控制机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。

报告期内，公司在会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内执行情况良好，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息情况，未出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2019]15554 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	四川省成都市锦江区福兴街 1 号华敏翰尊国际大厦 33 层 6-10 号
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	申军、赵本刚
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告

天职业字[2019]15554 号

成都天创微波技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的成都天创微波技术股份有限公司（以下简称“天创微波”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天创微波 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天创微波，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

天创微波管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告]。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估管理层的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天创微波的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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	六、（一）	1,967,596.82	1,049,010.13
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	六、（二）	12,239,386.99	15,017,889.65
其中：应收票据			1,050,000.00
应收账款		12,239,386.99	13,967,889.65
预付款项	六、（三）	212,898.35	922,842.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	64,066.55	45,046.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	14,666,513.11	16,303,530.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	3,052.12	28,160.38
流动资产合计		29,153,513.94	33,366,478.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、（七）	40,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			

固定资产	六、(八)	3,095,726.18	3,199,659.98
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(九)	68,687.49	113,439.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十)	126,000.00	168,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,330,413.67	3,481,099.55
资产总计		32,483,927.61	36,847,577.92
流动负债：			
短期借款	六、(十一)	2,500,000.00	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	六、(十二)	11,728,323.89	17,373,115.16
其中：应付票据			
应付账款		11,728,323.89	17,373,115.16
预收款项	六、(十三)	205,606.14	111,483.65
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十四)	2,033,459.98	2,065,278.43
应交税费	六、(十五)	809,287.38	673,928.60
其他应付款	六、(十六)	361,335.31	174,141.94
其中：应付利息		5,365.00	2,452.92
应付股利			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		17,638,012.70	22,397,947.78
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		17,638,012.70	22,397,947.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十七）	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十八）	1,996,843.28	1,996,843.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十九）	581,934.72	545,278.68
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十）	5,267,136.91	4,907,508.18
归属于母公司所有者权益合计		14,845,914.91	14,449,630.14
少数股东权益			
所有者权益合计		14,845,914.91	14,449,630.14
负债和所有者权益总计		32,483,927.61	36,847,577.92

法定代表人：敬君安

主管会计工作负责人：巫雅婷 会计机构负责人：孙雯

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,923,350.17	1,049,010.13
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）	12,239,386.99	15,017,889.65
其中：应收票据			1,050,000.00
应收账款		12,239,386.99	13,967,889.65
预付款项		212,898.35	922,842.19
其他应收款	十三、（二）	64,066.55	45,046.00

其中：应收利息			
应收股利			
存货		14,666,513.11	16,303,530.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,572.12	28,160.38
流动资产合计		29,108,787.29	33,366,478.37
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）	50,000.00	
投资性房地产			
固定资产		3,095,726.18	3,199,659.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		68,687.49	113,439.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		126,000.00	168,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,340,413.67	3,481,099.55
资产总计		32,449,200.96	36,847,577.92
流动负债：			
短期借款		2,500,000.00	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		11,728,323.89	17,373,115.16
其中：应付票据			
应付账款		11,728,323.89	17,373,115.16
预收款项		205,606.14	111,483.65
应付职工薪酬		2,028,659.98	2,065,278.43
应交税费		809,085.11	673,928.60
其他应付款		361,335.31	174,141.94
其中：应付利息		5,365.00	2,452.92
应付股利			
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		17,633,010.43	22,397,947.78

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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		17,633,010.43	22,397,947.78
所有者权益：			
股本		7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,996,843.28	1,996,843.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		581,934.72	545,278.68
一般风险准备			
未分配利润		5,237,412.53	4,907,508.18
所有者权益合计		14,816,190.53	14,449,630.14
负债和所有者权益合计		32,449,200.96	36,847,577.92

(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		22,595,843.60	20,333,935.44
其中：营业收入	六、(二十一)	22,595,843.60	20,333,935.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,788,868.15	21,673,414.50
其中：营业成本	六、(二十一)	16,436,349.01	14,717,525.67
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	六、(二十二)	256,669.10	132,359.96
销售费用	六、(二十三)	1,129,327.59	1,309,253.43
管理费用	六、(二十四)	3,568,242.39	4,203,974.35
研发费用	六、(二十五)	1,148,260.63	1,022,752.77
财务费用	六、(二十六)	141,282.72	244,242.15
其中：利息费用		104,992.07	245,425.40
利息收入		8,099.35	6,824.24
资产减值损失	六、(二十七)	108,736.71	43,306.17
加：其他收益	六、(二十八)	1,153,988.40	991,545.74
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			
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）		960,963.85	-347,933.32
加：营业外收入	六、(二十九)	104,768.64	490,885.31
减：营业外支出	六、(三十)	526,177.81	357.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		539,554.68	142,594.07
减：所得税费用	六、(三十一)	143,269.91	65,107.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		396,284.77	77,486.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		396,284.77	77,486.27
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		396,284.77	77,486.27
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			
(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.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		396,284.77	77,486.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		396,284.77	77,486.27
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.01

法定代表人：敬君安

主管会计工作负责人：巫雅婷 会计机构负责人：孙雯

(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)	22,542,600.37	20,333,935.44
减：营业成本	十三、(四)	16,416,439.01	14,717,525.67
税金及附加		256,669.10	132,359.96
销售费用		1,129,327.59	1,309,253.43
管理费用		3,566,417.39	4,203,974.35
研发费用		1,148,260.63	1,022,752.77
财务费用		141,204.28	244,242.15
其中：利息费用		104,992.07	245,425.40
利息收入		7,973.79	6,824.24
资产减值损失		108,736.71	43,306.17
加：其他收益		1,152,391.10	991,545.74
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			
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）		927,936.76	-347,933.32
加：营业外收入		104,768.64	490,885.31
减：营业外支出		526,177.81	357.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		506,527.59	142,594.07
减：所得税费用		139,967.20	65,107.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		366,560.39	77,486.27
（一）持续经营净利润		366,560.39	77,486.27
（二）终止经营净利润			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.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		366,560.39	77,486.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.01

（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		22,002,635.75	21,882,542.61
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		539,880.91	252,924.27
收到其他与经营活动有关的现金		750,797.54	1,227,281.27
经营活动现金流入小计		23,293,314.20	23,362,748.15
购买商品、接受劳务支付的现金		8,179,021.03	9,651,089.06
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		8,113,830.07	7,519,808.63
支付的各项税费		2,251,254.39	1,707,443.69
支付其他与经营活动有关的现金		3,302,844.29	4,153,305.13
经营活动现金流出小计		21,846,949.78	23,031,646.51
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十三)	1,446,364.42	331,101.64
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		2,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,100.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		867,297.74	1,471,559.60
投资支付的现金		40,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		907,297.74	1,471,559.60
投资活动产生的现金流量净额		-905,197.74	-1,471,559.60
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		2,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,500,000.00	
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,079.99	245,832.48
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		20,500.00	
筹资活动现金流出小计		2,122,579.99	245,832.48
筹资活动产生的现金流量净额		377,420.01	-245,832.48
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		918,586.69	-1,386,290.44
加：期初现金及现金等价物余额		1,049,010.13	2,435,300.57
六、期末现金及现金等价物余额		1,967,596.82	1,049,010.13

法定代表人：敬君安

主管会计工作负责人：巫雅婷 会计机构负责人：孙雯

(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		21,947,795.22	21,882,542.61
收到的税费返还		539,880.91	252,924.27
收到其他与经营活动有关的现金		750,671.98	1,227,281.27
经营活动现金流入小计		23,238,348.11	23,362,748.15
购买商品、接受劳务支付的现金		8,171,911.03	9,651,089.06
支付给职工以及为职工支付的现金		8,105,830.07	7,519,808.63
支付的各项税费		2,248,153.95	1,707,443.69
支付其他与经营活动有关的现金		3,300,335.29	4,153,305.13
经营活动现金流出小计		21,826,230.34	23,031,646.51
经营活动产生的现金流量净额		1,412,117.77	331,101.64
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		2,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,100.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		867,297.74	1,471,559.60
投资支付的现金		50,000.00	
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		917,297.74	1,471,559.60
投资活动产生的现金流量净额		-915,197.74	-1,471,559.60
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		2,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,500,000.00	
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,079.99	245,832.48
支付其他与筹资活动有关的现金		20,500.00	
筹资活动现金流出小计		2,122,579.99	245,832.48

筹资活动产生的现金流量净额		377,420.01	-245,832.48
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		874,340.04	-1,386,290.44
加：期初现金及现金等价物余额		1,049,010.13	2,435,300.57
六、期末现金及现金等价物余额		1,923,350.17	1,049,010.13

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	7,000,000.00				1,996,843.28				545,278.68		4,907,508.18		14,449,630.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	7,000,000.00				1,996,843.28				545,278.68		4,907,508.18		14,449,630.14
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）									36,656.04		359,628.73		396,284.77
（一）综合收益总额											396,284.77		396,284.77
（二）所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								36,656.04	-36,656.04			
1. 提取盈余公积								36,656.04	-36,656.04			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	7,000,000.00				1,996,843.28			581,934.72	5,267,136.91			14,845,914.91

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	7,000,000.00				1,996,843.28				537,530.05		4,837,770.54		14,372,143.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,000,000.00				1,996,843.28				537,530.05		4,837,770.54		14,372,143.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,748.63		69,737.64		77,486.27
（一）综合收益总额											77,486.27		77,486.27
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								7,748.63		-7,748.63		
1. 提取盈余公积								7,748.63		-7,748.63		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	7,000,000.00				1,996,843.28			545,278.68		4,907,508.18		14,449,630.14

法定代表人：敬君安

主管会计工作负责人：巫雅婷 会计机构负责人：孙雯

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	7,000,000.00				1,996,843.28				545,278.68		4,907,508.18	14,449,630.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,000,000.00				1,996,843.28				545,278.68		4,907,508.18	14,449,630.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									36,656.04		329,904.35	366,560.39
（一）综合收益总额											366,560.39	366,560.39
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									36,656.04		-36,656.04	
1. 提取盈余公积									36,656.04		-36,656.04	

2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	7,000,000.00				1,996,843.28			581,934.72		5,237,412.53	14,816,190.53

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

		股									
一、上年期末余额	7,000,000.00			1,996,843.28				537,530.05		4,837,770.54	14,372,143.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	7,000,000.00			1,996,843.28				537,530.05		4,837,770.54	14,372,143.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								7,748.63		69,737.64	77,486.27
（一）综合收益总额										77,486.27	77,486.27
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								7,748.63		-7,748.63	
1. 提取盈余公积								7,748.63		-7,748.63	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	7,000,000.00				1,996,843.28				545,278.68		4,907,508.18	14,449,630.14

成都天创微波技术股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

成都天创微波技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）前身是成都天创微波技术有限责任公司，2010年8月2日经成都市工商行政管理局核准设立。公司统一社会信用代码为：91510100558969486B。法定代表人：敬君安；住所：成都市武侯区武侯新城管委会武兴四路166号2栋。

(二) 历史沿革

1. 公司于2015年10月27日成立股份有限公司，至新三板挂牌申报期间股本及股东变更情况如下：

公司由敬君安、成都联创企业管理中心（有限合伙）邱永峰、刘倩倩、蒲毅、王丽、文恬、巫雅婷、陈银桥、周欣、何华隆发起设立股份有限公司，注册资本630.00万元，出资方式：净资产折股。

2015年11月12日，公司股东会决议同意新增南京源达投资中心（有限合伙）为公司股东，南京源达投资中心（有限合伙）出资260.00万元，认购本公司70万股，享有公司增资后10%股权，超过股本部分190.00万元计入公司资本公积，公司注册资本增加到700.00万元。2015年11月20日，公司在成都市工商行政管理局完成变更登记，并取得变更后的《营业执照》。

截至挂牌前，公司股本700.00万元，具体持股明细见下：

股东名称	金额(万元)	持股比例 (%)	出资方式
敬君安	378.63	54.09	净资产折股
成都联创企业管理中心	95.76	13.68	净资产折股
南京源达投资中心（有限合伙）	70.00	10.00	货币出资
邱永峰	63.00	9.00	净资产折股
刘倩倩	31.50	4.50	净资产折股
蒲毅	18.90	2.70	净资产折股
王丽	12.60	1.80	净资产折股
文恬	9.45	1.35	净资产折股

巫雅婷	6.30	0.90	净资产折股
陈银桥	6.30	0.90	净资产折股
周欣	6.30	0.90	净资产折股
何华隆	1.26	0.18	净资产折股
<u>合计</u>	<u>700.00</u>	<u>100</u>	

2. 新三板挂牌情况：

挂牌批准机构：全国中小企业股份转让系统有限责任公司；

挂牌批准文件：《关于同意成都天创微波技术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》（股转系统函[2016]859 号）；

挂牌批准日期：2016 年 2 月 16 日；

证券简称：天创微波；

证券代码：836217；

转让方式：协议转让。

3. 挂牌后至财务报表截止日期间股本及股东变化情况：

2018 年 10 月 31 日，现有股东通过全国中小企业股份转让系统完成股份转让，此次转让仅改变现有股东持股比例，不涉及公司控制权变更，截至 2018 年 12 月 31 日，公司股权结构为：

股东名称	金额(万元)	持股比例 (%)
敬君安	391.23	55.89
成都联创企业管理中心	95.76	13.68
南京源达投资中心（有限合伙）	70.00	10.00
邱永峰	63.00	9.00
刘倩倩	31.50	4.50
蒲毅	18.90	2.70
王丽	12.60	1.80
文恬	3.15	0.45
巫雅婷	6.30	0.90
周欣	6.30	0.90
何华隆	1.26	0.18
<u>合计</u>	<u>700.00</u>	<u>100</u>

（三）本公司经营范围及行业性质

公司所处行业：本公司属于微波电子行业。

经营范围：微波应用技术的研发；微波产品的研发及技术服务；微波产品、通讯器材、电子产品的销售（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）。

经营方式：射频组件系列、微波模块系列、无源器件系列三大产品体系，为国内各类军用电子整机提供行业解决方案咨询、技术攻关的一体化全系列服务。

（四）实际控制人

公司的实际控制人为自然人敬君安。

（五）财务报表报出

本财务报告于二〇一九年四月二十三日经公司董事会批准报出。

（六）合并范围的确定

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本集团所属子公司共 1 家，为成都天创智源孵化器管理有限公司（以下简称“孵化器公司”）2018 年 12 月 31 日，上述子公司纳入了合并，详细本附注七、合并范围的变动。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础列报，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本集团主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定，自报告期末起 12 个月持续经营能力不存在重大疑虑。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函（2018）453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本集团本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日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；如果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，首先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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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, 应当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, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短 (一般是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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,

外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本集团按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

本集团采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累

积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测

试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）应收款项

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	金额 100 万元以上（含）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

对单项金额不重大以及单项金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。本集团按应收款项账龄对应收款项进行分组，按账龄分析法计提坏账准备，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

账龄分析法组合

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合 账龄分析法

（2）账龄分析法

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)	2.00	2.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00	20.00

3-4年(含4年)	40.00	40.00
4-5年(含5年)	80.00	80.00
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	单项金额不重大且按照账龄组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

对应收票据、预付款项、及长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)划分为持有待售:(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能发生,已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺(确定的购买承诺,是指企业与

其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业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的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十三）终止经营

终止经营，是指企业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。

企业应当在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应当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应当作为终止经营损益列报。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

- （1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务

或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入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。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息

金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括软件、土地使用权、非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	5.00
土地使用权	50.00
非专利技术	预计可使用年限

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

（十九）长期资产减值

本集团在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

类别	摊销年限（年）
装修	5

(二十一) 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除股份支付以外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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

5. 本集团确认收入的政策

公司现有业务主要是为微波产品的研发、销售及技术开发服务。

公司产品销售收入确认原则：根据合同或协议约定，相关产品运输至客户单位安装调整并经过验收后确认销售收入。

公司技术开发收入确认原则：根据合同或协议约定，相关成果交与客户单位测试并经过验收后确认销售收入。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计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，则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。

4. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 经营租赁

本集团为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本集团为承租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期

各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本集团为出租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00、16.00、6.00、0.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	20.00、15.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

公司根据四川省成都市武侯区国家税务局出具《纳税人减免税申请审批表》和《纳税人减免税备案登记表》，同意本公司 2014 年技术开发项目和 2015 年技术转让和技术开发项目的增值税予以减免，减免幅度为 100%，减免期限 2015 年 6 月 1 日至永久。故本公司本年度技术转让和技术开发项目增值税减按 0% 计提缴纳。

公司经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准，于 2016 年取得编号为“GR201651000973”的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。公司享受高新技术企业所得税优惠税率，2018 年度企业所得税按 15% 计提缴纳。

根据《财政部国家税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

孵化器公司属于小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；同时孵化器公司属于增值税小规模纳税人，根据《财政部 税务总局关于延续小微企业增值税政策的通知》（财税〔2017〕76 号），销售货物或者加工、修理修配劳务月销售额不超过 3 万元（按季纳税 9 万元）的，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，享受小微企业暂免征收增值税优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	受影响的报表项目金额	
		期末/本期金额	期初/上期金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	应收票据及应收账款	12,239,386.99	15,017,889.65
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	应付账款与应付票据	11,728,323.89	17,373,115.16
将其他应收款与应收股利、应收利息合并为“其他应收款”列示	其他应收款	64,066.55	45,046.00
将其他应付款与应付股利、应付利息合并为“其他应付款”列示	其他应付款	361,335.31	174,141.94
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	管理费用、研发费用	1,148,260.63	1,022,752.77

（二）会计估计的变更

本公司报告期无会计估计变更情况。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期无前期会计差错更正情况。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：以下“期末”指2018年12月31日，“期初”指2018年1月1日；“本期”指2018年度，“上期”指2017年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,967,596.82	1,049,010.13
<u>合计</u>	<u>1,967,596.82</u>	<u>1,049,010.13</u>

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末无存放在境外的款项。

4. 期末无有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据及应收账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收票据		1,050,000.00
应收账款	12,239,386.99	13,967,889.65
<u>合计</u>	<u>12,239,386.99</u>	<u>15,017,889.65</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		1,050,000.00
<u>合计</u>		<u>1,050,000.00</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
商业承兑汇票	3,891,442.60		
<u>合计</u>	<u>3,891,442.60</u>		

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>12,906,483.91</u>	<u>100.00</u>	<u>667,096.92</u>		<u>12,239,386.99</u>
账龄分析组合	12,906,483.91	100.00	667,096.92	5.17	12,239,386.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>12,906,483.91</u>	<u>100</u>	<u>667,096.92</u>		<u>12,239,386.99</u>

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>14,526,249.86</u>	<u>100.00</u>	<u>558,360.21</u>				<u>13,967,889.65</u>
账龄分析组合	14,526,249.86	100.00	558,360.21	3.84			13,967,889.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合计	<u>14,526,249.86</u>	<u>100</u>	<u>558,360.21</u>				<u>13,967,889.65</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	10,143,143.45	202,862.87	2.00
1-2年(含2年)	920,340.40	92,034.04	10.00
2-3年(含3年)	1,825,000.06	365,000.01	20.00
3-4年(含4年)	18,000.00	7,200.00	40.00
合计	<u>12,906,483.91</u>	<u>667,096.92</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	108,736.71
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
前五大客户	非关联方	10,093,080.06	3年以内	78.20	507,861.61
合计		<u>10,093,080.06</u>		<u>78.20</u>	<u>507,861.61</u>

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	203,481.35	95.58	515,413.46	55.85
1-2年 (含2年)	9,417.00	4.42	109,430.00	11.86
2-3年 (含3年)			64,945.58	7.04
3年以上			233,053.15	25.25
合计	212,898.35	100	922,842.19	100

2. 本期无账龄超过1年的重要预付款项。

3. 预付款项金额前五名情况

单位名称	金额	占总额比例 (%)	账龄	款项内容	未结算原因
王菊	50,000.00	23.49	1年以内	预付材料款	交易未完成, 款项未结算
江苏省宜兴电子器件总厂有限公司	40,500.00	19.02	1年以内	预付材料款	交易未完成, 款项未结算
四川天益同创科技有限责 任公司	40,000.00	18.79	1年以内	预付材料款	交易未完成, 款项未结算
深圳市德捷芯微科技有限 公司	23,601.50	11.09	1年以内	预付材料款	交易未完成, 款项未结算
电连技术股份有限公司	9,600.00	4.51	1年以内	预付材料款	交易未完成, 款项未结算
	163,701.50	76.90			

(四) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	64,066.55	45,046.00
合计	64,066.55	45,046.00

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	

类别	账面余额		期末余额		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					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	64,066.55	100.00			64,066.55
合计	64,066.55	100			64,066.55

类别	账面余额		期初余额		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					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	45,046.00	100.00			45,046.00
合计	45,046.00	100			45,046.00

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款如下：

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
成都新创创业孵化器服务有限公司	26,997.60			预计可收回
成都武侯工业园投资开发有限公司	17,998.40			预计可收回
中国人民解放军 61786 部队保障部	16,000.00			预计可收回
成都泛川科技有限公司	2,000.00			预计可收回
代垫职工社保	1,020.55			预计可收回
天府绿洲西部智谷 D 区物业服务中心	50.00			预计可收回
合计	64,066.55			

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	63,046.00	45,046.00
代垫职工社保	1,020.55	
合计	64,066.55	45,046.00

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
成都新创创业孵化器服务有限公司	押金	26,997.60	1至2年	42.14	
成都武侯工业园投资开发有限公司	押金	17,998.40	2至3年	28.09	
中国人民解放军 61786 部队保障部	押金	16,000.00	1年以内	24.97	
成都泛川科技有限公司	押金	2,000.00	1年以内	3.12	
代垫职工社保	代扣代缴	1,020.55	1年以内	1.59	
合计		64,016.55		99.91	

(五) 存货

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额
原材料	4,592,202.33		4,592,202.33	4,053,675.24
在产品	3,533,760.39		3,533,760.39	4,865,435.99
库存商品	2,819,780.75		2,819,780.75	7,384,418.79
发出商品	3,720,769.64		3,720,769.64	
合计	14,666,513.11		14,666,513.11	16,303,530.02

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	3,052.12	28,160.38
合计	3,052.12	28,160.38

(七) 可供出售金融资产

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
可供出售权益工具	40,000.00		40,000.00	
其中：按成本计量	40,000.00		40,000.00	
成都极乙通 科技有限公司	40,000.00		40,000.00	
合计	40,000.00		40,000.00	

注：2017年子公司孵化器公司参股成都极乙通科技有限公司10%的股权，初始确认为可

供出售金融资产，后续以成本计量。

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例(%)	本期 现金 红利
	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额		
成都极乙通科 技术有限公司		40,000.00		40,000.00					10.00	
<u>合计</u>		<u>40,000.00</u>		<u>40,000.00</u>						

(八) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,095,726.18	3,199,659.98
<u>合计</u>	<u>3,095,726.18</u>	<u>3,199,659.98</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产分类列示

项目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>4,852,885.56</u>	<u>32,900.00</u>	<u>867,455.61</u>	<u>14,529.92</u>	<u>5,767,771.09</u>
2. 本期增加金额	<u>1,313,824.76</u>		<u>61,739.39</u>		<u>1,375,564.15</u>
(1) 购置	1,313,824.76		61,739.39		1,375,564.15
3. 本期减少金额	<u>1,124,560.00</u>				<u>1,124,560.00</u>
(1) 处置或报废	1,124,560.00				1,124,560.00
4. 期末余额	<u>5,042,150.32</u>	<u>32,900.00</u>	<u>929,195.00</u>	<u>14,529.92</u>	<u>6,018,775.24</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>2,042,038.53</u>	<u>26,827.83</u>	<u>485,441.35</u>	<u>13,803.40</u>	<u>2,568,111.11</u>
2. 本期增加金额	<u>557,436.32</u>	<u>3,127.20</u>	<u>129,868.66</u>	<u>0.02</u>	<u>690,432.20</u>
(1) 计提	557,436.32	3,127.20	129,868.66	0.02	690,432.20
3. 本期减少金额	<u>335,494.25</u>				<u>335,494.25</u>
(1) 处置或报废	335,494.25				335,494.25
4. 期末余额	<u>2,263,980.60</u>	<u>29,955.03</u>	<u>615,310.01</u>	<u>13,803.42</u>	<u>2,923,049.06</u>

项目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备及其他	合计
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>2,778,169.72</u>	<u>2,944.97</u>	<u>313,884.99</u>	<u>726.50</u>	<u>3,095,726.18</u>
2. 期初账面价值	<u>2,810,847.03</u>	<u>6,072.17</u>	<u>382,014.26</u>	<u>726.52</u>	<u>3,199,659.98</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产情况。

(九) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	223,760.64	223,760.64
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	223,760.64	223,760.64
二、累计摊销		
1. 期初余额	110,321.07	110,321.07
2. 本期增加金额	<u>44,752.08</u>	<u>44,752.08</u>
(1) 计提	44,752.08	44,752.08
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	155,073.15	155,073.15
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		

项目	软件	合计
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>68,687.49</u>	<u>68,687.49</u>
2. 期初账面价值	<u>113,439.57</u>	<u>113,439.57</u>

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公场所装修	168,000.00		42,000.00		126,000.00
<u>合计</u>	<u>168,000.00</u>		<u>42,000.00</u>		<u>126,000.00</u>

(十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,500,000.00	2,000,000.00
<u>合计</u>	<u>2,500,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>

注1：本期新增成都农商银行金花支行保证借款150万元，由股东敬君安及其配偶杨静轶提供连带责任保证；

注2：本期新增成都银行武侯支行保证借款100万元，由股东邱永峰、敬君安及其配偶杨静轶、成都中小企业融资担保有限责任公司提供保证，同时股东邱永峰、蒲毅、巫雅婷、敬君安及其配偶杨静轶向成都中小企业融资担保有限责任公司提供反担保。

(十二) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	11,728,323.89	17,373,115.16
<u>合计</u>	<u>11,728,323.89</u>	<u>17,373,115.16</u>

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料及设备款	11,728,323.89	17,373,115.16
<u>合计</u>	<u>11,728,323.89</u>	<u>17,373,115.16</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北新华北集成电路有限公司	1,680,954.32	未结算
深圳市衡运来贸易有限公司	1,614,878.82	按付款计划执行
成都瑞雪精密机械有限公司	557,419.82	未结算
成都恒森电子科技实业有限公司	523,913.64	未结算
成都市宝航科技有限责任公司	470,178.42	未结算
合计	<u>4,847,345.02</u>	

(十三) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	205,606.14	111,483.65
合计	<u>205,606.14</u>	<u>111,483.65</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十四) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,065,278.43	7,833,442.96	7,865,261.41	2,033,459.98
离职后福利中-设定提存计划负债		390,251.77	390,251.77	
合计	<u>2,065,278.43</u>	<u>8,223,694.73</u>	<u>8,255,513.18</u>	<u>2,033,459.98</u>

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,773,024.55	6,799,139.32	6,944,417.04	1,627,746.83
二、职工福利费		429,935.29	397,435.29	32,500.00
三、社会保险费		<u>221,913.05</u>	<u>221,913.05</u>	
其中：1. 医疗保险费		195,092.07	195,092.07	
2. 工伤保险费		6,440.02	6,440.02	
3. 生育保险费		20,380.96	20,380.96	
四、住房公积金		77,070.00	77,070.00	
五、工会经费和职工教育经费	292,253.88	305,385.30	224,426.03	373,213.15
六、短期带薪缺勤				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合 计</u>	<u>2,065,278.43</u>	<u>7,833,442.96</u>	<u>7,865,261.41</u>	<u>2,033,459.98</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		374,471.91	374,471.91	
2. 失业保险费		15,779.86	15,779.86	
<u>合计</u>		<u>390,251.77</u>	<u>390,251.77</u>	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	35,812.22	47,852.78
2. 增值税	624,348.07	542,863.04
3. 城市维护建设税	44,894.27	38,000.41
4. 教育费附加	32,067.34	27,143.15
5. 代扣代缴个人所得税	69,690.88	15,598.92
6. 印花税	2,474.60	2,470.30
<u>合计</u>	<u>809,287.38</u>	<u>673,928.60</u>

(十六) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,365.00	2,452.92
应付股利		
其他应付款	355,970.31	171,689.02
<u>合计</u>	<u>361,335.31</u>	<u>174,141.94</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	5,365.00	2,452.92
<u>合计</u>	<u>5,365.00</u>	<u>2,452.92</u>

(2) 期末无重要的已逾期未支付利息情况。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
仲裁欠款	248,119.55	
购设备款项	88,069.00	
房租		171,689.02
水电费	19,781.76	
合计	<u>355,970.31</u>	<u>171,689.02</u>

注：仲裁欠款系公司与深圳市衡运来贸易有限公司（以下简称“衡运来公司”）货款纠纷一案（《成都天创微波技术股份有限公司涉及仲裁公告》，公告编号：2018-012），经成都仲裁委员会作出的（2018）成仲案字第701号仲裁决定书仲裁，公司向衡运来公司支付货款、利息、仲裁费等各项费用3,100,000.00元，其中利息、仲裁费合计248,119.55元。

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十七) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
敬君安	3,786,300.00	54.09	126,000.00		3,912,300.00	55.89
成都联创企业管理中心	957,600.00	13.68			957,600.00	13.68
南京源达投资中心（有限合伙）	700,000.00	10.00			700,000.00	10.00
邱永峰	630,000.00	9.00			630,000.00	9.00
刘倩倩	315,000.00	4.50			315,000.00	4.50
蒲毅	189,000.00	2.70			189,000.00	2.70
王丽	126,000.00	1.80			126,000.00	1.80
巫雅婷	63,000.00	0.90			63,000.00	0.90
周欣	63,000.00	0.90			63,000.00	0.90
文恬	94,500.00	1.35		63,000.00	31,500.00	0.45
何华隆	12,600.00	0.18			12,600.00	0.18
陈银桥	63,000.00	0.90		63,000.00		0.00
合计	<u>7,000,000.00</u>	<u>100</u>	<u>126,000.00</u>	<u>126,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>	<u>100</u>

(十八) 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	1,996,843.28			1,996,843.28
合计	<u>1,996,843.28</u>			<u>1,996,843.28</u>

(十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	545,278.68	36,656.04		581,934.72
合计	<u>545,278.68</u>	<u>36,656.04</u>		<u>581,934.72</u>

注：本期按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

(二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	4,907,508.18	4,837,770.54
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>4,907,508.18</u>	<u>4,837,770.54</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	396,284.77	77,486.27
减：提取法定盈余公积	36,656.04	7,748.63
期末未分配利润	<u>5,267,136.91</u>	<u>4,907,508.18</u>

(二十一) 营业收入、营业成本

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	22,593,774.63	20,333,935.44
其他业务收入	2,068.97	
合计	<u>22,595,843.60</u>	<u>20,333,935.44</u>
主营业务成本	16,435,981.35	14,717,525.67
其他业务成本	367.66	
合计	<u>16,436,349.01</u>	<u>14,717,525.67</u>

2. 主营业务（分类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品销售收入	18,760,732.26	14,203,386.29	15,399,116.14	11,553,722.08
技术开发收入	3,579,562.65	2,207,795.06	4,934,819.30	3,163,803.59
技术服务收入	253,479.72	24,800.00		

<u>合计</u>	<u>22,593,774.63</u>	<u>16,435,981.35</u>	<u>20,333,935.44</u>	<u>14,717,525.67</u>
-----------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

3. 公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
前五名客户营业收入总额	18,360,359.92	17,880,734.78
占公司全部营业收入的比例(%)	81.26	87.94

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	136,470.66	72,391.42	应缴流转税的7%
教育费附加	97,479.04	51,710.30	应缴流转税的5%
残疾人就业保障金	12,800.00		(上年在职职工人数*规定安排残疾人就业比例-上年实际安排的残疾人及就业人数)*上年在职职工年平均工资
印花税	9,919.40	8,258.24	购销合同金额的0.03%或借款合同的0.005%
<u>合计</u>	<u>256,669.10</u>	<u>132,359.96</u>	

(二十三) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	476,358.59	302,756.20
业务招待费	285,427.90	111,881.49
样品出库	271,060.56	
差旅费	67,162.39	47,169.36
业务宣传费	5,860.00	800,000.00
邮电通讯费		6,850.82
其他	23,458.15	40,595.56
<u>合计</u>	<u>1,129,327.59</u>	<u>1,309,253.43</u>

(二十四) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,112,677.45	1,940,839.05
咨询服务费	632,074.40	1,238,256.03
租赁费	173,845.68	196,704.12
差旅费	135,650.17	157,699.72

费用性质	本期发生额	上期发生额
办公费	92,965.83	114,537.29
业务招待费	84,044.91	72,231.81
邮电通讯费	58,589.23	40,124.89
水电动能费	46,130.22	48,708.23
交通运输费	42,147.83	49,174.61
物业管理费	26,197.14	21,929.07
折旧费	25,318.60	46,867.38
其他	138,600.93	276,902.15
合计	<u>3,568,242.39</u>	<u>4,203,974.35</u>

(二十五) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	302,405.53	458,420.42
材料费	225,466.75	323,573.50
委托开发费	620,388.35	
其他		240,758.85
合计	<u>1,148,260.63</u>	<u>1,022,752.77</u>

(二十六) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	104,992.07	245,425.40
减：利息收入	8,099.35	6,824.24
其他	44,390.00	5,640.99
合计	<u>141,282.72</u>	<u>244,242.15</u>

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	108,736.71	43,306.17
合计	<u>108,736.71</u>	<u>43,306.17</u>

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
税费返还	539,880.91	252,924.27
全国中小企业股份转让系统挂牌补贴	250,000.00	
军民融合项目经费	200,000.00	

甚高频无线通信收发模块项目资助款	100,000.00	
担保费补助	50,000.00	
武侯区稳岗补贴	12,510.19	14,461.47
免征增值税	1,597.30	
四川省鼓励直接融资财政奖补资金		500,000.00
武侯区天使投资补助		100,000.00
新增上规企业和规模上台阶企业奖励项目资金		100,000.00
武侯新城管委会纳税大户奖励		12,160.00
软件著作权		12,000.00
<u>合计</u>	<u>1,153,988.40</u>	<u>991,545.74</u>

(二十九) 营业外收入

1. 分类列示

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
非流动资产毁损报废利得	104,306.40		104,306.40
其他	462.24	30,885.31	462.24
政府补助		460,000.00	
<u>合计</u>	<u>104,768.64</u>	<u>490,885.31</u>	<u>104,768.64</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
武侯区科技局小微企业“两创示范”中央资金		260,000.00	与收益相关
政府“股改”补贴		200,000.00	与收益相关
<u>合计</u>		<u>460,000.00</u>	

(三十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
预付款项核销损失	264,786.11		264,786.11
仲裁支出	248,119.55		248,119.55
非流动资产毁损报废损失	13,272.15		13,272.15
赔偿金、违约金及罚款支出		357.92	

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
<u>合计</u>	<u>526,177.81</u>	<u>357.92</u>	<u>526,177.81</u>

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>143,269.91</u>	<u>65,107.80</u>
其中：当期所得税	143,269.91	65,107.80

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	539,554.68	142,594.07
按适用税率计算的所得税费用	80,933.20	21,389.11
某些子公司适用不同税率的影响	-1,651.35	
对以前期间当期所得税的调整		
不可抵扣的费用	107,923.19	43,718.69
其他	-43,935.13	
所得税费用合计	143,269.91	65,107.80

注：其他系研发费用加计扣除。

(三十二) 现金流量表项目注释

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
补贴收入（税金返回除外）	612,510.19	1,198,621.47
往来款	127,788.00	21,835.56
银行存款利息收入	8,099.35	6,824.24
出租固定资产收到现金	2,400.00	
<u>合计</u>	<u>750,797.54</u>	<u>1,227,281.27</u>

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
付现销售费用、管理费用	2,717,140.58	3,455,215.08

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	581,313.71	692,091.14
银行手续费	4,390.00	5,640.99
营业外现金支付		357.92
合计	<u>3,302,844.29</u>	<u>4,153,305.13</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费	20,000.00	
公证费	500.00	
合计	<u>20,500.00</u>	

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	396,284.77	77,486.27
加：资产减值准备	108,736.71	43,306.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	690,432.20	693,346.20
无形资产摊销	44,752.08	51,132.34
长期待摊费用摊销	42,000.00	42,000.00
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)	-91,034.25	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	144,992.07	245,425.40
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)	1,637,016.91	1,568,916.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,365,797.50	-129,628.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,892,613.57	-2,260,882.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,446,364.42</u>	<u>331,101.64</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

项目	本期发生额	上期发生额
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,967,596.82	1,049,010.13
减：现金的期初余额	1,049,010.13	2,435,300.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	918,586.69	-1,386,290.44

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	1,967,596.82	1,049,010.13
其中：1. 库存现金		
2. 可随时用于支付的银行存款	1,967,596.82	1,049,010.13
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	<u>1,967,596.82</u>	<u>1,049,010.13</u>

（三十四）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	1,153,988.40	其他收益	1,153,988.40
<u>合计</u>	<u>1,153,988.40</u>		<u>1,153,988.40</u>

2. 本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变动

全资子公司孵化器公司成立于2017年10月30日，注册资本200.00万元，成立当年无实收资本、无经营活动；本期实收资本5万元，纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益：

本集团的构成

子公司全称	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	（%）	
成都天创智源孵化器管理有限公司	四川省成都市武侯区	四川省成都市武侯区	商务服务	100.00		100.00	新设成立

九、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）本集团重要的合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
敬君安	公司控股股东
杨静轶	控股股东配偶
成都联创企业管理中心	持有 5%以上股份的股东
南京源达投资中心（有限合伙）	持有 5%以上股份的股东
邱永峰	持有 5%以上股份的股东

（五）关联方交易

1. 出售商品/提供劳务情况表

无。

2. 关联担保情况

本期公司从成都农商银行金花支行取得短期借款 1,500,000.00 元，借款期限 2018 年 8 月 17 日至 2019 年 8 月 7 日，由公司股东敬君安及其配偶杨静轶提供连带责任保证。

本期公司从成都银行武侯支行取得短期借款 1,000,000.00 元，借款期限 2018 年 12 月 19 至 2019 年 12 月 18 日，由公司股东邱永峰、敬君安及其配偶杨静轶、成都中小企业融资担保有限责任公司提供保证，同时股东邱永峰、蒲毅、巫雅婷、敬君安及其配偶杨静轶就该

笔借款向成都中小企业融资担保有限责任公司提供反担保。

3. 关联方资金拆借

无。

(六) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	712,461.36	703,668.50

(七) 关联方应收应付款项

无。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2018年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2018年12月31日，本集团无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 对外投资成立合资公司事项

孵化器公司于2019年1月20日，与自然人邹洪先生签订《成都天创智源孵化器管理有限公司孵化器企业孵化协议书》，约定成立成都步越星通微波科技有限公司（以下简称“合资公司”），孵化器公司持有82%的股份。合资公司已完成工商注册登记手续，取得了统一社会信用代码：91510107MA67EE5N9E的营业执照。

(二) 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

截至2018年12月31日，本集团无需要披露其他重要事项。

十三、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		1,050,000.00

项目	期末余额	期初余额
应收账款	12,239,386.99	13,967,889.65
<u>合计</u>	<u>12,239,386.99</u>	<u>15,017,889.65</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		1,050,000.00
<u>合计</u>		<u>1,050,000.00</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
商业承兑汇票	3,891,442.60		
<u>合计</u>	<u>3,891,442.60</u>		

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>12,906,483.91</u>	<u>100.00</u>	<u>667,096.92</u>		<u>12,239,386.99</u>
账龄分析组合	12,906,483.91	100.00	667,096.92	5.17	12,239,386.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>12,906,483.91</u>	<u>100</u>	<u>667,096.92</u>		<u>12,239,386.99</u>

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,526,249.86	100.00	558,360.21		13,967,889.65
账龄分析组合	14,526,249.86	100.00	558,360.21	3.84	13,967,889.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,526,249.86	100	558,360.21		13,967,889.65

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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,143,143.45	202,862.87	2.00
1-2 年 (含 2 年)	920,340.40	92,034.04	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,825,000.06	365,000.01	20.00
3-4 年 (含 4 年)	18,000.00	7,200.00	40.00
合计	12,906,483.91	667,096.92	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	108,736.71
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
前五大客户	非关联方	10,093,080.06	3 年以内	78.20	507,861.61
合计		10,093,080.06		78.20	507,861.61

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	64,066.55	45,046.00
合计	64,066.55	45,046.00

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额		账面价值
	账面余额 金额	坏账准备 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			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	64,066.55	100.00	64,066.55
合计	64,066.55	100	64,066.55

类别	期初余额		账面价值
	账面余额 金额	坏账准备 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			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	45,046.00	100.00	45,046.00
合计	45,046.00	100	45,046.00

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款如下：

单位名称	期末余额	坏账准备期末 余额	计提比例 (%)	计提理由
成都新创创业孵化器服务有限公司	26,997.60			预计可收回
成都武侯工业园投资开发有限公司	17,998.40			预计可收回
中国人民解放军 61786 部队保障部	16,000.00			预计可收回
成都泛川科技有限公司	2,000.00			预计可收回
代垫职工社保	1,020.55			预计可收回
天府绿洲西部智谷 D 区物业服务中心	50.00			预计可收回

单位名称	期末余额	坏账准备期末 余额	计提比例 (%)	计提理由
<u>合计</u>	<u>64,066.55</u>			

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	63,046.00	45,046.00
代垫职工社保	1,020.55	
<u>合计</u>	<u>64,066.55</u>	<u>45,046.00</u>

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
成都新创创业孵化器服务有限公司	押金	26,997.60	1 至 2 年	42.14	
成都武侯工业园投资开发有限公司	押金	17,998.40	2 至 3 年	28.09	
中国人民解放军 61786 部队保障部	押金	16,000.00	1 年以内	24.97	
成都泛川科技有限公司	押金	2,000.00	1 年以内	3.12	
代垫职工社保	代扣代缴	1,020.55	1 年以内	1.59	
<u>合计</u>		<u>64,016.55</u>		<u>99.91</u>	

(三) 长期股权投资

1. 总表情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,000.00		50,000.00			
<u>合计</u>	<u>50,000.00</u>		<u>50,000.00</u>			

2. 对子公司投资

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
成都天创智源孵化器 管理有限公司		50,000.00		50,000.00		
<u>合计</u>		<u>50,000.00</u>		<u>50,000.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	22,540,531.40	20,333,935.44
其他业务收入	2,068.97	
合计	<u>22,542,600.37</u>	<u>20,333,935.44</u>
主营业务成本	16,416,071.35	14,717,525.67
其他业务成本	367.66	
合计	<u>16,416,439.01</u>	<u>14,717,525.67</u>

十四、补充资料

(一) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 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	1,153,988.40	
(2) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-421,409.17	
非经常性损益合计	<u>732,579.23</u>	
减：所得税影响金额	151,068.76	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>581,510.47</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	581,510.47	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率和每股收益

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	2.71	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.26	-0.03	-0.03

成都天创微波技术股份有限公司

二〇一九年四月二十三日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室