



正源中溯

NEEQ:836199

四川正源中溯科技股份有限公司

(Sichuan zhengyuanzhongsu Technology Co.,Ltd.)

半年度报告

— 2016 —

公司半年度大事记



2016年3月29日,四川正源中溯科技股份有限公司正式在全国中小企业股份转让系统隆重挂牌



2016年上半年,我公司获得中华人民共和国国家版权局授权的软件著作权登记证书4项,尚有2项专利,2项软件著作权在申请中。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会办公室
备查文件	四川正源中溯科技股份有限公司第一届董事会第五次会议决议
	四川正源中溯科技股份有限公司第一届监事会第四次会议决议
	四川正源中溯科技股份有限公司 2016 半年度报告

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	四川正源中溯科技股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan zhengyuanzhongsu Technology Co.,Ltd.
证券简称	正源中溯
证券代码	836199
法定代表人	李汶蓉
注册地址	成都市高新区天府大道中段 1388 号 11 栋 8 楼 2 号
办公地址	成都市青羊区东胜街 39 号 7 楼
主办券商	民生证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	高苹
电话	028-87032907
传真	028-87017730
电子邮箱	gaoping@zycsy.cn
公司网址	www.zycsy.cn
联系地址及邮政编码	四川省成都市青羊区东胜街 39 号 7 楼 610072

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-03-29
行业（证监会规定的行业大类）	I65-软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	中药材流通追溯系统的开发、建设及运营，以及基于追溯系统开放式服务系统的研发、运营
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
控股股东	张成武
实际控制人	张成武
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	1
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,174,777.31	16,401,622.88	-37.96%
毛利率%	39.14%	40.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	578,685.44	3,580,236.19	-83.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-334,996.74	3,577,601.43	-109.36%
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）	4.75%	93.52%	-
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）	-2.75%	93.45%	-
基本每股收益	0.06	0.36	-83.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	26,297,404.50	22,651,409.50	16.10%
负债总计	13,823,901.08	10,756,591.52	28.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,473,503.42	11,894,817.98	4.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.19	5.04%
资产负债率%	52.57%	47.49%	-
流动比率	2.19	2.20	-
利息保障倍数	19.93	288.78	-

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	-3,364,451.92	-1,289,055.34	-
应收账款周转率	0.66	1.33	-
存货周转率	2.67	2.49	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	16.10%	-10.70%	-
营业收入增长率%	-37.96%	546.91%	-
净利润增长率%	-83.84%	103,454.65%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是全国首家承接国家中药溯源的试点单位，专业从事中药材流通追溯系统平台以及基于追溯系统平台的开放式服务系统平台及软件的研发、销售和运营，在行业内具有较高的知名度。公司主要是为消费者、政府机关、中药材种植企业、中药材流通市场、中药（中药饮片）生产企业提供流通追溯系统建设、运营和增值服务产品运营。业务商业模式主要是追溯平台建设、运营及增值服务（产品）运营服务。公司根据客户性质采用顾问式直销或参加竞标的方式进行销售。对于企业类客户，公司主要采用“顾问式直接销售模式”，通过一对一的顾问型销售，销售人员直接与各行业的业主单位进行洽谈，为客户提供整体解决方案；对于中药材追溯地方平台客户（政府机构），公司采用“参加招投标销售模式或 PPP 模式”。公司凭借自身过硬的技术实力为客户提供包括中药材流通追溯系统平台产品、软件开发、技术服务等综合解决方案。

公司以自有技术为核心，以物联网、云计算、大数据、移动互联网等新技术为手段，技术研发及产品开发并重，不断提高公司技术水平和产品种类。目前公司研发分为基础产品研发和客户个性化产品研发两类。公司技术研发部根据中药材流通追溯行业发展的特点结合物联网、云计算、大数据、移动互联网等新技术不断完善公司基础产品，重点研发完善核心技术框架设计开发、追溯平台或产品重要功能和模块；产品研发部门主要根据客户的需求为其研发能够满足其特定需求的基于中药材流通追溯平台的系统平台以及服务软件，并根据客户需要对公司现有产品进行功能性完善以及新产品的研发。

公司正在搭建开放性的追溯公共服务平台，整合中药材上下游产业链资源、电商平台、金融平台和诚信评价平台，通过中药材供应链进行用户划分和需求细分，为企业客户提供追溯服务、基于追溯的电商服务以及金融服务，通过资源整合实现中药材产业链价值提升。

公司通过以往客户资源的累积和营销团队的新客户资源开发，业务规模不断扩大，公司产品与服务市场占有率持续提高。

二、经营情况

一、报告期内公司经营情况

1、公司财务状况

截止 2016 年 6 月 30 日，公司资产总额为 26,297,404.50 元，较上年度末增长了 16.10%，负债总额 13,823,901.08 元，比上年度末增长 28.52%；资产负债率 52.57%，比上年度末增长 10.70%；净资产总额 12,473,503.42 元，比上年度末增长 4.87%。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 10,174,777.31 元，较上年同期增长-37.96%；营业成本 6,192,135.73 元，较上年同期增长-36%；净利润 578,685.44 元，同比增长-83.84%。报告期经营成果较上年同期下降的主要原因：是因为上半年公司在全国拓展企业和政府客户，客户签约时间预计在 2016 年下半年。

3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-3,364,451.92 元，上年同期为-1,289,055.34 元，主要是由于本期存货余额的增加及经营性应收余额增加所致，经营性应收余额增加包括支付保证金的增加、应收账款余额的增加和预付供应商采购款的增加。

二、报告期内公司业务情况

1、行业发展方面

我国中药材流通追溯市场处于起步阶段，现阶段中药材流通追溯体系是在中央和地方政府主导下地方性追溯平台建设，其主要目的是在全国建立起统一的中药材流通追溯体系，加强全国中药材流通质量安全监管，改善中药材存在的散、乱、杂的现状。随着全国地方中药材流通追溯系统逐步完善，中药材流通追溯体系的功能将不断完善，逐步从质量安全监督管理向中药材生产管理、规范化种植、道地药材种植研究、市场储备及价格管理、电子化结算、大数据提取及交互等服务领域延伸。

目前，国内中药材流通追溯体系发展方向主要包括：

- ① 试点城市、省份向全国各省市乃至中小城镇全线铺开；
- ② 从中药材流通追溯综合性体系向道地药材单一品种流通追溯体系扩展；
- ③ 从国内中药材流通市场向进出口中药材流通领域扩展；
- ④ 从政府性监管平台向中药、中药材饮片生产企业追溯系统扩展；
- ⑤ 中药材流通追溯系统职能从质量监管向市场服务领域扩展。

国家政策对中药材流通追溯行业给予大力鼓励和扶持，2015 年国务院发布了《关于加快推进重要产品追溯体系建设的意见》，“落实企业追溯管理责任为基础，以推进信息化追溯为方向，加快建设覆盖全国、先进适用的食用农产品、食品、药品、农业生产资料、特种设备、危险品、稀土产品等重要产品追溯体系。”

国家食品药品监督管理总局对外发布了《关于进一步完善食品药品追溯体系的意见（征求意见稿）》明确提出了“食品药品追溯体系是食品药品质量管理体系的重要组成部分。建立食品药品追溯体系是企业的主体责任，是有效控制产品安全风险，保护消费者合法权益的重要手段。”

国家从政策层面上进一步明确了追溯体系建设的重要性和必要性，为追溯的进一步发展奠定了坚实基础。

随着物联网、云计算、大数据、移动互联网等信息化技术的不断发展和深入应用，未来该行业领域将持续保持高速发展的趋势。

根据农业部、工信部、商务部、食药局、工商局等各部门统计，截止 2016 年国内中药约有 12,000 多种，常用药材约 430 多种，养殖基地约 70 多家，专业市场 17 家、20 余家地方中药材交易市场，全国药品生产企业约 6,981 家，全国 GMP 认证中药饮片生产企业约 1,512 家，中药材保护和发展规划（2015—2020 年）提出：“建立中药材从种植养殖、加工、收购、储存、运输、销售到使用全过程追溯体系”，随着国内中药材流通追溯体系的建设，上述企业必将成为中药材流通追溯行业现有或潜在客户。

智研数据中心统计：2014 年中国中药材的种植行业市场容量 644 亿元，前瞻互联网产业研究院分析：到 2015 年中药行业工业总产值达到 7,000 亿左右，2016 年中药行业工业总产值或将达到 9,000 亿左右，中药材种植行业及中药行业市场容量为中药材流通追溯行业发展带来了巨大的市场空间。

2、公司发展方面

国家政策大力支持建设重要产品追溯体系的契机，公司将继续紧密围绕、聚焦目前中药材和食品（农产品）安全追溯领域，推广、深化应用中药材（农产品）追溯解决方案，公司统一技术标准和统一平台将中药材追溯领域成功的技术复制到农产品及

重要产品追溯领域，继续进行技术创新、产品创新和商业模式创新，包括建立全国范围内中药材追溯公共服务平台、新鲜中药材电子商务平台、电子结算系统、中药材追溯大数据应用等，此外，不断对公司产品优化升级，丰富、完善公司产品种类，完善产品性能，向上下游产业链、相关领域进行适度延伸和多元化发展；建立可辐射全国市场的营销和服务队伍，加大、提升市场营销力量，大力推广公司产品，争取更多的市场份额；

公司制订了立体化发展思路，从横向上拓展中药材追溯地域，未来持续的地域性拓展是公司成熟业务的发展重点；从纵向发展：基于产业链的产品拓展，目前公司的中药追溯还主要是在前端从源生中药材的种植到中药饮片、中成药生产企业阶段，从饮片向胶囊、颗粒等中成药转化后的药品追溯尚未覆盖，是公司下一步的追溯产品开发重点；从深度拓展：从追溯向 B2B 交易发展，跨行业复制，除了中药追溯，公司还在农产品追溯、白酒追溯领域逐步开拓新的产品，将中药追溯体系向其他药食领域复制是公司的终极发展策略。

2016 年紧紧抓住新三板创新层机会，利用资本市场融资渠道，为公司下一步跨越式发展打好基础，并择机研究或开展并购工作；持续进行薪酬体系改革，利用建立培训、研发基地，优化培训、招聘及淘汰机制，使得公司人力资源工作满足公司业务发展的需要；公司致力于发展成为国内领先的安全追溯综合解决方案提供商。

三、风险与价值

1、市场开发风险和应对措施

公司主营业务为中药材流通追溯系统平台以及基于追溯系统平台的开放式服务系统平台及软件的研发、销售和运营。公司业务将开展基于中药材追溯的电子结算、电子商务以及大数据交互平台运营等。中药材流通追溯行业属于新兴行业，行业技术体系尚不完善，技术研发投入需求较高，市场尚处于培育阶段。公司业务领域涉及到互联网的经营，如果公司不能在电子结算、电子商务等领域积累大量的客户，则将对公司未来的发展产生较大不利影响。

应对措施：公司将加大市场开发力度，完善公司产品和服务，不断培育客户和潜在客户以应对市场开发的风险。

2、行业政策风险和应对措施

国务院、商务部、财政部高度重视中药材流通追溯系统平台建设，陆续出台相关扶持政策，要求试点城市建设覆盖主要中药材品种、中药材种植和养殖企业、中药材经营户与经营企业、中药饮片和中成药生产经营企业、医疗机构以及零售药店等交易主体参与的来源可追溯、去向可查证、责任可追究的中药材流通追溯体系。虽然现阶段政府政策支持公司业务的发展，但如果政府调整相关产业政策，将对公司业务发展产生重大影响。

应对措施：公司将时刻关注国家相关部委对中药材追溯以及相关行业的政策变化，依据国家政策的变化而调整公司的市场策略。

3、市场竞争风险和应对措施

公司主导建设了国内主要的中药材地方追溯平台，公司在中药材追溯领域处于领先地位。公司将逐渐开拓中药材流通领域基于追溯的结算、电子商务等业务，随着业务的开展及市场的成熟度增加，不排除进入该领域的互联网企业将增加，虽然公司保持着该领域的先发优势和中央及地方追溯平台的运营优势，但随着竞争对手的增加，

也将对公司的发展产生不利影响。

应对措施：在维持现有优势的基础上，公司将继续加大研发力度以及对客户的服务，提升公司的核心竞争力。

4、人才流失风险和应对措施

公司主营业务为中药材流通追溯系统平台以及基于追溯系统平台的衍生互联网业务，该业务对技术人员、市场开发人员等人才的要求较高。公司有一套人力资源管理体系，用于人才的招聘、人员的激励等业务。由于互联网技术人员、市场开发人员市场的需求很大，人员的流动性也相对较高，公司存在一定的人才流失风险。

应对措施：公司将加强人才的培养，建立有一定竞争力的薪酬体系和激励机制，保证公司业务团队稳定。

5、股权质押风险和应对措施

公司从成都银行科技支行获得 400 万元短期借款，借款期限为 2016 年 5 月 23 日至 2017 年 5 月 22 日，借款利率为 5.22%，成都高投融资担保有限公司、谢敏、李汶蓉、张成武、叶明珍、林涌、王倩为该笔借款提供保证担保。公司股东张成武、李汶蓉、林涌分别将其持有的公司股权合计 400 万股质押给成都高投融资担保有限公司，为上述担保提供反保证。张成武、李汶蓉、林涌合计持有公司 820.50 万股，质押 400 万股，质押股份占总股本的 40%。虽然上述借款金额不大，公司出现违约的可能性较小，但一旦发生违约，公司的股权将出现重大变化。

应对措施：公司将做好现金管理，保持一定的流动性，并在贷款到期时及时偿还上述款项，确保不发生债务违约。

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节二、(一)
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	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
张成武	公司流动资金借款的股权质押	2,040,000.00	是
李汶蓉	公司流动资金借款的股权质押	1,360,000.00	是
林涌	公司流动资金借款的股权质押	600,000.00	是
总计	-	4,000,000.00	-

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：

本次关联交易所担保的借款主要用解决公司业务和经营发展的资金需求，是合理的，必要的。

张成武及其配偶、李汶蓉及其配偶、林涌及其配偶在本次关联交易中未占用公司资金，系无偿提供担保，有利于公司的发展，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形，不影响公司独立性。上述关联交易系关联方为公司提供担保，关联交易不会导致公司对关联方形成依赖，不会对公司产生不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

一、控股股东、实际控制人作出的避免同业竞争的承诺 为避免从事与公司竞争的业务，公司控股股东及实际控制人张成武出具《避免同业竞争承诺函》，做出如下承诺：

1、除正源中溯外，本人持有权益超过 50%以上的公司目前并没有直接或间接地从事任何与正源中溯营业执照上所列明经营范围内的业务存在竞争的任何业务活动。

2、本人未对任何与正源中溯存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制。本人将不直接或间接对任何与正源中溯从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制。

3、本人的配偶、父母、子女未直接或间接从事与正源中溯相同或相似的业务，未对任何与公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制。本人将持续促使本人的配偶、父母、子女在未来不直接或间接从事、参与或进行与正源中溯及其控股子公司的生产、经营相竞争的任何活动。

4、本人及附属公司在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与正源中溯以及正源中溯的控股子公司的营业执照上所列明经营范围内的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动。凡本人及附属公司有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与正源中溯以及正源中溯的控股子公司生产经营构成竞争的业务，本人及附属公司会将上述商业机会让予正源中溯或者正源中溯的控股子公司。

5、本人将充分尊重正源中溯的独立法人地位，严格遵守公司的《公司章程》，保证公司独立经营、自主决策。

6、本人将不利用对正源中溯的控制关系进行损害正源中溯及正源中溯其他股东利益的经营活动。

7、若未来本人直接或间接投资的公司计划从事与正源中溯及其控股子公司相同或相类似的业务，本人承诺将在股东会 and /或董事会针对该事项，或可能导致该事项实现及与其相关事项的表决中做出否定的表决。

8、如果本人违反上述承诺，本人同意给予正源中溯赔偿。

二、公司管理层同时承诺将严格按照公司章程和《关联交易管理制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行相关的董事会或股东大会审批程序。

报告期内，上述承诺均严格执行中。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
实用新型专利	质押	0	0.00%	银行贷款
软件著作权	质押	7542.55	0.03%	银行贷款
累计值	-	7542.55	0.03%	-

备注：2016 年 5 月公司向成都银行科技支行贷款 400 万元，以张成武、李汶蓉、林涌个人股权及公司的专利权、软件著作权作为质押，上述事项经 2016 年第一次临时股东大会决议、第一届董事会第四次会议决议审议通过（公告编号：2016-016、2016-012）。此专利权取得时间为 2013 年 5 月 8 日，账面价值为 0。软件著作权取得的时间为 2012 年及 2014 年，账面价值为 7542.55 元

第五节 股本变动及股东情况

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	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	0	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,185,441	0	4,185,441	41.85%
	董事、监事、高管	6,975,441	0	6,975,441	69.75%
	核心员工	-	-	-	-
总股本		10,000,000	0	10,000,000	-
普通股股东人数		5			

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张成武	4,185,441	0	4,185,441	41.85%	4,185,441	0
2	李汶蓉	2,790,000	0	2,790,000	27.90%	2,790,000	0
3	林涌	1,230,441	0	1,230,441	12.31%	1,230,441	0
4	北京领晖嘉瑞投资合伙企业（有限合伙）	1,176,471	0	1,176,471	11.76%	1,176,471	0
5	成都尚锋文化传播有限公司	617,647	0	617,647	6.18%	617,647	0

合计	10,000,000	0	10,000,000	100.00%	10,000,000	0
----	------------	---	------------	---------	------------	---

前十名股东间相互关系说明：

五名股东，除公司自然人股东李汶蓉、林涌通过四川创新动力信息科技有限责任公司间接持有公司股东成都尚锋文化传播有限公司股权外，无其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司的控股股东和实际控制人为张成武，合计持有公司股份 418.54 万股，占公司总股本的 41.85%。简历如下：

张成武，男，1944 年 10 月生，研究生学历。先后就职于四川省南部县武装部装备人防办公室、四川省南部县邮电局、四川省华云市邮电局、四川省南充市邮电局、四川省南充市电信实业、四川美亚丝绸集团。2003 年至 2011 年就职于创新动力，担任董事长兼总经理。2004 年 6 月进入正源中溯工作，先后任职执行董事、监事、经理等职务。现任成都市创业农业协会副会长。2015 年 10 月至今担任公司董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为张成武，具体情况如上。2016 年报告期内，实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张成武	董事长	男	72	研究生	2015.10.29-2018.10.28	是
李汶蓉	董事、总经理、财务负责人	女	47	本科	2015.10.29-2018.10.28	是
王瑛	董事会成员	女	63	本科	2015.10.29-2018.10.28	否
孙雷	董事会成员	男	29	本科	2015.10.29-2018.10.28	否
高苹	董事会成员、董事会秘书	女	34	大专	2015.10.29-2018.10.28	是
田彬	监事会主席	女	38	大专	2015.10.29-2018.10.28	是
杨阳	监事会成员	男	33	大专	2015.10.29-2018.10.28	是
高艺爻	监事会成员	女	26	大专	2015.10.29-2018.10.28	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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
张成武	董事长	4,185,441	0	4,185,441	41.85%	-
李汶蓉	总经理、财务负责人	2,790,000	0	2,790,000	27.90%	-
合计		6,975,441	0	6,975,441	69.75%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	4	4
截止报告期末 的员工人数	45	52

核心员工变动情况：

根据《非上市公众公司监督管理办法》第三十九条，核心员工的认定，应当由公司董事会提名，并向全体员工公示和征求意见，由监事会发表明确意见后，经股东大会审议批准。公司挂牌后，尚未按照前述规定开展核心员工的重新认定工作，故报告期末，核心员工认定为0。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）1	1,502,993.32	2,937,628.24
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	-	-	-
应收账款	五（一）2	16,389,711.03	12,877,490.01
预付款项	五（一）3	526,890.00	322,500.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五（一）4	4,186,759.14	3,594,431.85
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（一）5	2,645,715.63	1,989,156.21
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五（一）6	441,395.51	323,624.59

流动资产合计	-	25,693,464.63	22,044,830.90
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（一）7	215,591.11	202,108.72
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五（一）8	59,154.49	62,840.53
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（一）9	199,999.96	224,999.98
递延所得税资产	五（一）10	129,194.31	116,629.37
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	603,939.87	606,578.60
资产总计	-	26,297,404.50	22,651,409.50
流动负债：	-		
短期借款	五（一）11	4,000,000.00	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	-	-	-
应付账款	五（一）12	4,488,402.68	3,879,176.88
预收款项	五（一）13	-	1,155,000.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（一）14	40,918.00	36,284.27
应交税费	五（一）15	36,395.83	849,814.26
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（一）16	3,158,184.57	2,086,316.11
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	11,723,901.08	10,006,591.52
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五（一）17	2,100,000.00	750,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	2,100,000.00	750,000.00
负债合计	-	13,823,901.08	10,756,591.52
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五（一）18	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（一）19	2,311,653.14	2,311,653.14
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（一）20	161,850.28	-416,835.16
归属于母公司所有者权益合计	-	12,473,503.42	11,894,817.98
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	12,473,503.42	11,894,817.98
负债和所有者权益总计	-	26,297,404.50	22,651,409.50

法定代表人：李汶蓉

主管会计工作负责人：高苹

会计机构负责人：李汶蓉

(二)利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（二）1	10,174,777.31	16,401,622.88
其中：营业收入	五（二）1	10,174,777.31	16,401,622.88
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	五（二）1	10,522,338.99	12,832,183.23
其中：营业成本	五（二）1	6,192,135.73	9,710,954.77
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	-	-	-
营业税金及附加	五（二）2	5,894.41	141,358.82
销售费用	五（二）3	458,946.22	675,638.65
管理费用	五（二）4	3,733,746.33	2,237,111.76
财务费用	五（二）5	47,850.00	12,707.35
资产减值损失	五（二）6	83,766.30	54,411.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-347,561.68	3,569,439.65
加：营业外收入	五（二）7	913,682.18	2,634.76
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	566,120.50	3,572,074.41
减：所得税费用	五（二）8	-12,564.94	-8,161.78

五、净利润(净亏损以“－”号填列)	-	578,685.44	3,580,236.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	578,685.44	3,580,236.19
少数股东损益	-	-	-
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	-	578,685.44	3,580,236.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	578,685.44	3,580,236.19
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	-	0.06	0.36
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：李汶蓉

主管会计工作负责人：高苹

会计机构负责人：李汶蓉

(三)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	-	6,725,763.00	8,560,268.40
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）1	4,222,053.94	2,139,019.19
经营活动现金流入小计	-	10,947,816.94	10,699,287.59
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,686,087.75	5,670,574.85
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	-	2,911,691.83	1,917,351.24
支付的各项税费	-	884,313.02	840,866.32
支付其他与经营活动有关	五（三）2	3,830,176.26	3,559,550.52

的现金			
经营活动现金流出小计	-	14,312,268.86	11,988,342.93
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,364,451.92	-1,289,055.34
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	21,223.00	33,489.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	21,223.00	33,489.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-21,223.00	-33,489.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	4,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	4,000,000.00	2,000,000.00
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	-	48,960.00	12,580.00
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	-	2,048,960.00	12,580.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,951,040.00	1,987,420.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,434,634.92	664,875.66
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,937,628.24	356,731.44
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,502,993.32	1,021,607.10

法定代表人：李汶蓉

主管会计工作负责人：高苹

会计机构负责人：李汶蓉

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

四川正源中溯科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

四川正源中溯科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由四川正源中溯科技有限公司整体改制设立的股份有限公司。于 2015 年 11 月 16 日在成都市高新工商局登记注册，总部位于四川省成都市。公司现持有注册号为 91510100762328002X 的营业执照，注册资本 10,000,000.00 元，股份总数 10,000,000 股（每股面值 1 元）。

本公司属软件和信息技服务业。产品/提供的劳务主要有：中药材流通追溯系统平台销售，软件开发及销售、维护。

本财务报表经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（六）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	100 万元以上（含 100 万元）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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	与关联方之间的往来款项
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

(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, 以下同)	2.00	2.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以组合为信用风险特征的应收款项的未来现金流量现值存在显著差异。
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。

对应收票据、应收利息、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。

(七) 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

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	3	5	31.67
专用设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

(九) 无形资产

1. 无形资产包括软件著作权等，按取得时的成本进行初始计量。

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)
软件著作权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 部分长期资产减值

对固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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，每年都进行减值测试。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
办公室装修	5

(十二) 职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1)公司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;(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十三) 收入

1. 收入确认原则

(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) 公司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，并按已完工作的测量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公司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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要提供中药溯源系统开发及应用服务、销售系统平台。

收入确认需满足以下条件：

(1) 系统平台销售：公司已按照合同约定将硬件设备交付买受人，与硬件销售相关的软件开发和软件部署已经完成，硬件设备经调试达到交付条件，取得买受人终验报告时确认收入。

(2) 软件开发及应用：公司已经按照合同约定，为买受人开发软件产品，并已部署到位，经测试符合约定，取得买受人验收报告时确认收入。

(十四) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。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平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

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。

用于支持技术研究、开发与应用的政府补助，确认为递延收益。相关研究或开发、推广活动需要验收的，验收完成后计入当期损益；不需要验收的，在研究或开发、推广活动期间计入当期损益。

(十五) 递延所得税资产、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. 公司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。

(十六) 租赁

公司为承租人时，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。

公司为出租人时，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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率 (%)
增值税	应税劳务	6.00
	销售货物	17.00
营业税	应纳税营业额	5.00

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
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00
价格调控基金	应税收入	0.07

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)、《四川省国家税务局关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》(四川省国家税务局公告 2012 年第 7 号)等法律和文件的规定,经四川省成都高新技术产业开发区国家税务局批准,公司自 2014 年度起享受西部大开发税收优惠政策,2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日减按 15%税率征收企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	50,430.31	8,853.43
银行存款	1,452,563.01	2,928,774.81
合 计	1,502,993.32	2,937,628.24

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	--	-	-	-	-

按信用风险特征组合 计提坏账准备	17,092,864.45	100.00	703,153.42	4.11	16,389,711.03
单项金额不重大但单 项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	17,092,864.45	100.00	703,153.42	4.11	16,389,711.03

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	13,508,965.45	100.00	631,475.44	4.67	12,877,490.01
单项金额不重大但单 项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	13,508,965.45	100.00	631,475.44	4.67	12,877,490.01

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,605,172.93	152,103.46	2.00
1-2 年	9,406,991.12	470,349.56	5.00
5 年以上	80,700.40	80,700.40	100.00
小 计	17,092,864.45	703,153.42	4.11

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,021,273.93	80,425.48	2.00
1-2 年	9,406,991.12	470,349.56	5.00
5 年以上	80,700.40	80,700.40	100.00
小 计	13,508,965.45	631,475.44	4.67

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 71,677.98 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
四川九洲电器集团有限责任公司	6,271,591.19	36.69	313,579.56
国富通信息技术发展有限公司	3,544,984.63	20.74	70,899.69
成都九洲电子信息系统股份有限公司	3,135,399.93	18.34	156,770.00
南京三宝科技股份有限公司	2,747,688.30	16.08	54,953.77
玉林市商务局	962,500.00	5.63	19,250.00
小 计	16,662,164.05	97.48	615,453.02

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	204,390.00			204,390.00	322,500.00			322,500.00
1-2 年	322,500.00			322,500.00				
合 计	526,890.00			526,890.00	322,500.00			322,500.00

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
上海三积分电子有限公司	322,500.00	61.21
四川四知堂文化传播有限公司	49,500.00	9.39
成都高投融资担保有限公司	80,000.00	15.18
成都九洲电子信息系统股份有限公司	25,000.00	4.74
北京隆元行房地产经纪有限责任公司	38,890.00	7.38
合 计	515,890.00	97.90

4. 其他应收款					
(1) 明细情况					
1) 类别明细情况					
种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,344,901.15	100.00	158,142.01	3.64	4,186,759.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	4,344,901.15	100.00	158,142.01	3.64	4,186,759.14
(续上表)					
种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,740,485.54	100.00	146,053.69	3.90	3,594,431.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	3,740,485.54	100.00	146,053.69	3.90	3,594,431.85
2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款					
账 龄	期末数				
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		
1 年以内	3,203,268.33	64,065.37	2.00		
1-2 年	1,039,532.82	51,976.64	5.00		
3-4 年	100,000.00	40,000.00	40.00		
5 年以上	2,100.00	2,100.00	100.00		
小 计	4,344,901.15	158,142.01	3.64		

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,598,852.72	51,977.05	2.00
1-2 年	1,039,532.82	51,976.64	5.00
3-4 年	100,000.00	40,000.00	40.00
5 年以上	2,100.00	2,100.00	100.00
小 计	3,740,485.54	146,053.69	3.90

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,088.32 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,488,307.70	3,461,819.50
备用金	699,281.33	131,404.12
往来款	157,312.12	147,261.92
合 计	4,344,901.15	3,740,485.54

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
江西省商务厅	押金保证 金	2,056,605.00	1 年以内	47.33	41,132.10
南京三宝科技 股份有限公司	押金保证 金	674,457.50	1 年以 内、1-2 年	15.52	29,420.88
成都高投融资 担保有限公司	押金保证 金	500,000.00	1-2 年	11.51	25,000.00
玉林电子结算 项目-徐孝军	备用金	223,827.00	1 年以内	5.15	4,476.54
中药材溯源河 南项目-孟胜	备用金	183,107.17	1 年以内	4.21	3,662.14
小 计		3,637,996.67		83.72	103,691.66

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	2,259,534.43		2,259,534.43	442,890.15		442,890.15
发出商品	386,181.20		386,181.20	1,546,266.06		1,546,266.06
合 计	2,645,715.63		2,645,715.63	1,989,156.21		1,989,156.21

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
管理咨询服务	323,624.59	323,624.59
待抵扣增值税	117,770.92	
合 计	441,395.51	323,624.59

7. 固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值				
期初数	265,592.87	82,414.02	196,620.48	544,627.37
本期增加金额	51,645.67			51,645.67
1)购置	51,645.67			51,645.67
本期减少金额				
1)处置或报废				
期末数	317,238.54	82,414.02	196,620.48	596,273.04
累计折旧				
期初数	206,598.17	73,657.28	62,263.20	342,518.65
本期增加金额				
1)计提	17,114.56	2,369.76	18,678.96	38,163.28
本期减少金额				
1)处置或报废				
期末数	223,712.73	76,027.04	80,942.16	380,681.93

减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	93,525.81	6,386.98	115,678.32	215,591.11
期初账面价值	58,994.70	8,756.74	134,357.28	202,108.72
8. 无形资产				
项 目	软件著作权		合 计	
账面原值				
期初数	73,720.75		73,720.75	
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	73,720.75		73,720.75	
累计摊销				
期初数	10,880.22		10,880.22	
本期增加金额	3,686.04		3,686.04	
1) 计提	3,686.04		3,686.04	
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	14,566.26		14,566.26	
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				

本期减少金额					
1) 处置					
期末数					
账面价值					
期末账面价值		59,154.49			59,154.49
期初账面价值		62,840.53			62,840.53
9. 长期待摊费用					
项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公室装修	224,999.98		25,000.02		199,999.96
合 计	224,999.98		25,000.02		199,999.96
10. 递延所得税资产					
(1) 未经抵销的递延所得税资产					
项 目	期末数		期初数		
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	
资产减值准备	861,295.43	129,194.31	777,529.13	116,629.37	
合 计	861,295.43	129,194.31	777,529.13	116,629.37	
(2) 未确认递延所得税资产明细					
项 目		期末数		期初数	
可抵扣亏损				301,206.07	
小 计				301,206.07	
(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期					
年 份	期末数	期初数	备注		
2017 年		301,206.07			
小 计		301,206.07			

11. 短期借款				
(1) 明细情况				
项 目		期末数		期初数
质押借款		4,000,000.00		2,000,000.00
合 计		4,000,000.00		2,000,000.00
(2) 其他说明				
成都高投融资担保有限公司为公司上述借款提供了保证担保, 股东张成武、李文蓉和林涌以其持有的公司股权, 为成都高投融资担保有限公司提供反担保。				
12. 应付账款				
(1) 明细情况				
项 目		期末数		期初数
材料款		4,488,402.68		3,879,176.88
合 计		4,488,402.68		3,879,176.88
(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款				
项 目		期末数		未偿还或结转的原因
成都东方通科技有限责任公司		160,000.00		项目未完工
小 计		160,000.00		
13. 预收款项				
项 目		期末数		期初数
系统开发费				1,155,000.00
合 计				1,155,000.00
14. 应付职工薪酬				
(1) 明细情况				
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	36,284.27	3,017,398.77	3,012,765.04	40,918.00
离职后福利—设定提存计		138,127.75	138,127.75	

划				
合 计	36,284.27	3,155,526.52	3,150,892.79	40,918.00
(2) 短期薪酬明细情况				
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		2,720,151.20	2,720,151.20	
职工福利费		35,266.00	35,266.00	
社会保险费		201,140.54	201,140.54	
其中：医疗保险费		57,780.30	57,780.30	
工伤保险费		1,380.47	1,380.47	
生育保险费		3,852.02	3,852.02	
住房公积金		3,420.00	3,420.00	
工会经费和职工教育经费	36,284.27	57,421.03	52,787.30	40,918.00
小 计	36,284.27	3,017,398.77	3,012,765.04	40,918.00
(3) 设定提存计划明细情况				
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		128,980.09	128,980.09	
失业保险费		9,147.66	9,147.66	
小 计		138,127.75	138,127.75	
15. 应交税费				
项 目		期末数	期初数	
增值税			722,023.29	
企业所得税				
代扣代缴个人所得税		36,395.83	18,631.45	
城市维护建设税			50,628.38	
教育费附加			21,697.88	
地方教育附加			14,465.25	
价格调控基金			11,885.36	
印花税			10,482.65	

合 计		36,395.83	849,814.26			
16. 其他应付款						
项 目		期末数	期初数			
应付暂收款		3,100,000.00	2,008,632.80			
其他		58,184.57	77,683.31			
合 计		3,158,184.57	2,086,316.11			
17. 递延收益						
(1) 明细情况						
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因	
政府补助	750,000.00			750,000.00	基于商务部中药材流通追溯体系的电子商务可信技术与示范	
政府补助		100,000.00		100,000.00	基于可追溯的农村中药材电子商务平台	
政府补助		500,000.00		500,000.00	基于物联网技术的中药材流通质量安全可追溯系统	
政府补助		750,000.00		750,000.00	基于商务部中药材流通追溯体系的电子商务可信技术与示范	
合 计	750,000.00	1,350,000.00		2,100,000.00		
(2) 政府补助明细情况						
项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	其他 变动	期末数	与资产相 关/与收 益相关
基于商务部中药材流通追溯体系的电子商务可信技术与示范	750,000.00				750,000.00	与收益 相关
基于可追溯的		100,000.00			100,000.00	

农村中药材电 子商务平台						
基于物联网技 术的中药材流 通质量安全可 追溯系统		500,000.00			500,000.00	
基于商务部中 药材流通追溯 体系的电子商 务可信技术研 究与示范		750,000.00			750,000.00	
小 计	750,000.00	1,350,000.00			2,100,000.00	

[1]：基于商务部中药材流通追溯体系的电子商务可信技术研究及示范，计划 2016 年组织验收鉴定；基于可追溯的农村中药材电子商务平台，计划 2017 年 12 月验收鉴定；基于物联网技术的中药材流通质量安全可追溯系统，计划 2017 年 12 月验收鉴定。

18. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000						10,000,000

19. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	2,311,653.14			2,311,653.14
合 计	2,311,653.14			2,311,653.14

20. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-416,835.16	-5,961,776.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-416,835.16	-5,961,776.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	578,685.44	1,856,594.46

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		-3,688,346.86
期末未分配利润	161,850.28	-416,835.16

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主 营 业 务 收 入	10,174,777.31	6,192,135.73	16,401,622.88	9,710,954.77
合 计	10,174,777.31	6,192,135.73	16,401,622.88	9,710,954.77

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
玉林市商务局	3,126,068.38	30.72
湖北华威科智能技术有限公司	3,066,440.92	30.14
南京三宝科技股份有限公司	2,233,315.18	21.95
国富通信息技术发展有限公司	1,418,764.16	13.94
四川省原酒联合投资有限公司	330,188.67	3.25
合计	10,174,777.31	100.00

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

城市维护建设税	3,242.88	79,358.83
教育费附加	1,389.80	34,010.90
地方教育费附加	926.54	22,673.95
价格调控基金	335.19	5,315.14
合 计	5,894.41	141,358.82

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	327,965.15	490,523.13
办公及通讯费	7,151.14	924.00
差旅费	27,348.70	1,857.00
业务招待费	61,833.10	79,893.10
摊销及折旧	4,123.76	6,881.42
汽车费用及运输费	3,308.00	140.00
广告及业务宣传费	27,216.37	95,420.00
其他		
合 计	458,946.22	675,638.65

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,018,578.44	639,153.35
办公、通讯及差旅费	109,284.70	41,720.24
业务招待费	76,450.68	67,470.40
折旧及摊销	57,601.38	47,293.03
汽车费用	23,832.81	41,024.89
房租、水电及物管费	136,990.31	64,844.86
中介咨询费	1,632,413.26	28,163.95
印花税	4.80	
研发支出	666,254.74	1,244,386.33

其他	12,335.21	63,054.71	
合 计	3,733,746.33	2,237,111.76	
5. 财务费用			
项 目	本期数	上年同期数	
利息支出	48,960.00	12,580.00	
手续费	1,046.70	735.75	
减：利息收入	2,156.70	608.40	
合 计	47,850.00	12,707.35	
6. 资产减值损失			
项 目	本期数	上年同期数	
坏账损失	83,766.30	54,411.88	
合 计	83,766.30	54,411.88	
7. 营业外收入			
(1) 明细情况			
项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	910,000.00		900,000.00
其他	3,682.18	2,634.76	13,682.18
合 计	913,682.18	2,634.76	913,682.18
(2) 政府补助明细			
补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
成都市高新区经贸发展局 2016 高新区移动互联网产业 发展支持资金	400,000.00		与收益相关
成都市高新区经贸发展局股 份制改造支持资金	500,000.00		与收益相关
收到成都市高新区科技局火 炬计划统计企业补贴	10,000.00		与收益相关

小 计	910,000.00		
8. 所得税费用			
(1) 明细情况			
项 目	本期数	上年同期数	
递延所得税费用	-12,564.94	-8,161.78	
合 计	-12,564.94	-8,161.78	
(2) 会计利润与所得税费用调整过程			
项 目	本期数	上年同期数	
利润总额	566,120.50	3,572,074.41	
按适用税率计算的所得税费用	84,918.08	535,811.16	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,111.48	4,048.22	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-110,594.50	-548,021.17	
所得税费用	-12,564.94	-8,161.78	
(三) 现金流量表项目注释			
1. 收到其他与经营活动有关的现金			
项 目	本期数	上年同期数	
往来款项	1,122,194.08	2,081,617.00	
政府补助	3,010,000.00		
利息收入	2,156.70	608.40	
押金保证金备用金	82,357.00	50,000.00	
其他	5,346.16	6,793.79	
合 计	4,222,053.94	2,139,019.19	
2. 支付其他与经营活动有关的现金			
项 目	本期数	上年同期数	
往来款	2,597,933.13	1,980,661.24	

付现费用	1,181,803.23	347,430.68
研发支出	50,439.90	400,078.00
押金保证金		814,078.60
其他		17,302.00
合 计	3,830,176.26	3,559,550.52

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	578,685.44	3,230,236.19
加：资产减值准备	83,766.30	54,411.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,163.28	40,941.42
无形资产摊销	3,686.04	3,686.04
长期待摊费用摊销	25,000.02	3,571.43
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)	48,960.00	12,580.00
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)	-12,564.94	-8,161.78
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)	-656,559.42	5,390,863.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,510,475.53	2,548,908.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,036,886.89	-12,566,091.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,364,451.92	-1,289,055.34

2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,502,993.32	1,021,607.10
减：现金的期初余额	2,937,628.24	356,731.44
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	-1,434,634.92	664,875.66

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上年同期期末
1) 现金	1,502,993.32	1,021,607.10
其中：库存现金	50,430.31	144,161.60
可随时用于支付的银行存款	1,452,563.01	877,445.50
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,502,993.32	1,021,607.10

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

本公司由自然人张成武控制。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李汶蓉	参股股东、高级管理人员
林 涌	参股股东
张婉琳	实际控制人近亲属、

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

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
张成武	4,000,000.00	2016.05.23	2017.05.22	否
李汶蓉		2016.05.23	2017.05.22	否
林涌		2016.05.23	2017.05.22	否

(2) 其他说明

公司 2016 年 5 月 23 日与成都银行科技支行签订了《借款合同》(合同编号 H180401160523240), 向该行借款 4,000,000.00 元, 成都高投融资担保有限公司为该笔借款提供保证担保。股东张成武、李汶蓉、林涌以其持有的公司股权为成都高投融资担保有限公司提供反担保。

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	673,230.98	561,324.32

(三) 关联方应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	张成武	170,000.00	170,000.00
其他应付款	张婉琳	85,000.00	85,000.00
其他应付款	李汶蓉	770,000.00	771,506.00
其他应付款	林涌	75,000.00	75,000.00
小计		1,100,000.00	1,101,506.00

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。2016 年 5 月质押张成武、李汶蓉、林涌个人股权及公司专利权向成都银行科技支行贷款 400 万，相关公告已在股转系统指定平台披露。（公告编号：2016-018、2016-019）

十、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

（1）明细情况

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助（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）	910,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,682.18	
小 计	913,682.18	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	913,682.18	

（2）重大非经常性损益项目说明

公司收到的政府补助计入当期损益的情况详见本附注营业外收入之说明。

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	4.75	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	-2.75	-0.03	-0.03

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	578,685.44
非经常性损益	B	913,682.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-334,996.74
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	11,894,817.98
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
报告期月份数	K	
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	12,184,160.70
加权平均净资产收益率(%)	M=A/L	4.75
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	N=C/L	-2.75

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	578,685.44
非经常性损益	B	913,682.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-334,996.74
期初股份总数	D	10,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times$	10,000,000.00

	I/K-J	
基本每股收益	$M=A/L$	0.06
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.03

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

四川正源中溯科技股份有限公司

2016 年 8 月 18 日