



# 恒芯科技

NEEQ:838991

四川恒芯科技股份有限公司  
(Sichuan Hengxin Science And Technology co.,LTD)



## 半年度报告

— 2016 —

# 公 司 半 年 度 大 事 记

2016年8月11日，公司正式在全国股转系统挂牌。

上半年公司市场工作持续稳定运营，并赢得多项中标项目：2016年6月四川川港燃气有限责任公司遂宁分公司项目中标（期限两年）；2016年6月新疆生产建设兵团天然气有限公司项目中标（期限一年）；2016年6月四川德阳天然气有限责任公司项目中标（期限一年）。

新增加试用客户：青海省海南州中油燃气有限责任公司。

# 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	公司总经办档案室
备查文件	1.报告期内在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及原件
	2.第一届董事会第二次临时会议决议
	3.第一届监事会第二次临时会议决议
	4.载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	四川恒芯科技股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Hengxin Science And Technology co.,LTD
证券简称	恒芯科技
证券代码	838991
法定代表人	吴军
注册地址	成都市温江区成都海峡两岸科技产业开发园温泉大道三段 456 号
办公地址	成都市温江区成都海峡两岸科技产业开发园温泉大道三段 456 号
主办券商	国海证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	宋剑
电话	028-67233166
传真	028-67233281
电子邮箱	279901886@qq.com
公司网址	www.schxkj.net
联系地址及邮政编码	成都市温江区成都海峡两岸科技产业开发园温泉大道三段 456 号 邮编: 611130

### 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年8月11日
行业（证监会规定的行业大类）	仪器仪表制造业（C40）、软件和信息技术服务业（I65）
主要产品与服务项目	燃气远程抄表综合管理系统及与之配套的智能燃气表等终端产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
控股股东	四川汇智科技咨询有限公司
实际控制人	吴军
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	13
公司拥有的“发明专利”数量	3

## 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	20,764,041.63	17,815,184.58	16.55%
毛利率%	58.96%	57.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,256,804.76	1,709,273.21	90.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,433,510.85	1,713,360.08	100.40%
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)	10.08%	5.10%	-
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)	10.63%	5.11%	-
基本每股收益	0.11	0.17	-35.29%

### 二、偿债能力

单位: 元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	51,810,096.87	52,991,547.91	-2.23%
负债总计	18,089,371.59	22,123,302.05	-18.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,720,725.28	30,868,245.86	9.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	3.09	-63.75%
资产负债率%	34.91%	41.75%	-
流动比率	2.67	2.23	-
利息保障倍数	77.92	68.17	-

### 三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-854,761.58	-2,857,425.11	-
应收账款周转率	0.84	0.97	-
存货周转率	0.89	0.64	-

**四、成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.23%	3.19%	-
营业收入增长率%	16.55%	11.55%	-
净利润增长率%	85.04%	-20.36%	-

**五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）**

不适用

**六、自愿披露（如有）**

无

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司是处于天然气行业和房地产行业的下游产业之一，拥有独立自主技术产权，独立研发，生产，销售及售后服务团队。

截止报告期期末，公司拥有 13 项专利，依托于前瞻性的研发技术，公司不断改善产品质量，降低产品成本，丰富产品系列，为城市管道天然气公司提供智能信息化产品及服务及整体系统化解决方案。

公司通过直销，代理销售，合资公司的形式开拓业务，公司凭借自身的核心技术优势，以产品销售、服务收费、提供相关系统和解决方案来实现收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

### 二、经营情况

报告期内，公司克服宏观经济下行的压力，通过突出产品特色，完善渠道布局，深化内部管理、积极拓展省外市场，实现了主营业务的稳定增长，经营业绩持续上升。公司在产品研发上持续加大投入，不断改善产品质量，降低产品成本，丰富产品系列。

公司还积极招揽高素质人才加盟，不断提升运营管理水平。

2016 年 1-6 月，公司实现营业收入 2077.50 万元，较上年同期增长 16.52%，营业收入的增长主要是由于公司不断增加在营销上的投入所致。

公司销售毛利率为 58.96%，较上年同期进一步提升，毛利上升主要原因是成本降低，实现净利润 345.74 万元，较上年同期增长 96.44%，净利润的增加主要由于收入增加、成本降低。

截止报告期末，公司总资产、净资产分别为 5067.37 万元、3392.13 万元，较期初数分别增长-4.37%、9.89%，总资产减少主要是由于公司归还银行贷款，流动资金减少，净资产的增加主要是由于净利润增加。

2016 年 1-6 月，公司经营活动现金流量净额为-316.44 万元，主要是由于公司上半年货款回收较去年同期略有下滑，公司今年上半年的订单较去年同期有所上升，所以生产投入较大。

### 三、风险与价值

## 一、宏观经济波动风险

燃气远程抄表行业作为天然气行业和房地产行业的下游产业之一，行业发展与天然气行业和房地产行业景气度有较强的关联性。近年来，我国国民经济稳定增长，对燃气远程抄表行业的快速发展构成有力支撑。在可预期的未来一段时间，国民经济将增速放缓，经济发展进入新常态，从而抑制天然气行业和房地产行业的发展，进而影响对燃气远程抄表综合管理系统及与之配套的智能燃气表等终端产品的需求，将给公司的生产经营带来一定的风险。

## 二、产业政策变动风险

以天然气为代表的清洁能源具有低污染、集约化和低成本的特点。随着中国经济的快速发展和城市化进程的推进，城市天然气行业发展较快，这将极大的利好燃气远程抄表行业。根据《国家中长期科学和技术发展规划纲要》和《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议》，在今后较长的时期内，我国城市天然气行业仍将处于一个持续发展期。同时，为了保障基本需求与反映资源稀缺程度相结合，在确保绝大多数居民家庭用气价格不调整、用气不增支的同时，建立多用气多付费的公平负担机制，引导用户特别是用气量较多的用户调整用气行为，大力促进天然气资源的节约和合理利用。根据国家发改委《关于建立健全居民生活用气阶梯价格制度的指导意见》，我国居民生活用气阶梯价格制度正式建立，我国城市天然气行业迎来快速发展时期，燃气远程抄表行业同时迎来了存量燃气抄表系统和终端硬件更新换代的历史机遇期。

如果将来国家对天然气行业的政策作出重大调整，可能会导致公司的市场环境和发展空间发生变化，在经营方面给公司带来一定的风险。

## 三、与上下游行业关系及其影响

燃气远程抄表行业的上游行业包括基表、电子元器件、结构件及阀门等行业，报告期内我国经济下滑趋势明显，基表、电子元器件、结构件及阀门整体价格呈下降趋势。因此，对本行业产品成本产生一定的影响。

本行业的下游用户主要是城市燃气运营商，城市燃气远程抄表行业的发展与城市燃气行业的发展密切相关，燃气行业的发展规模、速度及需求变化对本行业具有决定性的影响。虽然报告期我国经济呈现下滑趋势，但是整体由于城镇化的持续推进、工商业燃气用户数量增加、阶梯气价政策的推行等背景因素的影响，城市燃气行业持续稳定增长态势将使智能燃气表行业面临较长时期的景气周期。

## 四、市场竞争风险

公司所处的燃气远程抄表行业属于典型的技术密集型行业。经过多年的技术积累和市场开拓，公司已成为国内燃气远程抄表领域的专业供应商，与多家国内城市天然气企业建立了稳定的长期合作关系。由于城市天然气企业在确定供应商时通常基于供货周期、质量稳定性等因素倾向于选择有长期合作基础的供应商，这种采购模式形成了一定的行业壁垒。随着行业技术升级换代，未来其他厂商可能通过加大研发投入，逐步开发领先市场的技术。如果公司未能根据行业发展趋势和市场竞争格局及时调整经营策略，保持持续的研发投入，其市场竞争优势可能逐渐被削弱，从而对未来的经营业绩产生不利影响。

## 五、管理层及核心技术人员流失风险

通过多年的积淀，公司培养了一支优秀的管理层及核心技术人员队伍，该支队伍是公司提升创新能力、提高市场竞争能力、增强持续盈利能力的重要基础。随着行业竞争的加剧、个人需求的多样化，管理层或核心技术人员可能因各种主客观因素从公司离职，如果离职员工的职务比较关键或者离职的人数达到一定数量，将可能对公司的经营管理和盈利能力产生不利影响。

## 六、税收优惠风险

根据财政部、国家税务总局（财税[2011]100号）《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负

超过3%的部分实行即征即退政策。国务院《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发〔2011〕4号）规定，“继续实施软件增值税优惠政策”。公司于2008年6月6日被认定为软件企业，公司销售嵌入式软件产品，软件销售收入应纳增值税税负超过3%的部分即征即退。

增值税退税对公司发展起到了积极的推动作用，但如果国家税收优惠政策发生不可预期的不利变化，将对本公司的经营业绩产生一定的影响。

## 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	是	第四节、二 (一)
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	是	第四节、二 (二)
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二 (三)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二 (四)
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	第四节、二 (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位:元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016-3-23	0.00	0.00	0.00

#### 报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况:

本次资本公积转增股本方案由 2016 年 3 月 18 日召开的股东大会审议通过,于 2016 年 3 月 23 日完成转增。

#### （二）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

单位:元

占用者	占用形式 (资金、资产、	占用性质 (借款、垫	期初余额	累计发生额	期末余额	是否 归还	是否为 挂牌前
-----	-----------------	---------------	------	-------	------	----------	------------

	资源)	支、其他)					已清理 事项
1	宋剑	垫支	0	3,696.90	0	是	是
2	李峰	垫支	0	3,696.90	0	是	是
3	宋新生	垫支	0	3,696.90	0	是	是
合计				11,090.70			

**占用原因、归还及整改情况:**

以上三位股东的资金占用主要为本公司历次股权转让所涉及的个人所得税,上述公司垫支的款项,三位股东分别于2016年6月6日、6月8日归还,挂牌前已清理。

**(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位:元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	--	--
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托,委托或者受托销售	--	4,815,670
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
<b>总计</b>		

注:2016年第一次临时股东大会通过了《关于四川恒芯科技股份有限公司2016年预计关联交易的议案》,预计2016年发生的关联交易提请股东大会进行确认:2016年宜宾天然气发展有限公司与本公司拟发生交易的金额为人民币210万元;2016年宜宾华润燃气有限公司与本公司拟发生发生交易的金额为人民币140万元。

**(四) 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
四川金星石油化工机械设备有限公司	提供加工服务	16,500.00	否
总计	-	16,500.00	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响:**

此项偶发性关联交易主要为提升公司生产效率,委托四川金星石油化工机械设备有限公司为公司加工了一批生产燃气表周转车、燃气表跑数台,提高了公司生产货品承载流动性。此项关联交易不具备持续性。

**(五) 承诺事项的履行情况**

1、本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

2、本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

3、公司全体股东出具承诺，如应有权部门的要求或决定，公司因租赁未能办理房屋产权证的房屋而被要求予以搬迁，或因该无证建筑物被责令拆除而受到损失的，股东将无条件的在毋须公司支付任何对价的情况下按照股东所持有公司股份的比例及时承担重新租赁其他办公场所的全部费用，以保证公司不会因此遭受相应损失。

4、公司实际控制人出具承诺，如应有权部门的要求或决定，公司因租赁未能办理房屋产权证的房屋而被要求予以搬迁，或因该无证建筑物被责令拆除而受到损失的，而公司股东未能按照持有公司股份的比例承担公司损失的，实际控制人将无条件的在毋须公司支付任何对价的情况下及时承担相应的全部费用，以保证公司不会因此遭受任何损失。

5、为避免同业竞争，维护公司利益、保证公司长期稳定发展，本公司的实际控制人吴军先生以及公司的董事、监事以及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺》。

6、公司出具承诺，报告期内公司已取得经营业务所需的全部资质、许可、认证，除上述披露的资质、许可、认证外，不存在其他应当披露而未披露的情形，不存在应当取得资质、许可、认证而未取得的情形，不存在超越资质、范围经营的情况。同时，公司实际控制人承诺，如因公司资质、许可、认证不全，超越资质、范围经营可能给恒芯科技带来的法律责任及其他损失（包括但不限于违约赔偿、行政处罚等损失），均由其个人承担，保证不让公司受到损失。

7、公司全体股东承诺，张长明、蒋淼、邓承先作为纳税人如未在2016年6月30日前将此笔款项归还公司，全体股东将无条件的按照股东所持有公司股份的比例及时承担全部费用，以保证公司不会因此遭受相应损失。公司实际控制人出具承诺，公司股东未能按照持有公司股份的比例承担公司上述损失的，实际控制人将无条件的及时承担相应的全部费用，以保证公司不会因此遭受任何损失。

8、针对可能存在的潜在诉讼纠纷，公司实际控制人出具承诺，如泰安泰芯因存在诉讼、仲裁纠纷被司法机关、仲裁委员会判决承担民事责任的（包括但不限于违约金、损害赔偿金等），在公司承担相关责任后，公司实际控制人将无条件的以个人资产承担相应的全部费用，以保证公司不会因此遭受任何损失。

9、针对或有行政处罚风险，公司实际控制人出具承诺，如泰安泰芯因违反国家行政法规而被相关主管行政机关（包括但不限于工商、税务等）处以行政处罚（包括但不限于罚款、滞纳金等），在公司承担相关责任后，公司实际控制人将无条件的以个人资产承担相应的全部费用，以保证公司不会因此遭受任何损失。

报告期内，公司实际控制人、控股股东及全体股东、及董事、监事、高级管理人员对以上承诺事项遵守执行。

## 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	30,000,000	100.00	-	30,000,000	100.00
	其中:控股股东、实际控制人	9,900,000	33.00	-	9,900,000	33.00
	董事、监事、高管	19,650,000	65.50	-	19,650,000	65.50
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		30,000,000	100.00%	-	30,000,000	100.00%
<b>普通股股东人数</b>		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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	四川汇智科技咨询有限公司	9,900,000	-	9,900,000	33.00	9,900,000	-
2	宋剑	7,530,000	-	7,530,000	25.10	7,530,000	-
3	宋新生	6,030,000	-	6,030,000	20.10	6,030,000	-
4	李峰	6,090,000	-	6,090,000	20.30	6,090,000	-
5	成都恒芯世纪投资管理中心(有限合伙)	450,000	-	450,000	1.50	450,000	-
<b>合计</b>		30,000,000	-	30,000,000	100%	30,000,000	-

前五名股东间相互关系说明:报告期内,四川汇智科技咨询有限公司直接持有公司股份比例为33%,即实际控制人在公司股东大会决议表决权为33%。第二大股东宋剑持有公司25.10%的股份,宋新生持有公司20.10%的股份,宋新生与宋剑之间系叔侄关系,合计持股达到45.2%,但宋剑和宋新生具有独立民事权利能力和民事行为能力,两位自然人股东虽为叔侄关系但未签订一致行动人协议或委托表决协议等支配公司股东大会的决议。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为四川汇智科技咨询有限公司，持有公司 33.00%的股份，报告期内公司控股股东未发生变化。公司成立于 2012 年 9 月 6 日，注册资本 300 万元，法定代表人为杨冬元，统一社会信用代码：915100005927773818

## （二）实际控制人情况

吴军先生持有 70%四川汇智科技咨询有限公司的股权，公司实际控制人为吴军先生，报告期内公司实际控制人未发生变化。吴军先生基本情况如下：

吴军，男，1959 年出生，汉族，硕士研究生，高级工程师。中国国籍，无境外永久居留权。1984 年 9 月至 1996 年 7 月四川华西通用机器公司担任总经理助理；1996 年 8 月至 2001 年 4 月担任成都市金星化工机械厂总经理；2001 年 5 月至 2014 年 10 月历任四川金科环保科技有限公司董事长、四川金星压缩机制造有限公司董事长，2014 年 11 月起任金星股份董事长；2010 年至 2015 年兼任四川恒芯科技有限公司董事长；2016 年 3 月至今兼任四川恒芯科技股份有限公司董事长。吴军还兼任四川省政协第十一届委员会经济委员会副主任、中国通用机械工业协会压缩机分会副理事长。吴军先生曾获得四川机械行业拔尖人才、成都市劳动模范、成都市关爱员工优秀民营企业家等荣誉称号。

## 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
吴军	董事长	男	57	硕士	2016.3.23-2019.3.22	否
宋剑	董事、总经理、董事会秘书	男	33	硕士	2016.3.23-2019.3.22	是
宋新生	董事	男	64	本科	2016.3.23-2019.3.22	是
李峰	董事	男	34	本科	2016.3.23-2019.3.22	否
周海军	董事	男	37	大专	2016.3.23-2019.3.22	否
杨立荣	监事	男	44	硕士	2016.3.23-2019.3.22	是
谭翠华	监事	女	35	大专	2016.3.23-2019.3.22	是
高瑛	监事会主席	女	35	本科	2016.3.23-2019.3.22	是
许艳芝	财务总监	女	56	大专	2016.3.23-2019.3.22	是
吴宏波	产品总监	男	43	本科	2016.3.23-2019.3.22	是
徐子林	技术总监	男	46	本科	2016.3.23-2019.3.22	是
董事会人数: 5						是
监事会人数: 3						是
高级管理人员人数: 4						是

### 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
宋剑	董事、总经理、董事会秘书	7,530,000	-	7,530,000	25.10	-
宋新生	董事	6,030,000	-	6,030,000	20.10	-
李峰	董事	6,090,000	-	6,090,000	20.30	-
合计		19,650,000	-	19,650,000	65.50	-

### 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
无	无	无	无	无

## 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	147	140
核心员工变动情况:		
无		

## 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) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	六(一)	4,726,338.30	13,661,598.12
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	六(二)	300,000.00	
应收账款	六(三)	26,595,330.48	22,625,907.61
预付款项	六(四)	2,369,915.46	2,301,751.44
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	六(五)	3,736,428.55	1,724,340.47
买入返售金融资产			
存货	六(六)	10,527,547.32	8,560,854.71
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	六(七)	106,595.20	426,380.80
<b>流动资产合计</b>		<b>48,362,155.31</b>	<b>49,300,833.15</b>

<b>非流动资产:</b>			
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	六(八)	2,170,617.92	2,115,112.16
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	六(九)	11,629.39	12,227.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六(十)	906,649.91	1,189,377.77
递延所得税资产	六(十一)	359,044.34	373,997.12
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,447,941.56</b>	<b>3,690,714.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>51,810,096.87</b>	<b>52,991,547.91</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六(十二)		2,500,000.00
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	六(十三)	10,831,655.84	8,318,375.35
预收款项	六(十四)	362,419.00	362,419.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六(十五)	770,132.70	2,492,936.88
应交税费	六(十六)	4,002,861.83	1,114,104.56
应付利息			
应付股利	六(十七)	2,070,000.00	7,000,000.00
其他应付款	六(十八)	52,302.22	335,466.26
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			
<b>流动负债合计</b>		18,089,371.59	22,123,302.05
<b>非流动负债:</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		18,089,371.59	22,123,302.05
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	六(十九)	30,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六(二十)	463,920.52	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六(二十一)		4,606,929.30
一般风险准备			
未分配利润	六(二十二)	3,256,804.76	16,261,316.56
归属于母公司所有者权益合计		33,720,725.28	30,868,245.86
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		33,720,725.28	30,868,245.86
<b>负债和所有者权益总计</b>		51,810,096.87	52,991,547.91

法定代表人: 吴军

主管会计工作负责人: 王晓秋

会计机构负责人: 许艳芝

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		4,682,823.77	13,577,360.56
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		300,000.00	
应收账款	十五(一)	24,398,141.11	20,103,430.79
预付款项	十五(二)	2,348,437.76	2,290,251.44
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五(三)	3,734,628.55	1,722,540.47
存货		10,351,762.09	8,287,215.62
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		106,595.20	426,380.80
<b>流动资产合计</b>		<b>45,922,388.48</b>	<b>46,407,179.68</b>
<b>非流动资产:</b>			
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	十五(四)	346,510.00	346,510.00
投资性房地产			
固定资产		2,069,434.92	2,003,166.90
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		6,381.49	6,979.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		906,649.91	1,189,377.77
递延所得税资产		389,274.07	388,191.09
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,718,250.39</b>	<b>3,934,225.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>49,640,638.87</b>	<b>50,341,405.25</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款			2,500,000.00
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			
应付账款		9,206,226.04	6,272,923.25
预收款项			
应付职工薪酬		695,321.64	2,418,125.82
应交税费		3,904,041.28	1,258,957.23
应付利息			
应付股利		2,070,000.00	7,000,000.00
其他应付款		49,540.22	332,704.26
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>15,925,129.18</b>	<b>19,782,710.56</b>
<b>非流动负债:</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>15,925,129.18</b>	<b>19,782,710.56</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		30,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		154,369.35	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			4,606,929.30
未分配利润		3,561,140.34	15,951,765.39
<b>所有者权益合计</b>		<b>33,715,509.69</b>	<b>30,558,694.69</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>49,640,638.87</b>	<b>50,341,405.25</b>

法定代表人: 吴 军

主管会计工作负责人: 王晓秋

会计机构负责人: 许艳芝

**(三) 合并利润表**

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		20,764,041.63	17,815,184.58
其中: 营业收入	六(二十三)	20,764,041.63	17,815,184.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		18,496,793.24	16,550,826.47
其中: 营业成本	六(二十三)	8,521,453.86	7,544,754.23
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	六(二十四)	271,769.17	267,116.90
销售费用	六(二十五)	3,183,897.54	2,861,288.73
管理费用	六(二十六)	6,528,319.85	5,716,450.73
财务费用	六(二十七)	48,276.03	88,638.00
资产减值损失	六(二十八)	-56,923.21	72,577.88
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)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		2,267,248.39	1,264,358.11
加: 营业外收入	六(二十九)	1,876,557.14	754,359.63
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出	六(三十)	129.35	20,615.94
其中: 非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		4,143,676.18	1,998,101.80
减: 所得税费用	六(三十一)	886,871.42	288,828.59
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		3,256,804.76	1,709,273.21
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		3,256,804.76	1,709,273.21
归属于母公司所有者的净利润		3,256,804.76	1,709,273.21
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		3,256,804.76	1,709,273.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,256,804.76	1,709,273.21
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益		0.11	0.17
(二) 稀释每股收益			

法定代表人： 吴 军

主管会计工作负责人： 王晓秋

会计机构负责人： 许艳芝

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五(五)	20,764,041.63	17,815,184.58
减：营业成本	十五(五)	8,521,453.86	7,544,754.23
营业税金及附加		271,769.17	267,116.90
销售费用		3,086,043.68	2,861,288.73
管理费用		6,517,135.59	5,716,450.73
财务费用		48,544.50	88,638.00
资产减值损失		7,219.84	72,577.88
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			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		2,311,874.99	1,264,358.11
加：营业外收入		1,876,557.14	754,359.63
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		129.35	20,615.94
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		4,188,302.78	1,998,101.80
减：所得税费用		627,162.44	288,828.59
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		3,561,140.34	1,709,273.21
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		3,561,140.34	1,709,273.21

(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			
<b>六、综合收益总额</b>		3,561,140.34	1,709,273.21
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益		0.12	0.17
(二) 稀释每股收益			

法定代表人: 吴 军

主管会计工作负责人: 王晓秋

会计机构负责人: 许艳芝

**(五) 合并现金流量表**

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,752,688.50	20,260,834.50
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			751,359.63
收到其他与经营活动有关的现金	六(三十二)	2,748,948.39	49,699.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,501,636.89</b>	<b>21,061,893.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,133,116.53	9,845,953.22

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		6,123,565.23	4,921,589.30
支付的各项税费		3,897,183.30	4,083,804.21
支付其他与经营活动有关的现金	六(三十二)	6,202,533.41	5,067,972.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,356,398.47</b>	<b>23,919,318.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-854,761.58</b>	<b>-2,857,425.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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		300.00	
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			5,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>300.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		596,926.72	306,964.02
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>596,926.72</b>	<b>306,964.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-596,626.72</b>	<b>4,693,035.98</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>000</b>	<b>2,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,983,871.52	2,053,051.04
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,483,871.52</b>	<b>2,053,051.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,483,871.52</b>	<b>446,948.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,935,259.82</b>	<b>2,282,559.83</b>
加:期初现金及现金等价物余额		13,661,598.12	5,655,034.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,726,338.30</b>	<b>7,937,593.92</b>

法定代表人: 吴军

主管会计工作负责人: 王晓秋

会计机构负责人: 许艳

**(六) 母公司现金流量表**

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,363,258.00	20,260,834.50
收到的税费返还			751,359.63
收到其他与经营活动有关的现金	十五(六)	2,748,679.92	49,699.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,111,937.92</b>	<b>21,061,893.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,713,094.23	9,845,953.22
支付给职工以及为职工支付的现金		6,123,565.23	4,921,589.30
支付的各项税费		3,897,183.30	4,083,804.21
支付其他与经营活动有关的现金	十五(六)	6,192,133.71	5,067,972.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>22,925,976.47</b>	<b>23,919,318.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-814,038.55</b>	<b>-2,857,425.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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		300.00	
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			5,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>300.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		596,926.72	306,964.02
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>596,926.72</b>	<b>306,964.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-596,626.72</b>	<b>4,693,035.98</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>2,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,983,871.52	2,053,051.04

支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,483,871.52</b>	<b>2,053,051.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,483,871.52</b>	<b>446,948.96</b>
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		-8,894,536.79	2,282,559.83
加：期初现金及现金等价物余额		13,577,360.56	5,655,034.09
六、期末现金及现金等价物余额		4,682,823.77	7,937,593.92

法定代表人： 吴 军

主管会计工作负责人： 王晓秋

会计机构负责人： 许艳芝

## 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

## 四川恒芯科技股份有限公司

### 截止 2016 年 6 月 30 日财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

四川恒芯科技股份有限公司(以下简称“恒芯科技公司或公司”)系于 2006 年 8 月 4 日经成都市温江工商行政管理局批准成立的有限公司; 至 2016 年 6 月 30 日, 公司持有成都市温江工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91510115790045464L 号的《营业执照》, 注册资本为人民币 3000 万元, 法定代表人吴军, 注册地址为成都市温江区成都海峡两岸科技产业开发园温泉大道三段 456 号。

##### (二) 历史沿革

1、恒芯科技公司系由宋剑、刘英、李峰、宋新生、蒋淼共同出资人民币 100

万元，经四川瑞麒会计师事务所有限责任公司于 2006 年 8 月 4 日出具的【川瑞麒验字（2006）第 160 号】《验资报告》审验，于 2006 年 8 月 4 日经成都市温江工商行政管理局批准成立的有限公司。成立时，注册资本及实收资本为人民币 100 万元；法定代表人为刘英；住所为成都海峡两岸科技产业开发园巴尔玛工业园区；经营范围为智能控制系统、电子产品、电气产品、通讯设备（不含无线电发射装置）的研发、生产、销售；计算机软件开发及销售；网页设计、制作；机电产品、仪器仪表、计算机系统集成及设备销售。

成立时，公司股东、股权比例及出资方式如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	刘英	26.75	货币	26.75
2	宋新生	26.75	货币	26.75
3	宋剑	21.75	货币	21.75
4	李峰	21.75	货币	21.75
5	蒋淼	3.00	货币	3.00
合计		100.00		100.00

2、根据 2007 年 6 月 14 日通过的股东会决议，同意吸收邓承先为公司新股东。股东刘英将其持有的公司 26.75 万元股权中的 0.75 万元股权（占注册资本 0.75%）转让给新股东邓承先；股东宋新生将其持有的公司 26.75 万元股权中 0.75 万元股权（占注册资本 0.75%）转让给新股东邓承先；股东宋剑将其持有的公司 21.75 万元股权中 0.75 万元股权（占注册资本 0.75%）转让给新股东邓承先；股东李峰将其持有的公司 21.75 万元股权中 0.75 万元股权（占注册资本 0.75%）转让给新股东邓承先。

本次股权转让后，公司股东、股权比例及出资方式如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	刘英	26.00	货币	26.00
2	宋新生	26.00	货币	26.00
3	宋剑	21.00	货币	21.00
4	李峰	21.00	货币	21.00
5	蒋淼	3.00	货币	3.00
6	邓承先	3.00	货币	3.00
合计		100.00		100.00

3、根据 2008 年 7 月 14 日通过的股东会决议，同意吸收四川金星石油化工

机械设备有限公司为公司新股东。股东刘英将其持有的公司 26 万元股权（占注册资本 26%）转让给新股东四川金星石油化工机械设备有限公司；股东宋新生将其持有的公司 26 万元股权中 1 万元股权（占注册资本 1%）转让给新股东四川金星石油化工机械设备有限公司、1.6 万股权（占注册资本 1.6%）转让给宋剑、1.8 万股权（占注册资本的 1.8%）转让给李峰；股东宋剑将其持有的公司 21 万元股权中 1 万元股权（占注册资本 1%）转让给新股东四川金星石油化工机械设备有限公司；股东李峰将其持有的公司 21 万元股权中 1 万元股权（占注册资本 1%）转让给新股东四川金星石油化工机械设备有限公司；股东邓承先将其持有的公司 3 万股权中的 1 万股权转让给新股东四川金星石油化工机械设备有限公司。

本次股权转让后，公司股东、股权比例及出资方式如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	四川金星石油化工机械设备有限公司	30.00	货币	30.00
2	宋新生	21.60	货币	21.60
3	宋剑	21.60	货币	21.60
4	李峰	21.80	货币	21.80
5	蒋淼	3.00	货币	3.00
6	邓承先	2.00	货币	2.00
	合计	100.00		100.00

4、根据 2009 年 11 月 8 日通过的股东会决议，同意吸收于尚慧、张长明、周海军为新股东。同意股东宋新生将其持有的公司 21.6 万元股权中的 1 万股权（占注册资本 1%）转让给新股东张长明、0.5 万股权（占注册资本 0.5%）转让给新股东于尚慧；股东宋剑将其持有公司的 21.6 万元股权中的 1 万股权（占注册资本 1%股权）转让给新股东张长明、0.5 万股权（占注册资本 0.5%）转让给新股东于尚慧；股东李峰将其持有的公司 21.8 万股权中的 1 万股权（占注册资本 1%股权）转让给新股东张长明、0.5 万股权（占注册资本 0.5%）转让给新股东周海军。

同意公司注册资本及实收资本由人民币 100 万元增加到 300 万元，其中：原股东四川金星石油化工机械设备有限公司以货币资金出资 60 万元、原股东宋新生以货币资金出资 40.2 万元、原股东宋剑以货币资金出资 40.2 万元、原股东李峰以货币资金出资 40.6 万元、原股东蒋淼以货币资金出资 6 万元、原股东邓承

先以货币资金出资 4 万元、新股东张长明以货币资金出资 6 万元、新股东于尚慧以货币资金出资 2 万元、新股东周海军以货币资金出资 1 万元。

此次增资行为经四川众信会计师事务所于 2010 年 3 月 31 日出具的【川众信验字（2010）第 024 号】《验资报告》审验。

本次股权转让及增资后，公司股东、股权比例及出资方式如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	四川金星石油化工机械设备有限公司	90.00	货币	30.00
2	宋新生	60.30	货币	20.10
3	宋剑	60.30	货币	20.10
4	李峰	60.90	货币	20.30
5	蒋淼	9.00	货币	3.00
6	张长明	9.00	货币	3.00
7	邓承先	6.00	货币	2.00
8	于尚慧	3.00	货币	1.00
9	周海军	1.50	货币	0.50
	合计	300.00		100.00

5、根据 2010 年 11 月 8 日的通过的股东会决议，同意吸收吴旭东为新股东。同意公司注册资本及实收资本由人民币 300 万元增加到 1000 万元，新增注册资本 700 万元由新股东吴旭东以货币资金出资。

此次增资经四川众信会计师事务所于 2010 年 12 月 3 日出具【川众信验字（2010）第 068 号】《验资报告》审验。

此次增资后，公司股东、股权比例及出资方式如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	四川金星石油化工机械设备有限公司	90.00	货币	9.00
2	宋新生	60.30	货币	6.03
3	宋剑	60.30	货币	6.03
4	李峰	60.90	货币	6.09
5	蒋淼	9.00	货币	0.90
6	张长明	9.00	货币	0.90
7	邓承先	6.00	货币	0.60
8	于尚慧	3.00	货币	0.30
9	周海军	1.50	货币	0.15

10	吴旭东	700.00	货币	70.00
	合计	1000.00		100.00

6、根据 2011 年 3 月 13 日通过的股东会决议，同意股东吴旭东将其持有公司 700 万元股权中的 210 万元股权（占注册资本 21%）转让给四川金星石油化工机械有限公司、140.7 万元股权（占注册资本 14.07%）转让给宋新生、140.7 万元股权（占注册资本 14.07%）转让给宋剑、142.1 万元股权（占注册资本 14.21%）转让给李峰、21 万元股权（占注册资本 2.1%）转让给蒋淼、21 万元股权（占注册资本 2.1%）转让给张长明、14 万元股权（占注册资本 1.4%）转让给邓承先、7 万元股权（占注册资本 0.7%）转让给于尚慧、3.5 万元股权（占注册资本 0.35%）转让给周海军。

此次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	四川金星石油化工机械设备有限公司	300.00	货币	30.00
2	宋新生	201.00	货币	20.10
3	宋剑	201.00	货币	20.10
4	李峰	203.00	货币	20.30
5	蒋淼	30.00	货币	3.00
6	张长明	30.00	货币	3.00
7	邓承先	20.00	货币	2.00
8	于尚慧	10.00	货币	1.00
9	周海军	5.00	货币	0.50
	合计	1000.00		100.00

7、根据 2012 年 9 月 3 日通过的股东会决议，同意吸收四川汇智科技咨询有限公司为新股东。同意四川金星石油化工机械设备有限公司将其持有的公司 300 万元股权（占注册资本 30%）转让给四川汇智科技咨询有限公司。

此次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	四川汇智科技咨询有限公司	300.00	货币	30.00
2	宋新生	201.00	货币	20.10
3	宋剑	201.00	货币	20.10
4	李峰	203.00	货币	20.30

5	蒋淼	30.00	货币	3.00
6	张长明	30.00	货币	3.00
7	邓承先	20.00	货币	2.00
8	于尚慧	10.00	货币	1.00
9	周海军	5.00	货币	0.50
	<b>合计</b>	<b>1000.00</b>		<b>100.00</b>

8、根据 2012 年 11 月 13 日通过的股东会决议，同意股东张长明将其持有的公司 30 万元股权（占注册资本 3%）转让给宋剑。

此次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	四川汇智科技咨询有限公司	300.00	货币	30.00
2	宋新生	201.00	货币	20.10
3	宋剑	231.00	货币	23.10
4	李峰	203.00	货币	20.30
5	蒋淼	30.00	货币	3.00
6	邓承先	20.00	货币	2.00
7	于尚慧	10.00	货币	1.00
8	周海军	5.00	货币	0.50
	<b>合计</b>	<b>1000.00</b>		<b>100.00</b>

9、根据 2013 年 1 月 24 日通过的股东会决议，同意股东蒋淼将其持有的公司 30 万元股权（占注册资本的 3%）转让给四川汇智科技咨询有限公司。

此次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	四川汇智科技咨询有限公司	330.00	货币	33.00
2	宋新生	201.00	货币	20.10
3	宋剑	231.00	货币	23.10
4	李峰	203.00	货币	20.30
5	邓承先	20.00	货币	2.00
6	于尚慧	10.00	货币	1.00
7	周海军	5.00	货币	0.50
	<b>合计</b>	<b>1000.00</b>		<b>100.00</b>

10、根据 2014 年 4 月 20 日通过的股东会决议，同意股东邓承先将其持有的公司 20 万元股权（占注册资本 2%）转让给宋剑。

此次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	四川汇智科技咨询有限公司	330.00	货币	33.00
2	宋新生	201.00	货币	20.10
3	宋剑	251.00	货币	25.10
4	李峰	203.00	货币	20.30
5	于尚慧	10.00	货币	1.00
6	周海军	5.00	货币	0.50
	<b>合计</b>	<b>1000.00</b>		<b>100.00</b>

11、根据 2015 年 12 月 19 日通过的股东会决议，同意吸收成都恒芯世纪投资管理中心（有限合伙）为新股东。同意股东于尚慧将其持有的公司 10 万元股权（占注册资本 1%）转让给成都恒芯世纪投资管理中心（有限合伙）；股东周海军将其持有的公司 5 万元股权（占注册资本 0.5%）转让给成都恒芯世纪投资管理中心（有限合伙）。

此次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	四川汇智科技咨询有限公司	330.00	货币	33.00
2	宋新生	201.00	货币	20.10
3	宋剑	251.00	货币	25.10
4	李峰	203.00	货币	20.30
5	成都恒芯世纪投资管理中心（有限合伙）	15.00	货币	1.50
	<b>合计</b>	<b>1000.00</b>		<b>100.00</b>

12、根据 2016 年 3 月 15 日通过的股东会决议，审议通过了《关于四川恒芯科技有限公司整体变更设立股份有限公司的议案》。根据 2016 年 3 月 18 日通过的股东会决议，同意将四川恒芯科技有限公司整体改制为四川恒芯科技股份有限公司；以公司现有股东四川汇智科技咨询有限公司、宋剑等 5 人作为发起人，在改制基准日按出资比例持有的四川恒芯科技有限公司权益作为出资；将未分配利润 16,261,316.56 元，盈余公积 4,606,929.30 元全部转增股本 2000 万元，余额 868,245.86 元转入资本公积。改制后，股份公司注册资本 3000 万元，各股东原持股比例不变。股份公司各发起人及相应持股情况如下：

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
----	------	----------	------	----------

1	四川汇智科技咨询有限公司	990.00	货币	33.00
2	宋新生	603.00	货币	20.10
3	宋剑	753.00	货币	25.10
4	李峰	609.00	货币	20.30
5	成都恒芯世纪投资管理中心（有限合伙）	45.00	货币	1.50
	合计	3000.00		100.00

### （三）行业性质

本公司属智能水电气产品生产、销售及计算机软件开发业。

### （四）经营范围

本公司经营范围包括：智能控制系统、智能水电气远程抄表系列产品、仪器仪表、电源、电子机械传感器、电子电气产品、通讯设备终端产品（不含无线电发射装置）的研发、生产、销售、安装、调试服务、进出口及技术咨询与转让；计算机软件开发、销售、安装、调试、服务及进出口；计算机系统集成及附件设备销售进出口。

### （五）公司主要业务活动

公司主要从事智能气表（有线、无线、短信）的生产、销售及安装服务，其销售分为两种模式：（1）提供安装服务的产品销售；（2）不需提供安装服务的产品销售。

本公司将泰安泰芯远程科技有限公司、四川恒芯远程科技有限公司纳入本期合并报表合并范围；情况详见本财务报表附注“八、合并范围的变更”和附注“九、在其他主体中的权益”。

### （六）财务报表批准报出

本财务报表已经公司第一届董事会第二次临时会议于 2016 年 8 月 24 日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## **三、重要会计政策和会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》及有关财务会计制度的要求,准确、真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况, 2016 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日; 本次报表期间为公历 1 月 1 日至 6 月 30 日。

### **(三) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **1、同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。通常情况下, 同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并, 除此之外, 一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司同一控制下的企业合并, 以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用, 包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等, 于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等, 计入所发行

债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

## 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资,本公司以购买日确定的企业合并成本(不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润),作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债,本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的,有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额,作为资产的处置损益,计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中,企业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;在吸收合并情况下,该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉;在控股合并情况下,该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,本公司计入合并当期损益(营业外收入)。在吸收合并情况下,该差额计入合并当期母公司个别利润表;在控股合并情况下,该差额计入合并当期的合并利润表。

#### **(五) 合并财务报表的编制方法**

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关要求执行,即以合并期间本公司及纳入合并范围的各控股子公司的个别财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销,逐项合并,并计算少数所有者权益(损益)。

合并时,如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致,按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司,自合并当期期初纳入本公司合并财务报表,并调整合并财务报表的年初数或上年数;通过非同一控制下企业合并增加的子公司,自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司,自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

#### **(六) 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## （七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具

### 1. 金融工具的分类

本公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工

具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

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

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

## (2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

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

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公

允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### (6) 公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产:

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是,遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分的账面价值;

2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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。

#### 6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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。金融资产发生减值的客观证据, 包括但不限于:

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- (2) 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

(3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

(5) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

1) 可供出售金融资产的减值准备:

对于可供出售金融资产采用评估减值损失,其中:表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,则表明其发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出确认减值损失。

2) 持有至到期投资的减值准备:

对于持有至到期投资,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差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,记入当期损益,但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

(2) 本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (八) 应收款项坏账准备

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大是指期末余额在 100 万元以上的应收款项。

对单项金额不重大的应收款项，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的应收款项，不包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### 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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提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。如果经测试未发现存在明显减值迹象的，统一按组合 1 计提坏账准备。

### 2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1：	除关联方往来款、应收退税款以外的款项
组合 2：	关联方往来款、应收退税款
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、不计提坏账准备）	
组合 1：	采用账龄分析法计提坏账准备
组合 2：	关联方往来款、应收退税款风险可控，不计提坏账准备

组合中，组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	2	2
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

### 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	金额虽然不重大,但预计未来现金流量存在重大流入风险的款项
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。

## (九) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、半成品、在产品、发出商品、库存商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

## (十) 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

#### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定,与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的,认定为共同控制。

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的,认定为重大影响。

#### 2、长期股权投资的投资成本确定

(1) 本公司无合并形成的长期股权投资:

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

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

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

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

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

#### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括:能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外,其余确认为当期投资收益。

(2) 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。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,不调整长期股权投资的初始投资成本;

长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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。本公司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。

本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

1) 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

2) 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

(3) 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## **(十一) 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产分类及折旧方法

(1) 本公司固定资产分为：运输设备、生产设备、电子设备及其他。

(2) 固定资产折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

1) 本公司固定资产采取以下折旧方法：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
运输设备	5	5	19.00
生产设备	5	10	9.50
电子设备及其他	5	3	31.67

2) 已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

3) 已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(3) 本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

## (十二) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权及外购软件等。

### 1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础

确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益;

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

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

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

序号	项目	预计使用寿命(年)	依据
1	软件	10	预计可使用年限

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产,如有明显减值迹象的,期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为无形资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### 4. 划分公司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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### （十三）长期待摊费用

#### 1. 摊销方法

在受益期内平均摊销。

## 2. 摊销年限

序号	项目	摊销年限
1	房屋装修费	3

**(十四) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

辞退福利，是指本公司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给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

**(十五) 收入确认**

## 1、销售商品的收入确认

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 收入的金额能够可靠的计量；
- (4) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、提供劳务的收入确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

## 3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 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。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 4、收入具体确认方式

(1) 提供安装服务的产品销售：公司将产品发往客户指定目的地，经客户或客户指定的第三方通知公司提供安装服务并取得验收合格证明资料后作为销售收入确认时点。

(2) 不需要提供安装服务的产品销售：公司将产品发往客户指定目的地，经客户或客户指定的第三方对公司产品进行验收并确认无误后作为销售收入确认时点。

## (十六) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府

补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业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营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （十七）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

### 2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异

是在以下交易中产生的:

(1) 商誉的初始确认, 或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认: 该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 四、主要会计政策、会计估计的变更

##### 1、会计政策变更

无。

##### 2、会计估计变更

无。

#### 五、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	6、11、17
营业税	安装收入	3
企业所得税	应纳税所得额	15、25
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2

说明: 本公司硬件销售收入按 17% 计缴增值税; 软件销售收入先按 6% 或 17% 计提增值税销项税, 应纳税额税负超过 3% 的部分即征即退。

本公司企业所得税税率为 15%; 子公司一泰安泰芯远程科技有限公司和四川恒芯远程科技有限公司企业所得税税率为 25%。

##### (二) 税收优惠及批文

1、公司为高新技术企业, 享受企业所得税税率为 15% 的优惠;

2、公司被认定为软件企业, 按照财税【2011】100 号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定, 公司销售嵌入式软件产品, 软件销售收入应纳增值税税负超过 3% 的部分即征即退。

## 六、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

货币资金分类明细情况

项目	期末数	期初数
现金	31,557.96	49,694.72
银行存款	4,694,780.34	13,611,903.40
合计	4,726,338.30	13,661,598.12

注：截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项；不存在存放在境外的款项。

### (二) 应收票据

1、应收票据明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	300,000.00	0.00

2、期末，本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	500,000.00	0.00

3、期末，本公司无已质押的应收票据

4、期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### (三) 应收账款

1、应收账款按种类列示：

种类	期末数				净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1:	28,229,238.55	99.56	1,759,148.07	6.23	26,470,090.48
组合 2:	125,240.00	0.44			125,240.00
组合小计	28,354,478.55	100.00	1,759,148.07	6.20	26,595,330.48

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	28,354,478.55	100.00	1,759,148.07	6.20	26,595,330.48

## 2、报告期内，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

截止 2016 年 6 月 30 日，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

## 3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	21,644,227.00	432,884.54	2.00	21,211,342.46
1 至 2 年	5,326,769.30	532,676.93	10.00	4,794,092.37
2 至 3 年	111,719.00	22,343.80	20.00	89,375.20
3 至 4 年	486,586.00	243,293.00	50.00	243,293.00
4 至 5 年	659,937.25	527,949.80	80.00	131,987.45
5 年以上	-	-	100.00	-
合计	28,229,238.55	1,759,148.07	-	26,470,090.48

续表：

账龄	期初数			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	16,228,043.00	324,560.86	2.00	15,903,482.14
1 至 2 年	6,680,199.80	668,019.98	10.00	6,012,179.82
2 至 3 年	141,719.00	28,343.80	20.00	113,375.20
3 至 4 年	486,586.00	243,293.00	50.00	243,293.00
4 至 5 年	695,937.25	556,749.80	80.00	139,187.45
5 年以上	-	-	100.00	-
合计	24,232,485.05	1,820,967.44	-	22,411,517.61

## 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初数	合并范围 变更增加	本期计提	本期减少		期末数
				转回	转销	
坏账准备	1,820,967.44			61,819.37		1,759,148.07
合计						

## 5、组合中，组合 2 明细情况

(1) 截至 2016 年 6 月 30 日止，组合 2 明细情况如下：

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占应收账款总	坏账准备期
------	------	-----	----	--------	-------

				额比例 (%)	末余额
宜宾天然气发展有限公司	货款	68,490.00	1 年以内	0.24	
宜宾华润燃气有限公司	货款	56,750.00	1 年以内	0.20	
合计		125,240.00		0.44	

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日止, 组合 2 明细情况如下:

单位名称	款项性质	期初数	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
宜宾天然气发展有限公司	货款	68,490.00	1 年以内	0.31	
宜宾华润燃气有限公司	货款	145,900.00	1 年以内	0.65	
合计		214,390.00		0.96	

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
成都赛纳自动化控制技术有限公司	货款	3,414,000.00	1 年以内 1-2 年	12.04	251,200.00
四川德阳天然气有限责任公司	货款	3,208,704.00	1 年以内	11.32	64,174.08
自贡市燃气有限责任公司	货款	3,200,132.00	1 年以内	11.29	64,002.64
中油南充燃气有限责任公司	货款	3,054,585.00	1 年以内	10.77	61,091.70
渠县华润燃气有限公司	货款	1,572,200.00	1 年以内	5.54	31,444.00
合计		10,856,389.00		44.40	471,912.42

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,011,055.46	84.86	1,931,391.44	83.91
1 至 2 年	358,860.00	15.14	370,360.00	16.09
2 至 3 年	0.00			
合计	2,369,915.46	100.00	2,301,751.44	100.00

#### (五) 其他应收款

## 1、其他应收款分类

种类	期末数				账面净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1:	1,619,674.86	42.60	65,298.18	4.03	1,554,376.68
组合2:	2,182,051.87	57.40			2,182,051.87
组合小计	3,801,726.73	100.00	65,298.18	1.72	3,736,428.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,801,726.73	100.00	65,298.18	1.72	3,736,428.55

## 2、组合中，按账龄计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	3,584,160.73	28,042.18	2.00	3,556,118.55
1至2年	67,000.00	6,700.00	10.00	60,300.00
2至3年	150,000.00	30,000.00	20.00	120,000.00
3至4年	-	-	50.00	-
4至5年	50.00	40.00	80.00	10.00
5年以上	516.00	516.00	100.00	-
合计	3,801,726.73	65,298.18	-	3,736,428.55

续

账龄	期初数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	1,157,300.76	23,146.02	2.00	1,134,154.74
1至2年	67,000.00	6,700.00	10.00	60,300.00
2至3年	150,000.00	30,000.00	20.00	120,000.00
3至4年	-	-	50.00	-
4至5年	50.00	40.00	80.00	10.00
5年以上	516.00	516.00	100.00	-
合计	1,374,866.76	60,402.02	-	1,314,464.74

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初数	合并范围	本期计提	本期减少	期末数
----	-----	------	------	------	-----

		变更增加		转回	转销	
坏账准备	60,402.02		4,896.16			65,298.18
合计						

## 4、组合中，组合 2 明细情况

## (1) 截至 2016 年 6 月 30 日止，组合 2 明细情况

单位名称	款项性质	2016 年 6 月 30 日	账龄	占其他应 收款总额 比例 (%)	坏账准备期末余 额
温江区国税局	应退税款	2,182,051.87	1 年以内	57.40	
合计		2,182,051.87		57.91	

## (2) 截至 2015 年 12 月 31 日止，组合 2 明细情况

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日	账龄	占其他应 收款总额 比例 (%)	坏账准备 期末余额
温江区国税局	应退税款	409,875.73	1 年以内	22.97	
合计		409,875.73		22.97	

## 5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	651,308.86	527,300.76
质保金	745,000.00	645,000.00
关联方借款	0	
应退税款	2,182,051.87	409,875.73
非关联单位往来款	223,366.00	202,566.00
合计	3,801,726.73	1,784,742.49

## 6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	其他应收款期末余 额	账龄	占其他应 收款总额 比例 (%)	款项性质
温江区国税局	2,182,051.87	1 年以内	57.40	应退税款
中油南充燃气有限责任公司	500,000.00	1 年以内	13.15	质保金
四川仁信建设发展有限公司	150,000.00	2-3 年	3.95	租房押金
四川川港燃气有限责任公司遂宁分 公司	100,000.00	1 年以内	2.63	履约保证金
成都市两棵树物业管理有限公司	70,800.00	1 年以内	1.86	暂借款
合计	3,002,851.87		78.99	

## 7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## (六) 存货

截至 2016 年 6 月 30 日止，存货分类余额情况

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
原材料	2,107,078.83		2,107,078.83	1,248,176.38		1,248,176.38
委托加工物资	1,320,511.49		1,320,511.49	397,835.82		397,835.82
半成品	997,145.81		997,145.81	631,164.74		631,164.74
在产品	2,273,522.71		2,273,522.71	1,438,352.80		1,438,352.80
发出商品	3,218,635.48		3,218,635.48	3,837,538.67		3,837,538.67
库存商品	610,653.00		610,653.00	1,007,786.30		1,007,786.30
合计	10,527,547.32		10,527,547.32	8,560,854.71		8,560,854.71

## (七) 其他流动资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
经营租入房屋房租	426,380.80	0.00	319,785.60	106,595.20
合计	426,380.80	0.00	319,785.60	106,595.20

## (八) 固定资产

### 1、固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计：	4,494,011.29	318,405.04	3,580.00	4,808,836.33
其中：运输设备	1,998,688.52			1,998,688.52
生产设备	2,049,845.92	77,350.43		2,127,196.35
电子及其他设备	445,476.85	241,054.61	3,580.00	682,951.46
二、累计折旧合计：	2,378,899.13	262,720.28	3,401.00	2,638,218.41
其中：运输设备	1,226,177.13	118,189.25		1,344,366.38
生产设备	999,570.85	32,825.90		1,032,396.75
电子设备及其他	153,151.15	111,705.13	3,401.00	261,455.28
三、固定资产账面净值合计	2,115,112.16			2,170,617.92
其中：运输设备	772,511.39			634,217.17
生产设备	1,050,275.07			1,273,551.56
电子设备及其他	292,325.70			262,849.19
四、减值准备合计				
其中：运输设备				
生产设备				

电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	2,115,112.16			2,170,617.92
其中：运输设备	772,511.39			634,217.17
生产设备	1,050,275.07			1,273,551.56
电子设备及其他	292,325.70			262,849.19

## 2、说明：

(1)、本期折旧额 259,319.28 元。

(2)、期末本公司固定资产未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

(3)、暂时闲置的固定资产情况：无。

(4)、通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(5)、通过经营租赁租出的固定资产：无。

(6)、期末持有待售的固定资产情况：无。

(7)、未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(8)、固定资产抵押情况：无。

## (九) 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	100,769.92			100,769.92
外购软件	100,769.92			100,769.92
二、累计摊销合计	88,542.21	598.32		89,140.53
外购软件	88,542.21	598.32		89,140.53
三、无形资产账面净值合计	12,227.71			11,629.39
外购软件	12,227.71			11,629.39
四、减值准备合计				
外购软件				
五、无形资产账面价值合计	12,227.71			11,629.39
外购软件	12,227.71			11,629.39

## (十) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	1,189,377.77	292,000.00	574,727.86		906,649.91	
合计	1,189,377.77	292,000.00	574,727.86		906,649.91	

**(十一) 递延所得税资产**

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
坏账损失	1,886,416.68	359,044.34	1,881,369.46	373,997.12
合计	1,886,416.68	359,044.34	1,881,369.46	373,997.12

**(十二) 短期借款**

1、2015年12月31日至2016年6月30日变动情况

项目	期初数	期末数
抵押借款	2,500,000.00	0.00
合计	2,500,000.00	0.00

2、至2015年12月31日止，短期借款明细情况如下：

贷款银行	2015年12月31日	借款终止日期	利率	备注
兴业银行股份有限公司 成都分行	2,500,000.00	2015/4/15-2016/04/14	基准利率加 1.3875%	注
合计	2,500,000.00			

注：上述借款由成都中小企业融资担保有限责任公司担保和公司法定代表人（实际控制人）吴军作担保保证，股东宋剑及其妻罗蕊以其共同拥有的位于成都市成华区万科路4号5栋1单元6层2号的房屋（权证号1578565）作反担保抵押保证。

**(十三) 应付账款**

1、应付账款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,489,707.99	69.15	3,949,913.05	47.48
1至2年	2,053,216.14	18.96	2,596,809.32	31.22
2至3年	263,695.07	2.43	304,498.76	3.66
3至4年	224,351.68	2.07	354,689.29	4.26
4至5年	69,274.30	0.64	266,008.82	3.20
5年以上	731,410.66	6.75	846,456.11	10.18
合计	10,831,655.84	100.00	8,318,375.35	100.00

2、应付账款前五名余额明细情况

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占应付账款总额的比例(%)
浙江利尔达物联网技术有限公司	货款	1,812,953.52	1年以内	16.74
四川省新都美河线缆有限公司	货款	753,206.00	1年以内	6.95
成都中科唯实仪器有限公司	货款	738,279.27	1年以内	6.82
重庆市山城燃气设备有限公司	货款	489,064.25	1年以内	4.52
成都百维科技有限责任公司	货款	456,500.00	1-2年	4.21
合计		4,250,003.04		39.24

#### (十四) 预收款项

##### 1、预收款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-2年	362,419.00	100.00	362,419.00	100.00
合计	362,419.00	100.00	362,419.00	100.00

#### (十五) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	2,492,936.88	4,658,800.15	6,381,604.33	770,132.70
二、设定提存计划		358,939.11	358,939.11	0
合计	2,492,936.88	5,017,739.26	6,740,543.44	770,132.70

##### 2、短期薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,410,740.90	3,883,900.55	5,610,304.75	684,336.70
二、职工福利费		25,229.50	25,229.50	
三、社会保险费		174,798.28	174,798.28	
其中:医疗保险		136,155.63	136,155.63	
工伤保险		7,400.16	7,400.16	
生育保险		11,185.67	11,185.67	
大病医疗		20,056.82	20,056.82	
四、住房公积金		163,090.00	163,090.00	
五、工会经费	63,383.87	77,678.01	74,077.99	66,983.89
六、职工教育经费	18,812.11	1,854.70	1,854.70	18,812.11
合计	2,492,936.88	4,326,551.04	6,049,355.22	770,132.70

## 3、设定提存计划列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		332,249.11	332,249.11	
失业保险		26,690.00	26,690.00	
合计		358,939.11	358,939.11	

## (十六) 应交税费

税种	期末数	期初数
增值税	582,984.24	673,479.58
城建税	42,385.60	51,823.37
教育费附加	18,165.26	22,210.01
地方教育费附加	12,110.17	14,806.68
企业所得税	685,864.49	315,171.31
代扣代缴个人所得税	2,633,209.23	7,786.86
其他税费	28,142.84	28,826.75
合计	4,002,861.83	1,114,104.56

## (十七) 应付股利

项目	期末数	期初数
四川汇智科技咨询有限公司	0.00	2,310,000.00
宋新生	603,000.00	1,407,000.00
宋剑	753,000.00	1,757,000.00
李峰	609,000.00	1,421,000.00
于尚慧	70,000.00	70,000.00
周海军	35,000.00	35,000.00
合计	2,070,000.00	7,000,000.00

## (十八) 其他应付款

## 1、其他应付款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	52,228.22	99.86	35,392.26	10.55
1至2年				
2至3年				
3至4年	74.00	0.14	74.00	0.02
4至5年				
5年以上			300,000.00	89.43
合计	52,302.22	100.00	335,466.26	100.00

## 2、其他应付款前五名余额明细情况

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
代收生育保险	代收款	24,073.22	1年以内	46.03
成都中盛兴业科技有限公司	设备质保金	17,447.00	1年以内	33.36
成都嘉恒科技有限责任公司	设备质保金	4,220.00	1年以内	8.07
重庆拓来自动化科技有限公司	设备质保金	3,300.00	1年以内	6.31
合计		49,040.22		93.77

## (十九) 实收资本

股东名称	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
李峰	2,030,000.00	4,060,000.00		6,090,000.00
宋新生	2,010,000.00	4,020,000.00		6,030,000.00
宋剑	2,510,000.00	5,020,000.00		7,530,000.00
成都恒芯世纪投资管理 中心(有限合伙)	150,000.00	300,000.00		450,000.00
四川汇智科技咨询有限 公司	3,300,000.00	6,600,000.00		9,900,000.00
合计	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00

注：本公司实收资本历次变动情况详见本附注“一”所述。

## (二十) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积		868,245.86	404,325.34	463,920.52
合计		868,245.86	404,325.34	463,920.52

说明：本期增加的资本公积系公司以2015年12月31日（股改基准日）经审计后的净资产折股3000万元股本后的余额转入本科目核算；本期减少的资本公积系公司2015年度企业所得税汇算清缴调整数。

## (二十一) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,606,929.30		4,606,929.30	0.00
任意盈余公积				
合计	4,606,929.30		4,606,929.30	0.00

说明：本期减少的盈余公积中4,143,008.78元转增股本，余下的463,920.52元

转入资本公积科目核算。

## (二十二) 未分配利润

项 目	期末数	期初数
调整前上年期末未分配利润	16,261,316.56	19,435,592.62
加：会计政策变更		
前期差错更正		
同一控制下企业合并		
其他	-404,325.34	
调整后年初未分配利润	15,856,991.22	19,435,592.62
加：本期归属于所有者净利润	3,256,804.76	6,438,632.03
减：提取法定盈余公积		612,908.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		9,000,000.00
转作股本的普通股股利	15,856,991.22	
期末未分配利润	3,256,804.76	16,261,316.56

## (二十三) 营业收入、营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	20,764,041.63	17,815,184.58
其中：产品销售收入	19,239,981.23	17,403,444.58
安装收入	1,524,060.40	411,740.00
其他业务收入		
营业成本	8,521,453.86	7,544,754.23
其中：产品销售成本	7,194,416.33	7,484,204.23
安装成本	1,327,037.53	60,550.00
其他业务支出		

### 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
智能燃气表系统	19,239,981.23	7,194,416.33	17,403,444.58	7,484,204.23
安装收入	1,524,060.40	1,327,037.53	411,740.00	60,550.00
合计	20,764,041.63	8,521,453.86	17,815,184.58	7,544,754.23

### 3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入金额	占公司全部营业收入的比例(%)
------	----------	-----------------

中油南充燃气有限责任公司	2,764,572.78	13.31
宜宾天然气发展有限公司	2,751,812.74	13.25
德阳天然气有限责任公司	2,583,302.53	12.44
自贡市燃气有限责任公司	2,434,871.85	11.73
宜宾华润燃气有限公司	1,371,240.12	6.60
合 计	11,905,800.02	57.33

## (二十四) 营业税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	157,885.01	155,818.19
教育费附加	68,330.50	66,779.22
地方教育费附加	45,553.66	44,519.49
合 计	271,769.17	267,116.90

## (二十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	926,065.72	1,094,862.77
办公费	275,392.00	137,645.60
运输费	56,065.81	83,914.13
劳动保护费	394,632.00	210,605.50
差旅费	645,206.60	413,249.70
低值易耗品摊销	25,511.55	16,817.00
业务宣传费	86,161.12	267,376.50
车辆使用费	52,963.40	41,885.25
售后服务费	721,899.34	573,533.28
招标费		21,399.00
合 计	3,183,897.54	2,861,288.73

## (二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,166,969.32	1,614,774.43
办公费	254,086.64	176,919.01
通讯费	47,039.00	25,533.61
邮寄费	17,436.62	12,222.59
差旅费	125,828.66	47,629.85
业务招待费	382,445.63	310,984.00
折旧	166,428.68	257,826.80
无形资产摊销	598.32	598.32
科技开发费	2,043,772.02	2,661,390.43
税费	4,254.69	50,460.38

咨询评估审计费	361,468.58	11,125.00
房租费	319,785.60	279,812.40
车辆使用费	225,251.28	247,770.67
维修费等	1,412,954.81	19,403.24
合计	6,528,319.85	5,716,450.73

**(二十七) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	53,871.52	30,651.04
减: 利息收入	10,912.49	14,786.77
汇兑损失		
减: 汇兑收益		
金融机构手续费	5,317.00	72,773.73
其他		
合计	48,276.03	88,638.00

**(二十八) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-56,923.21	72,577.88
合计	-56,923.21	72,577.88

**(二十九) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	121.00	
其中: 固定资产处置利得	121.00	
政府补贴收入	1,876,436.14	754,359.63
合计	1,876,557.14	754,359.63

**其中, 政府补助明细**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件销售收入增值税实际税负超过3%部分即征即退税款	1,772,176.14	751,359.63	与收益相关
专利补助		3,000.00	与收益相关
四川省知识产权专利资助			与收益相关
2015年省级第三批科技项目资金补贴			与收益相关
政府稳岗补贴			与收益相关
温江区经济和信息局项目经费	100,000.00		与收益相关
2013年省级第二批科技项目资金补贴			与收益相关
软件登记扶持基金	4,260.00		与收益相关

合计	1,876,436.14	754,359.63
----	--------------	------------

**(三十) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金支出	129.35	20,615.94
合计	129.35	20,615.94

**(三十一) 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	643,198.20	299,715.27
递延所得税调整	243,673.22	-10,886.68
合计	886,871.42	288,828.59

**会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	4,143,676.18	1,998,101.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	643,198.20	299,715.27
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	243,673.22	-10,886.68
所得税费用	886,871.42	288,828.59

**(三十二) 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,912.49	14,786.77
备用金质保金	2,738,035.90	34,912.80
合计	2,748,948.39	49,699.57

**2、支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及其他	5,317.00	72,773.77
管理费用及销售费用	5,030,075.06	3,805,698.31
滞纳金支出	129.35	0

质保金、往来款	867,012.00	1,189,500.00
合计	5,902,533.41	5,067,972.08

### (三十三) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	3,256,804.76	1,709,273.21
加: 资产减值准备	-56,923.21	<u>72,577.88</u>
固定资产折旧	259,319.28	314,017.46
无形资产摊销	598.32	598.32
长期待摊费用摊销	574,727.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-300.00	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	53,871.52	30,651.04
投资损失		
递延所得税资产减少	14,952.78	-10,886.68
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,966,692.61	-2,128,858.64
经营性应收项目的减少	-6,066,442.82	-1,957,484.20
经营性应付项目的增加	3,075,322.54	-887,313.50
经营活动产生的现金流量净额	-854,761.58	-2,857,425.11
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	4,726,338.30	7,937,593.92
减: 现金的期初余额	13,661,598.12	5,655,034.09
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	-8,935,259.82	2,282,559.83

#### 2、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、现金	4,726,338.30	7,937,593.92
其中：库存现金	31,557.96	148,999.59
可随时用于支付的银行存款	4,694,780.34	7,788,594.33
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的银行理财产品		
三、期末现金及现金等价物余额	4,726,338.30	7,937,593.92

## 七、所有权或使用权受限的资产情况

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

金额单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
泰安泰芯远程科技有限公司	2015年9月	346,510.00	70.00	投资及购买	2015年9月	工商备案变更完成	无	437.21

注：泰安泰芯远程科技有限公司由泰安市泰山燃气集团有限公司、四川恒芯科技有限公司、许世民、周荣来共同出资 100 万元于 2009 年 7 月 24 日成立，其中：泰安市泰山燃气集团有限公司出资 30 万元，占 30%股权；四川恒芯科技有限公司出资 30 万元，占 30%股权；许世民出资 20 万元，占 20%股权；周荣来出资 20 万元，占 20%股权。

2015 年 9 月，本公司分别收购了泰安市泰山燃气集团有限公司、许世民和周荣来所持该公司股权，收购后公司持有该公司 100%股权，本公司自 2015 年 9 月 30 日起将其纳入报表合并范围。

## (2) 合并成本及商誉

金额单位：元

合并成本	泰安泰芯远程科技有限公司
--现金	346,510.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	146,506.45
--其他	0
合并成本合计	493,016.45
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,047,460.09
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-554,443.64

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

金额单位：元

项目	泰安泰芯远程科技有限公司	
	购买日	购买日
	公允价值	账面价值
资产：		
货币资金	192,339.40	192,339.40
应收款项	3,077,774.80	3,077,774.80
预付款项	11,500.00	11,500.00
存货	273,639.09	273,639.09
固定资产	125,989.53	107,674.75
无形资产	5,285.10	5,247.90
<b>资产合计</b>	<b>3,686,527.92</b>	<b>3,668,175.94</b>
负债：		
应付款项	2,996,830.71	3,355,087.15
应付职工薪酬	24,416.70	24,416.70
应交税费	-144,852.67	-35,089.84
其他应付款	321,778.36	321,778.36
负债合计	3,198,173.10	3,666,192.37
净资产	488,354.82	1,983.57
减：少数股东权益		
取得的净资产	488,354.82	1,983.57

## 2、其他原因的合并范围变动

无变动。

## 九、在其他主体中的权益

**1、在子公司中的权益**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
泰安泰芯远程科技有限公司	泰安	泰安	智能控制系统软件研发及产品销售	100.00		100.00	股权收购
四川恒芯远程科技有限公司	成都	成都	软件开发、智能化工程安装服务、电气设备技术研究	100.00		100.00	新设

说明：子公司详细情况见本附注八。

**2、在合营安排或联营企业中的权益**

无。

**3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无。

**4、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

无。

**十、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
四川汇智科技咨询有限公司	成都市	专业设备制造、科技交流及服务推广等	300 万元	33.00	33.00

本公司的最终控制方是自然人吴军，

其他说明：吴军为公司法定代表人，持有本公司母公司四川汇智科技咨询有限公司 70%的股份。

**2、本公司的子公司情况**

子公司具体情况详见本附注“九”所述。

**3、本公司的其他关联方情况**

关联方名称	与本公司的关系
宜宾天然气发展有限公司	公司董事、总经理兼董事会秘书宋剑之父亲宋孝国担任其董事长
宜宾华润燃气有限公司	公司董事、总经理兼董事会秘书宋剑之父亲宋孝国担任其董事长
李峰	持有公司 20.3%的股份, 担任公司董事
宋新生	持有公司 20.1%的股份, 担任公司董事
宋剑	持有公司 25.1%的股份, 担任公司董事、总经理
周海军	公司董事
高瑛	公司监事
谭翠华	公司监事
杨立荣	公司监事
徐子林	公司技术中心主任兼硬件总工
吴宏波	公司研发总监
许艳芝	公司财务总监
四川金星清洁能源装备股份有限公司	实际控制人吴军持有该公司 53.86%的股份
四川金星石油化工机械设备有限公司	该公司为四川金星清洁能源装备股份有限公司的全资子公司
四川金科环保科技有限公司	该公司为四川金星清洁能源装备股份有限公司的全资子公司
四川恒重清洁能源成套装备制造有限公司	该公司为四川金星清洁能源装备股份有限公司的全资子公司
四川蓉腾自动化设备有限公司	该公司为四川金星清洁能源装备股份有限公司的全资子公司
成都金周投资有限公司	最终控制方吴军持有该公司 93.86%的股份
四川金星弘达机械设备有限公司	股东四川汇智科技咨询有限公司持股 55%的企业
成都市金星能源开发有限公司	股东四川汇智科技咨询有限公司持股 90%的企业
四川新辉燃气设备有限公司	股东四川汇智科技咨询有限公司持股 100%的企业
仁寿恒重压缩天然气有限公司	股东四川汇智科技咨询有限公司持股 100%的企业
四川金科港北天然气有限公司	股东四川汇智科技咨询有限公司持股 51%的企业
苍溪县汇通天然气有限公司	股东四川汇智科技咨询有限公司持股 100%的企业
凉山州安石实业有限公司	公司董事李峰持有其 50%的股权
成都恒芯世纪投资管理中心(有限合伙)	公司董事周海军担任该公司执行合伙人

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额(含税)	上期发生额(含税)
四川金星石油化工机械设备有限公司	提供加工服务	16,500.00	40,238.00

说明:本公司与关联方之间交易合同定价为根据市场价确定

#### 出售商品情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额(含税)	上期发生额(含税)
宜宾天然气发展有限公司	销售商品	3,215,470.00	1,488,330.00
宜宾华润燃气有限公司	销售商品	1,600,200.00	5,277,820.00

说明:本公司与关联方之间交易合同的定价为协议价。

#### (3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	512,281.00	898,762.00

#### (4) 关联方应收应付款

##### 应收项目

项目名称	关联方	本期发生额	上期发生额
		账面余额	账面余额
应收账款	宜宾天然气发展有限公司	68,490.00	68,490.00
应收账款	宜宾华润燃气有限公司	56,750.00	145,900.00

##### 应付项目

项目名称	关联方	本期发生额	上期发生额
		账面余额	账面余额
其他应付款	李峰	0.00	150,000.00
其他应付款	宋剑	0.00	150,000.00

#### 十一、或有事项的说明

截至2016年6月30日止,本公司无需披露的重大或有事项。

#### 十二、承诺事项的说明

截至2016年6月30日止,本公司无需披露的重大承诺事项。

#### 十三、资产负债表日后事项

截至2016年8月24日止,本公司无需披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

无。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、应收账款按种类列示:

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		净值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,624,488.16	6.03	1,624,488.16	100.00	0
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1:	25,178,475.25	93.50	905,574.14	3.60	24,272,901.11
组合 2:	125,240.00	0.47			125,240.00
组合小计	25,303,715.25	93.97	905,574.14	3.58	24,398,141.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	26,928,203.41	100.00	2,530,062.30	9.40	24,398,141.11

续

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		净值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,624,488.16	7.18	1,624,488.16	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1:	20,792,291.25	91.87	903,250.46	4.34	19,889,040.79
组合 2:	214,390.00	0.95			214,390.00
组合小计	22,631,169.41	92.82	903,250.46	3.99	20,103,430.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	22,631,169.41	100.00	2,527,738.62	11.17	20,103,430.79

## 2、报告期内，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

(1) 截止 2016 年 6 月 30 日，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账

款:

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
泰安泰芯远程科技有限公司	1,624,488.16	1,624,488.16	100.00	注
合计	1,624,488.16	1,624,488.16	100.00	

注: 由于本公司的合营单位-泰安泰芯远程科技有限公司 2014 年下半年开始已无营业收入, 并亏损严重, 至 2016 年 6 月 30 日止净资产已为负数, 且以后年度经营状况存在不确定性, 故采用个别认定法对此项应收账款全额计提坏账准备。

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日, 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
泰安泰芯远程科技有限公司	1,624,488.16	1,624,488.16	100.00	注
合计	1,624,488.16	1,624,488.16	100.00	

注: 由于本公司的合营单位-泰安泰芯远程科技有限公司 2014 年下半年起无营业收入, 至 2015 年 12 月 31 日止已形成较大金额的亏损, 且以后年度经营状况存在不确定性, 故采用个别认定法对此项应收账款全额计提坏账准备。

### 3、组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	21,644,227.00	432,884.54	2.00	21,211,342.46
1 至 2 年	3,345,870.00	334,587.00	10.00	3,011,283.00
2 至 3 年	21,000.00	4,200.00	20.00	16,800.00
3 至 4 年	0		50.00	0.00
4 至 5 年	167,378.25	133,902.60	80.00	33,475.65
5 年以上				0.00
合计	25,178,475.25	905,574.14		24,272,901.11

续

账龄	期初数			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	16,228,043.00	324,560.86	2.00	15,903,482.14
1 至 2 年	4,345,870.00	434,587.00	10.00	3,911,283.00

2至3年	51,000.00	10,200.00	20.00	40,800.00
3至4年			50.00	0.00
4至5年	167,378.25	133,902.60	80.00	33,475.65
5年以上				0.00
合计	20,792,291.25	903,250.46		19,889,040.79

## 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初数	合并范围 变更增加	本期计提	本期减少		期末数
				转回	转销	
坏账准备	903,250.46		2,323.68			905,574.14
合计						

## 5、组合中，组合2明细情况

(1) 截至2016年6月30日止，组合2明细情况如下：

单位名称	款项 性质	期末数	账龄	占应收账款总 额比例(%)	坏账准备期 末余额
宜宾天然气发展有限公司	货款	68,490.00	1年以内	0.24	
宜宾华润燃气有限公司	货款	56,750.00	1年以内	0.20	
合计		125,240.00		0.44	

(2) 截至2015年12月31日止，组合2明细情况如下：

单位名称	款项 性质	期初数	账龄	占应收账款总 额比例(%)	坏账准备期 末余额
宜宾天然气发展有限公司	货款	68,490.00	1年以内	0.31	
宜宾华润燃气有限公司	货款	145,900.00	1年以内	0.65	
合计		214,390.00		0.96	

## 6、应收账款余额前五名单位情况

单位名称	款项 性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款 总额比例(%)	坏账准备期 末余额
成都赛纳自动化控制技术 有限公司	货款	3,414,000.00	1年以内 1-2年	12.04	251,200.00
四川德阳天然气有限 责任公司	货款	3,208,704.00	1年以内	11.32	64,174.08
自贡市燃气有限责任 公司	货款	3,200,132.00	1年以内	11.29	64,002.64
中油南充燃气有限责 任公司	货款	3,054,585.00	1年以内	10.77	61,091.70
渠县华润燃气有限公 司	货款	1,572,200.00	1年以内	5.54	31,444.00
合计		10,856,389.00		44.40	471,912.42

7、报告期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## （二）预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,989,577.76	84.72	1,919,891.44	83.83
1 至 2 年	358,860.00	15.28	370,360.00	16.17
2 至 3 年	0.00		0	
合计	2,348,437.76	100.00	2,290,251.44	100.00

## （三）其他应收款

### 1、其他应收款分类

种类	期末数				账面净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1:	1,617,674.86	42.57	65,098.18	4.03	1,552,576.68
组合 2:	2,182,051.87	57.43			2,182,051.87
组合小计	3,799,726.73	100.00	65,098.18	1.72	3,734,628.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,799,726.73	100.00	65,098.18	1.72	3,734,628.55

### 2、组合中，按账龄计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	净额
1 年以内	3,584,160.73	28,042.18	2.00	3,556,118.55
1 至 2 年	65,000.00	6,500.00	10.00	58,500.00
2 至 3 年	150,000.00	30,000.00	20.00	120,000.00
3 至 4 年	-	-	50.00	-
4 至 5 年	50.00	40.00	80.00	10.00
5 年以上	516.00	516.00	100.00	-

合 计	3,799,726.73	65,098.18	-	3,734,628.55
-----	--------------	-----------	---	--------------

续

账龄	期初数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	1,157,300.76	23,146.02	2.00	1,134,154.74
1 至 2 年	65,000.00	6,200.00	10.00	58,500.00
2 至 3 年	150,000.00	30,000.00	20.00	120,000.00
3 至 4 年	-	-	50.00	-
4 至 5 年	50.00	40.00	80.00	10.00
5 年以上	516.00	516.00	100.00	-
合 计	1,372,866.76	60,202.02	-	1,312,664.74

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初数	合并范围 变更增加	本期计提	本期减少		期末数
				转回	转销	
坏账准备	60,202.02		4,896.16			65,098.18
合计						

## 4、组合中，组合 2 明细情况

## (1) 截至 2016 年 6 月 30 日止，组合 2 明细情况

单位名称	款项性质	2016 年 6 月 30 日	账龄	占其他应 收款总额 比例 (%)	坏账准备期末余 额
温江区国税局	应退税款	2,182,051.87	1 年以内	57.40	
合计		2,182,051.87		57.91	

## (2) 截至 2015 年 12 月 31 日止，组合 2 明细情况

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日	账龄	占其他应 收款总额 比例 (%)	坏账准备 期末余额
温江区国税局	应退税款	409,875.73	1 年以内	22.97	
合计		409,875.73		22.97	

## 5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	651,308.86	527,300.76
质保金	745,000.00	645,000.00
关联方借款	-	-
应退税款	2,182,051.87	409,875.73
非关联单位往来款	221,366.00	200,566.00
合 计	3,799,726.73	1,782,742.49

## 6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	其他应收款期末余额	账龄	占其他应 收款总 额 比例(%)	款项性质
温江区国税局	2,182,051.87	1年以内	57.40	应退税款
中油南充燃气有限责任公司	500,000.00	1年以内	13.15	质保金
四川仁信建设发展有限公司	150,000.00	2-3年	3.95	租房押金
四川川港燃气有限责任公司遂宁分公司	100,000.00	1年以内	2.63	履约保证金
成都市两棵树物业管理有限公司	70,800.00	1年以内	1.86	暂借款
合计	3,002,851.87		78.99	

## 7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## (四) 长期股权投资

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	346,510.00		346,510.00			
对联营、合营企业投资						
合计	346,510.00		346,510.00			

## 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
泰安泰芯远程科技有限公司		346,510.00		346,510.00		
四川恒芯远程科技有限公司						
合计		346,510.00		346,510.00		

## (五) 营业收入、营业成本

## 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	20,764,041.63	17,815,184.58
其中：产品销售收入	19,239,981.23	17,403,444.58
安装收入	1,524,060.40	411,740.00

其他业务收入		
营业成本	8,521,453.86	7,544,754.23
其中：产品销售成本	7,194,416.33	7,484,204.23
安装成本	1,327,037.53	60,550.00
其他业务支出		

## 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
智能燃气表系统	19,239,981.23	7,194,416.33	17,403,444.58	7,484,204.23
安装收入	1,524,060.40	1,327,037.53	411,740.00	60,550.00
合计	20,764,041.63	8,521,453.86	17,815,184.58	7,544,754.23

## 3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入金额	占公司全部营业收入的比例(%)
中油南充燃气有限责任公司	2,764,572.78	13.31
宜宾天然气发展有限公司	2,751,812.74	13.25
德阳天然气有限责任公司	2,583,302.53	12.44
自贡市燃气有限责任公司	2,434,871.85	11.73
宜宾华润燃气有限公司	1,371,240.12	6.60
合计	11,905,800.02	57.33

## （六）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	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,644.02	14,786.77
备用金质保金	2,738,035.90	34,912.80
合计	2,748,679.92	49,699.57

### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及其他	5,317.00	72,773.77
管理费用及销售费用	5,029,653.06	3,785,082.37
滞纳金支出	129.35	20,615.94
质保金、往来款	1,157,034.30	1,189,500.00
合计	6,192,133.71	5,067,972.08

## （七）现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	3,561,140.34	1,709,273.21
加: 资产减值准备	8,365.67	72,577.88
固定资产折旧	248,557.02	314,017.46
无形资产摊销	598.32	598.32
长期待摊费用摊销	574,727.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-300.00	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	53,871.52	30,651.04
投资损失		
递延所得税资产减少	-1,254.85	-10,886.68
递延所得税负债增加		
存货的减少	-2,064,546.47	-2,128,858.64
经营性应收项目的减少	-6,479,589.62	-1,957,484.20
经营性应付项目的增加	3,284,391.66	-887,313.50
经营活动产生的现金流量净额	-814,038.55	-2,857,425.11
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	4,682,823.77	7,937,593.92
减: 现金的期初余额	13,577,360.56	5,655,034.09
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	-8,894,536.79	2,282,559.83

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	4,682,823.77	7,937,593.92
其中: 库存现金	30,329.41	148,999.59
可随时用于支付的银行存款	4,652,494.36	7,788,594.33
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的银行理财产品		
三、期末现金及现金等价物余额	4,682,823.77	7,937,593.92

## 十六、补充资料

## (一) 报告期非经常性损益明细表

项目	期末数	期初数
非流动资产处置损益	121.00	
计入当期损益的政府补助	104,260.00	3,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
其他投资所取得的收益		
债务重组损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-129.35	-20,615.94
非经常性损益总额	104,251.65	-17,615.94
所得税影响额	15,637.75	0
非经常性损益净额	88,613.90	-17,615.94
合计	88,613.90	-17,615.94

说明：本公司为软件企业，按照财税【2011】100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，公司销售嵌入式软件产品，执行软件销售收入应纳增值税税负超过3%的部分即征即退的政策。政府补贴收入中，该部分与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、为按照标准持续享受的政府补助，不作为非经常性损益，涉及的具体金额如下：

项 目	本期数	上期数
软件销售收入增值税实际税负超过3%的部分即征即退的税款	1,772,176.14	751,359.63

## (二) 净资产收益率

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率 (%)
归属于公司普通股股东的净利润	本期发生额	10.08
	上期发生额	5.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东净利润	本期发生额	10.63
	上期发生额	5.11

## (三) 每股收益

报告期利润	基本每股收益	
	本期发生额	上期发生额

归属于公司普通股股东的净利润	0.11	<u>0.17</u>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东净利润	0.11	<u>0.17</u>

#### (四) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

1、2016年6月30日货币资金为4,726,338.30元,较2016年初减少8,935,259.82元,减少65.40%,主要原因为本公司本期经营项目尚未到回款期,且本公司归还短期借款2,500,000.00元,向股东分红2,310,000.00元所致

2、2016年6月30日应收账款为26,595,330.48元,较2016年年初增加了3,969,422.87元,增加17.54%,主要原因为本公司本期业务量增加,且经营项目未结算所致。

3、2016年6月30日其他应收账款为3,736,428.55元,较2016年年初增加了2,012,088.08元,增加116.69%,主要原因为本公司本期应收退税款较去年同期增加所致。

4、2016年6月30日存货为10,527,547.32元,较2016年年初增加了1,966,692.61元,增加22.97%,主要原因为本公司本期业务量增加,但经营项目尚未验收结算形成收入所致。

5、2016年6月30日应付账款为10,831,655.84元,较2016年年初增加了2,513,280.49元,增加30.21%,主要原因为本公司本期业务量增加,外购原材料增加,且本公司应付账款结算方式为滚动付款所致。

6、2016年6月30日应付职工薪酬为770,132.70元,较2016年年初减少了1,722,804.18元,减少69.11%,主要原因为本公司应付职工薪酬期初数中含2015年度年终奖所致。

7、2016年6月30日应付股利为2,070,000.00元,较2016年年初减少了4,930,000.00元,减少70.43%,主要原因为本公司本期向股东支付股利4,930,000.00元所致。

8、2016年6月30日应交税费为4,002,864.83元,较2016年年初增加了2,888,757.27元,增加259.29%,主要原因为本公司本期未分配利润及盈余公积转增股本时产生代扣代缴个人所得税所致。根据财税〔2015〕116号文件中相关规定,已报公司所属地方税务局备案分五年期缴纳。