

证券代码：838991

证券简称：恒芯科技

主办券商：国海证券



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

2017

【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、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	无

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
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	仪器仪表制造业
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	14
公司拥有的“发明专利”数量	4

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	11,714,139.43	20,764,041.63	-43.58%
毛利率	57.62%	58.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-786,779.62	3,256,804.76	-124.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,793,928.21	3,433,510.85	-152.25%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.21%	10.08%	-
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）	-5.03%	10.63%	-
基本每股收益	-0.03	0.11	-127.27%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	52,226,961.82	59,026,130.15	-11.52%
负债总计	19,219,123.80	20,695,893.99	-7.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,007,838.02	38,330,236.16	-13.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	1.28	-14.06%
资产负债率（母公司）	34.29%	32.80%	-
资产负债率（合并）	36.80%	35.06%	-
流动比率	2.51	2.66	-
利息保障倍数	-6.79	126.23	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-14,092,262.46	-854,761.58	-
应收账款周转率	0.54	0.84	-
存货周转率	0.59	0.89	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-11.52%	-2.23%	-
营业收入增长率	-43.58%	16.55%	-
净利润增长率	-124.16%	85.04%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司属于燃气行业，是房地产的延伸产业之一，自主开发产品、拥有独立知识产权，是一家集生产、销售与一体的生产研发性企业。

截止报告期期末，公司拥有 14 项专利，公司依托于前瞻性的 NB-IOT、LORAWAN 为代表的新一代远传产品的研发技术，不断提升产品质量，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化产品及服务及整体系统化解决方案。

公司根据现有燃气市场格局的变化和国家煤改气、清洁能源的相关政策指引，在销售策略上采取了直销和代理相结合的模式。在新疆、山东等地成立了合资公司，利用合资方的优势，推动当地业务的发展。在东北、华北、华东、华中、华南，采取分公司和办事处，并结合当地代理的优势，带动当地市场的销量。

报告期内，报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化，但增加了海外项目部，发展海外业务，为未来的几年内，提升公司收益做准备。

二、经营情况

2017 年度公司依然秉承着一直以来的信念，以客户满意度为导向，面向市场，注重创新研发，通过不断降低综合成本，提升产品品质及技术水平，与客户及供应商建立战略合作关系，持续提升企业的核心竞争力。

（一）财务运营情况

1、营业收入

2017 年上半年，公司实现营业收入 11,714,139.43 元，较上年同期减少 9,049,902.20 元，减幅为 43.58%，主要原因是公司今年未入围华润集团采购目录，所以订单量明显下降，导致收入下降。

2、营业成本

2017 年上半年，公司营业成本为 4,964,380.09 元，较去年同期减少 3,557,073.77 元，减幅为 41.74%，与收入降幅基本持平。

3、净利润

2017 年上半年，公司实现净利润-786,779.62 元，较去年同期减少 4,043,584.38 元，减幅为 124.16%。主要原因是公司由于公司未入围华润集团采购目录，所以必须全力以赴开辟新的市场，因此上半年在开辟新市场中投入了一定的人力、物力而产生了相应的支出，另公司为了满足市场和客户日新月异的需求，还要持续不断的开发新产品而产生了费用。

4、经营活动现金流量

2017 年 1-6 月，公司经营活动产生的现金净流量为-14,092,262.46 元，比上年同期减少 13,237,500.88 元，主要原因如下：

（1）、2017 年 1-6 月销售商品、提供劳务收到的现金为 17,700,067.40 元，比去年同期减少了 2,052,621.10 元。

（2）、2017 年 1-6 月收到的其他与经营活动有关的现金为 1,557,617.94 元，比去年同期减少 1,191,330.45 元。

（3）2017 年 1-6 月购买商品、接受劳务支付的现金为 18,909,429.73 元，比去年同期增加 11,776,313.20 元，主要是本期预付材料采购款增加所致。

（二）业务经营情况

报告期内，因受行业调整的影响，房地产增量的放缓，国家政策的调整，以及新技术、能源的崛起。公司在 2017 年营业收入下滑，因此公司在深度挖掘传统销售渠道的同时，积极拓展国内市场，寻求新的利润增长点。同时紧紧跟随国家“一带一路”政策、开拓国外市场。成立了海外项目部，并在 2017 年开始与巴基斯坦南方燃气、北方燃气公司进行了交流，并邀请对方来中国参观我公司的产品使用情况。在未来的 1-2 年内，我公司产品将逐步进入中亚市场，打开恒芯科技产品国际化的通道，为公司的产值和利润增长提供强劲的支持。

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的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。

应对措施：

1、紧紧把握国家产业发展机会，在行业整体大发展中壮大自身。2016年，国内天然气消费达到2000亿立方米以上。随着煤改气等产业政策的实施，未来5年内天然气国内年消费量将达到3000亿立方米以上。对燃气远程表及相关产品的需求也会出现爆发式的增长。恒芯科技根据市场的发展，在国内成立了西北、西南、华东、东北、华中、华南等市场机构，蓄势待发，以便在未来把握好这次行业大增长的机会，将会使恒芯科技跟随行业发展而壮大自己。

2、掌握最新技术路线，率先推出新产品，把握市场先机。随着NB-IOT技术和LoRaWAN技术的逐步规范化，行业内将出现一次产品的变革期。随掌握了最新的远程表技术，谁将在未来的竞争中受益。公司在NB-IOT和LoRaWAN技术上一直在持续投入，并率先进行了NB-IOT和LoRaWAN表的试制和测试工作。在条件成熟的时候，将迅速推出自己的新技术产品，占领市场先机。

3、跟随国家“一带一路”政策、开拓国外市场。目前，不仅仅是国内市场具有增长发展机会。在一带一路沿线国家，天然气行业的发展也出现加速趋势。恒芯科技成立了海外项目部，并在2017年开始与巴基斯坦南方燃气、北方燃气、伊朗国家燃气等国外燃气公司进行了交流，并邀请对方来中国参观我公司的产品使用情况。在未来的1~2年内，我公司产品将逐步进入中亚市场，打开恒芯科技产品国际化的通道，为公司的产值和利润增长提供强劲的支撑。

四、对非标准审计意见审计报告的说明（如有）

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	-
审计意见类型：	-
董事会就非标准审计意见的说明：-	

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	是	(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	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	(二)
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）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	10,000,000.00	9,250.00
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	10,000,000.00	1,755,000.00
总计	20,000,000.00	1,764,250.00

注：以上表格中“其他”指公司实际控制人吴军为公司向银行借款提供担保，

（二）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、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》。

5、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。

6、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。

7、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	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	100.00%	-	30,000,000	100.00%
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	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	-
合计		30,000,000	-	30,000,000	100%	30,000,000	-

前十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 月起任四川金星清洁能源装备股份有限公司董事长；

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长等荣誉称号。

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	58	硕士	2016.3.23-2019.3.22	否
宋剑	董事、总经理、 董事会秘书	男	34	硕士	2016.3.23-2019.3.22	是
宋新生	董事	男	65	本科	2016.3.23-2019.3.22	是
李峰	董事	男	35	本科	2016.3.23-2019.3.22	否
周海军	董事	男	38	大专	2016.3.23-2019.3.22	否
杨立荣	监事	男	45	硕士	2016.3.23-2019.3.22	是
谭翠华	监事	女	36	大专	2016.3.23-2019.3.22	是
高瑛	监事会主席	女	36	本科	2016.3.23-2019.3.22	是
许艳芝	财务总监	女	57	大专	2016.3.23-2019.3.22	是
吴宏波	产品总监	男	44	本科	2016.3.23-2019.3.22	是
徐子林	技术总监	男	47	本科	2016.3.23-2019.3.22	是
董事会人数：5						-
监事会人数：3						-
高级管理人员人数：4						-

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	-

注 1：公司董事长吴军通过四川汇智科技咨询有限公司持股 9,900,000 股；

注 2：公司董事周海军通过成都恒芯世纪投资管理中心（有限合伙）持股 150,000 股。

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、	期末职务	简要变动原因

		离任)		
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	136	118

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
流动资产：			
货币资金	6.1	4,068,060.05	19,620,842.01
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	6.2	19,660,699.63	23,788,852.84
预付款项	6.3	13,853,923.50	1,204,013.94
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	6.4	2,217,662.54	1,417,126.17
买入返售金融资产			
存货	6.5	8,339,455.49	8,421,656.12
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	6.6	119,919.60	558,781.28

流动资产合计		48,259,720.81	55,011,272.36
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	6.7	490,000.00	
投资性房地产			
固定资产	6.8	2,133,317.74	2,431,528.28
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	6.9	10,432.75	11,031.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.10	822,239.71	1,042,503.43
递延所得税资产	6.11	511,250.81	529,795.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,967,241.01	4,014,857.79
资产总计		52,226,961.82	59,026,130.15
流动负债：			
短期借款	6.12	4,755,000.00	3,000,000.00
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	6.13	900,111.06	
应付账款	6.14	7,038,044.94	9,570,649.95
预收款项	6.15	362,419.00	484,585.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.16	605,646.04	2,289,555.96
应交税费	6.17	457,495.98	1,154,640.85
应付利息			
应付股利	6.18	4,959,000.00	4,090,000.00
其他应付款	6.19	141,406.78	106,461.73
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		19,219,123.80	20,695,893.99
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		19,219,123.80	20,695,893.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.20	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.21	558,694.69	558,694.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.22	790,861.91	790,861.91
一般风险准备			
未分配利润	6.23	1,658,281.42	6,980,679.56
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		33,007,838.02	38,330,236.16
负债和所有者权益总计		52,226,961.82	59,026,130.15

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,030,102.60	19,582,892.14
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	12.1	17,933,303.49	22,061,456.70
预付款项		13,832,445.80	1,182,536.24
应收利息			
应收股利			
其他应收款	12.2	2,216,062.54	1,415,526.17
存货		8,163,670.26	8,245,870.89
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		119,916.60	558,781.28
流动资产合计		46,295,504.29	53,047,063.42
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	12.3	836,510.00	346,510.00
投资性房地产			
固定资产		2,070,433.49	2,358,252.09
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		5,184.85	5,783.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		822,239.71	1,042,503.43
递延所得税资产		423,982.23	442,526.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,158,350.28	4,195,575.12
资产总计		50,453,854.57	57,242,638.54
流动负债：			
短期借款		4,755,000.00	3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期			

损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		900, 111. 06	
应付账款		5, 412, 615. 14	7, 945, 220. 15
预收款项			122, 166. 50
应付职工薪酬		581, 229. 34	2, 265, 139. 26
应交税费		602, 348. 65	1, 299, 493. 52
应付利息			
应付股利		4, 959, 000. 00	4, 090, 000. 00
其他应付款		88, 150. 42	53, 305. 37
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		17, 298, 454. 61	18, 775, 324. 80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
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			
非流动负债合计			
负债合计		17, 298, 454. 61	18, 775, 324. 80
所有者权益：			
股本		30, 000, 000. 00	30, 000, 000. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		558, 694. 69	558, 694. 69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		790, 861. 91	790, 861. 91
未分配利润		1, 805, 843. 36	7, 117, 757. 14
所有者权益合计		33, 155, 399. 96	38, 467, 313. 74
负债和所有者权益合计		50, 453, 854. 57	57, 242, 638. 54

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,714,139.43	20,764,041.63
其中：营业收入	6.24	11,714,139.43	20,764,041.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,338,211.48	18,496,793.24
其中：营业成本	6.24	4,964,380.09	8,521,453.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.25	197,343.90	271,769.17
销售费用	6.26	2,504,950.07	3,183,897.54
管理费用	6.27	6,706,387.72	6,528,319.85
财务费用	6.28	88,777.72	48,276.03
资产减值损失	6.29	-123,628.02	-56,923.21
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）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,624,072.05	2,267,248.39
加：营业外收入	6.30	1,904,003.24	1,876,557.14
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	6.31	66,710.81	129.35
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-786,779.62	4,143,676.18
减：所得税费用			886,871.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-786,779.62	3,256,804.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-786,779.62	3,256,804.76
归属于母公司所有者的净利润		-786,779.62	3,256,804.76
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		-786,779.62	3,256,804.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		-786,779.62	3,256,804.76
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		-0.03	0.11
(二) 稀释每股收益		-0.03	0.11

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	12.4	11,714,139.43	20,764,041.63
减：营业成本	12.4	4,964,380.09	8,521,453.86
税金及附加		197,343.90	271,769.17
销售费用		2,504,950.07	3,086,043.68
管理费用		6,695,995.78	6,517,135.59
财务费用		88,685.30	48,544.50
资产减值损失		-123,628.02	7,219.84
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			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,613,587.69	2,311,874.99
加：营业外收入		1,904,003.24	1,876,557.14
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		66,710.81	129.35
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-776,295.26	4,188,302.78
减：所得税费用			627,162.44
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-776,295.26	3,561,140.34
五、其他综合收益的税后净额		-776,295.26	3,561,140.34

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-776,295.26	3,561,140.34
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,700,067.40	19,752,688.50
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		145,055.89	
收到其他与经营活动有关的现金	6.33	1,557,617.94	2,748,948.39
经营活动现金流入小计		19,402,741.23	22,501,636.89
购买商品、接受劳务支付的现金		18,909,429.73	7,133,116.53
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		5,155,707.13	6,123,565.23
支付的各项税费		3,603,700.18	3,897,183.30
支付其他与经营活动有关的现金	6.33	5,826,166.65	6,202,533.41
经营活动现金流出小计		33,495,003.69	23,356,398.47
经营活动产生的现金流量净额		-14,092,262.46	-854,761.58
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		75,000.00	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			
投资活动现金流入小计		75,000.00	300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,483.50	596,926.72
投资支付的现金		490,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		582,483.50	596,926.72
投资活动产生的现金流量净额		-507,483.50	-596,626.72
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		1,755,000.00	
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		1,755,000.00	
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		2,708,036.00	4,983,871.52
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		2,708,036.00	7,483,871.52
筹资活动产生的现金流量净额		-953,036.00	-7,483,871.52
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		-15,552,781.96	-8,935,259.82
加：期初现金及现金等价物余额		19,620,842.01	13,661,598.12
六、期末现金及现金等价物余额		4,068,060.05	4,726,338.30

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,700,067.40	19,363,258.00
收到的税费返还		145,055.89	
收到其他与经营活动有关的现金		1,557,510.36	2,748,679.92
经营活动现金流入小计		19,402,633.65	22,111,937.92
购买商品、接受劳务支付的现金		18,909,429.73	6,713,094.23
支付给职工以及为职工支付的现金		5,155,707.13	6,123,565.23
支付的各项税费		3,603,700.18	3,897,183.30
支付其他与经营活动有关的现金		5,826,066.65	6,192,133.71
经营活动现金流出小计		33,494,903.69	22,925,976.47
经营活动产生的现金流量净额		-14,092,270.04	-814,038.55
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		75,000.00	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			
投资活动现金流入小计		75,000.00	300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,483.50	596,926.72
投资支付的现金		490,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		582,483.50	596,926.72
投资活动产生的现金流量净额		-507,483.50	-596,626.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,755,000.00	
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		1,755,000.00	
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		2,708,036.00	4,983,871.52
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,708,036.00	7,483,871.52
筹资活动产生的现金流量净额		-953,036.00	-7,483,871.52
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		-15,552,789.54	-8,894,536.79
加：期初现金及现金等价物余额		19,582,892.14	13,577,360.56
六、期末现金及现金等价物余额		4,030,102.60	4,682,823.77

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 2017 年 6 月 30 日财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

1、公司基本情况

四川恒芯科技股份有限公司（以下简称“恒芯科技公司”或“本公司”）原名四川恒芯科技有限公司，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；截至 2017 年 6 月 30 日止，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。

1.1 历史沿革

1.1.1 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。

设立时公司股东及股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	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

1.1.2 根据 2009 年 11 月 8 日通过的股东会决议，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。

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。

1.1.3 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。

1.1.4 根据恒芯科技公司出资人 2016 年 03 月 15 日关于公司依法整体变更为股份有限公司的股东会决议和恒芯科技（筹）发起人协议书以及恒芯科技（筹）章程（草案）的规定，整体变更后恒芯科技（筹）申请登记的注册资本为人民币 3,000.00 万元，由四川恒芯科技有限公司全体股东以其拥有的四川恒芯科技有限公司 2015 年 12 月 31 日经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）的净资产折合为恒芯科技（筹）股本出资。

经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计【报告文号：中审亚太审字（2016）020113 号】后的 2015 年 12 月 31 日的净资产为 30,558,694.69 元，经中威正信（北京）资产评估有限公司评估【报告文号：中威正信评报字[2016]第 6202 号】后的 2015 年 12 月 31 日的净资产价值为 3,138.03 万元，各出资人确认以四川恒芯科技有限公司经审计后的净资产价值折合股本 3,000.00 万股，

每股面值 1 元，总股本为人民币 3,000.00 万元，余额 558,694.69 元计入资本公积—股本溢价，并按原股东的持股比例计算持股数及股本金额。

股改后，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	990.00	货币	33.00
2	宋剑	753.00	货币	25.10
3	李峰	609.00	货币	20.30
4	宋新生	603.00	货币	20.10
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	3,000.00		100.00

1.1.5 恒芯科技公司于 2016 年 8 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：恒芯科技证券代码：838991。

1.2 行业性质

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于仪器仪表制造业（C40），信息传输、软件和信息技术服务业中的软件和信息技术服务业（I65）。

1.3 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。

1.4 公司主要业务活动

为燃气行业提供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。

子公司情况详见本附注“7、在其他主体中的权益”所述。

1.5 财务报表的批准报出

本财务报表已经公司 2017 年 8 月 29 日董事会批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、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的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

本公司从事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。本公司依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.14.2 研究开发支出、4.18 收入”各项描述。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价

物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发

生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.10 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩

余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.10 长期股权投资”或本附注“4.7 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.10.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.7 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.7.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.7.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.7.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.7.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且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。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.7.2.2 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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.7.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本

公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.7.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计

入当期损益。

4.7.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

4.7.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

4.7.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4.7.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.9.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.7.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

4.7.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4.7.5.3 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4.7.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

4.7.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具

定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

4.8 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.8.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.8.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再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。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
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

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	40	40
4 至 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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，统一按组合 1 计提坏账准备，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

4.8.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4.9 存货

4.9.1 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、半成品、在产品、发出商品、库存商品等。

4.9.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本为采购成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.9.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.9.4 存货的盘存制度为永续盘存制

4.9.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法

4.10 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.7 金融工具”。

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

4.10.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整

留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

4.10.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.10.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.10.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

4.10.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.10.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，

在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

4.11 固定资产

4.11.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.11.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
生产设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.11.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

4.11.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资

产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.11.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.12 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.16 长期资产减值”。

4.13 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的

汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.14 无形资产

4.14.1 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

本公司各类无形资产使用寿命估计情况

序号	项目	预计使用寿命(年)	依据
1	软件	10	预计可使用年限

4.14.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件

的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.14.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

4.15 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

本公司各类长期待摊费用的摊销方法：

序号	项目	摊销年限（年）
1	租入房屋装修费	3

4.16 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资

产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.17 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.18 收入

4.18.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

4.18.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4.18.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.18.4 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

4.18.5 收入具体确认方式

4.18.5.1 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；

4.18.5.2 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。

4.19 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

4.20 递延所得税资产/递延所得税负债

4.20.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.20.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其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产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递

延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

4.20.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.20.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同

时进行抵销，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

4.21 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.21.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.21.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.21.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.21.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租

赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.22 重要会计政策、会计估计的变更

4.22.1 会计政策变更

本年未发生会计政策变更

4.22.2 会计估计变更

本年未发生会计估计变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按17%、11%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	母公司按应纳税所得额的15%计缴企业所得税；子公司—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应纳税所得额的25%计缴企业所得税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

5.2 税收优惠及批文

5.2.1 公司为高新技术企业，享受企业所得税税率为 15% 的优惠；

5.2.2 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。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，年末指 2017 年 6 月 30 日。

6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	70,338.30	38,958.85
银行存款	3,097,610.69	19,581,883.16
其他货币资金	900,111.06	

项目	期末余额	年初余额
合计	4,068,060.05	19,620,842.01

注：其他货币资金 900,111.06 元为办理银行承兑汇票存入保证金。

6.2 应收账款

6.2.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1	21,910,287.65	99.45	2,371,128.02	10.82	19,539,159.63
组合 2	121,540.00	0.55			121,540.00
组合小计	22,031,827.65	100.00	2,371,128.02	10.76	19,660,699.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	22,031,827.65	100.00	2,371,128.02	10.76	19,660,699.63

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1	23,371,228.15	88.90	2,500,739.31	10.70	20,870,488.84
组合 2	2,918,364.00	11.10			2,918,364.00
组合小计	26,289,592.15	100.00	2,500,739.31	9.51	23,788,852.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	26,289,592.15	100.00	2,500,739.31	9.51	23,788,852.84

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	14,534,732.50	290,694.65	2.00
1 至 2 年	3,119,707.60	311,970.76	10.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2 至 3 年	2,930,885.30	586,177.06	20.00
3 至 4 年	90,719.00	45,359.50	50.00
4 至 5 年	486,586.00	389,268.80	80.00
5 年以上	747,657.25	747,657.25	100.00
合计	21,910,287.65	2,371,128.02	

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	14,882,597.00	297,651.94	2.00
1 至 2 年	3,417,559.60	341,755.96	10.00
2 至 3 年	3,833,829.30	766,765.86	20.00
3 至 4 年	90,719.00	45,359.50	50.00
4 至 5 年	486,586.00	389,268.80	80.00
5 年以上	659,937.25	659,937.25	100.00
合计	23,371,228.15	2,500,739.31	

②组合中，组合 2 关联方往来计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
宜宾天然气发展有限公司	68,490.00		
宜宾华润燃气有限公司	53,050.00		
合计	121,540.00		

6.2.2 本年计提、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	2,500,739.31			129,611.29		2,371,128.02
合计	2,500,739.31			129,611.29		2,371,128.02

6.2.3 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	账面余额	账龄	占应收账款 总额比例 (%)	款项性质
------	------	----	----------------------	------

中油南充燃气有限责任公司	3,043,411.00	1 年以内	13.81	货款
成都赛纳自动化控制技术有限公司	2,534,450.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	11.50	货款
德阳九源商贸有限公司	2,519,743.00	1 年以内	11.44	货款
四川川港燃气有限责任公司遂宁分公司	1,235,024.00	1 年以内	5.61	货款
温州市管道燃气有限公司	1,140,953.50	1 年以内	5.18	货款
合计	10,473,581.50		47.54	货款

其中针对成都赛纳自动化控制技术有限公司的应收账款，公司已经于 2017 年 7 月 4 日将其起诉自成都市武侯区人民法院，本案确定于 2017 年 9 月 12 日开庭，公司已经计提了坏账准备。

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	13,477,443.50	97.28	827,533.94	68.73
1 至 2 年	6,120.00	0.05	6,120.00	0.51
2 至 3 年	370,360.00	2.67	370,360.00	30.76
3 年以上				
合计	13,853,923.50	100.00	1,204,013.94	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	账龄	占预付款项总额比例 (%)	款项性质
四川荣轩工程设计有限责任公司	13,000,000.00	1 年以内	93.84	货款
广州畅迅信息技术有限公司	358,860.00	2-3 年	2.59	研发费
德阳世通建筑智能化工程设计	162,500.00	1 年以内	1.17	工程款
中国石化销售有限公司四川成都石油分公司聚源加油站	60,017.21	1 年以内	0.43	油费
四川蓉腾自动化设备有限公司	50,000.00	1 年以内	0.36	设备款
合计	13,631,377.21		98.39	

注：公司在 2017 年 3 月预计新疆区域业务会大幅增长，为解决公司产能不足问题，公司临时于 2017 年 3 月 16 日与四川荣轩工程设计有限责任公司签订采购合同，由其向公司供应表头采集器、采集器和集中器，合同总价款为 2,600 万元，约定合同签订后 10 个工作日，甲方支付乙方订购货物总货款的 50%（1,300 万元）作为预付款，乙方开始备料生产；甲方根据交付进度分批提货，提货时支付该批货款的 50%。后公司按照约定 3 月 29 日和 3 月 30

日预付了 1,300 万元,后新疆区域业务没有实际开展导致与四川荣轩工程设计有限责任公司的采购合同没有实际执行,8 月 24 日四川荣轩工程设计有限责任公司已经退回公司 100 万,目前公司正在与四川荣轩工程设计有限责任公司洽谈解除合同并且退回全部预付款。

6.4 其他应收款

6.4.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	1,446,225.06	60.96	154,699.18	10.70	1,291,525.88
组合 2	926,136.66	39.04			926,136.66
组合小计	2,372,361.72	100.00	154,699.18	10.70	2,217,662.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,372,361.72	100.00	154,699.18	10.70	2,217,662.54

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	1,147,061.26	73.26	148,715.91	12.96	998,345.35
组合 2	418,780.82	26.74			418,780.82
组合小计	1,565,842.08	100.00	148,715.91	9.50	1,417,126.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,565,842.08	100.00	148,715.91	9.50	1,417,126.17

①组合中,组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	666,659.06	13,333.18	2.00
1 至 2 年	600,000.00	60,000.00	10.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2 至 3 年	29,000.00	5,800.00	20.00
3 至 4 年	150,000.00	75,000.00	50.00
4 至 5 年		0	
5 年以上	566.00	566.00	100.00
合计	1,446,225.06	154,699.18	

②组合中，组合 2 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
宜宾华润燃气有限公司	20,000.00		
宜宾天然气发展有限公司	5,000.00		
温江区国税局	901,136.66		
合计	926,136.66		

(续)

组合名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
宜宾华润燃气有限公司	20,000.00		
宜宾天然气发展有限公司	5,000.00		
温江区国税局	393,780.82		
合计	418,780.82		

6.4.2 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	148,715.91		5,983.27			154,699.18
合计	148,715.91		5,983.27			154,699.18

6.4.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工备用金	485,526.06	223,695.26
质保金	779,000.00	645,000.00
应退税款	901,136.66	393,780.82
非关联单位往来款	206,699.00	303,366.00

合计	2,372,361.72	1,565,842.08
----	--------------	--------------

6.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
温江区国税局	退税款	901,136.66	1 年以内	37.98	
中油南充燃气有限责任公司	质保金	500,000.00	1-2 年	21.08	50,000.00
四川仁信建设发展有限公司	租房保证金	150,000.00	3-4 年	6.32	75,000.00
市场营销部/吕沁家	备用金	138,268.00	1 年以内	5.83	2,765.36
四川川港燃气有限责任公司遂宁分公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	4.22	2,000.00
合计		1,789,404.66		75.43	129,765.36

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,048,912.92		1,048,912.92
委托加工物资	202,702.82		202,702.82
半成品	1,463,963.05		1,463,963.05
在产品	1,382,744.66		1,382,744.66
发出商品	3,694,454.75		3,694,454.75
库存商品	546,677.29		546,677.29
合计	8,339,455.49		8,339,455.49

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,120,005.50		1,120,005.50
委托加工物资	129,077.56		129,077.56
半成品	1,050,656.94		1,050,656.94
在产品	1,842,352.25		1,842,352.25
发出商品	3,926,813.99		3,926,813.99
库存商品	352,749.88		352,749.88
合计	8,421,656.12		8,421,656.12

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
经营租入房屋房租	119,919.60	558,781.28
合计	119,919.60	558,781.28

6.7 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他			
霍尔果斯兵气恒芯贸易有限公司	-	490,000.00						490,000.00		

6.8 固定资产

6.8.1 固定资产情况

项目	运输设备	生产设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	2,178,096.74	2,290,697.62	764,994.08	5,233,788.44
2、本年增加金额			4,319.23	4,319.23
（1）购置			4,319.23	4,319.23
（2）在建工程转入				
3、本年减少金额	552,530.29			552,530.29
（1）处置或报废	552,530.29			552,530.29
4、年末余额	1,625,566.45	2,290,697.62	769,313.31	4,685,577.38
二、累计折旧				
1、年初余额	1,411,456.58	1,183,663.33	207,140.25	2,802,260.16
2、本年增加金额	104,996.82	146,177.22	23,729.22	274,903.26
（1）计提	104,996.82	146,177.22	23,729.22	274,903.26
3、本年减少金额	524,903.78			524,903.78
（1）处置或报废	524,903.78			524,903.78
4、期末余额	991,549.62	1,329,840.55	230,869.47	2,552,259.64
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
（1）计提				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				

4、期末余额				
四、账面价值	634,016.83	960,857.07	538,443.84	2,133,317.74
1、期末账面价值	634,016.83	960,857.07	538,443.84	2,133,317.74
2、年初账面价值	766,640.16	1,107,034.29	557,853.83	2,431,528.28

6.8.2 暂时闲置的固定资产情况：无。

6.8.3 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

6.8.4 通过经营租赁租出的固定资产：无。

6.8.5 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

6.8.6 固定资产--房屋抵押情况：无。

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	107,369.92	107,369.92
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	107,369.92	107,369.92
二、累计摊销		
1、年初余额	96,338.85	96,338.85
2、本年增加金额	598.32	598.32
（1）计提	598.32	598.32
3、本年减少金额		
4、期末余额	96,937.17	96,937.17
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	10,432.75	10,432.75
2、年初账面价值	11,031.07	11,031.07

6.10 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末数
租入房屋装修费	1,042,503.43		220,263.72		822,239.71

合计	1,042,503.43	220,263.72	822,239.71
----	--------------	------------	------------

6.11 递延所得税资产

6.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,525,827.20	511,250.81	2,649,455.22	529,795.01
合计	2,525,827.20	511,250.81	2,649,455.22	529,795.01

6.12 短期借款

6.12.1 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款		
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	1,755,000.00	
合计	4,755,000.00	3,000,000.00

注：1、公司在成都银行股份有限公司金牛支行的保证借款 300.00 万元，借款起止日期 2016 年 11 月 8 日至到 2017 年 11 月 7 日。

2、本年度 300.00 万元借款系由成都中小企业融资担保有限责任公司提供保证【保证合同编号：成担司委字 1651024 号】、吴军提供保证【保证合同编号：D340121161011791】。宋剑提供抵押反担保【合同编号：成担司抵字 1651024 号】，抵押物为成华区万科路房屋，权利证书编号为权 1578565。本公司提供质押反担保【合同编号：成担司质字 1651024 号】，质押物为公司专利：纳安级微功耗表头数据采集装置（专利号 Z1200910301187.8）、单行程往复式机械表头数据采集装置（专利号 Z1201010123285.X）、机械式燃气表头数据采集装置（专利号 Z1200910308576.3）。

3、本年度 175.5 万元借款系由公司于 2017 年 5 月 3 日在中国建设银行股份有限公司郫县支行贷款，由董事长吴军提供个人信用担保。

6.13 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	900,111.06	
合计	900,111.06	

6.14 应付账款

6.14.1 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
原材料款	6,773,277.01	8,774,225.26
工程款	264,767.93	796,424.69
合计	7,038,044.94	9,570,649.95

6.14.2 应付账款账龄如下：

账龄	期末余额	
	金额	比例(%)
1 年以内	5,069,772.33	72.03
1 至 2 年	167,750.07	2.38
2 至 3 年	1,362,226.00	19.36
3 至 4 年	63,503.10	0.90
4 至 5 年	229,962.64	3.27
5 年以上	144,830.80	2.06
合计	7,038,044.94	100.00

(续)

账龄	年初余额	
	金额	比例(%)
1 年以内	6,445,965.02	67.35
1 至 2 年	286,756.56	3.00
2 至 3 年	1,584,682.61	16.56
3 至 4 年	141,664.98	1.48
4 至 5 年	226,121.48	2.36
5 年以上	885,459.30	9.25
合计	9,570,649.95	100.00

6.14.3 应付账款前五名余额明细情况

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款 总额的比例	款项性质
泰安亚太燃气表有限公司	1,480,599.00	1-2 年, 2-3 年, 4-5 年	21.04	燃气基表款
重庆市山城燃气设备有限公司	865,130.90	1 年以内	12.29	货款
慈溪市三洋电子有限公司	832,851.19	1 年以内	11.83	货款
浙江利尔达物联网技术有限公司	590,898.67	1 年以内	8.40	货款
重庆精益仪表有限公司	462,046.90	1 年以内	6.56	货款
合计	4,231,526.66		60.12	

6.15 预收款项**6.15.1 预收款项列示**

项目	期末余额	年初余额
货款	362,419.00	484,585.50
合计	362,419.00	484,585.50

6.15.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
肥城泰燃天然气有限公司	18,154.00	款项未结算
宁阳港华燃气有限公司	58,350.00	款项未结算
港华燃气平阴分公司	285,915.00	款项未结算
合计	362,419.00	

6.16 应付职工薪酬**6.16.1 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	2,289,555.96	3,414,468.09	5,147,462.41	556,561.64
二、离职后福利-设定提存计划		356,419.41	307,335.01	49,084.40
合计	2,289,555.96	3,770,887.50	5,454,797.42	605,646.04

6.16.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,224,416.70	3,052,127.65	4,790,527.65	486,016.70
2、职工福利费		6,520.00	6,520.00	
3、社会保险费		193,257.88	165,085.75	28,172.13
其中：基本医疗保险费		148,508.47	127,519.43	20,989.04
补充医疗保险费		21,733.66	18,658.01	3,075.65
工伤保险费		9,357.31	7,654.69	1,702.62
生育保险费		13,658.44	11,253.62	2,404.82
4、住房公积金		101,520.00	87,750.00	13,770.00
5、工会经费和职工教育经费	65,139.26	61,042.56	97,579.01	28,602.81
合计	2,289,555.96	3,414,468.09	5,147,462.41	556,561.64

6.16.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		341,644.73	294,644.73	47,000.00
2、失业保险费		14,774.68	12,690.28	2,084.40
3、企业年金缴费				
合计		356,419.41	307,335.01	49,084.40

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

6.17 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	184,273.51	701,717.14
城建税	12,918.04	49,122.38
教育费附加	5,536.30	21,052.45
地方教育费附加	3,690.87	14,034.97
印花税	4,369.60	12,433.10
企业所得税	-285,891.77	348,066.48
代扣代缴个人所得税	532,598.57	8,213.47
其他税费	0.86	0.86
合计	457,495.98	1,154,640.85

6.18 应付股利

项目	期末余额	年初余额
四川汇智科技咨询有限公司	1,320,000.00	
宋新生	1,387,800.00	1,227,000.00
宋剑	743,023.88	1,532,223.88
李峰	1,401,608.95	1,239,208.95
于尚慧	71,044.78	61,044.78
周海军	35,522.39	30,522.39
合计	4,959,000.00	4,090,000.00

6.19 其他应付款

6.19.1 款项性质

项目	期末余额	年初余额
代付维修款	2,000.00	2,000.00
代收代付款	59,406.78	76,961.73
咨询服务费	80,000.00	27,500.00
在关联方借款		
合计	141,406.78	106,461.73

6.19.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

6.19.3 其他应付款前五名余额明细情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	款项性质
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所	80,000.00	1 年以内	56.57	咨询服务费
工会经费	31,582.25	1-2 年、2-3 年、 3-4 年、4-5 年	22.33	计提结余
职工教育经费	18,812.11	1-2 年、2-3 年、 3-4 年、4-5 年	13.30	计提结余
合计	130,394.36		92.20	

6.20 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	净资产折股	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

6.21 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	558,694.69			558,694.69
其他资本公积				
合计	558,694.69			558,694.69

6.22 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	790,861.91			790,861.91
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	790,861.91			790,861.91

6.23 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	6,980,679.56	16,261,316.56

项目	本年	上年
调整年初未分配利润合计数	-535,618.52	
调整后年初未分配利润	6,445,061.04	16,261,316.56
加：本年归属于母公司股东的净利润	-786,779.62	7,461,990.30
减：提取法定盈余公积		790,861.91
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,000,000.00	
所有者权益内部结转-股改转入股本及资本公积		15,951,765.39
期末未分配利润	1,658,281.42	6,980,679.56

6.24 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,714,139.43	4,964,380.09	20,764,041.63	8,521,453.86
其中：产品销售收入	10,090,846.57	3,377,347.10	19,239,981.23	7,194,416.33
安装收入	1,623,292.86	1,587,032.99	1,524,060.40	1,327,037.53
其他业务				
合计	11,714,139.43	4,964,380.09	20,764,041.63	8,521,453.86

6.25 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	112,568.35	157,885.01
教育费附加	48,243.57	68,330.50
地方教育费附加	32,162.38	45,553.66
印花税	4,369.60	
合计	197,343.90	271,769.17

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.26 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	482,288.57	926,065.72
办公费	732,296.43	275,392.00
运输费	35,220.88	56,065.81
劳动保护费	394,482.00	394,632.00
差旅费	253,846.04	645,206.60
低值易耗品摊销	18,802.00	25,511.55
业务宣传费	41,547.55	86,161.12

项目	本期发生额	上期发生额
车辆使用费	47,552.31	52,963.40
售后服务费	354,175.03	721,899.34
会务费	139,936.00	
招投标费	4,803.26	
合计	2,504,950.07	3,183,897.54

6.27 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,389,372.21	1,166,969.32
办公费	229,240.93	254,086.64
通讯费	11,129.54	47,039.00
邮寄费	8,848.93	17,436.62
差旅费	11,194.89	125,828.66
业务招待费	236,172.93	382,445.63
折旧费	143,921.55	166,428.68
无形资产摊销	598.32	598.32
科技开发费	3,405,718.28	2,043,772.02
税费		4,254.69
咨询评估审计费	108,741.42	361,468.58
诉讼费	100,000.00	
房租费	359,759.80	319,785.60
车辆使用费	158,875.73	225,251.28
维修费等	227,029.46	1,412,954.81
检测费	16,418.13	
办公楼装修摊销	299,365.60	
合计	6,706,387.72	6,528,319.85

6.28 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	101,036.00	53,871.52
减：利息收入	20,095.01	10,912.49
银行手续费	7,836.73	5,317.00
合计	88,777.72	48,276.03

6.29 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-123,628.02	-56,923.21
合计	-123,628.02	-56,923.21

6.30 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	47,373.49	121.00	47,373.49
其中：固定资产处置利得	47,373.49	121.00	47,373.49
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,856,629.75	1,876,436.14	1,204,218.02
其他			
合计	1,904,003.24	1,876,557.14	1,251,591.51

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
成都市温江区经济和信息局项目经费		100,000.00	与收益相关
收软件著作权资助费		4,260.00	与收益相关
应收温江区地税局个税手续费	4,218.02		与收益相关
1-6 月份退税款	652,411.73	1,772,176.14	与收益相关
新三板挂牌政府补贴	1,200,000.00		与收益相关
合计	1,856,629.75	1,876,436.14	

6.31 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
滞纳金支出	66,710.81	129.35	
合计	66,710.81	129.35	

6.32 所得税费用

6.32.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		643,198.20
递延所得税费用		243,673.22
合计	0.00	886,871.42

6.33 现金流量表项目

6.33.1 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	20,095.01	10,912.49
备用金质保金	1,537,522.93	2,738,035.90
合计	1,557,617.94	2,748,948.39

6.33.2 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	7,836.73	5,317.00
管理费用及销售费用	5,446,019.11	5,030,075.06
滞纳金支出	66,710.81	129.35
质保金、往来款	305,600.00	867,012.00
合计	5,826,166.65	5,902,533.41

6.34 现金流量表补充资料**6.34.1 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-786,779.62	3,256,804.76
加：资产减值准备	-123,628.02	-56,923.21
固定资产折旧	-250,000.52	259,319.28
无形资产摊销	598.32	598.32
长期待摊费用摊销	220,263.72	574,727.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-47,373.49	-300.00
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	101,036.00	53,871.52
投资损失		
递延所得税资产减少	18,544.20	14,952.78
递延所得税负债增加		
存货的减少	82,200.63	-1,966,692.61
经营性应收项目的减少	-8,738,801.04	-6,066,442.82
经营性应付项目的增加	-4,568,322.64	3,075,322.54
经营活动产生的现金流量净额	-14,092,262.46	-854,761.58
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	4,068,060.05	4,726,338.30
减：现金的期初余额	19,620,842.01	13,661,598.12

补充资料	本期金额	上期金额
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	-15,552,781.96	-8,935,259.82

6.34.2 现金及现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	4,068,060.05	4,726,338.30
其中：库存现金	70,338.30	31,557.96
可随时用于支付的银行存款	3,097,610.69	4,694,780.34
可随时用于支付的其他货币资金	900,111.06	
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：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,068,060.05	4,726,338.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.35 所有权或使用权受限制的资产

无

7、在其他主体中的权益

7.1 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	出资设立

说明：

(1) 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，四川恒芯科技有限公司出资 30 万元，占 30% 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。

(2) 四川恒芯远程科技有限公司于 2015 年 11 月 11 日成立，注册资本 1000 万元；由本公司全额认缴出资，根据该公司章程规定，认缴出资额于 2035 年 10 月 28 日前缴足；至 2017 年 6 月 30 日，本公司对四川恒芯远程科技有限公司的认缴出资尚未到位，自该公司成立日起将其纳入本公司报表合并范围。

7.2 在合营安排或联营企业中的权益

无。

7.3 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

7.4 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。

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况

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，持有本公司的控股公司四川汇智科技咨询有限公司 70% 的股份。

8.2 本公司的子公司情况

子公司具体情况详见本附注“7”所述

8.3 本公司的合营和联营企业情况

无。

8.4 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
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

关联方名称	与本公司的关系
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

8.5 关联方交易情况

8.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
宜宾华润燃气有限公司	销售商品	9,250.00	1,600,200.00

说明：本公司与关联方之间交易合同的定价为根据市场价确定。

8.5.2 关联担保情况

公司最终控制方吴军为公司 2016 年 11 月在成都银行股份有限公司金牛支行 300.00 万元的短期借款作担保保证；股东宋剑位于成都市成华区房屋（权证号：1578565）为公司在成都银行股份有限公司金牛支行 300.00 万元的短期借款作反担保抵押保证。

公司最终控制方吴军为公司于 2017 年 5 月 3 日向中国建设银行股份有限公司郫县支行借款 175.5 万元提供信用担保。

8.5.3 关键管理人员报酬

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	425,881.00	512,281.00

8.5.4 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	53,050.00	56,750.00
预付款项	四川蓉腾自动化设备有限公司	50,000.00	

9、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

9.2 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

10、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

12、母公司财务报表重要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,624,488.16	7.88	1,624,488.16	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1	18,859,524.35	91.53	1,047,760.86	5.56	17,811,763.49
组合 2	121,540.00	0.59			121,540.00
组合小计	18,981,064.35	92.12	1,047,760.86	5.56	17,933,303.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	20,605,552.51	100.00	2,672,249.02	12.97	17,933,303.49

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,624,488.16	6.53	1,624,488.16	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1	20,320,464.85	81.73	1,177,372.15	5.79	19,143,092.70
组合 2	2,918,364.00	11.74			2,918,364.00
组合小计	23,238,828.85	93.47	1,177,372.15	5.07	22,061,456.70

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	24,863,317.01	100.00	2,801,860.31	11.27	22,061,456.70

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	14,534,732.50	290,694.65	2.00
1 至 2 年	3,119,707.60	311,970.76	10.00
2 至 3 年	949,986.00	189,997.20	20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	255,098.25	255,098.25	100.00
合计	18,859,524.35	1,047,760.86	

②组合中，组合 2 关联方往来计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
宜宾天然气发展有限公司	68,490.00		
宜宾华润燃气有限公司	53,050.00		
合计	121,540.00		

12.1.2 本年计提、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	2,801,860.31			129,611.29		2,672,249.02
合计	2,801,860.31			129,611.29		2,672,249.02

12.1.3 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款 总额比例 (%)	款项性质
中油南充燃气有限责任公	3,043,411.00	1 年以内	14.77	货款
成都塞纳自动化控制技术 有限公司	2,534,450.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	12.30	货款
德阳九源商贸有限公司	2,519,743.00	1 年以内	12.23	货款
四川川港燃气有限责任公	1,235,024.00	1 年以内	5.99	货款
温州市管道燃气有限公司	1,140,953.50	1 年以内	5.54	货款
合计	10,473,581.50		50.83	货款

12.2 其他应收款**12.2.1 分类**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	1,444,225.06	60.93	154,299.18	10.68	1,289,925.88
组合 2	926,136.66	39.07			926,136.66
组合小计	2,370,361.72	100.00	154,299.18	6.51	2,216,062.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,370,361.72		154,299.18	6.51	2,216,062.54

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	1,145,061.26	73.22	148,315.91	12.95	996,745.35
组合 2	418,780.82	26.78			418,780.82
组合小计	1,563,842.08	100.00	148,315.91	9.48	1,415,526.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,563,842.08		148,315.91	9.48	1,415,526.17

①组合中，组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	666,659.06	13,333.18	2.00
1 至 2 年	600,000.00	60,000.00	10.00
2 至 3 年	27,000.00	5,400.00	20.00
3 至 4 年	150,000.00	75,000.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	566.00	566.00	100.00
合计	1,444,225.06	154,299.18	

②组合中，组合 2 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
宜宾华润燃气有限公司	20,000.00		
宜宾天然气发展有限公司	5,000.00		
温江国税局	901,136.66		
合计	926,136.66		

(续)

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
宜宾华润燃气有限公司	20,000.00		
宜宾天然气发展有限公司	5,000.00		
温江国税局	393,780.82		
合计	418,780.82		

12.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	期初账面余额
员工备用金	485,526.02	223,695.26
质保金	779,000.00	645,000.00
应退税款	901,136.66	393,780.82
非关联单位往来款	204,699.04	301,366.00
合计	2,370,361.72	1,563,842.08

12.2.3 本年计提、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	148,315.91		5,983.27			154,299.18
合计	148,315.91		5,983.27			154,299.18

12.2.4 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
温江区国税局	退税款	901,136.66	1 年以内	38.02	
中油南充燃气有 限责任公司	质保金	500,000.00	1-2 年	21.09	50,000.00
四川仁信建设发展 有限公司	租房保证金	150,000.00	3-4 年	6.33	75,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
市场营销部/吕沁家	备用金	138,268.00	1 年以内	5.83	2,765.36
四川川港燃气有 限责任公司遂宁分公	投标保证金	100,000.00	1 年以内	4.22	2,000.00
合计		1,789,404.66		75.49	129,765.36

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	346,510.00		346,510.00
对联营、合营企业投资	490,000.00		490,000.00			
合计	836,510.00		836,510.00	346,510.00		346,510.00

12.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	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		

说明：四川恒芯远程科技有限公司于 2015 年 11 月 11 日成立，注册资本 1000 万元，由本公司全额认缴出资，根据该公司章程规定，认缴出资额于 2035 年 10 月 28 日前缴足。至 2017 年 6 月 30 日，本公司对四川恒芯远程科技有限公司的认缴出资尚未到位。

12.4 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,714,139.43	4,964,380.09	20,764,041.63	8,521,453.86
其中：产品销售收入	10,090,846.57	3,377,347.10	19,239,981.23	7,194,416.33
安装收入	1,623,292.86	1,587,032.99	1,524,060.40	1,327,037.53
其他业务				
合计	11,714,139.43	4,964,380.09	20,764,041.63	8,521,453.86

13、补充资料

13.1 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	47,373.49	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,204,218.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,710.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,184,880.70	
所得税影响额	-177,732.11	
少数股东权益影响额（税后）	1,007,148.59	
合计		

注：（1）非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

（2）各非经常性损益项目按税前金额列示。

项目	涉及金额	原因
新三板挂牌政府补贴	1,200,000.00	
应收温江区地税局个税手续费	4,218.02	
非流动性资产处置收益	47,373.49	固定资产处置收益
滞纳金支出	-66,710.81	税费滞纳金支出

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.21	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.03	-0.06	-0.06