



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)



年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记

1、2017年3月公司参股公司（持股49%）——霍尔果斯兵气恒芯贸易有限公司正式成立并运营。

2、2017年5月昆仑能源有限公司供应商资格入围招标，我公司中标（期限一年）。

3、借助国家“一带一路”政策，公司于2017年正式拓展海外市场。

2017年7月公司与巴基斯坦卡拉奇南方天然气有限公司对接并进行技术交流会。

2017年10月公司开展巴基斯坦卡拉奇南方天然气有限公司 SMART METERING PILOT PROJECT 项目的投标工作。

4、2017年9月四川川港有限责任公司中标（期限一年）。

5、2017年，公司取得发明专利1项，实用新型专利8项。

截止报告期末，公司共取得发明专利4项，实用新型专利18项，共计22项专利。

持续不断的精进研发，保障了公司产品的技术优先性。

6、新增试点市场：哈尔滨区域燃气市场

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	四川恒芯科技股份有限公司
金星股份	指	四川金星清洁能源装备股份有限公司
金星石油	指	四川金星石油化工机械设备有限公司
蓉腾自动化	指	四川蓉腾自动化设备有限公司
汇智科技	指	四川汇智科技咨询有限公司
泰安泰芯	指	泰安泰芯远程科技有限公司
恒芯远程	指	四川恒芯远程科技有限公司
董事会	指	四川恒芯科技股份有限公司董事会
监事会	指	四川恒芯科技股份股份有限公司监事会
股东大会	指	四川恒芯科技股份股份有限公司股东大会
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
公司章程	指	四川恒芯科技股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期内	指	2017年度

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人吴军、主管会计工作负责人 许艳芝 及会计机构负责人（会计主管人员）王晓秋保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1 宏观经济波动风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
2 产业政策变动风险	<p>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。</p> <p>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</p>

	<p>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。</p>
3 市场竞争风险	<p>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。</p> <p>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，甚至会导致公司主要客户的流失，从而对未来的经营业绩产生不利影响。</p>
4 管理层及核心技术人员流失风险	<p>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。</p>
5 税收优惠风险	<p>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”。</p> <p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	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
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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	宋剑
职务	董事会秘书
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司总经办

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 8 月 4 日
挂牌时间	2016 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	四川汇智科技咨询有限公司
实际控制人	吴军

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510115790045464L	否
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	否
注册资本	30,000,000 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	广西省南宁市青秀区滨湖路 46 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	何夕灵、曾凡超
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层

#### 六、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	22,171,751.14	51,229,608.91	-56.72%
毛利率%	53.20%	55.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,515,670.20	7,230,002.44	-148.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,940,688.12	7,036,649.19	-184.42%
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）	-9.76%	21.15%	-
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）	-16.49%	19.42%	-
基本每股收益	-0.12	0.24	-150.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	50,922,434.61	59,026,130.15	-13.73%
负债总计	16,643,487.17	21,231,512.51	-21.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,278,947.44	37,794,617.64	-9.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.26	-9.52%
资产负债率%（母公司）	29.67%	33.74%	-
资产负债率%（合并）	32.68%	35.97%	-
流动比率	2.83	2.59	-
利息保障倍数	-14.78	123.43	-

#### 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	-10,301,787.84	8,696,545.28	-218.46%
应收账款周转率	1.14	2.21	-
存货周转率	1.16	2.70	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-13.73%	11.39%	-
营业收入增长率%	-56.72%	23.89%	-
净利润增长率%	-148.63%	12.29%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000.00	30,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	47,373.49
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	3,113,692.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-308,104.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,852,962.26</b>
所得税影响数	427,944.34
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,425,017.92</b>

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应交税费	1,154,640.85	1,690,259.37	-	-
流动负债合计	20,695,893.99	21,231,512.51	-	-
负债合计	20,695,893.99	21,231,512.51	-	-

盈余公积	790,861.91	737,300.05	-	-
未分配利润	6,980,679.56	6,498,622.90	-	-
归属于母公司股东 权益合计	38,330,236.16	37,794,617.64	-	-
股东权益合计	38,330,236.16	37,794,617.64	-	-
营业成本	22,698,109.19	22,906,056.79	-	-
营业利润	5,333,983.69	5,126,036.09	-	-
利润总额	9,284,074.40	9,076,126.80	-	-
所得税费用	1,822,084.10	1,846,124.36	-	-
净利润	7,461,990.30	7,230,002.44	-	-
归属于母公司股东 的净利润	7,461,990.30	7,230,002.44	-	-
综合收益总额	7,461,990.30	7,230,002.44	-	-

经自查，公司购进的车辆费用、办公费用、电费 etc 未按照实际成本或销售收入比例确定软件产品应分摊的进项税额，其中，2015 年应做进项转出 33,747.40 元，2016 年应做进项转出 48,824.24 元。另应计入即征即退产品收入的进项税额，误计入了一般货物收入的进项税额。其中，2015 年应做进项转出 269,883.26 元，2016 年应做进项转出 159,123.36 元。综上 2015 年合计应做进项转出 303,630.66 元，2016 年合计应做进项转出 207,947.60 元，两年合计 511,578.26 元。2016 年企业所得税汇算清缴补提企业所得税 24,040.26 元。综上所述以前年度损益调整 535,618.52 元。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 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，拥有独立研发、生产、销售和售后服务团队。截止报告期末，公司拥有 22 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、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。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司现有主营业务模式稳健，市场前景良好，行业经营环境和市场需求不存在现实或可预见的重大变化。

公司报告期内，营业收入结构依旧以燃气远传产品为主，同时软件开发服务为辅，配备完善的售后服务服务，行程业态闭环。确保公司运营稳健发展。

公司 2017 年营业收入 2,217.18 万元，2016 年公司营业收入 5,122.96 万元，较上年相比，营业收入减少 56.72%；2017 年实现净利润-351.57 万元，比上年同期减少 148.63%；2017 年经营活动产生的现金流量净额-1,030.18 万元，比上年同期 869.65 万元减少 218.46%，2017 年营业成本为 1,037.71 万元，较去年同期 2,290.61 万元同期减少 54.70%。

一、营业收入减少的主要原因是：

1、公司 2017 年未入围华润集团采购目录，而在以往年度华润集团客户销售额占公司销售总额 45% 以上。

2、由于市场格局及用户要求的变动，公司对产品结构进行了调整，以销售短信表和无线表为主，这两款产品销售单价较之前的有线表低。

3、目前燃气公司重大采购都是通过招投标的方式进行，因此为了占领市场，公司对产品价格进行了相应调整。

二、营业成本减少的主要原因是：

1、销售收入减少，营业成本也同比减少。

三、净利润减少的主要原因是：

- 1、销售收入减少，而公司期间费用降低幅度不大，导致公司净利润减少；
  - 2、由于产品结构调整，原材料价格上涨，单位产品成本增加，导致净利润减少；
  - 3、产品价格调整，而成本增加，导致净利润减少。
- 四、经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因是：
- 1、本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 43.46%；
  - 2、本期收到的税费返还较上期减少 69.89%；
  - 3、本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加了 19.54%。

## (二) 行业情况

### 1、行业发展现状

燃气表行业是公用事业仪器仪表行业的重要组成部分，燃气表行业因我国初期城市燃气管道化率较低，造成总体规模相对水电仪表行业偏小。

天然气作为高效能的清洁能源在能源费中就中占据越来越重要的地位。2017 年我国天然气消费量达 2,373 亿立方米，同比增长 15.3%，占一次消费能源比重 7%。2017 年，我国京津冀地区 190 多万户居民完成煤改气并实现清洁取暖，但我国北方采暖地区仍存在热供给不足、清洁热源比重偏低、供暖能耗偏高等问题。

目前，国内燃气表行业市场化程度很高，行业竞争较为激烈，据统计，目前我国从事燃气表生产厂家在 2014 年产量约 3,107.2 万台，行业进口约 1.6 万台，出口约 220.8 万台，行业消费量约 2,888 万台。

另一方面，物联远传智能燃气表实现了燃气收费管理的电子化、信息化和网络化，目前已成为引领行业发展的主要产品，随着公共事业信息化程度及我国城镇化率的不断提高，智能燃气表及其收费管理系统已呈现出广阔的应用前景。

国内物联网产业规模快速增长。随着国家阶梯气价、智慧城市，物联网应用等政策的落实，智能气表需求构成主要包括城市新建住宅智能表具安装，老表的定期换装和传统膜表的智能化升级改造。其中物联远传智能燃气表为主的智能燃气表行业经过多年发展已进入充分竞争的阶段，且逐步取代膜表和 IC 卡表的主要地位，不论是新增需求还是更换需求都以物联网表为主，在不同的细分市场，不同品牌和定位的产品为用户提供了更多的选择，市场竞争日趋激烈。

智能燃气表行业整体基础相对薄弱，主要竞争者以行业发展初期进入的民营生产企业为主，能提供集硬件设备、软件平台及完善的应用方案为一体的“城市燃气智能计量网络收费系统”等产品的生产厂商相对较少，因而在竞争上，不具备上述条件的企业依然以价格竞争为主。

### 2、行业发展趋势

#### (1) 天然气需求持续增长

尽管近年来天然气和可再生能源在我国一次能源消费结构中的比例不断上升，但煤炭在一次能源消费结构中的比例依然最高，作为一种战略能源选择，天然气在资源基础、利用领域、经济性、清洁性等方面都较其他化石能源有着绝对的优势，因此发展天然气产业是我国能源结构转型的必然趋势。《天然气发展十三五规划》提出，要抓好大气污染防治重点地区等气化工程、天然气发电及分布式能源工程，交通领域气化工程、节约替代工程等四大利用工程。天然气占一次能源消费比重力争提高到 10%左右。天然气消费量的持续增长将为智能燃气表业务带来更加广阔的市场空间。

#### (2) 智慧城市建设推动行业发展

智慧城市就是运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应。其实质是利用先进的信息技术，实现城市智慧式管理和运行，进而为城市中的人创造更美好的生活，促进城市的和谐、可持续成长。智慧燃气作为智慧城市建设的重要组成部分，也是物联网技术充分应用的体现，在智慧城

市建设进程中实现城市燃气信息化与智能化在提升城市公用事业服务水平中必不可缺。

#### (3) 燃气企业服务，成本的需求

燃气企业在经营过程中面对表具计量不够精确、抄表人员抄表不及时、估抄、漏抄、管网泄露等因素，导致成本升高。物联网表因其具有定时上报、远程监控、金额计量、阶梯气价的特点。可帮助燃气企业及时获得信息，分析并处理相关遗漏问题，辅助降低燃气企业供销差损失，同时节约人工抄表的时间成本和管理成本。信息的整理分类及时传输，成为提供用户自助服务，提升用户体验的基础。

#### (4) LoRa 技术快速发展

目前 LoRa 网络已经在世界多地进行试点或部署，已经有 17 个国家公开宣布建网计划，120 多个城市地区有正在运行的 LoRa 网络，如美国、法国、德国、澳大利亚、印度等等国家，荷兰、瑞士、韩国等更是部署或计划部署覆盖全国的 LoRa 网络。

Orange、KPN、SK、TATA、软银、Senet、Comcast 等各国主流电信运营商已选择 LoRa 来建设物联网专用网络，形成源于 LoRaWAN 的物联网标准规范并大范围推广。

中国 LoRa 应用联盟（CLAA）是由中兴通讯发起合作共建，各行业应用创新主体广泛参与的技术联盟，是一个跨行业、跨部门的全国性组织。其会员由国内外各类企事业单位和专业社团组成，旨在加强产业链厂家合作，构建 LoRa 应用生态圈。联盟的宗旨是推动 LoRa 产业链在中国的发展和运用，建设多业务共享的可运营的 LoRa 物联网。

LoRa 无线扩频智能表也将成为未来市场竞争的主流产品之一。

#### (5) NB-IoT 技术快速发展

NB-IoT 技术聚焦于低功耗广覆（I-PWA）物联网（IOT）市场。是一种可在全球范围内广泛应用的新兴技术。NB-IoT 技术具有低功耗、广覆盖飞低成本、大容量等优势，特别适用于远程抄表等多种物联网应用场景。2017 年 6 月。工信部发布了《关于全面推进移动物联网（NB-IoT）建设发展的通知》，要求到 2017 年末，实现 NB-IoT 网络覆盖直辖市、省会城市等主要城市，基站规模达到 40 万个；到 2020 年，NB-IoT 网络实现全国普遍覆盖，面向室内，交通路网。地下管网等场景实现深度覆盖，基站规模达到巧 150 万个。目前国内 NB-IoT 商用芯片及模组已实现模量产，网络运营商完成 NB-IoT 全网覆盖，基本形成了完整的 NB-IoT 产业链。

基于 NB-IoT 技术的无线智能表也将成为未来市场竞争的主流产品之一。

#### (6) 海外市场需求扩大

天然气作为当前人类社会最重要清洁能源之一。在世界能源消费结构中占据重要地位，至 2016 年，全球天然气销量 3.5 万亿立方米，占全球一次能源消费量的 24.1%，随着页岩气、可燃冰等非常规天然气开采技术的逐步成熟。预期未来全球天然气仍保持持续增长的态势。根据国外专业机构预测（Stat Plan Gas Metering Report Ed 2 2017），2016 年-2021 年全球的每年燃气表具需求由 5500 万台增加到 8600 万台，复合增长率 9.5%，其中智能燃气表复合增长率为 13%。

中国的智能燃气表以华为和运营商为首的市场参与主体为物联网产业的推广带来了强大的资本能力。

### 3、行业存在的风险

(1)、仪器仪表行业竞争激烈，目前公司面临的行业产品价格低价销售竞争趋势，可能导致毛利率下降，销售业绩下滑。

(2)、不断创新的技术是行业中稳步前行的核心竞争力，对未来趋势的把控和新产品新技术的跟进不及时或不准确都会导致公司在行业中出现严重的业绩下滑，并影响未来市场拓展计划。

(3)、行业逐渐成熟带来的成熟型技术人员流失趋势增加，研发团队在新兴产业中的经验和研究结果在行业逐步成熟后面临同类公司高薪竞争等风险，会对公司的即有技术升级和新技术研发造成不可预估的影响。

(4)、行业存在安全风险，产品质量的好坏与燃气事故的关联性存在一定联系，事故中产品本身所涉及责任存在相对水电表具更高的风险。

(5)、海外市场的拓展，存在竞争激烈，竞争对手量级更高，时间周期长，垫资压力大，准入标准高等难点，面临时间及经济成本付出后无回报的风险。

(6)、燃气终端行业布局由单个公司转向为集团化公司，采购价格呈下降趋势，技术要求呈平台统一发展趋势，终端布局需接入各类统一信息平台，软件接入，产品布局时间长，可能导致综合售后成本加大等风险。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	7,565,150.81	14.86%	19,620,842.01	33.24%	-61.44%
应收账款	15,014,732.41	29.49%	23,788,852.84	40.30%	-36.88%
存货	9,496,993.54	18.65%	8,421,656.12	14.27%	12.77%
长期股权投资	490,000.00	0.96%	-	-	-
固定资产	2,149,715.05	4.22%	2,431,528.28	4.12%	-11.59%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	1,755,000.00	3.45%	3,000,000.00	5.08%	-41.50%
长期借款	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
资产总计	50,922,434.61	-	59,026,130.15	-	-13.73%

#### 资产负债项目重大变动原因：

一、报告期期末货币资金较上年期末减少的原因： 1、收入减少，应收账款降低，导致货款回笼减少，公司货币资金减少； 2、公司预付货款增加，导致货币资金减少。
二、报告期期末应收账款较上年期末减少的原因：收入减少，导致应收账款减少。
三、报告期期末短期借款较上年期末减少的原因：由于公司报告期整体经营下滑，导致续贷难度增大，故贷款额度降低幅度较大。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	22,171,751.14	-	51,229,608.91	-	-56.72%
营业成本	10,377,084.50	46.80%	22,906,056.79	44.71%	-54.70%
毛利率%	53.20%	-	55.29%	-	-
管理费用	11,558,115.62	52.13%	15,321,384.68	29.91%	-24.56%

销售费用	4,682,522.10	21.12%	6,285,519.14	12.27%	-25.50%
财务费用	203,003.01	0.92%	122,224.50	0.24%	66.09%
营业利润	-3,219,977.32	-14.52%	5,126,036.09	10.01%	-162.82%
营业外收入	-	-	3,950,220.06	7.71%	-100.00%
营业外支出	312,083.26	1.41%	129.35	0.0003%	241,170.40%
净利润	-3,515,670.20	-15.86%	7,230,002.44	14.11%	-148.63%

#### 项目重大变动原因:

<p>一、本期营业收入较上年同期减少的原因:</p> <p>1、公司 2017 年未入围华润集团采购目录,而在以往年度华润集团客户销售额占公司销售总额 45% 以上,对公司营业收入产生重大影响;</p> <p>2、由于市场格局及用户对产品需求的变动,公司对产品结构进行了调整,以销售短信表和无线表为主,这两种产品平均销售单价较有线表低;</p> <p>3、目前燃气公司重大采购都是通过招投标的方式进行,因此为了增加竞争力,占领市场,公司对产品销售价格进行了相应调整。</p> <p>二、本期营业成本较上年同期减少的原因: 销售收入减少,营业成本也同比减少。</p> <p>三、本期财务费用较上年同期增加的原因: 主要是由于贷款利息增加了 14.97 万元导致财务费用增幅较大。</p> <p>四、本期营业利润较上年同期减少的原因:</p> <p>1、销售收入减少,而公司期间费用降低幅度不大,导致公司营业利润减少;</p> <p>2、由于产品结构调整,原材料价格上涨,导致单位产品成本增加,故营业利润减少。3、产品价格调整,而成本增加,导致营业利润减少。</p> <p>五、本期营业外收入较上年同期减少的原因: 主要是由于 2017 年会计政策变更,将原有的部分“营业外收入”核算内容调整至“其他收益”等科目进行核算,由此导致本期营业外收入金额为 0。</p> <p>六、本期营业外支出较上年同期增加的原因:</p> <p>1、温江区国税局对公司 2015-2016 年增值税即征即退进行纳税评估,公司共补缴以前年度增值税 51.16 万元,由此产生了滞纳金 6.67 万元。</p> <p>2、子公司泰安泰芯远程科技有限公司应收账款确认损失核销而产生的债务重组损失 24.54 万元。</p> <p>七、本期净利润较上年同期减少的原因:</p> <p>1、销售收入减少,而公司期间费用降低幅度不大,导致公司净利润减少;</p> <p>2、由于产品结构调整,原材料价格上涨,导致单位产品成本增加,故净利润减少;</p> <p>3、产品价格调整,而成本增加,导致净利润减少。</p>
--

#### (2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	22,167,771.88	51,229,608.91	-56.73%
其他业务收入	3,979.26	0.00	-
主营业务成本	10,377,084.50	22,906,056.79	-54.70%
其他业务成本	0.00	0.00	-

#### 按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
智能燃气表系统	19,046,783.50	85.91%	46,969,693.70	91.68%
安装收入	3,120,988.38	14.08%	4,259,915.21	8.32%
个税手续费收入	3,979.26	0.01%	-	-

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

报告期内收入构成仍然以智能燃气表系统和安装收入为主，收入构成无重大变动。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中油南充燃气有限责任公司	7,402,024.28	33.39%	否
2	温州市管道燃气有限公司	3,485,553.80	15.72%	否
3	德阳九源商贸有限公司	3,198,010.24	14.43%	否
4	四川川港燃气有限责任公司遂宁分公司	1,899,558.98	8.57%	否
5	中石油大英燃气有限责任公司	1,579,487.16	7.13%	否
合计		17,564,634.46	79.24%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	浙江利尔达物联网技术有限公司	1,484,369.46	20.10%	否
2	慈溪市三洋电子有限公司	991,860.19	13.43%	否
3	重庆精益仪表有限公司	937,254.03	12.69%	否
4	四川泰鹏测控仪表科技有限公司	507,980.37	6.88%	否
5	重庆市山城燃气设备有限公司	498,820.53	6.76%	否
合计		4,420,284.58	59.86%	-

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-10,301,787.84	8,696,545.28	-218.46%
投资活动产生的现金流量净额	-774,864.93	-927,301.39	-16.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,075,796.62	-1,810,000.00	125.18%

**现金流量分析：**

一、本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少的原因：

- 1、本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 43.46%；
- 2、本期收到的税费返回较上期减少 69.89%。

- 3、本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加了 19.54%。
- 二、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少的原因：
- 1、报告期内公司偿还银行流动资金贷款 300.00 万元；
  - 2、报告期内新增流动资金贷款 175.50 万元，融资额度少于偿还贷款的额度。
  - 3、报告期内公司分配以前年度股利 260.70 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

- 一、公司控股子公司、参股子公司情况
1. 四川恒芯远程科技有限公司，公司持股 100%；
  2. 泰安泰芯远程科技有限公司，公司持股 100%；
  3. 霍尔果斯兵气恒芯贸易有限公司，公司持股 49%；
- 二、报告期内，对公司净利润影响达 10%以上子公司情况
- 报告期内，公司控股子公司、参股子公司对公司的净利润影响均未达到 10%以上。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### 一、会计政策变更

1、2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更并未影响公司本报告期的净利润。

2、2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），自 2017 年 12 月 25 日起施行。公司按照文件的要求编制 2017 年财务报表。

##### 二、会计估计变更

无。

##### 三、重大会计差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
将计入进项税的成本做 进项税转出	从“应交税费-进项税” 调整至“主营业务成本”	2015 年增加“主营业务 成本”，增加“应交税费 -进项税转出”	303,630.66
调整盈余公积	从“盈余公积”调整至 “未分配利润”	2015 年增加“盈余公 积”，减少“未分配利润”	30,363.07

将计入进项税的成本做进项税转出	从“应交税费-进项税”调整至“主营业务成本”	2016年增加“主营业务成本”，增加“应交税费-进项税转出”	207,947.60
调整盈余公积	从“盈余公积”调整至“未分配利润”	2016年增加“盈余公积”，减少“未分配利润”	20,794.76
2016所得税汇算补计所得税	补记所得税费用	2016年增加“所得税费用”，减少“应交税费-应交企业所得税”	24,040.26

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司一直将履行社会责任为己任、以回报社会为核心理念，坚持诚信经营、遵守各项法律法规，照章纳税，积极创造就业机会。

公司大力实践管理创新和科技创新，用高品质的产品及优质的服务理念，努力履行着作为企业的社会责任，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

公司报告期内不存在须履行的扶贫责任。

## 三、 持续经营评价

报告期内，凭借技术优势和成本优势，牢牢的巩固了公司既有市场的稳定地位，同时公司根据市场及客户的反馈，积极的开发符合市场及客户需求的新产品。

2017年公司内部强化管理，在生产、销售各环节开展降本增效措施，优化部门协作，这些措施取得了显著成效。

2018年，公司会继续加大原有市场的深耕。在2017年海外市场开拓的基础上，进一步加大国际市场的开拓。同时，对于空白市场进行开发。

报告期内，营业收入和净利润水平情况：

公司营业收入为22,171,751.14元，较上年减少56.72%；

公司净利润为-3,515,670.20元，较上年减少148.63%。

主要原因为：

针对此，公司在2018年，将采取以下措施保障公司的持续运营：

1、2018年新市场开拓：以中石油昆仑燃气有限公司入围为契机，开拓其所覆盖的区域市场。  
2、同时正积极与港华卓锐对接TCIS3.0，预期在年内实现系统对接，为拓展其覆盖的区域市场奠定基础。

3、以中石油川港燃气有限公司入围为依托，进一步拓展川渝市场。

4、与山西燃气集团有限公司技术交流，力争入围山西燃气集团有限公司产品供应商目录。

5、哈尔滨区域燃气公司完成试用，2018年力争放量使用。

6、加强新疆参股公司与新疆生产建设兵团天然气有限公司深度合作

7、依托2017年海外市场做的工作，进一步拓展巴基斯坦市场。

报告期内，公司股东大会，董事会，监事会均正常召开。公司董事，监事会和高管均能正常履职。

在公司经营、业务开展等各方面运作顺利。

报告期内，因四川省经信委信息处2015年取消了软件产品登记证书的行政审批，报告期公司SCHX远程抄表监控系统软件（证书编号：川DGY-2007-0011）、四川恒芯燃气自动语音客户服务中心系统软件（证书编号：川DGY-2006-0260）、四川恒芯燃气磁卡管理及触摸屏查询系统软件（证书编号：川DGY-2006-0261）三个证书有效期到期，根据新规不再续签证书有效年限，这三项证书不影响公司正常

业务经营。

其余各项业务所需的资质证书均在有效期内，公司生产经营未因违反法律法规而受到相关部门的行政处罚。

报告期内，公司针对行业技术进行积极的研发，取得发明专利 1 项，实用新型专利 8 项。分别为：

发明专利：1、无芯线圈感应式表头数据采集装置

实用新型专利：1、智能燃气表的半自动抽屉式电池安装结构

2、多路模拟燃气表跑合设备

3、全结构防护燃气远程表

4、一种接触式智能卡燃气表

5、一种节能环保燃气表供电装置

6、一种用于壳体防护的按键

7、一种燃气表上的触控式防水按键

8、一种智能燃气表的恶意拆表报警装置

截止报告期期末，我司共取得发明专利 4 项，实用新型专利 18 项，共计 22 项专利。

目前公司业务开拓稳步推进、经营管理规范，具有可持续经营能力，不存在对持续经营能力造成影响的事项。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

### (一) 行业发展趋势

燃气表行业与水表行业、电表行业等构成了公用事业仪器仪表行业的重要组成部分，燃气表行业因我国初期城市燃气管道化率较低，造成总体规模相对水电仪表行业偏小。

在智能燃气表行业，主要竞争者以行业发展初期进入的民营生产企业为主，规模普遍较小，因属新兴行业，智能燃气表行业整体基础相对薄弱，能提供集硬件设备、软件平台及完善的应用方案为一体的“城市燃气智能计量网络收费系统”等产品的生产厂商相对较少，因而在竞争上，不具备上述条件的企业依然以价格竞争为主。

智能燃气表实现了燃气收费管理的电子化、信息化和网络化，目前已成为引领行业发展的主要产品，随着公共事业信息化程度及我国城镇化率的不断提高，智能燃气表及其收费管理系统已呈现出广阔的应用前景。

### (二) 公司发展战略

公司将始终坚持技术创新战略，通过加大研发投入，不断开发出绿色、环保、节能和大数据功能化智能燃气表，实现燃气收费管理的电子化、信息化和网络化同步发展，提升公司的核心竞争力。

坚持不断完善生产制造设施的自动化水平，向质量要效益，向规模化要效益，提升产品的技术、质量和成本优势。以生产、质检的高标准、严要求为原则；以售后服务的 24 小时 on call 原则，实现公司软实力提升。

公司将坚持国内市场为主导，积极开拓省外市场与国外市场；坚持利用资本市场，积极的瞄准有发展潜力和鲜明技术特点的产品和市场领域，积极实现规模突破，使公司成为具有一定规模且拥有先进核心技术整体配套方案供应商。

### (三) 经营计划或目标

公司将始终坚持国内市场为主导，在稳定并深耕现有市场的基础上积极开拓外省空白市场，同步开拓国际市场；

市场坚持利用资本市场，积极的瞄准有发展潜力和鲜明技术特点的产品和市场领域，快速实现规模

突破，使公司成为具有一定规模且拥有先进核心技术的整体配套方案供应商。

2018年，公司将密切关注宏观形势变化及上下游产业链各单位的变化情况，通过内部强化管理，积极实施生产、采购、技术、质量、销售、售后服务、仓储运输降本增效各项管理方案，提高各环节运营效率，降低公司运营成本。

在市场加大市场销售投入及力度，积极扩大省外及国外空白市场，进一步培育和发展省外及国际市场。早稳定市场的深耕中，努力寻求新的业务增长点。

#### (四) 不确定性因素

海外国际业务拓展，公司虽确立了发展战略，也制定了相应的应对机制，但海外国际业务发展本身具有国际政策、国别安全性、汇率风险等不确定性，可能会影响海外国际业务的拓展。

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、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。

##### 2、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做出重大调整，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。

##### 3、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，甚至会导致公司主要客户的流失，从而对未来的经营业绩产生不利影响。

##### 4、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。

##### 5、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。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司所面临的风险因素未发生重大变化，无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### （二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

因为公司参加巴基斯坦项目招投标工作，特委托曹亮做项目前期的筹备工作，恒芯科技与曹亮于 2017 年 9 月 25 日签订借款协议，恒芯科技按协议分别于 2017 年 9 月 25 日、2017 年 9 月 28 日向曹亮支付借款共计 115.00 万元，此借款约定借款期间一年，曹亮不属于公司股东及关联方，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	500,000.00	1,000.00
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	5,550.00
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	-	-
<b>总计</b>	10,500,000.00	6,550.00

**(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
四川蓉腾自动化设备有限公司	提供货物	100,000.00	是	2018-04-26	2018-004
新疆生产建设兵团第四师可克达拉天然气有限公司	销售商品	1,466,114.00	是	2018-04-26	2018-004
新疆生产建设兵团天然气有限公司	销售商品	247,962.00	是	2018-04-26	2018-004
<b>总计</b>	-	1,814,076.00	-	-	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易，满足公司日常经营需要，有利于促进公司各项业务的发展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	0	30,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,900,000	33.00%	0	9,900,000	33.00%
	董事、监事、高管	19,650,000	65.50%	0	19,650,000	65.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000.00	-
普通股股东人数		5				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	0	9,900,000	33.00%	9,900,000	0
2	宋剑	7,530,000	0	7,530,000	25.10%	7,530,000	0
3	宋新生	6,030,000	0	6,030,000	20.10%	6,030,000	0
4	李峰	6,090,000	0	6,090,000	20.30%	6,090,000	0
5	成都恒芯世纪投资管理中心(有限合伙)	450,000	0	450,000	1.50%	450,000	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	30,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### (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。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

#### (二) 利润分配预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	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

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

宋剑、宋新生系叔侄关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间没有其他关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
宋剑	董事、总经理、董事会秘书	7,530,000	0	7,530,000	25.10%	0
宋新生	董事	6,030,000	0	6,030,000	20.10%	0
李峰	董事	6,090,000	0	6,090,000	20.30%	0
合计	-	19,650,000	0	19,650,000	65.50%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
--	------------	--

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	19
生产人员	31	23
销售人员	65	53
技术人员	17	14
财务人员	4	2
<b>员工总计</b>	<b>136</b>	<b>111</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	36	30
专科	43	35
专科以下	54	43
<b>员工总计</b>	<b>136</b>	<b>111</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动：报告期内，公司为加强集团内控管理，引进了企业管理和规划人才，丰富了公司人才团队，同时通过定向培养和内部人才流动机制，培养了一批生产线技术工人和工艺人员，优化了人才结构，为公司的快速发展做好了人力资源准备。

2. 人才引进及招聘：为保证各部门用人，及时补充缺岗和新增岗位人员，公司根据各部门的用人需求情况，采取现场招聘、网上招聘、通过熟人推荐招聘等方式招聘各部门所需人员，并为新进员工提供培训。

3. 员工培训：根据《2017 年度培训计划》和公司各部门及各子公司的培训需求，举办了多场员工培训，覆盖管理、生产、安全等各方面。通过培训提高了现有人员的专业水平和自身素质，促使员工树立正确的工作态度和责任心，打造良好的团队精神，发掘员工的潜力，为公司的发展创造效益。

4. 薪酬政策：公司依据现有的管理模式和情况变化，在原有薪酬管理体系的基础上，完善和调整了相关管理制度，修改了管理人员及生产等相关人员的考核指标，并根据实际情况的变化就工资、部门设置等做了相应的调整，规范公司的薪酬管理，营造激励内部员工、吸引外部人才的公平激励环境。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金。

5. 需公司承担费用的离退休职工人数：无

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
核心人员	0	0
核心技术人员	3	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司设立以来，积极完善公司法人治理结构。

根据《公司法》的规定，参照上市公司的规范要求，建立了相互独立、权责明确、相互监督的股东大会、董事会、监事会和经理层，组建了较为规范的公司内部组织机构，制定了《公司章程》及一系列法人治理细则和制度，明确了股东大会、董事会、监事会、经理层的权责范围和工作程序，逐步形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制，公司治理结构逐步规范、完善。

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，制定并审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等相关内控制度，完善了公司内控管理，确保公司规范运作。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格执行相关法律法规、《公司章程》及《股东大会议事规则》规定，确保全体股东享有合法权利及平等地位。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开股东大会，给所有股东提供保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照公司章程及对外投资制度等相关制度的规定，履行了相关的董事会、股东大会等审议程序。

公司决策机构依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未对章程进行修改。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、关于 2016 年度报告披露事项 审议公司披露 2016 年度报告相关事项并提请股东大会决议。 2、关于延期分配 2016 年度利润分配的事项 审议因公司发展，针对 2016 年度利润分配方案延期分配并提请股东大会决议。 3、关于取消分配 2016 年度利润分配方案事项 审议因公司发展需要，针对 2016 年度利润分配方案取消分配并提请股东大会决议。 4、关于 2017 年半年度报告披露事项 审议因公司 2017 年半年报披露相关事项。
监事会	2	1、关于 2016 年度报告披露事项 审议公司披露 2016 年度报告相关事项并提请股东大会决议。 2、关于 2017 年半年度报告披露事项 审议因公司 2017 年半年报披露相关事项。
股东大会	3	1、关于 2016 年度报告披露事项 审议董事会、监事会提请股东大会审议的“关于公司披露 2016 年度报告相关事项”。 2、关于延期分配 2016 年度利润分配的事项 审议因公司发展需要，针对 2016 年度利润分配方案取消分配并提请股东大会决议。 3、关于取消分配 2016 年度利润分配方案事项 审议因公司发展需要，针对 2016 年度利润分配方案取消分配并提请股东大会决议。

#### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，制定并审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》等相关内控制度，完善了内控管理。

股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

截至报告期末，公司暂未引入职业经理人。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

1. 公司注重股东大会的安排组织工作；

2. 公司注重信息披露管理工作，及时编制公司定期报告和临时报告，确保投资者能够及时了解到公司的真实情况；

3. 公司做好公司网站和信箱管理工作，公司充分借用互联网公平、便捷、低成本、信息量大、易于存储和查寻、可以互动等优点，加强与投资者的沟通，对投资者的邮件及时回复；

4. 公司做好投资者咨询电话的接听工作，公司设立了专门的投资者咨询电话，便于公司投资者的咨询、沟通和联系；

5. 公司制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关制度，加强和完善了投资者关系的管理工作。

## **二、 内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构和业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有独立完整的采购、生产、销售、售后及研发体系，具备独立面向市场自主经营的能力。

#### **1、资产独立情况**

公司拥有独立完整的研发、采购、生产、销售及售后配套服务设施和资产，合法拥有与生产经营有关的厂房、机器设备以及商标、专利的所有权或使用权；公司资产与股东、实际控制人的资产严格分开，不存在以公司资产、权益或信誉为股东提供违规担保的情况。不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

#### **2、人员独立情况**

公司具有完全独立的劳动、人事、工资管理体系以及相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍，并根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定，由公司独立与员工签订劳动合同，独立为员工发放工资，不存在由关联方代为发放工资的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定选举产生。

公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事之外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企

业兼职的情形。

### 3、财务独立情况

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，建立了独立完善的财务会计核算体系、财务管理制度和风险控制等内部管理制度。能够根据《公司章程》的相关规定并结合自身的情况独立作出财务决策，不受控股股东、实际控制人干预。公司独立开设银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法进行独立纳税申报和履行缴纳义务，与股东单位不存在混合纳税现象。公司独立支配自有资金和资产，不存在控股股东和实际控制人任意干预公司资金运用及占用资金的情况。

### 4、机构独立情况

公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，设置了股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构和经理管理层为执行机构的法人治理结构并建立了相应的规章制度；结合自身经营特点，公司设有相应的办公机构和经营部门，建立了完备的内部管理制度。公司日常经营管理上实行董事会领导下的总经理负责制，各职能部门分工协作，独立行使经营管理职权。公司的组织机构独立于各股东单位，不存在股东干预公司内部机构设置和运作的情况，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

### 5、业务独立情况

公司拥有从事上述业务所需的独立的生产经营场所和经营性资产，拥有自主知识产权，公司具有独立的研发团队，独立的运营部门和渠道，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。

公司已建立了完整的业务流程，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的企业进行经营的情况。

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争关系或者显失公平的关联交易，公司控股股东、实际控制人已承诺不开展经营与公司可能发生同业竞争的业务。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》等相关法律法规及规范性文件要求，结合公司实际情况，建立了涵盖财务管理、研发管理、销售管理、采购管理、安全生产管理等生产经营过程和各个具体环节的内部控制制度，确保公司的各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系，保证公司生产经营业务的有效进行，保护公司资产的安全完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展要求。

截至目前，未发现公司内部控制制度存在重大缺陷。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》以加大对年度报告信息披露相关责任人的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度。增强年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

报告期内，未出现年度报告重大差错。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中审亚太审字（2018）020482 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层
审计报告日期	2018 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	何夕灵、曾凡超
会计师事务所是否变更	否
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	6.1	7,565,150.81	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	15,014,732.41	23,788,852.84
预付款项	6.3	11,856,966.33	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	2,644,848.99	1,417,126.17
买入返售金融资产	-	-	-
存货	6.5	9,496,993.54	8,421,656.12
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	6.6	532,976.00	558,781.28
<b>流动资产合计</b>	-	<b>47,111,668.08</b>	<b>55,011,272.36</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	6.7	490,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	6.8	2,149,715.05	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	9,834.43	11,031.07
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	6.10	615,031.66	1,042,503.43
递延所得税资产	6.11	546,185.39	529,795.01
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	3,810,766.53	4,014,857.79
<b>资产总计</b>	-	50,922,434.61	59,026,130.15
<b>流动负债:</b>	-	-	-
短期借款	6.12	1,755,000.00	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	1,414,545.60	-
应付账款	6.14	8,414,170.67	9,570,649.95
预收款项	6.15	-	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	643,316.18	2,289,555.96
应交税费	6.17	813,538.46	1,690,259.37
应付利息	-	-	-
应付股利	6.18	883,000.00	4,090,000.00
其他应付款	6.19	2,719,916.26	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	-	-	-
持有待售负债	-	-	-

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>	-	16,643,487.17	21,231,512.51
<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>	-	16,643,487.17	21,231,512.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.21	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	6.22	558,694.69	558,694.69
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	6.23	737,300.05	737,300.05
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	6.24	2,982,952.70	6,498,622.90
归属于母公司所有者权益合计	-	34,278,947.44	37,794,617.64
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	34,278,947.44	37,794,617.64
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	50,922,434.61	59,026,130.15

法定代表人：吴军

主管会计工作负责人：许艳芝

会计机构负责人：王晓秋

## （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	-	7,527,411.77	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	13.1	14,601,045.76	22,061,456.70
预付款项	-	11,835,488.63	1,182,536.24
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	13.2	2,643,848.99	1,415,526.17
存货	-	9,321,208.31	8,245,870.89
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	532,976.00	558,781.28
<b>流动资产合计</b>	-	46,461,979.46	53,047,063.42
<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	13.3	836,510.00	346,510.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,134,710.00	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	-	4,586.53	5,783.17
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	615,031.66	1,042,503.43
递延所得税资产	-	789,858.61	442,526.43
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	4,380,696.80	4,195,575.12
<b>资产总计</b>	-	50,842,676.26	57,242,638.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	1,755,000.00	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	-	1,414,545.60	-
应付账款	-	6,898,503.70	7,945,220.15
预收款项	-	-	122,166.50
应付职工薪酬	-	618,899.48	2,265,139.26
应交税费	-	848,628.30	1,835,112.04
应付利息	-	-	-

应付股利	-	883,000.00	4,090,000.00
其他应付款	-	2,666,659.90	53,305.37
持有待售负债	-	-	-
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>	-	15,085,236.98	19,310,943.32
<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>	-	15,085,236.98	19,310,943.32
<b>所有者权益：</b>			
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	-	737,300.05	737,300.05
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	4,461,444.54	6,635,700.48
<b>所有者权益合计</b>		35,757,439.28	37,931,695.22
<b>负债和所有者权益合计</b>		50,842,676.26	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	6.25	22,171,751.14	51,229,608.91
其中：营业收入	6.25	22,171,751.14	51,229,608.91
利息收入	-	-	-

已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	28,552,794.72	46,103,572.82
其中：营业成本	6.25	10,377,084.50	22,906,056.79
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	6.26	380,185.34	700,301.95
销售费用	6.27	4,682,522.10	6,285,519.14
管理费用	6.28	11,558,115.62	15,321,384.68
财务费用	6.29	203,003.01	122,224.50
资产减值损失	6.30	1,351,884.15	768,085.76
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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.32	47,373.49	-
其他收益	6.31	3,113,692.77	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-3,219,977.32	5,126,036.09
加：营业外收入	6.33	-	3,950,220.06
减：营业外支出	6.34	312,083.26	129.35
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-3,532,060.58	9,076,126.80
减：所得税费用	6.35	-16,390.38	1,846,124.36
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-3,515,670.20	7,230,002.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润	-	-3,515,670.20	7,230,002.44
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-3,515,670.20	7,230,002.44
<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>	-	-3,515,670.20	7,230,002.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-3,515,670.20	7,230,002.44
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	14.2	-0.12	0.24
(二) 稀释每股收益	14.2	-0.12	0.31

法定代表人：吴军

主管会计工作负责人：许艳芝

会计机构负责人：王晓秋

#### (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>	13.4	22,171,751.14	51,229,608.91
减：营业成本	13.4	10,377,084.50	22,906,056.79
税金及附加	-	380,185.34	700,301.95
销售费用	-	4,682,522.10	6,187,665.28
管理费用	-	11,499,564.48	15,276,593.97
财务费用	-	202,972.18	122,627.95
资产减值损失	-	645,366.11	362,235.58
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	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	47,373.49	-
其他收益	-	3,113,692.77	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,454,877.31	5,674,127.39
加：营业外收入	-	-	3,950,220.06
减：营业外支出	-	66,710.81	129.35
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-2,521,588.12	9,624,218.10
减：所得税费用	-	-347,332.18	1,947,586.91
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,174,255.94	7,676,631.19
(一) 持续经营净利润	-	-2,174,255.94	7,676,631.19
(二) 终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
(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>	-	-2,174,255.94	7,676,631.19
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
(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
<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	-	32,452,943.10	57,395,072.24
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	-	1,120,798.74	3,722,616.30
收到其他与经营活动有关的现金	6.36	3,674,292.84	1,005,233.05
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	37,248,034.68	62,122,921.59
购买商品、接受劳务支付的现金	-	23,428,496.23	19,599,495.20
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-

支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,978,277.46	10,488,679.37
支付的各项税费	-	4,677,275.01	9,415,274.49
支付其他与经营活动有关的现金	6.36	10,465,773.82	13,922,927.25
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	47,549,822.52	53,426,376.31
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-10,301,787.84	8,696,545.28
<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	-	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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	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	-	359,864.93	927,601.39
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	849,864.93	927,601.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-774,864.93	-927,301.39
<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	-	1,755,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	2,620,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	1,755,000.00	5,620,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,000,000.00	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,830,796.62	4,930,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	5,830,796.62	7,430,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,075,796.62	-1,810,000.00
<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>	-	-15,152,449.39	5,959,243.89
加：期初现金及现金等价物余额	-	19,620,842.01	13,661,598.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	4,468,392.62	19,620,842.01

法定代表人：吴军

主管会计工作负责人：许艳芝

会计机构负责人：王晓秋

(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	-	32,452,943.10	57,005,641.74
收到的税费返还	-	1,120,798.74	3,722,616.30
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,674,292.84	1,004,779.60
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	37,248,034.68	61,733,037.64
购买商品、接受劳务支付的现金	-	23,428,496.23	19,179,472.90
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,978,277.46	10,750,769.37
支付的各项税费	-	4,677,275.01	9,415,274.49
支付其他与经营活动有关的现金	-	10,465,562.99	13,644,687.91
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	47,549,611.69	52,990,204.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-10,301,577.01	8,742,832.97
<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	-	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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	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	-	359,864.93	927,601.39
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	849,864.93	927,601.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-774,864.93	-927,301.39
<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	-	1,755,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	2,620,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	1,755,000.00	5,620,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,000,000.00	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,830,796.62	4,930,000.00
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>	-	5,830,796.62	7,430,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,075,796.62	-1,810,000.00
<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>	-	-15,152,238.56	6,005,531.58

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	-	4,430,653.58	19,582,892.14

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	558,694.69	-	-	-	737,300.05	-	6,498,622.90	-	37,794,617.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	558,694.69	-	-	-	737,300.05	-	6,498,622.90	-	37,794,617.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,515,670.20	-	-3,515,670.20
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,515,670.20	-	-3,515,670.20
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	-	-	-	<b>558,694.69</b>	-	-	-	<b>737,300.05</b>	-	<b>2,982,952.70</b>	-	<b>34,278,947.44</b>

项目	上期												少数	所有者权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具	资本	减：	其	专	盈余	一	未分配利润					

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备	公 积	般 风 险 准 备		股 东 权 益	
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,576,566.23	-	15,988,048.97	-	30,564,615.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,576,566.23	-	15,988,048.97	-	30,564,615.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	-	-	-	558,694.69	-	-	-	-3,839,266.18	-	-9,489,426.07	-	7,230,002.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,230,002.44	-	7,230,002.44
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	767,663.12	-	-767,663.12	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	767,663.12	-	-767,663.12	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	20,000,000.00	-	-	-	558,694.69	-	-	-	-4,606,929.30	-	-15,951,765.39	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	20,000,000.00	-	-	-	558,694.69	-	-	-	-4,606,929.30	-	-15,951,765.39	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>558,694.69</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>737,300.05</b>	<b>-</b>	<b>6,498,622.90</b>	<b>-</b>	<b>37,794,617.64</b>

法定代表人：吴军

主管会计工作负责人：许艳芝

会计机构负责人：王晓秋

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

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

一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	558,694.69	-	-	-	737,300.05	-	6,635,700.48	37,931,695.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	558,694.69	-	-	-	737,300.05	-	6,635,700.48	37,931,695.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,174,255.94	-2,174,255.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,174,255.94	-2,174,255.94
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	-	-	-	<b>558,694.69</b>				<b>737,300.05</b>		<b>4,461,444.54</b>	<b>35,757,439.28</b>	

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,576,566.23	-	15,678,497.80	30,255,064.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,576,566.23	-	15,678,497.80	30,255,064.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,000,000.00	-	-	-	558,694.69	-	-	-	-3,839,266.18	-	-9,042,797.32	7,676,631.19
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,676,631.19	7,676,631.19
(二) 所有者投入和减少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

资本												
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	767,663.12	-	-767,663.12	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	767,663.12	-	-767,663.12	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	20,000,000.00	-	-	-	558,694.69	-	-	-	-4,606,929.30	-	-15,951,765.39	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	20,000,000.00	-	-	-	558,694.69	-	-	-	-4,606,929.30	-	-15,951,765.39	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	558,694.69	-	-	-	737,300.05	-	6,635,700.48	37,931,695.22
----------	---------------	---	---	---	------------	---	---	---	------------	---	--------------	---------------

# 四川恒芯科技股份有限公司

## 2017 年度合并及公司财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

### 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 12 月 31 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。

恒芯科技公司于 2016 年 9 月 7 日起在全国股转系统(新三板)挂牌公开转让，证券简称为恒芯科技，证券代码 838991，被审计期间为基础层。

#### 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 根据四川恒芯科技有限公司出资人 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
	<b>合计</b>	<b>3,000.00</b>		<b>100.00</b>

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，被审计期间为基础层。

## 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。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 25 日批准报出。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 0 户，减少 0 户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

## **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 42 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。

## **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 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## **4、重要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司从事研发、销售计算机软硬件经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，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“4.18.5 收入”、收入具体确认方式各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.22 重大会计判断和估计”。

### **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**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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**

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积

不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 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“4.11 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全部子公司。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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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“4.11 长期股权投资”或本附注“4.8 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 4.11.2.4）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 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.11.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **4.7 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。

#### **4.8 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。

##### **4.8.1 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。

#### 4.8.2 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。

##### 4.8.2.1 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。

##### 4.8.2.2 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。

#### 4.8.2.3 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。

#### 4.8.2.4 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。

#### 4.8.3 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。

##### 4.8.3.1 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。

##### 4.8.3.2 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。

#### 4.8.4 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。

#### 4.8.5 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。

#### **4.8.5.1 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。

#### **4.8.5.2 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。

#### **4.8.5.3 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。

#### **4.8.6 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。

#### **4.8.7 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。

#### **4.8.8 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### **4.8.9 权益工具**

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### **4.9 应收款项**

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### **4.9.1 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。

#### **4.9.2 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（含1年，下同）	2.00	2.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。

#### **4.9.3 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。

### **4.10 存货**

#### **4.10.1 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。

#### **4.10.2 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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法。

#### **4.10.3 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。

#### **4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。**

### **4.11 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“4.8 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。

#### 4.11.1 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股东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股东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。

#### 4.11.2 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。

#### 4.11.2.1 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。

#### 4.11.2.2 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。

#### 4.11.2.3 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。

#### 4.11.2.4 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。

### 4.12 固定资产

#### 4.12.1 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。

#### 4.12.2 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(%)
电子设备及其他	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
生产设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50

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。

#### 4.12.3 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”。

#### 4.12.4 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。

#### 4.12.5 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。

### 4.13 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。

##### **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。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### **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。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。

#### **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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，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，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

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

1. 2017年4月28日，财政部以财会【2017】13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会【2017】15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。经本公司董事会决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
一、	未来适用法			
1	2017年1月1日前，本公司取得的政府补助计入营业外收入。自2017年1月1日起，本公司将该事项的会计政策变更为发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。	根据财政部以财会【2017】13号文件规定	2017年度其他收益 2017年度营业外收入	其他收益增加3,113,692.77元 营业外收入减少3,113,692.77元
2	2017年5月28日以前，本公司非流动资产处置损失在“营业外支出—非流动资产处置损失”中列报，2017年5月28日起，本公司非流动资产处置损失在“资产处置损益”中列报	根据财政部以财会【2017】13号文件规定	2017年营业外支出、2017年资产处置损益	营业外支出减少47,373.49元，资产处置损失增加47,373.49元

### 4.22.2 会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更。

#### 4.23 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

##### 4.23.1 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

经自查，公司购进的车辆费用、办公费用、电费等未按照实际成本或销售收入比例确定软件产品应分摊的进项税额，其中，2015年应做进项转出 33,747.40 元，2016年应做进项转出 48,824.24 元。另应计入即征即退产品收入的进项税额，误计入了一般货物收入的进项税额。其中，2015年应做进项转出 269,883.26 元，2016年应做进项转出 159,123.36 元。综上 2015年合计应做进项转出 303,630.66 元，2016年合计应做进项转出 207,947.60 元，两年合计 511,578.26 元。2016年企业所得税汇算清缴补提企业所得税 24,040.26。综上所述以前年度损益调整 535,618.52 元。

## 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%、6%、11%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	按应纳税所得额的15%计缴。
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。

注：本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要产品及服务的增值税税率为 17%、11%、6%；其中：技术服务收入按 6%的征收率计缴增值税。

## 5.2 税收优惠及批文

公司在 2015 年 11 月 10 日被四川省科技厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局认定为高新技术企业，有效期三年，2015 年 11 月至 2018 年 11 月期间，享受高新技术企业的企业所得税优惠政策，企业所得税税率可按 15%享受。

## 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，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	16,433.72	38,958.85
银行存款	4,451,958.90	19,581,883.16
其他货币资金	3,096,758.19	-
合计	7,565,150.81	19,620,842.01
其中：存放在境外的款项总额		

注：公司的受限资金主要为：其他货币资金中国光大银行成都高新支行银行汇票保证金和浙商银行信用证保证金。

### 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	17,803,086.35	100.00	2,788,353.94	15.66	15,014,732.41
其中：组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	16,043,970.35	90.12	2,788,353.94	17.38	13,255,616.41
组合 2 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	1,759,116.00	9.88			1,759,116.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>19,057,420.95</b>	<b>100.00</b>	<b>2,788,353.94</b>	<b>15.66</b>	<b>15,014,732.41</b>

(续)

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	26,289,592.15	100.00	2,500,739.31	9.51	23,788,852.84
其中：组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	23,371,228.15	88.90	2,500,739.31	10.70	20,870,488.84
组合 2 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	2,918,364.00	11.10			2,918,364.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>26,289,592.15</b>	<b>100.00</b>	<b>2,500,739.31</b>	<b>9.51</b>	<b>23,788,852.84</b>

①组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,366,505.80	147,330.12	2.00
1 至 2 年	3,067,410.00	306,741.00	10.00
2 至 3 年	3,005,372.60	601,074.52	20.00
3 至 4 年	1,706,659.70	853,329.85	50.00
4 至 5 年	90,719.00	72,575.20	80.00
5 年以上	807,303.25	807,303.25	100.00
<b>合计</b>	<b>16,043,970.35</b>	<b>2,788,353.94</b>	

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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
宜宾天然气发展有限公司	30,240.00		

宜宾华润燃气有限公司	14,800.00		
新疆生产建设兵团第四师可克达拉天然气有限公司	1,466,114.00		
新疆生产建设兵团天然气有限公司	247,962.00		
<b>合计</b>	<b>1,759,116.00</b>		

### 6.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 287,614.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

### 6.2.3 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,254,334.60

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
泰安泰山港华燃气有限公司	应收销售货款	557,715.60	多次催收, 对方无力偿还	经董事会决议同意	否
东平泰燃天然气有限公司	应收销售货款	346,898.00	多次催收, 对方无力偿还	经董事会决议同意	否
肥城泰燃天然气有限公司	应收销售货款	182,636.00	多次催收, 对方无力偿还	经董事会决议同意	否
港华平阴分公司	应收销售货款	167,085.00	多次催收, 对方无力偿还	经董事会决议同意	否
<b>合计</b>		<b>1,254,334.60</b>			否

### 6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 9,443,367.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 53.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 593,223.35 元。

单位名称	2017 年 12 月 31 日	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	2,990,608.30	1 年以内	16.80	货款
成都赛纳自动化控制技术有限公司	2,534,450.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	14.24	货款
新疆生产建设兵团第四师可克达拉天然气有限公司	1,466,114.00	1 年以内	8.24	货款
德阳九源商贸有限公司	1,258,279.00	1 年以内	7.07	货款
四川川港燃气有限责任公司遂宁分公司	1,193,916.00	1 年以内	6.71	货款
<b>合计</b>	<b>9,443,367.30</b>		<b>53.06</b>	

### 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	11,237,031.63	94.77	827,533.94	68.73
1至2年	249,574.70	2.10	6,120.00	0.51
2至3年			370,360.00	30.76
3年以上	370,360.00	3.12		
<b>合计</b>	<b>11,856,966.33</b>	<b>100.00</b>	<b>1,204,013.94</b>	<b>100.00</b>

### 6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为11,631,494.53元，占预付账款期末余额合计数的比例为98.10%。

单位名称	2017年12月31日	账龄	占应收账款总额比例(%)	款项性质
四川荣轩工程设计有限责任公司	11,000,000.00	1年以内	92.77	货款
广州畅迅信息技术有限公司	358,860.00	3年以上	3.03	技术开发费
德阳世通建筑智能化工程设计有限公司	162,500.00	1-2年	1.37	货款
东莞市海达仪器有限公司	59,000.00	1年以内	0.50	货款
中国石化销售有限公司四川成都石油分公司聚源加油站	51,134.53	1年以内	0.43	预存油费
<b>合计</b>	<b>11,631,494.53</b>		<b>98.10</b>	

## 6.4 其他应收款

### 6.4.1 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	2,848,872.27	100.00	204,023.28	7.16	2,644,848.99
其中：组合1按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,155,430.22	75.66	204,023.28	9.47	1,951,406.94
组合2采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	693,442.05	24.34			693,442.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>2,848,872.27</b>	<b>100.00</b>	<b>204,023.28</b>	<b>7.16</b>	<b>2,644,848.99</b>

(续)

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	1,565,842.08	100.00	148,715.91	9.50	1,417,126.17
其中：组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,147,061.26	73.26	148,715.91	12.96	998,345.35
组合 2 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	418,780.82	26.74			418,780.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,565,842.08</b>	<b>100.00</b>	<b>148,715.91</b>	<b>9.50</b>	<b>1,417,126.17</b>

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	1,732,864.22	34,657.28	2.00
1 至 2 年	143,000.00	14,300.00	10.00
2 至 3 年	100,000.00	20,000.00	20.00
3 至 4 年	29,000.00	14,500.00	50.00
4 至 5 年	150,000.00	120,000.00	80.00
5 年以上	566.00	566.00	100.00
<b>合计</b>	<b>2,155,430.22</b>	<b>204,023.28</b>	<b>9.47</b>

②组合 2 中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
温江国税局	668,442.05		
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		
<b>合计</b>	<b>693,442.05</b>		

6.4.2 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
保证金	675,000.00	775,000.00
备用金	200,864.22	223,695.26
押金	150,300.00	150,300.00
应退税款	668,442.05	393,780.82
非关联方往来款	1,154,266.00	23,066.00
<b>合计</b>	<b>2,848,872.27</b>	<b>1,565,842.08</b>

### 6.4.3 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
曹亮	借款	1,150,000.00	1年以内	40.37	23,000.00
温江国税局	应退税款	668,442.05	1年以内	23.46	
中油南充燃气有限责任公司	履约保证金	350,000.00	1年以内	12.29	7,000.00
四川仁信建设发展有限公司	租房押金	150,000.00	4-5年	5.27	120,000.00
四川川港燃气有限责任公司遂宁分公司	履约保证金	100,000.00	1-2年	3.51	10,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>2,418,442.05</b>	<b>—</b>	<b>84.90</b>	<b>160,000.00</b>

## 6.5 存货

### 6.5.1 分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,150,322.47		1,150,322.47
委托加工物资	979,728.62		979,728.62
半成品	1,009,576.55		1,009,576.55
在产品	1,238,996.45		1,238,996.45
发出商品	4,502,897.90		4,502,897.90
库存商品	615,471.55		615,471.55
<b>合计</b>	<b>9,496,993.54</b>		<b>9,496,993.54</b>

(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
<b>合计</b>	<b>8,421,656.12</b>		<b>8,421,656.12</b>

## 6.6 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
经营租入房屋房租	532,976.00	558,781.28
<b>合计</b>	<b>532,976.00</b>	<b>558,781.28</b>

## 6.7 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业		490,000.00				
<b>合计</b>		<b>490,000.00</b>				

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业				490,000.00	
<b>合计</b>				<b>490,000.00</b>	

说明：霍尔果斯恒芯公司由新疆生产建设兵团天然气有限公司和四川恒芯科技股份有限公司共同出资 100 万元于 2017 年 3 月 15 日成立，四川恒芯科技股份有限公司出资 49 万元，占 49% 股权。该公司本年度尚在筹备期，本年度无业务发生，故我们未确认投资损益。

## 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、本期增加金额	237,908.94	113,804.28	8,151.71	359,864.93
(1) 购置	237,908.94	113,804.28	8,151.71	359,864.93
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额	552,530.29	-	-	552,530.29
(1) 处置或报废	552,530.29	-	-	552,530.29
4、期末余额	1,863,475.39	2,404,501.90	773,145.79	5,041,123.08
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、本期增加金额	205,754.75	350,484.30	57,812.60	614,051.65
(1) 计提	205,754.75	350,484.30	57,812.60	614,051.65
3、本期减少金额	524,903.78	-	-	524,903.78
(1) 处置或报废	524,903.78	-	-	524,903.78
4、期末余额	1,092,307.55	1,534,147.63	264,952.85	2,891,408.03
三、减值准备				

1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	771,167.84	870,354.27	508,192.94	2,149,715.05
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	1,196.64	1,196.64
(1) 计提	1,196.64	1,196.64
3、本年减少金额		
4、年末余额	97,535.49	97,535.49
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、年末账面价值	9,834.43	9,834.43
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	年末数
租入房屋装修费	1,042,503.43		427,471.77		615,031.66
<b>合计</b>	<b>1,042,503.43</b>		<b>427,471.77</b>		<b>615,031.66</b>

## 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	3,641,235.93	546,185.39	2,649,455.22	529,795.01
<b>合计</b>	<b>3,641,235.93</b>	<b>546,185.39</b>	<b>2,649,455.22</b>	<b>529,795.01</b>

### 6.11.2 未确认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	1,971,054.20	
可抵扣亏损	1,670,181.73	
<b>合计</b>	<b>3,641,235.93</b>	

### 6.11.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2018年	1,670,181.73		
<b>合计</b>	<b>1,670,181.73</b>		

## 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
信用借款	1,755,000.00	
保证借款		3,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,755,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>

注：公司在中国建设银行股份有限公司郟县支行为流动资金贷款，该款项为信用贷款，借款时间为2017年5月3日到2018年5月2日。

## 6.13 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,414,545.60	
<b>合计</b>	<b>1,414,545.60</b>	

## 6.14 应付账款

### 6.14.1 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	7,843,695.79	8,774,225.26
工程款	319,821.03	796,424.69
车贷	153,333.38	
设备款	97,320.47	
<b>合计</b>	<b>8,414,170.67</b>	<b>9,570,649.95</b>

### 6.14.2 应付账款账龄如下：

账龄	年末余额	
	金额	比例(%)
1年以内	5,450,991.29	64.78
1至2年	1,232,569.45	14.65
2至3年	134,264.84	1.60
3至4年	1,365,421.74	16.23
4至5年	960.71	0.01
5年以上	229,962.64	2.73
<b>合计</b>	<b>8,414,170.67</b>	<b>100.00</b>

(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
<b>合计</b>	<b>9,570,649.95</b>	<b>100.00</b>

### 6.14.3 应付账款前五名余额明细情况

单位名称	2017年12月31日	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	2-3年、3-4年、5年以上	17.60	
重庆市山城燃气设备有限公司	1,110,032.34	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	13.19	货款
重庆精益仪表有限公司	954,931.92	1年以内、1-2年	11.35	货款
慈溪市三洋电子有限公司	879,629.57	1年以内、1-2年	10.45	货款
浙江利尔达物联网技术有限公司	801,594.52	1年以内	9.53	货款

合计	5,226,787.35	62.12
----	--------------	-------

#### 6.14.4 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
泰安亚太燃气表有限公司	1,480,599.00	基表款未支付
重庆市山城燃气设备有限公司	1,110,032.34	基表及加工费未支付
重庆精益仪表有限公司	954,931.92	基表及加工费未支付
慈溪市三洋电子有限公司	879,629.57	电控阀及表盖款未支付
合计	5,226,787.35	

### 6.15 预收款项

#### 6.15.1 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款		484,585.50
合计		484,585.50

### 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	年末余额
一、短期薪酬	2,289,555.96	6,693,073.81	8,385,403.82	597,225.95
二、离职后福利-设定提存计划	-	638,963.87	592,873.64	46,090.23
合计	2,289,555.96	7,332,037.68	8,978,277.46	643,316.18

#### 6.16.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,224,416.70	5,953,916.88	7,649,076.88	529,256.70
2、职工福利费		10,910.00	10,910.00	0.00
3、社会保险费	-	366,061.40	339,680.34	26,381.06
其中：基本医疗保险费		270,589.47	250,719.91	19,869.56
补充医疗保险费		39,478.29	36,586.66	2891.63
工伤保险费		19,366.80	17,739.33	1,627.47
生育保险费		25,589.10	23,596.70	1,992.4
雇主责任险		11,037.74	11,037.74	0.00
4、住房公积金		182,748.00	169,398.00	13,350.00
5、工会经费和职工教育经费	65,139.26	179,437.53	216,338.60	28,238.19
合计	2,289,555.96	6,693,073.81	8,385,403.82	597,225.95

#### 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	年末余额
1、基本养老保险		611,926.63	567,828.80	44,097.83
2、失业保险费		27,037.24	25,044.84	1,992.4

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		611,926.63	567,828.80	44,097.83
2、失业保险费		27,037.24	25,044.84	1,992.4
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>638,963.87</b>	<b>592,873.64</b>	<b>46,090.23</b>

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	年末余额	年初余额
增值税	301,371.13	1,213,295.34
城建税	23,552.92	49,122.38
教育费附加	10,094.11	21,052.45
地方教育费附加	6,729.41	14,034.97
印花税	4,570.00	12,433.10
企业所得税	-141,060.93	372,106.80
代扣代缴个人所得税	608,280.96	8,213.47
其他税费	0.86	0.86
<b>合计</b>	<b>813,538.46</b>	<b>1,690,259.37</b>

### 6.18 应付股利

项目	年末余额	年初余额
宋新生	264,600.00	1,227,000.00
宋剑	315,047.76	1,532,223.88
李峰	270,217.90	1,239,208.95
于尚慧	22,089.56	61,044.78
周海军	11,044.78	30,522.39
<b>合计</b>	<b>883,000.00</b>	<b>4,090,000.00</b>

注：本年度支付以前年度的股利。

### 6.19 其他应付款

#### 6.19.1 款项性质

项目	期末余额	年初余额
借款	2,000,000.00	
房租	659,464.00	
设备质保金	3,300.00	3,300.00
代扣代缴款	54,364.26	72,973.73

咨询服务费		27,500.00
代付维修款等	2,788.00	2,688.00
<b>合计</b>	<b>2,719,916.26</b>	<b>106,461.73</b>

### 6.19.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆拓来自动化科技有限公司	3,300.00	应付的设备质保金
<b>合计</b>	<b>3,300.00</b>	

### 6.19.3 其他应付款前五名余额明细情况

单位名称	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	款项性质
王鹏	2,000,000.00	1 年以内	73.53	借款
成都市两棵树物业管理有限公司	659,464.00	1 年以内	24.25	房租
代扣代缴款	50,468.36	1 年以内	1.86	代扣代缴款
重庆拓来自动化科技有限公司	3,300.00	1-2 年	0.12	设备质保金
<b>合计</b>	<b>2,713,232.36</b>		<b>99.76</b>	

## 6.20 政府补助

### 6.20.1 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
收温江区科技局三板上市补贴	200,000.00				200,000.00		是
收温江区国金融办上市补助费	1,000,000.00				1,000,000.00		是
收温江区稳岗补贴	30,194.03				30,194.03		是
收温江区发展和改革局新三板上市融资补助	500,000.00				500,000.00		是
收温江区新经济和科技局上市补助	250,000.00				250,000.00		是
收温江区新经济和科技局科技专利保险补助	5,700.00				5,700.00		是
收成都市温江区科技局专利资助	7,000.00				7,000.00		是
增值税退税款	1,120,798.74				1,120,798.74		是
<b>合计</b>	<b>3,113,692.77</b>				<b>3,113,692.77</b>		—

#### 6.20.2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
收温江区科技局三板上市补贴		200,000.00		
收温江区国资金融办上市补助费		1,000,000.00		
收温江区稳岗补贴		30,194.03		
收温江区发展和改革局新三板上市融资补助		500,000.00		
收温江区新经济和科技局上市补助		250,000.00		
收温江区新经济和科技局科技专利保险补助		5,700.00		
收成都市温江区科技局专利资助		7,000.00		
增值税退税款		1,120,798.74		
<b>合计</b>		<b>3,113,692.77</b>		

#### 6.21 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		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

注：本年股本无增减变动。

#### 6.22 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	558,694.69			558,694.69
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>558,694.69</b>			<b>558,694.69</b>

#### 6.23 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	737,300.05			737,300.05
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<b>合计</b>	<b>737,300.05</b>			<b>737,300.05</b>

#### 6.24 未分配利润

项目	本年	上年
----	----	----

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	6,498,622.90	15,988,048.97
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	6,498,622.90	15,988,048.97
加：本年归属于母公司股东的净利润	-3,515,670.20	7,230,002.44
减：提取法定盈余公积		-767,663.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
所有者权益内部结转-股改转入股本及资本公积		15,951,765.39
<b>年末未分配利润</b>	<b>2,982,952.70</b>	<b>6,498,622.90</b>

## 6.25 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,167,771.88	10,377,084.50	51,229,608.91	22,906,056.79
其中：产品销售收入	19,046,783.50	7,265,014.72	46,969,693.70	19,084,881.16
安装收入	3,120,988.38	3,112,069.78	4,259,915.21	3,821,175.63
其他业务	3,979.26			
<b>合计</b>	<b>22,171,751.14</b>	<b>10,377,084.50</b>	<b>51,229,608.91</b>	<b>22,906,056.79</b>

### 6.25.1 按发生额归集前五名的收入情况

序号	单位名称	本期发生额(不含税)
1	中油南充燃气有限责任公司	7,402,024.28
2	温州市管道燃气有限公司	3,485,553.80
3	德阳九源商贸有限公司	3,198,010.24
4	四川川港燃气有限责任公司遂宁分公司	1,899,558.98
5	中石油大英燃气有限责任公司	1,579,487.16
<b>合计</b>		<b>17,564,634.46</b>

## 6.26 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	216,512.77	395,596.97
教育费附加	92,791.18	169,825.79
地方教育费附加	61,860.79	113,217.03
印花税	9,020.60	21,662.16
<b>合计</b>	<b>380,185.34</b>	<b>700,301.95</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

## 6.27 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	976,000.83	2,029,584.83
办公费	930,938.13	501,677.00
运输费	72,924.12	90,791.31
劳动保护费	469,462.00	569,793.00
差旅费	646,983.48	1,031,585.59
低值易耗品摊销	40,922.68	33,075.58
业务宣传费	75,722.66	112,460.31
车辆使用费	112,040.21	104,170.17
售后服务费	818,638.73	1,254,359.18
招投标费	5,553.26	118,599.38
会务费	533,336.00	423,702.70
其他		15,720.09
<b>合计</b>	<b>4,682,522.10</b>	<b>6,285,519.14</b>

### 6.28 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,668,142.62	3,706,691.15
办公费	368,687.04	508,004.66
邮寄费	60,767.19	66,415.09
差旅费	74,942.00	172,287.81
业务招待费	515,100.69	698,704.34
折旧费	349,916.91	326,876.61
无形资产摊销	1,196.64	1,196.64
中介机构服务费	407,947.48	1,480,157.56
房租费	746,167.40	666,219.00
车辆使用费	329,359.17	405,095.33
科技开发费用	5,115,768.19	6,152,977.92
低值易耗品摊销	219,334.63	45,024.27
装修费摊销	506,573.65	749,578.29
检测费	60,004.83	104,352.67
其他	134,207.18	237,803.34
<b>合计</b>	<b>11,558,115.62</b>	<b>15,321,384.68</b>

### 6.29 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	223,796.62	74,135.27
减：利息收入	32,571.14	30,656.00
银行手续费	11,777.53	9,745.23
担保费		69,000.00
<b>合计</b>	<b>203,003.01</b>	<b>122,224.50</b>

### 6.30 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,351,884.15	768,085.76
合计	1,351,884.15	768,085.76

### 6.31 其他收益

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
收温江区科技局三板上市补贴	200,000.00		200,000.00
收温江区国金融办上市补助费	1,000,000.00		1,000,000.00
收温江区稳岗补贴	30,194.03		30,194.03
收温江区发展和改革局新三板上市融资补助	500,000.00		500,000.00
收温江区新经济和科技局上市补助	250,000.00		250,000.00
收温江区新经济和科技局科技专利保险补助	5,700.00		5,700.00
收成都市温江区科技局专利资助	7,000.00		7,000.00
增值税退税款	1,120,798.74		1,120,798.74
合计	3,113,692.77		3,113,692.77

### 6.32 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性
非流动资产处置利得（损失）合计	47,373.49		47,373.49
其中：固定资产处置利得（损失）	47,373.49		47,373.49
无形资产处置利得（损失）			
非货币性资产交换利得（损失）			
债务重组利得（损失）			
合计	47,373.49		47,373.49

### 6.33 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		121.00	
其中：固定资产处置利得		121.00	
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		3,949,101.06	
其他		998.00	
合计		3,950,220.06	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	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

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 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		23,615.14	与收益相关
收温江区安监局安全生产标准化考评经费		2,000.00	与收益相关
收成都市科技局十三条扶持资金		50,000.00	与收益相关
收政府 2015 年稳岗补贴		46,609.62	与收益相关
1-12 月份退税款		3,722,616.30	与收益相关
<b>合计</b>		<b>3,949,101.06</b>	

### 6.34 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	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	245,372.45		
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	66,710.81
<b>合计</b>	<b>312,083.26</b>	<b>129.35</b>	<b>66,710.81</b>

### 6.35 所得税费用

#### 6.35.1 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-	2,001,922.25
递延所得税费用	-16,390.38	-155,797.89
<b>合计</b>	<b>-16,390.38</b>	<b>1,846,124.36</b>

#### 6.35.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,532,060.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-529,809.09
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	513,418.71
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-16,390.38

## 6.36 现金流量表项目

### 6.36.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	32,571.14	30,656.00
个税返还	4,218.02	
政府补助	3,113,692.77	
备用金质保金等	523,810.91	974,577.05
<b>合计</b>	<b>3,674,292.84</b>	<b>1,005,233.05</b>

### 6.36.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
手续费及其他	11,777.53	78,745.23
管理费用及销售费用	7,555,285.48	9,247,614.86
滞纳金支出	66,710.81	129.35
质保金、往来款	2,832,000.00	4,596,437.81
<b>合计</b>	<b>10,465,773.82</b>	<b>13,922,927.25</b>

## 6.37 现金流量表补充资料

### 6.37.1 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,515,670.20	7,230,002.44
加：资产减值准备	1,351,884.15	768,085.76
固定资产折旧	614,051.65	184,092.48
无形资产摊销	1,196.64	1,196.64
长期待摊费用摊销	427,471.77	438,874.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	47,373.49	-121.00
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	223,796.62	74,135.27
投资损失		
递延所得税资产减少		-399,471.11
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,075,337.42	139,198.59
经营性应收项目的减少	-4,513,535.41	1,455,972.07
经营性应付项目的增加	-766,260.94	-1,195,420.20
经营活动产生的现金流量净额	-7,205,029.65	8,696,545.28
<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		

补充资料	本年金额	上年金额
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	7,565,150.81	19,620,842.01
减：现金的期初余额	19,620,842.01	13,661,598.12
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	-12,055,691.20	5,959,243.89

### 6.37.2 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	4,468,392.62	19,620,842.01
其中：库存现金	16,433.72	38,958.85
可随时用于支付的银行存款	4,451,958.90	19,581,883.16
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：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,468,392.62	19,620,842.0
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		

## 7、合并范围的变更

### 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 12 月 31 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。

## 8、在其他主体中的权益

### 8.1 在子公司中的权益

#### 8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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		出资设立
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		

## 9、关联方及关联交易

### 9.1 本公司的控股股东情况

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	专用设备制造、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。

### 9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

### 9.3 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位	年初余额	本期增减变动		期末余额
		增加投资	减少投资	
一、合营企业				
小计				
二、联营企业				
霍尔果斯兵气恒		490,000.00		490,000.00

芯贸易有限公司			
小计		490,000.00	490,000.00
合计		<b>490,000.00</b>	<b>490,000.00</b>

说明：霍尔果斯兵气恒芯贸易有限公司（简称“霍尔果斯恒芯公司”）由新疆生产建设兵团天然气有限公司和四川恒芯科技股份有限公司共同出资 100 万元于 2017 年 3 月 15 日成立，恒芯科技公司出资 49 万元，占 49% 股权。

#### 9.4 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

关联方名称	与本公司的关系
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
新疆生产建设兵团第四师可克达拉天然气有限公司	该公司为霍尔果斯恒芯公司股东新疆生产建设兵团天然气有限公司的关联方公司
新疆生产建设兵团天然气有限公司	霍尔果斯恒芯公司持股 49%股东四川恒芯科技股份有限公司的关联方

## 9.5 关联方交易情况

### 9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 9.5.1.1 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	本年发生额（含税）	上年发生额（含税）
四川蓉腾自动化设备有限公司	提供货物	100,000.00	
四川金星石油化工机械设备有限公司	提供加工服务	1,000.00	54,000.00

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。

##### 出售商品情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额（含税）	上年发生额（含税）
宜宾天然气发展有限公司	销售商品		8,499,074.00
宜宾华润燃气有限公司	销售商品	5,550.00	4,048,448.00
新疆生产建设兵团第四师可克达拉天然气有限公司	销售商品	1,466,114.00	
新疆生产建设兵团天然气有限公司	销售商品	247,962.00	

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。

### 9.5.2 关联担保情况

2016 年公司最终控制方吴军为公司在成都银行股份有限公司金牛支行 300.00 万元的短期借款作担保保证；股东宋剑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）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。

2017 年上述借款已到期归还。

### 9.5.3 关键管理人员报酬

金额单位：元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	852,662.00	1,180,785.00

#### 9.5.4 关联方应收应付款

##### 应收项目

项目名称	关联方	本年	上年
		账面余额	账面余额
应收账款	宜宾天然气发展有限公司	30,240.00	1,095,262.00
应收账款	宜宾华润燃气有限公司	14,800.00	1,823,102.00
其他应收款	宜宾华润燃气有限公司	20,000.00	
其他应收款	宜宾天然气发展有限公司	5,000.00	
预付账款	四川蓉腾自动化设备有限公司		50,000.00
应收账款	新疆生产建设兵团第四师可克达拉天然气有限公司	1,466,114.00	
应收账款	新疆生产建设兵团天然气有限公司	247,962.00	

##### 应付项目

无。

## 10、承诺及或有事项

### 10.1 重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 10.2 或有事项

(1) 截止至 2017 年 12 月 31 日，四川荣轩工程设计有限责任公司与本公司于 2017 年 3 月 23 日共同签署了编号为 HXY2017005 的《战略合作及物资采购协议》，协议签订后由于因原材料价格大幅上涨，将造成荣轩公司的巨大亏损，导致产品成本上升，荣轩公司已无法按原协议约定的价格向贵方提供产品，且荣轩公司陆续有几名核心操作员工因种种原因离职，造成关键生产设备开工量严重不足，产品质量也难以得到保障，本着为荣轩公司与恒芯公司双方共同负责的角度出发，已解除双方签署的协议，截止至今本公司已收回对方公司的退款 400 万元。

## 11、其他重要事项

### 11.1 前期差错更正

#### 11.1.1 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
将计入进项税的成本做进项税转出	从“应交税费-进项税”调整至“主营业务成本”	2015年增加“主营业务成本”，增加“应交税费-进项税转出”	303,630.66
调整盈余公积	从“盈余公积”调整至“未分配利润”	2015年增加“盈余公积”，减少“未分配利润”	30,363.07
将计入进项税的成本做进项税转出	从“应交税费-进项税”调整至“主营业务成本”	2016年增加“主营业务成本”，增加“应交税费-进项税转出”	207,947.60
调整盈余公积	从“盈余公积”调整至“未分配利润”	2016年增加“盈余公积”，减少“未分配利润”	20,794.76
2016 所得税汇算补计所得税	补记所得税费用	2016 年增加“所得税费用”，减少“应交税费-应交企业所得税”	24,040.26

## 12、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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,624,488.16	9.03	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	16,369,076.65	90.97	1,768,030.89	10.80	14,601,045.76
其中：组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	14,609,960.65	81.20	1,768,030.89	12.10	12,841,929.76
组合 2 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	1,759,116.00	9.77			1,759,116.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>17,993,564.81</b>	<b>100.00</b>	<b>3,392,519.05</b>	<b>18.85</b>	<b>14,601,045.76</b>

(续)

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	23,238,828.85	93.47	1,177,372.15	5.07	22,061,456.70
组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	20,320,464.85	81.73	1,177,372.15	5.79	19,143,092.70

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(%)	
组合 2 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	2,918,364.00	11.74			2,918,364.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>24,863,317.01</b>	<b>100.00</b>	<b>2,801,860.31</b>	<b>11.27</b>	<b>22,061,456.70</b>

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务单位名称	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%	公司已资不抵债无力偿还
<b>合计</b>			<b>—</b>	<b>—</b>

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,366,505.80	147,330.12	2.00
1 至 2 年	3,067,410.00	306,741.00	10.00
2 至 3 年	3,005,372.60	601,074.52	20.00
3 至 4 年	915,574.00	457,787.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	255,098.25	255,098.25	100.00
<b>合计</b>	<b>14,609,960.65</b>	<b>1,768,030.89</b>	

③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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
新疆生产建设兵团第四师可克达拉天然气有限公司	1,466,114.00		
新疆生产建设兵团天然气有限公司	247,962.00		
宜宾天然气发展有限公司	30,240.00		
宜宾华润燃气有限公司	14,800.00		
<b>合计</b>	<b>1,759,116.00</b>		

12.1.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 590,658.74 元；本年无收回或转回坏账准备的情况。

12.1.3 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,254,334.60

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
泰安泰山港华燃气有限公司	应收销售货款	557,715.60	多次催收,对方无力偿还	经董事会决议同意	否
东平泰燃天然气有限公司	应收销售货款	346,898.00	多次催收,对方无力偿还	经董事会决议同意	否
肥城泰燃天然气有限公司	应收销售货款	182,636.00	多次催收,对方无力偿还	经董事会决议同意	否
港华平阴分公司	应收销售货款	167,085.00	多次催收,对方无力偿还	经董事会决议同意	否
<b>合计</b>		<b>1,254,334.60</b>			否

#### 12.1.4 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司	2,990,608.30	1年以内	16.62	货款
成都赛纳自动化控制技术有限公司	2,534,450.00	1-2年、2-3年、3-4年	14.09	货款
新疆生产建设兵团第四师可克达拉天然气有限公司	1,466,114.00	1年以内	8.15	货款
德阳九源商贸有限公司	1,258,279.00	1年以内	6.99	货款
四川川港燃气有限责任公司遂宁分公司	1,193,916.00	1年以内	6.64	货款
<b>合计</b>	<b>9,443,367.30</b>		<b>52.48</b>	

#### 12.2 其他应收款

##### 12.2.1 分类

类别	年末余额				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	2,846,872.27	100.00	203,023.28	7.13	2,643,848.99
其中：组合1按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,153,430.22	75.64	203,023.28	9.43	1,950,406.94
组合2采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	693,442.05	24.36			693,442.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>2,846,872.27</b>	<b>100.00</b>	<b>203,023.28</b>	<b>7.13</b>	<b>2,643,848.99</b>

(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	1,563,842.08	100.00	148,315.91	9.48	1,415,526.17
其中：组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,145,061.26	73.22	148,315.91	12.95	996,745.35
组合 2 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	418,780.82	26.78			418,780.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,563,842.08</b>	<b>100.00</b>	<b>148,315.91</b>	<b>9.48</b>	<b>1,415,526.17</b>

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	1,732,864.22	34,657.28	2.00
1 至 2 年	143,000.00	14,300.00	10.00
2 至 3 年	100,000.00	20,000.00	20.00
3 至 4 年	27,000.00	13,500.00	50.00
4 至 5 年	150,000.00	120,000.00	80.00
5 年以上	566.00	566.00	100.00
<b>合计</b>	<b>2,153,430.22</b>	<b>203,023.28</b>	

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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
温江国税局	668,442.05		
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		
<b>合计</b>	<b>693,442.05</b>		

(续)

组合名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
温江国税局	393,780.82		
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		
<b>合计</b>	<b>418,780.82</b>		

12.2.2 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
保证金	675,000.00	775,000.00

备用金	200,864.22	223,695.26
押金	150,300.00	150,300.00
应退税款	668,442.05	393,780.82
非关联方往来款	1,152,266.00	21,066.00
<b>合计</b>	<b>2,846,872.27</b>	<b>1,563,842.08</b>

### 12.2.3 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
曹亮	借款	1,150,000.00	1年以内	40.40	23,000.00
温江国税局	退税款	668,442.05	1年以内	23.48	
中油南充燃气有限责任公司	履约保证金	350,000.00	1年以内	12.29	7,000.00
四川仁信建设发展有限公司	租房押金	150,000.00	4-5年	5.27	120,000.00
四川川港燃气有限责任公司遂宁分公司	履约保证金	100,000.00	1-2年	3.51	10,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>2,418,442.05</b>	<b>—</b>	<b>84.95</b>	<b>160,000.00</b>

## 12.3 长期股权投资

### 12.3.1 长期股权投资分类

项目	年末余额			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			
<b>合计</b>	<b>836,510.00</b>		<b>836,510.00</b>	<b>346,510.00</b>		<b>346,510.00</b>

### 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						
<b>合计</b>						

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 12 月 31 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。

### 12.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业		490,000.00				
<b>合计</b>		<b>490,000.00</b>				

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业				490,000.00	
<b>合计</b>				<b>490,000.00</b>	

说明：霍尔果斯兵气恒芯贸易有限公司由新疆生产建设兵团天然气有限公司和四川恒芯科技股份有限公司共同出资 100 万元于 2017 年 3 月 15 日成立，四川恒芯科技股份有限公司出资 49 万元，占 49% 股权，本年度无业务发生，故我们未确认投资损益。

### 12.3.4 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,167,771.88	10,377,084.50	51,229,608.91	22,906,056.79
其中：产品销售收入	19,046,783.50	7,265,014.72	46,969,693.70	19,084,881.16
安装收入	3,120,988.38	3,112,069.78	4,259,915.21	3,821,175.63
其他业务	3,979.26			
<b>合计</b>	<b>22,171,751.14</b>	<b>10,377,084.50</b>	<b>51,229,608.91</b>	<b>22,906,056.79</b>

## 13、资产负债表日后事项

公司下属全资子公司泰安泰芯远程科技有限公司于 2018 年 4 月 1 日分别对应收泰安泰山港华燃气有限公司、东平泰燃天然气有限公司、肥城泰燃天然气有限公司和港华平阴分公司四个公司进行了函证，回函金额分别是 66,970.70 元、570,460.00 元、177,902.00 元和 0.00 元，2017 年年报审计应收账款往来款项函证中存在差异，具体明细如下：

序号	单位名称	账载金额	回函金额	差异
1	肥城泰燃天然气有限公司	360,538.00	177,902.00	182,636.00

2	东平泰燃天然气有限公司	917,358.00	570,460.00	346,898.00
3	泰安泰山港华燃气有限公司	624,686.30	66,970.70	557,715.60
4	港华平阴分公司	167,085.00	0.00	167,085.00
	<b>合计</b>	<b>2,069,667.30</b>	<b>815,332.70</b>	<b>1,254,334.60</b>

以上往来单位的应收款项账龄较长，且近几年与泰安泰芯远程科技有限公司已无业务往来。为了真实反映泰安泰芯远程科技有限公司经营状况，经 2018 年 4 月 25 日董事会决议，同意对该四家款项无法收回予以核销。

## 14、补充资料

### 14.1 本期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	3,113,692.77	
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	-308,104.00	营业外收入及支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小计	2,852,962.26
所得税影响额	427,944.34
少数股东权益影响额（税后）	
合计	2,425,017.92

注：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。

#### 14.2 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	
		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	-9.76	-0.12	-0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-16.49	-0.20	-0.20

#### 14.3 会计政策变更和重大前期差错更正相关补充资料

如本附注“11.1 前期差错更正”所述，本公司于2017年度对重大前期差错进行了更正，并对比较财务报表进行了追溯重述。经追溯调整和追溯重述后的2016年1月1日、2016年12月31日合并资产负债表如下：

项 目	2016年12月31日	2016年01月01日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	19,620,842.01	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		
应收账款	23,788,852.84	22,625,907.61
预付款项	1,204,013.94	2,301,751.44
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,417,126.17	1,724,340.47
买入返售金融资产		
存货	8,421,656.12	8,560,854.71
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	558,781.28	426,380.80
<b>流动资产合计</b>	<b>55,011,272.36</b>	<b>49,300,833.15</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		
投资性房地产		
固定资产	2,431,528.28	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	11,031.07	12,227.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,042,503.43	1,189,377.77
递延所得税资产	529,795.01	373,997.12
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>4,014,857.79</b>	<b>3,690,714.76</b>
<b>资产总计</b>	<b>59,026,130.15</b>	<b>52,991,547.91</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	3,000,000.00	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	9,570,649.95	8,318,375.35
预收款项	484,585.50	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	2,289,555.96	2,492,936.88
应交税费	1,690,259.37	1,417,735.22
应付利息		
应付股利	4,090,000.00	7,000,000.00
其他应付款	106,461.73	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		
持有待售负债		
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>	21,231,512.51	22,426,932.71
<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>	21,231,512.51	22,426,932.71
<b>股东权益：</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	558,694.69	
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	737,300.05	4,576,566.23
一般风险准备		
未分配利润	6,498,622.90	15,988,048.97
归属于母公司股东权益合计	37,794,617.64	30,564,615.20
少数股东权益		
<b>股东权益合计</b>	37,794,617.64	30,564,615.20
<b>负债和股东权益总计</b>	59,026,130.15	52,991,547.91

四川恒芯科技股份有限公司

2018年4月26日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司总经办