



阳光三极

NEEQ : 838303

山西阳光三极科技股份有限公司  
(Shanxi Yangguang Sanji Technology Co.,Ltd.)



年度报告

2018

## 公司年度大事记

### 一、 技术研发

2018年1月至12月，公司新取得计算机软件著作权证书36项，软件产品证书17项。

### 二、 资质证书

1、2018年4月2日，公司主导产品KJ340X煤矿安全监控系统通过安标国家矿用产品安全标志中心有限公司的严格考核测评，成为全国首批、全省第一取得安全监控系统升级改造后矿用产品安全标志证书的企业，这为今后大量投放市场打下了坚实的基础。

2、2018年7月3日，公司通过国家质量监督检验检疫总局及山西综改示范区质监局的全国工业产品生产许可证现场评审工作。该项工作的顺利完成，为我公司的生产经营发展提供了基本保障。



## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、阳光三极	指	山西阳光三极科技股份有限公司
山西证券、主办券商	指	山西证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《山西阳光三极科技股份有限公司公司章程》
阳光日臻	指	山西阳光日臻环保科技有限公司
阳光惠士	指	甘肃阳光惠士环境科技有限公司
阳光美辰	指	山西阳光美辰环保科技有限公司
霍州煤电集团	指	霍州煤电集团有限责任公司
山煤集团	指	山煤国际能源集团股份有限公司
同煤集团	指	大同煤矿集团有限责任公司
晋煤集团	指	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
报告期、本期、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人李晓方、主管会计工作负责人王国超及会计机构负责人（会计主管人员）段俊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款余额较大的风险	截至报告期末,公司应收账款净额为 60,514,558.16 元。虽然公司对结算环节进行了严格的内部控制,赊账客户主要为政府机构、大中型煤炭企业,规模大且信誉度高,应收账款总体质量较好,但仍不排除随着公司业务规模的进一步扩大,应收账款余额继续增加,从而增大应收账款的回收风险。
企业税收优惠政策变化的风险	公司为高新技术企业,按照《企业所得税法》相关规定,享受高新技术企业所得税税率 15%的税收优惠政策。如果未来国家变更或取消高新技术企业税收优惠政策或公司不再符合高新技术企业认定条件,将会对公司未来的经营业绩产生一定影响。
依赖煤炭行业发展的风险	报告期内,公司安全监控行业下游销售对象仍然以煤炭企业为主。由于煤炭行业发展环境的持续波动及其周期性特征,单一的产品结构及产业类型在一定程度上会对企业发展造成不利影响。对此,公司采取了一系列转型发展的措施,但依赖煤炭行业发展的现状不会即时改变。
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	山西阳光三极科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Yangguang Sanji Technology Co.,Ltd.
证券简称	阳光三极
证券代码	838303
法定代表人	李晓方
办公地址	山西综改示范区太原潇河园区大昌路 69 号 1 幢 11 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	崔海娥
职务	董事会秘书
电话	0351-7035220
传真	0351-7035220 转 8700
电子邮箱	cuihaie@sxygsj.com
公司网址	<a href="http://www.sxygsj.com">http://www.sxygsj.com</a>
联系地址及邮政编码	山西综改示范区太原潇河园区大昌路 69 号 1 幢 11 层、030032
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997 年 4 月 22 日
挂牌时间	2016 年 8 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务
主要产品与服务项目	公司立足于安全生产信息化建设,为煤炭及非煤企业安全监测监控提供定制化的解决方案;主营业务按业务类型可分为系统集成、自主软件、运维及服务、一般贸易。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	36,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李晓方
实际控制人及其一致行动人	李晓方

#### 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	9114010027620379X0	否
注册地址	山西综改示范区太原潇河园区大昌路69号1幢11层 山西综改示范区太原唐槐园区武洛街6号5层（自主申报）	是
注册资本（元）	36,000,000	否
2018年5月22日，公司新增注册地址：山西综改示范区太原唐槐园区武洛街6号5层（自主申报）。		

#### 五、 中介机构

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李晓阳、周睿
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019年3月18日，公司第一届董事会第十七次会议，审议通过了《公司董事会换届选举》的议案；同日，公司召开了第一届监事会第七次会议，审议通过了《公司监事会换届选举》的议案。

2019年4月4日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了以上两项议案，新一届董事会和监事会换届成功。换届后的董事成员5人，分别为：李晓方、李晓东、吉晓清、姚永强、王强；监事成员3人，分别为：左蕊红、张政军、曹艳君。

2019年4月9日，公司第二届董事会第一次会议，审议通过了《选举李晓方为公司第二届董事会董事长》的议案和《聘任公司高级管理人员》的议案；同日，公司召开了第二届监事会第一次会议，审议通过了《选举左蕊红为公司第二届监事会主席》的议案。

### 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	63,095,847.50	66,800,764.71	-5.55%
毛利率%	44.23%	40.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,788,201.32	2,472,880.74	-27.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,394,319.61	1,671,564.00	-16.59%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.36%	3.36%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.84%	2.27%	-
基本每股收益	0.05	0.07	-27.23%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	148,840,128.34	142,166,757.95	4.69%
负债总计	69,951,113.31	64,221,549.13	8.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,622,673.67	74,834,472.35	2.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	2.08	2.39%
资产负债率%（母公司）	45.82%	45.15%	-
资产负债率%（合并）	47.00%	45.17%	-
流动比率	1.80	1.88	-
利息保障倍数	25.11	62.59	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,060,403.41	3,139,848.04	-
应收账款周转率	0.58	0.63	-
存货周转率	1.04	1.36	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.69%	-0.40%	-
营业收入增长率%	-5.55%	44.27%	-
净利润增长率%	-56.22%	176.64%	-

#### 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	36,000,000	36,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置收益	-
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	468,426.50
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,045.93
<b>非经常性损益合计</b>	<b>463,380.57</b>
所得税影响数	69,502.44
少数股东权益影响额（税后）	-3.58
<b>非经常性损益净额</b>	<b>393,881.71</b>

#### 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据	3,705,870.60			
应收账款	67,437,610.73			
应收票据及应收账款		71,143,481.33		
应付账款	19,946,696.44			
应付票据及应付账款		19,946,696.44		
管理费用	13,025,092.89	8,867,549.63		
研发费用		4,157,543.26		

自 2018 年 1 月 1 日采用财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）相关规定，对期初数以及上期数进行追溯调整，对资产总额和净利润不产生影响。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

##### 一、定位

公司属于软件和信息技术服务业（I65），主要服务于安全生产信息化建设，为煤炭及非煤企业安全监测监控提供定制化的解决方案。

##### 二、关键资源要素

1. 公司是一家具有软件系统研发设计和硬件设备生产加工能力的高新技术企业。截至报告期末，公司共拥有 1 项注册商标、4 项实用新型专利、108 项软件著作权证书、53 项软件产品证书、87 个矿用产品安全标志、62 个防爆合格证及其它多项相关资质，形成了与业务相适应的资质许可和知识产权体系。

2. 拥有掌握软件开发、设备生产、系统集成的复合型研发团队，配备有丰富管理经验和先进管理思想的专业化管理团队，以及有较强业务拓展能力的销售团队。

3. 核心技术：公司技术研发团队在长期的研发生产过程中掌握了大量拥有自主知识产权的核心技术，积累了丰富的经验；其基于物联网、云计算、大数据和移动应用等技术开发的先进智能传感技术、多网融合与应急联动技术、数据采集与控制技术、电磁兼容技术及大数据管理、分布存储与软件分析技术，已广泛应用于系统和产品中。

##### 三、主要客户及营销模式

公司拥有独立完整的采购、生产和销售体系，服务山西本省各大中型煤炭企业及行业监管部门，如山煤集团、同煤集团、霍州煤电集团、晋煤集团等。面对客户的不同需求，公司采取“以销定产、以产定购”的经营方式，通过技术研发、方案设计、产品生产销售、调试安装、售后维护等为客户提供全方位的服务，最终实现产品和服务的销售，从而获取收入、利润和现金流。公司现有商业模式能够保障企业各项业务的运行，具有可持续性，未来公司将不断优化商业模式，提升企业的运营能力，保障公司长远稳定发展。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 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

#### 1. 财务状况及经营情况

截至报告期末，公司资产总额 148,840,128.34 元，负债总额 69,951,113.31 元，归属于挂牌公司股东的净资产 76,622,673.67 元。

报告期内，公司实现营业收入 63,095,847.50 元，完成计划的 71.70%，较上年同期下降 5.55%；实现归属于母公司所有者的净利润 1,788,201.32 元，较上年同期下降 27.69%；营业成本 35,190,002.50 元，经营活动产生的现金流量净额 1,060,403.41 元。

#### 2. 重要影响事项及未来发展

**重要事项 1:** 报告期内，公司主导产品 KJ340 系统各项产品的送审工作在 2018 年第一季度圆满完成，并在全国首批、全省第一取得升级改造后的系统安标证。取证后，公司立即组织力量进行产品批量生产进军市场销售，并对公司产品质量体系重新进行了评估整改，确保生产的每一件产品都做到用户满意，全年煤矿安全监控系统的销售量取得了良好的业绩。

**重要事项 2:** 报告期内，公司加大对科研创新的资金支持投入，研制出了一批智能化、符合煤矿生产、安全亟需的融合分站和传感器，预计 2019 年上半年完成送审取证，下半年即可投入推广应用。按照山西省煤监局关于建设煤矿事故风险分析平台的要求，启动煤炭产量监测系统的升级改造工作。

**未来发展:** 未来公司将进一步完善自身产品的设计规范，紧跟市场变化趋势，加大产品和市场的开拓力度；加大研发投入，大量招聘技术人员，扩大研发团队，积极开展项目研发；扩大产品售后服务团队，提高服务质量。2019 年公司将继续深入推动煤矿安全监控系统的市场拓展工作，并按照安监局的统一部署，做好煤矿安全监控系统升级改造验收工作，提升煤矿安全信息化水平，筑牢煤矿安全发展根基；加强对客户的技术培训，扎实做好系统的各项售后服务工作；结合全省煤矿事故风险分析平台的建设，全力推动煤炭产量监测系统的升级改造工作；继续加大研发投入，强化研发队伍建设，紧紧围绕生产、安全领域的信息化技术、物联网技术，推出一批具有创新性、竞争力的高新技术软硬件产品。

### (二) 行业情况

煤矿安全监控系统作为煤矿安全生产和预防瓦斯爆炸等事故发生的重要保障，是煤矿信息化系统建设的重中之重，国家要求所有煤矿必须建设煤矿安全监控系统。为提高煤矿安全监控系统准确性、灵敏性、可靠性、稳定性和易维护性，增强煤矿安全保障能力，国家煤矿安全监察局于 2016 年 12 月 30 日印发了《煤矿安全监控系统升级改造技术方案》（煤安监【2016】5 号），明确了煤矿安全监控系统升级改造的主要内容，要求各部门、各单位、各煤矿企业结合实际，按技术要求积极完成升级改造任务。在应急管理部、国家煤监局的统一部署下，充分发挥科技资源优势、技术优势、人才优势，积极争取相关方面的支持，依托煤矿安全监控系统生产厂家等企事业单位，综合施策，全面推进煤矿安全监控系统的升级改造工作。

2018 年，全国煤矿安全生产形势进一步好转，安全生产工作取得历史最好水平，为进一步加强煤矿安全生产工作，在制度和科技方面，将通过推动企业建立安全发展内生长效机制、推广煤矿智能装备和机器人研发应用等工作，推进全国煤矿安全生产形势持续稳定向好。2019 年，外部环境更趋复杂严峻，经济下行压力加大，煤炭需求增速可能有所放缓。同时，随着优质产能陆续释放，煤炭供求关系将相对

宽松，市场价格有可能回落，会影响煤矿安全投入、采掘接续、队伍稳定等，加剧长期积累的系统性安全风险。因此，当前煤矿安全生产形势的严峻性仍不能低估。

### (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	6,808,782.99	4.57%	8,082,346.46	5.69%	-15.76%
应收票据与应收账款	67,802,558.16	45.55%	71,143,481.33	50.04%	-4.70%
存货	39,726,520.27	26.69%	28,031,319.76	19.72%	41.72%
投资性房地产	431,981.24	0.29%	498,755.24	0.35%	-13.39%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	10,797,281.91	7.25%	10,589,832.84	7.45%	1.96%
在建工程	4,307,019.59	2.89%	4,029,602.91	2.83%	6.88%
短期借款	500,000.00	0.34%			
长期借款					
应付票据及应付账款	24,961,284.01	16.77%	19,946,696.44	14.03%	25.13%
预收账款	37,155,504.09	24.96%	31,567,138.78	22.20%	17.70%

#### 资产负债项目重大变动原因：

存货本期为 39,726,520.27 元，比上年增长 41.72%，因 2018 年签订的销售合同，其中多数合同由于不符合确认收入条件，货物发出后，做入存货-发出商品科目。

应付票据及应付账款本期为 24,961,284.01 元，较上年增长 25.13%。因煤矿安全监控系统合同较多，公司加大了对壳体、线路板等原材料的库存，此外，供应商给公司的账期也相对较长。

预收账款本期为 37,155,504.09 元，较上年增长 17.70%。因煤炭监管信息平台项目仍未验收，且 2018 年新签订的合同大部分已发货，并已收取部分货款，但未达到验收标准。

#### 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	63,095,847.50	-	66,800,764.71	-	-5.55%
营业成本	35,190,002.50	55.77%	39,534,279.72	59.18%	-10.99%
毛利率%	44.23%	-	40.82%	-	-
管理费用	11,944,466.23	18.93%	8,867,549.63	13.27%	34.70%

研发费用	5,823,352.44	9.23%	4,157,543.26	6.22%	40.07%
销售费用	4,100,027.29	6.50%	3,365,775.00	5.04%	21.82%
财务费用	90,445.21	0.14%	39,979.34	0.06%	126.23%
资产减值损失	5,585,614.94	8.85%	8,319,327.42	12.45%	-32.86%
其他收益	2,727,794.21	4.32%	1,025,885.95	1.54%	165.90%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,995,258.53	3.16%	2,781,044.97	4.16%	-28.26%
营业外收入	7,354.07	0.01%	5,093.01	0.01%	44.40%
营业外支出	5,400.00	0.01%	42,367.42	0.06%	-87.25%
净利润	943,806.21	1.50%	2,155,565.68	3.23%	-56.22%

### 项目重大变动原因：

本期管理费用为 11,944,466.23 元，比上年增加 34.70%，因 2018 年公司主要业务集中在煤矿安全监控系统，工程人员施工安装周期较以往项目的工期增加，产生的出差补助增多；并且支付安全监控系统产品的检测费用 500,000.00 元及增加公司生产经营场所装修摊销费用 240,943.25 元。

本期研发费用为 5,823,352.44 元，比上年增加 40.07%，因公司增加领导带班管理系统、调度管理系统和煤炭产量监测系统升级等多个项目的研发，研发人员数量增多；

本期销售费用为 4,100,027.29 元，比上年增加 21.82%，因公司同时销售多个项目产品，销售人员进行业务推广，为了适应业务量的增加，新增一批销售人员；

本期资产减值准备为 5,585,614.94 元，比上年下降 32.86%，因公司不仅在以前年度的应收账款清欠上加大清欠力度，还在新增业务的回款上严格把控，回款率基本都在 60% 以上；

本期其他收益为 2,727,794.21 元，比上年增加 165.90%，因 2018 年的销售产品中以公司自主研发的软件产品居多，享受税务即征即退的政策；

本期营业利润为 1,995,258.53 元，比上年下降 28.26%，本期净利润为 943,806.21 元，较上年下降 56.22%，原因：一方面 2018 年营业收入下降，另一方面又为拓展公司业务，各项费用随之增加；

本期营业外收入为 7,354.07 元，较上年增加 44.40%，主要是享受山西转型综合改革示范区管理委员会的普惠政策，给予的计算机软件著作权奖励；

本期营业外支出为 5,400.00 元，较上年下降 87.25%，主要原因有：1. 2017 年度公司有部分原材料报废；2. 2017 年度子公司阳光美辰产生的消防罚款。

### (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	62,872,424.73	66,577,341.94	-5.56%
其他业务收入	223,422.77	223,422.77	0.00%
主营业务成本	35,123,228.50	39,467,505.72	-11.01%
其他业务成本	66,774.00	66,774.00	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%
集成产品	30,364,756.18	48.12%	42,604,691.47	63.78%
自主软件	25,218,129.56	39.97%	2,274,358.97	3.40%
运维及服务	3,721,083.96	5.90%	2,018,207.55	3.02%
一般贸易	3,568,455.03	5.66%	19,680,083.95	29.46%
其他业务收入	223,422.77	0.35%	223,422.77	0.33%
合计	63,095,847.50	100.00%	66,800,764.71	100.00%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华北地区	62,276,692.33	98.70%	66,766,833.09	99.95%
华南地区			33,931.62	0.05%
华中地区	243,155.17	0.39%		
西南地区	385,344.83	0.61%		
西北地区	189,275.86	0.30%		
东北地区	1,379.31			

## 收入构成变动的的原因：

本期集成产品收入为 30,364,756.18 元，比上年下降 28.73%，主要原因为公司 2018 年经营方向主要是以自主开发产品为主。

本期自主软件产品收入为 25,218,129.56 元，比上年增加 1000.80%，主要原因为公司在 2018 年主要推广煤矿安全监控系统、领导带班管理系统、调度管理系统和煤炭产量监测系统升级改造等自主产品。

本期一般贸易收入为 3,568,455.03 元，比上年下降 81.87%，主要是因为截至报告期末，共有 29,342,822.41 元的项目未进行验收，其中包括：沁水县公安局交通警察大队、太原市公安局监所管理支队、太原公交交通控股（集团）有限公司等项目。

## (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	山西乡宁焦煤集团神角煤业有限公司	3,432,844.83	5.44%	否
2	山西大剧院管理中心	3,221,033.90	5.10%	否
3	山西临汾西山生辉煤业有限公司	1,683,317.24	2.67%	否
4	山西山阴宝山玉井煤业有限公司	1,370,689.66	2.17%	否
5	山西山阴宝山腰寨煤业有限公司	1,318,965.52	2.09%	否
	合计	11,026,851.15	17.47%	-

山西乡宁焦煤集团神角煤业有限公司项目于 2018 年 7 月验收，到本期确认收入 3,432,844.83 元，尚

未收回的应收账款余额为 982,100.00 元，账龄在一年以内；

山西大剧院管理中心项目于 2018 年验收，到本期确认收入 3,221,033.90 元，已全部收回；

山西临汾西山生辉煤业有限公司项目于 2018 年 6 月验收，到本期确认收入 1,683,317.24 元，尚未收回的应收账款余额为 1,654,273.93 元，账龄在一年以内；

山西山阴宝山玉井煤业有限公司项目于 2018 年 10 月验收，到本期确认收入 1,370,689.66 元，尚未收回的应收账款余额为 630,000.00 元，账龄在一年以内；

山西山阴宝山腰寨煤业有限公司项目于 2018 年 10 月验收，到本期确认收入 1,318,965.52 元，尚未收回的应收账款余额为 610,000.00 元，账龄在一年以内；

#### (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	石家庄乾石电子商务有限公司	2,107,758.62	4.66%	否
2	山西远东装联电子科技有限公司	1,762,742.76	3.89%	否
3	深圳市三旺通信技术有限公司	1,654,943.97	3.66%	否
4	山西汇和盛科技有限公司	1,618,429.31	3.58%	否
5	太原市永明仪器仪表厂	1,235,605.60	2.73%	否
合计		8,379,480.26	18.52%	-

石家庄乾石电子商务有限公司本期确认应付账款 2,445,000.00 元,已支付 1,554,000.00 元，期末余额为 891,000.00 元，账龄在一年以内；

山西远东装联电子科技有限公司期初 13,710.50 元，本期确认应付账款 2,044,781.60 元,已支付 1,465,849.80 元，期末余额为 592,642.30 元，账龄在一年以内；

深圳市三旺通信技术有限公司期初 180,150.00 元，本期确认应付账款 1,919,735.00 元,已支付 842,190.00 元，期末余额为 1,257,695.00 元，账龄在一年以内；

山西汇和盛科技有限公司本期确认应付账款 1,877,378.00 元,已支付 1,340,068.00 元，期末余额为 537,310.00 元，账龄在一年以内；

太原市永明仪器仪表厂期初 380,161.12 元，本期确认应付账款 1,433,302.50 元,已支付 1,403,281.00 元，期末余额为 410,182.52 元，账龄在一年以内；

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,060,403.41	3,139,848.04	-66.23%
投资活动产生的现金流量净额	-2,751,121.53	-11,212,154.86	75.46%
筹资活动产生的现金流量净额	417,154.65	-142,621.22	392.49%

#### 现金流量分析：

经营活动现金流入：销售商品，提供劳务的现金本期为 49,380,553.07 元，比上年下降 5.55%，因 2018 年施工的项目未达到确认收入条件；收到税费返还本期 2,266,367.71 元，比上年增加 1,420,481.76 元，2018 年以自主软件产品销售居多；

经营活动现金流出：购买商品、接受劳务支付的现金本期 16,704,887.17 元，比上年下降 63.00%，因 2018 年以自主研发产品为主，较上年外购商品减少；支付的各项税费本期 14,980,498.05 元，比上年增加 120.00%，因自主软件产品的利润高于外购商品利润，缴纳的企业所得税增加；

投资活动现金流出：因 2017 年公司购置办公场所；

筹资活动产生的现金流入：借款收到的现金本期 2,200,000.00 元，因子公司山西阳光美辰环保科技有限公司在 2018 年归还部分借款。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至本报告期末，公司共设有 3 家子公司，具体情况如下：

###### 1. 控股子公司——山西阳光日臻环保科技有限公司

山西阳光日臻环保科技有限公司（注册号/统一社会信用代码：91140100MA0GT3294C）注册资本 300 万元，系山西阳光三极科技有限公司与自然人徐斌共同出资设立，持股比例分别为 70% 和 30%，注册地址：太原高新区长治路 258 号 1 幢 6 层 601 室，经营范围：环保技术研发、技术转让、技术咨询、技术引进；环保工程设计服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

阳光日臻主要是为环保领域生产建设项目提供技术支持和服务。报告期内，阳光日臻无营业收入产生，亏损 206,126.16 元。

###### 2. 控股子公司——甘肃阳光惠士环境科技有限公司

甘肃阳光惠士环境科技有限公司（注册号/统一社会信用代码：91621026MA74RHRE31）注册资本 1000 万元，注册地址：甘肃省庆阳市宁县长庆桥工业集中开发区工业一区，经营范围：废弃物回收处理、废弃物综合利用、失效催化剂再生、废弃催化剂回收与处理、物料销售、环保工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2018 年 3 月 21 日，阳光惠士进行注册资本变更、投资人信息变更、经营期限变更，变更后注册资本为 1000 万元；投资人信息为山西阳光三极科技股份有限公司 510 万元，孔强 88.4250 万元，史建文 94.9750 万元，周东文 100 万元，李琳琳 32.75 万元，王超 62.50 万元，马长山 22.9250 万元，徐斌 88.4250 万元；经营期限为 2016 年 02 月 19 日至 2026 年 02 月 18 日。

报告期内，阳光惠士无营业收入产生，因各项费用支出等，亏损 1,285,461.97 元。

###### 3. 控股子公司——山西阳光美辰环保科技有限公司

山西阳光美辰环保科技有限公司（注册号/统一社会信用代码：91140726MA0GUG8H9G）注册资本 1000 万元，注册地址：山西省晋中市太谷县水秀工业园区，经营范围：环保技术研发、技术转让、技术咨询、技术引进，废弃物回收处理、废弃物综合利用、失效催化剂再生、废弃催化剂回收与处理；物料销售，环保工程设计服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内，阳光美辰业务正常开展，并于 2019 年 3 月 22 日，经山西省生态环境厅严格审验合格，给予颁发《危险废物经营许可证》，有效期五年。报告期内，阳光美辰产生营业收入 826,448.28 元，因各项费用支出较大，且没有能支撑费用的收入，共计亏损 1,485,945.51 元。

##### 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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

**(七) 合并报表范围的变化情况**

□适用 √不适用

**(八) 企业社会责任**

报告期内，公司依法经营，积极履行各项社会责任：

1. 公司诚信经营，按时纳税，积极吸纳就业并保障员工合法权益，恪守职责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置。
2. 践行生态环保理念，坚持节约资源和保护环境的基本国策，不以牺牲环境为代价谋求企业发展。
3. 公司工会还积极开展送温暖活动，多方位帮扶困难职工群体，还自发成立了阳光三极互助金工程，切实帮助解决职工困难，维护职工合法权益。

公司通过推动科技进步，为社会创造财富，带动和促进当地经济的发展，缴纳税收也为当地发展做出了直接的贡献。随着企业不断发展壮大，未来公司将继续加大对扶贫与社会责任的投入。

**三、 持续经营评价**

公司主营业务立足于安全生产信息化建设，长期为煤炭及非煤企业安全生产监测监控提供定制化的解决方案。报告期内，公司主要精力集中在：公司主导产品 KJ340X 系统各项产品的送审工作在 2018 年第一季度圆满完成，成为全国首批、全省第一取得升级改造后系统安标证的企业。取证后，公司立即组织力量进行产品批量生产进军市场销售，并对公司产品质量体系重新进行了评估整改，确保生产的每一件产品都做到用户满意，全年煤矿安全监控系统的销售量取得了良好的业绩。2. 报告期内，公司加大对科研创新的资金支持投入，研制出了一批智能化、符合煤矿生产、安全亟需的融合分站和传感器，预计 2019 年上半年完成送审取证，下半年即可投入推广应用。按照山西省煤监局关于建设煤矿事故风险分析平台的要求，启动煤炭产量监测系统的升级改造工作。

截至报告期末，公司已取得 1 项注册商标、4 项实用新型专利、108 项软件著作权登记、87 个矿用产品安全标志、62 个防爆合格证及其它多项相关资质，形成了保证企业经营发展的一系列无形资产和资质。依靠优异产品质量和售后服务，与各大、中、小型煤炭企业均保持着良好的客户关系，积累了一批实力雄厚、信誉良好、业务关系持续稳定的优质客户。未来公司将进一步完善自身产品的设计规范，紧跟市场变化趋势，加大产品和市场的开拓力度；加大研发投入，大量招聘技术人员，扩大研发团队，积极开展项目研发；扩大产品售后服务团队，提高服务质量。2019 年公司将继续深入推动煤矿安全监控系统的市场拓展工作，并按照安监局的统一部署，做好煤矿安全监控系统升级改造验收工作，提升煤矿安全信息化水平，筑牢煤矿安全发展根基；加强对客户的技术培训，扎实做好系统的各项售后服务工作；

结合全省煤矿事故风险分析平台的建设，全力推动煤炭产量监测系统的升级改造工作；继续加大研发投入，强化研发队伍建设，紧紧围绕生产、安全领域的信息化技术、物联网技术，推出一批具有创新性、竞争力的高新技术软硬件产品。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### 五、 风险因素

##### (一) 持续到本年度的风险因素

###### (一) 应收账款余额较大的风险

截至报告期末，公司应收账款净额为 60,514,558.16 元。虽然公司对结算环节进行了严格的内部控制，赊账客户主要为政府机构、大中型煤炭企业，规模大且信誉度高，应收账款总体质量较好，但仍不排除随着公司业务规模的进一步扩大，应收账款余额继续增加，从而增大应收账款的回收风险。

针对应收款较大且可能进一步增加的风险，公司采取的应对措施：

1. 根据煤炭企业的实际情况，采取稳健的销售政策，首先选择优质的客户进行开发；
2. 对现销情况下的客户给予一定的价格优惠，以保证资金的收回；
3. 制定应收账款催款制度，持续完善应收账款的控制和管理，严格审查客户资信条件，保障应收账款的收回。2018 年公司通过法律途径解决了部分应收账款回款。

###### (二) 企业税收优惠政策变化的风险

公司为高新技术企业，按照《企业所得税法》相关规定，享受高新技术企业所得税税率 15% 的税收优惠政策。如果未来国家变更或取消高新技术企业税收优惠政策或公司不再符合高新技术企业认定条件，将会对公司未来的经营业绩产生一定影响。

对此风险，公司采取的应对措施：

1. 充分利用目前的税收优惠政策，加快自身发展速度，扩大收入规模，努力降低成本和费用，增强公司盈利能力；
2. 各方面达到高新技术企业认定条件，如继续加强研发力度，增加软件开发投入。2018 年 11 月 21 日，公司通过高新技术企业重新认定，取得高新技术企业证书。
3. 提高软件产品收入比例，保证公司的技术领先地位，从而能够保持享受高新技术企业发展的各类优惠政策。

###### (三) 依赖煤炭行业发展的风险

报告期内，公司安全监控行业下游的销售对象仍然以煤炭企业为主。由于煤炭行业发展环境的持续波动及其周期性特征，单一的产品结构及产业类型在一定程度上会对公司的经营发展造成不利影响。对此，公司采取了一系列应对措施，但依赖煤炭行业发展的现状不会即时改变。

公司采取的应对措施：

1. 不断优化业务流程，通过控制各项成本管理扭转煤炭行业波动对公司发展的不利影响，增强企业的风险抵抗力。
2. 公司在继续经营煤炭行业的基础上，已经积极向环保业务、电力需求侧等非煤领域拓展。环保

领域各个子公司已取得相关经营许可证，业务开展已顺利推进。2018年，阳光美辰共计完成2000余吨废弃脱销催化剂处置项目。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项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	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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） 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
李晓方	关联担保	2,000,000.00	已事前及时履行	2017年12月12日	2017-041

#### 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：

关联方李晓方为公司贷款提供担保，属于偶发性关联交易。

2017年12月8日和2017年12月28日，公司分别召开了第一届董事会第十四次会议及2017年第六次临时股东大会，审议通过了《关于实际控制人为公司银行贷款提供连带责任保证的议案》。

2018年1月11日，公司收到工商银行高新区支行款项200,000.00元；1月12日，公司收到工商银行高新区支行款项800,000.00元。2018年2月12日，阳光三极归还工商银行高新区支行款项共计1,000,000.00元。2018年11月1日，公司收到工商银行高新区支行款项500,000.00元；12月13日，公司收到工商银行高新区支行款项200,000.00元。2018年12月26日，阳光三极归还工商银行高新区支行款项共计700,000.00元。

本次偶发性关联交易有助于公司获得银行流动资金，满足公司经营资金需要，有利于公司持续稳定发展，不会对公司生产经营构成不利影响，是合理必要的。

## (二) 承诺事项的履行情况

1. 公司全体股东出具了《关于山西阳光三极科技有限公司股份制改造过程中涉及的自然人股东纳税问题的声明与承诺》，报告期内严格履行此承诺，未有违背承诺事项。

2. 公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，报告期内严格履行此承诺，未有违背承诺事项。

3. 公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员出具了《竞业禁止/限制的声明和承诺》，报告期内严格履行此承诺，未有违背承诺事项。

4. 公司控股股东、实际控制人李晓方出具了《关于社保问题的承诺函》，报告期内严格履行此承诺，未有违背承诺事项。

5. 公司实际控制人、控股股东及持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，报告期内严格履行此承诺，未有违背承诺事项。

截至报告期末，上述承诺均未有违反事项。

## 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	9,000,000	25.00%	0	9,000,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,300,000	17.50%	0	6,300,000	17.50%	
	董事、监事、高管	9,000,000	25.00%	0	9,000,000	25.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,000,000	75.00%	0	27,000,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,900,000	52.50%	0	18,900,000	52.50%	
	董事、监事、高管	27,000,000	75.00%	0	27,000,000	75.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		36,000,000	-	0	36,000,000	-	
普通股股东人数							3

#### (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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	李晓方	25,200,000	0	25,200,000	70.00%	18,900,000	6,300,000
2	李晓东	7,200,000	0	7,200,000	20.00%	5,400,000	1,800,000
3	吉晓清	3,600,000	0	3,600,000	10.00%	2,700,000	900,000
合计		36,000,000	0	36,000,000	100.00%	27,000,000	9,000,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东李晓东与股东李晓方系兄弟关系。除此之外，股东之间无其他关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至报告期末，自然人李晓方直接持有公司 2,520.00 万股，为公司控股股东，担任公司董事长，能

够通过股东大会、董事会决定公司的经营管理决策及管理人员选任，故李晓方为公司的控股股东和实际控制人。

李晓方，出生于 1971 年 10 月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 7 月至 1997 年 3 月，就职于中国电子科技集团公司第二研究所，任助理工程师；1997 年 3 月至 2000 年 8 月，就职于太原市三极软件工程有限公司，任总经理；1997 年 4 月至 2016 年 3 月，就职于有限公司，历任执行董事、总经理；2008 年 7 月至 2010 年 4 月，就职于山西阳光星荣科技有限公司，任董事长；2016 年 4 月，股份公司成立后，任董事长。2016 年 1 月至今，兼任山西阳光日臻环保科技有限公司执行董事；2016 年 2 月至今，兼任甘肃阳光惠士环境科技有限公司董事长。

报告期内，公司控股股东和实际控制人均无变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证贷款	中国工商银行太原高新区支行	1,000,000.00	7%	2018.1.10-2018.2.12	否
信用贷款	中国工商银行太原高新区支行	500,000.00	4.785%	2018.11.1-2018.12.26	否
信用贷款	中国工商银行太原高新区支行	200,000.00	4.35%	2018.12.13-2018.12.26	否
信用贷款	中国工商银行太原高新区支行	500,000.00	4.35%	2018.12.29-2019.6.29	否
合计	-	2,200,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
李晓方	董事长	男	1971年10月	本科	2016-3-25至2019-4-4	是
吉晓清	董事、总经理	男	1956年10月	本科	2016-3-25至2019-4-4	是
李晓东	董事、副总经理	男	1968年4月	专科	2016-3-25至2019-4-4	是
姚永强	董事、副总经理	男	1974年5月	本科	2016-3-25至2019-4-4	是
刘志斌	董事	男	1974年2月	专科	2016-3-25至2019-4-4	是
左蕊红	监事会主席	女	1974年1月	高中	2016-3-25至2019-4-4	是
张政军	监事	男	1964年3月	高中	2016-3-25至2019-4-4	是
曹艳君	监事	女	1988年5月	本科	2016-3-25至2019-4-4	是
王国超	财务总监	女	1978年9月	本科	2016-3-25至2019-4-4	是
崔海娥	董事会秘书	女	1989年7月	专科	2016-3-25至2019-4-4	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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

公司董事李晓东与董事李晓方系兄弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

公司董事、高级管理人员李晓东与控股股东、实际控制人李晓方系兄弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人李晓方之间无其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李晓方	董事长	25,200,000	0	25,200,000	70.00%	0
吉晓清	董事、总经理	3,600,000	0	3,600,000	10.00%	0
李晓东	董事、副总经理	7,200,000	0	7,200,000	20.00%	0
姚永强	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
刘志斌	董事	0	0	0	0.00%	0
左蕊红	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
张政军	监事	0	0	0	0.00%	0
曹艳君	监事	0	0	0	0.00%	0

王国超	财务总监	0	0	0	0.00%	0
崔海娥	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	36,000,000	0	36,000,000	100.00%	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	6
财务人员	5	5
采购人员	4	4
生产人员	10	8
销售人员	18	22
技术人员	62	76
质检人员	2	3
综合人员	5	7
员工总计	112	131

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	51	60
专科	37	33
专科以下	20	33
员工总计	112	131

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. 人员变动及人才引进

截至报告期末，公司在职工工人数为 131 人，较期初增加 19 人，公司实行多种方式的人才引进渠

道，线上线下相结合的方式。有内部员工举荐，鼓励员工推介自身圈子优秀人才，线上采取智联招聘、前程无忧等优质网站合作及省、市人才市场的招聘网站发布招聘信息。线下与省、市、区人才市场及省内各大院校就业处保持密切联系。

## 2. 员工培训

公司十分重视对员工的培养和开发，推行年底考核评级技能工资与能力相挂钩，鼓励员工养成自觉自愿学习本职工作专业知识的习惯，不断自我完善和提高。入职员工包括岗前培训、业务知识、操作流程的培训，还会不定期的组织各项专题培训（如煤矿监控系统传感器技术原理、工艺，方案技术交流研讨等）、各种技能培训、参加各种专题会，并要求员工提交学习心得，让员工学有所得，学有致用。

## 3. 员工薪酬政策

薪酬制定原则：

- 1) 核定的薪资范围是参照太原地区的薪资市场水平，根据本公司的实际情况而制定的；
- 2) 本着公平、公正的原则，对各岗位薪资范围予以核定；
- 3) 可叠加考虑的原则（一人兼任多岗位时）；
- 4) 执行随着员工素质和工作能力的提高，随着物价上涨、公司利润的增加，逐步提高员工薪资水平的原则。

公司实行职位、技能区分工资制度，员工工资总额=基本薪+岗位薪+技能薪+司龄薪+职务薪+上下班车补+通讯补贴+误餐补+电脑补贴+职称补贴+加班补贴等部分组成。严格按照国家及地方相关的法律法规与员工签订《劳动合同书》，并按照国家及地方的法律法规为员工办理及缴纳养老、医疗、生育、工伤、失业保险。为原单位下岗到本公司就业的人员、车间一线人员已经交了新农合的人员及三类施工人员、特种人员还购买了商业保险公司的意外险。

## 4. 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

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

### 核心人员的变动情况：

公司成立至今没有认定核心员工，未发生变动。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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》及有关制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司治理未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并提交股东大会的审议事项。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司各项重大生产经营决策、投资决策及财务决策等（如对外投资、担保等重要事项）均严格按照相关法律法规以及《公司章程》的规定进行。截至报告期末，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效，未出现违法、违规现象，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，公司共修改《公司章程》一次。

公司于2018年5月8日召开2017年年度股东大会，同意将《公司章程》“第一章第五条 公司住所：山西综改示范区太原潇河园区大昌路69号1幢11层 邮编：030032”修改为“公司住所：山西综改示范区太原潇河园区大昌路69号1幢11层 邮编：030032 公司生产地址：山西省示范区武洛街6号”。详见公司于2018年5月9日在全国中小企业股份转让系统披露的《山西阳光三极科技股份有限公司2017年年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-008）。

## （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	2	<p>（1）2018年4月17日，第一届董事会第十五次会议，审议通过了：《2017年年度报告及年报摘要》、《2017年度总经理工作报告》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年财务预算方案》、《关于2017年度不进行利润分配的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于召开公司2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>（2）2018年8月22日，第一届董事会第十六次会议，审议通过了：《关于山西阳光三极科技股份有限公司2018年半年度报告的议案》。</p>
监事会	2	<p>（1）2018年4月17日，第一届监事会第五次会议，审议通过了：《2017年年度报告及年报摘要》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年财务预算方案》、《关于2017年度不进行利润分配的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>（2）2018年8月22日，第一届监事会第六次会议，审议通过了：《关于山西阳光三极科技股份有限公司2018年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	1	<p>2018年5月8日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了：《2017年年度报告及年报摘要》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年财务预算方案》、《关于2017年度不进行利润分配的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于增加公司生产地址的议案》、《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次工商变更登记的议案》。</p>

### 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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大

会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及其他法律法规的规定。报告期内，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高人员能够切实履行自己应尽的职责和义务。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

### （四） 投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者合法权益，做好投资者管理工作。在严格按照《投资者关系管理办法》规范运行的同时，公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接听和接收，与投资者及潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

### （五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### （六） 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

公司在业务、人员、财务、资产、机构等方面与控股股东相互独立，具有独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

#### 1.业务独立情况

公司拥有独立完整的业务流程、独立的经营场所及供应、生产部门和渠道。公司获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，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，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

#### 2.人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的规定产生；公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职；公司的劳动、人事、工资管理以及相应的社会保障完全独立管理，与控股股东、实际控制人控制的其他企业严格分离。

#### 3.财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

#### 4.资产独立情况

公司对其拥有的所有资产包括专利权、商标权、运输设备等具有完全的控制支配权。公司目前不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。公司主要资产不存在为第三方抵押、质押或被司法机关采取查封等财产保全、执行措施或其他权利受限制的情况，也不存在权属争议的重大纠纷。

#### 5.机构独立情况

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，设立有办公室、财务部、采供部、市场部、软件部、工控部、总工办、工程部、质检部、生产车间等，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织结构和内部经营管理机构的设置自主独立，不受控股股东、实际控制人的影响。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况,建立了完善的财务管理体系和风险控制体系。同时，公司还会根据发展需要，不断更新和完善相关制度，保障公司规范运行。

报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司尚未建立年度报告差错责任追究制度，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	天职业字[2019]20889 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	李晓阳、周睿
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p>审计报告</p> <p style="text-align: right;">天职业字[2019]20889 号</p> <p>山西阳光三极科技股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了山西阳光三极科技股份有限公司（以下简称“阳光三极”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2018 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并股东权益变动表及股东权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了阳光三极 2018 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况、2018 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于阳光三极，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p>	

阳光三极管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估山西阳光三极科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督阳光三极的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对

阳光三极持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致阳光三极不能持续经营。

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

（6）就阳光三极中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中国 北京	中国注册会计师： 李晓阳
二〇一九年四月十七日	_____
	中国注册会计师： 周睿
	_____

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	6,808,782.99	8,082,346.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	67,802,558.16	71,143,481.33
预付款项	六、（三）	1,502,594.82	3,629,722.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	4,750,066.46	5,132,063.40
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	39,726,520.27	28,031,319.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	1,955,645.64	743,228.17
<b>流动资产合计</b>		<b>122,546,168.34</b>	<b>116,762,161.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（七）	431,981.24	498,755.24
固定资产	六、（八）	10,797,281.91	10,589,832.84
在建工程	六、（九）	4,307,019.59	4,029,602.91
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十）	2,773,094.96	2,689,108.26
开发支出	六、（十一）		
商誉			
长期待摊费用	六、（十二）	856,559.68	1,046,950.59
递延所得税资产	六、（十三）	7,128,022.62	6,550,346.17
其他非流动资产			

<b>非流动资产合计</b>		26,293,960.00	25,404,596.01
<b>资产总计</b>		148,840,128.34	142,166,757.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十四)	500,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十五)	24,961,284.01	19,946,696.44
预收款项	六、(十六)	37,155,504.09	31,567,138.78
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十七)	2,075,881.67	2,184,039.49
应交税费	六、(十八)	2,443,836.84	7,875,315.24
其他应付款	六、(十九)	814,606.70	648,359.18
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>		67,951,113.31	62,221,549.13
<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			
预计负债			
递延收益	六、(二十)		
递延所得税负债		2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,000,000.00	2,000,000.00
<b>负债合计</b>		69,951,113.31	64,221,549.13
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十一)	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、(二十二)	38,762,392.89	38,762,392.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十三)	672,800.02	280,666.03
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十四)	1,187,480.76	-208,586.57
归属于母公司所有者权益合计		76,622,673.67	74,834,472.35
少数股东权益		2,266,341.36	3,110,736.47
<b>所有者权益合计</b>		<b>78,889,015.03</b>	<b>77,945,208.82</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>148,840,128.34</b>	<b>142,166,757.95</b>

法定代表人：李晓方

主管会计工作负责人：王国超

会计机构负责人：段俊

## (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		6,038,687.93	4,526,907.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、(一)	67,501,608.16	71,143,481.33
预付款项		1,467,107.64	3,299,350.58
其他应收款	十五、(二)	6,610,904.68	9,876,430.44
存货		39,202,064.84	27,866,024.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,406,933.18	336,536.73
<b>流动资产合计</b>		<b>122,227,306.43</b>	<b>117,048,730.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	9,260,000.00	6,160,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		431,981.24	498,755.24
固定资产		9,491,499.19	9,415,865.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,175,094.96	887,108.26

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		700,670.80	850,395.04
递延所得税资产		7,128,022.62	6,547,956.26
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		28,187,268.81	24,360,080.41
<b>资产总计</b>		150,414,575.24	141,408,811.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款		500,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		24,507,055.65	19,632,404.19
预收款项		36,843,139.09	31,567,138.78
合同负债			
应付职工薪酬		1,815,565.96	2,116,540.66
应交税费		2,443,814.76	7,875,315.24
其他应付款		814,606.70	648,359.18
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>		66,924,182.16	61,839,758.05
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,000,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,000,000.00	2,000,000.00
<b>负债合计</b>		68,924,182.16	63,839,758.05
<b>所有者权益：</b>			
股本		36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,762,392.89	38,762,392.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		672,800.02	280,666.03
一般风险准备			
未分配利润		6,055,200.17	2,525,994.31
<b>所有者权益合计</b>		<b>81,490,393.08</b>	<b>77,569,053.23</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>150,414,575.24</b>	<b>141,408,811.28</b>

法定代表人：李晓方

主管会计工作负责人：王国超

会计机构负责人：段俊

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>63,095,847.50</b>	<b>66,800,764.71</b>
其中：营业收入	六、(二十五)	63,095,847.50	66,800,764.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>63,828,383.18</b>	<b>65,045,605.69</b>
其中：营业成本	六、(二十五)	35,190,002.50	39,534,279.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十六)	1,094,474.57	761,151.32
销售费用	六、(二十七)	4,100,027.29	3,365,775.00
管理费用	六、(二十八)	11,944,466.23	8,867,549.63
研发费用	六、(二十九)	5,823,352.44	4,157,543.26
财务费用	六、(三十)	90,445.21	39,979.34
其中：利息费用		82,845.35	42,621.22
利息收入		31,959.49	76,076.92
资产减值损失	六、(三十一)	5,585,614.94	8,319,327.42
信用减值损失			
加：其他收益	六、(三十二)	2,727,794.21	1,025,885.95
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,995,258.53</b>	<b>2,781,044.97</b>
加：营业外收入	六、(三十三)	7,354.07	5,093.01

减：营业外支出	六、(三十四)	5,400.00	42,367.42
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,997,212.60	2,743,770.56
减：所得税费用	六、(三十五)	1,053,406.39	588,204.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		943,806.21	2,155,565.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		943,806.21	2,155,565.68
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-844,395.11	-317,315.06
2.归属于母公司所有者的净利润		1,788,201.32	2,472,880.74
<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)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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>		943,806.21	2,155,565.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,788,201.32	2,472,880.74
归属于少数股东的综合收益总额		-844,395.11	-317,315.06
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.05	0.07
(二)稀释每股收益		0.05	0.07

法定代表人：李晓方

主管会计工作负责人：王国超

会计机构负责人：段俊

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、(四)	62,269,399.22	66,800,764.71
减：营业成本	十五、(四)	35,147,418.59	39,534,279.72
税金及附加		1,094,174.57	760,701.32

销售费用		3,262,495.44	3,346,979.00
管理费用		9,009,108.24	7,118,809.34
研发费用		5,823,352.44	4,157,543.26
财务费用		106,661.89	77,746.94
其中：利息费用		82,845.35	42,621.22
利息收入		11,687.01	34,588.52
资产减值损失		5,583,626.42	8,318,359.05
信用减值损失			
加：其他收益		2,727,794.21	1,025,885.95
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,970,355.84</b>	<b>4,512,232.03</b>
加：营业外收入		7,350.49	5,093.01
减：营业外支出		5,350.00	42,367.42
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,972,356.33</b>	<b>4,474,957.62</b>
减：所得税费用		1,051,016.48	588,446.97
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,921,339.85</b>	<b>3,886,510.65</b>
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,921,339.85</b>	<b>3,886,510.65</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：李晓方

主管会计工作负责人：王国超

会计机构负责人：段俊

## (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		49,380,553.07	70,022,614.37
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		2,266,367.71	845,885.95
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十六)、1	2,095,665.12	272,636.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,742,585.90</b>	<b>71,141,137.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,704,887.17	45,536,843.00
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		11,322,494.24	9,165,277.30
支付的各项税费		14,980,498.05	6,795,873.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十六)、2	9,674,303.03	6,503,294.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>52,682,182.49</b>	<b>68,001,289.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,060,403.41</b>	<b>3,139,848.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,751,121.53	11,212,154.86
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,751,121.53	11,212,154.86
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,751,121.53	-11,212,154.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			900,000.00
取得借款收到的现金		2,200,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,200,000.00	900,000.00
偿还债务支付的现金		1,700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,845.35	
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	六、(三十六)、3		1,042,621.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,782,845.35	1,042,621.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		417,154.65	-142,621.22
<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>		-1,273,563.47	-8,214,928.04
加：期初现金及现金等价物余额		8,082,346.46	16,297,274.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,808,782.99	8,082,346.46

法定代表人：李晓方

主管会计工作负责人：王国超

会计机构负责人：段俊

**(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		48,575,948.75	70,022,614.38
收到的税费返还		2,266,367.71	845,885.95
收到其他与经营活动有关的现金		2,075,389.06	232,742.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		52,917,705.52	71,101,243.08
购买商品、接受劳务支付的现金		16,090,241.56	46,408,153.83
支付给职工以及为职工支付的现金		10,580,561.54	8,595,982.92
支付的各项税费		14,848,266.33	6,693,556.12
支付其他与经营活动有关的现金		5,019,278.03	7,399,123.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		46,538,347.46	69,096,816.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,379,358.06	2,004,426.70
<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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,184,731.81	7,984,736.69
投资支付的现金		3,100,000.00	
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>		5,284,731.81	7,984,736.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,284,731.81	-7,984,736.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,200,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,200,000.00	-
偿还债务支付的现金		1,700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,845.35	
支付其他与筹资活动有关的现金			1,042,621.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,782,845.35	1,042,621.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		417,154.65	-1,042,621.22
<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>		1,511,780.90	-7,022,931.21
加：期初现金及现金等价物余额		4,526,907.03	11,549,838.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,038,687.93	4,526,907.03

法定代表人：李晓方

主管会计工作负责人：王国超

会计机构负责人：段俊

## (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	36,000,000.00				38,762,392.89				280,666.03		-208,586.57	3,110,736.47	77,945,208.82
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	36,000,000.00				38,762,392.89				280,666.03		-208,586.57	3,110,736.47	77,945,208.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								392,133.99		1,396,067.33	-844,395.11		943,806.21
（一）综合收益总额										1,788,201.32	-844,395.11		943,806.21
（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							392,133.99	-392,133.99				
1. 提取盈余公积							392,133.99	-392,133.99				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>36,000,000.00</b>			<b>38,762,392.89</b>			<b>672,800.02</b>	<b>1,187,480.76</b>	<b>2,266,341.36</b>	<b>78,889,015.03</b>		

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				54,762,392.89						-2,400,801.28	2,528,051.53	74,889,643.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				54,762,392.89						-2,400,801.28	2,528,051.53	74,889,643.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,000,000.00				-16,000,000.00			280,666.03		2,192,214.71	582,684.94	3,055,565.68	
（一）综合收益总额										2,472,880.74	-317,315.06	2,155,565.68	
（二）所有者投入和减少资本											900,000.00	900,000.00	
1. 股东投入的普通股											900,000.00	900,000.00	
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								280,666.03	-280,666.03				
1. 提取盈余公积								280,666.03	-280,666.03				
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	16,000,000.00				-16,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	16,000,000.00				-16,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年年末余额</b>	<b>36,000,000.00</b>				<b>38,762,392.89</b>			<b>280,666.03</b>	<b>-208,586.57</b>	<b>3,110,736.47</b>	<b>77,945,208.82</b>		

法定代表人：李晓方

主管会计工作负责人：王国超

会计机构负责人：段俊

## (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	36,000,000.00				38,762,392.89				280,666.03		2,525,994.31	77,569,053.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00				38,762,392.89				280,666.03		2,525,994.31	77,569,053.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								392,133.99		3,529,205.86	3,921,339.85	
(一) 综合收益总额										3,921,339.85	3,921,339.85	
(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								392,133.99		-392,133.99		

1. 提取盈余公积									392,133.99		-392,133.99	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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>	36,000,000.00				38,762,392.89				702,800.02		6,025,200.17	81,490,393.08

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	20,000,000.00				54,762,392.89						-1,079,850.31	73,682,542.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				54,762,392.89						-1,079,850.31	73,682,542.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,000,000.00				-16,000,000.00			280,666.03			3,605,844.62	3,886,510.65
（一）综合收益总额											3,886,510.65	3,886,510.65
（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								280,666.03			-280,666.03	
1. 提取盈余公积								280,666.03			-280,666.03	
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	16,000,000.00				-16,000,000.00							
1.资本公积转增资本(或股本)	16,000,000.00				-16,000,000.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.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>36,000,000.00</b>				<b>38,762,392.89</b>			<b>280,666.03</b>		<b>2,525,994.31</b>	<b>77,569,053.23</b>	

法定代表人：李晓方

主管会计工作负责人：王国超

会计机构负责人：段俊

### 三、 财务报表附注

## 山西阳光三极科技股份有限公司 2018 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、 公司的基本情况

山西阳光三极科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由山西阳光三极科技有限公司整体改制设立，于 2016 年 4 月 8 日取得山西省太原市工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码：9114010027620379X0，公司住所：山西综改示范区太原潇河园区大昌路 69 号 1 幢 11 层，法定代表人：李晓方，截至 2018 年 12 月 31 日公司注册资本为 3,600.00 万元。

2016 年 3 月 8 日，山西阳光三极科技有限公司召开股东会，一致同意以有限公司全体股东作为发起人，将有限公司整体变更为股份有限公司。整体变更后公司申请登记的注册资本为人民币 20,000,000.00 元，是以有限公司截至 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产人民币 74,762,392.89 元（其中：实收资本 20,000,000.00 元，资本公积 9,733,942.63 元，盈余公积 4,264,126.85 元，未分配利润 40,764,323.41 元）按有限公司原股东持股比例向全体股东折合股份 2000 万股，每股面值人民币 1 元，折合股本 2,000 万元，余额 54,762,392.89 元计入资本公积。股改后公司股权结构如下：

股东名称	股本	持股比例（%）
李晓方	14,000,000.00	70.00
李晓东	4,000,000.00	20.00
吉晓清	2,000,000.00	10.00
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>100</u>

2016 年 8 月 1 日，阳光三极获准公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：阳光三极，证券代码：838303。

根据公司 2017 年 8 月 21 日召开的股东大会，公司决议进行权益分派，以公司的股本（2000 万）为基数，以资本公积（其他资本公积）转增股本 1,600 万元，除权除息日为 2017 年 8 月 30 日，变更后的注册资本为人民币 3,600 万元，以上注册资本转增已于 2017 年 10 月 24 日完成公司变更登记。

公司注册地：山西综改示范区太原潇河园区大昌路 69 号 1 幢 11 层。

公司经营范围：计算机软件工控产品及闭路电视监控系统的开发、制作、生产、销售；电子电器产品的研发、生产、销售、调试、安装；系统集成；综合布线；机房装修；防雷工程专业设计及施工；环保工程；计算机及其相关设备和消耗材料、音像器材、电子产品、仪器仪表、实验仪器、石棉、橡胶制品的销售；进出口贸易；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司实际控制人为李晓方先生。

公司经营期限：1997年04月22日至2027年04月21日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期合并财务报表范围及其变化情况详见“七、合并范围的变动”、“八、在其他主体中的权益”。

本财务报表于2019年4月17日经本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起12个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

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

### （二）会计期间和经营周期

#### 1、会计期间

本公司采用公历年度，自公历每年1月1日至12月31日止。

#### 2、营业周期

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。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期无计量属性发生变化的报表项目。

### （五）企业合并

#### 1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

#### (七) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 金融工具

##### 1、金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

## 2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资

产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### 5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### （九）应收款项

#### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 500 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减

值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的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、按组合计提坏账准备的应收款项

### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。确定组合的依据如下：

组合	组合名称	计提方法
组合 1	账龄组合	账龄分析法
组合 2	性质组合	单项认定法

组合中，采用账龄分析法的计提比例如下：

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	30
3-4 年（含 4 年）	50
4-5 年（含 5 年）	70
5 年以上	100

本公司将应收代收代扣款项、应收押金保证金等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

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

## 3、坏账损失确认标准

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，导致债务人确实无法履行偿债义务时，经本公司董事会审核批准，将

该部分应收款项确认为坏账损失，并冲销已计提的坏账准备。

#### （十）存货

##### 1、存货的分类

本公司的存货分为原材料、库存商品、自制半成品、项目在产品等。

##### 2、存货的计价

存货取得成本包括采购成本、加工成本和其他成本。购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。

##### 3、存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的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；其他数量繁多、单价较低的原辅材料和在产品按类别提取存货跌价准备。

产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### （十一）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （十二）终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

## （十三）长期股权投资

### 1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

其初始投资成本。

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

## 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于因被投资单位其他综合收益而产生的所有者权益的变动,公司按应享有的份额,增加或减少长期股权投资的账面价值,同时确认其他综合收益；对于被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,相应调整长期股权投资的账面价值,同时确认资本公积（其他资本公积）。

## 3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4、长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对

应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

#### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

#### (十四) 投资性房地产

1、投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十五) 固定资产

##### 1、确认条件

固定资产指为生产商品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。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造的固定资产按本附注“三、(十六) 在建工程”的相关政策确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，则分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

##### 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

项目	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
办公设备	4-5	5	19.00-23.75
运输工具	3-5	5	19.00-31.67
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

对固定资产使用寿命和预计净残值和折旧方法至少于每年年度终了予以复核。

### 3、减值测试方法及减值准备计提方法

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

### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

## （十六）在建工程

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

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

## （十七）借款费用

发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用将予以资本化并计入相关资产的成本。除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）的方法如下：

1、对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时

性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。

2、对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，将根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本公司及子公司暂停借款费用的资本化。

#### （十八）无形资产

1、无形资产包括软件和专利技术，按成本初始计量。

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	3年	预计未来收益期限
专利技术	10年	预计未来收益期限

无法预见未来经济利益期限的无形资产被视为使用寿命不确定的无形资产，这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本公司及子公司没有使用寿命不确定的无形资产。

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

4、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本公司或子公司有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。

#### （十九）长期待摊费用

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

#### （二十）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

##### 2、离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

##### 3、设定提存计划

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

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

##### 4、设定受益计划

设定受益计划是一项并非设定提存计划的退休计划。设定受益计划一般会确定职工在退休时可收取的退休福利金额，通常根据年龄、服务年限和员工个人职务等级等一个或多个因素而定。设定受益债务每年由独立精算师利用预期累计福利法计算。设定受益债务的现值利用将用以支付福利的货币为单位计值且到期与有关的退休负债的条款相近似的高质量的公司债券的利率，将预计的未来现金流出金额折现计算得出。根据经验

而调整的精算利得和损失以及精算假设的变动，在产生期间内于其他综合收益的权益中确认。过往服务成本在发生时确认为收益。

#### 5、辞退福利的会计处理方法

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

#### 6、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

### （二十一）收入

#### 1、商品销售收入

本公司销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

#### 2、提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据提供服务期间占合同约定服务期间比例来确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的成本计入当期收益，不确认提供劳务收入。

#### 3、本公司收入具体原则

（1）系统集成收入：公司根据销售合同组织发货、安装和调试，客户验收合格后出具《验收报告》。按照行业惯例，验收合格后商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司于取得《验收报告》后，确认收入的实现。

(2) 自主软件收入：自制开发的软件产品主要包括产量监控、安全监控等。公司在将产品交付给购买方并经购买方验收后确认收入的实现。

(3) 运维及服务收入：运维服务主要指根据合同规定向用户提供的有偿后续服务，包括系统维护、客户人员培训等。合同规定是保障一段时间内的维护服务，不以明确的维修事件为标的，在合同受益期内均匀分摊确认收入。技术服务收入是指根据用户的需求，对自行研究开发的软件产品再次开发取得的收入，包括检修服务、产品升级等。公司在劳务已经提供，收到价款或取得收款的依据，于技术服务项目投入用户试运行并取得用户验收报告后确认收入的实现。

(4) 一般贸易及配件销售收入：主要是货物的销售，客户签收后确认收入的实现。

## (二十二) 政府补助

### 1、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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

如相关文件有明确规定需达到一定标准后验收的，则在收到政府补助时计入递延收益，项目验收后计入当期损益。

### 3、政府补助的确认和计量

当有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额确认为政府补助；除此之外，政府补助均于实际收到时确认。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 4、政府补助的核算方法为总额法

(1) 与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，应当分别按下列情况处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

5、与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税扣除允许抵扣的进项税的差额	17%、16%、6%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育附加	应纳流转税税额	2%
其他税项	依据税法规定计缴	

#### 1、增值税

根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，公司自2018年5月1日起增值税税率由17%变更为16%；提供技术服务销项税率为6%；房租租赁销项税率为5%。

增值税应纳税额为当期销项扣除当期允许抵扣的进项税后的余额。

## 2、企业所得税

母公司所得税税率为15%，纳入合并范围的子公司所得税税率为25%。

### （二）重要税收优惠政策及其依据

公司属于双软认证企业，公司根据《财政部国家税务总局海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收优惠政策问题通知》（财税【2000】25号文），《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】4号文）、《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）、《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27号文），公司销售自行开发生产的计算机软件产品按法定17%的税率征收后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

2012年7月12日，公司通过国家高新技术企业复审（编号GF201214000023）。按照《企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，享受高新技术企业企业所得税税率15%的税收优惠政策。2018年11月21日，公司通过国家高新技术企业资质重新认定（编号GR201814000176），企业所得税税率按优惠税率15%计算，所得税税收优惠期间为2018年至2021年。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策变更情况

自2018年1月1日采用财政部于2018年6月15日颁布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）相关规定，并且对期初数以及上期数进行追溯调整。该会计政策变更对财务报表列报的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示。	合并资产负债表：应收票据及应收账款期末列示金额67,802,558.16元；期初列示金额71,143,481.33元 母公司资产负债表：应收票据及应收账款期末列示金额67,501,608.16元；期初列示金额71,143,481.33元
将其他应收款与应收利息、应收股利合并为“其他应收款”列示。	合并资产负债表：其他应收款期末列示金额4,750,066.46元；期初列示金额5,132,063.40元 母公司资产负债表：其他应收款期末列示金额6,610,904.68元；期初列示金额9,876,430.44元
固定资产根据固定资产科目减去累计折旧、固定资产减值准备科目、固定资产清理科目的余额列示	合并资产负债表：固定资产期末列示金额10,797,281.91元；期初列示金额10,589,832.84元 母公司资产负债表：固定资产期末列示金额9,491,499.19元；期

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	初列示金额9,415,865.61元
将工程物资、在建工程合并为“在建工程”列示	合并资产负债表：在建工程期末列示金额4,307,019.59元；期初列示金额4,029,602.91元 母公司资产负债表：无影响
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示。	合并资产负债表：应付账款与应付票据期末列示金额24,961,284.01元；期初列示金额19,946,696.44元 母公司资产负债表：应付账款与应付票据期末列示金额24,507,055.65元；期初列示金额19,632,404.19元
将其他应付款与应付利息、应付股利合并为“其他应付款”列示。	合并资产负债表：其他应付款期末列示金额814,606.70元；期初列示金额648,359.18元 母公司资产负债表：其他应付款期末列示金额814,606.70元；期初列示金额648,359.18元
将长期应付款、专项应付款合并为“长期应付款”列示	无影响。
合并利润表及利润表中新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算。	合并利润表：本期增加研发费用5,823,352.44元，减少管理费用5,823,352.44元；上期增加研发费用4,157,543.26元，减少管理费用4,157,543.26元 母公司利润表：本期增加研发费用5,823,352.44元，减少管理费用5,823,352.44元；上期增加研发费用4,157,543.26元，减少管理费用4,157,543.26元
“财务费用”项目下增加利息费用和利息收入明细项目列报	合并利润表：利息费用本期列示金额82,845.35元，利息费用上期列示金额42,621.22元；利息收入本期列示金额31,959.49元，利息收入上期列示金额76,076.92元 母公司利润表：利息费用本期列示金额82,845.35元，利息费用上期列示金额42,621.22元；利息收入本期列示金额11,687.01元，利息收入上期列示金额34,588.52元
新增“设定收益计划变动额结转留存收益”	无影响

## （二）会计估计变更情况

本公司本报告期无会计估计变更事项。

## （三）前期重大会计差错更正情况

本公司本报告期无前期重大会计差错更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

### （一）货币资金

## 1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	13,944.00	6,497.30
银行存款	6,794,838.99	8,075,849.16
合计	<u>6,808,782.99</u>	<u>8,082,346.46</u>

2、本公司期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

3、期末无存放在境外的款项。

4、期末无潜在回收风险的款项。

## (二) 应收票据及应收账款

## 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,288,000.00	3,705,870.60
应收账款	60,514,558.16	67,437,610.73
合计	<u>67,802,558.16</u>	<u>71,143,481.33</u>

## 2、应收票据

## (1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,288,000.00	3,705,870.60
合计	<u>7,288,000.00</u>	<u>3,705,870.60</u>

(2) 期末不存在因质押、因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	10,948,545.00	无	
合计	<u>10,948,545.00</u>		

注：截至 2018 年 12 月 31 日，公司已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额为 10,948,545.00 元，由信用等级较高的银行进行承兑，信用风险和延期付款风险很小，因此银行承兑汇票所有权上主要风险和报酬已经转移，故上述应收票据被终止确认。

(4) 本期无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

## 3、应收账款

## (1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	106,878,892.06	100.00	46,364,333.90	43.38	60,514,558.16
性质组合					
组合小计	<u>106,878,892.06</u>	<u>100.00</u>	<u>46,364,333.90</u>	<u>43.38</u>	<u>60,514,558.16</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收账款					
合计	<u>106,878,892.06</u>	<u>100</u>	<u>46,364,333.90</u>		<u>60,514,558.16</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	109,453,172.56	100.00	42,015,561.83	38.39	67,437,610.73
性质组合					
组合小计	<u>109,453,172.56</u>	<u>100.00</u>	<u>42,015,561.83</u>	<u>38.39</u>	<u>67,437,610.73</u>
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 的应收账款					
合计	<u>109,453,172.56</u>	<u>100</u>	<u>42,015,561.83</u>		<u>67,437,610.73</u>

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	30,956,636.76	1,547,831.83	5
1-2 年 (含 2 年)	11,775,824.49	1,177,582.45	10
2-3 年 (含 3 年)	11,208,234.87	3,362,470.46	30
3-4 年 (含 4 年)	11,964,695.29	5,982,347.65	50

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
4-5年（含5年）	22,264,663.81	15,585,264.67	70
5年以上	18,708,836.84	18,708,836.84	100
合计	<u>106,878,892.06</u>	<u>46,364,333.90</u>	

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	4,514,212.75
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

## (4) 本期实际核销的应收账款。

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	165,440.68

期末无重要的应收账款核销。

## (5) 期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	期末余额	坏账准备期末余额	占应收账款总额比（%）
山西大同李家窑煤业有限公司	7,137,380.90	4,996,166.63	6.68
榆次区信息中心	4,080,446.90	2,040,223.45	3.82
大同煤矿集团大同地煤青磁窑煤矿	3,870,874.80	2,502,703.16	3.62
山西煤炭运销集团野川煤业有限公司	3,005,684.00	1,902,442.00	2.81
大同煤矿集团同朔同盈煤业有限公司	2,823,857.00	2,599,607.00	2.64
合计	<u>20,918,243.60</u>	<u>14,041,142.24</u>	<u>19.57</u>

## (6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (7) 期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

## (三) 预付款项

## 1、按账龄列示

账龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
1年以内（含1年）	1,384,571.06	92.15	3,449,139.06	95.00
1-2年（含2年）	118,023.76	7.85	180,583.76	5.00
合计	<u>1,502,594.82</u>	<u>100</u>	<u>3,629,722.82</u>	<u>100</u>

## 2、预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占预付款项总额的比例（%）
深圳市恒天翊电子有限公司	第三方	209,839.97	1年以内	13.97
成都光巡科技有限公司	第三方	90,000.00	1年以内	5.99
杭州海康威视科技有限公司	第三方	81,643.79	1年以内	5.43
重庆光可巡科技有限公司	第三方	49,806.90	1年以内	3.31
启东市煤矿机电设备有限公司	第三方	49,610.00	1年以内	3.30
合计		<u>480,900.66</u>		<u>32.00</u>

## (四) 其他应收款

## 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,750,066.46	5,132,063.40
合计	<u>4,750,066.46</u>	<u>5,132,063.40</u>

## 2、其他应收款

## (1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	坏账准备 计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,936,407.53	39.87	107,016.29	5.53	1,829,391.24
性质组合	2,920,675.22	60.13			2,920,675.22
组合小计	<u>4,857,082.75</u>	<u>100.00</u>	<u>107,016.29</u>		<u>4,750,066.46</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>4,857,082.75</u>	<u>100</u>	<u>107,016.29</u>		<u>4,750,066.46</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,990,228.69	38.07	95,962.86	4.82	1,894,265.83
性质组合	3,237,797.57	61.93			3,237,797.57
组合小计	<u>5,228,026.26</u>	<u>100.00</u>	<u>95,962.86</u>		<u>5,132,063.40</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>5,228,026.26</u>	<u>100</u>	<u>95,962.86</u>		<u>5,132,063.40</u>

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,732,489.23	86,624.46	5.00
1-2 年 (含 2 年)	203,918.30	20,391.83	10.00
合计	<u>1,936,407.53</u>	<u>107,016.29</u>	

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	11,053.43
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

本期无重要的坏账准备转回或收回金额。

## (4) 本期无实际核销的其他应收款。

## (5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	2,757,914.68	3,237,797.57
其他往来款	2,099,168.07	1,990,228.69
合计	<u>4,857,082.75</u>	<u>5,228,026.26</u>

## (6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
原臻	非关联方	其他往来款项	377,128.38	1 年以内	7.76	18,856.42

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
李旭玲	非关联方	其他往来款项	322,000.00	1年以内	6.63	16,100.00
高平市煤炭煤层气工业局	非关联方	押金保证金	284,978.00	1年以内	5.87	
山西大剧院管理中心	非关联方	押金保证金	189,082.64	1年以内	3.89	
潘志胜	非关联方	其他往来款项	162,664.00	1年以内	3.35	8,133.20
合计			<u>1,335,853.02</u>		<u>27.50</u>	<u>43,089.62</u>

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(9) 期末无应收政府补助款。

### (五) 存货

#### 1、分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,362,055.75		4,362,055.75	2,563,019.49		2,563,019.49
自制半成品	1,193,209.94		1,193,209.94	1,054,586.41		1,054,586.41
库存商品	4,890,652.14		4,890,652.14	3,124,208.46	1,551,076.65	1,573,131.81
项目在产品	30,340,951.20	1,060,348.76	29,280,602.44	22,840,582.05		22,840,582.05
合计	<u>40,786,869.03</u>	<u>1,060,348.76</u>	<u>39,726,520.27</u>	<u>29,582,396.41</u>	<u>1,551,076.65</u>	<u>28,031,319.76</u>

#### 2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少金额			期末余额
			转回	转销	合计	
库存商品	1,551,076.65			1,551,076.65	1,551,076.65	
项目在产品		1,060,348.76				1,060,348.76
合计	<u>1,551,076.65</u>	<u>1,060,348.76</u>		<u>1,551,076.65</u>	<u>1,551,076.65</u>	<u>1,060,348.76</u>

#### 3、存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值低于账面金额		捐赠存货
项目在产品	可变现净值低于账面金额		

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	385,224.87	190,191.42
预缴企业所得税	1,406,933.18	
其他	163,487.59	553,036.75
合计	<u>1,955,645.64</u>	<u>743,228.17</u>

## (七) 投资性房地产

## 1、成本法计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>1,405,769.12</u>			<u>1,405,769.12</u>
其中：房屋建筑物	1,405,769.12			1,405,769.12
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>907,013.88</u>	<u>66,774.00</u>		<u>973,787.88</u>
其中：房屋建筑物	907,013.88	66,774.00		973,787.88
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	<u>498,755.24</u>			<u>431,981.24</u>
其中：房屋建筑物	498,755.24			431,981.24

## 2、期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

## (八) 固定资产

## 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,797,281.91	10,589,832.84
固定资产清理		
合计	<u>10,797,281.91</u>	<u>10,589,832.84</u>

## 2、固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	电子设备及其他	房屋建筑物	合计
一、账面原值					
1.期初余额	<u>857,498.25</u>	<u>1,607,622.11</u>	<u>1,749,289.87</u>	<u>8,743,673.42</u>	<u>12,958,083.65</u>
2.本期增加金额	<u>173,134.33</u>	<u>56,923.07</u>	<u>911,594.07</u>		<u>1,141,651.47</u>
(1) 购置	173,134.33	56,923.07	911,594.07		1,141,651.47
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

项目	办公设备	运输设备	电子设备及其他	房屋建筑物	合计
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围变动					
(3) 其他减少					
4.期末余额	<u>1,030,632.58</u>	<u>1,664,545.18</u>	<u>2,660,883.94</u>	<u>8,743,673.42</u>	<u>14,099,735.12</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	<u>348,451.96</u>	<u>1,290,200.46</u>	<u>592,340.31</u>	<u>137,258.08</u>	<u>2,368,250.81</u>
2.本期增加金额	<u>135,825.76</u>	<u>90,479.64</u>	<u>281,921.72</u>	<u>425,975.28</u>	<u>934,202.40</u>
(1) 计提	135,825.76	90,479.64	281,921.72	425,975.28	934,202.40
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围变动					
(3) 其他减少					
4.期末余额	<u>484,277.72</u>	<u>1,380,680.10</u>	<u>874,262.03</u>	<u>563,233.36</u>	<u>3,302,453.21</u>
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>546,354.86</u>	<u>283,865.08</u>	<u>1,786,621.91</u>	<u>8,180,440.06</u>	<u>10,797,281.91</u>
2.期初账面价值	<u>509,046.29</u>	<u>317,421.65</u>	<u>1,156,949.56</u>	<u>8,606,415.34</u>	<u>10,589,832.84</u>

3、期末无暂时闲置固定资产。

4、期末无融资租赁租入的固定资产。

5、期末无经营租赁租出的固定资产。

6、期末无未办妥产权证书的固定资产。

#### (九) 在建工程

##### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,307,019.59	4,029,602.91
工程物资		
合计	<u>4,307,019.59</u>	<u>4,029,602.91</u>

## 2、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
SCR 脱硝催化剂再生与无害化处理设备	4,307,019.59		4,307,019.59	4,029,602.91		4,029,602.91

## 3、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
SCR 脱硝催化剂再生与无害化处理设备	6,000,000.00	4,029,602.91	277,416.68			4,307,019.59

接上表：

工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率（%）	资金来源
71.78	80%				自有资金

4、期末在建工程未发生减值迹象。

## (十) 无形资产

## 1、分类列示

项目	专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	<u>2,040,000.00</u>	<u>1,237,179.48</u>	<u>3,277,179.48</u>
2.本期增加金额		<u>940,170.94</u>	<u>940,170.94</u>
(1) 购置		940,170.94	940,170.94
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.期末余额	<u>2,040,000.00</u>	<u>2,177,350.42</u>	<u>4,217,350.42</u>
二、累计摊销			
1.期初余额	<u>238,000.00</u>	<u>350,071.22</u>	<u>588,071.22</u>
2.本期增加金额	<u>204,000.00</u>	<u>652,184.24</u>	<u>856,184.24</u>
(1) 计提	204,000.00	652,184.24	856,184.24

项目	专利技术	软件	合计
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.期末余额	<u>442,000.00</u>	<u>1,002,255.46</u>	<u>1,444,255.46</u>
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>1,598,000.00</u>	<u>1,175,094.96</u>	<u>2,773,094.96</u>
2.期初账面价值	<u>1,802,000.00</u>	<u>887,108.26</u>	<u>2,689,108.26</u>

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权。

#### (十一) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
电力监控系统研发项目		1,436,718.00			1,436,718.00	
煤矿产能分析系统研发项目		1,138,589.62			1,138,589.62	
矿用无线甲烷传感器研发项目		1,171,834.06			1,171,834.06	
数据采集分站研发项目		1,089,093.84			1,089,093.84	
矿用粉尘浓度传感器研发项目		987,116.92			987,116.92	
合计		<u>5,823,352.44</u>			<u>5,823,352.44</u>	

#### (十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费用	1,046,950.59	248,208.58	438,599.49		856,559.68
合计	<u>1,046,950.59</u>	<u>248,208.58</u>	<u>438,599.49</u>		<u>856,559.68</u>

#### (十三) 递延所得税资产

## 1、未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	47,520,150.79	7,128,022.62	43,662,601.34	6,550,346.17
合计	<u>47,520,150.79</u>	<u>7,128,022.62</u>	<u>43,662,601.34</u>	<u>6,550,346.17</u>

## 2、未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,988.52	
可抵扣亏损	2,975,545.12	3,450,301.55
合计	<u>2,977,533.64</u>	<u>3,450,301.55</u>

## 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	期初余额	备注
2021	1,720,728.42	1,720,728.42	
2022	1,729,573.13	1,729,573.13	
2023	2,975,545.12		
合计	<u>6,425,846.67</u>	<u>3,450,301.55</u>	

## (十四) 短期借款

## 1、按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	500,000.00	
合计	<u>500,000.00</u>	

## 2、截至2018年12月31日公司无逾期未归还借款。

## (十五) 应付票据及应付账款

## 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	24,961,284.01	19,946,696.44
合计	<u>24,961,284.01</u>	<u>19,946,696.44</u>

## 2、应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	24,961,284.01	19,946,696.44
合计	<u>24,961,284.01</u>	<u>19,946,696.44</u>

## 3、按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	17,127,885.19	68.62	11,934,769.27	59.83
1-2年（含2年）	1,167,786.07	4.68	2,310,937.24	11.59
2-3年（含3年）	1,040,302.20	4.16	3,310,741.40	16.60
3-4年（含4年）	3,243,962.02	13.00	2,105,248.53	10.55
4-5年（含5年）	2,096,348.53	8.40	285,000.00	1.43
5年以上	285,000.00	1.14		
合计	<u>24,961,284.01</u>	<u>100</u>	<u>19,946,696.44</u>	<u>100</u>

## 4、期末账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	未偿还或结转原因
山西宏远煤科自控工程有限公司	非关联方	2,110,910.00	1年以内/3至4年	未结算完毕
徐州中矿大华洋通信设备有限公司	非关联方	1,029,600.00	4年至5年	未结算完毕
山西合兴科技有限公司	非关联方	819,210.00	3年至4年	未结算完毕
晋城市易通未来商贸有限公司	非关联方	629,924.61	1年以内/1年至2年	未结算完毕
山东山大华特科技股份有限公司	非关联方	446,803.00	2年至3年	未结算完毕
合计		<u>5,036,447.61</u>		

## 5、期末应付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应付账款总额的比例（%）
山西宏远煤科自控工程有限公司	非关联方	2,110,910.00	1年以内/3至4年	8.46
山西朗月科技有限公司	非关联方	1,832,100.00	1年以内	7.34
深圳市三旺通信技术有限公司	非关联方	1,257,695.00	1年以内	5.04
石家庄乾石电子商务有限公司	非关联方	1,144,448.27	1年以内	4.58
徐州中矿大华洋通信设备有限公司	非关联方	1,029,600.00	4年至5年	4.12
合计		<u>7,374,753.27</u>		<u>29.54</u>

## (十六) 预收款项

## 1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
项目款	37,155,504.09	31,567,138.78
合计	<u>37,155,504.09</u>	<u>31,567,138.78</u>

## 2、按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	15,607,448.96	42.00	9,945,577.79	31.51
1-2年 (含2年)	1,578,619.77	4.25	4,425,521.42	14.02
2-3年 (含3年)	3,592,814.36	9.67	1,275,192.57	4.04
3年以上	16,376,621.00	44.08	15,920,847.00	50.43
合计	<u>37,155,504.09</u>	<u>100</u>	<u>31,567,138.78</u>	<u>100</u>

## 3、期末账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	未偿还或结转原因
中煤昔阳能源有限责任公司	非关联方	3,168,662.00	4-5年/5年以上	项目实施中
山西灵石华瀛孙义煤业有限公司	非关联方	3,024,242.57	3-4年/5年以上	项目实施中
山西灵石银源安苑煤业有限公司	非关联方	2,991,994.20	2-3年/5年以上	项目实施中
山西灵石银源新生煤业有限公司	非关联方	2,911,515.84	2-3年/4-5年	项目实施中
山西灵石银源华强煤业有限公司	非关联方	2,173,800.00	2-3年/5年以上	项目实施中
合计		<u>14,270,214.61</u>		

## 4、期末预收款项大额明细情况

单位名称	期末余额	年限	款项性质
中煤昔阳能源有限责任公司	3,226,662.00	1年以内/4-5年/5年以上	项目款
山西灵石华瀛孙义煤业有限公司	3,024,242.57	3-4年/5年以上	项目款
山西灵石银源安苑煤业有限公司	2,991,994.20	2-3年/5年以上	项目款
山西灵石银源新生煤业有限公司	2,911,515.84	2-3年/4-5年	项目款
山西灵石银源华强煤业有限公司	2,173,800.00	2-3年/5年以上	项目款
合计	<u>14,328,214.61</u>		

## (十七) 应付职工薪酬

## 1、分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,184,039.49	10,795,638.39	10,903,796.21	2,075,881.67
离职后福利中-设定提存计划负债		791,035.00	791,035.00	
合计	<u>2,184,039.49</u>	<u>11,586,673.39</u>	<u>11,694,831.21</u>	<u>2,075,881.67</u>

## 2、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,835,924.35	9,900,962.62	9,840,556.30	1,896,330.67
二、职工福利费	18,856.63	7,065.00	7,065.00	18,856.63
三、社会保险费		<u>347,181.00</u>	<u>347,181.00</u>	
其中：1. 医疗保险费		279,184.60	279,184.60	
2. 工伤保险费		37,726.40	37,726.40	
3. 生育保险费		30,270.00	30,270.00	
四、住房公积金		337,292.50	337,292.50	
五、工会经费和职工教育经费	329,258.51	203,137.27	371,701.41	160,694.37
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>2,184,039.49</u>	<u>10,795,638.39</u>	<u>10,903,796.21</u>	<u>2,075,881.67</u>

## 3、离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		756,989.00	756,989.00	
2.失业保险费		34,046.00	34,046.00	
合计		<u>791,035.00</u>	<u>791,035.00</u>	

## (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税		1,331,176.16
2. 增值税	1,424,135.18	5,496,154.53
3. 城市维护建设税	725,016.85	741,528.09
4. 教育费附加及地方教育附加	238,592.21	250,385.94
5. 代扣代缴个人所得税	2,456.69	2,434.61
6. 其他	53,635.91	53,635.91

税费项目	期末余额	期初余额
合计	<u>2,443,836.84</u>	<u>7,875,315.24</u>

## (十九) 其他应付款

## 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	814,606.70	648,359.18
合计	<u>814,606.70</u>	<u>648,359.18</u>

## 2、其他应付款

## (1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	752,394.64	523,971.05
其他往来款项	62,212.06	124,388.13
合计	<u>814,606.70</u>	<u>648,359.18</u>

## (2) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	347,552.20	278,869.68
1至2年	112,054.50	6,910.00
2至3年		240,000.00
3年以上	355,000.00	122,579.50
合计	<u>814,606.70</u>	<u>648,359.18</u>

(3) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## (二十) 递延收益

## 1、分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,000,000.00			2,000,000.00	政府补助
合计	<u>2,000,000.00</u>			<u>2,000,000.00</u>	

注：太原市财政局《关于下达2013年电子信息产业振兴和技术改造中央预算内基建支出预算的通知》并财企（2013）192号，公司于2013年9月25日收到太原市财政局拨付的矿用可

编程逻辑自动控制器及产业化改建项目政府资金200万元，项目暂未竣工验收。

## 2、政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
矿用可编程逻辑自动 控制器及产业化	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
合计	<u>2,000,000.00</u>				<u>2,000,000.00</u>	

## (二十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>36,000,000.00</u>						<u>36,000,000.00</u>
1.其他内资持股	36,000,000.00						36,000,000.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	36,000,000.00						36,000,000.00
2.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股股份</b>							
1.人民币普通股							
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	<u>36,000,000.00</u>						<u>36,000,000.00</u>

## (二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	38,762,392.89			38,762,392.89
合计	<u>38,762,392.89</u>			<u>38,762,392.89</u>

## (二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	280,666.03	392,133.99		672,800.02
合计	<u>280,666.03</u>	<u>392,133.99</u>		<u>672,800.02</u>

## (二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	<u>-208,586.57</u>	<u>-2,400,801.28</u>
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>-208,586.57</u>	<u>-2,400,801.28</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,788,201.32	2,472,880.74
减：提取法定盈余公积	392,133.99	280,666.03
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>1,187,480.76</u>	<u>-208,586.57</u>

## (二十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	62,872,424.73	66,577,341.94
其他业务收入	223,422.77	223,422.77
合计	<u>63,095,847.50</u>	<u>66,800,764.71</u>
主营业务成本	35,123,228.50	39,467,505.72
其他业务成本	66,774.00	66,774.00
合计	<u>35,190,002.50</u>	<u>39,534,279.72</u>

## (二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	496,119.77	337,125.19	7%
教育费附加及地方教育附加	354,371.28	240,803.71	3%、2%
其他	243,983.52	183,222.42	
合计	<u>1,094,474.57</u>	<u>761,151.32</u>	

## (二十七) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
差旅费	664,625.08	959,810.11
工资	1,475,698.64	1,049,334.02
业务运杂费	977,387.68	294,341.76
业务招待费	273,982.49	355,470.98
其他	708,333.40	706,818.13

费用性质	本期发生额	上期发生额
合计	<u>4,100,027.29</u>	<u>3,365,775.00</u>

## (二十八) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,302,794.95	4,561,259.10
差旅费	922,377.80	474,682.28
办公费	601,901.19	722,132.08
物业费	743,391.70	783,212.68
折旧摊销费	1,544,208.21	901,419.87
业务招待费	459,558.85	267,671.73
通讯及会议费	79,489.52	47,588.67
中介费	360,399.69	367,056.59
其他	1,930,344.32	742,526.63
合计	<u>11,944,466.23</u>	<u>8,867,549.63</u>

## (二十九) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,218,618.12	3,399,905.36
直接研发投入	664,819.40	46,005.49
折旧摊销	35,502.25	21,331.63
其他费用	904,412.67	690,300.78
合计	<u>5,823,352.44</u>	<u>4,157,543.26</u>

## (三十) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	82,845.35	42,621.22
减：利息收入	31,959.49	76,076.92
手续费及其他	39,559.35	73,435.04
合计	<u>90,445.21</u>	<u>39,979.34</u>

## (三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	4,525,266.18	8,009,112.09
2. 存货跌价损失	1,060,348.76	310,215.33

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>5,585,614.94</u>	<u>8,319,327.42</u>

## (三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退税款	2,266,367.71	845,885.95
奖励失业保险稳岗补贴	15,676.50	
山西转型综合改革示范区管理委员会-太原市科技项目资金	445,750.00	
中小企业发展中央专项资金		180,000.00
合计	<u>2,727,794.21</u>	<u>1,025,885.95</u>

## (三十三) 营业外收入

## 1、分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,000.00	5,000.00	7,000.00
其他	354.07	93.01	354.07
合计	<u>7,354.07</u>	<u>5,093.01</u>	<u>7,354.07</u>

## 2、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件著作权奖励	7,000.00		与收益相关
太原高新技术产业开发区总工会拨款		5,000.00	与收益相关
合计	<u>7,000.00</u>	<u>5,000.00</u>	

## (三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,400.00	42,367.42	5,400.00
合计	<u>5,400.00</u>	<u>42,367.42</u>	<u>5,400.00</u>

## (三十五) 所得税费用

## 1、分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>1,053,406.39</u>	<u>588,204.88</u>
其中：当期所得税	1,631,082.84	1,956,200.83

递延所得税	-577,676.45	-1,367,995.95
-------	-------------	---------------

## 2、所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,997,212.60	2,743,770.56
按适用税率（15%）计算的所得税费用	299,581.89	411,565.58
子公司适用不同税率的影响额	-297,753.36	-172,957.31
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
不可抵扣的费用	306,697.32	37,203.33
研发费用加计扣除		-120,000.00
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	744,880.54	432,393.28
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
所得税费用合计	<u>1,053,406.39</u>	<u>588,204.88</u>

## （三十六）现金流量表项目注释

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	468,426.50	185,000.00
利息收入	31,959.49	76,076.92
资金往来款	1,595,279.13	11,559.83
合计	<u>2,095,665.12</u>	<u>272,636.75</u>

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理、销售及研发费用中列支	9,151,350.23	6,060,471.56
资金往来款	477,993.45	327,020.80
营业外支出中列支	5,400.00	42,367.43
银行手续费	39,559.35	73,435.04
合计	<u>9,674,303.03</u>	<u>6,503,294.83</u>

## 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
特别流转金		1,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
特别流转金对应利息		42,621.22
合计		<u>1,042,621.22</u>

## (三十七) 现金流量表补充资料

## 1、净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	943,806.21	2,155,565.68
加：资产减值准备	5,585,614.94	8,319,327.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,000,976.40	472,595.85
无形资产摊销	856,184.24	489,968.66
长期待摊费用摊销	438,599.49	170,094.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	82,845.35	42,621.21
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-577,676.45	-1,367,995.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,755,549.27	1,876,432.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	112,364.46	-4,660,054.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,373,238.04	-4,358,707.74
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<u><b>1,060,403.41</b></u>	<u><b>3,139,848.04</b></u>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	6,808,782.99	8,082,346.46
减：现金的期初余额	8,082,346.46	16,297,274.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	<u>-1,273,563.47</u>	<u>-8,214,928.04</u>

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>6,808,782.99</u>	<u>8,082,346.46</u>
其中：1.库存现金	13,944.00	6,497.30
2.可随时用于支付的银行存款	6,794,838.99	8,075,849.16
3.其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>6,808,782.99</u>	<u>8,082,346.46</u>

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

（三十八）期末无所有权或使用权受到限制的资产

（三十九）政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件著作权奖励	7,000.00	营业外收入	7,000.00
奖励失业保险稳岗补贴	15,676.50	其他收益	15,676.50
太原市科技项目资金	445,750.00	其他收益	445,750.00
合计	<u>468,426.50</u>		<u>468,426.50</u>

注：本期无退回的政府补助。

## 七、合并范围的变动

（一）非同一控制下企业合并

本公司本报告期无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本公司本报告期无同一控制下企业合并。

（三）其他原因导致的合并范围变动

本公司本报告期除新设分公司外无其他原因导致的合并范围变动。

## 八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

## (1) 本公司的子公司情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
山西阳光日臻环保科技有限公司	山西省	山西省太原市	商业	70.00		70.00	新设
甘肃阳光惠士环境科技有限公司	甘肃省	甘肃省庆阳市	商业	51.00		51.00	新设
山西阳光美辰环保科技有限公司	山西省	山西省太谷县	商业	72.75	16.975	97.00	新设

## (2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持	少数股东的表	本期归属于少数股	本期向少数股东	期末少数股东权
	股比例(%)	决权比例(%)	东的损益	宣告分派的股利	益余额
山西阳光日臻环保科技有限公司	30	30	-61,837.85		760,849.73
甘肃阳光惠士环境科技有限公司	49	49	-629,876.37		1,673,669.75
山西阳光美辰环保科技有限公司	10.275	3	-152,680.90		-168,178.13

注：山西阳光美辰环保科技有限公司（以下简称“阳光美辰”）持股比例与表决权不同的原因系：公司直接持股阳光美辰72.75%，子公司山西阳光日臻环保科技有限公司（以下简称“阳光日臻”）持股阳光美辰24.25%，公司对阳光日臻持股比例为70%，因此公司对阳光美辰表决权为97%，对阳光美辰持股比例为89.725%。

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	山西阳光日臻环保科技有限公 司	甘肃阳光惠士环境科技有限公司	山西阳光美辰环保科技有限公司
流动资产	37,899.68	946,734.69	1,584,227.54
非流动资产	2,498,266.09	2,545,437.17	3,222,987.93
资产合计	<u>2,536,165.77</u>	<u>3,492,171.86</u>	<u>4,807,215.47</u>
流动负债		76,519.30	3,200,411.85
非流动负债			
负债合计		<u>76,519.30</u>	<u>3,200,411.85</u>
营业收入			826,448.28
净利润（净亏损）	-206,126.16	-1,285,461.97	-1,485,945.51
综合收益总额	-206,126.16	-1,285,461.97	-1,485,945.51
经营活动现金流量	-4,222.20	-1,261,764.16	-52,968.29

接上表：

项 目	期初余额或上期发生额		
	山西阳光日臻环保科技有限公司	甘肃阳光惠士环境科技有限公司	山西阳光美辰环保科技有限公司
流动资产	939,721.88	2,318,519.15	1,455,190.04
非流动资产	1,802,570.05	2,452,632.68	2,949,312.87
资产合计	<u>2,742,291.93</u>	<u>4,771,151.83</u>	<u>4,404,502.91</u>
流动负债		70,037.30	5,311,753.78
非流动负债			
负债合计		<u>70,037.30</u>	<u>5,311,753.78</u>
营业收入			
净利润（净亏损）	-206,197.84	-489,711.18	-1,035,035.95
综合收益总额	-206,197.84	-489,711.18	-1,035,035.95
经营活动现金流量	897,506.12	-418,507.12	-618,190.46

（4）占子公司所有者权益份额变化情况

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。本公司的金融负债主要包括短期借款、应付账款、其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

### 1、金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	期末余额			合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			6,808,782.99		6,808,782.99
应收票据			7,288,000.00		7,288,000.00
应收账款			60,514,558.16		60,514,558.16
其他应收款			4,750,066.46		4,750,066.46
合计			<u>79,361,407.61</u>		<u>79,361,407.61</u>

续上表：

金融资产项目	期初余额			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项 可供出售金融资产	
货币资金			8,082,346.46	8,082,346.46
应收票据			3,705,870.60	3,705,870.60
应收账款			67,437,610.73	67,437,610.73
其他应收款			5,132,063.40	5,132,063.40
合计			<u>84,357,891.19</u>	<u>84,357,891.19</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		500,000.00	500,000.00
应付账款		24,961,284.01	24,961,284.01
其他应付款		814,606.70	814,606.70
合计		<u>26,275,890.71</u>	<u>26,275,890.71</u>

续上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款			
应付账款		19,946,696.44	19,946,696.44
其他应付款		648,359.18	648,359.18
合计		<u>20,595,055.62</u>	<u>20,595,055.62</u>

## 2、信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要系赊销形成的应收货款；本公司的其他应收款主要为押金及部分往来款等；本公司定期评估客户的信用品质并且认为在财务报表中已经计提了足额坏账准备。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六（二）和附注六（四）。

### 3、流动风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用开户银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	500,000.00				500,000.00
应付账款	14,926,847.84	2,920,470.23	3,744,192.60	3,369,773.34	24,961,284.01
其他应付款	513,202.22	40,730.34	20,674.14	240,000.00	814,606.70
合计	<u>15,940,050.06</u>	<u>2,961,200.57</u>	<u>3,764,866.74</u>	<u>3,609,773.34</u>	<u>26,275,890.71</u>

续上表：

项目	期初余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款					
应付账款	11,934,769.27	2,310,937.24	3,310,741.40	2,390,248.53	19,946,696.44
其他应付款	278,869.68	6,910.00	240,000.00	122,579.50	648,359.18
合计	<u>12,213,638.95</u>	<u>2,317,847.24</u>	<u>3,550,741.40</u>	<u>2,512,828.03</u>	<u>20,595,055.62</u>

### 4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险等。

#### （1）利率风险

本公司期末无以浮动利率计息的长期负债，利率波动对公司净利润不产生重大影响。

#### （2）外汇风险

本公司目前原材料供应和产品最终消费群体均为国内市场，汇率变动对本公司无影响。

### 5、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018 年度、2017 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去货币资金，资本包括所有者权益减去其他综合收益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	26,275,890.71	20,595,055.62
减：货币资金	6,808,782.99	8,082,346.46
净负债小计	<u>19,467,107.72</u>	<u>12,512,709.16</u>
归属于母公司所有者权益合计	<u>76,622,673.67</u>	<u>74,834,472.35</u>
减：其他综合收益		
调整后资本	<u>76,622,673.67</u>	<u>74,834,472.35</u>
净负债和资本合计	<u>96,089,781.39</u>	<u>87,347,181.51</u>
杠杆比率	20.26%	14.33%

## 十、公允价值

本公司报告期内无采用公允价值计量的报表项目。

## 十一、关联方关系及其交易

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

公司实际控制人：李晓方，出资比例为 70.00%。

2、本公司的母公司有关信息

无。

3、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注八、1、（1）本公司的子公司情况”。

4、本公司的合营和联营企业情况

无。

5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码\注册号
李晓方	董事长	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码\注册号
李晓东	董事、副总经理	
吉晓清	董事、总经理	
姚永强	董事、副总经理	
刘志斌	董事	
左蕊红	监事会主席	
张政军	监事	
曹艳君	监事	
王国超	财务总监	
崔海娥	董事会秘书	

## 6、关联方交易

### (1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

### (2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

### (3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李晓方	本公司	2,000,000.00	2017-12-26	2018-12-31	是

### (4) 关键管理人员薪酬

项目	本期	上期
关键管理人员报酬（万元）	118.13	98.56

## 7、关联方应收应付款项

无。

## 8、关联方承诺事项

无。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至2018年12月31日，本公司未发生需披露对财务报表及经营情况产生重大影响的承诺事项。

## 2、或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需披露的或有事项。

**十三、资产负债表日后事项**

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

**十四、其他重要事项**

1、本公司主导产品结构单一且较集中，公司董事会未区分经营分部，无需进行分部报告披露。

2、截至资产负债表日，本公司无需披露其他重要事项。

**十五、母公司财务报表项目注释**

## (一) 应收票据及应收账款

## 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,988,000.00	3,705,870.60
应收账款	60,513,608.16	67,437,610.73
合计	<u>67,501,608.16</u>	<u>71,143,481.33</u>

## 2、应收票据

## (1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,988,000.00	3,705,870.60
合计	<u>6,988,000.00</u>	<u>3,705,870.60</u>

(2) 期末不存在因质押、因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	10,584,500.00	无	
合计	<u>10,584,500.00</u>		

注：截至 2018 年 12 月 31 日，公司已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额为 10,584,500.00 元，由信用等级较高的银行进行承兑，信用风险和延期付款风险很小，因此银行承兑汇票所有权上主要风险和报酬已经转移，故上述应收票据被终止确认。

(4) 本期无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

## 3、应收账款

## (1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	106,877,892.06	100.00	46,364,283.90	43.38	60,513,608.16
性质组合					
组合小计	<u>106,877,892.06</u>	<u>100.00</u>	<u>46,364,283.90</u>		<u>60,513,608.16</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>106,877,892.06</u>	<u>100</u>	<u>46,364,283.90</u>		<u>60,513,608.16</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
性质组合	109,453,172.56	100.00	42,015,561.83	38.39	67,437,610.73
组合小计	<u>109,453,172.56</u>	<u>100.00</u>	<u>42,015,561.83</u>		<u>67,437,610.73</u>
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>109,453,172.56</u>	<u>100</u>	<u>42,015,561.83</u>		<u>67,437,610.73</u>

## (2) 本组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	30,955,636.76	1,547,781.83	5	27,489,305.93	1,374,465.30	5
1-2年(含2年)	11,775,824.49	1,177,582.45	10	16,008,270.73	1,600,827.07	10
2-3年(含3年)	11,208,234.87	3,362,470.46	30	19,640,738.66	5,892,221.60	30
3-4年(含4年)	11,964,695.29	5,982,347.65	50	24,247,236.95	12,123,618.47	50

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年 (含 5 年)	22,264,663.81	15,585,264.67	70	3,477,303.01	2,434,112.11	70
5 年以上	18,708,836.84	18,708,836.84	100	18,590,317.28	18,590,317.28	100
合计	<u>106,877,892.06</u>	<u>46,364,283.90</u>		<u>109,453,172.56</u>	<u>42,015,561.83</u>	

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	4,514,162.75
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

## (4) 本期无实际核销的应收账款情况。

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	165,440.68

本期无实际核销的重要应收账款

## (5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (6) 期末无因转移应收账款而涉入形成的资产、负债。

## (二) 其他应收款

## 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,610,904.68	9,876,430.44
合计	<u>6,610,904.68</u>	<u>9,876,430.44</u>

## 2、其他应收款

## (1) 分类列示

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的

其他应收款

按组合计提坏账准备的其他应收款

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	1,706,497.59	25.45	95,518.13	5.60	1,610,979.46
性质组合	4,999,925.22	74.55			4,999,925.22
组合小计	<u>6,706,422.81</u>	<u>100</u>	<u>95,518.13</u>		<u>6,610,904.68</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>6,706,422.81</u>	<u>100</u>	<u>95,518.13</u>		<u>6,610,904.68</u>

续上表

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,725,036.09	17.31	86,403.22	5.00	1,638,632.87
性质组合	8,237,797.57	82.69			8,237,797.57
组合小计	<u>9,962,833.66</u>	<u>100</u>	<u>86,403.22</u>		<u>9,876,430.44</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>9,962,833.66</u>	<u>100</u>	<u>86,403.22</u>		<u>9,876,430.44</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
	1年以内(含1年)	1,502,632.59	75,131.63	5	1,722,007.69	86,100.38
1-2年(含2年)	203,865.00	20,386.50	10	3,028.40	302.84	10
合计	<u>1,706,497.59</u>	<u>95,518.13</u>		<u>1,725,036.09</u>	<u>86,403.22</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	9,114.91
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	2,587,164.68	3,237,797.57
其他往来款	1,869,258.13	1,725,036.09
关联方往来款	2,250,000.00	5,000,000.00
合计	<u>6,706,422.81</u>	<u>9,962,833.66</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
原臻	非关联方	其他往来款项	377,128.38	1年以内	5.62	18,856.42
李旭玲	非关联方	其他往来款项	322,000.00	1年以内	4.80	16,100.00
高平市煤炭煤层气工业局	非关联方	押金保证金	284,978.00	1年以内	4.25	
山西大剧院管理中心	非关联方	押金保证金	189,082.64	1年以内	2.82	
潘志胜	非关联方	其他往来款项	162,664.00	1年以内	2.43	8,133.20
合计			<u>1,335,853.02</u>		<u>19.92</u>	<u>43,089.62</u>

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(9) 期末无应收政府补助款。

(三) 长期股权投资

1、总表情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,260,000.00		9,260,000.00	6,160,000.00		6,160,000.00
合计	<u>9,260,000.00</u>		<u>9,260,000.00</u>	<u>6,160,000.00</u>		<u>6,160,000.00</u>

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
-------	------	------	------	------	------	------

			减值准备	期末余额
甘肃阳光惠土环境科技有限公司	3,060,000.00			3,060,000.00
山西阳光美辰环保科技有限公司	1,000,000.00	3,100,000.00		4,100,000.00
山西阳光日臻环保科技有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00
合计	<u>6,160,000.00</u>	<u>3,100,000.00</u>		<u>9,260,000.00</u>

#### （四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	62,045,976.45	66,577,341.94
其他业务收入	223,422.77	223,422.77
合计	<u>62,269,399.22</u>	<u>66,800,764.71</u>
主营业务成本	35,080,644.59	39,467,505.72
其他业务成本	66,774.00	66,774.00
合计	<u>35,147,418.59</u>	<u>39,534,279.72</u>

## 十六、补充资料

### 1、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.36	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.84	0.04	0.04

2、按照证监会《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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

#### （1）报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	468,426.50	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,045.93	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>463,380.57</u></b>	
减：所得税影响金额	69,502.44	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>393,878.13</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	393,881.71	
归属于少数股东的非经常性损益	-3.58	

山西阳光三极科技股份有限公司  
二〇一九年四月十七日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办公室