



巨安股份

NEEQ : 837260

山西巨安电子技术股份有限公司

SHANXI JUAN ELECTRONIC TECHNOLOGY CO., LTD.



年度报告

2018

公司年度大事记

※2018年3月，公司自行运行的康易能平台取得2项软件著作权证书，并正式运行。

※2018年4月，公司完成资本公积转增股本并完成工商变更事宜，变更后，公司总股本由15,000,000.00股增至17,250,000.00股。

※2018年6月，公司与山西省化学工业协会签署协议，联合建设山西化工产品（化肥）防伪溯源平台，已经进行线上运行。

※2018年6月，公司获得山西省中小企业局颁发的山西省“专精特新”中小企业荣誉证书。

※2018年10月，公司中标中粮糖业二维码及量子云码防伪追溯系统2018年推广建设项目，中标金额：604.72万元。

※2018年12月，公司获得山西省科学技术厅颁发的山西省民营科技企业证书。

目 录

公司年度大事记.....	2
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.....	19
第六节 股本变动及股东情况.....	22
第七节 融资及利润分配情况.....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节 行业信息.....	28
第十节 公司治理及内部控制.....	29
第十一节 财务报告.....	35
第十二节 财务报表附注.....	48

释义

释义项目	指	释义
公司、巨安股份	指	山西巨安电子技术股份有限公司
报告期、本年度、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山西巨安电子技术股份有限公司章程》
管理层	指	山西巨安电子技术股份有限公司董事、监事、高级管理人员
股东大会	指	山西巨安电子技术股份有限公司股东大会
监事会	指	山西巨安电子技术股份有限公司监事会
董事会	指	山西巨安电子技术股份有限公司董事会
元（万元）	指	人民币元（万元）
物品安全追溯系统及监管平台	指	智慧食药监管平台、智慧食药溯源平台、乳制品安全溯源系统、巨安二维码溯源系统等物品溯源系统
地下矿山安全避险系统	指	矿用本安型采集分站及软件、矿用本安型传输分站及软件等矿山安全系列监测监控系统
六人团	指	巨安六人团软件、六小店
康易能	指	康易能软件、巨安康易能移动医疗服务平台、康易能·约名医

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。

公司负责人张斌、主管会计工作负责人袁敏辉及会计机构负责人（会计主管人员）魏红艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（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
技术和产品更新风险	公司属于软件及信息行业，技术更新快、产品生命周期短、用户体验要求高，市场处于自由竞争的阶段，企业之间的竞争日趋激烈，产品领域的竞争也与日俱增，如果公司没有先进的技术产品，市场将无法被打开。
应收账款余额较大的风险	报告期末，应收账款净额 15,974,835.54 元，占总资产比重为 53.03%，账龄一年以上的应收账款净额占比为 41.83%，公司已充分考虑了其性质和收回的可能性，根据公司会计政策，对应收账款按账龄分类计提了足额的坏账准备。如果公司不能及时有效的回收应收账款，随着公司业务规模的进一步扩大，应收账款余额继续增加，公司将面临坏账加剧的风险。
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	山西巨安电子技术股份有限公司
英文名称及缩写	SHANXI JUAN ELECTRONIC TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	巨安股份
证券代码	837260
法定代表人	张斌
办公地址	运城市空港新区关公西街南侧

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	魏红艳
职务	董事/副总经理/董事会秘书
电话	0359-2437055
传真	0359-2437001
电子邮箱	weihongyan999@163.com
公司网址	http://www.sxjagf.com
联系地址及邮政编码	运城市空港新区关公西街南侧 044000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2004年9月17日
挂牌时间	2016年5月6日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	为煤矿行业和政企单位提供以自主软件为核心的安全信息化系统整体解决方案；凭借食药等物品安全追溯系统及监管平台，为用户提供整体解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	17,250,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张斌
实际控制人及其一致行动人	张斌

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	9114080076713766XR	否
注册地址	运城市空港新区关公西街南侧	否
注册资本（元）	17,250,000.00	是
2018年4月23日公司2017年年度利润分配方案经2017年年度股东大会审议通过，每10股转增1.5股，转增后股本由15,000,000.00股变更为17,250,000.00股。		

五、 中介机构

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	山西省太原市府西街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	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘素云 梁军娥
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	12,591,492.64	21,579,027.50	-41.65%
毛利率%	50.06%	48.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,338,506.84	1,863,493.13	-386.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,744,726.34	1,370,379.80	-519.21%
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）	-32.13%	10.16%	-
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）	-34.58%	7.47%	-
基本每股收益	-0.31	0.11	-381.82%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	30,126,068.55	35,683,575.22	-15.57%
负债总计	16,182,444.65	16,401,444.48	-1.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,943,623.90	19,282,130.74	-27.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.81	1.12	-27.69%
资产负债率%（母公司）	53.72%	45.96%	-
资产负债率%（合并）	53.72%	45.96%	-
流动比率	1.31	1.56	-
利息保障倍数	-6.85	3.57	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,784,032.98	157,935.20	2,295.94%
应收账款周转率	0.55	1.11	-
存货周转率	1.23	1.79	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-15.57%	14.53%	-
营业收入增长率%	-41.65%	323.91%	-
净利润增长率%	-386.48%	143.55%	-

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	17,250,000	15,000,000	15.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	20,283.14
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	700,000.00
债务重组损益	-412,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	98,436.36
非经常性损益合计	406,219.50
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	406,219.50

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	200,000.00	0		
应收账款	17,978,802.70	0		
应收票据及应收账款	0	18,178,802.70		
应付票据	0.00	0		
应付账款	3,873,756.42	0		
应付票据及应付账款	0	3,873,756.42		
应付利息	0	0		
应付股利	0	0		
其他应付款	2,433,198.64	0		
其他应付款	0	2,433,198.64		
长期应付款	0	0		
专项应付款	0	0		
长期应付款	0	0		
管理费用	5,721,901.85	3,682,260.91		
研发费用	0	2,039,640.94		

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。本公司编制2018年度财务报表执行《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），采用尚未执行新金融准则和新收入准则的报表格式，此项会计政策变更采用追溯调整法，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

公司是信息化系统整体解决方案供应商与服务商，本期公司主要产品仍以地下矿山信息化系统和物品安全追溯系统为主。随着转型产品的市场拓展，公司物品安全追溯系统成效显著，占公司本年度收入超 60%。公司拥有十多年的安全类系统产品研发和生产经验，拥有多项专利技术。截止 2018 年年末拥有 4 项注册商标、24 项专利技术（其中保护状态的 12 项）、45 项软件著作权登记证书、23 项（煤安）矿用产品安全标志、19 个防爆合格证。本期公司物品安全追溯系统进入新行业、新领域。

1、矿山信息化：主要服务于煤矿及非煤企业，根据矿企客户矿井地质、矿井构造等具体条件，组织技术人员实地考察，设置相关系统的安全组件，调整软件运行参数，设计集安全、动态监测、预警、人员定位、集中控制等一系列有针对性的整体化解决方案，2016 年后，收入占比额逐步减少。

2、物品安全追溯系统：主要用于食品、药品、食用农产品、兽药等多个细分行业的物品溯源需求，提供软硬件销售和技术服务，为生产企业及其关联商提供溯源、防伪的综合解决方案，本年度有行业意义的业务板块是承担了首个国家级平台——中国糖业防伪溯源平台，并通过验收上线运行，为国内 50 余家制糖生产企业 130 余条生产线提供糖业二维码赋码系统；2018 年 6 月巨安股份与山西化工协会合作，上线了“山西化工产品防伪追溯平台”，并在阳煤丰喜肥业集团部署六条化肥生产线；2018 年 8 月巨安股份与山西畜牧协会合作，上线了“山西畜牧产品防伪追溯平台”，同月巨安股份与福建省生态建设促进会合作，上线了“中国福建生态产品（肥料、饲料、粮食）防伪追溯平台”。巨安股份通过在糖行业的布局，已在行业中有了较大的影响力，项目产品创新性强，在软包装产品的二维码系统建设走在了全国的前列，2018 年在肥料业、饲料、粮食等行业开始拓展布局。

3、六人团商城：六人团移动营销系统解决的是产品的销售问题，最终，产品全生态管理链亦形成了闭环，这是巨安股份产品线战略规划的一部分，也是最终将物品一物一码溯源、供应链管理（重构）、码的精准引流、O2O 应用新场景、六人团移动新零售等这一篮子计划付诸实施的工具。

巨安股份继续围绕上述业务，提供满足客户需求的软、硬件销售给用户，提供安装、指导及售后服务，获取收入及利润。

公司采用以直接面向用户销售的直销模式，本期未采用经销商销售模式进行销售。本期内，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

2018 年公司继续加大研发工作开拓了新的业务，研发了康易能移动医疗预约平台项目，产品全流程防伪追溯系统因糖行情的宏观形势整体严峻的态势，本年业务减少。公司二维码防伪溯源系统本年在中粮屯河糖业股份有限公司全面推广，为公司在糖产品行业深耕又增加了根基。

2018 年 6 月，我公司与山西化工协会签订协议，联合建设山西省化工产品（化肥）防伪溯源平台，2018 年 8 月 8 日我公司与除了糖产品二维码防伪溯源的推广使用，也迈开了进军肥料等农资行业的步伐，开始开辟化肥、饲料等软包农资的纵深市场。

公司在信息化行业经验致力于为农业、食药、化肥、饲料、矿山等政企单位提供安全监管、物品溯源的整体解决方案开发与应用推广，涵盖软件产品、硬件赋码设备、自动识别技术及移动互联应用等。自主研发、生产的 JA-F01-M 型智能网络型赋码机系列成套设备已广泛应用于各种领域的防伪溯源，在软包行业赋码尚属国内首创。公司除追溯业务在糖行业的特殊性榨季集中在下半年，主要收入将下半年确认外，其他公司经营不受行业波动、商业模式、企业季节性、周期性特征等影响。所处行业的发展情况、市场竞争、产品或服务未发生重大变化。2018 年也对企业未来在化肥、饲料、大米等软包装行业拓展市场起到了积极的作用，本产品申请并获得“一种侧喷式二维码赋码机”实用新型专利一项。

(二) 行业情况

根据安全生产“十三五”规划，规划提出了安全生产 9 项具体指标到 2020 年的降幅，其中煤矿百万吨死亡率要降低 15%。公司地下矿山安全避险系统主要的客户群体是国有或国有控股大型煤矿，受益于国家政策的驱动，将对该行业的发展产生有利影响。

受益于《中华人民共和国食品安全法》、《国务院办公厅关于加快推进重要产品追溯体系建设的意见》及国家相关部委关于在食糖行业打击“走私”的精神政策影响，公司开发的物品溯源综合管理系统能够在众多的产品生产、加工企业得到广泛推广应用，“糖产品二维码溯源系统”是公司“物品溯源综合管理系统”在中国食糖行业的应用典范，得益于公司拥有的“智能网络型动态赋码”核心技术，将会在大米、化肥、饲料等软包装产品行业复制推广。

(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	1,488,476.02	4.94%	1,564,453.78	4.38%	-4.86%
应收票据与应收账款	15,974,835.54	53.03%	18,178,802.70	50.94%	-12.12%
预付款项	60,358.44	0.20%	299,290.16	0.84%	-79.83%
其他应收款	87,650.33	0.29%	278,590.00	0.78%	-68.54%
存货	3,658,629.57	12.14%	5,224,874.10	14.64%	-29.98%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%

固定资产	6,753,910.89	22.42%	8,290,323.01	23.23%	-18.53%
无形资产	965,501.76	3.20%	991,077.96	2.78%	-2.58%
在建工程	0	0%	0	0	0%
递延所得税资产	1,136,706.00	3.77%	856,163.51	2.40%	32.77%
短期借款	4,838,000.00	16.06%	8,000,000.00	22.42%	-39.53%
应付账款	5,922,503.36	19.66%	3,873,756.42	10.86%	52.89%
预收款项	53,000.00	0.18%	448,400.00	1.26%	-88.18%
应交税费	411,019.63	1.36%	1,646,089.42	4.61%	-75.03%
其他应付款	4,957,921.66	16.46%	2,433,198.64	6.82%	103.76%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
资产总计	30,126,068.55	100%	35,683,575.22	100%	32.77%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、预付款项：本期期末余额较上年期末减少了 79.83%，主要原因是本期前五大供应商的采购业务量较上期减少了 78.57%。
- 2、其他应收款：本期期末余额较上年期末减少了 68.54%，主要原因是本期我公司改变了员工出差、借款制度，员工借款比上年减少了 92.10%。
- 3、短期借款：本期期末余额较上年期末减少了 39.53%，主要原因是本期取得的银行借款较上期减少了 316.20 万元。
- 4、应付账款：本期期末余额较上年期末增加了 52.89%，主要原因是按照合同约定未到付款时间。
- 5、预收账款：本期期末余额较上年期末减少了 88.18%，主要原因是销售订单较上期有所减少，且上期我司预收了 30 万的加盟费，占上期预收账款的 66.90%，本期未发生此款项；且本期销售订单有所减少，合同约定付款方式多为货到付款，而非预付款方式。
- 6、其他应付款：本期期末余额较上年期末增加了 103.76%，主要原因是本期公司向法人张斌的借款增加了 200 余万。

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	12,591,492.64	-	21,579,027.50	-	-41.65%
营业成本	6,288,039.83	49.94%	11,187,862.03	51.85%	-43.80%
毛利率%	50.06%	-	48.15%	-	-
管理费用	3,354,152.87	26.64%	3,682,260.91	17.06%	-32.47%
研发费用	3,664,493.15	29.10%	2,039,640.94	9.45%	79.66%
销售费用	3,203,058.65	25.44%	1,070,034.34	4.96%	199.34%
财务费用	718,066.75	5.70%	584,473.33	2.71%	22.86%
资产减值损失	1,870,283.28	14.85%	2,046,403.00	9.48%	-8.61%
其他收益	677,477.64	5.38%	460,138.83	2.13%	47.23%

投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	20,283.14	0.16%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-6,004,985.69	-47.69%	1,063,419.35	4.93%	-664.69%
营业外收入	825,813.30	6.56%	500,009.05	2.32%	65.16%
营业外支出	439,876.94	3.49%	6,895.72	0.03%	6,278.98%
净利润	-5,338,506.84	-42.40%	1,863,493.13	8.64%	-386.48%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期期末余额较上年同期减少了 41.65%，主要原因是我公司矿山业务下滑，比去年同期减少了 500 万元的营业收入；物品安全追溯及监管产品行业因为监管系统机构合并合同终止，物品追溯产品和其他部分合同尚未达到确认收入的条件。

2、营业成本：本期期末余额较上年同期减少了 43.80%，主要原因是随着营业收入的减少营业成本相应减少。

3、管理费用：本期期末余额较上年同期减少了 32.47%，主要原因是上期财务报表中的管理费用中包含研发费用，本期新的报表格式中研发费用单独列示。

4、销售费用：本期期末余额较上年同期增加了 199.34%，主要原因是本期我公司大力开拓新领域—化肥行业，营销人员及各项费用较上期增加了 76.83 万；为了吸引并留住人才，本期我公司调整了销售人员的薪资待遇结构，工资福利费及业绩提成较上期增加了 42.61%。

5、营业利润：本期期末余额较上年同期减少了 664.69%，主要原因是本期收入少，且新项目研发费用较高，相关费用略有增加，综合导致营业利润减少。

6、营业外收入：本期期末余额较上年同期增加了 65.16%，主要原因是本期我公司收到的政府补助较上期增加了 40.00%；清欠往来款形成的债务重组收益有所增加。

7、营业外支出：本期期末余额较上年同期增加了 6,278.98%，主要是本期清欠往来款形成的债务重组损失较上期增长了 240.49 倍。

8、净利润：本期期末余额较上年同期减少了 386.48%，原因是本期我公司收入降低，费用增加，主要表现为营业收入较上年同期减少了 41.65%，销售费用较上年同期增加了 199.34%，研发费用较上年同期增加了 79.66%，以上原因综合导致净利润减少。

9、其他收益：本期期末余额较上年同期增加了 47.23%，主要原因是我公司享受的软件产品即征即退税收优惠政策，部分 2017 年度的退税手续在 2018 年度办理完毕。

(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	12,591,492.64	21,579,027.50	-41.65%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	6,288,039.83	11,187,862.03	-43.80%
其他业务成本	0	0	0%

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%
地下矿山安全监	1,608,882.96	12.78%	6,798,016.95	31.50%

测系统				
物品安全追溯及监管系统	10,053,125.41	79.84%	14,307,710.55	66.30%
其他	929,484.27	7.38%	473,300.00	2.20%
合计	12,591,492.64	100.00%	21,579,027.50	100%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、本期地下矿山安全监测系统收入为 1,608,882.96 元，较去年同期减少了 5,189,133.99 元，占营业收入的比例较去年有所减少，主要原因是：煤矿行业市场不景气，我公司选择优良客户，且矿产品处于收缩阶段。

2、物品安全追溯及监管系统经过了 2016 年与 2017 年的大力推广，因监管系统机构合并合同终止，且部分物品追溯产品尚未达到收入确认的条件，导致本期较去年同期减少了 4,254,585.14 元。物品安全追溯及监管系统本年实现销售收入 10,053,125.41 元，占营业收入的比例为 79.84%，仍是我公司的主要收入来源。

(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	西安康易能信息技术有限公司	1,324,000.61	10.51%	是
2	山西煤炭运销集团大通煤业有限公司	1,050,261.73	8.34%	否
3	山西合康电气科技有限公司	955,182.99	7.59%	否
4	中粮糖业辽宁有限公司	824,655.20	6.55%	否
5	中粮崇左江州糖业有限公司	815,068.96	6.47%	否
合计		4,969,169.49	39.46%	-

注：本期公司前五大客户销售收入占年度销售收入的比例为 39.46%，客户群体均衡多元化，能够保持业务的持续性。

(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	安徽茂茂贸易有限公司	7,050,862.07	49.99%	否
2	北京合康新能变频技术有限公司	366,379.31	2.60%	否
3	广东阿诺捷喷墨科技有限公司	348,813.79	2.47%	否
4	山西泰达科技有限公司	222,413.79	1.58%	否
5	运城市明鑫元建筑装饰有限公司	170,689.66	1.21%	否
合计		8,159,158.62	57.85%	-

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	3,784,032.98	157,935.20	2,295.94%

投资活动产生的现金流量净额	17,709.00	-4,800.00	-468.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,877,719.74	1,395,216.65	-377.93%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期公司经营活动产生的现金流量净额为 3,784,032.98 元，较上年同期增加了 3,626,097.78 元，主要原因是：销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少了 1,490,342.53 元；购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少了 3,857,552.22 元；收到的税费返还较上年同期增加了 217,338.81 元；支付的各项税费较上年同期增加了 1,149,067.03 元；支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加了 1,113,340.88 元；收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加了 1,618,477.40 元；支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少了 1,685,479.79 元；上述原因共同导致本期公司经营活动产生的现金流量净额增加。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期公司投资活动产生的现金流量净额为 17,709.00 元，较上年同期增加了 22,509.00 元，主要原因是本期增加处置固定资产（大众汽车）收到的现金 24,000.00 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期公司筹资活动产生的现金流量净额为-3,877,719.74 元，较上年同期减少了 5,272,936.39 元，主要原因是：取得借款收到的现金较上年同期减少了 3,162,000.00 元；偿还债务支付的现金较上年同期增加了 2,000,000.00 元；上述原因共同导致本期筹资活动产生的现金流量净额减少。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

无

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**(七) 合并报表范围的变化情况**适用 不适用**(八) 企业社会责任**

技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

报告期内，公司继续为我国糖产品行业的持续健康发展做出了应有的贡献！履行了科技型企业应尽的社会责任！

在生产经营之余公司参与按运城市志愿者联合会的各项活动 6 次，公司副总担任开发区志愿者中队

长，亲力亲为参与支援活动，宣传和鼓励员工积极参社会爱心事业。对公司困难员工帮助；成立了公司图书角，加大员工整体阅读能力，每月组织集体生日活动。未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

三、 持续经营评价

1. 市场开拓：报告期内，公司拓展了转型产品-物品全流程溯源综合管理系统的业务，除了在中国糖业系统进行了典型应用，公司在溯源行业的影响力进一步加大，在大米、化肥、饲料等软包装产品行业进行了试点工作的推进工作。虽然 2018 年营业收入有所减少，但其他行业的部署工作已经做完，业绩体现在 2019 年，因此，公司进行了多行业的市场开拓，增加公司的抗风险能力。

2. 产品研发：报告期内，公司通过继续深化产学研合作，不断加大研发投入，引进专业技术人员，公司的研发能力和研发水平显著提高，报告期内开发完成了“康易能”移动医疗平台的研发，对物品质量追溯系统相关产品进行了升级和功能叠加，使产品适应性更好。

综上所述，公司在转型后，持续经营能力显著增强，依托核心技术优势，逐渐步入发展的快车道。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

2015 年 12 月 30 日 国务院办公厅关于《加快推进重要产品追溯体系建设的意见》、2016 年 04 月 19 日 国务院办公厅关于印发贯彻实施质量发展纲要 2016 年行动计划的通知、2016 年 06 月 23 日《农业部关于加快推进农产品质量安全追溯体系建设的意见》、2018 年 06 月 22 日 商务部办公厅关于印发《重要产品追溯管理平台建设指南（试行）》的函等，各项追溯体系政策紧锣密鼓出台，国务院高度重视，追溯体系建设迫在眉睫。溯源也是区块链、社会信用体系建设非常重要的环节，实施重要产品的防伪追溯是今后长时期内的国家方向，也是国家诚信体系建设的重要组成部分，目前已从食品、药品、食用农产品扩展农药、兽药、化肥、种子、汽车零部件、特种设备、易燃易爆危险品等多个领域，通过溯源体系建设，确保物品安全的理念已经逐步得溯源体系建设的主体企业认知与认可，溯源行业良好的市场氛围已经初步形成，溯源系统的软、硬件产品市场需求进一步加大。

（二） 公司发展战略

1. 软包装产品智能网络赋码机在肥料业、饲料业、粮食业推广应用。

2. 通过软包装产品赋码的技术优势而形成的“技术壁垒”，使企业迅速做强做大，成为溯源行业的领军企业，形成“巨安股份、追溯专家”的品牌效应，进而拓展建设众多行业的防伪溯源系统。国家政策明朗，市场前景广阔，具备“千亿级”的市场规模。

3. 实施追溯大数据战略，以省（自治区、直辖市）为单元，建设肥料业、饲料业、粮食业等追溯大数据。建设上述行业的数字金矿，“巨安追溯云”初步形成。

(三) 经营计划或目标

公司 2019 年的营业目标 3000 万元，利润 350 万元。

实现上述目标任务，需要展开以下重点工作：

1. 优化现有人员结构，细化全员岗位职责，加强技术创新，管理创新，模式创新。
2. 调整绩效考核政策，优化劳动组织，增强企业凝聚力。
3. 布局公司人才战略和市场开拓能力，加大企业宣传和影响力。
4. 发展企业文化，提升企业文化熟知度。

上述经营计划并不构成对投资者的任何承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且客观理解经营计划与实际之间的差异。

(四) 不确定性因素

1. 新产品的市场推广因其他方面不及预期。
2. 国家税收政策、行业规范、市场调控等政策的不确定性。
3. 公司经营管理团队的执行力度与预期可能存在差异。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 应收账款余额较大的风险

报告期末，公司应收账款净额 15,974,835.54 元，占资产比例 53.03%，主要是公司 2017 年前累计应收账款占本期应收账款的 41.63%，受宏观经济影响，业绩下滑、资金紧张，影响本公司应收账款回收速度，应收账款期末余额过大。如果应收账款到期不能及时收回，将对公司的资产结构、偿债能力及至生产经营产生不利影响。

应对措施：公司将指定市场部负责客户应收款项的回笼，每月做工作总结和工作计划，将应收款项的回笼与绩效考核指标挂钩，根据回款完成情况进行绩效分配拓展信用好的新客户；通过诉讼等法律途径合法维权。

2. 技术和产品更新风险

公司所处行业为软件和信息技术服务业，技术更新快、产品生命周期短、用户体验要求高。市场处于自由竞争阶段。互联网发展趋势及国家政策的向导，企业之间的竞争日趋激烈，产品领域的竞争也与日俱增。如果公司不能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，研发出符合市场需求的产品，不能及时调整技术研发和产品制造方向，不能保障技术研发进度，将使公司无法为客户提供优质的解决方案、无法满足客户新增的需求，甚至会使公司丧失市场优势。

应对措施：持续的技术及产品研发是公司不断发展壮大的基础，本公司将立足于物品溯源行业与市场销售工具的结合，精准把握技术、产品及市场的发展趋势，吸引优秀人才并不断引进先进的生产、管理和技术研发手段，不断进行新技术、新产品的改造升级。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
山西巨安电子技术股份有限公司	山西煤炭运销集团盖州煤业有限公司	合同纠纷	1,275,000.00	公司与盖州煤业的合同纠纷一案，申请执行标的共计964,176.00元，经双方协商，我公司同意盖州煤业给付850,000.00元货款及诉讼费、保全费、执行费共计	2018年11月22日

				872,241.00 元了结此案,其余款项公司自愿放弃。现该执行款已强制执行完毕。公司向运城市盐湖区人民法院申请执行的(2018)晋08民终1966号判决书已全部执行完毕,现已结案。	
总计	-	-	1,275,000.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

报告期内,公司未发生诉讼金额占净资产10%及以上情形,公司出于谨慎性考虑,披露了本次诉讼。本次诉讼对公司业务无重大影响,公司各项业务开展正常,我公司依法主张自身合法权益,维护公司和股东的合法权益,公司收回货款,减少坏账准备余额,提高应收账款周转率,有利于改善公司财务状况。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位:元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务,委托或者受托销售	0	0
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0	0
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	18,000,000.00	6,240,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	8,000,000.00	4,838,000.00
总计	26,000,000.00	11,078,000.00

详见公司于2018年1月26日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《山西巨安电子技术股份有限公司关于预计2018年公司日常性关联交易的公告》(公告编号:2018-002);

详见公司于2018年8月13日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《山西巨安电子技术股份有限公司第一届董事会第十四次会议决议公告》(公告编号:2018-025);

详见公司于2018年11月5日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《山西巨安电子技术股份有限公司股权质押的公告》(公告编号:2018-035);

详见公司于2019年1月9日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《山西巨安电子技术股份有限公司股权质押的公告》(公告编号:2019-001)。

(三) 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
西安康易能信息技	销售康易能	1,324,000.61	已事后补充	2019年4月18	2019-009

术有限公司	软件产品		履行	日	
-------	------	--	----	---	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司正常的商品销售业务，具有合理性、必要性，不存在损害本公司和其他股东利益的情形，对公司的财务状况、经营成果、对业务的完整性和独立性不会造成影响。

(四) 承诺事项的履行情况

1. 公司及公司管理层联合出具了《承诺书》，承诺今后将按照税务相关法律法规的规定对各项行为进行规范，合法合规经营，报告期内严格履行此承诺，未有违背承诺事项；
2. 公司控股股东及实际控制人张斌承诺股份公司需要补缴的保险由张斌无偿承担，报告期内严格履行此承诺，未有违背承诺事项；
3. 公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员及主要股东出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内严格履行此承诺，未有违背承诺事项；
4. 股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《关于避免违反竞业禁止规定的承诺函》，报告期内严格履行此承诺，未有违背承诺事项；
5. 公司控股股东及实际控制人、董事、监事和高级管理人员均签署了《关于避免和减少关联交易的承诺函》，报告期内发生的关联交易均按照公平、合理及正常的商业交易条件进行并履行了合法程序，及时进行信息披露。

(五) 调查处罚事项

2018年4月8日，公司收到了《原运城空港经济开发区国家税务局税务行政处罚决定书》（简易），违反了《中华人民共和国发票管理办法》第三十六条第二款丢失发票或者擅自损毁发票的规定，处200元罚款。该事项不会对公司生产经营产生不利影响，对公司财务也不存在影响。具体内容详见2018年8月13日公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《山西巨安电子技术股份有限公司关于收到原运城空港经济开发区国家税务局税务行政处罚决定书的公告（补发）》（公告编号：2018-022）。

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	4,250,000	28.33%	637,500	4,887,500	28.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,250,000	15%	337,500	2,587,500	15%	
	董事、监事、高管	2,250,000	15%	337,500	2,587,500	15%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,750,000	71.67%	1,612,500	12,362,500	71.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,750,000	45%	10,125,000	7,762,500	45%	
	董事、监事、高管	6,750,000	45%	10,125,000	7,762,500	45%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		15,000,000	-	2,250,000	17,250,000	-	
普通股股东人数							4

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张 斌	9,000,000	1,350,000	10,350,000	60%	7,762,500	2,587,500
2	张清河	5,981,000	897,150	6,878,150	39.87%	4,600,000	2,278,150
3	李建瑛	10,000	1,500	11,500	0.07%	0	11,500
4	山西微点网络科技有限公司	9,000	1,350	10,350	0.06%	0	10,350
合计		15,000,000	2,250,000	17,250,000	100%	12,362,500	4,887,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东张斌与张清河系父子关系，其他股东无关联关系。

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为自然人张斌，持有公司 60.00%股份，目前担任公司法定代表人、董事长、总经理，为公司控股股东及实际控制人。张斌，男，1969 年 7 月 30 日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990 年 10 月至 2014 年 8 月，在运城市公安局盐湖分局工作，2014 年 8 月从盐湖分局姚孟派出所辞职。2014 年 9 月至 2014 年 12 月，待业。2015 年 1 月起在山西巨安电子技术有限公司工作，其中，2015 年 10 月起，担任山西巨安电子技术有限公司法定代表人，执行董事兼总经理。2015 年 12 月，股份公司成立后，担任公司法定代表人，董事长兼总经理。报告期内，控股股东及实际控制人未发生变化，仍然是张斌先生。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人为自然人张斌，情况同上述控股股东情况。

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
信用借款	邮证银行运城分行	838,000.00	7%	2018-7-27 至 2019-7-26	否
股权质押	浦发银行运城分行	2,000,000.00	10%	2018-9-5 至 2019-9-4	否
股权质押	浦发银行运城分行	2,000,000.00	10%	2018-11-14 至 2019-11-13	否
合计	-	4,838,000.00	-	-	-

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

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 3 日	0	0	1.5
合计	0	0	1.5

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
张斌	董事长兼总经理兼董事	男	1969年7月30日	本科	2018年12月7日至2021年12月6日	是
魏红艳	董事兼董事会秘书兼副总经理	女	1979年7月30日	本科	2018年12月7日至2021年12月6日	是
解建新	董事兼副总经理	男	1961年7月10日	专科	2018年12月7日至2021年12月6日	是
张宇	董事兼副总经理	男	1986年1月8日	专科	2018年12月7日至2021年12月6日	是
冯亚卫	董事兼副总经理	男	1976年9月19日	本科	2018年12月7日至2021年12月6日	是
张慧娟	监事会主席	女	1984年9月6日	本科	2018年12月7日至2021年12月6日	是
高美娟	监事	女	1984年4月20日	专科	2018年12月7日至2021年12月6日	是
李敏	监事	女	1993年2月15日	本科	2018年12月7日至2021年12月6日	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：

无

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张斌	董事长兼总经理兼董事	9,000,000	1,350,000	10,350,000	60%	0
魏红艳	董事兼董事会秘书兼副总经理	0	0	0	0%	0
解建新	董事兼副总经理	0	0	0	0%	0
张宇	董事兼副总经理	0	0	0	0%	0
冯亚卫	董事兼副总经理	0	0	0	0%	0
张慧娟	监事会主席	0	0	0	0%	0
高美娟	监事	0	0	0	0%	0
李敏	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	9,000,000	1,350,000	10,350,000	60%	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

1. 新任监事：高美娟，女，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，身份证号：142727198404201544。2013 年 3 月 25 日至 2015 年 5 月在山西卓里集团专用车有限公司任职内勤，2015 年 12 月至今在山西巨安电子技术股份有限公司任职内勤。（详见公司 2018-039 号公告《山西巨安电子技术股份有限公司监事换届公告》；2018-046 号公告《第二届监事会第一次会议决议公告》。）
2. 辞职董事：我公司董事会于 2019 年 3 月 28 日收到董事兼副总经理张宇先生的辞职报告，目前我公司尚未选举出新的董事。待我公司股东大会选举出新的董事起张宇先生的辞职生效。（详见公司 2019-002 号公告《山西巨安电子技术股份有限公司董事辞职公告》。）
3. 辞职监事：我公司监事会于 2019 年 3 月 30 日收到监事会主席张慧娟女士的辞职报告，目前我公司尚未选举出新的监事会主席。待我公司股东大会选举出新的监事会主席起张慧娟女士的辞职生效。（详见公司 2019-003 号公告《山西巨安电子技术股份有限公司监事辞职公告》。）

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	8	9
生产人员	13	14
销售人员	4	7
技术人员	17	16
财务人员	4	4
员工总计	46	50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0
本科	15	17
专科	23	30
专科以下	6	3
员工总计	46	50

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. 薪酬政策方面：公司本着效率优先、按贡献大小分配、关注员工成长的三个基本原则，并结合市场水平、员工能力、岗位重要性及绩效水平，继续完善人力资源管理制度。
2. 人员培训方面：公司始终围绕“核心人才自主培养”为主要理念，根据年度经营目标，充分结合各部门、岗位的具体情况，统一制定年度培训计划，采用内部培训为主，外部培训为辅的形式开展培训工作。报告期内，未发生需公司承担费用的离退休职工人员情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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，公司严格按照《公司法》《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《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》《投资者关系管理制度》《关联交易控制与决策制度》《对外担保管理制度》《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。

公司运营中，严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，有效地识别和控制经营中的重大风险，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。

公司《投资者关系管理制度》对投资者关系管理进行了专门规定。公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共修改公司章程 1 次，具体情况如下：

根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，山西巨安电子技术股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 3 月 27 日召开第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司经营范围的议案》、《关于修

订公司章程的议案》，在原经营范围基础上增加了安全技术防范系统；医疗健康管理、健康信息咨询服
务，取消了环保音箱式烟幕器（不含危险品）、纯净水设备销售。

章程修订内容如下：

一、公司章程修改情况：

公司章程第二章第十二条原为：

公司的经营范围：环保音箱式烟幕器（不含危险品）、纯净水设备销售；计算机软硬件、工业自动化控制装置及监测控制系统、高低压成套设备、矿用电子、电气产品开发、生产及销售；环保设备研发、销售；环保工程设计、施工、咨询服务；安防工程设计、施工；水、气在线监测系统安装、销售；水处理设备销售；计算机系统集成；环境影响评价、咨询；特殊环境应用电视设备、大屏拼接系统成套设备的开发、生产、销售、施工；紧急避险系统的设计、销售、施工；增值电信业务、信息系统集成服务；喷码机、热转印、电子激光产品的开发、生产及销售。（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）

现修改为：

公司的经营范围：计算机软硬件、工业自动化控制装置及监测控制系统、高低压成套设备、矿用电子、电气产品开发、生产及销售；环保设备研发、销售；环保工程设计、施工、咨询服务；安全技术防范系统；安防工程设计、施工；水、气在线监测系统安装、销售；水处理设备销售；计算机系统集成；环境影响评价、咨询；特殊环境应用电视设备、大屏拼接系统成套设备的开发、生产、销售、施工；紧急避险系统的设计、销售、施工；增值电信业务、信息系统集成服务；喷码机、电子激光产品、热转印标识产品的开发、生产及销售；医疗健康管理、健康信息咨询服务。（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）

除上述修订外，公司章程其他条款不变。

（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	6	<p>1. 2018年1月25日上午9时，召开了第一届董事会第十一次会议，会议审议通过了《关于预计公司2018年度日常性关联交易事项的议案》《关于公司向上海浦东发展银行运城分行申请银行贷款的议案》《关于提议召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2. 2018年3月8日上午9时，召开了第一届董事会第十二次会议，会议审议通过了《关于修改公司经营范围的议案》《关于修订公司章程的议案》《关于提议召开2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3. 2018年3月30日上午9:00 第一届董事会第议案十三次召开，会议审议通过了《2017年度董事会工作报告》《2017年度总经理工作报告》《2017年度财务决算报告》《山西巨安电子技术股份有限公司会计政策变更的公告》《2018年度财务预算报告》《2017年年度报告及年度</p>

		<p>报告摘要的议案》《关于续聘利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》《山西巨安电子技术股份有限公司 2017 年年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>4. 2018 年 8 月 13 日第一届董事会第十四次会议召开，会议审议通过了《公司 2018 年半年度报告的议案》《关于公司向上海浦东发展银行运城分行申请委托贷款的议案》《关于召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>5. 2018 年 11 月 19 日第一届董事会第十五次会议召开，会议审议通过了《关于公司董事会换届提名的议案》《关于提议召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>6. 2018 年 12 月 6 日第二届董事会第一次会议召开，会议审议通过了《关于选举张斌先生为山西巨安电子技术股份有限公司第二届董事会董事长的议案》《关于聘任公司高级管理人员议案》。</p>
监事会	4	<p>1. 2018 年 3 月 30 日下午 14:00 第一届监事会第七次会议召开，会议审议通过了《2017 年度监事会工作报告》《2017 年度财务决算报告》《2018 年度财务预算报告》《2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》《山西巨安电子技术股份有限公司会计政策变更的公告》《关于续聘利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》《山西巨安电子技术股份有限公司 2017 年年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。</p> <p>2. 2018 年 8 月 13 日第一届监事会第八次会议召开，会议审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。</p> <p>3. 2018 年 11 月 19 日第一届监事会第九次会议召开，会议审议通过了《关于公司监事会换届提名的议案》。</p> <p>4. 2018 年 12 月 6 日第二届监事会第一次会议召开，会议审议通过了《关于选举张慧娟女士为山西巨安电子技术股份有限公司第二届监事会主席》</p>
股东大会	5	<p>1. 2018 年 2 月 23 日召开 2018 年第一次临时股东大会，会议审议通过了关于预计公司 2018 年度日常性关联交易事项的议案》《关于公司</p>

		<p>向上海浦东发展银行运城分行申请银行贷款的议案》。</p> <p>2. 2018年3月27日召开2018年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于修改公司经营范围的议案》《关于修订公司章程的议案》。</p> <p>3. 2018年4月23日召开2017年年度股东大会召开，会议审议通过了《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年度财务预算报告》《山西巨安电子技术股份有限公司会计政策变更的公告》《2017年年度报告及年度报告摘要》《关于续聘利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构》《山西巨安电子技术股份有限公司2017年年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。</p> <p>4. 2018年8月30日召开2018年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司向上海浦东发展银行运城分行申请委托贷款的议案》</p> <p>5. 2018年12月6日召开2018年第四次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司董事会换届提名的议案》《关于公司监事会换届提名的议案》。</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

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

（三）公司治理改进情况

报告期内公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，也未引入职业经理人。公司在未来的公司治理实践中，将严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度，继续强化董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使公司规范治理更加完善。

（四）投资者关系管理情况

公司重视投资者关系管理工作，严格执行《投资者关系管理制度》，报告期内，公司严格按照信息披露的规定和要求，认真做好信息披露工作，提高信息披露质量。伴随着公司发展，公司将做好信息的充分披露工作，公司通过电话、电子邮件、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，在法定允许范围内答复有关问题，保持沟通渠道畅通，最大程度的保障公司股东的利益，确保投资者能够及时了解本公司经营、财务等状况等重要信息。

(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

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有完整的业务系统和面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1. 业务独立性

公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司具有独立的生产经营场所。公司从技术研发、服务体系构建到原料采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

2. 资产独立性

公司是整体变更设立的股份公司，拥有经营所必需的办公场所、与经营范围相适应的办公设备等资产，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东、公司高管人员及其关联人员非经营性占用而损害公司利益的情况。

3. 人员独立性

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；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等与公司签订了劳动合同，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪；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它企业严格分离。

4. 财务独立性

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

5. 机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司内控管理制度均按照《公司法》《公司章程》及国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定，内控制度完善、合理、合法合规。

- 1)关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身状况出发，指定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作；
- 2)关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系；
- 3)关于风险控制体系：报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

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	利安达审字[2019]第 2171 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	刘素云 梁军娥
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

利安达审字[2019]第 2171 号

山西巨安电子技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西巨安电子技术股份有限公司（以下简称“巨安股份公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的公司资产负债表，2018 年度的公司利润表、公司现金流量表、公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了巨安股份公司 2018 年 12 月 31 日公司的财务状况以及 2018 年度公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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，我们独立于巨安股份公司，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。

三、其他信息

巨安股份公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括巨安股份公司报告中涵盖的信息，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

巨安股份公司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，管理层负责评估巨安股份公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算巨安股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督巨安股份公司的财务报告过程。

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，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对巨安股份公司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巨安股份公司不能持续经营。

（五）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。

（六）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。

利安达会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 刘素云

中国注册会计师 梁军娥

中国·北京 二〇一九年四月十六日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附六.1	1,488,476.02	1,564,453.78
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	附六.2	15,974,835.54	18,178,802.70
其中：应收票据		0	200,000.00

应收账款		15,974,835.54	17,978,802.70
预付款项	附六.3	60,358.44	299,290.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附六.4	87,650.33	278,590.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附六.5	3,658,629.57	5,224,874.10
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			
流动资产合计		21,269,949.90	25,546,010.74
非流动资产：			
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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附六.6	6,753,910.89	8,290,323.01
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附六.7	965,501.76	991,077.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附六.8	1,136,706.00	856,163.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,856,118.65	10,137,564.48
资产总计		30,126,068.55	35,683,575.22
流动负债：			
短期借款	附六.9	4,838,000.00	8,000,000.00
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	附六.10	5,922,503.36	3,873,756.42
其中：应付票据		0	0
应付账款		5,922,503.36	3,873,756.42
预收款项	附六.11	53,000.00	448,400.00
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附六.12	0	0
应交税费	附六.13	411,019.63	1,646,089.42
其他应付款	附六.14	4,957,921.66	2,433,198.64
其中：应付利息			
应付股利			
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			
流动负债合计		16,182,444.65	16,401,444.48
非流动负债：			
长期借款		0	0
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		16,182,444.65	16,401,444.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附六.15	17,250,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附六.16	4,413,355.81	6,663,355.81
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	附六.17	3,458.39	3,458.39
一般风险准备			
未分配利润	附六.18	-7,723,190.30	-2,384,683.46
归属于母公司所有者权益合计		13,943,623.90	19,282,130.74
少数股东权益			
所有者权益合计		13,943,623.90	19,282,130.74
负债和所有者权益总计		30,126,068.55	35,683,575.22

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：袁敏辉

会计机构负责人：魏红艳

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	附六.19	12,591,492.64	21,579,027.50
其中：营业收入		12,591,492.64	21,579,027.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,294,239.11	20,975,746.98
其中：营业成本	附六.19	6,288,039.83	11,187,862.03
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	附六.20	196,144.58	365,072.43
销售费用	附六.21	3,203,058.65	1,070,034.34
管理费用	附六.22	3,354,152.87	3,682,260.91
研发费用	附六.23	3,664,493.15	2,039,640.94
财务费用	附六.24	718,066.75	584,473.33
其中：利息费用		715,734.74	604,783.35
利息收入		8,929.43	33,425.07
资产减值损失	附六.25	1,870,283.28	2,046,403.00
信用减值损失			
加：其他收益	附六.26	677,477.64	460,138.83
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			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附六.27	20,283.14	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,004,985.69	1,063,419.35
加：营业外收入	附六.28	825,813.30	500,009.05
减：营业外支出	附六.29	439,876.94	6,895.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,619,049.33	1,556,532.68
减：所得税费用	附六.30	-280,542.49	-306,960.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,338,506.84	1,863,493.13
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）		-5,338,506.84	1,863,493.13
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		-5,338,506.84	1,863,493.13
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
七、综合收益总额		-5,338,506.84	1,863,493.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,338,506.84	1,863,493.13
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.31	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.31	0.11

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：袁敏辉

会计机构负责人：魏红艳

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,997,487.68	16,487,830.21
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		677,477.64	460,138.83
收到其他与经营活动有关的现金	附六.31	9,525,488.71	7,907,011.31
经营活动现金流入小计		25,200,454.03	24,854,980.35
购买商品、接受劳务支付的现金		6,845,433.20	10,702,985.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,737,927.99	1,624,587.11
支付的各项税费		2,337,191.12	1,188,124.09
支付其他与经营活动有关的现金	附六.31	9,495,868.74	11,181,348.53
经营活动现金流出小计		21,416,421.05	24,697,045.15
经营活动产生的现金流量净额		3,784,032.98	157,935.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,000.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,000.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,291.00	4,800.00
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,291.00	4,800.00
投资活动产生的现金流量净额		17,709.00	-4,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,838,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,838,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		715,719.74	604,783.35
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			
筹资活动现金流出小计		8,715,719.74	6,604,783.35
筹资活动产生的现金流量净额		-3,877,719.74	1,395,216.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-75,977.76	1,548,351.85
加：期初现金及现金等价物余额		1,564,453.78	16,101.93
六、期末现金及现金等价物余额		1,488,476.02	1,564,453.78

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：袁敏辉

会计机构负责人：魏红艳

(四) 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	15,000,000.00				6,663,355.81				3,458.39		-2,384,683.46		19,282,130.74
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	15,000,000.00				6,663,355.81				3,458.39		-2,384,683.46		19,282,130.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,250,000.00				-2,250,000.00						-5,338,506.84		-5,338,506.84
（一）综合收益总额											-5,338,506.84		-5,338,506.84
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	2,250,000.00				-2,250,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,250,000.00				-2,250,000.00							
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												
四、本年期末余额	17,250,000.00				4,413,355.81			3,458.39		-7,723,190.30		13,943,623.90

项目	上期											少数 股东	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	15,000,000.00				6,663,355.81				3,458.39		-4,248,176.59		17,418,637.61
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	15,000,000.00				6,663,355.81				3,458.39		-4,248,176.59		17,418,637.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,863,493.13		1,863,493.13
（一）综合收益总额											1,863,493.13		1,863,493.13
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.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												
四、本年期末余额	15,000,000.00				6,663,355.81				3,458.39		-2,384,683.46	19,282,130.74

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：袁敏辉

会计机构负责人：魏红艳

第十二节 财务报表附注

山西巨安电子技术股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

山西巨安电子技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为山西巨安电子技术有限公司,于2004年9月17日经山西省运城市工商行政管理局批准成立,并领取注册号为14080000004696的企业法人营业执照。

根据山西巨安电子技术股份有限公司股东会决议及关于设立山西巨安电子技术股份有限公司之发起人协议,张斌、张清河2名自然人作为发起人,依法将山西巨安电子技术有限公司变更为山西巨安电子技术股份有限公司,各发起人以山西巨安电子技术有限公司截至2015年9月30日止经审计的净资产折合股份公司股份15,000,000.00股,每股面值1元,剩余计入资本公积。张斌出资额900.00万元,持股比例60%,张清河出资额600.00万元,持股比例40%。

2015年12月17日进行了工商变更。本公司现统一社会信用代码:9114080076713766XR;法定代表人:张斌;经营地址:运城市空港新区关公西街南侧。

2016年4月15日,全国中小企业股份转让系统同意公司在全国股份转让系统挂牌,证券简称:巨安股份,证券代码:837260。

2017年,李建瑛认购0.07%,认购10,000.00元;山西微点网络科技有限公司认购0.06%,认购9,000.00元。张清河减少1.3%,19,000.00元。

2018年4月23日召开股东大会审议通过:以公司现有总股本15,000,000.00股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增1.5股,2018年5月10日进行了工商信息的变更,变更后股本为1,725.00万元。

公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业。

公司经营范围:计算机软硬件、工业自动化控制装置及监测控制系统、高低压成套设备、矿用电子、电气产品开发、生产及销售;环保设备研发、销售;环保工程设计、施工、咨询服务;安全技术防范系统;安防工程设计、施工;水、气在线监测系统安装、销售;水处理设备销售;计算机系统集成;环境影响评价、咨询;特殊环境应用电视设备、大屏拼接系统成套设备的开发、生产、销售、施工;紧急避险系统的设计、销售、施工;增值电信业务、信息系统集成服务;喷码机、电子激光产品、热转印标识产品的开发、生产及销售;医疗健康管理、健康

信息咨询服务。(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)。

本公司主要产品为食药安全追溯系统及监管平台、矿井安全综合检测系统。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月16日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事矿井安全综合检测系统、食药安全追溯系统及监管平台经营。本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》

第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折

算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益;对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构

等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:A.取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售或回购;B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;C.属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金

融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的计提方法

本公司采用备抵法计提坏账准备。

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法	根据应收款项组合结构及类似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

注：对应收本公司关联方应收账款和其他应收款中职工备用金及政府往来款不计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假

定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在途材料、发出商品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资

单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转

当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。】

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法/在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-35	5	2.71-9.50
机器设备	平均年限法	3-10	5	9.50-31.67

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
电子设备	平均年限法	3-7	5	13.57-31.67
其他	平均年限法	5	5	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

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

15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已

经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

项 目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	土地使用权证注明的使用年限

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

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

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

21、收入

(1) 商品销售收入

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

公司确认收入的具体标准:地下矿山安全避险系统:购买方收到公司所销售的商品,公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方,涉及安装调试的,在安装调试完成,购买方验收后确认收入;食药安全追溯系统:购买方收到商品,给客户安装调试完毕,系统能自动识别并喷上二维码,且运行稳定,经客户验收后确认收入。监管平台:公司给客户安装监管平台软件,经客户测试运行正常,满足技术及功能需求,经客户验收确认收入。

(2) 提供劳务收入

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

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成

本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

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

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足:①合同总收入能够可靠地计量;②与合同相关的经济利益很可能流入企业;③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计,但合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的,按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益冲减相关成本费用;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益冲减相关成本费用。

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

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

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益或(对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助)调整资产账面价值;属于其他情况的,直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

24、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

25、其他重要的会计政策和会计估计

无

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

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。本公司执行上述规定的主要影响如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度变动金额
1	本公司编制2018年度财务报表执行《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），采用尚未执行新金融准则和新收入准则的报表格式，此项会计政策变更采用追溯调整法，对资产总额和净利润不产生影响。	相关会计政策变更已经本公司批准。	应收票据	-200,000.00
			应收账款	-17,978,802.70
			应收票据及应收账款	18,178,802.70
2			应付票据	0.00
			应付账款	-3,873,756.42
			应付票据及应付账款	3,873,756.42

3	应付利息	0.00
	应付股利	0.00
	其他应付款	-2,433,198.64
	其他应付款	2,433,198.64
4	长期应付款	0.00
	专项应付款	0.00
	长期应付款	0.00
5	管理费用	-2,039,640.94
	研发费用	2,039,640.94

(2) 会计估计变更

公司报告期内无应披露的会计估计变更事项。

27、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

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

28、其他

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	17%、16%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 所得税

根据山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局2018年1月11日晋科高发(2018)3号《关于公布2017年山西省第一批高新技术企业认定结果的通知》，继续认定公司为高新技术企业，有效期为3年，发证时间2017年11月09日。优惠期限2017年1月1日至2019年12月31日。

根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)文件第二十八条及中华人民共和国国务院令第512号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第93条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，公司自获得高新企业认定后三年按15%税率缴纳企业所得税。

财税(2018)99号文件，明确企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

(2) 增值税

根据2017年8月31日晋软协【2017】28号，关于山西省2017年度第八批双软评估结果的通知，公司被认定为双软企业，软件企业证书编号：晋RQ-2017-0091,有效期一年。公司在2016年10月30日取得六个软件产品证书：分别是巨安二维码溯源管理系统V1.0；巨安酒类产品安全溯源系统V1.0；巨安肉类产品安全溯源系统V1.0；巨安乳制品安全溯源系统V1.0；巨安食品安全溯源系统V1.0；巨安食品药品综合电子监管平台V1.0。公司在2017年度取得移动六小店软件V1.0.0；六人团软件V1.0.0软件著作权。

根据《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)通知，企业软件产品增值税按照以下政策实施：①增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。②增值税一般纳税人将进口软件产品进行本地化改造后对外销售，其销售的软件产品可享受第一款规定的增值税即征即退政策。③纳税人受托开发软件产品，著作权属于受托方的征收增值税，著作权属于委托方或属于双方共同拥有的不征收增值税；对经过国家版权局注册登记，纳税人在销售时一并转让著作权、所有权的，不征收增值税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,“年初”指2018年1月1日,“年末”指2018年12月31日;“本年”指2018年度,“上年”指2017年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	59,450.30	3,147.58
银行存款	1,429,009.48	1,561,290.00
其他货币资金	16.24	16.20
合计	1,488,476.02	1,564,453.78

其他说明:其他货币资金是保证金账户产生的利息。

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	0	200,000.00
应收账款	15,974,835.54	17,978,802.70
合计	15,974,835.54	18,178,802.70

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	0	200,000.00
商业承兑汇票	0	0
合计	0	200,000.00

② 年末已质押的应收票据情况:无

③ 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	200,000.00	0
商业承兑汇票	0	0
合计	200,000.00	0

(2) 应收账款情况

① 应收账款分类披露

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

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,245,290.06	100.00	6,270,454.52	28.19	15,974,835.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,245,290.06	100.00	6,270,454.52	28.19	15,974,835.54

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,607,404.85	100.00	5,628,602.15	23.84	17,978,802.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,607,404.85	100.00	5,628,602.15	23.84	17,978,802.70

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,703,266.29	410,163.31	5
1至2年	4,162,075.71	416,207.57	10
2至3年	234,342.02	70,302.61	30
3至4年	4,874,206.00	2,437,103.00	50
4至5年	1,673,610.04	1,338,888.03	80
5年以上	1,597,790.00	1,597,790.00	100
合计	22,245,290.06	6,270,454.52	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 641,852.37 元。

③本年实际核销的应收账款情况：无。

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	坏账准备	占应收账款期末余额比例 (%)
山西合康电气科技有限公司	非关联方	货款	2,282,636.00	172,421.30	10.26
晋城金力电气有限责任公司	非关联方	货款	1,909,920.00	995,316.00	8.59
山西煤炭运销集团大通煤业有限公司	非关联方	货款	1,897,850.00	128,534.00	8.53
西安康易能信息技术有限公司	关联方	货款	1,500,000.00		6.74
山西煤炭运销集团四阳沟煤业有限公司	非关联方	货款	1,260,000.00	630,000.00	5.66
合计			8,850,406.00	1,926,271.30	39.78

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	55,944.58	92.69	292,417.34	97.70
1 至 2 年	4,413.86	7.31	6,872.82	2.30
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	60,358.44	100.00	299,290.16	100.00

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付账款未及时结算原因的说明：无。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
广东阿诺捷喷墨科技有限公司	非关联方	材料款	55,944.58	92.68	2018 年	交易尚未完成
运城市凤凰丰彩印刷有限公司	非关联方	服务费	4,000.00	6.63	2017 年	交易尚未完成

单位名称	与本公司关系	款性性质	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
阿里云计算有限公司	非关联方	服务费	413.86	0.69	2017年	交易尚未完成
合计			60,358.44	100.00		

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	87,650.33	278,590.00
应收利息		
应收股利		
合计	87,650.33	278,590.00

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	年末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	92,276.66	100.00	4,626.33	5.01		87,650.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	92,276.66	100.00	4,626.33	5.01		87,650.33

(续)

类别	年初余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准						

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	293,550.00	100.00	14,960.00	5.10	278,590.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	293,550.00	100.00	14,960.00	5.10	278,590.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	92,226.66	4,611.33	5
1至2年			10
2至3年	50.00	15.00	30
3至4年			50
4至5年			80
5年以上			100
合计	92,276.66	4,626.33	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 10,333.67 元。

③本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
投标保证金	60,000.00	50,000.00
员工借款	18,090.00	229,000.00
往来款	8,536.66	8,900.00
押金	5,650.00	5,650.00
合计	92,276.66	293,550.00

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中鼎誉润工程咨询有限公司运城分公司	非关联方	投标保证金	60,000.00	1年以内	65.02	3,000.00
中石化运城石油分公司	非关联方	油费	7,933.66	1年以内	8.60	396.68
赵建明	非关联方	员工借款	5,600.00	1年以内	6.07	280.00
唐超	非关联方	员工借款	2,400.00	1年以内	2.60	120.00
王禹泽	非关联方	员工借款	2,200.00	1年以内	2.38	110.00
合计			78,133.66		84.67	3,906.68

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,976,843.05	1,156,153.52	820,689.53
在产品	191,253.55	146,805.64	44,447.91
发出商品	534,491.00		534,491.00
库存商品	2,259,001.13		2,259,001.13
合计	4,961,588.73	1,302,959.16	3,658,629.57

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,416,875.03	64,194.58	2,352,680.45
在产品	177,664.16		177,664.16
发出商品	962,013.54		962,013.54
库存商品	1,732,515.95		1,732,515.95
合计	5,289,068.68	64,194.58	5,224,874.10

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	64,194.58	1,091,958.94				1,156,153.52
在产品		146,805.64				146,805.64

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	64,194.58	1,238,764.58				1,302,959.16

6、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	6,753,910.89	8,290,323.01
固定资产清理		
合计	6,753,910.89	8,290,323.01

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	5,564,720.00	17,289,278.52	859,527.29	3,771,923.73	111,780.31	27,597,229.85
2、本年增加金额				508,454.78		508,454.78
(1) 购置				508,454.78		508,454.78
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额			74,335.90			74,335.90
(1) 处置或报			74,335.90			74,335.90

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
废						
4、年末 余额	5,564,720.00	17,289,278.52	785,191.39	4,280,378.51	111,780.31	28,031,348.73
二、累计 折旧						
1、年初 余额	1,380,332.55	13,812,369.94	804,353.58	3,227,193.32	82,657.45	19,306,906.84
2、本年 增加金 额	151,124.53	1,605,120.57	12,319.45	255,592.95	16,992.54	2,041,150.04
(1) 计 提	151,124.53	1,605,120.57	12,319.45	255,592.95	16,992.54	2,041,150.04
3、本年 减少金 额			70,619.04			70,619.04
(1) 处 置或报 废			70,619.04			70,619.04
4、年末 余额	1,531,457.08	15,417,490.51	746,053.99	3,482,786.27	99,649.99	21,277,437.84
三、减值 准备						
1、年初 余额						
2、本年 增加金 额						
(1) 计 提						
3、本年 减少金 额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
(1) 处 置或报 废						
4、年末 余额						
四、账面 价值						
1、年末 账面价 值	4,033,262.92	1,871,788.01	39,137.40	797,592.24	12,130.32	6,753,910.89
2、年初 账面价 值	4,184,387.45	3,476,908.58	55,173.71	544,730.41	29,122.86	8,290,323.01

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	16,665,226.44	14,985,393.55		1,679,832.89
电子设备	2,525,316.42	2,311,090.49		214,225.93
合计	19,190,542.86	17,296,484.04		1,894,058.82

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合楼	496,240.60	正在办理中
合计	496,240.60	

7、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,278,810.24			1,278,810.24
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
(1) 处置				
4、年末余额	1,278,810.24			1,278,810.24
二、累计摊销				
1、年初余额	287,732.28			287,732.28
2、本年增加金额				
(1) 计提	25,576.20			25,576.20
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	313,308.48			313,308.48
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	965,501.76			965,501.76
2、年初账面价值	991,077.96			991,077.96

注：1、本报告年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

8、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,578,040.00	1,136,706.00	5,707,756.73	856,163.51
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	7,578,040.00	1,136,706.00	5,707,756.73	856,163.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无。

9、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	838,000.00	2,000,000.00
抵押借款		3,000,000.00
保证借款		
质押借款	4,000,000.00	3,000,000.00
合计	4,838,000.00	8,000,000.00

(2) 短期借款情况

借款类别	借款单位	借款年末余额	合同约定借款期限	担保人/抵(质)押物
委托贷款	浦发银行运城分行	2,000,000.00	2018-9-5 至 2019-9-4	出质人张斌, 质押股份为出质人持有的巨安股份 20,000,000 股股份
委托贷款	浦发银行运城分行	2,000,000.00	2018-11-14 至 2019-11-13	出质人张斌, 质押股份为出质人持有的巨安股份 2,000,000 股股份
信用借款	邮证银行运城分行	838,000.00	2018-7-27 至 2019-7-26	担保人: 张斌
合计		4,838,000.00		

10、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	5,922,503.36	3,873,756.42
合计	5,922,503.36	3,873,756.42

(1) 应付账款按性质列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	5,922,503.36	3,873,756.42
合计	5,922,503.36	3,873,756.42

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市英纳仕电气有限公司	587,100.00	合同未履行完毕
徐州珂尔玛科技有限公司	335,042.72	合同未履行完毕
湖北沙鸥通信股份有限公司	142,000.00	合同未履行完毕
丹阳逸航工业流体装备有限公司	132,632.48	合同未履行完毕
合计	1,196,775.20	

(3) 按客户归集的年末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	账龄	年末余额	款项性质	占应付账款年末总额比例(%)
安徽茂茂贸易有限公司	非关联	1年以内	3,279,497.94	材料款	55.37
北京富力通信息技术有限公司	非关联	1-2年	610,640.00	材料款	10.31
深圳市英纳仕电气有限公司	非关联	3年以上	587,100.00	材料款	9.91
徐州珂尔玛科技有限公司	非关联	2-3年	335,042.72	材料款	5.66
中煤科工西安研究院有限公司	非关联	1-2年	197,600.00	材料款	3.34
合计			5,009,880.66		84.59

11、预收款项

(1) 预收款项按性质列示

项目	年末余额	年初余额
货款	53,000.00	148,400.00
加盟费		300,000.00
合计	53,000.00	448,400.00

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

无。

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		2,545,706.63	2,545,706.63	
二、离职后福利-设定提存计划		192,221.36	192,221.36	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		2,737,927.99	2,737,927.99	

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,044,891.90	2,044,891.90	
2、职工福利费		405,146.40	405,146.40	
3、社会保险费		78,941.11	78,941.11	
其中：医疗保险费		58,911.60	58,911.60	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费		16,786.67	16,786.67	
生育保险费		3,242.84	3,242.84	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		16,727.22	16,727.22	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计		2,545,706.63	2,545,706.63	

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		186,024.80	186,024.80	
2、失业保险费		6,196.56	6,196.56	
3、企业年金缴费				
合计		192,221.36	192,221.36	

13、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	447,662.05	1,626,961.80
企业所得税	-92,333.00	-92,333.00
个人所得税	441.04	521.17
城市维护建设税	32,228.90	64,104.31
教育费附加	13,812.38	27,473.28
地方教育费附加	9,208.26	18,315.52
河道管理费		1,046.34
合计	411,019.63	1,646,089.42

14、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,957,921.66	2,433,198.64
合计	4,957,921.66	2,433,198.64

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	4,378,149.67	2,117,977.54
中介机构费	264,680.00	299,000.00
其他	315,091.99	16,221.10
合计	4,957,921.66	2,433,198.64

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
胡翔宜	1,100,000.00	资金紧张
山西政府投资资产管理中心	1,000,000.00	资金紧张
合计	2,100,000.00	

15、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
张斌	9,000,000.00			1,350,000.00		1,350,000.00	10,350,000.00
张清河	5,981,000.00			897,150.00		897,150.00	6,878,150.00
李建瑛	10,000.00			1,500.00		1,500.00	11,500.00
山西微点网络科技有限公司	9,000.00			1,350.00		1,350.00	10,350.00
合计	15,000,000.00			2,250,000.00		2,250,000.00	17,250,000.00

16、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	6,663,355.81		2,250,000.00	4,413,355.81
其他资本公积				
合计	6,663,355.81		2,250,000.00	4,413,355.81

17、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,458.39			3,458.39
任意盈余公积				
储备基金				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
企业发展基金				
其他				
合计	3,458.39			3,458.39

18、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-2,384,683.46	-4,248,176.59
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	-2,384,683.46	-4,248,176.59
加:本年归属于母公司股东的净利润	-5,338,506.84	1,863,493.13
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-7,723,190.30	-2,384,683.46

19、营业收入和营业成本

(1) 分类列示

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,591,492.64	6,288,039.83	21,579,027.50	11,187,862.03
其他业务				
合计	12,591,492.64	6,288,039.83	21,579,027.50	11,187,862.03

(2) 各期前五名客户的营业收入情况

项目	本年发生额	上年发生额
西安康易能信息技术有限公司	1,324,000.61	
山西煤炭运销集团大通煤业有限公司	1,050,261.73	4,114,384.62
山西合康电气科技有限公司	955,182.99	1,692,124.79
中粮糖业辽宁有限公司	824,655.20	
中粮崇左江州糖业有限公司	815,068.96	
南宁糖业股份有限公司明阳糖厂		779,059.83

项目	本年发生额	上年发生额
山东星光糖业有限公司		615,384.62
赤峰众益糖业有限公司		615,384.62
前五名客户收入总额	4,969,169.49	7,816,338.48
占全部营业收入的比例 (%)	39.46	36.22

20、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	64,460.48	154,502.53
教育费附加	27,452.09	66,215.37
地方教育附加	18,301.42	44,143.59
河道管理费	-1,046.34	1,397.39
印花税	3,537.67	13,157.80
房产税	42,803.20	45,860.58
车船税		2,220.00
土地使用税	33,986.52	33,986.52
残保金	6,649.54	3,588.65
合计	196,144.58	365,072.43

21、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	71,936.76	34,033.04
工资	402,949.23	274,006.36
福利费	83,075.24	66,806.00
业务招待费	43,857.10	27,015.73
差旅费	364,391.03	367,120.87
运输费	11,212.13	9,114.41
售后服务费	33,049.30	22,727.32
安装业务费	453,298.32	89,783.15
物料消耗	332,592.53	46,972.94
广告费	3,000.00	1,683.02
会务费	2,900.00	195.00
劳动保险	39,714.48	26,844.92
其他	764,605.95	8,556.51

项目	本年发生额	上年发生额
房租	37,639.22	20,187.20
中标服务费	5,500.00	39,820.00
业务宣传费	542,337.36	35,167.87
专家评审费	11,000.00	0
合计	3,203,058.65	1,070,034.34

22、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	222,915.79	182,096.57
检测费	33,301.89	153,143.86
会务费	52,536.81	19,363.96
业务招待费	101,798.74	59,102.10
无形资产摊销	21,126.20	25,576.20
差旅费	164,924.91	245,990.94
职工薪酬	805,781.49	636,882.58
折旧费	106,284.38	189,375.84
中间评估审计费	437,141.72	371,497.03
其他	28,493.40	146,449.04
检测费		175,314.39
车辆费用	116,878.02	99,142.39
停工损失	1,262,969.52	1,378,326.01
合计	3,354,152.87	3,682,260.91

23、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料	11,700.91	2,888.79
直接人工	827,538.71	382,163.82
委托外部研发费	1,703,248.87	767,794.06
福利费	144,600.79	48,384.00
直接投入测试费	1,264.96	15,483.37
折旧费	606,078.75	619,201.71
劳动保险	133,775.79	91,603.80
差旅费	14,759.58	30,948.82

项 目	本年发生额	上年发生额
会务费	5,786.41	-
办公费	59,311.15	8,204.62
咨询服务费	22,974.26	6,076.20
服务费	130,452.97	-
其他费用	3,000.00	66,891.75
合 计	3,664,493.15	2,039,640.94

24、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	715,734.74	604,783.35
减：利息收入	8,929.43	33,425.07
汇兑损益		
银行手续费及其他	11,261.44	13,115.05
合 计	718,066.75	584,473.33

25、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	631,518.70	1,982,208.42
存货跌价损失	1,238,764.58	64,194.58
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	1,870,283.28	2,046,403.00

26、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
增值税即征即退	677,477.64	460,138.83	
合计	677,477.64	460,138.83	

27、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置非流动资产收益	20,283.14		20,283.14
合计	20,283.14		20,283.14

28、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	700,000.00	500,000.00	700,000.00
其他	125,813.30	9.05	125,813.30
合计	825,813.30	500,009.05	825,813.30

注：政府补助文件：运开财经【2018】4号根据《运城市财政局关于下达2018年中小企业发展专项资金预算的通知》，对企业“专精特新”补助20万；运开财建【2018】8号根据《运城市财政局关于下达2019年中小企业发展专项资金预算的通知》，对企业“小升规”补助30万；晋政办发【2017】148号根据《关于申报高新技术企业认定奖励资金的推荐函》，对企业连续三年获得高新技术企业补助20万。

29、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
债务重组损失	434,676.94	1,800.00	434,676.94
对外捐赠支出	5,000.00	2,560.00	5,000.00
滞纳金	200.00	276.14	200.00
其他	0	2,259.58	0
合计	439,876.94	6,895.72	439,876.94

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	0	0
递延所得税费用	-280,542.49	-306,960.45
合计	-280,542.49	-306,960.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-5,619,049.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	-842,857.40
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	267,650.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	595,879.17
税法规定的额外可扣除费用	-301,214.58
所得税费用	-280,542.49

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	8,668,559.30	7,190,123.24
政府补助	700,000.00	500,000.00
利息收入	8,929.41	33,425.07
投标保证金	148,000.00	127,700.00
退诉讼费		55,763.00
合计	9,525,488.71	7,907,011.31

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	2,482,827.28	1,631,938.67
往来款	6,833,080.02	9,181,857.81
投标保证金	163,500.00	171,500.00
律所诉讼费		180,737.00

项目	本年发生额	上年发生额
财务手续费\贴现息	11,261.44	15,315.05
非经营支出	5,200.00	
合计	9,495,868.74	11,181,348.53

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-5,338,506.84	1,863,493.13
加: 资产减值准备	1,870,283.28	2,046,403.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,970,531.00	2,189,082.13
无形资产摊销	25,576.20	25,576.20
长期待摊费用摊销		
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)	-20,283.14	
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)	715,719.74	604,783.35
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)	-280,542.49	-306,960.45
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)	1,566,244.53	2,001,230.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,968,771.55	-7,082,381.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,306,239.15	-1,183,291.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,784,032.98	157,935.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,488,476.02	1,564,453.78

补充资料	本年金额	上年金额
减: 现金的年初余额	1,564,453.78	16,101.93
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-75,977.76	1,548,351.85

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,488,476.02	1,564,453.78
其中: 库存现金	59,450.30	3,147.58
可随时用于支付的银行存款	1,429,009.48	1,561,290.02
可随时用于支付的其他货币资金	16.24	16.18
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,488,476.02	1,564,453.78

33、所有者权益变动表项目注释

无。

34、所有权或使用权受限制的资产

无。

七、在其他主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风

险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的固定利率。

2、信用风险

2018年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本公司的主要客户选定的都是大型国企和长期合作的单位,这些客户的信用等级较好,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回执情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司主要收取信用等级较高的银行开具的承兑汇票,故应收票据信用风险较低。本公司货币资金仅存放于信用等级较高的银行,故货币资金信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户,因此本公司没有重大的信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	3,570,730.95	922,687.19	494,513.42	934,571.80	5,922,503.36
其他应付款	2,851,700.56	1,181.10	4,900.00	2,100,140.00	4,957,921.66

(二) 金融资产转移

本年度,本公司向其他单位背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票人民币 200,000.00 元。由于这些与银行承兑汇票所有权有关的主要风险与报酬已转移给了其他单位,因此本公司终止确认已背书未到期的银行承兑汇票。根据票据法第六十一条规定,汇票到期被拒绝付款的,持票人可以对背书人、出票人以及汇票的其他债务人行使追索权。本公司认为,承兑银行信誉良好,到期日发生承兑银行不能兑付的风险较低。于 2018 年 12 月 31 日,已背书

或贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 200,000.00 元。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为张斌。

2、本公司的子公司情况

无

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、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
西安康易能信息技术有限公司	实际控制人张斌持股 49%

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
西安康易能信息技术有限公司	康易能平台	1,324,000.61	

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张斌	838,000.00	2018-7-27	2019-7-26	否

注：2018年7月27日向中国邮政储蓄银行股份有限公司运城市分行借款 838,000.00 元，借款期限 2018年7月27日至 2019年7月26日，年利率 7.5%，由张斌提供担保。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说明
拆入：		
张斌	6,240,000.00	流动资金
拆出：		

关联方	拆借金额	说明
张斌	3,980,000.00	流动资金

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
西安康易能信息技术有限公司	1,500,000.00			
合 计	1,500,000.00			

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款:		
张斌	2,278,149.67	17,977.54
合 计	2,278,149.67	17,977.54

7、关联方承诺

无

十、承诺及或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

1、本年度发生诉讼事项

2018年11月19日运城市盐湖区人民法院作出的(2018)晋0802执3082号结案通知书,判决结果如下:

公司与山西煤炭运销集团盖州煤业有限公司的合同纠纷一案,申请执行标的共计964,176.00元,经双方协商,公司同意盖州煤业给付本金842,500.00元货款、7,500元利息及诉讼费、保全费、执行费,共计872,241.00元了结此案,其余款项公司自愿放弃。运城市盐湖区人民法院申请执行的(2018)晋08民终1966号判决书已全部执行完毕,现已结案。

2、以前年度诉讼事项

16 年有 1 笔诉讼, 诉山西煤炭运销集团四阳沟煤业有限公司合同纠纷案, 合同金额 1,260,000.00 元人民币, 目前尚未结案。

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	20,283.14	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	700,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-412,500.00	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	98,436.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	406,219.50	

项目	金额	说明
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计	406,219.50	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-32.13	-0.31	-0.31
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-34.58	-0.33	-0.33

十四、财务报表的批准

本财务报表于2019年4月17日由董事会通过及批准发布。

公司名称：山西巨安电子技术股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2019年4月16日

日期：2019年4月16日

日期：2019年4月16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:

公司董事会办公室