

证券代码：870858

证券简称：颐顺鑫

主办券商：财富证券



颐顺鑫

NEEQ：870858

山西颐顺鑫科技股份有限公司

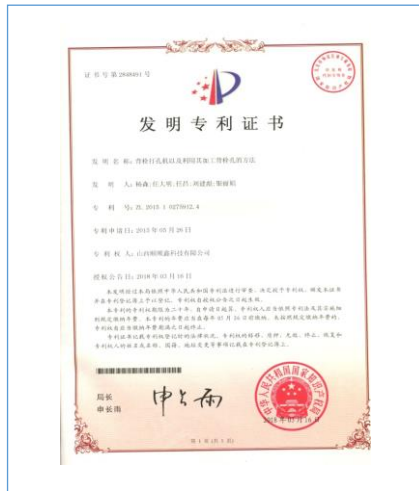
(Shanxi Yishunxin Science Technology



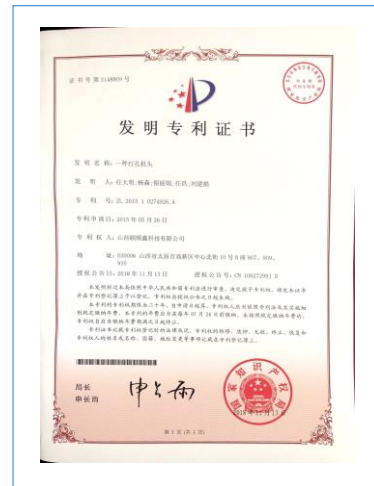
年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 3 月获“背栓打孔机及利用其加工背栓孔的方法”发明专利证书。



2018 年 3 月获“一种打孔机头”发明专利证书。



2018 年 10 月荣获《山西中小企业局发展促进会频发的“新技术、新产品、新业态、新模式”四新证书》。



2018 年 11 月荣获《太原市推进民营经济发展领导小组办公室频发的“2018 年度诚信企业”证书》。



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、颐顺鑫、股份公司	指	山西颐顺鑫科技股份有限公司
鑫晶汇	指	山西鑫晶汇科技有限责任公司
长河管理咨询	指	山西长河管理咨询合伙企业(有限合伙)
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
工商局	指	工商行政管理局
主办券商、财富证券	指	财富证券有限责任公司
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让
三会	指	股东大会、董事会、监事会的合称
股东大会	指	山西颐顺鑫科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山西颐顺鑫科技股份有限公司董事会
监事会	指	山西颐顺鑫科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期	指	指 2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
期初、期末	指	2018 年 1 月 1 日、2018 年 12 月 31 日
报告期、当期	指	指 2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
公司章程、章程	指	最近一次经公司股东大会批准的山西颐顺鑫科技股份有限公司章程
会计师事务所（会所）	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

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。

公司负责人银丽娟、主管会计工作负责人翟燕丽及会计机构负责人（会计主管人员）翟燕丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整

中喜会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
宏观经济波动风险	当前我国经济已经开始步入新常态,经济增速已相对放缓。在整体经济大环境的影响下,经济转型势在必行,国家提出的产能过剩的行业去产能化、去库存化已经成为宏观调控的重点方向。尤其房地产更是国家监控及调控的行业,而中央空调工程的销售及安装与各个区域商业及住宅房地产的建设的开工量形成正比关系。因此,将直接影响空调行业的繁荣程度,将会对公司的运营带来波动的不利影响。
区域市场集中风险	公司空调品牌销售的代理商、经销商等经营模式单一、抗风险能力弱。经销协议或代理协议通常是一年一签,每年有相对固定的任务指标、采购价格以及销售价格。代理商或经销商通常也只能获得某个地区的代理权限或经销权限。因此,一个地域内的经济发展水平、人口流动性以及消费习惯对于获得该地区代理权或经销权的中央空调销售企业的影响至关重要。若当地居民收入、经济发展等发生重大不利变化,这会对公司的中央空调业务造成不利局面。
公司治理和内部控制风险	公司建立了健全的股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则,制定了《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等各项管理制度,随着公司经营规模的扩大,对公司治理提出了更高的要求,管理层的规范意识还需进一步提高,因此公司仍存在一定的公司治理和内部控制的风险。

实际控制人控制不当风险	公司前二大股东银丽娟和任大明分别持有公司 6,330,000 股股份,合计直接持有公司 12,660,000 股股份,占公司总股本的 63.30%,且二人于 2016 年 4 月 29 日签署了《一致行动协议》。同时银丽娟担任公司董事长兼总经理,任大明担任公司董事,系公司的实际控制人,如果二人利用其控制地位,通过行使表决权对公司经营决策、人事安排、日常管理及“三会”运行等进行不当控制,将可能给公司产生重大影响及给其他股东带来风险。
存货减值风险	2018 年 12 月 31 日期末存货余额为 9,777,063.25 元,占流动资产的比例为 39.44%,与期初相比库存降低了 1,738,138.42 元,公司的存货主要是已采购但还未销售的库存商品,如果存货数量较大,产品型号更新换代速度较快,再加上销售速度慢,管理不善,库存的货物会存在滞销、减值的风险,对公司的经营造成负面影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

流动性风险已消除：报告期内，公司一是增加经营活动产生的现金流量净额；二是增加公司权益筹资能力，增加所有者权益占总资产的比重，扩大融资渠道；三是公司加快应收账款和存货周转速度；四是公司加快业务升级转型，通过以上措施已消除此风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山西颐顺鑫科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Yishunxin Science Technology CO.,LTD
证券简称	颐顺鑫
证券代码	870858
法定代表人	银丽娟
办公地址	山西综改示范区太原学府园区电商街 10 号电子商务产业园 B 座 3 层 305 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邱文兵
职务	董事会秘书
电话	0351-2597717
传真	0351-7998279
电子邮箱	402981018@qq.com
公司网址	http://www.sx-ysx.com/
联系地址及邮政编码	山西综改示范区太原学府园区电商街 10 号电子商务产业园 B 座 3 层 305 号 邮编:030006
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	公司档案室

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	2013 年 3 月 21 日
挂牌时间	2017 年 2 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业 51 批发业 513 纺织、服装及家庭用品批发 5137 家用电器批发
主要产品与服务项目	主要从事家用及商用中央空调及配套设备的销售及安装服务,以及小家电产品的电商零售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	银丽娟、任大明
实际控制人及其一致行动人	银丽娟、任大明

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	911401000634483985	否
注册地址	山西综改示范区太原学府园区电商街 10 号电子商务产业园 B 座 3 层 305 号	是
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	财富证券
主办券商办公地址	长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 26-28 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	祁卫红 周天明
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 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

报告期内山西综改示范区太原学府园区电商街 10 号电子商务产业园 B 座 3 层 305 号,2019 年 2 月 21 日,变更为山西综改示范区学府园区南中环街 401 号数码港 A 座 B 区 3 层 2 号。.

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	30,258,606.18	44,517,110.59	-32.03%
毛利率%	11.12%	16.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,747,175.78	-1,283,452.87	-191.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,158,511.68	-4,506,685.60	-7.73%
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）	-23.96%	-7.33%	-
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）	-26.59%	-25.83%	-
基本每股收益	-0.19	-0.08	-134.20%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	32,389,656.29	35,378,211.35	-8.45%
负债总计	18,623,681.23	17,865,060.51	4.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,765,975.06	17,513,150.84	-21.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.69	0.88	-21.59%
资产负债率%（母公司）	55.34%	47.27%	-
资产负债率%（合并）	57.50%	50.50%	-
流动比率	1.33	1.53	-
利息保障倍数	-3.48	0	-

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	-1,244,684.15	-1,398,468.98	11.00%
应收账款周转率	9.76	33.28	-

存货周转率	2.53	2.96	—
-------	------	------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.45%	-13.98%	—
营业收入增长率%	-32.03%	-0.57%	—
净利润增长率%	191.96%	-7.74%	—

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	20,000,000	20,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	—
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	13,835.88
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	387,950.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,550.02
非经常性损益合计	411,335.90
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	411,335.90

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
应付票据	5,916,427.00		7,346,814.00	
应付账款	673,040.29		327,600.00	
应付票据及应付账款		6,589,467.29		7,674,414.00
管理费用	5,672,497.23	4,238,202.87	4,758,057.72	2,354,117.19
研发费用		1,434,294.36		2,403,940.53

本公司根据财会【2018】15 号及其解读规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、所处行业

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为“F51 批发业”；根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011）的分类标准，公司所处行业为“F 批发和零售业”大类下的“F5137 家用电器批发”；根据股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“F 批发和零售业”大类下的“F5137 家用电器批发”。

2、主营业务

报告期内，公司主要从事中央空调及配套设备的销售及安装服务，小家电产品的电商零售。

3、产品及服务

报告期内，公司销售的主要产品是美的、开利、大金及麦克维尔品牌的家用、商用中央空调；公司是“美的品牌”中央空调轻商产品在山西省大同、运城、朔州、忻州等区域代理商、在山西省内中央空调多联机产品的区域代理商；麦克维尔中央空调有限公司家用及商用空调产品在山西地区的经销商；上海一冷开利空调设备有限公司、成都爱得瑞空调设备有限公司生产的“Carrier”、“开利”品牌的商用和轻型商用空调产品在山西省区域内的经销商。为了市场的多元化，在中央空调工程安装的依托及生活品质的提高下，我公司新增了“惠尔浦”净水系列产品。

报告期内，客户购买设备的同时，如需要相关安装服务，公司直接承接业务。

报告期内，公司电商销售的主要产品有飞科、泰昌的个人护理类小家电产品，如：吹风机、剃须刀、去毛器、电熨斗、直发器、足浴盆等。公司依托淘宝、天猫、拼多多等第三方网络平台为客户销售产品及提供线上销售相应的服务。

4、客户类型

公司面向所代理品牌的区域的下游经销商提供空调设备或安装服务；其次通过派遣销售人员深入各个社区进行地面推广的方式，向具有相关中央空调需求的单位或个人销售相关产品。销售协议达成后，公司组织施工安装，待安装验收合格后，项目业主出具验收合格证明后，销售合同履行完毕。未来，面向具有大型中央空调系统及配套设施需求的客户将是公司重点开拓的对象。

公司自营网络店铺，采用“互联网+”的模式面向全国市场销售，公司已经拥有了一支具有推广运营经验的专业电商团队。

5、关键资源

公司拥有稳定的设计及销售团队，其中销售团队中的核心业务人员均从事空调行业近十余年，经验丰富，同时公司拥有3项空调实用新型专利，利用在山西省内广泛的销售渠道及自身的区域市场影响力，为下游经销商及工程、零售商客户提供集中央空调、热水、新风、采暖、控制为一体的个性化集成综合解决方案。

公司通过多年的时间打造了一支年轻化、思想活跃的实战型电商运营团队，通过第三方交易平台自营店铺实现销售，公司利用强大的互联网整合营销能力、专业精准的服务及创新能力，提升站点流量和交易转化，强化顾客忠诚度，增强顾客粘性，保证产品销售的可持续性增长。

6、销售渠道

报告期内，公司根据供应商的授权，在许可的区域内寻找资质良好具备市场潜力的分销商或其他经销商作为合作对象，凭借长期沉淀的渠道基础和优质的服务，与区域内广大分销商共同建立了互信、互利、高效的流通渠道。同时，公司不断推动渠道的深入性，开拓并扩大各类潜在市场。

空调零售公司主要凭借其在山西的区域市场影响力、产品的品牌优势以及厂家针对小区零售的特殊优惠政策，通过派遣零售人员深入各个社区楼盘进行地面推广的模式，向个人消费者或者有相关需求的

公司提供整套个性化服务需求方案。

公司电商销售的产品主要为个人护理类小家电产品，通过依淘宝、天猫、拼多多等第三方网络交易平台，自营店铺，采用“互联网+”的模式面向全国市场销售。由于受限于上游企业的政策及价格的影响，造成电商线上销售的紧缩，在 2019 年我公司将为本土企业，提供专业的、规范的运营资源，以弥补本土企业线上销售的短板，带动区域经济的同时增加公司效益。

7、收入来源

报告期内，公司立足于家电线下批发、零售与线上的零售。通过招投标、小区零售、渠道销售等方式拓展业务，设备的销售及安装维修服务为中央空调的收入来源。公司凭借灵活高效的运营体系，为客户提供优质的产品品牌和完善的服务，满足客户差异化的需求，为客户创造价值，并以此实现公司的盈利。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

结合市场和自身经营状况，制定 2019 年度经营计划

1、销售计划：为了应对多元化市场需求，在居民生活水平提高以及凭借中央空调工程安装积累的客户资源的背景下，公司新增“惠尔浦”净水系列产品。与上游供应商签订年度销售计划目标，进一步加大销售推广力度，通过线上及线下多渠道销售，力争实现 2019 年营业收入上一个台阶；

2、与上下游重要合作伙伴建立战略关系，加强知识产权的保护和登记工作，建立完善、严格、系统的知识产权规范流程保护体系。以上计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识，并应当理解经营计划于业绩承诺之间的差异。

（二）行业情况

1.家用中央空调完全可作为普通空调的替代品。随着我国人均可支配收入增加、住房面积扩大、90、95 后一代进入婚育年龄以及中国中产阶级的崛起释放出了不可低估的消费实力,智能化、个性化空调成为新宠。随着地产行业全装修住宅的不断增加,中央空调产品在家装市场上占据主导地位。制冷空调产品的消费市场出现了结构性的变化,需求层次更加的多元化,同时,我国市场经济体制建设的逐步完善也推动了中国制冷空调产品的市场化逐步走向成熟,市场对于相关产品的选择标准更趋于理性化和健康化。未来,广大客户在选择空调产品时不再像过去那样过分的追求价格的低廉,而是将关注点更多的放在产品的质量、综合性能和服务水平上,而这种需求结构的变化,进而推动了优质产品的市场份额稳步扩大以及坚

定了以质量效益型发展模式为根本的企业信心。

2. “互联网+”在未来的市场的巨大消费空间

随着国家二胎政策的放开,90、95 后逐渐成为线上消费主体人群。网上消费逐渐取代传统的营销模式,互联网+的销售让消费者体验到更便利、更快捷。解决了传统消费行为带有一定的区域性、信息不对称性等劣质特性,互联网、电子商务恰恰解决了上述问题,对消费者行为的影响也是显而易见的。互联网迅速渗透到人们生活的每一个领域,影响着人们的生活方式。

回顾 2018 年,公司集中力量做好开发客户,整合产品,同时不断完善运营管理与服务,实现经营业绩的稳定性,由于上游企业的政策及价格的影响,造成 2018 年电商线上销售的紧缩,在 2019 年我公司将为本土企业,提供专业的、规范的运营资源,以弥补本土企业线上销售的短板和我公司电商线上销售的减少。

(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	5,271,263.96	16.27%	7,837,375.57	22.15%	-32.74%
应收票据与应收账款	3,771,694.07	11.64%	2,427,458.29	6.86%	55.38%
存货	9,777,063.25	30.19%	11,515,201.67	32.55%	-15.09%
投资性房地产					
长期股权投资			79,400.00	0.22%	-100.00%
固定资产	1,514,134.83	4.67%	1,848,383.11	5.22%	-18.08%
在建工程					
短期借款	6,572,000.00	20.29%	6,000,000.00	16.96%	9.53%
长期借款					
预付账款	4,850,530.02	14.98%	2,000,214.63	5.65%	142.50%
其他应收款	1,108,874.83	3.42%	3,466,190.78	9.80%	-68.01%
无形资产	4,819,525.07	14.88%	3,367,117.11	9.52%	43.14%
应付票据及应付账款	5,122,077.41	15.81%	6,589,467.29	18.63%	-22.27%
预收账款	5,845,478.94	18.05%	2,853,049.87	8.06%	104.89%
应付职工薪酬	95,764.63	0.30%	75,081.23	0.21%	27.55%
应交税费	187,221.58	0.58%	632,125.07	1.79%	-70.38%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：报告期内货币资金 5,271,263.96 元，比上年同期减少 32.74%，应收帐款增加及主营业务收入减少，日常经营业务产生的现金流入低。
2. 应收票据与应收账款：报告期内应收票据与应收账款 3,771,694.07 元，比上年同期增加了 55.38%，因项目工程的增加，增加了未收到的工程进度款。
3. 预付账款：报告期内预付账款 4,850,530.02 元，比上年同期增加了 142.5%，主要是因工程项目设备的订货的增加，为工程申请的工程设备的增加。

4. 无形资产：报告期内无形资产 4,819,525.07 元，比上年同期增加 43.14%，主要是取得两项发明的科技成果，分别“背栓打孔机及利用其加工背栓孔的方法”和“一种打孔机头”2 项发明专利证书。
5. 预收账款：报告期内预收账款 5,845,478.94 元，比上年同期增加 104.89%，主要是的产品订货。

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	30,258,606.18	-	44,517,110.59	-	-32.03%
营业成本	26,892,374.97	88.88%	37,293,506.79	83.77%	-27.89%
毛利率%	11.12%	-	16.23%	-	-
管理费用	2,894,911.82	9.57%	4,238,202.87	9.52%	-31.69%
研发费用	1,155,189.50	3.82%	1,434,294.36	3.22%	-19.46%
销售费用	2,441,482.24	8.07%	5,621,233.95	12.63%	-56.57%
财务费用	777,293.02	2.57%	449,801.14	1.01%	72.81%
资产减值损失	46,355.68	0.15%	-32,632.99	-0.07%	242.05%
其他收益	291,785.88	0.96%	-	0.00%	-
投资收益	-96,946.44	-0.32%	11,807.95	0.03%	-921.03%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	-	-
资产处置收益	-	0.00%	-52,066.43	-0.12%	-100.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	-3,869,728.82	-12.79%	-4,651,297.99	-10.33%	16.80%
营业外收入	120,250.02	0.40%	3,278,158.95	7.36%	-96.33%
营业外支出	700.00	0.00%	2,859.79	0.12%	-75.52%
净利润	-3,747,175.78	-12.38%	-1,283,452.87	-2.88%	-172.32%

项目重大变动原因：

报告期内：

1. 营业收入当期 30,258,606.18 元，较上年同期减少 32.03%，主要原因是小家电上游供应商多次涨价，价格上涨直接影响小家电产品的销量，导致小家电销售收入大幅下降，较上年同期下降 84.06%；
2. 净利润为-3,747,175.78 元，较上年同期减少了 172.32%，主要原因是上年同期享受了新三板企业挂牌政府奖励 2,950,000 元、太原市 2017 年省级中小企业“专精特新”项目 250,000 元及专利奖励 40,000 元。

(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	30,258,606.18	44,517,110.59	-32.03%
其他业务收入	-	-	-

主营业务成本	26,892,374.97	37,293,506.79	-27.89%
其他业务成本	-	-	

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%
空调安装工程	5,817,112.10	19.22%	3,865,928.48	8.68%
空调销售	21,408,553.31	70.75%	21,612,774.02	48.55%
小家电销售	3,006,197.77	9.94%	18,857,436.35	42.36%
医疗器械销售	-	0.00%	14,529.91	0.03%
技术服务收入	26,743.00	0.09%	166,441.83	0.37%
合计	30,258,606.18	100.00%	44,517,110.59	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

空调安装工程：报告期内，空调安装工程当期 5,817,112.10 元，比上年同期增加 50.47%，因具备建筑资质许可证和安全经营许可证的资质，空调安装工程业务全部由公司自主完成。

小家电销售：报告期内，小家电销售收入为 3,006,197.77 元，较上年同期下降 84.06%，主要原因为上游供应商多次涨价，价格上涨直接影响小家电产品的销量，从而导致小家电销售收入大幅下降。

技术服务收入：报告期内，技术服务收入 26,743.00 元为全资子公司销售软件产品的收入。

医疗器械销售：报告期内未开展医疗器械销售业务。

(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	大秦铁路股份有限公司太原铁路房建段	2,021,712.00	6.68%	否
2	山西融创鑫科技有限公司	1,833,494.92	6.06%	否
3	山西千鼎建筑安装工程有限公司	1,760,786.36	5.82%	否
4	原平市原平恒诚电器	1,270,628.20	4.20%	否
5	运城市盐湖区姚孟骏晟家用电器经销部	1,256,079.20	4.15%	否
合计		8,142,700.68	26.91%	-

(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	太原克来沃美的暖通设备销售有限公司	17,798,352.20	60.09%	否
2	仟金顶网络科技有限公司	2,859,021.00	9.65%	否
3	上海飞科电器股份有限公司	2,176,997.64	7.35%	否

4	开利空调冷冻销售（上海）有限公司	1,791,217.00	6.05%	否
5	山西合创商贸有限公司	805,100.00	2.72%	否
合计		25,430,687.84	85.86%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,244,684.15	-1,398,468.98	11.00%
投资活动产生的现金流量净额	-256,030.59	-812,430.85	68.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-264,773.92	3,153,555.29	-108.40%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，比上年同期增加了 11%，2018 年度营业收入为 30,258,606.18 元，销售商品、提供劳务收到的现金 36,718,236.37 元，本期销售收款大于销售收入 6,459,630.19 元；收到的其他与经营活动有关的现金包括往来款、利息、补贴收入，共 2,020,518.42 元，经营活动现金流入由上述两项合计组成，共计 38,752,590.67 元。

2018 年度营业成本为 26,892,374.97 元，购买商品、接收劳务支付的现金 32,993,227.60 元，本期购买商品、接受劳务支付款项大于营业成本 6,100,852.63 元；支付给职工以及为职工支付的现金 3,162,154.56 元；支付的各项税费 1,121,862.73 元；支付的其他与经营活动有关的现金包括往来款、期间费用 2,720,029.93 元，经营活动现金流出由上述四项组成共计 39,997,274.82 元。

综上，经营活动现金流入 38,752,590.67 元，经营活动现金流出 39,997,274.82 元，经营活动现金流量金额为-1,244,684.15 元。比上年同期增加 153,784.83 元，其中 2018 年销售商品、提供劳务收到的现金为 36,718,236.37 元，同比减少 8,791,873.66 元，主要原因是公司线上销售上游企业价格上涨和销售政策的改变，导致线上销售额的减少；收到其他与经营活动有关的现金为 2,020,518.42 元，同比减少 2,546,424.20 元，主要原因，报告期内政府补助的减少；

2018 年支付的其他与经营活动有关的现金增加 8,678,704.71 元，本期净利润-3,747,175.78 元，其中资产减值损失 46,355.68 元，经营性应收账款减少-5,274,790.85 元，经营性应付项目的增加 4,114,144.27 元，导致经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润相差较大；

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，比上年同期增加 556,400.26 元，增加 68.49%，主要是出售全资子公司山西舰旗电子商务有限公司，收回投资款 392,270.54 元，一方面是当期的资本化的投入减少了所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，比上年同期减少 108.4%，主要原因是 2018 年偿还短期借款。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内：公司子公司、参股公司情况

1. 本公司持有山西鑫晶汇科技有限责任公司 100%股权，注册资本 200 万元。鑫晶汇于 2014 年 3 月 24 日成立，专业于技术的研发，报告期内未发生变化。
2. 全资子公司山西舰旗电子商务有限公司于 2016 年 1 月 19 日成立，注册资本 100 万元，主要从事电子商务的销售，2017 年 12 月 28 日山西颐顺鑫科技股份有限公司根据公司章程董事长决定，出售全资子公

司山西舰旗电子商务有限公司的股权，根据中喜会计师事务所出具的中喜审字（2017）第 1823 号审计报告，舰旗截止 2017 年 11 月 30 日净资产人民币 551,759.44 元，2017 年 12 月 30 日分别与王和平、张宪伟签订了股权转让协议，同意将其持有的山西舰旗电子商务有限公司 51%的股权以人民币 281,397.31 元的转让金额通过货币的形式转让给王和平，同意将其持有的山西舰旗电子商务有限公司 49%的股权以人民币 270,362.13 元的转让金额通过货币的形式转让给张宪伟，转让交割在 2018 年 1 月 25 日完成。报告期内全资子公司舰旗发生了变化。

3. 对外投资山西购兔佳科贸有限公司 33%股权，注册资本 300 万元。从事母婴类产品的线上线下销售，报告期内对外投资的情况未发生变化。

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

依据财政部 2018 年 6 月发布《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）及其解读，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

企业已采用追溯调整法对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

本公司根据财会【2018】15 号及其解读规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

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
应付票据	5,916,427.00		7,346,814.00	
应付账款	673,040.29		327,600.00	
应付票据及应付账款		6,589,467.29		7,674,414.00
管理费用	5,672,497.23	4,238,202.87	4,758,057.72	2,354,117.19
研发费用		1,434,294.36		2,403,940.53

（七） 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

全资子公司山西舰旗电子商务有限公司于 2016 年 1 月 19 日成立，注册资本 100 万元，主要从事电

子商务的销售，2017年12月28日山西颐顺鑫科技股份有限公司根据公司章程董事长决定，出售全资子公司山西舰旗电子商务有限公司的股权，根据中喜会计师事务所出具的中喜审字（2017）第1823号审计报告，舰旗截止2017年11月30日净资产人民币551,759.44元，2017年12月30日分别与王和平、张宪伟签订了股权转让协议，同意将其持有的山西舰旗电子商务有限公司51%的股权以人民币281,397.31元的转让金额通过货币的形式转让给王和平，同意将其持有的山西舰旗电子商务有限公司49%的股权以人民币270,362.13元的转让金额通过货币的形式转让给张宪伟，转让交割在2018年1月25日完成。报告期内全资子公司舰旗控制权发生了变化，合并报表不包含全资子公司山西舰旗电子商务有限公司。

2018年1月20日，山西颐顺鑫科技股份有限公司将其持有的山西舰旗电子商务有限公司100%的股权分别转让给王和平51%、张宪伟49%，并于2018年1月25日办理了工商变更手续。

本期的合并财务报表范围包括本公司及子公司山西鑫晶汇科技有限责任公司

（八） 企业社会责任

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，主动承担社会责任。

- 1、公司秉承以人为本的人才理念，配合公司战略制定企业人才战略并落地人力资源规划，严格遵守《劳动法》、《合同法》等相关法律法规，积极做好员工的职业技能培训和未来规划管理工作，定期举行知识培训。
- 2、公司加强空调等耗能设备日常监管，淘汰高耗能设备，优化电力能耗管理。
- 3、公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过电话、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。
- 4、公司时刻关注国家对行业的政策指导，积极配合政府各部门工作，执行国家的发展战略，在公司的管理经营中，始终肩负着环保及安全生产的使命，同时积极的雇佣当地员工，依法为公司员工办理保险，积极促进当地经济发展，承担公司的社会责任，与社会共享公司的发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务机构等完全独立。保持有良好的公司独立自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务业务等经营指标健康，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司和全体员工没有发生违法违规行为，公司经营业绩稳定，资产负债结构合理，外部环境未发生重大不利变化。因此，公司拥有良好的持续经营能力，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

报告期内，公司在经营过程中，始终重视研发能力的建设，控股子公司鑫晶汇致力于研发，新增研发项目电力智能视频监控系统，具有国际先进水平的产品。

报告期内，公司加大核心大客户工作拉动力度，提升销量；加强经销商开发和维护工作，做好市场布局，建立健全销售网络；树立区域标杆经销商，做好口碑宣传；进一步提升技术服务团队，做好产品价值传递，以服务带动销售；继续努力拓展新业务，创造新的利润增长点。

此外，在报告期内，公司在经营过程中合法合规，不存在重大违法违规经营的情形。管理规范，财务核算健全，不存在债务违约和无法继续履行重大借款合同相关条款的情形；

报告期内，公司无对外担保，不存在因对外巨额担保等引发的负债，不存在导致破产清算的情形；不存在大量长期未作处理的不良资产。

报告期内，公司关键管理人员和核心业务人员持有公司股份，不存在关键管理人员离职且无人替代和人力资源短缺等情形。

综上所述，公司管理层认为公司具备持续经营的能力。

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

1、宏观经济波动风险

当前我国经济已经开始步入新常态,经济增速已相对放缓。在整体经济大环境的影响下,经济转型势在必行,国家提出的产能过剩的行业去产能化、去库存化已经成为宏观调控的重点方向。尤其房地产更是国家监控及调控的行业,而中央空调工程的销售及安装与各个区域商业及住宅房地产的建设的开工量形成正比关系。因此,将直接影响空调行业的繁荣程度,将会对公司的运营带来波动的不利影响。

应对措施:目前,公司业务在稳固商用中央空调销售业务之上,重点发展电商零售、暖通工程安装施工。公司的电商零售业务依托团队优势,空调安装工程因具备专业资质全年增长了 50.47%。未来,随着公司各项业务的不断升级,抗风险能力将进一步提升。

2、区域市场风险

公司空调品牌销售的代理商、经销商等经营模式单一、抗风险能力弱。经销协议或代理协议通常是一年一签,每年有相对固定的任务指标、采购价格以及销售价格。代理商或经销商通常也只能获得某个地区的代理权限或经销权限。因此,一个地域内的经济发展水平、人口流动性以及消费习惯对于获得该地区代理权或经销权的中央空调销售企业的影响至关重要。若当地居民收入、经济发展等发生重大不利变化,这会对公司的中央空调业务造成不利局面。

应对措施:公司将在继续保持现有市场份额的同时,重点发展暖通工程安装施工,依托公司设计团队优势和具备安全及安装施工资质证书,为客户解决空调、热水、新风等整体解决方案;公司电商销售在保持原有销售模式下,不断的增加销售品类,同时为客户提供一体化的外包电商运营服务,增强抵御区域市场带来的风险。

3、公司治理和内部控制风险

公司建立了健全的股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则,制定了《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等各项管理制度,随着公司经营规模的扩大,对公司治理提出了更高的要求,管理层的规范意识还需进一步提高,因此公司仍存在一定的公司治理和内部控制的风险。

应对措施:公司将继续完善法人治理结构,并在中介机构的辅导和监督下,严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作,保障“三会”决议的切实执行。同时,公司管理层将加强学习,在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度,使公司朝着更加规范化的方向发展。

4、实际控制人控制不当风险

公司前二大股东银丽娟和任大明分别持有公司 6,330,000 股股份,合计直接持有公司 12,660,000 股股份,占公司总股本的 63.30%,且二人于 2016 年 4 月 29 日签署了《一致行动协议》。同时银丽娟担任公司董事长兼总经理,任大明担任公司董事,系公司的实际控制人,如果二人利用其控制地位,通过行使表决权对公司经营决策、人事安排、日常管理及“三会”运行等进行不当控制,将可能给公司产生重大影响及给其他股东带来风险。

应对措施:公司将严格执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、关联交易决策的关联方回避制度,

切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。公司将适时引进战略投资者，健全法人治理结构，完善法人治理机制，以防范实际控制人的不当控制。

5、存货减值风险

2018 年 12 月 31 日期末存货余额为 9,777,063.25 元, 占流动资产的比例为 39.44%，与期初相比库存降低了 1,738,138.42 元, 公司的存货主要是已采购但还未销售的库存商品, 如果存货数量较大, 产品型号更新换代速度较快, 再加上销售速度慢, 管理不善, 库存的货物会存在滞销、减值的风险, 对公司的经营造成负面影响。

应对措施：一是公司相关业务部门设置的专业人员定期或不定期对市场需求进行分析，并作出提示，指导采购适销对路的商品；二是加强商品的采购、销售、库存管理，增加对渠道的管控能力；三是加强信息化管理，设置存货管理预警系统，努力降低库存量，增加采购批次，加速存货周转。公司通过采取有力的防范措施，减少不确定的不利因素可能给存货带来减值的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

不适用

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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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

3、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

（二） 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
银丽娟	短期借款提供担保	1,000,000	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-012
银丽娟	短期借款提供担保	3,000,000	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-012
山西舰旗电子商务有限公司	借款	229,000	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-022

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：

关联方银丽娟为公司提供关联担保，有助于缓解公司经营资金的压力，有利于公司业务的正常开展，且关联方未收取任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。本次关联交易遵循公平、公开的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司产生不利影响。

关联方山西舰旗电子商务有限公司原先为山西颐顺鑫科技股份有限公司 100%股权全资子公司，当期的借款，为公司无偿使用，且关联方未收取任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况**1. 关于避免同业竞争的措施与承诺**

为避免未来发生同业竞争的可能性，最大限度维护公司利益，保证公司独立经营和长期稳定成和，有效维护公司中小股东权益，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东及公司所有董事、监事、高级管理人员出具的《关于避免同业竞争承诺函》。

报告期内，承诺人执行上述承诺，未有违背。

2. 关于控股股东、实际控制人避免资金占用的承诺书

为避免控股股东、实际控制人除公司以外的其他全资、控股子公司和实际控制的企业利用关联知系占用公司资金损害公司、公司股东及其他利益相关人的合法权益，控股股东、实际控制人出具承诺和保证，并自愿遵守《防范控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》，如违反承诺，公司、公司的其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿公司的全部损失；同时因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。

报告期内，承诺人执行上述承诺，未有违背。

3. 公司股东及实际控制人做出关联交易的承诺为规范关联交易，公司股东及实际控制人做出了《关于规范关联交易的承诺》

报告期内，承诺人执行上述承诺，未有违背。

4. 公司控股股东关于缴纳社保和住房公积金相关事宜的承诺函山西颐顺鑫科技股份有限公司（以下简称“公司”）控股股东做出公司为员工缴纳社会保险和住房公积金事宜的承诺函。

报告期内，承诺人执行上述承诺，按时为公司员工缴纳社会保险和住房公积金。

5. 公司董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出的重要承诺。在公司任职并领薪的董事、监事、高级人员均与公司签订了《劳动合同》。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员未与公司签订其他任何协议。

报告期内，承诺人执行上述承诺，未有违背。

6. 股东对所持股票自愿锁定的承诺公司股东未对所持股份做出严于《公司法》、《业务规则》的自愿锁定承诺。

报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	5,048,212.00	15.58%	银行承兑汇票保证金
存货	质押	7,000,000.00	21.62%	申请银行贷款

总计	—	12,048,212.00	37.20%	—
----	---	---------------	--------	---

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	3,090,000	15.45%	4,227,500	7,317,500	36.59%
	其中：控股股东、实际控制人		0%	3,165,000	3,165,000	15.83%
	董事、监事、高管		0%	4,227,500	4,227,500	21.14%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,910,000	84.55%	-4,227,500	12,682,500	63.41%
	其中：控股股东、实际控制人	12,660,000	63.30%	-3,165,000	9,495,000	47.48%
	董事、监事、高管	16,910,000	84.55%	-4,227,500	12,682,500	63.41%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		8				

(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	银丽娟	6,330,000	0	6,330,000	31.65%	4,747,500	1,582,500.00
2	任大明	6,330,000	0	6,330,000	31.65%	4,747,500	1,582,500.00
3	山西长河企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,090,000	-1,000	3,089,000	15.445%	0	3,089,000
4	邱文兵	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	1,500,000	500,000.00
5	刘宇	1,000,000	0	1,000,000	5%	750,000	250,000.00
6	张波	800,000	0	800,000	4%	600,000	200,000.00
7	祁鹏	450,000	0	450,000	2.25%	337,500	112,500.00
8	朱聘英		1,000	1,000	0.005%	0	1,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	12,682,500	7,317,500
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

股东之间无配偶及亲属关系

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

银丽娟：女，1970 年 5 月 18 日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998 年 5 月至 2000 年 12 月，任珠海格力电器股份有限公司驻山西办事处行政专员；2001 年 1 月至 2015 年 8 月，历任山西格力空调销售有限公司售后部长、办公室主任、常务副总、监事；2004 年 6 月至 2015 年 8 月，任山西格力中央空调销售有限公司监事；2013 年 3 月至 2016 年 7 月，任山西颐顺鑫科技有限公司执行董事、总经理；2014 年 3 月至 2016 年 3 月，任山西鑫晶汇科技有限责任公司监事；2016 年 4 月至今，任山西鑫晶汇科技有限责任公司执行董事、总经理；2016 年 1 月至今，任山西舰旗电子商务有限公司监事；2016 年 8 月至今，任本公司董事长、总经理，任期三年。

任大明：男，1975 年 12 月 6 日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992 年 8 月至 2000 年 8 月，任国营建山机器厂（4500 厂）技术员；2000 年 9 月至 2008 年 2 月，历任山西畅通汽车修理厂厂办主任、副厂长、厂长；2008 年 3 月至 2015 年 8 月，历任山西格力空调销售有限公司副总经理、执行董事、总经理；2009 年 3 月至 2012 年 5 月，任辽宁格力电器销售有限公司副总经理；2013 年 3 月至 2016 年 7 月，任山西颐顺鑫科技有限公司监事、副总经理；2014 年 3 月至 2016 年 3 月，任山西鑫晶汇科技有限责任公司执行董事、总经理；2016 年 4 月至今，任南京明辉创鑫电子科技有限公司执行董事；2016 年 6 月至今，任南京鑫和汇通电子科技有限公司董事长、总经理；2016 年 8 月至今，任本公司董事，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人在报告期内未发生变动。

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
保证借款	邮政银行太原分行	3,000,000.00	6.96%	2018.06.27-2019.06.27	否
保证借款	光大银行太原开化寺支行	1,000,000.00	6.525%	2018.08.02-2019.07.21	否
信用借款	浙江网商银行	1,110,000.00	11.195%	2018.01.22-2019.01.17	否
信用借款	浙江网商银行	46,000.00	11.195%	2018.03.12-2018.08.14	否
信用借款	浙江网商银行	44,000.00	11.195%	2018.03.12-2018.08.14	否
信用借款	美的小额贷款股份有限公司	2,000,000.00	8.5%	2018.01.02-2018.06.26	否
信用借款	美的小额贷款股份有限公司	2,200,000.00	8.5%	2018.01.09-2018.07.09	否
信用借款	美的小额贷款股份有限公司	1,850,000.00	8.5%	2018.04.23-2018.07.23	否
信用借款	美的小额贷款股份有限公司	2,600,000.00	8.5%	2018.06.27-2018.12.27	否
信用借款	美的小额贷款股份有限公司	1,600,000.00	8.5%	2018.7.4-2018.12.6	否
信用借款	美的小额贷款股份有限公司	2,600,000.00	8.5%	2018.06.27-2018.12.27	否
信用借款	美的小额贷款股份有限公司	2,400,000.00	8.5%	2018.11.18-2019.6.18	否
合计	-	20,450,000.00	-	-	-

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
银丽娟	董事长兼总经理	女	1970年5月	大专	2016年8月18日-2019年8月17日	是
任大明	董事	男	1975年12月	本科	2016年8月18日-2019年8月17日	否
邱文兵	董事兼董秘、副总经理	男	1973年12月	中专	2016年8月18日-2019年8月17日	是
张波	董事兼副总经理	男	1982年4月	大专	2016年8月18日-2019年8月17日	是
祁鹏	董事兼副总经理	男	1980年5月	本科	2016年8月18日-2019年8月17日	是
刘宇	监事会主席	男	1984年6月	大专	2016年8月18日-2019年8月17日	否
孙玲莉	监事	女	1979年1月	本科	2016年8月18日-2019年8月17日	是
廉荣	监事	女	1982年4月	本科	2016年8月18日-2019年8月17日	是
翟燕丽	财务总监	女	1974年10月	本科	2016年8月18日-2019年8月17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：

董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人无配偶及亲属关系。

(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
银丽娟	董事长兼总经理	6,330,000	0	6,330,000	31.65%	0
任大明	董事	6,330,000	0	6,330,000	31.65%	0
邱文兵	董事兼董秘、副总经理	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	0
张波	董事及副总经理	800,000	0	800,000	4.00%	0

祁鹏	董事及副总经理	450,000	0	450,000	2.25%	0
刘宇	监事会主席	1,000,000	0	1,000,000	5.00%	0
孙玲莉	监事	0	0	0	0.00%	0
廉荣	监事	0	0	0	0.00%	0
翟燕丽	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	16,910,000	0	16,910,000	84.55%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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	15	5
销售人员	31	16
技术人员	7	11
财务人员	7	5
员工总计	60	37

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	17	9
专科	40	25
专科以下	1	1
员工总计	60	37

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动，报告期内，公司根据电商业务的需要，人员进行调整。

2、人才培养为快速提升公司员工整体素质和工作能力，提升团队稳定性和凝聚力，满足公司快速发展对人才的需求，公司积极开展多层次、多领域、多形式化的员工培训工作，主要有以下几类：

（1）内部培训：包括新员工入职培训、在职人员岗位任职能力培训，通过公司内部人员进行实效管理咨询式的内训，旨在提升颐顺鑫团队的工作效率、强化执行力。内部培训形式多样，培训内容涉及公司

制度、安全生产、销售技能等。另外，公司还定期开展企业文化、公司规章制度的培训，并为员工组织开展丰富的团队文化建设活动，为员工创造积极的工作氛围，提升团队的活跃度、凝聚力和创新能力。

（2）外部培训：部分关键岗位人员还参加了专业机构组织的针对不同职位加强管理、提升领导力外部培训，有效地提升了员工素质和工作技能，开拓视野，满足了公司的发展要求。

（3）行业交流培训：聘请行业资深专家来企业授课，将专业知识与公司的实际情况相结合，提高对产品的认识，改进公司的不足之处。

（4）组织员工到行业内先进企业学习参观。

3、人才薪酬公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规要求，与所有员工签订《劳动合同》，依法建立劳动关系。公司依据《中华人民共和国社会保险法》和地方相关社会保险政策，依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业和生育五项社会保险及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司依照员工的胜任能力、所担任的职务/岗位、及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资职级职等标准，并对表现优秀的员工定期、不定期进行调薪，以鼓励先进，调动员工工作积极性。

（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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司能够根据《公司法》、《公司章程》等规定召开股东大会、董事会、监事会；“三会”决议文件基本完整、文件内容要件基本齐备、文件均能正常签署、决议均能得到有效执行。公司“三会”相关人员均符合当时有效的《公司法》的任职资格，并能够依照法律法规等要求履行义务、行使权利。自股份公司成立以来，公司管理层注重“三会”规范运作，并加强公司内部管理制度的建设、健全和有效执行，期间未给股东、债权人及其他第三方合法权益造成损害。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，（1）2018年3月23日经营范围变更前：电子节能产品、电子系统设备的研发；计算机系统集成；计算机网络工程的设计、施工；建设工程：承揽建筑装饰工程的设计、施工、清洗服务；市场营销策划；设计、制作国内广告；展览展示服务；医疗器械经营：医疗器械的批发（凭《医疗器械经营许可证》经营，有效期至2020年6月17日）；电子节能产品、电子系统设备、计算机软硬件、建筑材料、环保材料、五金交电、家用电器、通讯器材、健身器材、音响设备、办公用品、工艺美术品、制冷设备及其配件的销售（含网上）及技术服务；食品经营：预包装食品（不含冷藏冷冻食品）的销售（凭《食品经营许可证》经营，有效期至2021年3月15日）；机电设备安装（不含特种设备）。（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）；变更后：电子节能产品、电子系统设备的研发；计算机系统集成；计算机网络工程的设计、施工；建设工程：承揽建筑装饰工程的设计、施工、清洗服务；市场营销策划；设计、制作国内广告；展览展示服务；电子节能产品、电子系统设备、计算机软硬件、

建筑材料、环保材料、五金交电、家用电器、通讯器材、健身器材、音响设备、办公用品、工艺美术品（不含文物）、日用百货、制冷设备及其配件的销售（含网上）及技术服务；食品经营：预包装食品（不含冷藏冷冻食品）的销售；机电设备安装（不含特种设备）。（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）

（2）2018年3月23日经营地址变更前：太原高新区电商街10号电子商务产业园B座3层305号；变更后：太原高新区电商街10号电子商务产业园B座3层305号。

（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	3	2018年3月07日召开了第一届董事会第七次会议，1.会议审议通过《变更山西颐顺鑫科技股份有限公司经营范围的议案》；2.《关于修改山西颐顺鑫科技股份有限公司章程的议案》；3.《关于提请召开2018年第一届临时股东大会的议案》； 2018年4月27日召开了第一届董事会第八次会议，会议审议通过了以下议案：1.审议《2017年度总经理工作报告》的议案。2.审议《2017年度董事会工作报告》的议案，并提交2017年年度股东大会审议。3.审议《2017年审计报告》的议案，并提交2017年年度股东大会审议。4.审议《2017年年度报告及2017年年度报告摘要》的议案，并提交2017年年度股东大会审议。5.审议《2017年度财务决算报告》的议案，并提交2017年年度股东大会审议。6.审议《2018年度财务预算报告》的议案，并提交2017年年度股东大会审议。7.审议《关于2017年度利润分配》的议案，并提交2017年年度股东大会审议。8.审议通过《关于公司使用闲置资金购买理财产品》的议案。9.审议通过《关于公司2018年度向银行申请授信额度》的议案。10.审议《提请召开公司2017年年度股东大会》的议案。 2018年8月23日召开了第一届董事会第九次会议，会议审议通过《山西颐顺鑫科技股份有限公司半年度报告》的议案。
监事会	2	2018年4月27日召开了第一届监事会第四次会议，会议审议通过了以下议案：1.审议《2017年度监事会工作报告》的议案，并提交2017年年度股东大会审议。2.审议《2017年审计报告》的议案，并提交2017年年度股东大会审议。3. 审议《2017年年度报告及年

		度报告摘要》的议案，并提交 2017 年年度股东大会审议。4.审议《2017 年度财务决算报告》的议案，并提交 2017 年年度股东大会审议。5.审议《2018 年度财务预算报告》的议案，并提交 2017 年年度股东大会审议。 2018 年 8 月 23 日召开了第一届监事会第五次会议，会议审议通过《山西颐顺鑫科技股份有限公司半年度报告》的议案。
股东大会	2	2018 年 3 月 22 日召开了 2018 年第一次临时股东大会，会议审议通过了以下议案：1. 会议审议通过《变更山西颐顺鑫科技股份有限公司经营范围的议案》；2.《关于修改山西颐顺鑫科技股份有限公司章程的议案》。 2018 年 5 月 18 日召开 2017 年年度股东决议大会，会议审议通过了以下议案：1.审议通过《2017 年度董事会工作报告》的议案，2.审议通过《2017 年度审计报告》的议案，3.审议通过《2017 年年度报告及 2017 年年度报告摘要》的议案。4.审议通过《2017 年度财务决算报告》的议案。5.审议通过《2018 年度财务预算报告》的议案。6.审议通过《2017 年度利润分配》的议案。7.审议通过《2017 年度监事会工作报告》的议案，8.审议通过《关于公司使用闲置资金购买理财产品》的议案。9.审议通过《关于公司 2018 年度向银行申请授信额度》的议案。

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

（1）股东大会公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东，特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

（2）董事会目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合《公司法》和《公司章程》等法律法规及规章制度的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《公司章程》的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

（3）监事会目前公司监事会为 3 人，股份公司监事会严格按照《公司章程》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。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。

(三) 公司治理改进情况

公司现任董事 5 名，监事 3 名，公司管理层未引入职业经理人。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台多渠道与投资者进行沟通，包括发布公告、召开股东大会、公司网站、参与融资推介会等方式，并积极安排在册股东、潜在投资者到公司所在地进行参观。报告期内，公司在投资者关系管理方面做了如下工作：

（1）根据法律、法规和证券监管部门、全国中小企业股份转让系统规定，所应披露的信息第一时间在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告。

（2）根据法律法规要求认真做好每一次股东大会的组织工作，并在指定媒体上刊登公告，努力为全体股东尤其是中小股东参加股东大会创造条件。

（3）确保公司对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，在保证符合信息披露的前提下，认真耐心解答投资者的询问，增进投资者对公司的了解和认同。

（4）积极做好在册股东和潜在投资者的接待来访工作。

(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**

现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

公司拥有完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力，与公司关联方及其他控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开。

1. 业务独立情况

公司业务具有独立完整的业务流程、经营场所、资质许可及经营所需的业务资源。公司的业务独立于公司关联方及其控制的其他企业，与公司关联方及其控制的其他企业间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

2. 资产完整情况

股份公司系由有限公司整体变更设立，有限公司之全部资产、债权、债务在变更设立时均由股份公司承继，目前相关资产的权属变更登记正在办理中。截至本年度报告出具之日，公司资产独立完整、权属清晰，完全独立于公司关联方及其控制的其他企业；不存在以资产、信用、权益为公司股东及关联方债务提供的情形；亦不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。公司不存在资产、资金被公司关联方及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形，公司资产完整且独立。

3. 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任产生，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会作出人事任免的情形。公司的劳动、人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。截止本公开转让说明书签署日，公司高级管理人员没有在公司关联方及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，没有在公司关联方及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在关联方及其控制其他企业中兼职。

4. 财务独立情况

公司依法制定了财和内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制制度等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，并无与公司关联方及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司依法独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。

5. 机构独立情况

公司机构独立，依法建立了规范的股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，并制定了相应的“三会”议事规则；聘任了总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员；根据业务和管理的实际需要，设置了相应的经营管理机构及职能部门。公司与关联方及其控制的其他企业在机构设置及运作方面相互独立，不存在机权混同、混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了研发、销售、综合（人力资源、行政办公）、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，保证信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件，建立了《年度信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中喜审字【2019】第 0863 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	祁卫红 周天明
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

中喜审字【2019】第 0863 号

山西颐顺鑫科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西颐顺鑫科技股份有限公司（以下简称“颐顺鑫”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、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，公允反映了颐顺鑫 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司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，我们独立于颐顺鑫，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

颐顺鑫管理层对其他信息负责。其他信息包括颐顺鑫 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

颐顺鑫管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估颐顺鑫的持续经营能力，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颐顺鑫、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督颐顺鑫的财务报告过程。

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合并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：

（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 颐顺鑫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颐顺鑫不能持续经营。

（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）就颐顺鑫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。

（此页无正文，为《山西颐顺鑫科技股份有限公司审计报告》签字盖章页）

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：祁卫红

中国 北京

中国注册会计师：周天明

二〇一九年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	5,271,263.96	7,837,375.57
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	五、2	3,771,694.07	2,427,458.29
预付款项	五、3	4,850,530.02	2,000,214.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,108,874.83	3,466,190.78
买入返售金融资产			
存货	五、5	9,777,063.25	11,515,201.67
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		7,808.48	15,346.76
流动资产合计	五、6	24,787,234.61	27,261,787.70
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	五、7		79,400.00
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	五、8	1,514,134.83	1,848,383.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	4,819,525.07	3,367,117.11
开发支出	五、10	1,255,882.93	2,811,647.60
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	12,878.85	9,875.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,602,421.68	8,116,423.65
资产总计		32,389,656.29	35,378,211.35
流动负债：			
短期借款	五、12	6,572,000.00	6,000,000.00
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	五、13	5,122,077.41	6,589,467.29
预收款项	五、14	5,845,478.94	2,853,049.87
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	五、15	95,764.63	75,081.23
应交税费	五、16	187,221.58	632,125.07
其他应付款	五、17	801,138.67	1,715,337.05
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		18,623,681.23	17,865,060.51
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		18,623,681.23	17,865,060.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	543,215.73	543,215.73
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	五、20	-6,777,240.67	-3,030,064.89
归属于母公司所有者权益合计		13,765,975.06	17,513,150.84
少数股东权益			
所有者权益合计		13,765,975.06	17,513,150.84
负债和所有者权益总计		32,389,656.29	35,378,211.35

法定代表人：银丽娟

主管会计工作负责人：翟燕丽

会计机构负责人：翟燕丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,269,162.55	7,710,770.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	3,771,694.07	2,316,028.80
预付款项		4,836,300.02	1,970,510.61
其他应收款	十三、2	2,110,892.01	2,690,533.45
存货		9,777,063.25	11,515,201.67

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		25,765,111.90	26,203,044.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	2,000,000.00	3,079,400.00
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		1,494,514.57	1,841,115.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,810,474.75	2,092,652.06
开发支出	十三、4	530,415.19	2,137,888.81
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,878.85	9,875.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,848,283.36	9,160,932.23
资产总计		33,613,395.26	35,363,977.16
流动负债：			
短期借款		6,572,000.00	6,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		5,122,077.41	6,588,185.24
预收款项		5,845,478.94	2,853,049.87
合同负债			
应付职工薪酬		85,184.42	65,723.26
应交税费		185,457.17	645,302.66
其他应付款		791,818.66	564,887.03
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		18,602,016.60	16,717,148.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		18,602,016.60	16,717,148.06
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		543,215.73	543,215.73
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		-5,531,837.07	-1,896,386.63
所有者权益合计		15,011,378.66	18,646,829.10
负债和所有者权益合计		33,613,395.26	35,363,977.16

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		30,258,606.18	44,517,110.59
其中：营业收入	五、21	30,258,606.18	44,517,110.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,323,174.44	49,128,150.10
其中：营业成本	五、21	26,892,374.97	37,293,506.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	五、22	115,567.21	123,743.98
销售费用	五、23	2,441,482.24	5,621,233.95
管理费用	五、24	2,894,911.82	4,238,202.87
研发费用	五、25	1,155,189.50	1,434,294.36
财务费用	五、26	777,293.02	449,801.14
其中：利息费用		757,906.00	499,544.71
利息收入		68,471.18	58,668.59
资产减值损失	五、27	46,355.68	-32,632.99
信用减值损失			-
加：其他收益	五、28	291,785.88	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	-96,946.44	11,807.95
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）	五、30	-	-52,066.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,869,728.82	-4,651,297.99
加：营业外收入	五、31	120,250.02	3,278,158.95
减：营业外支出	五、32	700.00	2,859.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,750,178.80	-1,375,998.83
减：所得税费用	五、33	-3,003.02	-92,545.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,747,175.78	-1,283,452.87
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）		-3,747,175.78	-1,283,452.87
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		-3,747,175.78	-1,283,452.87
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		-3,747,175.78	-1,283,452.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,747,175.78	-1,283,452.87
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）	十四、2	-0.19	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2	-0.19	-0.08

法定代表人：银丽娟

主管会计工作负责人：翟燕丽

会计机构负责人：翟燕丽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、5	30,231,863.18	43,270,204.44
减：营业成本	十三、5	26,818,798.39	36,367,211.92
税金及附加		114,805.78	120,626.58
销售费用		2,441,482.24	5,415,909.04
管理费用		2,507,833.55	3,747,977.91
研发费用		1,005,487.00	1,412,924.97
财务费用		776,717.56	449,270.03
其中：利息费用		757,906.00	499,544.71
利息收入		68,412.64	58,571.60
资产减值损失		46,355.68	-32,632.99
信用减值损失			
加：其他收益		277,950.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、6	-526,336.46	11,807.95
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,728,003.48	-4,199,275.07
加：营业外收入		90,250.02	3,247,211.74
减：营业外支出		700.00	54,926.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,638,453.46	-1,006,989.55
减：所得税费用		-3,003.02	-92,545.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,635,450.44	-914,443.59
（一）持续经营净利润		-3,635,450.44	-914,443.59

（二）终止经营净利润			
五、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			
六、综合收益总额		-3,635,450.44	-914,443.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2	-0.18	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2	-0.18	-0.05

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,718,236.37	45,510,110.03
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		13,835.88	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、34-1	2,020,518.42	4,566,942.62

经营活动现金流入小计		38,752,590.67	50,077,052.65
购买商品、接受劳务支付的现金		32,993,227.60	34,656,066.07
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		3,162,154.56	4,600,008.21
支付的各项税费		1,121,862.73	820,712.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、34-2	2,720,029.93	11,398,734.64
经营活动现金流出小计		39,997,274.82	51,475,521.63
经营活动产生的现金流量净额		-1,244,684.15	-1,398,468.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		392,270.54	
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			
投资活动现金流入小计		392,270.54	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		648,301.13	812,430.85
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		648,301.13	812,430.85
投资活动产生的现金流量净额		-256,030.59	-812,430.85
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		20,450,000.00	6,000,000.00
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		20,450,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,878,000.00	2,346,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		836,773.92	499,544.71
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		20,714,773.92	2,846,444.71
筹资活动产生的现金流量净额		-264,773.92	3,153,555.29
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		-1,765,488.66	942,655.46

加：期初现金及现金等价物余额		1,988,540.62	1,045,885.16
六、期末现金及现金等价物余额		223,051.96	1,988,540.62

法定代表人：银丽娟

主管会计工作负责人：翟燕丽

会计机构负责人：翟燕丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,559,516.37	44,157,823.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,580,422.67	3,492,145.13
经营活动现金流入小计		38,139,939.04	47,649,969.10
购买商品、接受劳务支付的现金		33,001,786.88	33,564,766.98
支付给职工以及为职工支付的现金		2,656,148.16	4,089,123.35
支付的各项税费		1,118,696.93	763,581.82
支付其他与经营活动有关的现金		2,646,058.78	10,753,354.06
经营活动现金流出小计		39,422,690.75	49,170,826.21
经营活动产生的现金流量净额		-1,282,751.71	-1,520,857.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		551,759.44	
取得投资收益收到的现金			11,807.95
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			
投资活动现金流入小计		551,759.44	11,807.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		577,626.66	812,430.85
投资支付的现金			79,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		577,626.66	891,830.85
投资活动产生的现金流量净额		-25,867.22	-880,022.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,450,000.00	6,000,000.00
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		20,450,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,878,000.00	2,346,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		836,773.92	499,544.71
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,714,773.92	2,846,444.71
筹资活动产生的现金流量净额		-264,773.92	3,153,555.29
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		-1,573,392.85	752,675.28
加：期初现金及现金等价物余额		1,794,343.40	1,041,668.12
六、期末现金及现金等价物余额		220,950.55	1,794,343.40

(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	20,000,000.00	-	-	-	543,215.73	-	-	-	-	-	-3,030,064.89	-	17,513,150.84
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	-	-	-	543,215.73	-	-	-	-	-	-3,030,064.89	-	17,513,150.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,747,175.78	-	-3,747,175.78
（一）综合收益总额											-3,747,175.78		-3,747,175.78
（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	20,000,000.00				543,215.73		-		-		-6,777,240.67	-	13,765,975.06

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	-	-	-	543,215.73	-	-	-		-	-1,746,612.02		18,796,603.71
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				543,215.73	-	-	-	-	-	-1,746,612.02	-	18,796,603.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,283,452.87	-	-1,283,452.87
（一）综合收益总额											-1,283,452.87		-1,283,452.87
（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	20,000,000.00	-	-	-	543,215.73	-	-	-	-	-	-3,030,064.89	-	17,513,150.84

法定代表人：银丽娟

主管会计工作负责人：翟燕丽

会计机构负责人：翟燕丽

(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	20,000,000.00	-	-	-	543,215.73	-	-	-	-		-1,896,386.63	18,646,829.10
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				543,215.73				-		-1,896,386.63	18,646,829.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-3,635,450.44	-3,635,450.44

（一）综合收益总额											-3,635,450.44	-3,635,450.44
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股											-	
2. 其他权益工具持有者投入资本											-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-	
4. 其他											-	
（三）利润分配								-	-	-	-	
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、本期末余额	20,000,000.00				543,215.73				-		-5,531,837.07	15,011,378.66

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				543,215.73						-981,943.04	19,561,272.69
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				543,215.73						-981,943.04	19,561,272.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-914,443.59	-914,443.59
（一）综合收益总额												
（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	20,000,000.00				543,215.73				-		-1,896,386.63	18,646,829.10

财务报表附注：

山西颐顺鑫科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除另有说明外，以人民币元为单位)

一、公司基本情况

1、公司概况

山西颐顺鑫科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为山西颐顺鑫商贸有限公司，成立于 2013 年 3 月 21 日，注册资本 100 万元，由张建中、渠建权两个自然人分别出资 50 万元，各占注册资本的 50.00%。上述出资，业经山西智强会计师事务所有限公司出具了晋智强验字【2013】第 086 号验资报告予以验证。

2013 年 7 月 24 日，山西颐顺鑫商贸有限公司召开第二次、第三次股东会决议，变更公司注册资本，注册资本由 100 万元增加到 300 万元，新增注册资本 200 万元。其中张建中新增出资 50 万，渠建权新增出资 50 万，新股东乔树强新增出资 100 万元。上述增资，业经山西智强会计师事务所有限公司出具了晋智强验字【2013】第 025 号验资报告予以验证。

2014 年 1 月 9 日，山西颐顺鑫商贸有限公司召开 2014 年第一次、第二次股东会决议，变更公司注册资本，注册资本由 300 万元增加到 680 万元，新增注册资本人民币 380 万元，其中张建中新增出资 50 万元，渠建权新增出资 50 万元，新股东邱文兵新增出资 100 万元，新股东银丽娟新增出资 100 万元，新股东祁鹏新增出资 80 万元。上述增资，业经山西友信会计师事务所有限公司出具了晋友信验字【2014】0004 号验资报告予以验证。

增资后股权结构如下：

投资者	投资金额	比例%
张建中	1,500,000.00	22.06
渠建权	1,500,000.00	22.06
乔树强	1,000,000.00	14.71
邱文兵	1,000,000.00	14.71
银丽娟	1,000,000.00	14.71
祁鹏	800,000.00	11.76
合计	6,800,000.00	100.00

2014 年 2 月 16 日第一次临时股东会议同意张建中将所持有的股权 150 万元以全部转让，其中 100 万转让给严亚光，50 万转让给银丽娟；渠建权将所持有的股权 150 万元以全部转让，其中 100 万转让给任大明，50 万转让给银丽娟。

根据山西颐顺鑫科技有限公司 2014 年 11 月 12 日召开的临时股东会决议，股东乔树强将其持有的 14.71%股份以 100.00 万元人民币转让给银丽娟，转让后乔树强退出股东会，银丽娟持有公司 44.12%的股份。

— 2014 年 11 月 13 日，山西颐顺鑫商贸有限公司变更为山西颐顺鑫科技有限公司。

2015 年 1 月 28 日，根据山西颐顺鑫科技有限公司 2015 年第一次股东会决议：股东严亚光将其持有的 14.71 股权以 100.00 万元人民币转让给任大明，转让后严亚光退出公司股东会，任大明持有公司 29.42%的股权，计 200.00 万元人民币。

2016 年 4 月 26 日，根据山西颐顺鑫科技有限公司 2016 年第一次临时股东会决议：吸收张波、刘宇为公司新股东，股东祁鹏将其持有的股权人民币 80 万元（占注册资本 11.75%）中的 35 万元转让给银丽娟。

2016 年 4 月 26 日，根据山西颐顺鑫科技有限公司 2016 年第二次临时股东会决议，注册资本由原来的 680 万元增加到 1,691 万元。本次变更后，山西颐顺鑫科技有限公司各股东出资情况如下：

投资者	投资金额	比例%
银丽娟	6,330,000.00	37.43
任大明	6,330,000.00	37.43
邱文兵	2,000,000.00	11.83
刘宇	1,000,000.00	5.91
张波	800,000.00	4.73
祁鹏	450,000.00	2.66
合计	16,910,000.00	100.00

上述增资，业经山西金鼎会计师事务所有限公司以晋今鼎验[2016]第 0308 号验资报告予以验证。

根据原山西颐顺鑫科技有限公司 2016 年 7 月 1 日股东会决议及本公司发起人协议和章程规定，山西颐顺鑫科技有限公司整体变更为股份有限公司，由原股东作为发起人，以变更基准日 2016 年 6 月 30 日经审计的净资产 17,132,246.46 元按照 1: 0.9870 的比例折合股本 16,910,000.00 元，每股面值人民币 1 元，净资产与股本的差额 222,246.46 元计入资本公积。

上述变更业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)以【2016】京会兴验字第 04010148 号验资报告予以验证。

2016 年 9 月 28，山西颐顺鑫科技股份有限公司 2016 年第二次股东大会决议，注册资本有原来 1,691.00 万元增加到 2,000.00 万元，新增注册资本 309.00 万元由股东山西长河企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资。增发后股权结构如下：

投资者	投资金额	比例%
银丽娟	6,330,000.00	31.65

任大明	6,330,000.00	31.65
邱文兵	2,000,000.00	10.00
刘宇	1,000,000.00	5.00
张波	800,000.00	4.00
祁鹏	450,000.00	2.25
山西长河企业管理咨询有限公司合伙企业（有限合伙）	3,090,000.00	15.45
合计	20,000,000.00	100.00

上述增资,业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)以[2016]京会兴验字第 04010149 号验资报告予以验证。

本公司行业及主要产品:公司主要从事电子商务的销售、空调的批发及零售、中央空调的安装及零售、自主研发项目。

本公司经营范围为:电子节能产品、电子系统设备的研发;计算机系统集成;计算机网络工程的设计、施工;建设工程:承揽建筑装饰工程的设计、施工、清洗服务;市场营销策划;设计、制作国内广告;展览展示服务;电子节能产品、电子系统设备、计算机软硬件、建筑材料、环保材料、五金交电、家用电器、通讯器材、健身器材、音响设备、办公用品、工艺美术品(不含文物)、日用百货、制冷设备及其配件的销售(含网上)及技术服务;食品经营:预包装食品(不含冷藏冷冻食品)的销售;机电设备安装(不含特种设备)。

统一社会信用代码: 911401000634483985。

公司注册地址:山西综改示范区太原学府园区电商街 10 号电子商务产业园 B 座 3 层 305 号。

公司法定代表人:银丽娟

本公司实际控制人为银丽娟、任大明。

2、合并财务报表范围

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	期末实际出资额	持股比例
山西鑫晶汇科技有限责任公司	全资子公司	山西太原	技术研发	2,000,000.00	2,000,000.00	100%

2018 年 1 月 20 日,山西颐顺鑫科技股份有限公司将其持有的山西舰旗电子商务有限公司 100%的股权分别转让给王和平 51%、张宪伟 49%,并于 2018 年 1 月 25 日办理了工商变更手续。

本期的合并财务报表范围包括本公司及子公司山西鑫晶汇科技有限责任公司,详细情况见“本附注七、在其他主体中的权益”。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 21 日决议批准报出。

二、财务报表编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期

股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资,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,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时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所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所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。

购买方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;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:(1) 源于合同性权利或其他法定权利;(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。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,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,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,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;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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司

与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收

益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

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

- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

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:	单项金额重大是指:应收款项余额大于 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、其他应收款)单独进行减值测试。如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。 单独测试未发现减值时应包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,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账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	以账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合
组合 2	信用特征相似客户具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	按照应收款项客户性质,分析发生坏账的可能性后计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内	—	—
6-12 个月	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十二) 划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注“三、(六)”;

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时,不限于是否存在上述一种或多种情形,还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,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(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发

生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3 年	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	8 年	5.00	11.875
工具、家具	年限平均法	5 年	5.00	19.00

（十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十七）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项

目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;既没有保留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;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,确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入的确认

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。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿,应按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) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(二十一) 政府补助

政府补助,是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

对于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,整体归类为与收益相关的政府补助。

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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公司提供贷款的,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公司,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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,可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的,公司在需要退回的当期进行会计处理,即对初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异,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,确认相关的递延所得税资产。此外,与商誉的初始确认相关的,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暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减,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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债,除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十四）分部报告

16、以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，

可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(二十五) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

依据财政部 2018 年 6 月发布《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) 及其解读，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

企业应当采用追溯调整法对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

本公司根据财会【2018】15 号及其解读规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表：

科目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	原报表项目金额	新报表项目金额	原报表项目金额	新报表项目金额
应付票据	5,916,427.00		5,916,427.00	
应付账款	673,040.29		671,758.24	
应付票据及应付账款		6,589,467.29		6,588,185.24

2017 年度受影响的合并利润表和母公司利润表：

科目	合并利润表		母公司利润表	
	原报表项目金额	新报表项目金额	原报表项目金额	新报表项目金额
管理费用	5,672,497.23	4,238,202.87	5,160,902.88	3,747,977.91
研发费用		1,434,294.36		1,412,924.97

2、重要会计估计变更

公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（按应税收入乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	2018年4月30日前为17%，2018年5月1日开始为16%
企业所得税	应纳税所得额	本公司15%，子公司25%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司被山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号GR201814000748。所得税减按15%的税率征收，优惠期限为2018年1月1日至2020年12月31日。

五、合并财务报表项目注释

（说明：本注释中“期初余额”指“2017年12月31日”，“期末余额”指“2018年12月31日”；“本期”、“本期发生额”“本期金额”指“2018年度”，“上期”“上期发生额”“上期金额”指“2017年度”。此说明适用于“附注五”至“附注十一”）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,639.83	11,751.46
银行存款	219,573.70	1,909,197.11
其他货币资金	5,049,050.43	5,916,427.00
合计	5,271,263.96	7,837,375.57

其他货币资金中，银行承兑保证金为5,048,212.00元，资金使用受限。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		0.00
应收账款	3,771,694.07	2,427,458.29
合计	3,771,694.07	2,427,458.29

2-1 应收账款**（1）应收账款按种类披露**

种类	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	3,854,547.47	100.00	82,853.40	2.15	3,771,694.07
组合 2					
③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,854,547.47	100.00	82,853.40	2.15	3,771,694.07

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	2,444,936.61	100.00	17,478.32	0.71	2,427,458.29
组合 2					
③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,444,936.61	100.00	17,478.32	0.71	2,427,458.29

(2) 组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
6 个月以内 (含)	3,207,874.45		0.00%
7-12 个月	193,365.22	9,668.26	5.00%
1—2 年	314,036.00	31,403.60	10.00%
2—3 年	139,271.80	41,781.54	30.00%
合计	3,854,547.47	82,853.40	2.15%

(3) 2018 年度计提坏账准备 65,375.08 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
大秦铁路股份有限公司太原铁路房建段	1,846,060.00		47.89
中铁十二局集团建筑安装工程有限公司	624,837.00	29,553.60	16.21
山西融创鑫科技有限公司	671,996.14	4,628.66	17.43
当代置业(中国)太原有限公司	146,017.00	0.00	3.79

傅铁柱	81,321.00	4,066.05	2.11
合计	3,370,231.14	38,248.31	87.44

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,482,256.21	92.40	753,221.15	37.66
1 至 2 年	171,080.00	3.53	1,246,993.48	62.34
2 至 3 年	197,193.81	4.07	0.00	0.00
合计	4,850,530.02	100.00	2,000,214.63	100.00

(2) 账龄 1 年以上的预付款项主要系预付货款尚未提货。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

项目	金额	占预付款项总额的比例 (%)
太原克来沃美的暖通设备销售有限公司	3,638,634.54	75.02
开利空调冷冻销售（上海）有限公司	406,075.00	8.37
太原市金丽源电器有限公司	286,070.00	5.90
麦克维尔中央空调有限公司太原分公司	168,073.81	3.47
仟金顶网络科技有限公司	151,167.64	3.12
合计	4,650,020.99	95.87

4、其他应收款

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,108,874.83	3,466,190.78
合计	1,108,874.83	3,466,190.78

其他应收款情况

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
①单项金额重大并单项计提坏账准备的					

其他应收款					
②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,111,880.43	100.00	3,005.60	0.27	1,108,874.83
组合 1-账龄分析法	709,529.65	63.81	3,005.60	0.42	706,524.05
组合 2-保证金组合	199,239.00	17.92			199,239.00
组合 3-职工备用金组合	203,111.78	18.27			203,111.78
③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	1,111,880.43	100.00	3,005.60	0.27	1,108,874.83

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,488,215.78	100.00	22,025.00	0.63	3,466,190.78
组合 1-账龄分析法	377,123.50	10.81	22,025.00	5.84	355,098.50
组合 2-保证金组合	573,921.00	16.45			573,921.00
组合 3-职工备用金组合	2,537,171.28	72.74			2,537,171.28
③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,488,215.78	100.00	22,025.00	0.63	3,466,190.78

保证金、职工备用金及关联方往来不计提坏账准备

(2) 组合 1 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
6 个月以内（含）	706,218.65	0.00	0.00%
7-12 个月	36,510.00	1,825.50	5.00%
1—2 年	11,801.00	1,180.10	10.00%
合计	709,529.65	3,005.60	0.42%

(3) 2018 年度冲回坏账准备 19,019.40 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	189,529.65	377,123.50
保证金	199,239.00	573,921.00
职工备用金	723,111.78	2,537,171.28
合计	1,111,880.43	3,488,215.78

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
闫建刚	备用金	290,000.00	1 年以内	26.08	
任昌	备用金	230,000.00	1 年以内	20.69	
李伟宁	备用金	153,111.78	1 年以内	13.77	
江苏苏宁易购电子商务有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	4.50	
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	4.50	
任艳君	备用金	50,000.00	1 年以内	4.50	
合计		823,111.78		74.03	0.00

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

(1) 存货分类

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
库存商品	9,340,007.60		9,340,007.60	11,045,424.92		11,045,424.92
工程安装	437,055.65		437,055.65	469,776.75		469,776.75
合计	9,777,063.25		9,777,063.25	11,515,201.67		11,515,201.67

(2) 截至期末，本公司存货不存在减值情形，故未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,808.48	15,346.76
合 计	7,808.48	15,346.76

7、长期股权投资

对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他		

一、联营企业

山西购兔佳科 贸有限公司	79,400.00			79,400.00			
合计	79,400.00			79,400.00			

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	工具、家具	运输设备	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	332,068.92	220,273.00	2,373,000.00	2,925,341.92
2.本期增加金额	29,011.47			29,011.47
(1) 购置	29,011.47			29,011.47
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	361,080.39	220,273.00	2,373,000.00	2,954,353.39
二、累计折旧				-
1.期初余额	268,983.04	120,818.98	687,156.79	1,076,958.81
2.本期增加金额	43,224.80	38,241.87	281,793.08	363,259.75
(1) 计提	43,224.80	38,241.87	281,793.08	363,259.75
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	312,207.84	159,060.85	968,949.87	1,440,218.56
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) 处置或报废				-
4. 期末余额				-
四、账面价值				-
1.期初余额账面价值	63,085.88	99,454.02	1,685,843.21	1,848,383.11
2.期末余额账面价值	48,872.55	61,212.15	1,404,050.13	1,514,134.83

(2) 公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 公司无未办理产权证的固定资产。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	140,453.90	3,891,876.21		4,032,330.11
2.本期增加金额		2,175,054.33		2,175,054.33
(1) 购置				
(2) 内部研发		2,175,054.33		2,175,054.33
3.本期减少金额	140,453.90			140,453.90
(1) 子公司转让减少	140,453.90			140,453.90
4.期末余额		6,066,930.54		6,066,930.54
二、累计摊销				
1.期初余额	1,170.45	664,042.55		665,213.00
2.本期增加金额		583,362.92		583,362.92
(1) 计提		583,362.92		583,362.92
3.本期减少金额	1,170.45			1,170.45
(1) 子公司转让减少	1,170.45			1,170.45
4.期末余额		1,247,405.47		1,247,405.47
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) 子公司转让减少				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期初余额账面价值	139,283.45	3,227,833.66		3,367,117.11
2.期末余额账面价值		4,819,525.07		4,819,525.07

10、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
智能图像分析项	673,758.79	51,708.95					725,467.74

目						
云计算统计管理项目	1,343,979.41			1,343,979.41		0.00
背栓钻拓项目	793,909.40	37,165.52		831,074.92		0.00
幕墙龙骨框架项目		530,415.19				530,415.19
合计	2,811,647.60	619,289.66		2,175,054.33		1,255,882.93

幕墙龙骨框架项目于 2018 年 8 月向中华人民共和国知识产权局申请发明专利并已受理。

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

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	85,859.00	12,878.85	39,503.32	9,875.83
合计	85,859.00	12,878.85	39,503.32	9,875.83

12、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类型	期末余额	期初余额
保证借款	4,000,000.00	6,000,000.00
信用借款	2,572,000.00	
合计	6,572,000.00	6,000,000.00

(2) 短期借款说明:

截至 2018 年 12 月 31 日, 保证借款 400 万元, 其中:

①公司向光大银行太原开化寺支行借款 100 万元, 借款年利率为 6.525%, 期限为 2018-8-2 到 2019-7-21。由太原高新区中小企业融资担保有限公司提供担保, 同时银丽娟为该借款提供自然人保证。

②公司向邮政银行太原分行借款 300 万元, 借款年利率为 6.96%, 期限为 2018-6-27 到 2019-6-27。由太原高新区中小企业融资担保有限公司提供担保, 同时银丽娟为该借款提供自然人保证。

公司为太原高新区中小企业融资担保有限公司提供以下反担保: 公司将其拥有所有权价值 700 万元的存货质押给太原高新区中小企业融资担保有限公司, 为上述 400 万借款提供反担保。

截至 2018 年 12 月 31 日, 信用借款 257.20 万元, 其中:

①公司向浙江网商银行借款余额 22.20 万元, 借款日利率为 0.031096%, 期限为 2018-1-22

到 2019-1-17。

②公司向美的小额贷款股份有限公司借款余额 235 万元，借款年利率为 8.5%，授信总额 300 万元，额度有效期 2018-11-20 至 2019-11-20。

13、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	5,048,212.00	5,916,427.00
应付账款	73,865.41	673,040.29
合计	5,122,077.41	6,589,467.29

13-1、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,048,212.00	5,916,427.00
商业承兑汇票		
合计	5,048,212.00	5,916,427.00

13-2、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	73,865.41	673,040.29
合计	73,865.41	673,040.29

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,772,221.32	1,582,184.66
1-2 年	1,206,117.41	1,140,988.21
2-3 年	750,646.21	129,877.00
3 年以上	116,494.00	
合计	5,845,478.94	2,853,049.87

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京城建七建设工程有限公司	654,703.00	未到结算期
山西普正科技有限公司	415,636.00	未到结算期
山西光彩慈行老年产业（集团）有限公司	384,942.00	未到结算期

山西巍峰酒店管理有限公司	221,200.00	未到结算期
山西万汇商贸有限公司	140,590.00	未到结算期
太原烨鑫空调安装有限公司	100,000.00	未到结算期
山西灵而灵文化艺术交流有限公司	63,368.00	未到结算期
合计	1,980,439.00	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	75,081.23	3,322,289.40	3,301,606.00	95,764.63
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	193,268.30	193,268.30	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	75,081.23	3,515,557.70	3,494,874.30	95,764.63

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,905,025.26	2,905,025.26	
2、职工福利费		217,860.85	217,860.85	
3、社会保险费	176.00	84,832.80	85,008.80	
其中：医疗保险费		70,246.38	70,246.38	
工伤保险费	121.00	7,215.84	7,336.84	
生育保险费	55.00	7,370.58	7,425.58	
4、住房公积金	648.00	56,474.00	57,122.00	
5、工会经费和职工教育经费	74,257.23	58,096.49	36,589.09	95,764.63
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	75,081.23	3,322,289.40	3,301,606.00	95,764.63

(3) 设定提存计划列示

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		186,399.46	186,399.46	
2、失业保险费		6,868.84	6,868.84	
合计		193,268.30	193,268.30	

16、应交税费

税种	期末余额	期初余额
应交增值税	144,273.81	542,032.26
应交城市维护建设税	10,486.87	39,328.31
应交教育附加	4,494.37	16,767.81
地方教育费附加	2,996.25	11,178.54
印花税	20,649.30	10,305.38
代扣代缴个人所得税	4,320.98	12,512.77
合计	187,221.58	632,125.07

17、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	784,497.48	1,703,773.86
1-2 年	5,378.00	5,219.50
2-3 年	5,019.50	6,343.69
3 年以上	6,243.69	0.00
合计	801,138.67	1,715,337.05

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	801,138.67	1,702,956.50
代扣代缴社保费	0.00	12,380.55
合计	801,138.67	1,715,337.05

18、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
银丽娟	6,330,000.00			6,330,000.00
祁鹏	450,000.00			450,000.00
邱文兵	2,000,000.00			2,000,000.00
任大明	6,330,000.00			6,330,000.00
张波	800,000.00			800,000.00
刘宇	1,000,000.00			1,000,000.00
山西长河企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,090,000.00		1,000.00	3,089,000.00
朱聘英		1,000.00		1,000.00

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	20,000,000.00			20,000,000.00

19、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	543,215.73			543,215.73
合计	543,215.73			543,215.73

20、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	-3,030,064.89	-1,746,612.02
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	-3,030,064.89	-1,746,612.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,747,175.78	-1,283,452.87
减：提取法定盈余公积金		
净资产转增股本		
期末未分配利润	-6,777,240.67	-3,030,064.89

21、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,258,606.18	26,892,374.97	44,517,110.59	37,293,506.79
其他业务				
合计	30,258,606.18	26,892,374.97	44,517,110.59	37,293,506.79

主营业务按产品类型分类：

产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
空调安装工程	5,817,112.10	4,943,442.29	3,865,928.48	2,579,568.02
空调销售	21,408,553.31	19,310,113.05	21,612,774.02	19,212,871.88
小家电销售	3,006,197.77	2,638,819.63	18,857,436.35	15,487,391.68
医疗器械销售			14,529.91	13,675.21
技术服务收入	26,743.00		166,441.83	
合计	30,258,606.18	26,892,374.97	44,517,110.59	37,293,506.79

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	40,280.52	19,366.56
教育费附加	17,263.08	8,141.33
地方教育费附加	11,508.71	5,427.60
河道管理费		6,265.49
印花税	39,794.90	81,931.32
土地使用税	6,720.00	2,611.68
合计	115,567.21	123,743.98

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,102,672.17	1,720,584.21
福利费	7,934.58	19,202.74
办公费	7,674.15	58,487.10
差旅费	143,676.26	144,320.35
折旧费	15,060.24	42,244.33
通讯费	1,900.00	0.00
车辆使用费	4,388.96	13,028.21
市内交通费	4,354.35	8,475.30
广告宣传费	358,703.29	452,232.30
业务招待费	80,668.60	76,618.29
运杂费	372,413.31	1,440,754.97
仓储物流费	198,517.04	684,849.20
安装费	13,319.25	174,259.22
技术服务费	70,948.21	684,861.07
汽油费	2,730.00	1,220.00
维修费	0.00	26,600.40
保险费	9,261.14	33,791.11
其他	20,624.87	30,029.15
会议费	9,130.19	9,676.00
包材费用	17,505.63	0.00
合计	2,441,482.24	5,621,233.95

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,718,227.18	1,882,630.86
办公费	13,711.28	28,320.16
差旅费	35,117.56	108,649.77
折旧费	342,032.82	386,409.08
无形资产摊销	442,587.37	399,085.80
通讯费	2,760.00	1,200.00
交通费	2,610.60	94,639.22
水电费	2,099.34	11,518.32
中介服务费	247,215.59	972,382.87
房租	21,570.84	156,059.96
快递费	4,384.00	1,112.00
业务招待费	0.00	86,642.97
维修费	19,791.37	7,000.00
广告费	0.00	62,500.00
其他	29,249.89	0.00
物业费	1,716.95	31,034.00
公证费	5,825.24	8,737.86
技术服务费	1,886.79	280.00
专利年费	4,125.00	0.00
合计	2,894,911.82	4,238,202.87

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
动车组运行故障动态图像检测 (TEDS)系统	260,478.37	21,369.39
电商 MUSTBUY 平台管理系统	894,711.13	1,412,924.97
合计	1,155,189.50	1,434,294.36

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	757,906.00	499,544.71
减：利息收入	68,471.18	58,668.59
手续费	8,990.28	8,785.02

其他支出	78,867.92	140.00
合计	777,293.02	449,801.14

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	46,355.68	-32,632.99
合计	46,355.68	-32,632.99

28、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
研发补助	277,950.00	
税收返还	13,835.88	
合计	291,785.88	

29、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-79,400.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-18,850.54	0.00
理财产品投资收益	1,304.10	11,807.95
合 计	-96,946.44	11,807.95

30、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置		-52,066.43
合计		-52,066.43

31、营业外收入**(1) 营业外收入情况**

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
政府补助	110,000.00	3,240,000.00	110,000.00
无法支付的款项	10,250.02	38,158.95	10,250.02
合计	120,250.02	3,278,158.95	120,250.02

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年	是否特殊	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益
------	------	------	------	----------	------	--------	--------	-----------

				盈亏	补贴			相关
太原市 2017 年省级中小企业“专精特新”项目	山西转型综合改革示范区管理委员会财政管理运营部	“专精特新”项目补助	C	是	否	50,000.00	250,000.00	与收益相关
科技补助	山西转型综合改革示范区管理委员会财政管理运营部	对纳入国家科技型中小企业信息库的企业补助	C	是	否	30,000.00		与收益相关
科技补助	山西转型综合改革示范区管理委员会财政管理运营部	对纳入国家科技型中小企业信息库的企业补助	C	是	否	30,000.00		与收益相关
科技补助	高新区创新发展部	实用新型专利奖励	C	是	否		40,000.00	与收益相关
新三板挂牌补助	太原市财政局	新三板挂牌	F	是	否		1,650,000.00	与收益相关
新三板挂牌补助	太原市高新区财政局	新三板挂牌	F	是	否		800,000.00	与收益相关
新三板挂牌补助	山西省财政厅	新三板挂牌	F	是	否		500,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	110,000.00	3,240,000.00	--

注：A 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助
 B 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）
 C 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
 D 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
 E 为避免上市公司亏损而给予的政府补助
 F 奖励上市而给予的政府补助

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
其他	700.00	2,859.79	700.00
合计	700.00	2,859.79	700.00

33、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-100,704.21
递延所得税费用	-3,003.02	8,158.25

合计	-3,003.02	-92,545.96
----	-----------	------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-3,750,178.80	-1,375,998.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	-535,471.06	-314,711.01
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,591.64	16,309.93
研发支出加计扣除的影响	3,950.33	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	520,926.07	205,855.12
所得税费用	-3,003.02	-92,545.96

34、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
补贴收入	387,950.00	3,240,000.00
往来款	1,618,085.31	1,268,274.03
其他	14,483.11	58,668.59
合计	2,020,518.42	4,566,942.62

(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
付现销售费用	1,315,815.25	3,839,202.67
付现管理费用	416,831.40	2,610,154.15
付现研发费用	806,005.42	1,278,226.19
往来款	166,630.65	3,662,366.61
其他	14,747.21	8,785.02
合计	2,720,029.93	11,398,734.64

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,747,175.78	-1,283,452.87
加：资产减值准备	46,355.68	-32,632.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	363,259.75	433,118.28

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	583,362.92	400,256.25
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）		52,066.43
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）	79,400.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	836,773.92	499,544.71
投资损失（收益以“－”号填列）	18,850.54	-11,807.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,003.02	8,158.25
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）	1,738,138.42	2,164,603.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,274,790.85	-1,612,872.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,114,144.27	-2,015,449.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,243,684.15	-1,398,468.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	223,051.96	1,988,540.62
减：现金的期初余额	1,988,540.62	1,045,885.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,765,488.66	942,655.46
（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	223,051.96	1,988,540.62
其中：库存现金	2,639.83	11,751.46
可随时用于支付的银行存款	219,573.70	1,976,789.16
可随时用于支付的其他货币资金	838.43	
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	223,051.96	1,988,540.62
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		

36、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,048,212.00	银行承兑汇票保证金
存货	7,000,000.00	质押给太原高新区中小企业融资担保有限公司提供反担保
合计	12,048,212.00	

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

根据 2018 年 1 月 20 日山西舰旗电子商务有限公司 2018 年第一次股东会决议及股权转让协议，山西颐顺鑫科技股份有限公司将其持有的山西舰旗电子商务有限公司 100% 的股权分别转让给王和平 51%、张宪伟 49%，并于 2018 年 1 月 25 日办理了工商变更手续。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山西鑫晶汇科技有限责任公司	太原市	太原市	技术研发	100%		投资设立

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山西购兔佳科贸有限公司	山西太原	山西太原	产品销售	33%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	5,860,808.88	40,080.60
非流动资产	34,466.68	
资产合计	5,895,275.56	40,080.60
流动负债	6,128,502.20	40,080.60

非流动负债		
负债合计	6,128,502.20	40,080.60
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-233,226.64	-
按持股比例计算的净资产份额	-76,964.79	-
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	0.00	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	936,966.69	
净利润	-433,326.64	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-433,326.64	
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期 累计认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确 认的损失
山西购兔佳科贸有限公司		76,964.79	76,964.79

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面价值，整体信用风险评价较低。

2、流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下,确保有足够的流动性来履行到期债务,且与金融机构进行融资磋商,保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。本公司主要金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量列示如下:

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
货币资金	5,272,263.96				5,272,263.96
应收账款	3,401,239.67	314,036.00	139,271.80		3,854,547.47
短期借款	6,572,000.00				6,572,000.00
应付票据	5,048,212.00				5,048,212.00
应付账款	73,865.41				73,865.41
(续)					
项目	期初余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
货币资金	7,837,375.57				7,837,375.57
应收账款	2,270,153.46	174,783.15			2,444,936.61
短期借款	6,000,000.00				6,000,000.00
应付票据	5,916,427.00				5,916,427.00
应付账款	673,040.29				673,040.29

3、市场风险

金融工具的市场风险,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,包括汇率风险、利率风险。

(1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系,对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计,保障银行授信额度充足,满足公司各类短期融资需求。

(2) 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司（实际控制人）情况

母公司名称（姓名）	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
银丽娟				31.65%	31.65%

任大明				31.65%	31.65%
-----	--	--	--	--------	--------

银丽娟持股 31.65%，任大明持股 31.65%，银丽娟与任大明于 2016 年 4 月 29 日签属了一致行动人协议，有效期至新三板挂牌之日起满 36 个月。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2、在联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京明辉创鑫电子科技有限公司	受实际控制人控制
南京鑫和汇通电子科技有限公司	实际控制人担任董事、总经理
银丽娟	实际控制人，持股 31.65%
任大明	实际控制人，持股 31.65%
邱文兵	本公司股东，持股 10%
刘宇	本公司股东，持股 5%
山西舰旗电子商务有限公司	银丽娟持股 39%兼该公司法定代表人

5、关联交易情况

(1) 关联方资金拆借

拆入

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
山西舰旗电子商务有限公司	31,805.06	229,000.00	143,550.00	117,255.06
小计	31,805.06	229,000.00	143,550.00	117,255.06

(2) 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
银丽娟	100 万元	2019/7/22	2021/7/21	否
银丽娟	300 万元	2019/6/28	2021/6/27	否

6、关联方应收、应付款项

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	任大明	2,978.00	
其他应付款	山西舰旗电子商务有限公司	117,255.06	31,805.06

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司没有需要披露的重要承诺事项

2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项

十一、资产负债表日后事项

____ 本公司无资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,771,694.07	2,316,028.80
合计	3,771,694.07	2,316,028.80

2-1 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	3,854,547.47	100.00	82,853.40	2.15	3,771,694.07
组合 2					
③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,854,547.47	100.00	82,853.40	2.15	3,771,694.07

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	2,333,507.12	100.00	17,478.32	0.75	2,316,028.80
组合 2					
③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

合计	2,333,507.12	100.00	17,478.32	0.75	2,316,028.80
----	--------------	--------	-----------	------	--------------

(2) 组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
6 个月以内 (含)	3,207,874.45		0.00%
7-12 个月	193,365.22	9,668.26	5.00%
1-2 年	314,036.00	31,403.60	10.00%
2-3 年	139,271.80	41,781.54	30.00%
合计	3,854,547.47	82,853.40	2.15%

(3) 2018 年度计提坏账准备 65,375.08 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
大秦铁路股份有限公司太原铁路房建段	1,846,060.00		47.89
中铁十二局集团建筑安装工程有限公司	624,837.00	29,553.60	16.21
山西融创鑫科技有限公司	671,996.14	4,628.66	17.43
当代置业 (中国) 太原有限公司	146,017.00	0.00	3.79
傅铁柱	81,321.00	4,066.05	2.11
合计	3,370,231.14	38,248.31	87.44

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,110,892.01	2,690,533.45
合计	2,110,892.01	2,690,533.45

其他应收款情况

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,113,897.61	100.00	3,005.60	0.14	2,110,892.01

组合 1-账龄分析法	186,874.13	8.84	3,005.60	1.61	183,868.53
组合 2-保证金组合	199,239.00	9.43			199,239.00
组合 3-职工备用金及关联方组合	1,727,784.48	81.73			1,727,784.48
③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	2,113,897.61	100.00	3,005.60	0.14	2,110,892.01

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,712,558.45	100.00	22,025.00	0.81	2,690,533.45
组合 1-账龄分析法	365,023.50	13.46	22,025.00	6.03	342,998.50
组合 2-保证金组合	384,301.00	14.17			384,301.00
组合 3-职工备用金及关联方组合	1,963,233.95	72.38			1,963,233.95
③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	2,712,558.45	100.00	22,025.00	0.81	2,690,533.45

保证金、职工备用金及关联方往来不计提坏账准备

(2) 组合 1 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
6 个月以内（含）	138,563.13		0.00%
7-12 个月	36,510.00	1,825.50	5.00%
1—2 年	11,801.00	1,180.10	10.00%
合计	186,874.13	3,005.60	1.61%

(3) 2018 年度冲回坏账准备 19,019.40 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	186,874.13	365,023.50
保证金	199,239.00	384,301.00
职工备用金	203,111.78	839,231.25
关联方往来	1,524,672.70	1,124,002.70
合计	2,113,897.61	2,712,558.45

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山西鑫晶汇科技有限责任公司	关联方往来	1,524,672.70	1年以内, 1-2年	72.13	
李伟宁	备用金	153,111.78	1年以内	7.24	
江苏苏宁易购电子商务有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	2.37	
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	2.37	
任艳君	备用金	50,000.00	1年以内	2.37	
合计		1,827,784.48		86.47	

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

单位：元

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	2,000,000.00		2,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营、合营企业投资				79,400.00		79,400.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	3,079,400.00		3,079,400.00

(1) 对子公司投资

单位：元

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
山西鑫晶汇科技有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
山西舰旗电子商务有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	0.00		
合计	3,000,000.00		1,000,000.00	2,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他		
一、联营企业							

山西购兔佳科 贸有限公司	79,400.00			-79,400.00			
合计	79,400.00			-79,400.00			

4、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他	确认为无形 资产	转入 当期 损益	其他	
云计算统计管理项目	1,343,979.41			1,343,979.41			0.00
背栓钻拓项目	793,909.40	37,165.52		831,074.92			0.00
幕墙龙骨框架项目		530,415.19					530,415.19
合计	2,137,888.81	567,580.71	0.00	2,175,054.33			530,415.19

幕墙龙骨框架项目于 2018 年 8 月向中华人民共和国知识产权局申请发明专利并已受理。

5、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,231,863.18	26,818,798.39	43,270,204.44	36,367,211.92
其他业务				
合计	30,231,863.18	26,818,798.39	43,270,204.44	36,367,211.92

主营业务按产品类型分类：

产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
空调安装工程	5,817,112.10	4,943,442.29	3,865,928.48	2,579,568.02
空调销售	21,408,553.31	19,236,536.47	21,612,774.02	19,212,871.88
小家电销售	3,006,197.77	2,638,819.63	17,776,972.03	14,561,096.81
医疗器械销售			14,529.91	13,675.21
合计	30,231,863.18	26,818,798.39	43,270,204.44	36,367,211.92

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-79,400.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-448,240.56	0.00
银行理财产品的投资收益	1,304.10	11,807.95

合 计	-526,336.46	11,807.95
-----	-------------	-----------

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	0.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	13,835.88	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	387,950.00	
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		
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期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	9,550.02	3,223,232.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	411,335.90	3,223,232.73

2、净资产收益率及每股收益

2018 年度利润	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	-23.96%	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.59%	-0.21	-0.21

（此页无正文）

山西颐顺鑫科技股份有限公司

公司法定代表人：

公司主管会计工作负责人：

公司会计机构负责人：

二〇一八年四月二十一日

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：

公司档案室