



杰邦科技

NEEQ : 836842

西安杰邦科技股份有限公司

Xi'an Jsbound Technology Co.,Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记



我司 2019 年 5 月获得《环境管理体系认证证书》和《职业健康安全管理体系认证证书》。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、杰邦科技	指	西安杰邦科技股份有限公司
杰邦电气	指	西安杰邦电气工程有限公司, 系公司全资子公司
亿安电气	指	西安亿安电气科技有限公司, 系公司全资子公司
杰邦科贸	指	陕西杰邦科贸有限公司, 系公司控股子公司
杰邦智慧视觉	指	西安杰邦智慧视觉科技有限公司, 系公司关联公司
江苏美雅特	指	江苏美雅特装饰材料有限公司, 系公司关联公司
邦友硅业	指	陕西邦友硅业有限公司, 系江苏美雅特装饰材料有限公司全资子公司
华鹏美雅特	指	华鹏美雅特装饰材料(泰兴)有限公司, 系江苏美雅特装饰材料有限公司控股子公司
股东大会	指	西安杰邦科技股份有限公司股东大会
董事会	指	西安杰邦科技股份有限公司董事会
监事会	指	西安杰邦科技股份有限公司监事会
主办券商、国联证券	指	国联证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员, 包括董事、监事和高级管理人员等
公司章程	指	2015年第一次股东大会会议通过的《西安杰邦科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
会计师事务所、会计师	指	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所、律师	指	北京君都(上海)律师事务所
UL	指	UL 是一家从事安全试验和鉴定的美国民间机构
CE	指	CE 是一种安全认证, 是进入欧洲市场的门槛性认证
ISO9001	指	世界上较为成熟的质量框架、国际标准, 是一套质量管理体系
报告期	指	2019年1月1日到2019年6月30日

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。

公司负责人吕军平、主管会计工作负责人颜林姝及会计机构负责人（会计主管人员）颜林姝保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	西安市高新区科技二路 65 号启迪清扬时代 7 幢 3 单元 10 层 31003 室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表。半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西安杰邦科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xi'an Jsbound Technology Co.,Ltd
证券简称	杰邦科技
证券代码	836842
法定代表人	吕军平
办公地址	西安市高新区科技二路 65 号启迪清扬时代 7 幢 3 单元 10 层 31003 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	颜林姝
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	029-88451436
传真	029-88450916
电子邮箱	jiebangkeji02@126.com
公司网址	www.jbkjgf.com
联系地址及邮政编码	西安市高新区科技二路 65 号启迪清扬时代 7 幢 3 单元 10 层 31003 室 710075
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	西安市高新区科技二路 65 号启迪清扬时代 7 幢 3 单元 10 层 31003 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	2000 年 5 月 9 日
挂牌时间	2016 年 4 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业 C38 电气机械和器材制造业 3899 其他未列明电气机械及器材制造
主要产品与服务项目	铜接地产品的生产、销售及接地工程的施工
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,974,244
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吕军平
实际控制人及其一致行动人	吕军平

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	91610131722853427H	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	西安市高新区科技二路 65 号 启迪清扬时代 7 幢 3 单元 10 层 31003 室	否
注册资本（元）	10,974,244	否

五、 中介机构

主办券商	国联证券
主办券商办公地址	无锡市太湖新城金融一街 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	6,548,015.63	5,344,849.39	22.51%
毛利率%	50.69%	33.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,371,770.85	-3,871,105.53	64.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,485,755.85	-3,595,812.65	58.68%
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）	-7.02%	-19.01%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-7.61%	-17.66%	-
基本每股收益	-0.12	-0.35	65.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	40,016,323.46	39,506,842.29	1.29%
负债总计	21,158,339.62	19,252,497.57	9.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,845,330.56	20,217,101.41	-6.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.84	-6.67%
资产负债率%（母公司）	49.49%	45.61%	-
资产负债率%（合并）	52.87%	48.73%	-
流动比率	2.14	2.43	-
利息保障倍数	-23.99	-3.88	-

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	-2,242,769.31	765,213.49	-
应收账款周转率	0.30	0.20	-
存货周转率	0.70	1.07	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.29%	-9.25%	-
营业收入增长率%	22.51%	-35.39%	-
净利润增长率%	64.51%	-394.58%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,974,244	10,974,244	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	134,100.00
非经常性损益合计	134,100.00
所得税影响数	20,115.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	113,985.00

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司采取以销定产的模式，是国内专业的接地产品及接地解决方案的供应商。以销售部门的客户订单为基础安排生产计划，采购部门根据库存量与成产计划合理安排采购活动，产品检验合格后向客户交货，通过验收环节后使企业获取利润。

1、 采购模式

在实际采购活动中，公司设置采购部进行管理，主要采取以销定产的采购模式，销售人员获取销售订单后，由采购人员根据销售订单及库存量进行采购安排，并由财务部共同对采购过程进行控制和监督。采购部每年组织对供应商进行合格供应商评定，建立合格供应商数据库，并与供应商建立长期合作关系。公司采购的原材料主要为镀铜接地棒、镀铜圆线、铜排、铜管、铜粉及铝粉等。采购价格也均按照市场价格确定。

2、 生产模式

公司产品主要分标准化产品和定制化产品两类，均采用以销定产的成产模式，生产过程均由生产部门统一协调，保证客户交付周期，提高客户满意度：

1) 标准化产品

前期业务洽谈时，客户会根据销售人员提供的产品目录决定采购内容；合同签订后，公司按照产品需求数量以及库存情况进行标准化生产，经检验合格后方可发给客户。

2) 定制化产品

根据产品使用情况的差异，客户提出需求，针对需求进行设计，改进研发后将产品图纸交与客户确认，并将试制样品提供给客户进行验证，测试合格后进行生产。如果图纸或试制样品未符合客户要求，则重新进行研发改进。

3、 销售模式

公司主要采用直销模式，是国内专业从事接地产品生产、销售及施工的企业之一，经过多年的经营发展，公司已积累一定的客户资源，并拥有一定的行业影响力。由于接地产品目前主要应用在通信、电力、石油化工、铁路、新能源、轨道交通等大型民生基础产业，由于该类产业行业集中度高，目标客户明显，公司销售部门按行业对销售人员进行划分管理，力求提供更为专业的服务。

上述大型基础建设项目订单，主要通过分包、招投标形式获得。公司通过业内交流、行业网站、设计院、合作客户、发改委等部委关于基础建设的批复信息等渠道获知接地产品的相关采购信息，调动公司资源，促成销售订单，并利用公司核心技术人员的专业技术能力，在向客户提供整体接地解决方案中脱颖而出。

在定价策略上，公司采取“成本加成”与市场价相结合的方式，产品价格按照市场价格及与客户的谈判确定，同时公司参考产品成本确定最终产品的销售价格区间，由销售人员在公司授权的价格范围和数量范围内进行价格确定。售后服务方面，公司坚持强化专业服务，建立客户档案，统一客户投诉处理程序，完善相关流程标准，以满足客户的需求，获取更多客户订单。

4、 盈利模式

公司产品的定价方式系已成本为基础，考虑原材料价格、与产量相关的折扣、消耗的能源、人力资源等因素，在成本的基础上公司根据与合作客户的合作时间长短、客户对公司的重要程度，行业内的平均水平等因素与客户协商确定最后定价，以保证公司的利润水平。

综上，公司的业务模式是行业内通用的商业模式，是行业内相当成熟的商业模式，公司多年来产品生产、工程施工均符合各行业接地相关标准。此外，公司对产品质量、安

全性能均有较好控制，并且不断加大研发投入，创新生产技术，不断提高公司的核心竞争力，使公司能够在现有商业模式下蓬勃发展，因此，公司目前采用的商业模式具有可持续性。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司针对行业及市场动态制定了相关的战略规划，稳步推进战略实施，在坚持现有大客户战略合作的同时，继续开发新客户，继续加大对高技术高水准新产品的研发力度，以产品优势及技术优势作为我们的竞争力。同时通过整合供应商资源，改善工艺等方法，努力降低产品成本，以客户需求为出发点完善客户服务体系。2019年上半年公司业绩整体呈现亏损状态，系本行业特点所致，与以往年份规律基本相似。公司目前正在落实中的订单多数已经处于或接签约状态，业绩预计在下半年会有一个较大的增幅。

1、销售收入和净利润分析

2019年上半年公司营业收入654.80万元，同比增长22.51%，收入与上年同期比较有所增长。

2019年上半年公司实现净利润-139.63万元，同比增长64.51%，利润与上年同期比增长，其中主要是2019年收入有所增长，期间费用有所减少。

2、主要期间费用分析

2019年上半年公司发生的销售费用为65.16万元，同比减少32.08%，2019年上半年公司发生的财务费用为6.95万，同比减少69.34%

3、资产和负债分析

2019年上半年公司总资产为4001.63万元，同比负增长为5.74%。

2019年上半年公司资产构成中，流动资产为3135.48万元，同比负增长17.74%，公司资产流动性略有下降。

2019年上半年，公司流动负债为1465.83万元，同比增长13.96%，公司短期偿债能力有所下降。

2019年上半年，公司净资产为1885.80万元，同比负增长6.89%。

总体而言，公司在2019年上半年总体经营情况与去年有所提升。究其原因与行业特性及以往年份相同，报告期内我司加大成本与费用的管控，导致销售费用与财务费用大幅度减少；同时，上游原材料属于价格垄断，且基本没有账期。老的项目已经完成，新项目正处于拓展阶段，另外加上收入实现存在时间性差异等等。

三、 风险与价值

（一）公司治理风险

有限公司阶段，公司法人治理结构并不完善。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度，但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来的经营中存在因治理结构不适应发展需要，而引港公司持续、稳定、健康发展的风险。应对措施：树立规范治理意识，正确认识规范创

造的价值；认真对待公司各项制度，制定相应的违规措施，确保公司制度得以执行。（一）实际控制人不当控制风险吕军平直接持有公司股票 715.4 万股，占公司股本总额的 65.19%。吕军平为公司实际控制人，若吕军平利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给你公司及其他股东利益造成损害。

应对措施：严格执行公司管理制度，促使实际控制人依制度规范行使股东权利；建立完善的投资者保护制度和运行管理体系。

（二）市场竞争风险

我国接地行业目前处于快速发展的阶段，但竞争格局比较分散，行业集中度较低。目前国内市场上大部分接地产品生产企业规模较小，生产较为低端的接地产品，市场竞争激烈。如果国际先进企业加大对本土市场的经营力度，以及国内企业在技术、品牌及市场上全面跟进，市场竞争将日趋激烈，公司可能会面临因竞争加剧出现业绩下降的风险。

应对措施：提高产品本身的附加值，丰富产品品类结构，保持产品质量并逐步降低生产成本；拓宽客户渠道增加收入来源，深化与客户合作，做到横向与纵向的共同发展；积极改进工艺流程，提高产品的各方面竞争力。

（三）技术创新风险

经过不断研发积累，公司目前拥有 14 项专利，其中发明专利 2 项。但随着经济的发展，接地行业所涉及应用领域不断扩展，客户对产品性能及质量要求越来越高，客户需求差异性越来越大，公司需要针对不同行业、不同客户及时开发出适应不同需求、达到不同标准的接地产品。如果公司不能继续保持技术创新，及时研发出满足客户要求的产品，将使公司在市场竞争处于劣势，对公司的产品竞争力构成不利影响。

应对措施：关注行业及下游行业发展趋势，不断充实研发实力，扩充研发队伍。

（四）应收账款无法收回的风险

公司 2019 年 6 月 31 日应收账款账面价值为 2133.32 万元，公司应收账款来源于接地行业的账期较长以及今年新开发项目城市公共安全领域订单所致。公司应收账款规模较大，其中部份为铁路行业前几年不景气所遗留下来的，加之下游客户多为国有大型企业，组织机构繁多工作流程复杂回款周期拖延所致。未来随着公司销售规模的继续扩大，应收账款可能进一步增长。若公司不能继续保持对应收账款的有效管理，或者因客户出信用风险、支付困难或出现现金流紧张，拖欠公司销售款或延期支付，将对公司生产经营和资金周转等不利影响。

应对措施：公司已经实施应收账款清欠工作实施方案，并建立应收账款催款制度，针对不同行业安排专人进行催收，并纳入员工的绩效考核。公司应当进一步加强对应收账款的催收制度的执行，并对客户进行信用管理，按照信用情况制定不同的结算制度。

（五）税收政策变动风险

公司获得陕西省科学技术厅、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，根据政策规定本公司可享受 15%的企业所得税优惠税率。公司 2019 年再次获得了科技型中小企业研发费用加计 75%扣除的批复，此优惠措施需要每年进行审批。若国家有关政策发生变动或者公司未能通过高新技术企业资格认定复审，则享受的上述优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响。

应对措施：公司将继续加大研发投入，严格依照高新技术企业标准进行技术创新和生产工艺流程改进，按时完成高新技术企业资质复审，争取继续享受高新技术企业税收优惠。同时，公司将不断开发新产品，提高公司产品竞争力，降低产品生产成本，提高公司利润水平，降低税收政策变动带来的风险。

（七）客户行业集中度较高的风险

2019年上半年公司对前五名客户收入占其主营业务收入比重为63.34%，存在客户集中度较高的风险。这主要是由于国内电气、电力、铁路企业较为集中，并且单笔业务采购较大、业务维护周期较长。报告期内，公司前五名客户重合度较低，不存在对主要客户的依赖，但是行业集中度较高。上述行业与国家宏观经济政策息息相关，如果宏观经济政策发生变化或者上述行业发展缓慢，公司都可能存在业绩大幅度下滑的风险。

应对措施：为了降低客户集中度较高的风险，公司维护原有客户渠道的同时，成立以核心技术人员为主的专业营销团队，积极开拓新能源等其他行业客户，并不断升级更新现有生产技术及产品线；另一方面，将电气设备安全防护的外延扩展至城市安全防护，公司积极主动承担社保责任，以降低该风险。

（八）供应商集中度较高的风险

2019年上半年公司前五名供应商采购额占公司采购金额比例为49.59%，公司采购的原材料主要为镀铜接地棒、镀铜圆线、铜排、铜管、铜粉及铝粉等生产原辅助材料。

应对措施：公司计划在通过收购等方式整合供应链，解决供应商过于集中的风险。前述计划推行同时，公司仍积极拓宽采购渠道，寻找优质供应商，分散风险。

（九）宏观经济波动风险

公司的下游行业主要为电力、轨道交通、铁路、石化、军工等基础建设行业，其发展与国民经济的景气程度有很强的相关性，使得公司受到宏观经济波动大影响。如果经济发展速度较快，将不断提高上述基础建设需求，从而有利于接地行业的发展，反之则抑制接地行业的发展。

应对措施：公司将进一步加强产品的技术研发与质量管理，丰富产品体系，提高产品质量，并及时搜集国家政治、经济、行业、法律、环境等信息，分析市场需求的变化，做好市场走向趋势的研究与预测，以提高企业应对风险的能力，促进企业占据更多市场份额，保持收入增长的稳定性，减少宏观经济的波动对企业业绩造成影响。

四、 企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二）其他社会责任履行情况

-

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	20,000,000	37,295.98
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	40,000,000	5,340,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	30,000,000	-
6. 其他	-	-

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结	承诺来源	承诺类	承诺具体内容	承诺履行
------	------	-----	------	-----	--------	------

	时间	束时间		型		情况
实际控制人或控股股东	2015/11/1		挂牌	同业竞争承诺	将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/1		挂牌	资金占用承诺	若因资金占用给公司带来经济损失的，由公司所有股东承担连带赔偿责任，并严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不再发生占用公司资金的情形。	正在履行中

承诺事项详细情况：

2015年11月，公司所有股东出具了《避免同业竞争的承诺》，承诺将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。2015年9月，公司所有股东出具了《关于股东占用资金事宜的承诺》，承诺若因资金占用给公司带来经济损失的，由公司所有股东承担连带赔偿责任，并严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不再发生占用公司资金的情形。

至2019年6月末，以上承诺均履行正常。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	3,909,437	35.62%	0	3,909,437	35.62%
	其中：控股股东、实际控制人	1,788,500	16.30%	0	1,788,500	16.30%
	董事、监事、高管	2,120,937	19.33%	0	2,120,937	19.33%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,064,807	64.38%	0	7,064,807	64.38%
	其中：控股股东、实际控制人	5,365,500	48.89%	0	5,365,500	48.89%
	董事、监事、高管	1,699,307	15.48%	0	1,699,307	15.48%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,974,244	-	0	10,974,244	-
普通股股东人数		7				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吕军平	7,154,000	0	7,154,000	65.19%	5,365,500	1,788,500
2	李浩谦	1,666,000	0	1,666,000	15.19%	1,249,500	416,500

3	马军利	490,000	0	490,000	4.46%	-	490,000
4	平帅	490,000	0	490,000	4.46%	367,500	122,500
5	嘉兴华合鼎诚投资合伙企业(有限合伙)	735,274	0	735,274	6.70%	-	735,274
合计		10,535,274	0	10,535,274	96.00%	6,982,500	3,552,774

前五名或持股 10%及以上

股东吕军平与股东李浩谦系舅甥关系。除此之外股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

吕军平，男，1963年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1983年7月至1990年9月，就职于电子工业部第二十研究所，任助理工程师、工程师。1990年10月至1991年10月就职于西安普联电子有限公司，任开发部经理。1991年11月至1992年10月，就职于北京世欣电子有限公司，任公司董事、软件部经理。1992年11月至1997年8月，就职于陕西省电子财务技术开发公司，任副总经理。1997年至2000年5月，就职于圣方科技股份有限公司，任副总裁。2000年5月至今，任公司董事长兼法定代表人，从2018年3月1日起担任公司总经理。2010年7月至今，任杰邦科贸董事长兼法定代表人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
吕军平	董事长、总经理	男	1963年3月	本科	2018年3月1日-2021年3月1日	是
刘平原	董事	男	1975年4月	专科	2018年3月1日-2021年3月1日	否
李浩谦	董事、副总经理	男	1984年2月	本科	2018年3月1日-2021年3月1日	是
杨毅	董事	男	1974年11月	硕士	2018年3月1日-2021年3月1日	否
郭田	董事	男	1985年1月	本科	2018年3月1日-2021年3月1日	否
平帅	监事会主席	男	1975年8月	硕士	2018年3月1日-2021年3月1日	是
潘伟路	监事	男	1970年5月	硕士	2018年3月1日-2021年3月1日	否
吴今	监事	女	1976年11月	专科	2018年3月1日-2021年3月1日	是
颜林姝	财务总监、董事会秘书	女	1968年7月	专科	2018年3月1日-2021年3月1日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司实际控制人吕军平与董事李浩谦之母系同胞姐弟关系；除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
吕军平	董事长、总经理	7,154,000	0	7,154,000	65.19%	0
刘平原	董事	109,742	0	109,742	1.00%	0

李浩谦	董事、副总经理	1,666,000	0	1,666,000	4.46%	0
平帅	监事会主席	490,000	0	490,000	4.46%	0
合计	-	9,419,742	0	9,419,742	75.11%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	8
财务人员	4	4
生产人员	3	3
技术人员	19	36
销售人员	14	13
员工总计	48	64

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	4
本科	15	26
专科	21	23
专科以下	10	10
员工总计	48	64

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：

招聘政策

公司采取的招聘方式：以网络招聘为主，兼顾招聘会、猎头推荐等。其中招聘会以省内为主，主要选择高新区人才市场、西安市人才市场。网络招聘主要以本地智联、前程无忧、中华英才网等专业招聘网站为主。

员工薪酬政策

报告期内，公司薪酬政策无重大变化，以鼓励员工专业、专注的工作态度为目的，进行有效地正向激励，员工的整体薪酬水平随着企业业绩的不断提升而提升，保证了员工的工作积极性。

公司十分重视绩效管理体系的完善和优化工作，建立了以公司经营目标为核心的绩效管理体系和奖惩管理体系，同事优化各部门工作流程，形成了上下一条心，目标统一的管理机制。

培训计划

公司按照ISO9001质量管理体系的要求，建立了十分完善的员工培训计划，针对不同层次，不同岗位员工制订了一系列培训计划并付诸实施，年度培训接话完成率在95%以上，新员工培训计划完成率100%。

公司通过多层次，多渠道，多领域、多形式的培训活动，进一步提高了企业员工的综合素质。

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	二（五）1	102,732.2	569,842.89
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	二（五）2	21,333,216.44	22,362,585.78
其中：应收票据		0.00	0.00
应收账款		21,333,216.44	22,362,585.78
应收款项融资			
预付款项	二（五）3	3,021,373.66	3,104,207.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二（五）4	1,344,580.00	1,284,606.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	二（五）5	5,552,863.03	3,609,404.35
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		31,354,765.33	30,930,647.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	二（五）6	7,105,723.21	7,259,918.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	二（五）7	1,137,834.92	898,275.89
其他非流动资产	二（五）8	418,000.00	418,000.00
非流动资产合计		8,661,558.13	8,576,194.60
资产总计		40,016,323.46	39,506,842.29
流动负债：			
短期借款	二（五）9	277,000.00	127,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	二（五）10	4,519,660.08	3,786,091.91
其中：应付票据			
应付账款		4,519,660.08	3,786,091.91
预收款项	二（五）11	338,662.00	758,447.70
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	二（五）12	13,322.22	
应交税费	二（五）13	505,349.73	837,141.25
其他应付款	二（五）14	9,004,345.59	7,243,816.71
其中：应付利息		176.48	3,718.13
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		14,658,339.62	12,752,497.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	二（五）15	1,500,000.00	1,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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	二（五）16	5,000,000.00	5,000,000.00
非流动负债合计		6,500,000.00	6,500,000.00
负债合计		21,158,339.62	19,252,497.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	二（五）17	10,974,244.00	10,974,244.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二（五）18	969,448.88	969,448.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	二（五）19	1,256,733.18	1,256,733.18
一般风险准备			
未分配利润	二（五）20	5,644,904.50	7,016,675.35
归属于母公司所有者权益合计		18,845,330.56	20,217,101.41
少数股东权益		12,653.28	37,243.31
所有者权益合计		18,857,983.84	20,254,344.72
负债和所有者权益总计		40,016,323.46	39,506,842.29

法定代表人：吕军平 主管会计工作负责人：颜林姝 会计机构负责人：颜林姝

（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		87,572.08	481,081.40
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入		-	

当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	二（九）1	18,951,884.77	19,980,072.29
应收款项融资			
预付款项		3,021,373.66	3,104,207.77
其他应收款	二（九）2	4,261,732.27	4,118,827.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,552,863.03	3,609,404.35
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		31,875,425.81	31,293,593.25
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	二（九）3	2,310,000.00	2,310,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,527,286.53	7,697,889.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,072,949.08	833,390.05
其他非流动资产		318,000.00	318,000.00
非流动资产合计		11,228,235.61	11,159,279.32
资产总计		43,103,661.42	42,452,872.57
流动负债：			
短期借款		277,000.00	127,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入		-	

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,519,660.08	3,784,910.09
预收款项		446,680.34	791,411.49
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		671,701.29	1,001,682.98
其他应付款		8,916,826.54	7,158,066.59
其中：应付利息		176.48	
应付股利			
合同负债			
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		14,831,868.25	12,863,071.15
非流动负债：			
长期借款		1,500,000.00	1,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		5,000,000.00	5,000,000.00
非流动负债合计		6,500,000.00	6,500,000.00
负债合计		21,331,868.25	19,363,071.15
所有者权益：			
股本		10,974,244.00	10,974,244.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		969,448.88	969,448.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,256,733.18	1,256,733.18
一般风险准备			
未分配利润		8,571,367.11	9,889,375.36
所有者权益合计		21,771,793.17	23,089,801.42

负债和所有者权益合计		43,103,661.42	42,452,872.57
------------	--	---------------	---------------

法定代表人：吕军平

主管会计工作负责人：颜林姝

会计机构负责人：颜林姝

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,548,015.63	5,344,849.39
其中：营业收入	二（五） 21	6,548,015.63	5,344,849.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,318,035.54	9,603,802.68
其中：营业成本	二（五） 21	3,228,620.15	3,560,003.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	二（五） 22	48,071.42	20,175.74
销售费用	二（五） 23	651,579.86	959,399.88
管理费用	二（五） 24	1,512,244.31	1,620,573.08
研发费用	二（五） 25	1,210,939.78	1,051,133.39
财务费用	二（五） 26	69,519.81	226,709.26
其中：利息费用		65,462.58	225,487.26
利息收入		-586.04	-486.35
信用减值损失	二（五） 27	1,597,060.21	
资产减值损失	二（五） 28		2,165,807.35
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产			

终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,770,019.91	-4,258,953.29
加：营业外收入	二（五） 29	134,100.00	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,635,919.91	-4,258,953.29
减：所得税费用	二（五） 30	-239,559.03	-324,871.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,396,360.88	-3,934,082.19
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）		-1,396,360.88	-3,934,082.19
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		-24,590.03	-62,976.66
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,371,770.85	-3,871,105.53
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			
5. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		-1,396,360.88	-3,934,082.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,371,770.85	-3,871,105.53
归属于少数股东的综合收益总额		-24,590.03	-62,976.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.35

法定代表人：吕军平 主管会计工作负责人：颜林姝 会计机构负责人：颜林姝

（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	二（九）4	6,548,015.63	5,344,849.39
减：营业成本	二（九）4	3,228,620.15	3,560,003.98
税金及附加		46,123.94	20,175.74
销售费用		653,451.96	822,388.24
管理费用		1,435,365.29	1,484,081.76
研发费用		1,210,939.78	1,051,133.39
财务费用		68,121.58	224,919.34
其中：利息费用		65,462.58	225,487.26
利息收入		-549.55	-455.18
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,597,060.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,165,807.35
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）		-1,691,667.28	-3,983,660.41
加：营业外收入		134,100.00	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,557,567.28	-3,983,660.41
减：所得税费用		-239,559.03	-324,871.10
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,318,008.25	-3,658,789.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,318,008.25	-3,658,789.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
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			
5.其他			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-1,318,008.25	-3,658,789.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.33

法定代表人：吕军平

主管会计工作负责人：颜林姝

会计机构负责人：颜林姝

(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		5,875,207.00	7,041,591.69
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			-
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			-
代理买卖证券收到的现金净额			-
收到的税费返还		6,061.07	15,456.08
收到其他与经营活动有关的现金	二（五）31	2,227,796.23	2,232,536.21
经营活动现金流入小计		8,109,064.30	9,289,583.98
购买商品、接受劳务支付的现金		5,253,317.04	3,393,172.79
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			-
为交易目的而持有的金融资产净增加额			-
拆出资金净增加额			-
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		1,504,711.06	1,199,675.74
支付的各项税费		396,705.88	307,274.78
支付其他与经营活动有关的现金	二（五）31	3,197,099.63	3,624,247.18
经营活动现金流出小计		10,351,833.61	8,524,370.49
经营活动产生的现金流量净额		-2,242,769.31	765,213.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,415.00	258,200.61
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		33,415.00	258,200.61
投资活动产生的现金流量净额		-33,415.00	-258,200.61
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		5,575,000.00	4,178,000.00
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		5,575,000.00	4,178,000.00
偿还债务支付的现金		3,696,922.15	4,537,008.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,004.23	151,411.18
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		3,765,926.38	4,688,419.58
筹资活动产生的现金流量净额		1,809,073.62	-510,419.58
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		-467,110.69	-3,406.7
加：期初现金及现金等价物余额		569,842.89	498,206.24
六、期末现金及现金等价物余额		102,732.20	494,799.54

法定代表人：吕军平 主管会计工作负责人：颜林姝 会计机构负责人：颜林姝

(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		5,875,207.00	7,041,591.69
收到的税费返还		6,061.07	15,456.08
收到其他与经营活动有关的现金		2,376,204.08	2,232,504.94
经营活动现金流入小计		8,257,472.15	9,289,552.71
购买商品、接受劳务支付的现金		5,253,317.04	3,405,622.79
支付给职工以及为职工支付的现金		1,423,632.08	1,046,838.66
支付的各项税费		391,709.25	300,431.68
支付其他与经营活动有关的现金		3,272,981.72	3,766,050.80
经营活动现金流出小计		10,341,640.09	8,518,943.93
经营活动产生的现金流量净额		-2,084,167.94	770,608.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,415.00	258,200.61
投资支付的现金			-
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		33,415.00	258,200.61
投资活动产生的现金流量净额		-33,415.00	-258,200.61
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		5,490,000.00	4,178,000.00
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		5,490,000.00	4,178,000.00
偿还债务支付的现金		3,696,922.15	4,537,008.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,004.23	151,411.18
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		3,765,926.38	4,688,419.58
筹资活动产生的现金流量净额		1,724,073.62	-510,419.58
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		-393,509.32	1,988.59
加：期初现金及现金等价物余额		481,081.40	477,464.73
六、期末现金及现金等价物余额		87,572.08	479,453.32

法定代表人：吕军平

主管会计工作负责人：颜林姝

会计机构负责人：颜林姝

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

西安杰邦科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日——2019年06月30日

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

西安杰邦科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系自然人股东吕军平、胡晓瑞共同出资设立,于2000年5月9日取得西安市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。统一社会信用代码:91610131722853427H,公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股),住所:西安市高新区科技二路65号启迪清扬时代7幢3单元10层31003室,法定代表人:吕军平。公司设立时注册资本为350万元,其中:吕军平出资200万,占注册资本57.14%,胡晓瑞出资150万,占注册资本42.86%,上述出资已经陕西西秦有限责任会计师事务所于2000年4月28日出具的西秦验字[2000]字第090号验资报告予以验证。经多次股权转让,截止2014年12月31日,公司股东持股情况如下:吕军平出资255.50万,占注册资本73.00%,李浩谦出资59.50万,占注册资本17.00%,马军利出资17.50万,占注册资本5.00%,平帅出资17.50万,占注册资本5.00%。2015年3月22日经公司股东会决议通过,以2014年12月31日为基准日,采用整体变更形式将西安杰邦科技有限公司变更设立为西安杰邦科技股份有限公司,根据股东会决议和修改后的章程规定,以不高于2014年12月31日经审计的净资产4,943,692.88元折合股本490.00万股,每股面值1元人民币,其余部分计入公司的资本公积。其中:吕军平认缴357.7万股,占注册资本的73%;李浩谦认缴83.3万股,占注册资本的17%;马军利认缴24.50万股,占注册资本的5%;平帅认缴24.50万股,占注册资本的5%,出资方式均以净资产折股投入,上述出资已由亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年3月28日出具的亚会C验字(004)号验资报告予以验证。2015年4月15日经公司股东大会决议通过,公司申请新增注册资本人民币31.2766万元,由股东温永宁于2015年4月21日之前缴足,其中:温永宁认缴人民币31.2766万元,占新增注册资本的100.00%,出资方式为货币31.2766万元,上述出资已经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年4月23日出具亚会C验字(2015)012号验资报告予以验证。2015年5月22日经公司股东大会决议通过,公司申请新增注册资本为人民币27.4356万元,由股东温永宁、刘平原、期港(上海)资产管理合伙企业(有限合伙)于2015年5月26日之前一次缴足,其中:温永宁认缴人民币5.4871万元,占新增注册资本的20.00%,出资方式为货币5.4871万元;刘平原认缴人

人民币 5.4871 万元，占新增注册资本的 20.00%，出资方式为货币 5.4871 万元；期港（上海）资产管理合伙企业（有限合伙）认缴人民币 16.4614 万元，占新增注册资本的 60.00%，出资方式为货币 16.4614 万元，上述出资已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 5 月 28 日出具亚会 C 验字（2015）013 号验资报告予以验证。截止 2015 年 12 月 31 日，实收资本为人民币 548.7122 万元，占注册资本 100.00%，本公司股东持股情况如下：吕军平出资为人民币 357.70 万元，占注册资本的 65.19%；李浩谦出资为人民币 83.30 万元，占注册资本的 15.18%；马军利出资为人民币 24.50 万元，占注册资本的 4.465%；平帅出资为人民币 24.50 万元，占注册资本的 4.465%；温永宁出资为人民币 36.7637 万元，占注册资本的 6.70%；刘平原出资为人民币 5.4871 万元，占注册资本的 1.00%；期港（上海）资产管理合伙企业（有限合伙）出资为人民币 16.4614 万元，占注册资本的 3.00%。

2016 年 11 月 18 日，本公司资本公积转增注册资本。变更前 548.7122 万元，变更后 1,097.4244 万元。2017 年 7 月 14 日，本公司股东温永宁通过全国中小企业股份转让系统公开市场将 735,274.00 股转让给嘉兴华合鼎诚投资合伙企业（有限合伙）。截止到 2017 年 12 月 31 日，实收资本为人民币 1,097.4244 万元，占注册资本 100.00%，本公司股东持股情况如下：吕军平出资为人民币 715.40 万元，占注册资本的 65.19%；李浩谦出资为人民币 166.60 万元，占注册资本的 15.18%；马军利出资为人民币 49.00 万元，占注册资本的 4.465%；平帅出资为人民币 49.00 万元，占注册资本的 4.465%；嘉兴华合鼎诚投资合伙企业（有限合伙）出资为人民币 73.5274 万元，占注册资本的 6.70%；刘平原出资为人民币 10.9742 万元，占注册资本的 1.00%；石丽云出资为人民币 32.9228 万元，占注册资本的 3.00%。

本公司经营范围：许可经营项目：仪器仪表的生产。（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）一般经营项目：电气接地产品、放热焊接产品、防雷接地产品、阴极保护产品、管道排流产品的研发、生产、销售、施工及技术服务；计算机软硬件、机电一体化产品的开发、生产、销售；仪表仪器的开发、销售；计算机网络工程设计、施工；电子产品的销售；农副产品（除粮食）的开发、销售；房屋租赁、机械设备租赁；货物及技术的进出口经营（国家限制和禁止进出口的货物和技术除外）（以上经营范围除国家规定的专控及许可项目）。

合并财务报表范围

子公司名称	类型	级次	持股比例%	表决权比例%
西安杰邦电气工程有限公司	全资子公司	1 级	100	100
陕西杰邦科贸有限公司	控股子公司	1 级	77	77

西安亿安电气科技有限公司	全资子公司	1 级	100	100
--------------	-------	-----	-----	-----

本财务报告由公司董事会于 2019 年 8 月 20 日批准报出。

二. 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历半年度，即每年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1. 同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存

收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3. 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投

资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1. 共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2. 合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

（2）金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

- 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

(4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(6) 金融工具的计量

1) 初始计量

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

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（7）金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款

划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 3	账龄组合

注：应收票据组合 1：对于银行承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过预测违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，本公司对银行承兑汇票组合的预期信用损失率为 0%。

应收票据组合 2：对于评估为正常的、低风险的商业承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过预测违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款组合 3：除了单项评估信用风险的应收账款外，本公司按应收账款的账龄作为信用风险特征组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

账龄组合预期信用损失率：

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0
1—2 年 (含 2 年)	5
2—3 年 (含 3 年)	10
3—4 年 (含 4 年)	40
4—5 年 (含 5 年)	70
5 年以上	100

5) 其他应收款

按照 10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收保证金
其他应收款组合 2	应收押金
其他应收款组合 3	备用金

注：组合 1：对于应收保证金，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过预测违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 2：对于应收押金，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 3：对于备用金，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过预测违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

6) 长期应收款

本公司长期应收款为系分期收款销售或融资租赁给交通管理部门的视频监控及配套设施的应收款项，收入资金最终来源为地方财政预算资金，存在重大融资成分，本公司按照整个存续期的预期信用损

失计量损失准备。当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
长期应收款组合 1	未发生过逾期的长期应收款
长期应收款组合 2	已逾期的长期应收款

注：长期应收款组合 1：对于未发生过逾期的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

长期应收款组合 2：对于已逾期的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，按下列逾期的账龄计算预期信用损失：

逾期账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0
1—2 年 (含 2 年)	5
2—3 年 (含 3 年)	10
3—4 年 (含 4 年)	40
4—5 年 (含 5 年)	70
5 年以上	100

对于发生过逾期但目前未逾期，或者已部分逾期的长期应收款中未逾期的部分，本公司结合以往逾期或当前逾期的情况进行信用风险评估并计算预期信用损失。

(8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；

- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第1)规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

(9) 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的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负债，在“交易性金融负债”科目列示。

（10）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

（十一）应收款项

应收款项预期信用损失的确定方法及会计处理方法。详见（十）金融工具

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按

月末一次加权平均计价。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

（十三）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（十四）长期股权投资

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

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

1. 初始投资成本确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十五) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、生产设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	50	5.00	1.90
生产设备	直线法	5-10	0.00-5.00	20.00-9.50
电子办公设备	直线法	3-5	0.00-5.00	33.33-19.00
运输设备	直线法	4-10	0.00-5.00	25.00-9.50

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，

但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4. 内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

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

以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十九）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

1. 长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2. 长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3. 商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其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）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益

或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

1. 销售商品收入的确认方法

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务收入的确认方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利

益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

3. 让渡资产使用权收入的确认方法

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4. 建造合同收入

当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：与合同相关的经济利益很可能流入企业；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

（二十四）政府补助

1. 政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2. 政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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，计入当期损益或

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十五) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

（二十七）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，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的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）本公司的主要投资者个人、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。

（二十八）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

2. 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

其中:存在不同企业所得税税率纳税主体的披露:

纳税主体名称	所得税税率(%)	备注
西安杰邦科技股份有限公司	15%	高新技术企业
陕西杰邦科贸有限公司	25%	
西安杰邦电气工程有限公司	25%	
西安亿安电气科技有限公司	25%	

(二) 税收优惠及批文

2015 年 11 月 19 日,经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务局、地方税务局批准,母公司主体被认定为高新技术企业,证书编号:GF201561000416,有效期为 3 年;2018 年 10 月 29 日,经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准,母公司主体被认定为高新技术企业,证书编号:GR201861000065,有效期 3 年。根据高新

技术企业认定和税收优惠的相关政策，母公司主体在申报期内按照 15%的税率计算企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一)、财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2018年12月31日	2019年6月30日
现金	6,267.99	13,304.78
银行存款	563,574.90	89,427.42
其他货币资金		
合计	569,842.89	102,732.20

2. 应收票据及应收账款

种类	2018年12月31日	2019年6月30日
应收票据		
应收账款	22,362,585.78	21,333,216.44
合计	22,362,585.78	21,333,216.44

(1) 2019年6月30日应收账款分类披露

项目	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	28,707,169.19	100.00	7,373,952.75	25.69	21,333,216.44
其中：账龄组合	28,707,169.19	100.00	7,373,952.75	25.69	21,333,216.44
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	28,707,169.19	100.00	7,373,952.75	25.69	21,333,216.44

(2) 2018年12月31日应收账款分类披露

项目	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	28,132,653.43	100	5,770,067.65	20.51	22,362,585.78
其中：账龄组合	28,132,653.43	100	5,770,067.65	20.51	22,362,585.78
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	28,132,653.43	100	5,770,067.65	20.51	22,362,585.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

账龄	2019年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	10,749,442.37		
1-2年(含2年)	1,259,465.67	62,973.28	5.00%
2-3年(含3年)	7,456,583.88	745,658.38	10.00%
3-4年(含4年)	2,128,586.87	851,434.75	40.00%
4-5年(含5年)	4,664,013.54	3,264,809.48	70.00%
5年以上	2,449,076.86	2,449,076.86	100.00%
合计	28,707,169.19	7,373,952.75	

(续)

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	8,866,954.30		
1-2年(含2年)	6,164,436.48	308,221.81	5.00
2-3年(含3年)	4,915,180.14	491,518.02	10.00
3-4年(含4年)	5,142,717.65	2,057,087.06	40.00
4-5年(含5年)	433,747.00	303,622.90	70.00
5年以上	2,609,617.86	2,609,617.86	100.00
合计	28,132,653.43	5,770,067.65	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年6月30日本期计提坏账准备金额1,603,885.10元。

(4) 截止2019年6月30日，应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	关联关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
SHORES CONSTRUCTION LTD (加纳)	非关联方	2,671,874.99	9.31%	259,543.32
青海送变电工程有限公司	非关联方	2,171,436.46	7.56%	0.00
重庆日联科技有限公司	非关联方	1,886,792.45	6.57%	0.00
中铁八局电务工程有限公司合肥地铁3号线供电系统集成II标工程项目	非关联方	895,790.00	3.12%	0.00
中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司青岛地铁2号线通信项目部	非关联方	814,118.62	2.84%	188,264.00
合计		8,440,012.52	29.40%	447,807.32

3. 预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	2018年12月31日		2019年6月30日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,140,704.80	36.75%	324,065.85	10.72%
1-2年(含2年)	578,890.09	18.65%	2,652,707.81	87.80%
2-3年(含3年)	1,384,612.88	44.60%	44,600.00	1.48%
合计	3,104,207.77	100.00%	3,021,373.66	100.00%

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日, 预付账款前五名单位情况:

单位名称	关联关系	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	款项性质
陕西长岭光伏有限公司	非关联方	2,148,674.49	71.12%	1-2 年(含 2 年)	施工款
西安正岳信息科技有限公司	非关联方	230,000.00	7.61%	1-2 年(含 2 年)	货款
天津颐佰科技有限公司	非关联方	142,500.00	4.72%	1-2 年(含 2 年)	货款
云南同为基业科技有限公司	非关联方	77,732.34	2.57%	1-2 年(含 2 年)	货款
解娟	非关联方	50,000.00	1.65%	1 年以内(含 1 年)	劳务款
合计		2,648,906.83	87.67%		

4. 其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 6 月 30 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,284,606.90	1,344,580.00
合计	1,284,606.90	1,344,580.00

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 6 月 30 日余额
备用金(注 1)	586,672.03	809,949.49
借款		20,000.00
保证金	565,643.46	374,360.00
押金		19,400.00
其他	177,700.77	159,454.98
合计	1,330,016.26	1,383,164.47

注 1: 其他应收款-备用金记载公司员工的暂借款, 其中只有小部分会报销并费用化, 大部分则为员工借款、业务人员现场投标保证金等周转资金。公司有严格的备用金管理制度, 不存在大量跨期费用及资金占用的情形。

(2) 其他应收款分类披露

项目	2019 年 6 月 30 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提预期信用损失的其他应收款					
2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,383,164.47	100.00%	38,584.47	2.79%	1,344,580.00
其中: 账龄组合	1,328,476.36	96.05%	38,584.47	2.90%	1,289,891.89
员工备用金组合	54,688.11	3.95%			54,688.11
合计	1,383,164.47	100.00%	38,584.47	2.79%	1,344,580.00

(续)

项目	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1.单项计提预期信用损失的其他应收款					
2.按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,330,016.26	100.00%	45,409.36	3.41%	1,284,606.90
其中：账龄组合	1,277,396.42	96.04%	45,409.36	3.55%	1,231,987.06
员工备用金组合	52,619.84	3.96%			52,619.84
合计	1,330,016.26	100.00%	45,409.36	3.41%	1,284,606.90

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 组合 1：账龄组合

账龄	2019年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	1,272,911.65		0.00%
1-2年(含2年)			5.00%
2-3年(含3年)			10.00%
3-4年(含4年)	1,036.08	414.43	40.00%
4-5年(含5年)	54,528.63	38,170.04	70.00%
合计	1,328,476.36	38,584.47	

2) 组合 2：员工备用金组合

账龄	2019年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	54,688.11		
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
合计	54,688.11		

(4) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,327,599.76	1,154,565.49
1-2年		69,886.06
2-3年		1,036.08
3-4年	1,036.08	104,528.63
4-5年	54,528.63	
5年以上		
合计	1,383,164.47	1,330,016.26

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		45,409.36		45,409.36
本期计提		-6,824.89		-6,824.89
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额		38,584.47		38,584.47

(6) 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	关联关系	期末余额	占其他应收款期末总额的比例 (%)	账龄	款项性质
投标保证金	非关联方	181,200.00	13.10%	1 年以内(含 1 年)	投标保证金
张雄	非关联方	147,468.68	10.66%	1 年以内(含 1 年)	员工备用金
履约保证金	非关联方	143,160.00	10.35%	1 年以内(含 1 年)	履约保证金
崔成盛	非关联方	132,990.23	9.61%	1 年以内(含 1 年)	员工备用金
李浩谦	关联方	129,277.20	9.35%	1 年以内(含 1 年)	员工备用金
合计		734,096.11	53.07%		

5. 存货

项目	2018 年 12 月 31 日余额			2019 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,637,306.71		2,637,306.71	3,494,208.44		3,494,208.44
在产品						
库存商品	968,792.69		968,792.69	2,055,349.64		2,055,349.64
周转材料	3,304.95		3,304.95	3,304.95		3,304.95
合计	3,609,404.35		3,609,404.35	5,552,863.03		5,552,863.03

6. 固定资产

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 6 月 30 日余额
固定资产	7,259,918.71	7,105,723.21
固定资产清理		
合计	7,259,918.71	7,105,723.21

2019 年 6 月 30 日固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子办公设备	运输设备	合计
一、账面原值:					
1.2019 年 1 月 1 日余额	6,253,046.08	988,206.42	1,081,624.19	1,282,103.45	9,604,980.14

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子办公设备	运输设备	合计
2.本期增加金额					
(1) 购置			20,558.85		20,558.85
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2019年6月30日余额	6,253,046.08	988,206.42	1,102,183.04	1,282,103.45	9,625,538.99
二、累计折旧					
1.2019年1月1日余额	436,435.70	521,850.37	817,697.24	569,078.12	2,345,061.43
2.本期增加金额					
(1) 计提	57,844.98	831.61	53,118.62	62,959.14	174,754.35
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2019年6月30日余额	494,280.68	522,681.98	870,815.86	632,037.26	2,519,815.78
三、减值准备					
1.2019年1月1日余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2019年6月30日余额					
四、账面价值					
2018年12月31日账面价值	5,816,610.38	466,356.05	263,926.95	713,025.33	7,259,918.71
2019年6月30日账面价值	5,758,765.40	465,524.44	231,367.18	650,066.19	7,105,723.21

7. 递延所得税资产

2019年6月30日未经抵消的递延所得税资产

项目	2018年12月31日余额		2019年6月30日余额	
	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
坏账准备	5,815,477.01	898,275.88	7,412,537.22	1,137,834.92
合计	5,815,477.01	898,275.88	7,412,537.22	1,137,834.92

8. 其他非流动资产

款项	2018年12月31日余额	2019年6月30日余额
购置生产设备款	418,000.00	418,000.00

购置办公用房款		
合计	418,000.00	418,000.00

9. 短期借款

项目	2018年12月31日余额	2019年6月30日余额
保证借款		
信用借款	127,000.00	277,000.00
合计	127,000.00	277,000.00

注：12.70万元为中国建设银行西安劳动路支行个贷中心的信用借款，15万为中国建设银行西安劳动路支行个贷中心的信用借款。

10. 应付票据及应付账款

种类	2018年12月31日余额	2019年6月30日余额
应付票据		
应付账款	3,786,091.91	4,519,660.08
合计	3,786,091.91	4,519,660.08

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	2018年12月31日余额	2019年6月30日余额
1年以内(含1年)	3,611,025.81	1,346,231.33
1-2年(含2年)	149,828.00	3,146,190.64
2-3年(含3年)	1,317.50	3,317.51
3-4年(含4年)		2,550.00
4-5年(含5年)	15,295.60	
5年以上	8,625.00	21,370.60
合计	3,786,091.91	4,519,660.08

(2) 截止2019年6月30日，应付账款前五名单位情况：

单位名称	关联关系	期末余额	占应付账款期末总额的比例(%)	账龄	款项性质
金华市新恒鑫防雷器材制造有限公司	非关联方	1,459,440.98	32.29%	1年以内(含1年)	材料款
深圳市泰比特科技有限公司	非关联方	1,145,299.14	25.34%	1年以内(含1年)	材料款
陕西程远鑫瑞昌物资有限公司	非关联方	373,684.00	8.27%	1年以内(含1年)	材料款
天津颐佰科技有限公司	非关联方	243,589.74	5.39%	1年以内(含1年)	材料款
西安市雁塔区春芽防雷电气工程部	非关联方	224,116.17	4.96%	1年以内(含1年)	施工劳务款
合计		3,446,130.03	76.25%		

11. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

项目	2018年12月31日余额	2019年6月30日余额
货款	21,590.00	197,737.00

工程款	736,857.70	140,925.00
合计	758,447.70	338,662.00

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日, 预收款项前五名单位情况:

单位名称	关联关系	期末余额	占预收款项期末总额的比例 (%)	账龄	款项性质
陕西锦通电力有限公司	非关联方	116,359.00	34.36%	1 年以内(含 1 年)	货款
北京航天创智科技有限公司	非关联方	80,000.00	23.62%	1 年以内(含 1 年)	工程款
北京捷安通达科贸有限公司	非关联方	47,250.00	13.95%	1 年以内(含 1 年)	货款
西安立鼎光电科技有限公司	非关联方	30,000.00	8.86%	1 年以内(含 1 年)	工程款
中国通信建设第二工程局雪亮工程	非关联方	15,925.00	4.70%	1 年以内(含 1 年)	工程款
合计		289,534.00	85.49%		

12. 应付职工薪酬

(1) 2019 年度应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日余额
一、短期薪酬		1,899,238.84	1,885,916.62	13,322.22
二、离职后福利-设定提存计划		176,070.65	176,070.65	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		2,075,309.49	2,061,987.27	13,322.22

(2) 2019 年度短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,770,726.25	1,757,404.03	13,322.22
二、职工福利费		5,813.05	5,813.05	
三、社会保险费		84,624.71	84,624.71	
其中: 医疗保险		74,866.65	74,866.65	
工伤保险		4,559.54	4,559.54	
生育保险		5,198.52	5,198.52	
四、住房公积金		35,622.00	35,622.00	
五、工会经费及职工教育经费		2,452.83	2,452.83	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		1,899,238.84	1,885,916.62	13,322.22

(3) 2019 年度设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日余额
1、基本养老保险		168,792.80	168,792.80	
2、失业保险		7,277.85	7,277.85	
3、企业年金缴费				

合计		176,070.65	176,070.65
----	--	------------	------------

13. 应交税费

税种	2018年12月31日余额	2019年6月30日余额
增值税	701,084.09	428,197.81
企业所得税	62,315.15	60,847.78
城市维护建设税	53,592.41	-138.03
教育费附加	7,377.36	2431.84
地方教育费附加	3,161.72	1621.22
个人所得税	2,107.82	457.21
房产税	7,502.70	11,931.90
合计	837,141.25	505,349.73

14. 其他应付款

项目	2018年12月31日余额	2019年6月30日余额
应付利息	3,718.13	176.48
应付股利		
其他应付款	7,240,098.58	9,004,169.11
合计	7,243,816.71	9,004,345.59

(1) 应付利息

项目	2018年12月31日余额	2019年6月30日余额
短期借款应付利息	3,718.13	176.48
合计	3,718.13	176.48

(2) 其他应付款

1) 按账龄列示其他应付款

账龄	2018年12月31日余额	2019年6月30日余额
1年以内(含1年)	6,506,359.79	8,565,940.50
1-2年(含2年)	731,257.18	435,624.00
2-3年(含3年)	2,481.61	1,204.61
3-4年(含4年)		1,400.00
合计	7,240,098.58	9,004,169.11

2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018年12月31日余额	2019年6月30日余额
往来款	1,943,010.61	685,051.60
借款	3,531,077.26	6,344,130.03
履约保证金	1,766,010.71	1,974,987.48
合计	7,240,098.58	9,004,169.11

3) 截止2019年6月30日, 其他应付款前五名单位情况:

单位名称	关联关系	期末余额	占其他应付款期末总额的比例 (%)	账龄	款项性质
陕西邦友硅业有限公司	关联方	2,745,000.00	30.49%	1年以内(含1年)	借款
吕军平	关联方	3,033,130.03	33.69%	1年以内(含1年)	借款

丁凯峰	非关联方	472,344.46	5.25%	1年以内(含1年)	履约保证金
张雄	非关联方	470,002.34	5.22%	1年以内(含1年)	履约保证金
张建新	非关联方	389,501.71	4.33%	1年以内(含1年)	履约保证金
合计		7,109,978.54	78.96%		

15. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2018年12月31日余额	2019年6月30日余额
保证借款	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

注：2017年9月25日，借款人：西安杰邦科技股份有限公司，委托人：西安投资控股有限公司，贷款人：交通银行股份有限公司陕西省分行，三方签订了“公司客户委托贷款合同”，合同内容为：由西安投资控股有限公司委托交通银行股份有限公司向西安杰邦科技股份有限公司发放贷款150万元（人民币壹佰伍拾万元整），贷款年利率8.5%，贷款期限：2017年10月13日至2020年10月12日，共计36个月，还款付息方式为按月付息到期还本。该笔借款存在对应的抵押资产，为企业法定代表人吕军平之子吕欣阳的个人房产位于西安市曲江新区芙蓉南路98号8幢3单元30102室。

16. 其他非流动负债

(1) 其他非流动负债

项目	2018年12月31日余额	2019年6月30日余额
可转股债务	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

注：2017年8月，投资方：西安投资控股有限公司（甲方）、被投资方：西安杰邦科技股份有限公司（乙方被投资方）、担保方：吕军平（丙方），三方签订了“可转股债权投资合同”，合同约定：甲方向乙方投资500.00万元人民币，期限三年，乙方按年向甲方支付固定收益，收益率为4%，且固定收益计算至甲方债权投资本金足额回收之日，丙方以所持乙方500万股的股份质押给甲方、丙方的房产抵押担保。在甲方（包括其指定第三方）在债权投资期内及债权投资退出后3年内，如杰邦科技拟进行增资扩股或引进战略投资者，有权优先认购杰邦科技股份有限公司增加的股份，累计认股投资金额不高于500万元。

17. 股本

(1) 股本明细情况

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

一、有限售条件股份						
1、国家持股						
2、国有法人持股（注）						
3、其他内资持股	7,064,807.00					7,064,807.00
其中：境内非国有法人持股						
境内自然人持股	7,064,807.00					7,064,807.00
有限售条件股份合计	7,064,807.00					7,064,807.00
二、无限售条件股份						
1、人民币普通股	3,909,437.00					3,909,437.00
2、其他						
无限售条件股份合计	3,909,437.00					3,909,437.00
三、股份总数	10,974,244.00					10,974,244.00

(2) 期末股东情况

投资者名称	期初余额		本期增减变化		期末余额	
	投资金额	持股比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	持股比例 (%)
吕军平	7,154,000.00	65.189			7,154,000.00	65.189
李浩谦	1,666,000.00	15.181			1,666,000.00	15.181
马军利	490,000.00	4.465			490,000.00	4.465
平帅	490,000.00	4.465			490,000.00	4.465
刘平原	109,742.00	1.000			109,742.00	1.000
嘉兴华合鼎诚投资合伙企业（有限合伙）	735,274.00	6.700			735,274.00	6.700
石丽云	329,228.00	3.000			329,228.00	3.000
合计	10,974,244.00	100.000			10,974,244.00	100.000

18. 资本公积

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
股本溢价	969,448.88			969,448.88
合计	969,448.88			969,448.88

19. 盈余公积

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
法定盈余公积	1,256,733.18			1,256,733.18
合计	1,256,733.18			1,256,733.18

20. 未分配利润

项目	2018年12月31日余额	2019年6月30日余额
调整前上期末未分配利润	9,096,205.32	7,016,675.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	9,096,205.32	7,016,675.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,079,529.97	-1,371,770.85
减：提取法定盈余公积		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,016,675.35	5,644,904.50

21. 营业收入和营业成本

(1) 2019 年度营业收入与营业成本明细如下：

项目	2019 年 1-6 月度发生额	
	收入	成本
接地材料	3,978,246.88	1,961,285.15
放热焊剂材料	621,167.75	367,234.82
降阻材料	15,607.26	10,088.40
防雷材料	385,875.48	252,370.42
施工收入	807,876.83	355,564.01
定位设备销售收入	57,428.42	29,677.35
军工材料销售收入	484,406.48	192,411.42
军工技术服务收入	188,679.25	59,988.58
其他业务收入	8,727.28	
合计	6,548,015.63	3,228,620.15

(2) 2018 年度营业收入与营业成本明细如下：

项目	2019 年 1-6 月度发生额	
	收入	成本
接地主材销售收入	2,021,672.20	1,316,276.84
放热焊接材料销售收入	332,407.25	216,424.78
降阻材料销售收入	12,427.55	8,091.37
施工收入	2,308,792.32	1,566,958.88
技术服务收入	287,750.95	227,815.09
设备销售收入	327,188.04	224,437.02
设备租赁收入	41,379.31	
其他业务收入	13,231.77	
合计	5,344,849.39	3,560,003.98

(3) 2019 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
青海送变电工程有限公司	2,171,436.46	33.16%
中国铁路通信信号上海工程局集团济南分公司 (青岛地铁 1 号线通信综合监控系统安装)	579,310.34	8.85%
武汉黄门电工科技有限公司	531,061.33	8.11%
西安奇维科技有限公司	484,406.48	7.40%
中铁二十三局集团第一工程有限公司(青岛地铁 四号线土建 08 工区)	381,206.90	5.82%

合计	4,147,421.51	63.34%
----	--------------	--------

22. 税金及附加

税种	2018年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
城市维护建设税	6,626.56	10,559.07
教育费附加	2,873.34	7,024.73
地方教育费附加	1,915.54	4,683.15
房产税		17,215.99
车船使用税		2,100.00
印花税	8,760.30	4,541.00
水利基金		
残疾人保障金		1,947.48
合计	20,175.74	48,071.42

23. 销售费用

项目	2018年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
工资	376,587.13	335,983.96
办公费	111,387.54	12,136.40
运费	145,921.89	17,966.16
差旅费	122,970.53	71,085.40
折旧费	11,266.33	9,388.32
招待费	93,949.19	70,796.54
通讯费	6,568.41	88,434.74
汽车费	32,239.20	10,744.50
中标服务费	9,829.25	
外贸订单费用	45,267.20	33,043.84
合格供应商年费	300.00	
福利费		
其它	3,113.21	2,000.00
合计	959,399.88	651,579.86

24. 管理费用

项目	2018年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
办公费	215,807.23	139,848.33
差旅费	1,930.00	10,822.41
工资	303,512.01	352,217.03
福利费	59,877.40	423,466.03
招待费	32,581.04	41,528.15
通讯费	1,552.58	23.20
车辆费	66,358.10	41,149.50
折旧费	151,581.41	118,046.36
会议费		15,047.68
咨询费	95,980.58	

项目	2018年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
保险费	11,240.78	7,477.03
社保	149,486.97	131,236.33
住房公积金	19,815.72	16,097.52
房租	291,417.74	72,800.00
中介服务费	119,337.89	102,246.10
低值易耗品摊销		
职工教育经费	5,753.73	2,528.83
其他税费	5,331.65	36,294.72
其他	89,008.25	1,415.09
合计	1,620,573.08	1,512,244.31

25.研发费用

项目	2018年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
差旅费	2,084.58	43,209.37
工资	377,510.40	762,110.45
办公费	1,790.00	16,535.01
仪器、设备、耗材	1,898.00	2,781.92
认证费		256,257.74
设计费		27,358.49
原材料	665,038.13	84,871.54
测试费		1,962.26
交通费		1,799.92
折旧费用	2,812.28	14,053.08
合计	1,051,133.39	1,210,939.78

26.财务费用

项目	2018年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
利息支出	225,487.26	65,462.58
减：利息收入	486.35	586.04
汇兑损益	-	-
其他	-	-
手续费	1,708.35	4,643.27
合计	226,709.26	69,519.81

27.信用减值损失

项目	2018年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
坏账准备(应收账款)		1,603,885.10

项目	2018年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
坏账准备(其他应收款)		-6,824.89
合计		1,597,060.21

28.资产减值损失

项目	2018年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
坏账准备(应收账款)	2,154,096.96	
坏账准备(其他应收款)	11,710.39	
存货跌价损失		
合计	2,165,807.35	

29.营业外收入

项目	2018年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		134,100.00
无需支付的款项		
违约赔偿罚款收入		
其他		
合计		134,100.00

计入当期损益的政府补助

项目	2018年1-6月发生额	2019年1-6月发生额	与资产相关/与收益相关
省出口信用保险保费补助			收益
省外经贸发展专项资金			收益
新三板挂牌补助资金			收益
省重大科技创新项目补助资金			收益
债务融资贴息政策补贴		134,100.00	收益
合计		134,100.00	

30.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
按照税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	-324,871.10	-239,559.03
合计	-324,871.10	-239,559.03

31.现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
招投标保证金	258,500.00	360,000.00
利息收入	486.35	586.84
政府补助		

项目	2018年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
往来款	1,973,549.86	1,867,209.39
合计	2,232,536.21	2,227,796.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
投标保证金	71,560.00	170,000.00
中介服务费	129,167.14	102,246.10
房租水电物业费	375,255.42	233,026.44
招待费	126,530.23	112,324.69
办公费	243,357.09	168,519.74
差旅费	124,900.53	125,117.18
车辆费用	109,838.08	51,894.00
银行手续费	1,708.35	4,643.27
其他	2,441,930.34	2,229,328.21
合计	3,624,247.18	3,197,099.63

32.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2018年1-6月金额	2019年1-6月发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,934,082.19	-1,396,360.88
加:资产减值准备	2,165,807.35	1,597,060.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	201,107.37	174,754.35
无形资产摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	151,411.18	69,004.23
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-324,871.10	-239,559.03
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)	200,060.57	-1,943,458.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,099,322.41	1,052,230.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,793,542.10	-1,556,439.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	765,213.49	-2,242,769.31
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		

项目	2018年1-6月金额	2019年1-6月发生额
3.现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	494,799.54	102,732.20
减：现金的期初余额	498,206.24	569,842.89
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	-3,406.70	-467,110.69

(2) 现金和现金等价物的构成：

项 目	2018年6月30日余额	2019年6月30日余额
一、现 金	494,799.54	102,732.20
其中：库存现金	5,310.56	13,304.78
可随时用于支付的银行存款	489,788.98	89,427.42
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的票据		
三、期末现金及现金等价物余额	494,799.54	102,732.20
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		

(二)、合并范围的变更

公司本年度不存在合并范围的变更。

(三) 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	主要业务性质	直接持股比例(%)	取得方式
西安杰邦电气工程有限公司	陕西	陕西西安	电力设施施工；电气设备、机电产品、接地材料等产品的生产与销售	100	设立
陕西杰邦科贸有限公司	陕西	陕西西安	电气产品、电力设备等产品的生产与销售	77	控股股东转让
西安亿安电气科技有限公司	陕西	陕西西安	电气接地、防雷接地等产品的生产与销售	100	设立

(2) 重要的非全资子公司

无

(四)、关联方及关联方交易

1.本企业的母公司情况

本企业无母公司，最终控制方是大股东吕军平。

2.本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注五（三）1 在子公司中的权益

3.本企业合营和联营企业情况

无

4.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
吕军平	控股股东、董事长、总经理	
李浩谦	股东、董事、副总经理	
马军利	股东	
平帅	股东、监事会主席	
嘉兴华合鼎诚投资合伙企业（有限合伙）	股东	
刘平原	股东、董事	
杨毅	董事	
郭田	董事	
潘伟路	监事	
吴今	监事（职工代表）	
颜林姝	财务总监、董事会秘书	
西安杰邦智慧视觉科技有限公司	同一实际控制人吕军平控制的企业	
陕西杰邦金融服务外包有限公司	同一实际控制人吕军平控制的企业	
江苏美雅特装饰材料有限公司	公司控股股东吕军平持股 10%	
陕西邦友硅业有限公司	江苏美雅特装饰材料有限公司全资子公司	
华鹏美雅特装饰材料（泰兴）有限公司	江苏美雅特装饰材料有限公司控股子公司	

5.关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安杰邦智慧视觉科技有限公司	材料采购	37,295.98	

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵消。

（2）关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
吕军平、杨利英	西安杰邦科技股份有限公司	1,500,000.00	2017年10月13日	2020年10月12日	否
吕军平	西安杰邦科技股份有限公司	5,000,000.00	2017年9月25日	2020年9月24日	否
李浩谦	西安杰邦科技股份有限公司	2,000,000.00	2017年7月24日	2018年7月23日	是

关联担保情况说明：吕军平为本公司实际控制人，杨利英是其妻子。

（3）关联方资金拆借情况

向关联方拆入资金

关联方	拆借资金	起始日	到期日	说明
陕西邦友硅业有限公司	2,850,000.00	2019.1.1	2019.12.31	借款
吕军平	2,490,000.00	2019.1.1	2019.12.31	借款

(4) 关键管理人员报酬

项目	2018年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
吕军平	48,600.00	48,600.00
李浩谦	48,600.00	48,600.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018年1-6月账面余额	2019年1-6月账面余额
应收账款	西安杰邦智慧视觉科技有限公司		15,600.00
应收账款	陕西杰邦金融服务外包有限公司		13,818.18
其他应收款	吕军平		-
其他应收款	李浩谦(备用金)	63,206.91	129,277.20
其他应收款	颜林姝	4,653.23	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2018年1-6月账面余额	2019年1-6月账面余额
应付账款(材料款)	西安杰邦智慧视觉科技有限公司		34,170.98
其他应付款	吕军平	1,404,262.96	3,033,130.03
其他应付款	陕西邦友硅业有限公司	200,000.00	2,745,000.00

(五)、承诺及或有事项

无

(六)、资产负债表日存在的或有事项

无

(七)、资产负债表日后事项

无

(八)、其他重要事项

无

(九)、母公司财务报表主要项目注释、

1. 应收票据及应收账款

种类	2018年12月31日余额	2019年6月30日余额
应收票据		
应收账款	19,980,072.29	18,951,884.77
合计	19,980,072.29	18,951,884.77

应收账款

(1) 2019年6月30日应收账款分类披露

项目	2019年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

项目	2019年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
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	26,066,294.20	100.00%	7,114,409.43	27.29%	18,951,884.77
其中：账龄组合	26,035,294.20	99.88%	7,114,409.43	27.33%	18,920,884.77
无风险组合	31,000.00	0.12%		0.00%	31,000.00
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	26,066,294.20	100.00%	7,114,409.43	27.29%	18,951,884.77

(2) 2018年12月31日应收账款分类披露

项目	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
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	25,490,596.62	100.00%	5,510,524.33	21.62%	19,980,072.29
其中：账龄组合	25,490,596.62	100.00%	5,510,524.33	21.62%	19,980,072.29
无风险组合					
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	25,490,596.62	100.00%	5,510,524.33	21.62%	19,980,072.29

组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

账龄	2019年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	10,673,000.65		
1-2年(含2年)	1,259,465.67	62,973.28	5.00%
2-3年(含3年)	4,861,150.61	486,115.06	10.00%
3-4年(含4年)	2,128,586.87	851,434.75	40.00%
4-5年(含5年)	4,664,013.54	3,264,809.48	70.00%
5年以上	2,449,076.86	2,449,076.86	100.00%
合计	26,035,294.20	7,114,409.43	

账龄	2018年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	8,820,330.76		
1-2年(含2年)	6,164,436.48	308,221.82	5.00%
2-3年(含3年)	2,319,746.87	231,974.69	10.00%
3-4年(含4年)	5,142,717.65	2,057,087.06	40.00%
4-5年(含5年)	433,747.00	303,622.90	70.00%

5年以上	2,609,617.86	2,609,617.86	100.00%
合计	25,490,596.62	5,510,524.33	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年半年度计提坏账准备金额1,603,885.10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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
青海送变电工程有限公司	2,171,436.46	11.46%	-
重庆日联科技有限公司	1,886,792.45	9.96%	-
中铁八局电务工程有限公司合肥地铁3号线供电系统集成II标工程项目	895,790.00	4.73%	-
中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司青岛地铁2号线通信项目部	814,118.62	4.30%	188,264.00
中电新源(北京)高压电力设备有限公司	735,828.88	3.88%	515,080.22
合计	6,503,966.41	34.32%	703,344.22

2.其他应收款

项目	2018年12月31日余额	2019年6月30日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,118,827.44	4,261,732.27
合计	4,118,827.44	4,261,732.27

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日余额	2019年6月30日余额
备用金	534,052.19	755,730.59
借款		20,000.00
子公司往来款	2,886,840.38	2,971,840.38
保证金及押金	533,760.00	393,760.00
其它	209,584.23	158,985.77
合计	4,164,236.80	4,300,316.74

(2) 其他应收款分类披露

项目	2019年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
1.单项计提预期信用损失的其他应收款					
2.按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,300,316.74	100.00%	38,584.47	0.90%	4,261,732.27
其中：账龄组合	1,328,476.36	30.89%	38,584.47	2.90%	1,289,891.89
内部往来组合	2,971,840.38	69.11%			
合计	4,300,316.74	100.00%	38,584.47	0.90%	4,261,732.27

(续)

项目	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
1.单项计提预期信用损失的其他应收款					
2.按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,164,236.80	100.00%	45,409.36	1.09%	4,118,827.44
其中：账龄组合	1,277,396.42	30.68%	45,409.36	3.55%	1,231,987.06
内部往来组合	2,886,840.38	69.32%			2,886,840.38
合计	4,164,236.80	100.00%	45,409.36	1.09%	4,118,827.44

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

组合 1: 采账龄组合

账龄	2019年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	1,272,911.65	-	0.00%
1-2年(含2年)	-	-	5.00%
2-3年(含3年)	-	-	10.00%
3-4年(含4年)	1,036.08	414.43	40.00%
4-5年(含5年)	54,528.63	38,170.04	70.00%
合计	1,328,476.36	38,584.47	

组合 2: 内部往来组合

账龄	2019年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	2,971,840.38		
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
合计	2,971,840.38		

(4) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,244,752.03	3,988,786.03
1-2年	0.00	69,886.06
2-3年	0.00	1,036.08
3-4年	1,036.08	104,528.63
4-5年	54,528.63	
5年以上		
合计	4,300,316.74	4,164,236.80

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		45,409.36		45,409.36
本期计提		-6,824.89		-6,824.89
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额		38,584.47		38,584.47

(6) 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	期末余额	占其他应收款期末总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	账龄	款项
陕西杰邦科贸有限公司	2,564,390.38	59.63%	0	1 年以内	子公司往来款
西安杰邦电气工程有限公司	380,800.00	8.86%	0	1 年以内	子公司往来款
投标保证金	181,200.00	4.21%	0	1 年以内	投标保证金
张雄	147,468.68	3.43%	0	1 年以内	备用金、借款
履约保证金	143,160.00	3.33%	0	1 年以内	履约保证金
合计	3,417,019.06	79.46%			

3.长期股权投资

项目	2019 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,310,000.00		2,310,000.00
合计	2,310,000.00		2,310,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日余额	本期计提减值准备	2019 年 6 月 30 日减值准备余额
陕西杰邦科贸有限公司	2,310,000.00			2,310,000.00		
合计	2,310,000.00			2,310,000.00		

4.营业收入和营业成本

(1) 2019 年营业收入与营业成本明细如下:

项目	2019 年度截止 6 月底发生额	
	收入	成本
主营业务收入		
接地材料	3,978,246.88	1,961,285.15
放热焊剂材料	621,167.75	367,234.82
降阻材料	15,607.26	10,088.40
防雷材料	385,875.48	252,370.42

项目	2019 年度截止 6 月底发生额	
	收入	成本
主营业务收入		
施工收入	807,876.83	355,564.01
定位设备销售收入	57,428.42	29,677.35
军工材料销售收入	484,406.48	192,411.42
军工技术服务收入	188,679.25	59,988.58
其他业务收入	8,727.28	
合计	6,548,015.63	3,228,620.15

(2) 2018 年度营业收入与营业成本明细如下:

项目	2018 年度截止 6 月底发生额	
	收入	成本
主营业务收入		
接地主材销售收入	2,021,672.20	1,316,276.84
放热焊接材料销售收入	332,407.25	216,424.78
降阻材料销售收入	12,427.55	8,091.37
施工收入	2,308,792.32	1,566,958.88
技术服务收入	287,750.95	227,815.09
设备销售收入	327,188.04	224,437.02
设备租赁收入	41,379.31	
其他业务收入	13,231.77	
合计	5,344,849.39	3,560,003.98

(3) 2019 年 1-6 月公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
青海送变电工程有限公司	2,171,436.46	33.16%
中国铁路通信信号上海工程局集团济南分公司(青岛地铁 1 号线通信综合监控系统安装)	579,310.34	8.85%
武汉黄门电工科技有限公司	531,061.33	8.11%
西安奇维科技有限公司	484,406.48	7.40%
中铁二十三局集团第一工程有限公司(青岛地铁四号线土建 08 工区)	381,206.90	5.82%
合计	4,147,421.51	63.34%

(十)、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分			
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助, 但与企业业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		134,100.00	
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			

项目	2018年1-6月	2019年1-6月	说明
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			
捐赠性收支净额			
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			
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计			
减：所得税影响数		20,115.00	
非经常性损益净额	-212,316.22	113,985.00	
归属于少数股东的非经常性损益净额	-62,976.66		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-275,292.88	113,985.00	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-1,485,755.85	
非经常性损益净额对净利润的影响	-275,292.88	113,985.00	

2.净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		基本每股收益		稀释每股收益	
	2018.1-6	2019.1-6	2018.1-6	2019.1-6	2018.1-6	2019.1-6
归属于公司所有者的净利润	-19.01%	-7.02%	-0.35	-0.12	-0.35	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司所有者的净利润	-17.66%	-7.61%	-0.33	-0.14	-0.33	-0.14

西安杰邦科技股份有限公司

2019年8月21日