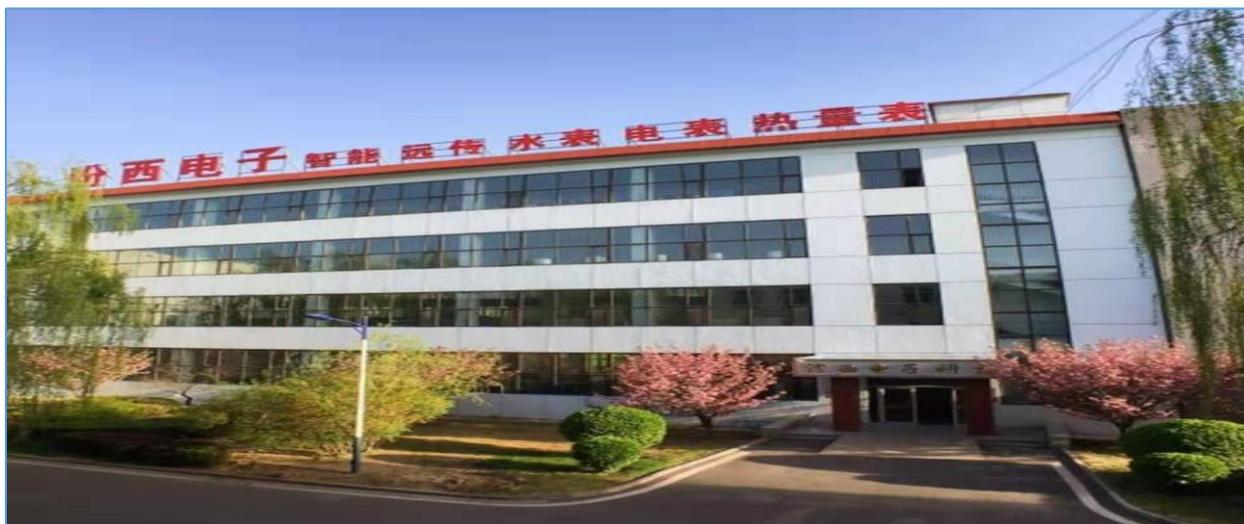


汾西电子

NEEQ : 832346

山西汾西电子科技股份有限公司

Shanxi Fenxi Electronic Technology Co.,



半年度报告

2019

公司半年度大事记

1. 2019 年 01 月，公司取得发明专利授权证书 1 项，名称为“一种充电桩的除尘散热结构”，公司充电桩产品技术得到进一步提升。

2. 2019 年 05 月，公司通过山西省科技厅组织的科技型中小企业认定。

3. 2019 年 06 月，公司与光大银行联合开发的水务云平台产品正式上线，为公司供水行业的市场开发奠定了坚实基础。

4. 2019 年 03 月，公司正式立项研发电池储能管理项目，开始进军储能市场。

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	20
第五节 股本变动及股东情况	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节 财务报告	29
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、汾西电子	指	山西汾西电子科技股份有限公司
股东大会	指	山西汾西电子科技股份有限公司股东大会
股东会	指	山西汾西电子科技有限公司股东会
董事会	指	山西汾西电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	山西汾西电子科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会 董事会 监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《山西汾西电子科技股份有限公司章程》
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
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
住建部、建设部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)2018年度财务报表审计报告
水表	指	具有水量计量功能的表具
热量表	指	又称热能表,指具有热量计量功能的表具
阶梯电价	指	全名为“阶梯式累进电价”,意为把户均用电量设置为若干个阶梯,第一阶梯为基数电力设施量,此阶梯内电量较少,每千瓦时电价也较低;第二阶梯电量较高,电价也较高一些;第三阶梯电量更多,电价也更高。随着户均消费电量的增长,每千瓦时电价逐级递增
阶梯水价	指	把户均用水量设置为若干个阶梯,第一阶梯为基础用水量,此阶梯内水量较少,每立方水价较低;第二阶梯水量较高,水价也较高一些;第三阶梯水量更多,水价也更高。随着户均消费水量的增长,每立方水价逐级递增
电子远传水表	指	具有水流量信号采集和数据处理、存储、远程传输等功能,输出信号为数字信号的水表
充电桩	指	新能源电动汽车充电设施
三供一业	指	国有企业职工家属区供水、供电、供热(供气)及物业管理
建筑工程施工总承包叁级	指	建筑工程施工总承包资质等级标准根据承接范围不同分为特级、壹级、贰级及叁级
知识产权管理体系认证	指	为规范知识产权认证活动、提高其有效性,加强监督管理,使企业知识产权管理的系统工程
电池储能	指	电池储能管理系统
NB-LOT	指	窄带物联网,是 Narrow Band Internet of things 缩写
LORA	指	是一种基于扩频技术的超远距离无线传输方案

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。

公司负责人盛大勇、主管会计工作负责人李轶文及会计机构负责人（会计主管人员）孔令慧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	董事会秘书办公室
备查文件	与会董事签字确认的《山西汾西电子科技股份有限公司第二届董事会第七次会议决议》 与会监事签字确认的《山西汾西电子科技股份有限公司第二届监事会第五次会议决议》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山西汾西电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Fenxi Electronic Technology Co., Ltd.
证券简称	汾西电子
证券代码	832346
法定代表人	张志刚
办公地址	太原市万柏林区和平北路 131 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王轶荣
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0351-6529954
传真	0351-6529848
电子邮箱	wangyirong168@126.com
公司网址	http://www.sxfxdz.com/
联系地址及邮政编码	太原市万柏林区和平北路 131 号 030027
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 2 月 18 日
挂牌时间	2015 年 4 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C40 制造业-仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	智能电能表、水表、热量表及新能源电动汽车充电桩、储能设施的研发、生产和销售,同时可提供产品安装调试、软件开发、系统升级等服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	14,000,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	山西汾西机电有限公司
实际控制人及其一致行动人	国务院国有资产监督管理委员会

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	91140100683831072P	否
注册地址	太原市万柏林区和平北路 131	否
注册资本（元）	14,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	中国上海市广东路 689 号海通证券大厦 2502 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	7,503,865.84	7,458,490.98	0.61%
毛利率%	32.05%	29.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	858,818.35	776,898.09	10.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	691,174.04	-79,170.49	-973.02%
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）	4.05%	3.77%	-
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）	3.26%	-0.38%	-
基本每股收益	0.06	0.06	10.91%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	29,944,532.63	28,094,080.55	6.59%
负债总计	8,312,826.69	7,321,192.96	13.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,631,705.94	20,772,887.59	4.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.48	4.13%
资产负债率%（母公司）	27.76%	26.06%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	3.41	3.58	-
利息保障倍数	-	-	-

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	346,370.58	-486,113.97	-171.25%
应收账款周转率	0.54	0.68	-
存货周转率	0.60	0.49	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	26.00%	-6.36%	-

营业收入增长率%	61.00%	-30.99%	-
净利润增长率%	10.54%	-71.52%	-

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	14,000,000	14,000,000.00	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
非流动资产处置利得	167,644.31
非经常性损益合计	167,644.31
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	167,644.31

七、 补充财务指标

√适用 □不适用

公司在报告期内为“双软企业”，并取得：晋 RQ-2017-0106 号资格证书以及十项在主管税务机关备案登记注册的软件产品。根据财税[2011]100 号软件产品增值税政策：“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。”公司报告期内享受即征即退政策的增值税 358,951.45 元；根据财税[2018]77 号文件，《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，第一条、自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司报告期内符合小型微利企业的条件，享受小微企业所得税优惠政策。

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

公司目前主要业务涉足计量产品仪器仪表以及新能源汽车充电桩行业。公司自成立以来专注于新技术的研究和开发，注重自主知识产权的保护，目前公司拥有知识产权 78 项，其中发明专利 3 项，外观设计专利 1 项，实用新型专利 19 项，软件著作权 55 项，9 项软件产品在税务局进行了备案登记，同时经认证公司审核获得知识产权管理体系认证证书，其中报告期内，取得发明专利 1 项。为公司在知识产权方面提供严格的规范管理打下坚实的基础。

1. 主要业务

1) 公司积极响应国家“节能减排”的号召，坚持“军民融合，融入地方，创新发展”理念，充分发挥企业先进技术、设备及优秀人员等资源优势，先后开发了多种智能化、性能稳定可靠的计量仪表产品。主要集中在无线远传水、电、热表及其配套所需的抄表管理及收费系统，并在产品上结合“互联网+”实现各种能效监控，手机缴费以及大数据业务，为提升水电热的管理效率及水平提供各种有效控制和解决方案，为国家实现“绿色环保”、“节能减排”，创造“智慧城市”承担一定的社会责任，贡献微薄之力。

2) 报告期内，根据公司发展要求，除了经营与公司主营业务紧紧相关的计量产品、新能源充电桩设施以外，在电池储能设施领域方面，进行了产品开发，包括电池管理系统、电池的梯次利用等，为公司下一步在储能领域市场的拓展打下良好的基础。

2. 主要客户

1) 水电热计量仪器仪表产品的主要客户为水表、电表及热量表的经销商及自来水公司、热力公司、企事业单位、房地产公司、物业公司等客户，分布在以山西为中心，辐射至河北、陕西、内蒙、东北等国内市场。

2) 新能源电动汽车充电桩产品主要客户为充电运营商、大型国有企业、公交公司等客户，分布在以山西为中心，辐射至甘肃及湖北等国内市场。

3. 核心竞争力

计量仪器仪表：掌握物联网+、云计算、大数据、超声测流、传感器数据采集、3G/4G 通讯、NBIOT、

LORA 等相关技术及拥有智能电网、智慧水务平台、供热监测等行业经验。

新能源充电桩产品：全系列的充电服务产品、整体光储充方案设计能力、全产业链服务优势、高可靠性的云平台管理系统及大数据分析挖掘能力、创新性的平台优势及专业稳定的运营团队。

储能设施产品：正在开发全系列储能产品，包括电池管理系统、梯次电池利用等。

4. 采购模式

公司根据生产计划进行原材料采购。主要通过对供应商的动态管理，进行价格比对，并对供应商供货能力、工艺技术、质量、服务进行综合评价，遵循质量优先、价格优先的原则进行物料采购。公司与供货能力强、性价比高、产品质量过硬的供应商建立长期合作机制。公司对供应商建立了供应商考核制度，采取每季度考核、每年评审的考核方式对供应商进行筛选和淘汰。

5. 生产模式

公司采用“以销定产”为主，“以产定销”为辅，两者相互结合的生产模式，即公司生产中心优先根据订单情况决定生产量；在完成订单的情况下，根据公司库存情况与客户需求协调制定生产计划，采用此种生产模式，能保证公司产能的充分利用、提高了公司设备的使用效率，使公司具有对客户的特殊化要求和市场环境变化做出快速反应的能力。

6. 销售模式

公司采用直接销售和代理销售相结合的销售模式，直销模式指公司根据客户下达订单签订购销合同，并将产成品交由物流公司发货至客户指定地点；代理销售指公司直接将货物销售给代理商，由代理商销售给终端客户，最终的售后服务及产品指导由公司负责。随着公司自主产品的逐步丰富，公司在培育并增强自身销售力度的同时，将开始逐步发展渠道代理商，扩大销售规模。

7. 盈利模式

公司主要通过向客户销售电能表、水表、热量表及新能源电动汽车充电桩产品获得盈利。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司实际完成营业收入 7,503,865.84 元，较去年同期增加了 0.61%。营业收入增加的主要

原因：公司报告期内主要产品水表、电表、热量表的销售收入共计 6,923,967.30 元，占营业收入的 92.27%，比上年同期增加了 16.59%，其中水表收入比上年同期增加 896,576.42 元，增加了 35.89%，热量表收入比上年同期增加 419,949.19 元，增加了 26.83%；报告期内电动汽车充电桩的销售收入为 510,346.34 元，比上年同期减少了 65.88%。报告期内其他业务收入 69,552.20 元，比上年同期增加 194.95%。报告期内公司实现净利润 858,818.35 元，较去年同期增加了 10.54%，主要原因为营业总收入的增加，产品毛利率 32.05%，管理费用和销售费用与上年同期相比，均有下降，其中管理费用下降 45.67%，净利润总额有所增加，比上年同期增加 10.54%。报告期内公司总资产为 29,944,532.63 元，较期初增长了 6.59%，主要为：报告期内货币资金的增加，比期初增加 26.02%，应收票据及应收账款的增加，比期初增加 26.62%，存货、固定资产略有下降；报告期内负债总额 8,312,826.69 元，较期初增加 13.54%，主要是应付账款的增加，较期初增加 9.10%，应交税费的增加，较期初增加 158.74%，为报告期内应缴纳的应交增值税和附加税。报告期内净资产为 21,631,705.94 元，较期初增长了 4.13%，主要是公司净利润增长，未分配利润本期增加。

公司总体情况：报告期内，公司受到市场控制，转变营销方式和业务方向，改变的原有的营销方式。公司面对困境，积极拓展业务领域和销售渠道，努力寻求新的市场，主要为热量表项目和无线远传水表项目，公司根据市场需求和客户要求，积极开发新型产品，为公司未来市场开创新局面。公司现具有软件企业与高新技术企业双重证书，并享有“软件企业”的税收优惠政策，充分显示了我公司的技术实力和市场价值。公司为适应市场需求，现还需加大研发力度和拓展研发项目，主动开展营销活动，不断地调整发展战略，以适应市场营销环境的变化。

财务报表主要数据变动情况及变动原因

1、资产负债类主要数据变动情况及变动原因

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	变动金额	变动比例(%)
货币资金	3,592,468.05	3,057,217.47	535,250.58	17.51%
应收票据及应收账款	16,584,573.18	13,098,366.30	3,486,206.88	26.62%
其他应收款	55,024.11	32,121.71	22,902.40	71.30%
预付账款	545,510.47	440,077.57	105,432.90	23.96%
存货	7,557,396.49	9,509,671.77	-1,952,275.28	-20.53%
固定资产	1,399,889.07	1,604,980.12	-205,091.05	-12.78%
资产总额	29,944,532.63	28,094,080.55	1,850,452.08	6.59%
应付票据及应付账款	6,398,695.75	5,864,941.01	533,754.74	9.10%
预收账款	1,032,765.30	1,039,309.60	-6,544.30	-0.63%
应交税费	774,143.71	299,201.00	474,942.71	158.74%
负债总额	8,312,826.69	7,321,192.96	991,633.73	13.54%

实收资本	14,000,000.00	14,000,000.00	0.00	0.00%
未分配利润	6,681,698.45	5,822,880.10	858,818.35	14.75%
所有者权益合计	21,631,705.94	20,772,887.59	858,818.35	4.13%

资产负债类主要数据变动情况及变动原因说明：

1. 货币资金：报告期末货币资金为 3,592,468.05 元，较上年末增长 17.51%，主要原因为：报告期内公司合理管控现金流，加强精益管理，减少不合理费用支出。

2. 应收票据及应收账款：报告期末数为 16,584,573.18 元，较上年末增长 26.62%，主要原因为：报告期内公司发生的一年以内应收账款的增加。

3. 其他应收款：报告期末数为 55,024.11 元，较上年末增长 71.30%，原因为：报告期内公司发生的一年以内其他应收款的增加，主要为业务员正常开展生产经营业务的备用金。

4. 预付账款：报告期末数为 545,510.47 元，较上年末增长 23.96%，原因为：报告期内公司一年以内、尚未结算的预付账款购材料增加，主要为支付用于生产水表和工程项目储备材料款项。

5. 存货：报告期末数为 7,557,396.49 元，较上年末减少 20.53%。原因为：一方面，原材料库存的减少，报告期内，公司重新核定材料采购成本，降低原材料采购成本；另一方面，产成品库存的减少，公司严格“精益化管理”存货流程，以销定产，不盲目生产，合理储备。

6. 固定资产：报告期末数为 1,399,889.07 元，较上年末减少 12.78%，原因为：报告期内公司处置了一台车辆，减少了固定资产原值以及正常计提累计折旧，总体反映固定资产净值的减少。

7. 应付票据及应付账款：报告期末数为 6,398,695.75 元，较上年末增加 9.10%，原因为：报告期内公司尚未结算的采购业务增加。

8. 应交税费：报告期末数为 774,143.71 元，较上年末增加 158.74%，原因为：主要是报告期内公司按税法规定计提应缴纳的增值税及附加税。

9. 未分配利润：报告期末数为 6,681,698.45 元，较上年末增长 14.75%，原因为：公司报告期内实现净利润，增加了未分配利润。

2、损益类主要数据变动情况及变动原因

项目	2019年6月30日	2018年6月30日	变动金额	变动比例(%)
营业收入	7,503,865.84	7,458,490.98	45,374.86	0.61%
营业成本	5,098,581.86	5,231,980.03	-133,398.17	-2.55%
营业税金及附加	98,902.44	87,738.49	11,163.95	12.72%
销售费用	582,577.01	594,483.78	-11,906.77	-2.00%

管理费用	639,742.61	1,177,493.01	-537,750.40	-45.67%
研发费用	727,402.64	571,231.75	156,170.89	27.34%
其他收益	358,951.45	978,084.17	-619,132.72	-63.30%
营业外收入	167,644.31	280.00	167,364.31	59772.97%
净利润	858,818.35	776,898.09	81,920.26	10.54%

收入构成情况

项目	2019年6月30日		2018年6月30日	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,434,313.64	5,098,581.86	7,434,910.06	5,231,980.03
其他业务收入	69,552.20	0.00	23,580.92	0.00
合计	7,503,865.84	5,098,581.86	7,458,490.98	5,231,980.03

类别/项目	2019年6月30日	占营业收入比例	2018年6月30日	占营业收入比例
水、电、热表	6,923,967.30	92.27%	5,938,970.92	79.63%
电动汽车充电桩	510,346.34	6.80%	1,495,939.14	20.06%
其他收入	69,552.20	0.93%	23,580.92	0.32%
合计	7,503,865.84	100.00%	7,458,490.98	100.00%

1、营业收入：报告期内公司营业收入为7,503,865.84元，较上年同期增加了0.61%，主要原因为：报告期内公司水、电、热量表销售收入6,923,967.30元，较上年同期增加了16.59%，主要是水表销售收入增加35.89%，热量表销售收入增加26.83%；电动汽车充电桩的销售510,346.34元，较上年同期减少了65.88%，主要为电动汽车充电桩项目受市场趋近饱和和影响，销售收入有所下降；其他业务收入有所增加，较上年同期增加了194.95%，主要为增加了产品调试和检测服务费收入。

2、营业成本：报告期内公司营业成本为5,098,581.86元，较上年同期减少了2.55%，主要原因为：报告期内公司合理控制采购成本、人工成本，使得单位产品成本趋于稳中有降。

3、销售费用：报告期内公司销售费用为582,577.01元，较上年同期减少2.00%。主要原因为：报告期公司发生的人工费用、物料消耗略有减少。

4、管理费用：报告期内公司管理费用为639,742.61元，较上年同期减少45.67%。主要原因为：报告期内公司土地和房屋的租赁费用尚未归集，人工费用有所减少。

5、研发费用：报告期内公司研发费用为727,402.64元，较上年同期增加27.34%，主要原因为：报告期内公司增大了自主研发的产品人工费和材料费的投入。

6、其他收益：报告期内公司发生的其他收益358,951.45元，主要为企业自主开发的软件产品收入

产生增值税的即征即退金额，较上年同期减少 63.30%。

7、营业外收入：报告期内公司发生的营业外收入 167,644.31 元，主要为公司在报告期内处置了一笔固定资产产生的净收益。

8、净利润：报告期内公司净利润为 858,818.35 元，较上年同期增加了 10.54%，原因：公司报告期内营业总收入增加，同时，营业成本略降，期间费用较上年同期都有不同程度的减少。

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 6 月 30 日	变动金额
经营活动产生的现金流量净额	346,370.58	-486,113.97	832,484.55
投资活动产生的现金流量净额	188,880.00	-9,980.00	198,860.00
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0.00

现金流量类主要数据变动情况及变动原因说明：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 346,370.58 元，上年同期-486,113.97 元。原因：一是公司合理管控采购成本，购买商品、接受劳务支付的现金有所减少；二是公司采取“精益管理”措施，积极处理“两金压降”工作，一方面催款积极，另一方面压降存货。

2. 投资活动产生的现金流量净额：

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 188,880.00 元，上年同期-9,980.00 元。原因：公司在报告期内处置了一台闲置车辆，取得处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 197,00.00 元。

3. 筹资活动产生的现金流量净额：

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 0.00 元。

三、 风险与价值

1、国内市场竞争加剧的风险

由于电网公司对电能表等产品进行集中招标、采购。大型上市公司凭借其雄厚的资金、技术、产品

等方面的实力，必然在招标和采购方面存在明显的竞争优势，中小企业面临较大的市场竞争风险。另外由于下游市场需求用户的分布特点，热量表和智能水表市场存在一定的地域性。因此，目前这两个行业的生产企业众多。但是，未来不排除下游市场需求状况发生变化，而一些综合实力较强的公司，通过资本市场运作等手段，迅速扩大其资金实力，然后凭借其技术、产品等方面的优势，迅速占领市场。

应对措施：

1) 根据目前行业发展情况，公司在电能表方面根据国家未来发展形势，积极探索新的产品定位，力求以新产品和新技术实现智能电网城市改造项目的参与，在水表和热量表方面积极开发行业高端产品，将市场目标主要定位在自来水公司和热力公司方面，同时不断提高公司基础设施建设和自身能力建设，从内在和外在外提高公司的产品竞争力，不断降低公司的市场竞争风险。

2) 公司依托现有的技术基础和产品优势，积极开拓新能源电动汽车充电设施领域以及智慧城市等公用事业领域市场，拓展产品布局。除维护水、电、热计量产品等主要客户外，已与山西省各地市电动汽车充电运营商先后建立了合作关系，实现了有效产出，为公司产品在新能源领域市场开拓打下良好基础。

2、收入受宏观经济影响的风险

公司产品销售收入中有一部分收入来源于新建房屋的计量仪表的安装。近年来，政府为了遏制部分城市住房价格上涨过快、抑制投资性需求，出台了多项房地产宏观调控政策，短期内可能导致房地产开发投资增速放缓，进而将会对公司产品的销售造成一定的不利影响。

公司的水表、电表、热量表的销售需求主要由房地产、煤炭行业带动，受政策调控和宏观经济周期的影响以及房地产及煤炭行业不景气等因素的影响，将使公司可能面临销售收入减少的风险。

公司的充电桩产品受到国家新能源汽车补贴政策的降低和调整，电池成本的居高不下，新能源汽车市场推进缓慢，充电桩受汽车数量影响，短期之内处于一个发展缓慢期，对公司的销售造成一定的影响。

应对措施：

针对此风险，公司积极调整市场布局，拓宽销售渠道，将行业性客户、大企业客户等纳入重点客户范围，同时积极加强代理商建设，尽可能降低房地产等市场影响。另外公司非常重视销售网络的建设，对公司营销团队进行整合，根据市场划分，在各区域设立了分公司并覆盖了山西省及周边省市，销售区域从一线城市延伸至二三线城市及县区，为公司实现快速发展，提高市场占有率奠定坚实的基础。

3、国家产业政策变动的风险

国务院及有关政府部门颁布的一系列鼓励性政策，为智能计量仪表行业及新能源电动汽车基础设施建设的发展建立了良好的政策环境，公司业绩呈现良好的发展态势。但是，新能源汽车补贴政策的下滑，导致充电桩等下游行业需求增长速度放缓，可能对公司的快速发展产生不利影响。

应对措施：

1) 针对国家政策，公司积极关注各种水电热节能实施方面的政策颁布和调整，同时考虑可能变化的方面，在产品上尽早进行各种技术储备，以随时应对政策变化所带来的风险。

2) 目前公司在新能源汽车充电配套设施的技术领域方面已经有了很大的突破。报告期内，公司在研发团队的努力下，已经成功开发出多种规格型号适用于各种充电用户的交、直流充电桩，并且在充电设施管理系统运营平台建设的设计开发有了很大突破。

4、市场拓展的风险

报告期内，来自山西本土地方的销售收入占公司收入的比重较高，公司急需向外拓展省外市场，公司获得市场份额需要投入资金进行产品研发及市场推广，但是由于市场拓展存在不确定因素，因此存在市场拓展投入风险。

应对措施：

1) 公司将通过降低产品成本，从而推广市场份额占有率，降低成本主要从两个方面来进行改善，一方面从设计上尽量优化设计方案，通过设计方案的优化从源头上降低产品成本；另一方面通过过程控制降低产品成本；另外在稳定产品质量的同时，尽可能与一些合作关系比较稳定的供应商进行协调价格。通过建立长期稳定的战略合作关系，选择质量稳定，性价比高，适当调整降低供应价格从而降低产品成本。

2) 在抓好计量产品热力公司、自来水公司等一级市场的同时，转型发展新型产品市场，新能源汽车充电桩产品的市场同样在做好充电运营等基础客户的同时，抓好旅游公司、公交公司、新能源汽车车企等系统性客户，实现公司的长远和可持续发展。

5、人力资源不稳定的风险

公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环

境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

应对措施：

1) 公司会持续对现有员工加强技术培训，使技术骨干不断学习新知识，为核心技术人员提供单独制定的培养计划，保持公司长期的技术研发水平，强化企业梯队人才结构。

2) 继续与科研机构、高等院校及各大型国有企业深度合作，挖掘专业特长突出的高级人才加入公司团队，为公司的产品技术更新添加助力。

3) 不断健全完善员工薪酬体系，为员工提供职级、薪等“双通道”薪酬增长机制，使员工薪酬与市场、企业发展有机结合，激励员工提升个人业绩。进一步加强优秀专业队伍的建设，为人才的发展提供舞台，创造环境，完善机制，最大限度激发人才的创造活力，使各类人才创新有机会，干事有舞台，发展空间，进一步营造吸引人才，重用人才，人才辈出的良好氛围。

6、税收优惠政策变化的风险

公司于2018年11月29日通过高新技术企业认证复审，并取得由山西省科技技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201814000497），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条，“国家需要重点扶持的高新技术企业，减免15%的税率征收企业所得税。”公司享受企业所得税减按15%计税税率优惠。

公司于2018年12月28日取得编号晋RQ-2017-0106号的“软件企业证书”。在报告期内，在主管税务机关备案登记注册的九项软件产品。根据财税[2011]100号软件产品增值税政策：“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。”根据财税[2012]27号第三款规定：“我国境内新办的集成电路企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”报告期内企业享受第四年免征企业所得税的优惠政策，为企业发展壮大提供了很大的资金支持，增强了企业的研发力量和产品竞争力，加强了技术创新，同时对企业来说，通过享受优惠政策，节约了资金，利用有效资金扩大再生产，加快企业发展，降低产品成本，提高企业竞争能力，扩大产品市场份额。

若公司税收优惠政策出现不利变化或因公司业务构成导致不再享受税收优惠政策，则对公司将来经

营业绩将产生不利影响。

针对该风险，公司将继续积极拓展市场，不断加强市场份额，优化收入结构，提高公司的盈利能力，以减少对税收优惠政策的依赖。

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

报告期内，公司诚信经营、依法按时足额纳税、保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

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	1,140,000.00	193,244.24
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	6,050,000.00	763,699.11
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

实际控制人或控股股东	2015/4/23	-	挂牌	同业竞争承诺	控股股东或实际控制人以及董监高之间避免同业竞争，损害公司利益	正在履行中
其他股东	2015/4/23	-	挂牌	同业竞争承诺	股东之间避免同业竞争，损耗其他股东利益	正在履行中
其他股东	2015/4/23	-	挂牌	关联交易	避免和减少关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 控股股东及实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺

1) 公司控股股东山西汾西机电有限公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，报告期内严格履行此承诺，未有违背承诺事项；

2) 公司全体股东出具《避免同业竞争的承诺函》，确保公司相关人员不存在新的或潜在的同业竞争行为，损害其他股东利益。该承诺已披露于《公开转让说明书》中。报告期内，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均履行承诺，未发生违反以上承诺的事项。报告期内严格履行此承诺，未有违背承诺事项。

2. 公司持有股份 5%以上股东、董事、监事和高级管理人员均签署了《关于避免和减少关联交易的承诺函》，报告期内发生的关联交易均按照公平、合理及正常的商业交易条件进行并履行了合法程序，及时进行信息披露。

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	8,702,166	62.16%	0	8,702,166	62.16%
	其中：控股股东、实际控制人	1,866,666	13.33%	0	1,866,666	13.33%
	董事、监事、高管	241,500	1.73%	0	241,500	1.73%
	核心员工	28,000	0.20%	0	28,000	0.20%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,297,834	37.84%	0	5,297,834	37.84%
	其中：控股股东、实际控制人	3,733,334	26.67%	0	3,733,334	26.67%
	董事、监事、高管	724,500	5.175%	0	724,500	5.175%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		14,000,000	-	0	14,000,000	-
普通股股东人数						37

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山西汾西机电有限公司	5,600,000	0	5,600,000	40.00%	3,733,334	1,866,666
2	余志璐	3,000,000	0	3,000,000	21.4286%	0	3,000,000
3	山西双和机电成套设备有限公司	1,200,000	0	1,200,000	8.5714%	0	1,200,000
4	卢夏	1,120,000	0	1,120,000	8.00%	840,000	280,000
5	关兆文	308,000	0	308,000	2.20%	0	308,000
合计		11,228,000	0	11,228,000	80.2%	4,573,334	6,654,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东之间无任何关联关系。

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东为山西汾西机电有限公司，持有公司 40%的股权；法定代表人是张卫华，公司成立日期为 2007 年 2 月 7 日，统一信用代码：91140100798277745W，注册资本为 18,500 万元。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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
张志刚	董事长	男	1967年10月	硕士	2018.5.18-2021.5.17	否
余锁劲	副董事长	男	1962年02月	本科	2018.5.18-2021.5.17	否
盛大勇	董事、总经理	男	1978年02月	本科	2018.5.18-2021.5.17	是
秦建斌	董事	男	1981年03月	硕士	2019.5.10-2021.5.17	否
张瑞清	董事	女	1983年09月	本科	2019.5.10-2021.5.17	否
郝如杰	董事	男	1969年06月	本科	2018.5.18-2021.5.17	否
张晋文	董事	男	1971年11月	本科	2018.5.18-2021.5.17	否
郭庆英	董事	女	1966年01月	本科	2018.5.18-2021.5.17	否
曹波	董事、副总经理	男	1987年07月	硕士	2018.5.18-2021.5.17	是
张志	监事会主席	男	1972年10月	大专	2018.5.18-2021.5.17	否
段新社	监事	男	1978年11月	本科	2018.5.18-2021.5.17	是
武金山	监事	男	1957年11月	高中	2018.5.18-2021.5.17	否
王轶荣	副总经理、董事会秘书	女	1976年11月	大专	2018.5.18-2021.5.17	是
王伟光	副总经理	男	1976年04月	本科	2018.5.18-2021.5.17	是
李轶文	财务负责人	女	1975年04月	大专	2018.5.18-2021.5.17	是
董事会人数：						9
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无任何关联关系。

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东山西汾西机电有限公司为山西汾西重工有限责任公司的全资子公司，其中公司董事长张志刚先生任山西汾西重工有限责任公司副总经理，董事张瑞清女士任山西汾西重工有限责任公司运行发展部主任；公司董事秦建斌先生任控股股东山西汾西机电有限公司党总支书记兼总经理；董事郝如杰先生任控股股东山西汾西机电有限公司副总经理；董事张晋文先生任控股股东山西汾西机电有限公司综合管理部主任；监事会主席张志先生任控股股东山西汾西机电有限公司财务部经理。

注：

1. 公司董事会于2019年04月11日收到董事杨留兵先生、董事陈荣海先生的辞职报告。辞职董事杨

留兵先生、陈荣海先生均未持有公司股份。杨留兵先生、陈荣海先生辞职后不再担任公司其他任何职务。

2. 2019年4月20日，第二届董事会第六次会议审议表决通过提名秦建斌先生、张瑞清女士为公司第二届董事会董事候选人，并于2019年5月10日召开的2018年年度股东大会审议表决选举为第二届董事会董事，任期从2019年05月10日至2021年05月17日，即自股东大会审议通过之日起至本届董事会届满之日止。具体见《山西汾西电子科技股份有限公司董事变动公告》（公告编号：2019-014）。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张志刚	董事长	0	0	0	0%	0
余锁劲	副董事长	0	0	0	0%	0
盛大勇	董事、总经理	280,000	0	280,000	2.00%	0
秦建斌	董事	0	0	0	0%	0
张瑞清	董事	0	0	0	0%	0
郝如杰	董事	0	0	0	0%	0
张晋文	董事	0	0	0	0%	0
郭庆英	董事	0	0	0	0%	0
曹波	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
张志	监事会主席	0	0	0	0%	0
段新社	监事	42,000	0	42,000	0.30%	0
武金山	监事	0	0	0	0%	0
王轶荣	副总经理、董事会秘书	280,000	0	280,000	2.00%	0
王伟光	副总经理	280,000	0	280,000	2.00%	0
李轶文	财务负责人	84,000	0	84,000	0.60%	0
合计	-	966,000	0	966,000	6.90%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨留兵	董事	离任	不担任职务	辞职

陈荣海	董事	离任	不担任职务	辞职
秦建斌	不担任职务	新任	董事	新任
张瑞清	不担任职务	新任	董事	新任

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

秦建斌，男，1981年3月出生。中国国籍，无境外永久居留权，研究员高级工程师，2004年8月中北大学毕业在山西汾西重工有限责任公司参加工作。2004年8月至2005年7月，担任汾西机器厂科技处技术员；2005年8月至2010年1月，担任汾西重工人事管理部干事、组长；2010年2月至2011年1月，担任汾西重工装备制造公司机械工具车间副主任；2011年2月至2016年3月，任汾西重工装备制造公司机械工具车间主任；2016年4月至2017年6月，任汾西重工精益和信息化主任；2017年7月至2017年12月，任汾西重工技术中心主任；2018年1月至2019年1月任汾西重工重工装备制造公司副总经理；2019年1月至今，任山西汾西机电有限公司总支书记、总经理。

张瑞清，女，1983年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2006年7月江苏科技大学毕业于在山西汾西重工有限责任公司参加工作。2006年8月至2008年4月，担任汾西重工动力分厂技术员；2008年5月至2009年2月，担任汾西重工生产管理处技安管理；2009年3月至2016年3月，担任汾西重工运行发展部投资规划及运营管理；2016年4月至今，任汾西重工运行发展部主任。

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	12	12
生产人员	18	18
销售人员	23	23
技术人员	17	17
财务人员	3	3
员工总计	73	73

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	25	25
专科	10	10
专科以下	35	35

员工总计	73	73
------	----	----

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，公司人员人数未发生变化。

2. 人才引进、招聘

随着公司业务的发展，为吸引、留住优秀人才，公司多渠道、多角度、多层次、多形式展开人才引进、员工激励与培养。报告期内，公司通过网络招聘、现场招聘、猎头公司、内部竞聘、员工推荐等渠道以及与知名高校合作等方式招募人才，保证公司各类各层次人才的引进。引进高精尖开发人员 1 人，淘汰不满足公司技术岗位要求人员 1 人，为公司产品技术的持续领先提供了保障。

3. 人员培训

经营管理部的人事管理室加强对员工进行分层次，分类别，分岗位的全方位培训和系统的职业发展体系建立，确保公司员工的能力及时得到提升。培训控制程序中规定了培训授课人的级别及培训教材的规范性：从公司的经营理念、公司的企业文化、管理制度、质量体系文件、环境保护职业健康体系文件、各岗位职责及各岗位技能等培训内容做了详细规定，并且对培训后的考核和培训效果的评价做了规定。公司采用请进来、送出去，内部讲师授课与外部学习等方式相结合，使公司员工能得到更专业更广泛更新更先进的知识培训，培养更多的多能工人才。受益于精益管理的要求，对生产一线员工及部分管理人员进行多能工的培养，从而节约人力成本。对营销人员及其他关键岗位进行全面培训。针对营销人员出差时间多，难以集中培训的特点，建立了微信培训群，既可以重复收听培训内容，还能完整的记录。对岗位技能及产品知识由专业授课老师讲解完后，由参加培训人员轮流讲课，加深印象，重点培养员工沟通能力及营销技巧。

在公司范围内通过开展“传帮带”和“干青结对”等活动快速提升年轻员工的工作能力。通过各种激励方式促进员工不断学习和不断提高，在提高公司员工整体素质的同时，实现公司发展与员工进步的双赢结果。

4. 薪酬政策

报告期内，公司建立健全了员工薪酬管理办法，为员工提供职级、薪等“双通道”薪酬增长机制，使员工薪酬与市场、企业发展有机结合，激励员工提升个人业绩。同时针对每个员工岗位职责的不同，

列出岗位工作清单，对每天、每周、每月、半年度，对所要做的工作进行分类，便于员工自我检查日常工作完成情况，并制定详细的考核细则。对每个人员的工作进行量化考核。

5. 需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员和核心技术人员未发生变化。

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) 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、（一）	3,592,468.05	3,057,217.47
结算备付金			
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	五、（二）	16,584,573.18	13,098,366.30
其中：应收票据		556,972.00	1,356,972.00
应收账款		16,027,601.18	11,741,394.30
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	545,510.47	440,077.57
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、（四）	55,024.11	32,121.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	7,557,396.49	9,509,671.77
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	五、（六）		96,362.03
流动资产合计		28,334,972.30	26,233,816.85
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	五、(七)	1,399,889.07	1,604,980.12
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	五、(八)	117,681.34	168,184.18
递延所得税资产	五、(九)	91,989.92	87,099.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,609,560.33	1,860,263.70
资产总计		29,944,532.63	28,094,080.55
流动负债：			
短期借款			
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	五、(十)	6,398,695.75	5,864,941.01
其中：应付票据			
应付账款		6,398,695.75	5,864,941.01
预收款项	五、(十一)	1,032,765.30	1,039,309.60
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	五、(十二)	70,304.85	25,377.05
应交税费	五、(十三)	774,143.71	299,201.00
其他应付款	五、(十四)	36,917.08	92,364.30
其中：应付利息			
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		8,312,826.69	7,321,192.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
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			
非流动负债合计			
负债合计		8,312,826.69	7,321,192.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十五）	14,000,000.00	14,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十六）	160,259.37	160,259.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十七）	789,748.12	789,748.12
一般风险准备			
未分配利润	五、（十八）	6,681,698.45	5,822,880.10
归属于母公司所有者权益合计		21,631,705.94	20,772,887.59
少数股东权益			
所有者权益合计		21,631,705.94	20,772,887.59
负债和所有者权益总计		29,944,532.63	28,094,080.55

法定代表人：张志刚

主管会计工作负责人：李轶文

会计机构负责人：孔令慧

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,503,865.84	7,458,490.98

其中：营业收入	五、(十九)	7,503,865.84	7,458,490.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,176,531.07	7,665,958.87
其中：营业成本	五、(十九)	5,098,581.86	5,231,980.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十)	98,902.44	87,738.49
销售费用	五、(二十一)	582,577.01	594,483.78
管理费用	五、(二十二)	639,742.61	1,177,493.01
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
研发费用	五、(二十三)	727,402.64	571,231.75
财务费用	五、(二十四)	-3,278.92	-36,980.27
资产减值损失	五、(二十五)	32,603.43	40,012.08
加：其他收益	五、(二十六)	358,951.45	978,084.17
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）		686,286.22	770,616.28
加：营业外收入	五、(二十七)	167,644.31	280.00
减：营业外支出		2.70	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		853,927.83	770,896.28
减：所得税费用	五、(二十八)	-4,890.52	-6,001.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		858,818.35	776,898.09
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）		858,818.35	776,898.09
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		858,818.35	776,898.09
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. 重新计量设定受益计划变动额			
1. 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		-	
2. 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		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 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		858,818.35	776,898.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		858,818.35	776,898.09
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张志刚

主管会计工作负责人：李轶文

会计机构负责人：孔令慧

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,506,997.00	4,579,848.66
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		358,951.45	978,084.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十九)	17,819.56	1,676,071.36
经营活动现金流入小计		4,883,768.01	7,234,004.19
购买商品、接受劳务支付的现金		2,156,741.07	3,647,236.19
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		1,487,237.03	1,572,259.79
支付的各项税费		338,927.19	1,303,854.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十九)	554,492.14	1,196,767.66
经营活动现金流出小计		4,537,397.43	7,720,118.16
经营活动产生的现金流量净额		346,370.58	-486,113.97
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		197,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		197,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,120.00	9,980.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,120.00	9,980.00
投资活动产生的现金流量净额		188,880.00	-9,980.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
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	五、（三十）	535,250.58	-496,093.97
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十）	3,057,217.47	3,784,768.88
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三十）	3,592,468.05	3,288,674.91

法定代表人：张志刚

主管会计工作负责人：李轶文

会计机构负责人：孔令慧

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

①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), 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)同时废止。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会(2017)7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会(2017)8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会(2017)9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会

(2017) 14 号) (上述准则统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

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。

以上会计准则的变更对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

二、 报表项目注释

财务报表附注

山西汾西电子科技股份有限公司

二〇一九年六月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

山西汾西电子科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经船重资【2008】1120 号文批准设立, 于 2009 年 2 月 18 日领取了注册号为 140100103047735 的《企业法人营业执照》, 并由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具瑞华审字【2014】第 1360209 号审计报告, 同时一并出具瑞华验字【2014】第 01360004 号验资报告。本公司的组织形式为: 其他股份有限公司(非上市)。

截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司累计股本总数为 1,400 万股, 注册资本为 1,400 万元。

注册地: 山西省太原市万柏林区和平北路 131 号。

法定代表人: 张志刚。

营业期限: 2009-02-18 至无固定期限。

统一社会信用代码: 91140100683831072P。

本公司主要经营活动为: 仪器仪表的生产、销售、技术研发与服务及相关系统配套软件的研发、销售与服务; 仪器仪表、通讯设备、自动化控制系统的设计开发、制造与销售; 仪器仪表的安装; 新能源电动汽车充电设施的建设管理; 电动汽车充电设施的生产、研发、销售与安装及相关系统配套软件的研发与销售; 电池储能管理系统的设计及设备的生产、研发与销售; 供热、供水、电力系统的维修、维护; 建设工程(建筑施工); 厂房、机械设备租赁; 进出口贸易。(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)。

二、 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，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——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。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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，报告期为自公历 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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。

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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入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，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和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。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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。

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。

本公司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。

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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。

应收款项坏账准备

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

本公司单项金额重大的应收款项标准：余额为 1000 万（含 1000 万）元以上的应收款项。

按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1：按账龄组合

账龄分析法

组合 2：其他组合（关联方、保证金、
备用金等）

其他方法

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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.50	0.50
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	20.00	20.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	80.00	80.00

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的款项为：涉诉款项、客户信用状况恶化等。

坏账准备的计提方法：对于单项金额非重大，但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

存货

存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）等。

发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

不同类别存货可变现净值的确定依据

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。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

存货的盘存制度

采用永续盘存制

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。

固定资产

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。

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。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

借款费用

借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括工房改造。

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

摊销年限

本公司工房改造费用按照 3 年平均摊销。

职工薪酬

短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、（十二）应付职工薪酬”。

辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

收入

销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司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本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则

业务人员根据订单合同发出销货申请，仓库人员根据相关单据办理出库手续，财务人员根据销货申请收取货款。技术人员为客户进行产品安装和调试，安装完毕后由客户在单据上签字验收。

财务部收到客户签收的单据后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

政府补助

类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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。

租赁

经营租赁会计处理

（1）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。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价

值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

①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)，2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)同时废止。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

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。

以上会计准则的变更对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

2、 重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更情况。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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(财税【2019】39 号：自 2019 年 4 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%和 9%)	16%/13%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%

教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	12.5%

(二) 税收优惠

根据财政部及国家税务总局发文文号为：财税[2012]27 号文件通知，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，前两年免征企业所得税，第三至五年按照 25% 的税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本公司享受优惠政策第三年度，按规定 2019 年度按照 25% 的税率减半征收企业所得税。

根据财税【2011】100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，企业销售其自行开发生产的软件产品，按 16%/13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司在国家税务局大企业管理局已经做了备案工作。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	81,381.29	34,930.55
银行存款	3,511,086.76	3,022,286.92
其他货币资金		
合计	3,592,468.05	3,057,217.47
其中：存放在境外的款项总额		

本报告期末公司货币资金不存在抵押、质押或冻结等使用受限的情况。

(二) 应收票据及应收账款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收票据	556,972.00	1,356,972.00
应收账款	16,027,601.18	11,741,394.30
合计	16,584,573.18	13,098,366.30

应收票据

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	400,000.00	1,200,000.00
商业承兑汇票	156,972.00	156,972.00
减：坏账准备		
合计	556,972.00	1,356,972.00

2、 应收账款

应收账款分类披露

类别	2019年6月30日					2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,654,159.04	100.00	516,557.86	3.12	16,027,601.18	12,225,348.73	100.00	483,954.43	3.96	11,741,394.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,654,159.04	/	516,557.86	/	16,027,601.18	12,225,348.73	100.00	483,954.43		11,741,394.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	9,842,943.81	43,643.14	0.50
1至2年	5,628,185.00	198,296.96	5.00
2至3年	262,610.00	22,541.00	10.00
3至4年	535,519.00	107,103.80	20.00
4至5年	249,826.75	124,913.38	50.00
5年以上	25,074.48	20,059.58	80.00
合计	16,544,159.04	516,557.86	

2、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	与本公司关系	2019年6月30日		
		金额	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
山西汾西矿业（集团）有限责任公司	非关联方	3,838,651.80	23.20	143,737.59
山西汾西重工有限责任公司	关联方	2,566,245.91	15.51	0.00
山西侨光电气成套设备有限公司	非关联方	1,845,360.00	11.15	22,226.22
山西四建集团有限公司	非关联方	1,524,150.00	9.21	20,483.75
阳泉煤业（集团）有限责任公司升华实业分公司	非关联方	1,502,659.80	9.08	7,513.30
合计		11,277,067.51	68.15	193,960.86

报告期内，公司未有核销的应收账款。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	529,508.10	97.07	425,287.67	96.64
1至2年	11,917.67	2.18	13,391.70	3.04
2至3年	2,686.50	0.49		
3年以上	1,398.20	0.26	1,398.20	0.32
合计	545,510.47	100.00	440,077.57	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司关系	金额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山西国信物业管理服务有限公司吕梁分公司	非关联方	115,272.90	21.13
山西同和怡建筑工程有限公司	非关联方	100,000.00	18.33
东莞市艾迪自动化设备有限公司	非关联方	90,000.00	16.50
明光万佳联众电子有限公司	非关联方	50,000.00	9.17
贵州遵义巴斯巴科技发展有限公司	非关联方	44,505.00	8.16
合计		399,777.90	73.29

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	2019年6月30日					2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,654.63	25.48			38,654.63	15,752.23	12.23			15,752.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	113,077.74	74.52	96,708.26	85.52	16,369.48	113,077.74	87.77	96,708.26	85.52	16,369.48
合计	151,732.37	100.00	96,708.26		55,024.11	128,829.97	100.00	96,708.26		32,121.71

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	账面价值
一年以内			
1至2年			
2至3年	1,840.00	1,840.00	0.00
3至4年	8,197.40	8,197.40	0.00
4至5年	1,868.80	1,868.80	0.00
5年以上	101,171.54	84,802.06	16,369.48
合计	113,077.74	96,708.26	16,369.48

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	账面价值
备用金	38,654.63		38,654.63

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
常州经济技术开发区电子器材有限公司	往来款	19,874.51	5年以上	17.58	15,899.61
太原市万柏林区贝特机电经销部	往来款	19,585.13	5年以上	17.32	15,668.10
浙江佳友热能科技设备有限公司	往来款	18,200.00	5年以上	16.10	14,560.00
张雄久	备用金	16,355.60	5年以上	14.46	16,355.60
赵利明	备用金	1,840.00	2-3年	8.88	10,037.40
		8,197.40	3-4年		
合计	/	84,052.64	/	74.34	72,520.71

(五) 存货

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	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	1,207,584.07		1,207,584.07	1,417,248.65		1,417,248.65
在产品	196,277.97		196,277.97	106,827.97		106,827.97
库存商品	6,153,534.45		6,153,534.45	7,985,595.15		7,985,595.15
合计	7,557,396.49		7,557,396.49	9,509,671.77		9,509,671.77

(六) 其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应交税费重分类		96,362.03
银行理财		
合计		96,362.03

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
固定资产	1,399,889.07	1,604,980.12
固定资产清理		
合计	1,399,889.07	1,604,980.12

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2018年12月31日	2,139,559.11	966,849.21	868,005.12	330,460.67	4,304,874.11
(2) 本期增加金额				8,120.00	8,120.00
—购置				8,120.00	8,120.00
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		510,609.00			510,609.00
—处置或报废		510,609.00			510,609.00
(4) 2019年6月30日	2,139,559.11	456,240.21	868,005.12	338,580.67	3,802,385.20
2. 累计折旧					
(1) 2018年12月31日	862,217.15	772,624.48	809,968.05	255,084.31	2,699,893.99
(2) 本期增加金额	130,991.88	37,512.42	5,777.19	13,399.11	187,680.60
—计提	130,991.88	37,512.42	5,777.19	13,399.11	187,680.60
(3) 本期减少金额		485,078.55			485,078.55
—处置或报废		485,078.55			485,078.55
(4) 2019年6月30日	993,209.03	325,058.35	815,745.24	268,483.42	2,402,496.04
3. 减值准备					
(1) 2018年12月31日					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019年6月30日					

4. 账面价值					
(1) 2019年6月30日	1,146,350.08	1,131,181.86	52,259.88	70,097.25	1,399,889.07
(2) 2018年12月31日	1,277,341.96	194,224.73	58,037.07	75,376.36	1,604,980.12

(八) 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年6月30日
工房改造	168,184.18		50,502.84		117,681.34

(九) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	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	613,266.12	91,989.92	580,662.69	87,099.40
合计	613,266.12	91,989.92	580,662.69	87,099.40

(十) 应付票据及应付账款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付票据		
应付账款	6,398,695.75	5,864,941.01
合计	6,398,695.75	5,864,941.01

1、 应付账款列示:

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	2,390,707.55	2,038,419.90
1至2年	935,028.72	1,033,008.73
2至3年	977,311.20	654,711.73
3年以上	2,095,648.28	2,138,800.65
合计	6,398,695.75	5,864,941.01

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	2019年6月30日	未偿还或结转的原因
----	------------	-----------

山西汾西重工有限责任公司	2,702,893.67	尚未结算
深圳市精科龙电子有限公司	304,812.00	尚未结算
深圳市菊水皇家科技有限公司	267,000.00	尚未结算
宜兴市力成电讯电器有限公司	128,650.00	尚未结算
济南智星电测设备有限公司	106,200.00	尚未结算
合计	3,509,555.67	/

(十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	895,409.70	803,234.00
1年以上	137,355.60	236,075.60
合计	1,032,765.30	1,039,309.60

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	2019年6月30日	未偿还或结转的原因
太原市柏林机械装备制造有限公司	44,708.00	尚未结算
合计	44,708.00	/

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
短期薪酬	25,377.05	1,287,192.20	1,243,688.40	68,880.85
离职后福利-设定提存计划		254,576.00	253,152.00	1,424.00
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	25,377.05	1,541,768.20	1,496,840.40	70,304.85

2、 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		1,030,166.00	1,030,166.00	
(2) 职工福利费		50,490.70	50,490.70	
(3) 社会保险费		106,562.00	106,562.00	
其中：医疗保险费		89,536.00	89,536.00	
工伤保险费		4,412.00	4,412.00	
生育保险费		12,614.00	12,614.00	
(4) 住房公积金		53,616.00	44,980.00	8,636.00

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
(5) 工会经费和职工教育经费	25,377.05	46,357.50	11,489.70	60,244.85
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	25,377.05	1,287,192.20	1,243,688.40	68,880.85

3、 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
基本养老保险		245,892.00	245,892.00	
失业保险费		8,684.00	7,260.00	1424.00
企业年金缴费				
合计		254,576.00	253,152.00	1424.00

(十三) 应交税费

税费项目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税	776,810.48	266,989.20
企业所得税	-96,362.03	
个人所得税	478.01	173.10
城市维护建设税	54,376.73	18,689.24
教育费附加	23,304.31	8,009.68
地方教育费附加	15,536.21	5,339.78
合计	774,143.71	299,201.00

(十四) 其他应付款

1、 按账龄列示其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	17,096.28	72,728.90
1年以上	19,820.80	19,635.40
合计	36,917.08	92,364.30

2、 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
往来款	31,054.88	84,926.10
代扣款项	5,635.20	7,211.20
其他	227.00	227.00
合计	36,917.08	92,364.30

(十五) 股本

项目	2018年12月31日	本期变动增(+)减(-)					2019年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	14,000,000.00						14,000,000.00

(十六) 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
其他资本公积	160,259.37			160,259.37
合计	160,259.37			160,259.37

(十七) 盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积	789,748.12			789,748.12
合计	789,748.12			789,748.12

(十八) 未分配利润

项目	2018年6月30日	2018年12月31日
调整前上期末未分配利润	5,822,880.10	5,339,943.48
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	5,822,880.10	5,339,943.48
加:本期净利润	858,818.35	536,596.25
减:提取法定盈余公积		53,659.63
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	6,681,698.45	5,822,880.10

(十九) 营业收入和营业成本

项目	2019年6月30日		2018年6月30日	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,434,313.64	5,098,581.86	7,434,910.06	5,231,980.03

其他业务	69,552.20		23,580.92	
合计	7,503,865.84	5,098,581.86	7,458,490.98	5,231,980.03

主营业务按产品列示:

项 目	2019年6月30日		2018年6月30日	
	收入	成本	收入	成本
水、电、热表	6,923,967.30	4,588,311.15	5,938,970.92	4,230,697.15
电动汽车充电桩	510,346.34	510,270.71	1,495,939.14	1,001,282.88
合计	7,434,313.64	5,098,581.86	7,434,910.06	5,231,980.03

(二十) 税金及附加

项目	2019年6月30日	2018年6月30日
城市维护建设税	55,348.62	50,488.25
教育费附加	23,720.83	21,637.83
地方教育费附加	15,813.89	14,425.21
印花税	59.10	
车船税	3,960.00	1,187.20
合计	98,902.44	87,738.49

(二十一) 销售费用

项目	2019年6月30日	2018年6月30日
人工费用	282,686.71	379,730.30
差旅费	123,860.30	85,747.60
办公费	86,214.95	31,548.78
折旧费	391.38	2,583.93
修理费	14,659.58	15,293.39
物料消耗	36,967.81	63,405.69
业务招待费	1,085.00	
运输费	21,786.41	4,944.88
保险费	2,957.89	5,229.21
广告费	5,000.00	
业务宣传费	6,966.98	6,000.00
合计	582,577.01	594,483.78

(二十二) 管理费用

项目	2019年6月30日	2018年6月30日
人工费用	308,388.05	607,494.38
差旅费	650.40	1,945.21

项目	2019年6月30日	2018年6月30日
办公费	54,507.56	55,613.32
折旧费	32,465.40	44,356.55
修理费		461.00
租赁费		314,272.73
咨询费	132,524.28	47,169.81
审计费	97,316.36	90,034.81
税金	11,714.28	5,877.24
业务招待费	2,176.28	834.00
其他		9,433.96
合计	639,742.61	1,177,493.01

(二十三) 研发费用

项目	2019年6月30日	2018年6月30日
工资	567,204.53	541,509.44
材料费	88,778.73	23,409.33
技术服务费	24,643.02	
会议差旅费	9,555.33	
折旧费	5,263.17	5,507.98
其他	31,957.86	805.00
合计	727,402.64	571,231.75

(二十四) 财务费用

类别	2019年6月30日	2018年6月30日
利息支出		
减：利息收入	-6,030.92	39,125.27
手续费支出	2,752.00	2,145.00
合计	-3,278.92	-36,980.27

(二十五) 资产减值损失

项目	2019年6月30日	2018年6月30日
坏账损失	32,603.43	40,012.08
合计	32,603.43	40,012.08

(二十六) 其他收益

项目	2019年6月30日	2018年6月30日	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退税款	358,951.45	978,084.17	与收益相关
合计	358,951.45	978,084.17	

(二十七) 营业外收入

项目	2019年6月30日	2018年6月30日	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产净收益	167,644.31		167,644.31
其他		280.00	
合计	167,644.31	280.00	167,644.31

(二十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019年6月30日	2018年6月30日
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-4,890.52	-6,001.81
合计	-4,890.52	-6,001.81

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	853,927.83
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-4,890.52
税法规定的额外可扣除费用	
所得税费用	-4,890.52

(二十九) 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	2019年6月30日	2018年6月30日
利息收入	5,746.67	39,125.27
收到的往来款	12,072.89	1,636,946.09
合计	17,819.56	1,676,071.36

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年6月30日	2018年6月30日
支付销售、管理费用中付现费用	395,001.91	294,965.89
支付的往来款	159,490.23	901,801.77
合 计	554,492.14	1,196,767.66

(三十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019年6月30日	2018年6月30日
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	858,818.35	776,898.09
加：资产减值准备	32,603.43	40,012.08
固定资产等折旧	187,680.60	270,173.94
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	50,502.84	86,359.26
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)		
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)	-4,890.52	-6,001.81
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)	1,952,275.28	341,628.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,614,542.18	713,182.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	883,922.78	-2,708,366.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	346,370.58	-486,113.97
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	3,592,468.05	3,288,674.91
减：现金的期初余额	3,057,217.47	3,784,768.88
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	535,250.58	-496,093.97

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年6月30日	2018年6月30日
一、现 金	3,592,468.05	3,288,674.91
其中：库存现金	81,381.29	132,820.10
可随时用于支付的银行存款	3,511,086.76	3,155,854.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
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	3,592,468.05	3,288,674.91

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
山西汾西机电有限公司	太原市	国有性质	18,500.00	40.00	40.00

本公司最终控制方是：中国船舶重工集团公司。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西汾西重工有限责任公司	同一最终控制人
山西汾西重工船舶电气有限公司	同一最终控制人
山西汾西富格酒店管理有限公司	同一最终控制人
陕西兴诚实业有限公司	同一最终控制人
中国舰船研究院（中国船舶重工集团公司第七研究院）	同一最终控制人
中国船舶信息研究中心（中国船舶重工集团公司第七一四研究所）	同一最终控制人
西安海泰科技有限公司	同一最终控制人
侯马平阳实业有限公司	同一最终控制人

(三) 关联交易情况

1、采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年6月30日	2018年6月30日
山西汾西重工有限责任公司	租赁费		314,272.73
山西汾西重工有限责任公司	动力费	193,244.24	

山西汾西重工有限责任公司	检定费		
山西汾西机电有限公司	租赁费		33,039.32
合计		193,244.24	347,312.05

2、出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年6月30日	2018年6月30日
山西汾西重工有限责任公司	货物	514,159.29	
山西汾西重工船舶电气有限公司	货物	249,539.82	32,000.02
合计		763,699.11	32,000.02

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

报告期内无重要承诺事项。

(二) 或有事项

报告期内无或有事项。

八、 资产负债表日后事项

无资产负债表日后事项。

九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	167,644.31	
所得税影响数		
合计	167,644.31	

(二) 净资产收益率及每股收益:

(1) 本期

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	4.05	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.26	0.05	0.05

(2) 上年同期

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	3.77	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.38	-0.01	-0.01

山西汾西电子科技股份有限公司

2019年8月22日