



杰邦科技

NEEQ : 836842

西安杰邦科技股份有限公司

Xi'an Jsbound Technology Co.,Ltd



年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记



1. 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》。
2. 2019年12月获得《建筑业企业资质证书》。
3. 2019年12月获得一项实用新型, 名称为一种大视场无热化可见光镜头。

注: 本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	35

## 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、华英证券	指	华英证券有限公司
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12月31日

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）颜林姝保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险	有限公司阶段,公司的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较短,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,经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因治理结构不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人不当控制的风险	吕军平直接持有公司股份 715.6 万股,占公司股本总额的 65.21%,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,可能给公司及其股东利益造成损害。
市场竞争风险	我国接地行业目前处于快速发展的阶段,但竞争格局仍比较分散,行业集中度较低。目前国内市场上大部分接地产品成产企业规模较小,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国内市场的经营力度,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。
技术创新风险	经过不断研发积累,公司目前拥有 12 项专利,其中发明专利 1 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的要求越来越高,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需求的产品,将使公司在市场竞争中处于劣势,对公司的产品竞争力构成不利影响。
应收账款无法收回的风险	公司截止 2019 年 12 月 31 日应收账款价值为 1817.09 万元,公司应收账款来源于接地产品销售和接地产品施工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。
税收政策变动风险	公司获得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、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 2017 年开始也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,则享受的上述税收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。
客户行业集中度较高的风险	2019 年度公司对前五名客户收入占其主营业务收入比重为 52.85%,基本不存在客户集中度较高的风险。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。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。
供应商集中度较高的风险	2019 年度公司前五名供应商采购额占公司采购总额比例为 45.41%,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材料,另外行车卫士也有所增加。其中,2019 年度从陕西程远鑫瑞昌物资有限公司采购镀铜接地棒、镀铜圆线,金额为 140.08 万元,占当期采购总额 11.98%,对单一客户采购额已经有较大幅度下降,但仍然存在一定的风险。
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、军工等基础设施建设行业,其发展与国民经济的景气程度有很强的相关性,使得公司受宏观经济波动影响。如果经济发展速度较快,将不断提高上述基础建设的需求,从而有利于接地行业的发展,反之则抑制接地行业的发展。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	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事务负责人	颜林姝
职务	董事会秘书/财务总监
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
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	10,974,244	否

#### 五、 中介机构

主办券商	华英证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市太湖新城金融一街 10 号无锡金融中心 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	杨亦农、雷学武
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街九号五栋大楼 B1 座七、八层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,136,271.20	15,139,395.33	-19.84%
毛利率%	35.98%	37.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,632,240.10	-2,079,529.97	-122.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,839,725.10	-2,904,949.94	-66.60%
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）	-25.75%	-9.78%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-26.90%	-13.67%	-
基本每股收益	-0.42	-0.19	-121.05%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	36,131,604.97	39,595,096.70	-8.75%
负债总计	20,625,907.27	19,252,497.57	7.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,673,115.72	20,305,355.82	-22.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.84	-22.38%
资产负债率%（母公司）	51.96%	45.61%	-
资产负债率%（合并）	57.09%	48.73%	-
流动比率	1.84	2.43	-
利息保障倍数	-14.72	-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	19,653.91	535,514.28	-96.33%
应收账款周转率	0.60	0.66	-
存货周转率	1.84	2.69	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.75%	-5.95%	-
营业收入增长率%	-19.84%	-23.94%	-
净利润增长率%	-121.18%	-265.68%	-

#### 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（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）	244,100.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>244,100.00</b>
所得税影响数	36,615.00
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>207,485.00</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据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

单位：元

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

应收票据及应收账款	22,362,585.78			
应收票据				
应收账款		22,449,367.63		
应付票据及应付账款	3,786,091.91			
应付票据				
应付账款		3,786,091.91		
减：资产减值损失	2,011,662.17			
加：资产减值损失		-2,011,662.17		
其他应收款	1,284,606.90	1,301,653.77		
递延所得税资产	898,275.89	882,701.58		
资产总计	39,506,842.29	39,595,096.70		
未分配利润	7,016,675.35	7,104,929.76		
所有者权益合计	20,254,344.72	20,342,599.13		
负债和所有者权益总计	39,506,842.29	39,595,096.70		

#### 1. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。

金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入 2018 年 12 月 31 日留存收益。于 2019 年 1 月 1 日本公司采用新金融工具准则的影响详见附注三、（十）。

#### 2. 列报格式变更对本公司的影响

依据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《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，以下简称“财会 6 号文件”），本公司对一般企业财务报表格式进行了修订。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 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而商业模式，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。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

1.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。

2.2019年公司为适应当前经济大环境的影响，积极加大研发投入，拓展业务增长点所致，将我们的接地业务方向向电磁防护和加固为主的业务转型。由于新业务的开展及前期市场培养，团队建设、资质的取得都需要大量的人、财、物的投入，经过不断的努力探索，目前公司确定的新业务拓展方面：

第一个重点拓展的是在“智慧视觉”业务领域，公司大力投入研发费用，完善准入机制，依靠公司图像识别、图像传输和处理方面优秀的技术团队，依托高质量的图像处理（压缩、增强、识别与跟踪）、图像获取已完成多个项目的研发，并有小批量供货。我们的研究领是全方位的。已完成四个型号的新产品研制工作，为未来市场的推广建设打下了坚实的基础。

第二公司不断调整“行车卫士”业务的发展思路，从大局出发，站在更高的业务平台宏观制定发展方向，引入更灵活的市场合作模式，使业务发展速度逐步加快。

第三是在能源业务领域，公司开展了与武汉大学、南方电网公司电力科学院等的更深入的课题研究工作，并加入了能源行业电力接地技术标准化委员会，参与接地标准制定，已取得了不少成果。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	47,805.81	0.13%	569,842.89	1.44%	-91.61%
应收票据					
应收账款	18,170,906.63	50.29%	22,449,367.63	56.70%	-19.06%

存货	4,831,118.58	13.37%	3,609,404.35	9.12%	33.85%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	6,925,555.48	19.17%	7,259,918.71	18.34%	-4.61%
在建工程					
短期借款	1,000,000.00	2.77%	127,000.00	0.32%	687.40%
长期借款	1,500,000.00	4.15%	1,500,000.00	3.79%	0.00%
其他应付款	8,039,959.77	22.25%	7,243,816.71	18.29%	10.99%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末企业的货币资金较上年度末有较大幅度减少，其主要原因是报告期企业开展新方向领域为“基于安全城市平台的一一行车卫士”业务以及“智慧视觉”业务，需要大量投入资金，为后期的发展做铺垫，以及年末签订接地项目，需及时供货，提前支付部份货款订金所支出。
- 2、报告期末短期借款大幅增长 687.4%，系企业日常经营所需，便于企业更好的对资金的使用。
- 3、报告期其他应付款与上年相比增加部分是对向采购方的资金占用有所提高，该部分资金自然形成了公司的经营性融资。
- 4、报告期末应收账款略微有所减少，由于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，使得应收账款有所变动。
- 5、报告期末存货有所增长的原因是“智慧视觉”项目的开展，所需研制新材料及新产品的增多。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	12,136,271.20	-	15,139,395.33	-	-19.84%
营业成本	7,769,269.87	64.02%	9,459,071.62	62.48%	-17.86%
毛利率	35.98%	-	37.52%	-	-
销售费用	1,337,696.41	11.02%	1,722,364.34	11.38%	-22.33%
管理费用	3,019,952.89	24.88%	2,832,856.88	18.71%	6.60%
研发费用	2,627,966.35	21.65%	2,046,776.73	13.52%	28.40%
财务费用	320,900.42	2.64%	442,041.04	2.92%	-27.40%
信用减值损失	-2,505,846.46	20.65%			-
资产减值损失	0	0%	-2,011,662.17	13.29%	-
其他收益	244,100.00	2.01%	971,082.32	6.41%	-74.86%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-5,305,458.71	-43.72%	-2,497,327.94	-16.50%	-112.45%
营业外收入	0	0	0	0	0%



营业外支出	0	0%	0	0%	0%
净利润	-4,836,901.43	-39.85%	-2,186,901.45	-14.45%	-121.18%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期营业收入与去年相比下降的因素是多方面的，比较突出的是行业内低价竞争，招标单位低价中标，导致整个行业的合同标的下降、利润下降，与以往供应量、工程工作量相同的情况下，合同额却大幅下降，使得呈现的收入额随之下降。
- 2、报告期营业成本随收入的减少而相对应减少。
- 3、报告期销售费用减少的原因是控制营销人员的营销活动费用，节约成本，提高效率。
- 4、报告期研发费用增加的原因是为实现公司的年初经营计划而落实加大研究开发支出所形成，公司进一步大力投入研发费用，完善准入机制，扩充优秀的研发技术团队，依托高精尖技术已完成多个项目的研发；同时，不断调整“行车卫士”业务的发展思路，引入更灵活的市场合作模式，使业务发展速度逐步加快。
- 5、报告期信用减值准备大幅增加系公司依据新会计准则调整准备的计提政策和本行业的正常收款周期造成的应收账款规模扩大所致。
- 6、报告期企业营业利润下滑的原因有三；一是本年大幅度增加的研究开发费用支出，二是由于市场竞争加剧导致多个项目以低价中标；三是信用政策及行业收款周期导致的信用减值准备增加。由此几方面的因素复合影响使得企业营业利润的降低。
- 7、由于营业利润的大幅下降连锁反映使得净利润也随之大幅下滑。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	12,095,397.13	15,103,747.86	-19.92%
其他业务收入	40,874.07	35,647.47	14.66%
主营业务成本	7,769,269.87	9,459,071.62	-17.86%
其他业务成本	0	0	0.00%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
接地主材销售收入	6,377,926.48	52.55%	5,406,173.77	35.79%	17.97%
放热焊剂材料销售收入	1,135,661.33	9.36%	658,388.95	4.36%	72.49%
降阻材料销售收入	28,571.87	0.24%	53,723.02	0.36%	-46.82%
防雷材料销售收入	394,990.52	3.25%	0.00	0.00%	100.00%
施工收入	2,395,261.13	19.74%	4,547,710.96	30.11%	-47.33%

技术服务收入	805,935.58	6.64%	2,575,015.11	17.05%	-68.70%
设备销售及维修收入	875,452.97	7.21%	1,546,836.27	10.24%	-43.40%
外贸销售收入	81,597.25	0.67%	274,520.47	1.82%	-70.28%
设备租赁收入	0	0.00%	41,379.31	0.27%	-100.00%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

1. 虽然近年接地主材低价中标以及接地行业大局势等原因，由此使得报告期内公司主要产品即镀铜接地主材的接地主材销售收入较上年度有所下滑；行业内低价竞争，招标单位低价中标，但是公司仍然有目标有计划的实践年初的经营计划目标，较好的完成了计划目标，在如此困难的情况下使得公司的主要接地产品的销售比上年度有了近 20% 的提升。
2. 由于施工项目工程周期长，回款难度大企业在选择施工项目的时候就加大了审核力度，将工期过长、付款方式不太理想的项目有所删减，使得报告期内施工收入较上年有所下降。
3. 由于技术服务是针对性服务，不具有共性需求，只有符合要求的目标客户才有形成订单的可能，目前的目标客户多为科研院所，前期研究方案讨论的过程以及合同落地的审批都是漫长的，因此在报表层面就显示为下降。
4. 我们的外贸出口业务面对的主要是非洲地区，由于信用评级原因，为避免给公司造成风险，减少了出口业务。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	青海送变电工程有限公司	2,752,727.45	22.68%	否
2	中铁十九局集团轨道交通工程有限公司（昆明市轨道交通五号线土建五标青少年宫）	1,365,094.03	11.25%	否
3	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）	1,158,575.83	9.55%	否
4	西安奇维科技有限公司（摄像头）	542,522.94	4.47%	否
5	武汉黄门电工科技有限公司	595,617.06	4.90%	否
合计		6,414,537.31	52.85%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	陕西程远鑫瑞昌物资有限公司	1,400,813.00	11.98%	否
2	金华市新恒鑫防雷器材制造有限公司	1,337,165.60	11.44%	否
3	昆明市官渡区地泰电气安装服务部	1,103,000.00	9.43%	否

4	烟台三兴铜业有限公司	779,928.28	6.67%	否
5	桐乡市永成线缆有限公司	688,886.00	5.89%	否
合计		5,309,792.88	45.41%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,653.91	535,514.28	-96.33%
投资活动产生的现金流量净额	-77,276.31	-286,852.14	73.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-464,414.68	-177,025.49	-162.34%

#### 现金流量分析：

- 1、报告期企业经营流动净现金流比例有所下降，表明了现金量对经营活动经营的需求较大。净现金为正数，也体现了公司日常经营管理活动正常有序且具有一定的盈利能力。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比例有所增长，由于企业报告期内购置的固定资产比上年略少一些。
- 3、筹资活动的净额比例有所下降，原因在于归还了大部份的融资款以及利息，也说明了企业日常经营的良性运转，只贷了少量的借款，由此使得报告期报表所反应的筹资活动的现金流量呈净流出趋势。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

##### 1、陕西杰邦科贸有限公司

中文名称	陕西杰邦科贸有限公司
注册资本	300 万元
实收资本	300 万元
法定代表人	吕军平
成立日期	2010 年 7 月 9 日
登记机关	陕西省工商行政管理局
住所	西安市高新区科技二路 65 号启迪清扬时代 7-31001 室
工商注册号	91610000559352496A
公司类型	其他有限责任公司
经营期限	长期
经营范围	电气产品、电力设备、机电产品、接地产品、放热焊接产品、防雷产品、阴极保护产品、管道排流产品的研发、生产、销售、安装施工、技术服务；汽车、拖拉机、摩托车及配件的销售；机械设备及零件、化肥农药及农业物资、光伏设备、建材销售；项目信息咨询及项目居间中介服务（金融、证券、期货、基金投资咨询等专控除外），自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定或禁止公司经营的商品和技术除外）。（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）
公司股东	杰邦科技持有杰邦科贸 77% 股权，杰邦科贸为公司的控股子公司

##### 2、西安杰邦电气工程有限公司

中文名称	西安杰邦电气工程有限公司
注册资本	1000 万元
实收资本	2.2 万元
法定代表人	吕军平

成立日期	2014年6月16日
登记机关	西安市工商行政管理局高新分局
住所	西安市高新区科技二路65号启迪清扬时代7-31001室
工商注册号	91610131396093839K
公司类型	有限责任公司（法人独资）
经营期限	长期
经营范围	许可经营项目：电力设施的承装、承修、承试。（上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证明文件或批准证书在有效期内经营，未经许可不得经营） 一般经营项目：电气设备、机电产品（不含汽车）、仪器仪表、机械配件、金属构件、电力设施、化工产品（不含危险、监控、易制毒化学品）、接地材料、计算机软硬件的开发、生产、销售；机械设备的租赁；防腐工程、防雷工程、通讯工程、电磁防护工程、接地工程。电气工程的设计、施工。（以上经营范围除国家专控及前置许可项目）
公司股东	杰邦科技持有杰邦电气100%股权，杰邦电气为公司全资子公司
3、西安亿安电气科技有限公司	
中文名称	西安亿安电气科技有限公司
注册资本	100万元
实收资本	0万元
法定代表人	吕军平
成立日期	2015年10月28日
登记机关	户县工商行政管理局
住所	西安沣京工业园沣五路
工商注册号	9160125MA6TX3010Y
公司类型	有限责任公司（法人独资）
经营期限	长期
经营范围	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；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）（上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证明文件或批准证书在有效期内经营，未经许可不得经营）
公司股东	杰邦科技持有亿安电气100%股权，亿安电气为公司的全资子公司

## 2、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

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 根据财政部新金融工具准则，主要影响内容包括：

- (1) 将原计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产调整至交易性金融资产；
- (2) 将原计入按公允价值计量的可供出售金融资产调整至交易性金融资产；

- (3) 将原计入按成本计量的可供出售金融资产调整至其他权益工具投资；
- (4) 将原计入其他综合收益的可供出售金融资产变动累计金额调整至期初未分配利润；
- (5) 将金融工具减值计提，由“已发生信用损失模型”，改为“预期信用损失模型”。

1) 对于《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。对于应收票据及应收账款，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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照共同风险特征，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备，预期损失率同“应收账款”

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款逾期期限作为共同风险特征，并确定预期信用损失会计估计政策。

逾期期限	应收账款预期损失率
未逾期	
逾期 30 日	0.30%
逾期 31-60 日	0.50%
逾期 61-90 日	1.00%
逾期 91-180 日	1.50%
逾期 181 日-1 年	3.00%
逾期 1-2 年	5.00%
逾期 2-3 年	10.00%
逾期 3-4 年	40.00%
逾期 4-5 年	70.00%
逾期 5 年以上	100.00%

2) 按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司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。

对于其他应收款，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司基于逾期期限作为共同风险特征对其他应收款进行分类。预期损

失率同“应收账款”。

(6) 金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入本年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

## (二) 财务报表列报项目变更说明

### 1. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。

准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。

金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入 2018 年 12 月 31 日留存收益。于 2019 年 1 月 1 日本公司采用新金融工具准则的影响详见附注三、(十)。

2019 年 1 月 1 日，本公司执行新金融工具准则影响的报表项目及金额如下

项目	2018 年 12 月 31 日 (调整前)	2018 年 12 月 31 日 (调整后)	调整数
应收账款	22,362,585.78	22,449,367.63	86,781.85
其他应收款	1,284,606.90	1,301,653.77	17,046.87
递延所得税资产	898,275.89	882,701.58	-15,574.31
资产总计	39,506,842.29	39,595,096.70	88,254.41
未分配利润	7,016,675.35	7,104,929.76	88,254.41
所有者权益合计	20,254,344.72	20,342,599.13	88,254.41
负债和所有者权益总计	39,506,842.29	39,595,096.70	88,254.41

### 2. 列报格式变更对本公司的影响

依据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《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，以下简称“财会 6 号文件”)，本公司对一般企业财务报表格式进行了修订。

2018 年 12 月 31 日 (调整前)		2018 年 12 月 31 日 (调整后)	
应收票据及应收账款	22,449,367.63	应收票据	
		应收账款	22,449,367.63
应付票据及应付账款	3,786,091.91	应付票据	
		应付账款	3,786,091.91
减：资产减值损失	2,011,662.17	加：资产减值损失	-2,011,662.17

## 三、 持续经营评价

2019 年公司营业收入 1213.63 万元，比上一年度有一定幅度的下滑，但是公司整体运营正常。由于各种客观及主观因素的影响，使得本报告年度的营业收入未达到预期目标。公司已经总结经验教训，全



面分析内外因素，找出自身优势及劣势，公司为适应当前经济大环境的影响，积极加大研发投入，拓展业务增长点所致，由于新业务的开展及前期市场培养，团队建设、资质的取得都需要大量的人、财、物的投入，经过不断的努力探索，目前公司已确定的新业务拓展方面：第一个重点拓展的是在“智慧视觉”业务领域，公司大力投入研发费用，完善准入机制，依靠公司图像识别、图像传输和处理方面优秀的技术团队，依托高质量的图像处理（压缩、增强、识别与跟踪）、图像获取已完成多个项目的研发，并有小批量供货。已完成四个型号的新产品研制工作，为未来市场的推广建设打下了坚实的基础。第二公司不断调整“行车卫士”业务的发展思路，从大局出发，站在更高的业务平台宏观制定发展方向，引入更灵活的市场合作模式，使业务发展速度逐步加快。第三是在能源业务领域，公司开展了与武汉大学、南方电网公司电力科学院等的更深入的课题研究工作，并加入了能源行业电力接地技术标准化委员会，参与接地标准制定，已取得了不少成果。

## 四、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### （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 715.6 万股，占公司股本总额的 65.21%。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 12 项专利，其中发明专利 1 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 12 月 31 日应收账款账面价值为 1817.09 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 2017 年开始也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 年度公司对前五名客户收入占其主营业务收入比重为 52.85%，基本不存在客户集中度较高的风险。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 年公司前五名供应商采购额占公司采购金额比例为 45.41%，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。

## **（二） 报告期内新增的风险因素**

无

## 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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input 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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的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	57,120.68
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	10,229,823
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	26,055.05
6. 其他	-	-

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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年11月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月1日		挂牌	资金占用承诺	承诺主体承诺开始日期承诺结束日期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年11月1日 挂牌同业竞争承诺承诺不构成同业竞争正在履行中 实际控制人或控股股东 2015年9月1日 挂牌资金占用承诺	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书》，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12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) 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%	2,000	1,790,500	16.32%	
	董事、监事、高管	2,354,935	21.46%	2,000	2,356,935	21.48%	
	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	7,064,807	64.38%	0	7,064,807	64.38%	
	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

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

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	2,000	7,156,000	65.2072%	5,365,500	1,790,500
2	嘉兴华合鼎诚投资合伙企业（有限合伙）	735,274	-	735,274	6.7000%	-	735,274
3	马军利	490,000	-2,000	488,000	4.4468%	-	488,000
4	李浩谦	1,666,000	-	1,666,000	15.1810%	1,249,500	416,500
5	石丽云	329,228	-	329,228	3.0000%	-	329,228
6	平帅	490,000	-	490,000	4.4650%	367,500	122,500
7	刘平原	109,742	-	109,742	1.0000%	82,307	27,435
合计		10,974,244	0	10,974,244	100.0000%	7,064,807	3,909,437
普通股前十名股东间相互关系说明：							

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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

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。

报告期内无变动。



## 第六节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用快贷	中国建设银行劳动路支行	银行	127,000	2018年12月11日	2019年12月10日	5.0025%
2	信用快贷	中国建设银行劳动路支行	银行	150,000	2019年4月17日	2020年4月18日	5.0025%
3	信用快贷	中国建设银行劳动路支行	银行	850,000	2019年12月16日	2020年12月17日	4.75%
4	抵押贷款	交通银行股份有限公司陕西省分行	银行	1,500,000	2017年10月13日	2020年10月12日	8.5%
合计	-	-	-	2,627,000	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
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	2,000	7,156,000	65.21%	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	2,000	9,421,742	75.13%	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	6
财务人员	4	4
生产人员	3	5
技术人员	19	26
销售人员	14	15
员工总计	48	56

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	8	2
硕士	4	2
本科	3	26
专科	19	21
专科以下	14	5
员工总计	48	56

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

2015年4月10日，杰邦科技股份有限公司以经审计的净资产折股，整体变更为股份公司。股份公司成立后依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的而职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理制度有：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等有关规范性制度。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司已经建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的而职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理均通过股东大会、董事会、监事会和经营管理层按照规定的程序进行。公司指定信息披露工作负责人能够按照法律、

法规和《公司章程》的规定，力求做到准确、真实、完整、及时的披露有关信息。公司自在全国中小企业股份转让系统挂牌以来，严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

董事会认为，报告期内，公司依《公司章程》规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。公司重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及股东的正当权益。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

自股份公司设立以来，公司依《公司章程》规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。报告期内，公司发生的重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。公司现有治理机制通过制度设计、严格执行，充分保证了合法、有效持有公司股份的股东均有权出席或委托代理人出席股东大会，并依法享有知情权、参与权、质询权和表决权等各项股东权利。现有公司治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。随着公司未来经营规模的扩大，业务范围的拓展，公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

### 4、公司章程的修改情况

无

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、2019年2月20日公司召开第二董事会第五次会议，审议通过《关于公司与国联证券股份有限公司解除持续督导协议》《关于公司与华英证券有限责任公司签署持续督导协议》《关于公司与国联证券股份有限公司解除持续督导协议说明》《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》《关于召开2019年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2、2019年4月22日公司召开第二董事会第六次会议，审议通过《关于2018年度总经理工作报告的议案》《关于2018年度董事会工作报告的议案》《关于2018年审计报告的议案》《关于2018年年度报告及年度报告摘要的议案》《关于2018年年度财务决算报告的议案》《关于2019年年度财务预算报告的议案》《关于2018年度利润分配的议案》《关于提议召开2018年度股东大会的议案》《关于续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》</p> <p>3、2019年8月20日公司召开第二董事会第七次会议，审议通过《关于西安杰邦科技股份有限公司2019年半年度报告的议案》</p> <p>4、2019年8月23日公司召开第二董事会第八次会议，审议</p>

		通过《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统股票终止挂牌的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》《关于提议召开2019年第二次临时股东大会的议案》
监事会	2	1、2019年4月22日公司召开第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于2018年度监事会工作报告的议案》《关于2018年年度报告及年度报告摘要的议案》《关于2018年审计报告的议案》《关于2018年年度财务决算报告的议案》《关于2019年年度财务预算报告的议案》《关于2018年度利润分配的议案》《续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》 2、2019年8月20日公司召开第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于西安杰邦科技股份有限公司2019年半年度报告的议案》
股东大会	3	1、2019年3月11日公司召开了2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司与国联证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》《关于公司与华英证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》《关于公司与国联证券股份有限公司解除持续督导协议说明的议案》《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》 2、2019年5月16日公司召开了2018年年度股东大会，审议通过了《关于2018年度董事会工作报告的议案》《关于2018年度监事会工作报告的议案》《关于2018年审计报告的议案》《关于2018年年度报告及年度报告摘要的议案》《关于2018年年度财务决算报告的议案》《关于2019年年度财务预算报告的议案》《关于2018年度利润分配的议案》《关于续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》 3、2019年9月18日公司召开了2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统股票终止挂牌的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股份公司成立以来，召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信的履行职责和义务。



## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

股份公司成立以来，召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信的履行职责和义务

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面均独立于公司各股东，具有独立完整的业务体系，具备独立面向事项自主经营能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

#### (一) 业务独立情况

根据西安市工商行政管理局颁发的营业执照，杰邦科技目前从事的业务符合其经营范围。

公司的业务独立于公司的控股股东及其控制的其他企业，公司与控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，以及相应公司独立性或者显失公平的关联交易，公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

#### (二) 资产独立情况

公司成立及历次注册资本变更时，股东的出资均由验资机构进行了验资，并出具了《验资报告》，确认公司各股东已足额缴纳。公司拥有独立的与其生产经营有关的业务体系及相关资产。公司合法拥有与生产经营有关的设备、商标、专利、非专利技术等资产的所有权，该等资产由公司独立拥有，不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷，不存在被股东或其他关联方占用的情形。

#### (三) 人员独立情况

公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等规定选举、聘任产生。公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在公司控股股东及其控制的其他企业中担任出董事、监事以外的其他职务；未在控股股东及其控制的其他企业领薪，公司的财务人员未来控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的劳动人事管理制度和独立的工资管理制度，与员工签订《劳动合同》独立支付并为员工办理社会保险，按规定缴纳住房公积金。

#### (四) 财务独立情况

公司建立了独立的财务部门以及独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度，并拥有独立的财务会计账簿。公司依法取得了中国人民银行颁发的编号 7910-01062965 号（核准号：J7910010843006）《开户许可证》，开设了福利的基本存款账户（开户行中国建设银行股份有限公司西安高新科技支行，账号 61001925700052506375），不存在与控股股东及其控制的企业公用银行账户的情形。公司依法取得了西安高新技术开发区国家税务局和西安市地方税务局高新分局核发的陕税联字 610198722853427 号《税务登记证》，作为独立的纳税人，依法办理税务登记，并独立进行纳税申报和缴纳税款。

#### (五) 机构独立情况

公司按照法律、法规的相关规定及《公司章程》设立了股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员。《公司章程》对股东大会、董事会和监事会的职责做了明确规定。股东通过股东大会依法定程序对公司行使股东权利。公司根据自身经营管理需要设置了行政与人力资源中心、产品与研发中心、运营中心、财务中心等机构。上述机构独立运作，与控股股东及其控制的其他企业之间不存在机构混同的情形。

综上所述，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有面向市场的自主经营能力和独立的服务体系。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司建立了一套包括公司全部业务的程序、标准、制度、规范。公司内控制度主要包括采购制度、财务制度、研发管理制度、工程管理制度、项目经理责任制度、安全生产管理制度、人事管理制度等。这些制度基本是以公司内部管理文件形式公布、执行，涵盖了公司管理的各个环节，符合公司的特点和现实情况。该体系运行以来，得到了公司管理层、各执行部门的支持和配合，内控制度与运行情况良好，没有发生严重违反内控要求的事件，公司管理效率较高，经营风险得到合理控制。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息情况。公司信息披露责任及严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中天运[2020]审字第 90262 号
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街九号五栋大楼 B1 座七、八层
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	杨亦农、雷学武
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	10 万元
审计报告正文：	

## 审计报告

中天运[2020]审字第 90262 号

西安杰邦科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了西安杰邦科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

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

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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键

审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨亦农

（项目合伙人）

中国注册会计师：雷学武

中国·北京

二〇二〇年四月二十九日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	47,805.81	569,842.89
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			
应收账款	五（二）	18,170,906.63	22,449,367.63
应收款项融资			
预付款项	五（三）	3,079,820.97	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	五（四）	1,705,209.95	1,301,653.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	4,831,118.58	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	五（六）	19,928.69	
<b>流动资产合计</b>		<b>27,854,790.63</b>	<b>31,034,476.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
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）	6,925,555.48	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	五（八）	1,351,258.86	882,701.58
其他非流动资产	五（九）		418,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,276,814.34</b>	<b>8,560,620.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>36,131,604.97</b>	<b>39,595,096.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十）	1,000,000.00	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			
应付账款	五（十一）	4,192,775.11	3,786,091.91
预收款项	五（十二）	1,238,094.48	758,447.70
合同负债			
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（十三）		
应交税费	五（十四）	655,077.91	837,141.25
其他应付款	五（十五）	8,039,959.77	7,243,816.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>15,125,907.27</b>	<b>12,752,497.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（十六）	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	五（十七）	4,000,000.00	5,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,500,000.00</b>	<b>6,500,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,625,907.27</b>	<b>19,252,497.57</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十八）	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	五（十九）	969,448.88	969,448.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	1,256,733.18	1,256,733.18
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	2,472,689.66	7,104,929.76
归属于母公司所有者权益合计		15,673,115.72	20,305,355.82
少数股东权益		-167,418.02	37,243.31
<b>所有者权益合计</b>		<b>15,505,697.70</b>	<b>20,342,599.13</b>

<b>负债和所有者权益总计</b>		36,131,604.97	39,595,096.70
-------------------	--	---------------	---------------

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	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		37,999.10	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	十二（一）	16,584,386.79	20,066,854.14
应收款项融资			
预付款项		3,079,820.97	3,104,207.77
其他应收款	十二（二）	4,745,331.43	4,135,874.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,831,118.58	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		19,928.69	
<b>流动资产合计</b>		<b>29,298,585.56</b>	<b>31,397,421.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十二（三）	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		7,390,314.44	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		1,054,672.22	817,815.74
其他非流动资产			318,000.00
<b>非流动资产合计</b>		10,754,986.66	11,143,705.01
<b>资产总计</b>		40,053,572.22	42,541,126.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,000,000.00	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		4,192,775.11	3,784,910.09
预收款项		1,336,512.82	791,411.49
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		821,712.44	1,001,682.98
其他应付款		7,959,416.93	7,158,066.59
其中：应付利息			
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			
<b>流动负债合计</b>		15,310,417.30	12,863,071.15
<b>非流动负债：</b>			
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		4,000,000.00	5,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		5,500,000.00	6,500,000.00
<b>负债合计</b>		20,810,417.30	19,363,071.15
<b>所有者权益：</b>			
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		6,042,728.86	9,977,629.77
<b>所有者权益合计</b>		<b>19,243,154.92</b>	<b>23,178,055.83</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>40,053,572.22</b>	<b>42,541,126.98</b>

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	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		12,136,271.20	15,139,395.33
其中：营业收入	五（二十二）	12,136,271.20	15,139,395.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		15,179,983.45	16,596,143.42
其中：营业成本	五（二十二）	7,769,269.87	9,459,071.62
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（二十三）	104,197.51	93,032.81
销售费用	五（二十四）	1,337,696.41	1,722,364.34
管理费用	五（二十五）	3,019,952.89	2,832,856.88
研发费用	五（二十六）	2,627,966.35	2,046,776.73
财务费用	五（二十七）	320,900.42	442,041.04
其中：利息费用		337,414.68	512,102.75
利息收入		913.01	3,938.09
加：其他收益	五（二十八）	244,100.00	971,082.32
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）			
汇兑收益（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）	五（二十九）	-2,505,846.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十）		-2,011,662.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,305,458.71	-2,497,327.94
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,305,458.71	-2,497,327.94
减：所得税费用	五（三十一）	-468,557.28	-310,426.49
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,836,901.43	-2,186,901.45
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）		-4,836,901.43	-2,186,901.45
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（净亏损以“-”号填列）		-204,661.33	-107,371.48
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,632,240.10	-2,079,529.97
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

<b>七、综合收益总额</b>		-4,836,901.43	-2,186,901.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,632,240.10	-2,079,529.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-204,661.33	-107,371.48
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	五（三十二）	-0.42	-0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.42	-0.19

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	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十二（四）	12,156,087.71	15,160,668.06
减：营业成本	十二（四）	7,769,269.87	8,908,607.19
税金及附加		100,951.71	80,254.62
销售费用		1,337,696.41	1,557,777.96
管理费用		2,794,660.84	2,575,114.76
研发费用		2,627,966.35	2,046,776.73
财务费用		362,356.70	515,318.98
其中：利息费用		337,414.68	512,102.75
利息收入		858.62	3,883.44
加：其他收益		244,100.00	971,082.32
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）			
汇兑收益（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）		-1,579,043.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,881,890.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,171,757.39	-1,433,990.37
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,171,757.39	-1,433,990.37
减：所得税费用		-236,856.48	-282,283.57
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,934,900.91	-1,151,706.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,934,900.91	-1,151,706.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			



(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-3,934,900.91</b>	<b>-1,151,706.80</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,163,839.88	15,171,501.00
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十三)	10,473,960.86	3,852,736.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,637,800.74</b>	<b>19,024,237.02</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		12,395,535.45	9,337,739.17
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		4,004,255.07	3,083,714.41
支付的各项税费		689,189.86	446,826.99
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十三)	9,529,166.45	5,620,442.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>26,618,146.83</b>	<b>18,488,722.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,653.91</b>	<b>535,514.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,276.31	286,852.14
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>77,276.31</b>	<b>286,852.14</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-77,276.31</b>	<b>-286,852.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,000,000.00	3,827,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>3,827,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,127,000.00	3,491,922.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		337,414.68	512,102.75
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,464,414.68</b>	<b>4,004,025.49</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-464,414.68</b>	<b>-177,025.49</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-522,037.08	71,636.65
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		47,805.81	569,842.89

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	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,183,656.39	15,214,262.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,473,923.00	3,852,681.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,657,579.39</b>	<b>19,066,943.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,395,535.45	8,990,628.49
支付给职工以及为职工支付的现金		3,835,374.60	2,801,896.65
支付的各项税费		683,940.65	431,048.80
支付其他与经营活动有关的现金		9,644,120.00	5,412,875.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>26,558,970.70</b>	<b>17,636,449.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>98,608.69</b>	<b>1,430,494.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,276.31	886,852.17
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>77,276.31</b>	<b>886,852.17</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-77,276.31</b>	<b>-886,852.17</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	3,827,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>3,827,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,127,000.00	3,491,922.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		337,414.68	512,102.75
支付其他与筹资活动有关的现金			363,000.00

筹资活动现金流出小计		1,464,414.68	4,367,025.49
筹资活动产生的现金流量净额		-464,414.68	-540,025.49
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		-443,082.30	3,616.67
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		37,999.10	481,081.40

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

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,974,244.00				969,448.88				1,256,733.18		7,016,675.35	37,243.31	20,254,344.72
加：会计政策变更											88,254.41		88,254.41
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,974,244.00				969,448.88				1,256,733.18		7,104,929.76	37,243.31	20,342,599.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,632,240.10	-204,661.33	-4,836,901.43
（一）综合收益总额											-4,632,240.10	-204,661.33	-4,836,901.43
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,974,244.00</b>			<b>969,448.88</b>				<b>1,256,733.18</b>	<b>2,472,689.66</b>	<b>-167,418.02</b>	<b>15,505,697.70</b>	



项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,974,244.00				969,448.88				1,256,733.18		9,096,205.32	144,614.79	22,441,246.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,974,244.00				969,448.88				1,256,733.18		9,096,205.32	144,614.79	22,441,246.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,079,529.97	-107,371.48	-2,186,901.45
（一）综合收益总额											-2,079,529.97	-107,371.48	-2,186,901.45
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,974,244.00</b>				<b>969,448.88</b>				<b>1,256,733.18</b>		<b>7,016,675.35</b>	<b>37,243.31</b>	<b>20,254,344.72</b>

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

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,974,244.00				969,448.88				1,256,733.18		9,889,375.36	23,089,801.42
加：会计政策变更											88,254.41	88,254.41
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,974,244.00				969,448.88				1,256,733.18		9,977,629.77	23,178,055.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,934,900.91	-3,934,900.91
（一）综合收益总额											-3,934,900.91	-3,934,900.91
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,974,244.00</b>				<b>969,448.88</b>				<b>1,256,733.18</b>		<b>6,042,728.86</b>	<b>19,243,154.92</b>

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,974,244.00				969,448.88				1,256,733.18		11,041,082.16	24,241,508.22
加：会计政策变更												-



3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,974,244.00</b>				<b>969,448.88</b>				<b>1,256,733.18</b>		<b>9,889,375.36</b>	<b>23,089,801.42</b>

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

# 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12月31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

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

西安杰邦科技股份有限公司(以下简称“杰邦科技”、“本公司”或“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。注册资本:人民币1,097.4244万元。

#### (二) 公司历史沿革

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2019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715.60万元，占注册资本的65.21%；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48.80万元，占注册资本的4.45%；平帅出资为人民币49.00万元，占注册资本的4.47%；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%。

### （三）企业的业务性质和主要经营活动

所属行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》的规定，公司所处行业为制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）；根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2017）的规定，公司所处行业为制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-其他未列明电气机械及器材制造（C3899），按照全国股份转让系统颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》的规定，公司所属行业制造业（C）-电气机械和器材

制造业（C38）- 其他未列明电气机械及器材制造（C3899）。

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

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会决议于 2020 年 4 月 29 日对外报出。

#### （五）营业期限

本公司营业执照营业期限为长期。

## 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假设为基础，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 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （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、完整地反映了公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司营业周期根据业务板块不同而确定不同的营业周期。具体划分标准为：本公司一般以 12 个月作为一个营业周期。

#### **（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**

###### **（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**

###### **（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**

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

### **1. 金融工具的分类和确认**

#### **（1）金融资产**

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

以摊余成本计量的金融资产是指同时符合下列条件金融资产：①本公司管理该金融资产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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产是指同时符合下列条件金融资产：①本公司管理该金融资产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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。

## （2）金融负债

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

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。对此类金融负债，本公司按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量；③不属于上述①或②情形的财务担保合同，以及不属于上述①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债发行方的，在初始确认后按照依据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 2. 金融工具的计量

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，相关交易费用计入初始确认金额。但是，本公司对于初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照该准则定义的交易价格进行初始计量。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；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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。金融资产或金融负债被指定为被套期项目的，本公司根据《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定进行后续计量。

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。

### **3. 金融工具的减值**

对于下列各项目，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①按照《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易确认的应收账款或合同资产，初始计量中未包含重大融资成分，也未考虑不超过一年的合同中的融资成分；②按照《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易确认的应收账款或合同资产，初始计量中虽然包含重大融资成分，但本公司选择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；③按照《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择，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。

除上述金融资产外，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（除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外）进行减值会计处理并确认损失准备。具体如下：①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，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；③本公司在上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。

### **4. 金融工具的终止确认**

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合

同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产发生转移，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风险和报酬，但本公司保留了对该金融资产控制的，按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

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

本公司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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

## **5. 金融资产和金融负债的抵销**

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## **6. 应收票据**

本公司以预期信用损失为基础，对于《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。对于应收票据，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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备，预期损失率同“应收账款”

## 7. 应收款项

本公司以预期信用损失为基础，对于《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。对于应收账款，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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款逾期期限作为共同风险特征，并确定预期信用损失会计估计政策。

逾期期限	应收账款预期损失率
未逾期	
逾期 30 日	0.30%
逾期 31-60 日	0.50%
逾期 61-90 日	1.00%
逾期 91-180 日	1.50%

逾期 181 日-1 年	3.00%
逾期 1-2 年	5.00%
逾期 2-3 年	10.00%
逾期 3-4 年	40.00%
逾期 4-5 年	70.00%
逾期 5 年以上	100.00%

## 8. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司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。

对于其他应收款，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司基于逾期期限作为共同风险特征对其他应收款进行分类。预期损失率同“应收账款”。

### （十一）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。

### **（十二）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。

### (十三) 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。

#### **（十四）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。

#### **（十五）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。

## （十六）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。

#### **（十七）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。

## （十八）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。

## （十九）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) 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。

## (二十一) 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，或虽能区分但不能够单独计量的，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。

## （二十二）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、财政拨款贴息、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。

## (二十三) 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

## (二十四) 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。

## (二十五) 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

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。

#### **(二十六) 重要会计政策和会计估计变更**

1. 根据财政部新金融工具准则，主要影响内容包括：

- (1) 将原计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产调整至交易性金融资产；
- (2) 将原计入按公允价值计量的可供出售金融资产调整至交易性金融资产；
- (3) 将原计入按成本计量的可供出售金融资产调整至其他权益工具投资；
- (4) 将原计入其他综合收益的可供出售金融资产变动累计金额调整至期初未分配利润；
- (5) 将金融工具减值计提，由“已发生信用损失模型”，改为“预期信用损失模型”。

1) 对于《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。对于应收票据及应收账款，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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照共同风险特征，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备，预期损失率同“应收账款”

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款逾期期限作为共同风险特征，并确定预期信用损失会计估计政策。

逾期期限	应收账款预期损失率
未逾期	
逾期 30 日	0.30%
逾期 31-60 日	0.50%
逾期 61-90 日	1.00%
逾期 91-180 日	1.50%
逾期 181 日-1 年	3.00%
逾期 1-2 年	5.00%
逾期 2-3 年	10.00%
逾期 3-4 年	40.00%
逾期 4-5 年	70.00%
逾期 5 年以上	100.00%

2) 按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司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。

对于其他应收款，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司基于逾期期限作为共同风险特征对其他应收款进行分类。预期损失率同“应收账款”。

(6) 金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入本年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

## (二十七) 财务报表列报项目变更说明

### 1. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。

金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入 2018 年 12 月 31 日留存收益。于 2019 年 1 月 1 日本公司采用新金融工具准则的影响详见附注三、(十)。

2019年1月1日，本公司执行新金融工具准则影响的报表项目及金额如下

单位：元

项目	2018年12月31日 (调整前)	2018年12月31日 (调整后)	调整数
应收账款	22,362,585.78	22,449,367.63	86,781.85
其他应收款	1,284,606.90	1,301,653.77	17,046.87
递延所得税资产	898,275.89	882,701.58	-15,574.31
资产总计	39,506,842.29	39,595,096.70	88,254.41
未分配利润	7,016,675.35	7,104,929.76	88,254.41
所有者权益合计	20,254,344.72	20,342,599.13	88,254.41
负债和所有者权益总计	39,506,842.29	39,595,096.70	88,254.41

## 2. 列报格式变更对本公司的影响

依据财政部于2019年4月30日颁布的《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，以下简称“财会6号文件”)，本公司对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行财会6号文件影响的报表项目及金额如下：

单位：元

2018年12月31日(调整前)		2018年12月31日(调整后)	
应收票据及应收账款	22,449,367.63	应收票据	
		应收账款	22,449,367.63
应付票据及应付账款	3,786,091.91	应付票据	
		应付账款	3,786,091.91
减：资产减值损失	2,011,662.17	加：资产减值损失	-2,011,662.17

## 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	16%、10%、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	15.00	高新技术企业
陕西杰邦科贸有限公司	25.00	
西安杰邦电气工程有限公司	25.00	
西安亿安电气科技有限公司	25.00	

## (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) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,476.25	6,267.99
银行存款	42,329.56	563,574.90
其他货币资金		
合计	47,805.81	569,842.89
其中:存放在境外的款项总额		

### (二) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	25,907,882.25	100.00	7,736,975.62	29.86	18,170,906.63
组合: 账龄组合	25,907,882.25	100.00	7,736,975.62	29.86	18,170,906.63
合计	25,907,882.25	100.00	7,736,975.62	29.86	18,170,906.63

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	28,132,653.43	100.00	5,683,285.80	20.20	22,449,367.63
组合: 账龄组合	28,132,653.43	100.00	5,683,285.80	20.20	22,449,367.63
合计	28,132,653.43	100.00	5,683,285.80	20.20	22,449,367.63

#### 2. 期末无单项计提预期信用损失的应收账款

#### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

未逾期	3,284,381.40		
逾期 30 日	1,186,509.95	3,559.53	0.30
逾期 31-60 日	443,627.14	2,218.14	0.50
逾期 61-90 日	520,866.06	5,208.66	1.00
逾期 91-180 日	103,225.00	1,548.38	1.50
逾期 181 日-1 年	941,192.78	28,235.78	3.00
逾期 1-2 年	3,842,704.13	192,135.21	5.00
逾期 2-3 年	4,725,262.39	472,526.24	10.00
逾期 3-4 年	4,350,862.51	1,740,345.00	40.00
逾期 4-5 年	4,060,174.03	2,842,121.82	70.00
逾期 5 年以上	2,449,076.86	2,449,076.86	100.00
合计	25,907,882.25	7,736,975.62	—

#### 4. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,396,677.74	8,815,761.61
1-2 年	4,695,920.34	5,928,984.73
2-3 年	4,110,313.37	4,421,323.12
3-4 年	2,581,084.27	3,153,174.07
4-5 年	1,386,910.91	130,124.10
5 年以上		
合计	18,170,906.63	22,449,367.63

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,683,285.80	2,053,689.82				7,736,975.62
其中：账龄组合	5,683,285.80	2,053,689.82				7,736,975.62
合计	5,683,285.80	2,053,689.82				7,736,975.62

本期无坏账准备转回或收回情况。

#### 6. 本期无实际核销的应收账款。

#### 7. 期末其他应收款中无应付持有公司 5%(含 5%) 上表决权股份的股东单位情况。

#### 8. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	是否关联方	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
1.SHORES CONSTRUCTION LTD (加纳)	否	2,715,866.40	10.48	1,086,346.56

成都通号信息工程有限公司（南宁地铁一号线）	否	2,310,000.00	8.92	1,547,700.00
重庆日联科技有限公司	否	1,886,792.45	7.28	94,339.62
中电新源（北京）高压电力设备有限公司	否	987,322.64	3.81	315,721.66
西安太极航空科技有限公司	否	809,965.81	3.13	66,996.58
合计		8,709,947.30	33.62	3,111,104.43

9. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

10. 期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

### （三）预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,289,785.26	41.88	1,140,704.80	36.75
1至2年	1,133,413.28	36.80	578,890.09	18.65
2至3年	578,890.09	18.80	1,384,612.88	44.60
3年以上	77,732.34	2.52		
合计	3,079,820.97	100.00	3,104,207.77	100.00

（2）账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因：

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西长岭光伏有限公司	1,672,861.37	项目进行中
云南同为基业科技有限公司	77,732.34	项目进行中
合计	1,750,593.71	

（3）预付款项期末余额前五名单位情况：

本报告期按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 2,594,224.20 元，占预付账款期末余额合计数的比例 84.23%。

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	账龄	未结算原因
陕西长岭光伏有限公司	2,012,001.00	65.33	注	项目进行中
西安正岳信息科技有限公司	230,000.00	7.47	1年以内	项目进行中
天津颐佰科技有限公司	142,500.00	4.63	1年以内	项目进行中
金华市新恒鑫防雷器材制造有限公司	125,723.20	4.08	1年以内	项目进行中
深圳知扬科技有限公司	84,000.00	2.73	1年以内	项目进行中
合计	2,594,224.20	84.23		—

注：1年以内 339,139.63 元，1-2年 1,118,163.28 元，2-3年 554,698.09 元。

### （四）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,705,209.95	1,301,653.77



合计	1,705,209.95	1,301,653.77
----	--------------	--------------

其中：其他应收款情况表

1. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,245,239.31	586,672.03
保证金及押金	392,760.00	565,643.46
其他往来	547,729.77	177,700.77
合计	2,185,729.08	1,330,016.26

2. 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,185,729.08	100.00	480,519.13	21.98	1,705,209.95
其中：账龄组合	2,185,729.08	100.00	480,519.13	21.98	1,705,209.95
合计	2,185,729.08	100.00	480,519.13	21.98	1,705,209.95

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,330,016.26	100.00	28,362.49	2.13	1,301,653.77
其中：账龄组合	1,330,016.26	100.00	28,362.49	2.13	1,301,653.77
合计	1,330,016.26	100.00	28,362.49	2.13	1,301,653.77

3. 期末无单项计提预期信用损失的其他应收款

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	1,528,640.31		
逾期 30 日	61,388.00	184.16	0.30
逾期 31-60 日			0.50
逾期 61-90 日	2,250.00	22.50	1.00
逾期 91-180 日			1.50
逾期 181 日-1 年			3.00
逾期 1-2 年	31,823.94	1,591.20	5.00
逾期 2-3 年	39,098.20	3,909.82	10.00
逾期 3-4 年	54,528.63	21,811.45	40.00
逾期 4-5 年	50,000.00	35,000.00	70.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期5年以上	418,000.00	418,000.00	100.00
合计	2,185,729.08	480,519.13	--

5. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,592,071.65	1,185,434.71
1-2年	30,232.74	37,143.29
2-3年	35,188.38	49,075.77
3-4年	32,717.18	30,000.00
4-5年	15,000.00	
5年以上		
合计	1,705,209.95	1,301,653.77

6. 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	954.72	27,407.77		28,362.49
本期计提	206.66	451,949.98		452,156.64
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	1,161.38	479,357.75		480,519.13

本期无坏账准备转回或收回情况。

7. 本期无实际核销的其他应收款。

8. 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	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广东金顺怡科技有限公司	否	设备预付款	418,000.00	5年以上	19.12	418,000.00
徐衍民	否	备用金	299,976.05	1年以内	13.72	
崔成盛	否	备用金	132,990.23	1年以内	6.08	
张雄	否	备用金	117,230.18	1年以内	5.36	
王凯国	否	备用金	92,514.97	1年以内	4.23	
合计			1,060,711.43	—	48.53	418,000.00

9. 期末无涉及政府补助的应收款项。

10. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

11. 期末无转移其他应收款项且继续涉入而形成的资产、负债。

12. 期末其他应收款中无应付持有公司 5%(含 5%) 上表决权股份的股东单位情况。

**(五) 存货**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,665,264.45		2,665,264.45	2,637,306.71		2,637,306.71
库存商品	2,101,299.18		2,101,299.18	968,792.69		968,792.69
周转材料	3,304.95		3,304.95	3,304.95		3,304.95
工程施工	61,250.00		61,250.00			
合计	4,831,118.58		4,831,118.58	3,609,404.35		3,609,404.35

**(六) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预交税费	19,928.69	
合计	19,928.69	

**(七) 固定资产**

项目	期末余额	年初余额
固定资产	6,925,555.48	7,259,918.71
固定资产清理		
合计	6,925,555.48	7,259,918.71

**固定资产情况:**

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子办公设备	运输工具	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	6,253,046.08	988,206.42	1,081,624.19	1,282,103.45	9,604,980.14
2. 本期增加金额			77,276.31		77,276.31
(1) 购置			77,276.31		77,276.31
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	6,253,046.08	988,206.42	1,158,900.50	1,282,103.45	9,682,256.45
二、累计折旧					
1. 期初余额	436,435.70	521,850.37	817,697.24	569,078.12	2,345,061.43
2. 本期增加金额	118,807.88	61,492.42	105,420.88	125,918.36	411,639.54
(1) 计提	118,807.88	61,492.42	105,420.88	125,918.36	411,639.54
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	555,243.58	583,342.79	923,118.12	694,996.48	2,756,700.97
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子办公设备	运输工具	合计
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,697,802.50	404,863.63	235,782.38	587,106.97	6,925,555.48
2. 期初账面价值	5,816,610.38	466,356.05	263,926.95	713,025.33	7,259,918.71

注：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为：1,073,720.30 元；本期计提折旧 411,639.54 元。公司本年度不存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产、未办妥产权证书的固定资产。

#### (八) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,217,494.75	1,351,258.86	5,711,648.29	882,701.58
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	8,217,494.75	1,351,258.86	5,711,648.29	882,701.58

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

由于本公司及子公司陕西杰邦科贸有限公司、西安杰邦电气工程有限公司、西安亿安电气科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本公司没有将本公司及子公司的可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

#### (九) 其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
购置生产设备款		418,000.00
合计		418,000.00

注：本公司与佛山市顺德区金顺怡电气制造有限公司（现已更名为：广东金顺怡科技有限公司）签订了“设备购销合同”，合同编号：KS-110122，合同设备总价格 109 万元人民币，2011 年、2012 年本公司已经预付设备款 41.80 万元，其中：本公司预付 31.80 万元，子公司科贸公司支预付 10.00 万元，设备至今未交付，账龄有 8 年，三方就此事协商没有最终结果，本年度结转至其他应收款，全额计提坏账准备。

#### (十) 短期借款

##### 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		
信用借款	1,000,000.00	127,000.00
合计	1,000,000.00	127,000.00

注：期初 12.70 万元为中国建设银行陕西分行个贷中心的信用借款于 2019 年 12 月已经归还。期末 100 万元为中国建设银行劳动路支行信用快贷，其中：2019 年 4 月借款 15.00 万元，2019 年 12 月借款 85.00 万元，还款方式：随时还本、按月付息。

### （十一）应付账款

#### 1. 应付账款列示

款项性质	期末余额	期初余额
材料款	3,318,951.96	3,125,977.13
设备款	146,222.50	176,918.00
劳务款		474,546.78
工程款	677,600.65	
其他	50,000.00	8,650.00
合计	4,192,775.11	3,786,091.91

#### 2. 应付账款按账龄列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,913,039.83	3,611,025.81
1-2 年（含 2 年）	152,497.18	149,828.00
2-3 年（含 3 年）	102,000.00	1,317.50
3-4 年（含 4 年）	1,317.50	
4-5 年（含 5 年）		15,295.60
5 年以上	23,920.60	8,625.00
合计	4,192,775.11	3,786,091.91

#### 3. 期末余额前五名应付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例%	款项性质
深圳市泰比特科技有限公司	非关联方	1,036,007.10	1 年以内	24.71	材料款
金华市新恒鑫防雷器材制造有限公司	非关联方	1,269,336.18	1 年以内	30.27	材料款
昆明市官渡区地泰电气安装服务部	非关联方	510,000.00	1 年以内	12.16	施工劳务费
南京俊佑光电科技有限公司	非关联方	162,000.00	1 年以内	3.86	材料款
河南捷力通防雷科技有限公司	非关联方	146,222.50	1 年以内	3.49	设备款
合计		3,123,565.78		74.50	—

### （十二）预收款项

#### 1. 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	1,099,615.38	21,590.00
工程款	138,479.10	736,857.70
合计	1,238,094.48	758,447.70

#### 2. 期末余额前五名预收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收账款期末余额合计数的比例%	款项性质
哈尔滨地铁集团有限公司(哈西地铁联络线)	非关联方	66,873.60	1年以内	5.40	工程款
西安奇维科技有限公司(摄像头)	非关联方	231,000.00	1年以内	18.66	货款
北京航天创智科技有限公司	非关联方	80,000.00	1年以内	6.46	货款
西安立鼎光电科技有限公司	非关联方	310,800.00	1年以内	25.10	货款
北京新兴东方航空装备股份有限公司	非关联方	447,750.00	1年以内	36.16	货款
合计	—	1,136,423.60	—	91.79	—

### (十三) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		3,599,164.99	3,599,164.99	
二、离职后福利-设定提存计划		321,366.15	321,366.15	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		3,920,531.14	3,920,531.14	

#### 2. 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,253,461.40	3,253,461.40	
2、职工福利费		17,967.05	17,967.05	
3、社会保险费		164,598.09	164,598.09	
其中: 医疗保险费		139,719.51	139,719.51	
工伤保险费		7,910.08	7,910.08	
生育保险费		16,968.50	16,968.50	
4、住房公积金		72,612.00	72,612.00	
5、工会经费和职工教育经费		90,526.45	90,526.45	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		3,599,164.99	3,599,164.99	

#### 3. 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		307,432.32	307,432.32	
2、失业保险费		13,933.83	13,933.83	
3、企业年金缴费				
合计		321,366.15	321,366.15	

### (十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	581,604.40	701,084.09
企业所得税	59,443.83	62,315.15
个人所得税	1,242.89	53,592.41
城市维护建设税		7,377.36
教育费附加		3,161.72
地方教育费附加		2,107.82
房产税	12,786.79	7,502.70
合计	655,077.91	837,141.25

### (十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		3,718.13
应付股利		
其他应付款	8,039,959.77	7,240,098.58
合计	8,039,959.77	7,243,816.71

#### 1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		3,718.13
合计		3,718.13

#### 2. 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,214,979.98	1,943,010.61
借款	5,340,010.48	3,531,077.26
履约保证金	1,484,969.31	1,766,010.71
合计	8,039,959.77	7,240,098.58

##### (2) 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	6,612,729.93	6,506,359.79
1-2年(含2年)	1,127,229.84	731,257.18
2-3年(含3年)	300,000.00	2,481.61
合计	8,039,959.77	7,240,098.58

##### (3) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
洛南县顺成工贸有限公司	300,000.00	借款
陕西嘉石信拓网络技术有限公司	241,484.00	未结算
吕军平	491,371.56	借款
张雄	140,610.78	履约保证金
合计	1,173,466.34	

(4) 期末前五名其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付账款期末余额合计数的比例%	款项性质
吕军平	公司股东	4,010,010.48	注	49.88	借款
陕西邦友硅业有限公司	关联方	730,000.00	1 年以内	9.08	借款
张雄	非关联方	560,000.00	1 年以内	6.97	履约保证
丁凯峰	非关联方	460,697.47	1 年以内	5.73	履约保证
西安福美电子科技有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	3.73	借款
合计		6,060,707.95		75.38	

注：1 年以内金额 3,518,638.92 元，1-2 年金额 491,371.56 元。

(十六) 长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
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。

该笔借款原始对应的抵押资产，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。

2018 年公司拟将自有办公用房及公司控股股东吕军平名下房产作抵押，与抵押物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 室房屋进行置换。拟置换房产如下：

抵押物名称	产权人	权证号	所在的
房产	西安杰邦科技股份有限公司	陕（2018）西安市不动产权第 1228024 号	西安市高新区科技二路 65 号 7 幢 31003 室

2019 年 12 月房产抵押已经置换完成。

(十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
可转股债务	4,000,000.00	5,000,000.00
合计	4,000,000.00	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。2019年归还本金100万元，支付利息20.00万元。

## （十八）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	65.19	2,000.00		7,156,000.00	65.21
李浩谦	1,666,000.00	15.18			1,666,000.00	15.18
马军利	490,000.00	4.47		2,000.00	488,000.00	4.45
平帅	490,000.00	4.47			490,000.00	4.47
刘平原	109,742.00	1.00			109,742.00	1.00
嘉兴华合鼎诚投资合伙企业（有限合伙）	735,274.00	6.70			735,274.00	6.70

石丽云	329,228.00	3.00			329,228.00	3.00
合 计	10,974,244.00	100.00	2,000.00	2,000.00	10,974,244.00	100.00

(十九) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	969,448.88			969,448.88
合 计	969,448.88			969,448.88

(二十) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,256,733.18			1,256,733.18
合 计	1,256,733.18			1,256,733.18

(二十一) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,016,675.35	9,096,205.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	88,254.41	
调整后期初未分配利润	7,104,929.76	9,096,205.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,632,240.10	-2,079,529.97
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	2,472,689.66	7,016,675.35

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 88,254.41 元。

(二十二) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	12,095,397.13	7,769,269.87	15,103,747.86	9,459,071.62
其中：接地主材销售收入	6,377,926.48	4,577,316.63	5,680,694.24	3,606,640.58
放热焊剂材料	1,217,258.58	519,275.46	658,388.95	410,099.39
防雷材料	394,990.52	61,485.46		
设备销售收入	875,452.97	166,214.21	1,546,836.27	860,855.57
降阻材料销售收入	28,571.87	23,136.69	53,723.02	38,988.58
施工收入	2,395,261.13	2,215,413.42	4,547,710.96	3,714,260.35
技术服务收入	805,935.58	206,428.00	2,575,015.11	827,208.39
租赁收入			41,379.31	1,018.76
其他业务小计	40,874.07		35,647.47	
其中：房屋租赁	40,874.07		35,647.47	
合 计	12,136,271.20	7,769,269.87	15,139,395.33	9,459,071.62

(1) 2019 年度公司前五名客户营业收入情况

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	2,752,727.45	22.68

中铁十九局集团轨道交通工程有限公司（昆明市轨道交通五号线土建五标 青少年宫）	1,365,094.03	11.25
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）	1,158,575.83	9.55
西安奇维科技有限公司（摄像头）	542,522.94	4.47
武汉黄门电工科技有限公司	595,617.06	4.91
合计	6,414,537.31	52.85

(2) 2018年度本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%
重庆日联科技有限公司	1,886,792.45	12.46
西安电子科技大学（MW级高频电源配套接地装置）	794,922.73	5.25
西安市公安局高新分局	728,272.73	4.81
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	725,681.03	4.79
中国人民解放军63839部队（HHT 绵阳）	681,818.18	4.50
合计	4,817,487.12	31.81

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	25,326.29	20,099.87
教育费附加	13,353.52	8,686.49
地方教育费附加	4,750.72	5,790.99
房产税	41,934.68	
车船使用税	2,655.30	3,555.30
印花税	4,747.40	9,152.50
水利基金	8,183.80	2,745.71
残疾人保障金	3,245.80	43,001.95
合计	104,197.51	93,032.81

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	682,274.97	813,465.95
办公费	40,855.60	136,067.06
运费	32,803.76	157,163.72
差旅费	122,805.24	161,943.98
折旧费	18,776.64	19,683.07
招待费	142,423.75	224,678.84
通讯费	88,434.74	13,771.95
汽车费	33,062.00	47,785.90
外贸订单费用	91,620.18	105,873.57

广告宣传费	76,330.10	13,037.74
其它	8,309.43	28,892.56
合计	1,337,696.41	1,722,364.34

#### (二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资	1,659,089.34	1,125,390.86
办公费	219,900.36	425,803.68
差旅费	18,868.67	14,894.50
招待费	111,233.16	54,615.04
通讯费	3,387.64	6,859.16
车辆费	114,931.34	138,061.60
折旧费	295,606.12	372,077.50
会议费	16,989.43	1,941.75
咨询费		95,980.58
保险费	7,944.01	14,146.45
房租	315,122.90	384,999.56
中介服务费	215,453.64	108,627.95
其他	41,426.28	89,458.25
合计	3,019,952.89	2,832,856.88

#### (二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,588,634.16	1,029,831.72
差旅费	84,794.20	43,003.42
办公费	99,095.64	57,112.00
仪器、设备、耗材	22,423.28	8,558.00
原材料	447,476.00	890,436.93
加工、试验费	122,008.84	
交通费	4,513.42	2,031.00
设计费	183,803.68	
折旧费用	30,805.69	15,803.66
其他	44,411.44	
合计	2,627,966.35	2,046,776.73

#### (二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	337,414.68	512,102.75
减：利息收入	913.01	3,938.09
汇兑损益	-44,655.61	-75,394.16
手续费	29,054.36	9,270.54
合计	320,900.42	442,041.04

#### (二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
产业发展和技术改造（土壤改良剂）		331,082.32

外经贸区域协调发展促进资金		640,000.00
2017 年优惠政策补贴 债务融资贴息	134,100.00	
陕财办（2019）119 号高新技术项目经费	50,000.00	
2018 年优惠政策补贴	60,000.00	
合计	244,100.00	971,082.32

### （二十九）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,053,689.82	
其他应收款坏账损失	-452,156.64	
合 计	-2,505,846.46	

### （三十）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-2,011,662.17
合 计		-2,011,662.17

### （三十一）所得税费用

#### （1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		4,300.00
递延所得税费用	-468,557.28	-314,726.49
合 计	-468,557.28	-310,426.49

#### （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	-5,305,458.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-795,818.81
子公司适用不同税率的影响	-92,680.32
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	-375,876.96
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	795,818.81
所得税费用	-468,557.28

### （三十二）基本每股收益和稀释每股收益

#### 基本每股收益

项 目	计算过程	2019 年度		2018 年度	
		金额	扣除非经常性损益后	金额	扣除非经常性损益后
归属于普通股股东的当期净利润	(1)	-4,632,240.10	-4,839,725.10	-2,079,529.97	-2,904,949.94

年初发行在外的普通股股数	(2)	10,974,244.00	10,974,244.00	10,974,244.00	10,974,244.00
本年发行等增加普通股的加权数	(3)				
本年回购等减少普通股的加权数	(4)				
发行在外的普通股加权平均数	(5) = (2) + (3) - (4)	10,974,244.00	10,974,244.00	10,974,244.00	10,974,244.00
基本每股收益 (元/股)	(6) = (1) ÷ (5)	-0.42	-0.44	-0.19	-0.26

注：稀释每股收益：无稀释股权事项，与基本每股收益结果一致。

### (三十三) 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	本期发生额	上期发生额
招投标保证金		2,076,755.68
利息收入	913.01	3,938.09
政府补助	244,100.00	
往来款	10,228,947.85	1,772,042.25
合计	10,473,960.86	3,852,736.02

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
招投标保证金		1,236,424.97
中介服务费	215,453.64	108,627.95
房租水电物业费	315,122.90	383,817.74
招待费	253,656.91	279,293.88
办公费	260,755.96	514,604.30
差旅费	141,673.91	223,814.65
车辆费用	180,797.10	357,157.67
外贸订单为非	91,620.18	105,873.57
银行手续费	26,464.84	9,270.54
往来款	8,043,621.01	2,401,556.90
合计	9,529,166.45	5,620,442.17

### (三十四) 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-4,836,901.43	-2,186,901.45
加：资产减值准备	2,505,846.46	2,011,662.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	571,677.00	437,946.10
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

项目	本期金额	上期金额
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）	337,414.68	512,102.75
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）	-468,557.28	-314,726.49
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）	-1,221,714.23	-184,004.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,340,137.89	2,534,445.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	791,750.82	-2,275,010.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,653.91	535,514.28
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	47,805.81	569,842.89
减：现金的期初余额	569,842.89	498,206.24
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	-522,037.08	71,636.65

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	47,805.81	569,842.89
其中：库存现金	5,476.25	6,267.99
可随时用于支付的银行存款	42,329.56	563,574.90
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		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	47,805.81	569,842.89
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		

## 六、合并范围的变更

公司本年度不存在合并范围的变更情况。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
西安杰邦电气工程有限公司	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		100	设立
陕西杰邦科贸有限公司	陕西	西安	电气产品、电力设备等产品的生产与销售	77		77	控股股东转让
西安亿安电气科技有限公司	陕西	西安	电气接地、防雷接地等产品的生产与销售	100		100	设立

#### (2) 重要的非全资子公司

公司无重要的非全资子公司。

## 八、关联方及关联交易

### 1. 本企业的母公司情况

本公司无母公司，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七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

### 3. 本企业合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### 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	57,120.68	456,652.79

### (2) 关联租赁情况

#### 本公司作为出租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
西安杰邦智慧视觉科技有限公司	办公用房	13,211.01	14,181.82
陕西杰邦金融服务外包有限公司	办公用房	12,844.04	10,819.00

### (3) 关联担保情况

#### 本公司作为担保方:

本公司无作为担保方的担保事项。

#### 本公司作为被担保方:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吕军平	5,000,000.00	2017-9-25	2020-9-24	否
吕军平、杨利英	1,500,000.00	2017-10-13	2020-10-12	否

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。

### (4) 关联方资金拆借

#### 向关联方(不含金融企业)拆入资金:

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
陕西邦友硅业有限公司	3,730,000.00	2019.1.1		
吕军平	6,499,823.00	2019.1.1		

公司本年度无向关联方拆出资金情况。

### (5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
吕军平	97,200.00	97,200.00
李浩谦	97,200.00	97,200.00

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安杰邦智慧视觉科技有限公司	17,425.41		14,181.82	

应收账款	陕西杰邦金融服务外包有限公司	27,818.18		13,818.18	
其他应收款	李浩谦（备用金）	84,572.03		28,273.61	
其他应收款	颜林姝			1,523.43	

## （2）应付项目

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额		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	19,824.70		107,875.00	
其他应付款	吕军平	4,010,010.48		1,919,013.18	
其他应付款	陕西邦友硅业有限公司	730,000.00		2,400,000.00	

## 九、承诺及或有事项

公司本年度无承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

公司本年度无资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

公司本年度无其他重要事项披露。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	23,235,015.85	100.00	6,650,629.06	28.62	16,584,386.79
组合：账龄组合	23,235,015.85	100.00	6,650,629.06	28.62	16,584,386.79
合计	23,235,015.85	100.00	6,650,629.06	28.62	16,584,386.79

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	25,490,596.62	100.00	5,423,742.48	21.28	20,066,854.14
组合：账龄组合	25,490,596.62	100.00	5,423,742.48	21.28	20,066,854.14
合计	25,490,596.62	100.00	5,423,742.48	21.28	20,066,854.14

#### 2. 期末无单项计提预期信用损失的应收账款

#### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	3,327,381.40		
逾期 30 日	1,186,509.95	3,559.53	0.30
逾期 31-60 日	443,627.14	2,218.14	0.50
逾期 61-90 日	520,866.06	5,208.66	1.00
逾期 91-180 日	103,225.00	1,548.38	1.50
逾期 181 日-1 年	941,192.78	28,235.78	3.00
逾期 1-2 年	3,842,704.13	192,135.21	5.00
逾期 2-3 年	4,725,262.39	472,526.24	10.00
逾期 3-4 年	1,634,996.11	653,998.44	40.00
逾期 4-5 年	4,060,174.03	2,842,121.82	70.00
逾期 5 年以上	2,449,076.86	2,449,076.86	100.00
合计	23,235,015.85	6,650,629.06	

#### 4. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,396,677.74	8,769,138.07
1-2 年	4,695,920.34	5,928,984.73
2-3 年	4,110,313.37	2,085,433.17
3-4 年	994,564.43	3,153,174.07
4-5 年	1,386,910.91	130,124.10
5 年以上		
合计	16,584,386.79	20,066,854.14

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,423,742.48	1,226,886.58				6,650,629.06
其中：账龄组合	5,423,742.48	1,226,886.58				6,650,629.06
合计	5,423,742.48	1,226,886.58				6,650,629.06

#### 6. 本期无实际核销的应收账款。

#### 7. 期末应收账款中无应付持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位情况。

#### 8. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	是否关联方	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
成都通号信息工程有限公司(南宁地铁一号线)	否	2,310,000.00	9.94	1,547,700.00
重庆日联科技有限公司	否	1,886,792.45	8.12	94,339.62

单位名称	是否关联方	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中电新源（北京）高压电力设备有限公司	否	987,322.64	4.25	315,721.66
西安太极航空科技有限公司	否	809,965.81	3.49	66,996.58
中铁十九局集团轨道交通工程有限公司（昆明市轨道交通五号线土建五标青少年宫）	否	727,952.49	3.13	
合计		6,722,033.39	28.93	2,024,757.86

9. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

10. 期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债。

## （二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,745,331.43	4,135,874.31
合计	4,745,331.43	4,135,874.31

## 其他应收款

### 1. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,055,544.99	534,052.19
借款		
与子公司往来	3,095,840.38	2,886,840.38
保证金及押金	375,760.42	533,760.00
其他	598,704.77	209,584.23
合计	5,125,850.56	4,164,236.80

### 2. 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,125,850.56	100.00	380,519.13	7.42	4,745,331.43
其中：账龄组合	5,125,850.56	100.00	380,519.13	7.42	4,745,331.43
合计	5,125,850.56	100.00	380,519.13	7.42	4,745,331.43

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,164,236.80	100.00	28,362.49	0.68	4,135,874.31
其中：账龄组合	4,164,236.80	100.00	28,362.49	0.68	4,135,874.31
合计	4,164,236.80	100.00	28,362.49	0.68	4,135,874.31

3. 期末无单项计提预期信用损失的其他应收款

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	4,568,761.79		0.00
逾期 30 日	61,388.00	184.16	0.30
逾期 31-60 日			0.50
逾期 61-90 日	2,250.00	22.50	1.00
逾期 91-180 日			1.50
逾期 181 日-1 年			3.00
逾期 1-2 年	31,823.94	1,591.20	5.00
逾期 2-3 年	39,098.20	3,909.82	10.00
逾期 3-4 年	54,528.63	21,811.45	40.00
逾期 4-5 年	50,000.00	35,000.00	70.00
逾期 5 年以上	318,000.00	318,000.00	100.00
合计	5,125,850.56	380,519.13	

5. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,126,152.75	1,540,264.87
1-2 年	56,882.74	2,516,533.67
2-3 年	2,514,578.76	49,075.77
3-4 年	32,717.18	30,000.00
4-5 年	15,000.00	
5 年以上		
合计	4,745,331.43	4,135,874.31

6. 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	954.72	27,407.77		28,362.49
本期计提	206.66	351,949.98		352,156.64

本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	1,161.38	379,357.75		380,519.13

本期无坏账准备转回或收回情况。

7. 本期无实际核销的其他应收款。

8. 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	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西杰邦科贸有限公司	是	借款	2,688,390.38	2-3 年	52.45	
广东金顺怡科技有限公司	否	设备预付款	318,000.00	5 年以上	6.20	318,000.00
西安杰邦电气工程有限公司	是	借款	380,800.00	1 年以内	7.43	
徐衍民	否	备用金	299,976.05	1 年以内	5.85	
付履约保证金 中铁十九局集团轨道交通工程有限公司昆明地铁 5 号线综合接地施工队伍	否	履约保证金	100,000.00	1-2 年	1.95	
合计			3,787,166.43		73.88	318,000.00

9. 期末无涉及政府补助的应收款项。

10. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

11. 期末无转移其他应收款项且继续涉入而形成的资产、负债。

12. 期末其他应收款中无应付持有公司 5%(含 5%) 上表决权股份的股东单位情况。

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,310,000.00		2,310,000.00	2,310,000.00		2,310,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,310,000.00		2,310,000.00	2,310,000.00		2,310,000.00

#### 对子公司投资

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

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	12,095,397.13	7,769,269.87	15,103,747.86	8,908,607.19

其中：施工收入	2,395,261.13	2,215,413.42	4,547,710.96	3,723,189.22
技术服务收入	805,935.58	206,428.00	2,575,015.11	227,815.09
接地主材料	6,377,926.48	4,577,316.63	5,680,694.24	3,646,640.58
放热焊剂材料	1,217,258.58	519,275.46	658,388.95	410,099.39
降阻材料	28,571.87	23,136.69	53,723.02	38,988.58
防雷材料	394,990.52	61,485.46		
租赁收入			41,379.31	1,018.76
设备销售收入	875,452.97	166,214.21	1,546,836.27	860,855.57
其他业务小计	60,690.58		56,920.20	
其中：房屋租赁	60,690.58		56,920.20	
合 计	12,156,087.71	7,769,269.87	15,160,668.06	8,908,607.19

(1) 2019 年度公司前五名客户营业收入情况

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	2,752,727.45	22.64
中铁十九局集团轨道交通工程有限公司（昆明市轨道交通五号线土建五标 青少年宫）	1,365,094.03	11.23
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）	1,158,575.83	9.53
西安奇维科技有限公司（摄像头）	542,522.94	4.46
武汉簧门电工科技有限公司	595,617.06	4.90
合 计	6,414,537.31	52.77

(2) 2018 年度本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%
重庆日联科技有限公司	1,886,792.45	12.45
西安电子科技大学（MW 级高频电源配套接地装置）	794,922.73	5.24
西安市公安局高新分局	728,272.73	4.80
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 张雄	725,681.03	4.79
中国人民解放军 63839 部队（HHT 绵阳）	681,818.18	4.50
合 计	4,817,487.12	31.78

(五) 现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,934,900.91	-1,151,706.80
加：资产减值准备	1,579,043.22	1,881,890.51
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	384,851.14	450,760.58
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销、其他非流动资产摊销		

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）	337,414.68	512,102.75
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）	-236,856.48	-282,283.57
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）	-1,221,714.23	-184,004.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,616,425.12	2,621,856.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,574,346.15	-2,418,121.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	98,608.69	1,430,494.33
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	37,999.10	481,081.40
减：现金的期初余额	481,081.40	477,464.73
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	-443,082.30	3,616.67

## 2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	37,999.10	481,081.40
其中：库存现金	4,242.13	5,858.73
可随时用于支付的银行存款	33,756.97	475,222.67
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	37,999.10	481,081.40
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		

## 十三、补充资料

### （一）非经常性损益

#### 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		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家	244,100.00	



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		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经营性损益对利润总额的影响的合计	244,100.00	
所得税影响额	36,615.00	
非经常性损益影响数合计	207,485.00	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-25.75	-0.42	-0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.90	-0.44	-0.44

注：基本每股收益的计算详见附注五、(三十二)。

### 一、十四、财务报告的批准

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月29日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

西安杰邦科技股份有限公司

2020年4月29日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

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