



和信基业

NEEQ : 831482

山西和信基业科技股份有限公司

Shanxi Hexinjiye Technology Co.Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

➤ 2018年5月，公司参与天津市交通运输安全生产信息服务平台的内容建设，负责桥梁安全状态管理系统板块，公司提供的方案获得桥梁安全相关结构专家的肯定，12月份合同签订，天津试点项目建设完成。

➤ 2018年7月21日凌晨，经过连续68小时的紧张作业，山西晋城地下管廊基坑支护安全监测项目施工及平台数据对接圆满完成，这是中铁三局与和信基业通力合作，将空间结构安全监测技术成功拓展至智慧工地的一项标志性时间，对于公司的业务领域具有开创性意义！

➤ 2018年9月30日，根据《工业和信息化部办公厅关于组织开展2018年大数据产业发展试点示范项目申报工作的通知》(工厅信软〔2017〕987号)要求，公司自主研发的路网安全智能服务平台进行了积极申报，并获评国家工业和信息化部信息化和软件服务业司2018年大数据产业发展“产业创新大数据应用示范项目”。

➤ 2018年11月29日，公司通过了高新技术企业评定，取得由山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合下发的证书，证书编号：GR201814000458，公司已连续三次获得高新技术企业资格。

➤ 2018年12月，公司获“软件企业证书”认定资质，通过了ISO9000标准建立质量管理体系认证，同年，通过了“科技型中小企业”资格审核，获得山西省“四新”中小企业（即：新技术、新产品、新业态、新模式）认定。

➤ 在软件研发方面，公司取得了桥梁安全服务平台、应急指挥平台等7项著作权，3项发明专利已受理，为各产品在细分领域的应用提供软实力支撑。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	29
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		释义
公司、股份公司、本公司、和信基业、山西和信基业	指	山西和信基业科技股份有限公司
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2014年修订）
股东大会	指	山西和信基业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山西和信基业科技股份有限公司董事会
监事会	指	山西和信基业科技股份有限公司监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
中铁三局	指	中铁三局集团有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赵秦、主管会计工作负责人赵秦及会计机构负责人陈冬霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东赵秦持有公司股份 14,191,975 股，持股比例为 69.57%，超过公司股东会全部表决权的三分之二，对公司构成实际控制。同时，赵秦还担任公司董事长职务，对公司经营管理拥有较大的影响力。因此，若赵秦利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。此外，公司股东赵秦、赵春雷、赵忠汉系直系亲属关系，可能会影响公司化治理。
客户集中度较高的风险	2018 年，公司前五名客户的合计销售额为 710.30 万元，占当期销售总额 755.40 万元的比例为 94.03%，公司客户集中度较高，将为公司带来一定程度的经营风险。
新技术或新产品研发失败的风险	公司所处的软件和信息技术服务业属于技术密集型行业。该行业技术发展迅速、更新迭代较快，公司需要不断的致力于新技术的研究和新产品的开发，以保持自身的竞争力。但一种新技术或新产品从研发设计到通过测试认证，最终推出并得到市场认可，往往需要较长的时间周期及大量的资金投入，这期间存在开发失败的风险。如公司对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差或对新技术和新产品的研究开发失败，都将造成公司现有的技术优势和竞争能力下降，给公司发展带来风险。
核心技术人员流失的风险	公司自成立来便专注于软件和信息技术服务业，随着竞争对手对人才争夺的加剧，公司的不断发展，存在一定的人才流失风险，如果公司的核心技术（业务）人员有所流失，将对公

	司的未来发展产生较大的不利影响
坏账损失的风险	<p>截止 2018 年 12 月 31 日,公司应收账款账面金额为 934.41 万元,应收账款净额占总资产的比例为 50.72%,其中,账龄在 1 年以内的应收账款净额占总资产的比例为 15.07%。公司应收账款存在以下特点:(1)从应收账款账龄来看,账龄 1 年以内的应收账款余额占应收账款总额的 29.71%。(2)应收账款对应的客户为国企煤矿企业,信誉良好。(3)公司有完善的管理制度,专人负责应收账款的跟踪管理。(4)严格按照会计准则规定计提坏账准备。虽然应收账款具有以上特点,但从总量上来看公司应收账款账面价值依然较大,未来随着公司业务规模的扩大,公司依然存在已计提的坏账准备不能覆盖发生的坏账损失而导致公司未来利润减少的风险。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>根据财税【2011】100 号文《关于软件产品增值税政策的通知》,本公司属于软件企业,本公司销售自行开发的软件产品,按 17%的法定税率增收增值税后,均可对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。软件企业实行年审制度,年审不合格的企业,取消其软件企业的资格,并不在享受有关税收优惠政策。如公司未来不能通过软件企业认定年审,或通过复审但未来该项税收优惠政策发生不利变化,均将对公司盈利产生显著不利影响。</p> <p>根据国税函【2009】203 号《国家税务总局关于高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》、《高新技术企业认定管理办法》(国科发火【2016】32 号)及晋科工发【2008】61 号《高新技术企业认定管理实施办法》,本公司属于高新技术企业,享受 15%企业所得税的优惠政策。公司于 2018 年 11 月 29 日顺利通过复审取得由山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁布的《高新技术企业证书》,证书编号 GR201814000458,有效期三年。高新技术企业资格自颁发证书起有效期为 3 年,公司获得高新技术企业资格后,自高新技术企业证书颁发之日所在年度起享受税收优惠,如果公司不再符合高新技术企业认定标准而被取消该资格或未来该项税收优惠政策发生不利变化,均将对公司盈利产生显著不利影响。</p>
毛利以及费用变动幅度较大的风险	<p>公司目前由于规模较小,还未拥有相当数量销售收入稳定的客户,公司对客户的议价能力仍然有限,定制化产品使得公司定价标准在目前阶段并不完备,造成不同合同的毛利率存在一定的差异,具有一定的不稳定性,公司的费用主要为职工薪酬、研发费用以及培训费用,此类费用与当前实现的销售收入关联性不强,又会受公司管理层短期经营思路的影响,在公司业务发展的不同时期存在比较大的变化幅度。</p>
市场环境风险	<p>煤炭行业持续低迷,市场环境受国家政策调控、行业产能过剩、煤炭价格走低、进口煤冲击、新能源的推广使用等因素导致煤炭行业不景气,各煤矿企业资金相对紧缺,无力对信息化建设追加资金投入,新客户开展难度加大。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山西和信基业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Hexinjiye Technology Co.Ltd.
证券简称	和信基业
证券代码	831482
法定代表人	赵秦
办公地址	山西综改示范区太原学府园区晋阳街 159 号天骄科技园 701 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王小元
职务	董事会秘书
电话	0351-7024979
传真	0351-7024979
电子邮箱	wangxy@sxhxjy.com
公司网址	www.sxhxjy.com
联系地址及邮政编码	山西综改示范区太原学府园区晋阳街 159 号天骄科技园 701 室 030006
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	山西综改示范区太原学府园区晋阳街 159 号天骄科技园 701 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	2005 年 7 月 20 日
挂牌时间	2014 年 12 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	基于智能感知技术的空间结构安全（数据）服务核心技术，为企业级客户提供专业的信息化软件产品、自动化系统集成服务及专业的风险防控解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵秦
实际控制人及其一致行动人	赵秦

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	91140100778108565x	否
注册地址	山西综改示范区太原学府院区晋阳街 159 号天骄科技园 701 室	是
注册资本（元）	20,400,000	否
2018 年 12 月 28 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《公司办公地址变更且相应修改公司章程》的议案，公司办公地址由“山西综改示范区太原学府园区长治路 249 号 621B 室”变更为“山西综改示范区太原学府院区晋阳街 159 号天骄科技园 701 室”。详情请见和信基业 2018 年 12 月 28 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www. neeq. com. cn）披露的编号为【2018-021】的《2018 年第一次临时股东大会决议公告》。		

五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	河北省石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 25 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王荣前、丛培红
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 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	7,553,998.60	10,054,146.78	-24.87%
毛利率%	37.29%	58.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,372,327.75	159,351.38	-5,354.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,678,929.94	154,943.58	-5,701.35%
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）	-45.26%	0.70%	-
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）	-46.91%	0.68%	-
基本每股收益	-0.41	0.01	-4,200.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	18,423,891.70	26,712,868.88	-31.03%
负债总计	4,000,168.20	3,995,383.20	0.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,423,723.50	22,796,051.25	-36.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.71	1.12	-36.75%
资产负债率%（母公司）	21.67%	14.91%	-
资产负债率%（合并）	21.71%	14.96%	-
流动比率	4.14	9.98	-
利息保障倍数	-4,620.93	4.51	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,786,296.91	-429,885.82	548.15%
应收账款周转率	0.75	0.90	-
存货周转率	18.77	13.02	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-31.03%	9.48%	-
营业收入增长率%	-24.87%	139.81%	-
净利润增长率%	-5,354.00%	104.60%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,400,000	20,400,000	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
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-177,337.81
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	495,040.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,100.00
非经常性损益合计	306,602.19
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	306,602.19

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

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

应收票据及应收账款		10,882,384.69		12,050,351.24
应收票据	100,000.00		600,000.00	
应收账款	10,782,384.69		11,450,351.27	
应付票据及应付账款		1,807,051.50		198,270.45
应付票据				
应付账款	1,807,051.50		198,270.45	
管理费用	4,105,565.25	3,073,352.60	4,659,884.54	3,476,194.73
研发费用		1,032,212.65		1,183,689.81

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)对财务报表格式进行修订,该修订对公司的报表列报影响包括:①“应收票据”和“应收账款”合并列报为“应收票据及应收账款”;②“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”合并列报“其他应收款”;③“应付票据”和“应付账款”合并列报为“应付票据及应付账款”;④“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”合并列报为“其他应付款”;⑤原“管理费用”拆分为“管理费用”、“研发费用”⑥在“财务费用”下增加“利息费用”和“利息收入”。本公司已按照上述通知编制了 2018 年度的财务报表,并对 2017 年度的财务报表进行相应调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司业务归属于软件和信息技术服务业，公司的主营业务定位于“基于智能感知技术”的空间结构安全（数据）服务，服务于交通（公路、铁路、桥梁、隧道）、能源（工矿）等公共基础设施领域。

一方面，公司利用自身的软件产品开发技术、自控系统集成能力、煤矿行业经验积淀及行业共性技术等要素，开发信息化空间结构安全监测软件产品、提供空间结构安全监测自动化系统集成及数据运维服务，实现交通、能源（工矿）等领域人、机、环、管的安全监测的信息化、自动化、智能化。

另一方面，公司利用十多年煤矿行业安全信息化服务经验及一百余项安全风控智能服务项目实施经验，积累了大量的受限空间安全智能化应用方案和相关算法、模型、专利，与此同时，依托“北斗+互联网+物联网+大数据+云计算”等技术的快速发展，以交通领域为切口，面向公路路网、交通轨道、智慧城市、水利工程、非煤矿山等公共基础设施安全领域，向道路、桥隧等公共基础设施安全管理部门，提供以“人、物、环、管”为核心、以“监、检、管、养”一体化安全运营服务为目的系统解决方案及数据服务，以获得利润与现金流。

公司的商业模式具体可分为研发、营销和项目实施三个环节，具体介绍如下：

（1）研发模式

公司采用自主研发模式，必要时针对部分研究环节委托外部研究院或高校合作研究。公司设有独立的研发部门，该研发部门负责软件技术平台、软件产品及软硬件集成技术的研发。公司的研发工作基于对行业及市场的分析而制定研发方向，借鉴 IPD 集成研发模式，通过将研发流程细分为若干环节设置清晰的技术评审点和决策评审点，实现对研发全过程进行有效管控，确保研发工作的高效性、合理性和可控性。

（2）营销模式

公司的销售模式，以直销为主，以招标方式为辅，针对工程类项目和具体产品类别销售模式具体如下：

工程类项目：公司是以客户直接采购模式为主，以项目招投标模式为辅。公司营销的具体执行是以项目解决方案为营销基础，服务模式为托管式服务。在客户制定年度项目建设及设备采购计划时便为其提供技术咨询服务，以便更早地介入项目并更准确地把握客户需求；项目启动后，公司会基于客户的个性化需求为其提供系统化和专业化的技术实现方案，以更好的满足客户的应用需求，进而为公司产品及服务的营销提供支持和促进。

产品类销售：公司主要依靠销售人员直接面对终端企业客户进行市场销售，利用网络资源为辅，建立公司网站，发布公司信息，以此获取企业客户；此外，公司也通过与相关研究单位、行业组织合作，通过增加行业影响力来发掘潜在客户。

（3）项目实施模式

公司的项目实施主模式是订单导向制的定制化实施模式，即根据销售订单的签订状况及客户的个性化应用需求而进行细化的技术实现方案设计，并根据设计方案进行相应的配置与集成、安装与调试以及现场实施运行等工作。项目实施工作的具体执行方式与研发工作类似，公司把项目实施工作流程细分为若干环节并设置明晰的技术评审点和决策评审点，以对项目实施过程进行全程管控，进而确保项目实施工作的高效性、合理性和可控性。

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、财务业绩情况

报告期内公司收入下降，且净利润及净资产也出现下降。具体情况如下：公司 2018 年实现主营业务收入 755.40 万元，较上年同期下降了 250.01 万元，降幅 24.87%；公司 2018 年实现净利润-841.38 万元，较上年同期下降了-855.13 万元，降幅 6219.13%。公司 2018 年月总资产余额 1842.39 万元，较 2017 年末下降了 828.90 万元，降幅 31.03%，2018 年归属于挂牌公司股东的净资产余额 1442.37 万元，较 2017 年度下降 837.24 万元，降幅 36.73%。

2、业务开展情况

公司的主要业务为以“安全服务”为核心的平台开发、系统集成及运营服务。

报告期内，公司主要的产品收入来源于三大类，结构物的安全监测（涉及桥隧、热力管道）、安全监管平台的建设以及其他类信息化建设（包括教育、能源、智慧园区等）；区域拓展方面，本省市场拓展忻州、长治、临汾、晋城，外省拓展至包头、天津、兰州、新疆等地；在合作伙伴方面，公司深化与中铁三局的合作，并与中交阳光、易行科技、山西省安科院签署了合作协议，确保各项目的顺利进行。

3、业务创新成果

一方面，公司更新完善自身资质，报告期内完成了高新技术企业、软件企业、科技型中小企业、“四新”中小企业等资质的评定；另一方面，公司自主研发的路网安全智能服务平台，获评 2018 年大数据产业发展“产业创新大数据应用示范项目”，公司强化研发创新能力，完成了桥梁安全服务平台、应急指挥平台、态势分析与标会终端等项目的研发，获得著作权 7 项，3 项发明专利已获得受理，等待进一步授权，公司在发展中坚持技术的研发与提炼，提升公司的技术实力，确保客户的服务。

(二) 行业情况

1、行业分类

公司主营业务为以“空间结构安全服务”为核心的软件平台的开发与设计，信息化软件产品的研发与销售，以及与信息化相关的技术服务。根据中国证券监督管理委员会 2012 年修订颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于“I65 软件和信息技术服务业”，根据《国民经济行业分类标准》，公司所处行业归属于“I6520 信息系统集成服务”；而根据公司从事业务的细分市场领域来看，公司则归属于交通行业的信息化领域。

2、行业概述及发展状况

智能交通系统作为交通现代化建设的重要内容，未来仍将是我国交通科技领域重点支持和发展的战略方向。针对“一带一路”、“京津冀协同发展”、“长江经济带”等国家战略的实施，迫切需要更加智能化、信息化的交通系统，也为智能交通创造了刚性需求。主要有以下几个方面：

- 交通采集设备多样化、密集化

信息技术持续发展,使得行为预测、事故预警、交通引导策略等高级功能的实现成为了可能。然而,这些功能都需要强大的交通数据信息作为支撑。

- 交通安全的智能化保障

交通基础设施安全状态监管的智能化保障将是智能交通发展的重要方向。交通基础设施安全状态监管的智能化保障将重点集中于:运用现代信息技术,采集海量交通数据,再使用多维聚类、回归分析、模式识别等数据挖掘算法对数据进行分析,以发现事故成因、演化规律、管控策略以及设计主动安全技术和方法,从人、车、路协调的角度实现交通安全运行防控一体化,实现对危险情况的主动预警和事件的快速响应,为交通参与者提供更加安全可靠交通环境。

- 新兴技术改善交通系统的智能化服务水平

未来,物联网、云计算、大数据、移动互联网、社交网络媒体等新兴技术和业态在智能交通行业中的应用将更加普及。

在物联网技术支撑保障下,智能公路将快速发展,交通管理者对交通基础设施的安全运行状态情况和外部环境能够更加全面、及时、准确掌握。能够为用户提供交通基础设施安全状态信息服务,主动推送式服务水平也将得到大幅度改善。

3、行业变动对企业的影响

(1) 产业政策的大力支持

国务院发布《“十三五”现代综合交通运输体系发展规划》

- 提升交通发展智能化水平。

- 促进交通产业智能化变革。

将信息化智能化发展贯穿于交通全链条各环节。利用信息平台集聚要素,驱动生产组织和管理方式转变。

- 推动智能化运输服务升级。

完善危险路段与事故区域的实时状态感知和信息告警推送服务。

- 优化交通运行和管理控制。

建立高效运转的管理控制系统。建设综合交通运输运行协调与应急调度指挥中心,推进部门间、运输方式间的交通管理联网联控在线协同和应急联动。优化城市交通需求管理,提升城市交通智能化管理水平。

- 健全智能决策支持与监管。

完善交通决策支持系统。充分利用政府和企业的数据库信息资源,挖掘分析枢纽客货流、车辆船舶行驶等特征和规律,加强对交通发展的决策支撑。

- 加强交通发展智能化建设。

打造泛在的交通运输物联网。推动运行监测设备与交通基础设施同步建设。强化全面覆盖交通网络基础设施风险状况、运行状态、运行组织调度信息的数据采集系统,形成动态感知、全面覆盖、泛在互联的交通运输运行监控体系。

(2) 庞大的市场需求

交通与城市基础设施的建设处于高速发展的时代,项目数量与投资额均处于持续上升的阶段,根据《2017年交通行业统计公报》最新数据显示,截止2017年末全国公路总里程数477.35万公里,公路密度49.72公里/百平方公里。公路养护里程467.46万公里,占公路总里程97.9%。全国公路桥梁83.25万座,5225.62万米。全国公路隧道16229处。1528.51万米。中国大陆地区共30个城市开通运营城市轨道交通,共计133条线路,运营线路总长度达4152.8公里。

高速增长的交通建设必将带来大规模的管养维护,而核心则是安全隐患、安全防控。公司的优势在于拥有多年从事高危行业安全风控的经验及技术,以及沉淀多项核心算法的安全风控平台。依托“北斗+互联网+物联网+大数据+云计算”等技术的快速发展,向道路、桥隧等公共基础设施安全管理部门,提

供以“人、物、环、管”为核心、以“监、检、管、养”一体化安全运营服务为目的系统解决方案。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,720,400.93	14.77%	5,538,901.92	20.73%	-50.89%
应收票据与应收账款	9,344,074.47	50.72%	10,882,384.69	40.74%	-14.14%
存货	98,269.43	9.62%	406,510.87	1.52%	335.90%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	204,558.97	1.11%	448,309.65	1.68%	-54.37%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金

公司货币资金 2018 年末余额较 2017 年末减少 281.85 万元，主要系公司 2018 年度加大市场拓展力度，成本费用支出较大所致。

2. 公司应收票据与应收账款

2018 年末余额较 2017 年末减少 153.83 万元，主要系应收账款组成大部分为原来煤矿客户，受煤炭环境影响，客户资金周转不良，导致公司应收账款账龄加长，坏账准备数额增加所致。

3. 存货

公司存货 2018 年末余额较 2017 年末减少 30.82 万元，主要系公司在 2018 年各项目周期短，存货结转率较高所致。

4. 固定资产

公司固定资产 2018 年末余额较 2017 年末减少 24.38 万元，主要是因为公司计提折旧及部分资产清理所致。

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	7,553,998.60	-	10,054,146.78	-	-24.87%
营业成本	4,737,173.07	62.71%	4,194,769.55	41.75%	12.93%
毛利率%	37.29%	-	58.28%	-	-
管理费用	4,628,937.09	61.28%	3,073,352.60	40.83%	50.62%

研发费用	1,173,584.23	15.54%	1,032,212.65		13.70%
销售费用	948,875.16	12.56%	632,301.80	6.29	50.07%
财务费用	2,131.08	0.03%	34,307.07	0.34	-93.79%
资产减值损失	5,534,018.53	73.26%	1,152,141.79	11.46%	380.32%
其他收益	20,341.88	0.27%	329,059.82	3.27%	-93.82%
投资收益	-120,000	-1.59%			
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	-9,670,467.15	-128.02%	140,397.83	1.40%	-6,987.90%
营业外收入	495,040	6.55%	5,250.48	0.05%	9,328.47%
营业外支出	68,437.81	0.91%	0		
净利润	-8,413,762.18	-111.38%	137,475.02	1.37%	-6,220.21%

项目重大变动原因:

1.营业收入

营业收入 2018 年度相比 2017 年度减少了 250.01 万元，主要原因为结构监测类：公司产品延伸至新的领域，市场拓展周期较长，收入增长缓慢；安全监管类：相较去年安全监管信息化建设中 556 万。今年公司只提供一部分执法装备，合同金额 143 万。

2.营业成本

营业成本 2018 年度相比 2017 年度减少了 54.24 万元，主要是因为 2018 年度公司收入减少，对应的成本有所减少。

3.期间费用

销售费用 2018 年度较 2017 年增加了 31.66 万元，主要为公司 2018 年度强化市场拓展、产品宣传，各项费用支出均有所增加，其中工资增加了 13.17 万元、招待费及汽车费增加了 6.14 万元、技术服务费及培训费增加了 5.96 万；

管理费用 2018 年度相比 2017 年度增加了 155.56 万元，主要是主要为公司租用新的办公地址导致，工资增加了 84.62 万元、房租办公费增加了 62.18 万元；

研发费用 2018 年年较 2017 年增加了 14.14 万元，主要为配合新产品的研发，外委费增加了 11.93 万元；

财务费用 2018 年度相比 2017 年度减少了 3.22 万元，主要是因为公司 2018 年无贴现。

4.资产减值损失

资产减值损失 2018 年度较 2017 年增加了 438.19 万元，主要是因为应收账款组成大部分为原来煤矿客户，受煤炭环境影响，客户资金周转不良，导致公司应收账款账龄加长，坏账准备数额增加所致。

5.营业外收入

营业外收入 2018 年度相比 2017 年度增加了 48.98 万元，主要为 2018 年收到政府补贴增加所致。

6.净利润

净利润 2018 年度相比 2017 年度减少了 855.12 万元，主要系公司 2018 年收入减少、费用增大，同时原煤矿应收款项期限较长，资产减值损失增长所致。

(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	7,553,998.60	10,054,146.78	-24.87%

其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	4,737,173.07	4,194,769.55	12.93%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
系统集成收入	5,002,063.80	66.22%	5,762,231.04	57.31%
软件销售收入	1,759,092.27	23.28%	2,350,427.25	23.38%
技术服务收入	792,842.53	10.50%	1,941,488.49	19.31%
合计	7,553,998.60	100.00%	10,054,146.78	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华北地区	7,036,575.20	93.15%	10,054,146.78	100.00%
东北地区	517,241.40	6.85%	-	-
合计	7,553,998.60	100.00%	10,054,146.78	100.00%

收入构成变动的的原因：

无

(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	山西交通控股集团有限公司忻州南高速公路分公司	2,883,349.04	38.17%	否
2	山西金地煤焦有限公司	1,640,324.68	21.71%	否
3	山西省安全生产监督管理局	1,234,439.65	16.34%	否
4	山西长治羊头岭红旗煤业有限公司	827,779.65	10.96%	否
5	鸡西市彤凯网络科技有限公司	517,241.40	6.85%	否
	合计	7,103,134.42	94.03%	-

(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	山西锦力源贸易有限公司	1,081,939.66	34.98%	否
2	北京华力创通科技股份有限公司	908,103.45	29.36%	否
3	北京安信广通新技术有限公司	482,413.79	15.60%	否
4	北京市安太通自动化技术有限公司	236,034.48	7.63%	否
5	山东新云鹏电气有限公司	123,275.86	3.99%	否
	合计	2,831,767.24	91.56%	-

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	-2,786,296.91	-429,885.82	548.15%
投资活动产生的现金流量净额	-32,204.08	-136,019.36	-76.32%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额 2018 年度相比 2017 年度减少 235.64 万元，主要是公司 2018 年度收入减少所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额 2018 年度相比 2017 年度增加了 10.38 万元，主要是本期购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有一家全资子公司，具体情况如下：

全资子公司：山西宇宣梓机械设备有限公司

成立时间：2016 年 7 月 29 日

企业类型：有限责任公司

经营范围：普通机械设备及配件的销售、租赁、维修和技术咨询（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）

注册资本：100 万元

主要财务数据：截止报告期末，公司总资产为 7.57 万元，净资产为 7.28 万元；报告期内实现营业收入 0 万元，净利润-2.72 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）对财务报表格式进行修订，该修订对公司的报表列报影响包括：①“应收票据”和“应收账款”合并列报为“应收票据及应收账款”；②“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”合并列报“其他应收款”；③“应付票据”和“应付账款”合并列报为“应付票据及应付账款”；④“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”合并列报为“其他应付款”；⑤原“管理费用”拆分为“管理费用”、“研发费用”⑥在“财务费用”下增加“利息费用”和“利息收入”。本公司已按照上述通知编制了 2018 年

度的财务报表，并对 2017 年度的财务报表进行相应调整。

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	-	10,882,384.69	-	12,050,351.24
应收票据	100,000	-	600,000	-
应收账款	10,782,384.69	-	11,450,351.27	-
应付票据及应付账款	-	1,807,051.50	-	198,270.45
应付票据	-	-	-	-
应付账款	1,807,051.50	-	198,270.45	-
管理费用	4,105,565.25	3,073,352.60	4,659,884.54	3,476,194.73
研发费用	-	1,032,212.65	-	1,183,689.81

（七） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司 2018 年度合并范围与上年度相比增加 1 户，减少 1 户。

增加 1 户为：2018 年 11 月 21 日，公司召开董事会通过了《山西和信基业科技股份有限公司对外（委托）投资的议案》，公司以现金 2 元的价格购买山西宇宣梓机械设备有限公司 100% 的股权，股权转让后，宇宣梓机械成为公司的全资子公司。

减少 1 户为：2018 年 6 月 19 日，太原平安谷企业孵化器服务有限公司提交注销申请，经山西省太原高新技术产业开发区工商行政部门准予注销登记。

（八） 企业社会责任

公司恪守诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和依法保障股东、员工合法权益，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

公司在报告期内的业务、资产、人员、财务、机构等完全独立。保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；业务发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，因此，公司拥有良好的持续经营能力，报告期内，没有影响公司持续经营的重大事项发生。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东赵秦持有公司股份 14,191,975 股，持股比例为 69.57%，超过公司股东会全部表决权的三分之二，对公司构成实际控制。同时，赵秦还担任公司董事长职务，对公司经营管理拥有较大的影响力。因此，若赵秦利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。此外，公司股东赵秦、赵春雷、赵忠汉系直系亲属关系，可能会影响公司化治理。

针对上述风险，公司将持续完善法人治理结构，严格践行公司的各项治理制度，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，同时提高内部控制的有效性。

2、客户集中度较高的风险

2018 年，公司前五名客户的合计销售额为 710.30 万元，占当期销售总额 755.40 万元的比例为 94.03%，公司客户集中度较高，将为公司带来一定程度的经营风险。

针对客户集中度较高的风险，公司制定的应对措施有：一是根据公司掌握的信息化技术提升科技含量较高的共性技术的市场占有率，同时，根据多年高危行业服务技术及经验，将产品拓展至新的细分领域，拓展更多的客户应用，二是公司将进一步加强营销团队的建设，完善培训体系，拓展营销渠道，扩大客户资源。

3、新技术或新产品研发失败的风险

公司所处的软件和信息技术服务业属于技术密集型行业。该行业技术发展迅速、更新迭代较快，公司需要不断的致力于新技术的研究和新产品的开发，以保持自身的竞争力。但一种新技术或新产品从研发设计到通过测试认证，最终推出并得到市场认可，往往需要较长的时间周期及大量的资金投入，这期间存在开发失败的风险。如公司对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差或对新技术和新产品的研究开发失败，都将造成公司现有的技术优势和竞争能力下降，给公司发展带来风险。

公司自成立来便专注于软件和信息技术服务业，随着竞争对手对人才争夺的加剧，公司的不断发展，存在一定的人才流失风险，如果公司的核心技术（业务）人员有所流失，将对公司的未来发展产生较大的不利影响。

针对该风险，公司将进一步加强技术及产品研发管理体制的优化和完善，并进一步加大研发投入，吸引高水平的技术人才，通过科学高效的管理体制和强大的研发团队，以有效的缩短新技术和新产品的研发周期，进而降低研发失败的风险。

4、核心技术（业务）人员流失的风险

公司自成立来便专注于软件和信息技术服务业，随着竞争对手对人才争夺的加剧，公司的不断发展，存在一定的人才流失风险，如果公司的核心技术（业务）人员有所流失，将对公司的未来发展产生较大的不利影响。

针对该风险，公司将进一步建立和完善相应激励与约束机制，将公司员工尤其是核心技术（业务）人员的利益与公司价值紧密联系起来，在提升公司价值的同时为核心技术（业务）人员带来更多的增值利益。以进一步提高核心技术（业务）人员对公司的忠诚度，进而实现其与公司的共同发展。

5、坏账损失的风险

截止 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款账面金额为 934.41 万元，应收账款净额占总资产的比例为 50.72%，其中，账龄在 1 年以内的应收账款净额占总资产的比例为 15.07 %。公司应收账款存在以下特点：（1）从应收账款账龄来看，账龄 1 年以内的应收账款余额占应收账款总额的 29.71%。（2）应收账款对应的客户为国企煤矿企业，信誉良好。（3）公司有完善的管理制度，专人负责应收账款的跟踪管理。（4）严格按照会计准则规定计提坏账准备。虽然应收账款具有以上特点，但从总量上来看公司应收账款账面价值依然较大，未来随着公司业务规模的扩大，公司依然存在已计提的坏账准备不能覆盖发

生的坏账损失而导致公司未来利润减少的风险。

6、税收优惠政策变化的风险

根据财税【2011】100号文《关于软件产品增值税政策的通知》，本公司属于软件企业，本公司销售自行开发的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，均可对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。软件企业实行年审制度，年审不合格的企业，取消其软件企业的资格，并不在享受有关税收优惠政策。如公司未来不能通过软件企业认定年审，或通过复审但未来该项税收优惠政策发生不利变化，均将对公司盈利产生显著不利影响。

根据国税函【2009】203号《国家税务总局关于高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）及晋科工发【2008】61号《高新技术企业认证管理实施办法》，本公司属于高新技术企业，享受15%企业所得税的优惠政策。公司于2018年11月29日顺利通过复审取得由山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁布的《高新技术企业证书》，证书编号GR201814000458，有效期三年。高新技术企业资格自颁发证书起有效期为3年，公司获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书颁发之日所在年度起享受税收优惠，如果公司不再符合高新技术企业认定标准而被取消该资格或未来该项税收优惠政策发生不利变化，均将对公司盈利产生显著不利影响。

7、毛利以及费用变动幅度较大的风险

公司目前由于规模较小，还未拥有相当数量销售收入稳定的客户，公司对客户的议价能力仍然有限，定制化产品使得公司定价标准在目前阶段并不完备，造成不同合同的毛利率存在一定的差异，具有一定的不稳定性，公司的费用主要为职工薪酬、研发费用以及培训费用，此类费用与当前实现的销售收入关联性不强，又会受公司管理层短期经营思路的影响，在公司业务发展的不同时期存在比较大的变化幅度。

8、市场环境风险

煤炭行业持续低迷，市场环境受国家政策调控、行业产能过剩、煤炭价格走低、进口煤冲击、新能源的推广使用等因素导致煤炭行业不景气，各煤矿企业资金相对紧缺，无力对信息化建设追加资金投入，新客户开展难度加大。

针对该风险，公司将多年从事高危行业安全风控的经验及技术进行延伸，提炼优化了沉淀十余年的安全风险控制平台，结合北斗+物联网技术。将危险源识别、风险防控等应用于山西特有的采空区、公司路网、桥梁建设、热力管道、封闭式煤仓等领域，为其提供专业的风险控制解决方案，从而，力争从拓展产品应用方面，对冲市场环境的周期性变化带来的外在风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
赵秦	为补充公司流动资金，公司向控股股东赵秦借款	500,000	已事后补充履行	2018年12月11日	2018-016

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易是为了补充公司流动资金，促进公司业务正常经营的正常所需，是合理的，必要的，有利于公司资金周转，推动公司业务发展。

(三) 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

2019年1月25日，公司经2019年第一次临时股东大会审议通过《山西和信基业科技股份有限公司对外（委托）投资的议案》，公司以现金2元的价格购买山西宇宣梓机械设备有限公司100%的股权，股权转让后，宇宣梓机械成为公司的全资子公司，为企业提供拟覆盖全国的第三方服务网络以及专业的售后服务解决方案。通过互联网及新技术的应用，帮助企业降低成本，提高效率。

(四) 承诺事项的履行情况

公司于2014年12月09日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司股东、董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺书》。截止本报告发布日，未发生违背承诺的情况。

(五) 调查处罚事项

报告期内，因公司工作人员法律意识淡薄，在公司网站的公司简介中出现了不恰当的描述，部分表述违反了《反不正当竞争法》的相关规定。事件发生后，公司积极配合工商管理局进行调查，并在发现的第一时间对公司网站的相关内容作了修改，工商管理局依据相关法条，对公司做出壹万元的处罚。

公司已在规定时间内缴纳罚款。该处罚不会对公司的正常经营产生重大影响，公司将认真吸取本事件教训，加强内部文件的审查力度，避免此类事件的再次发生。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,548,400	32.10%	478,125	7,026,525	34.44
	其中：控股股东、实际控制人	3,547,994	17.39%		3,547,994	17.39%
	董事、监事、高管	1,069,206	4.46%	-159,375	909,831	4.46%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,851,600	67.90%	-478,125	13,373,475	65.56%
	其中：控股股东、实际控制人	10,643,981	52.18%		10,643,981	52.18%
	董事、监事、高管	2,729,494	13.38%		2,729,494	13.38%
	核心员工					
总股本		20,400,000	-	0	20,400,000	-
普通股股东人数		11				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵秦	14,191,975	-	14,191,975	69.57%	10,643,981	3,547,994
2	赵春雷	3,466,028	-	3,466,028	16.99%	2,599,521	866,507
3	贾景吉	743,750	-	743,750	3.65%	-	743,750
4	曾宏建	637,500	-	637,500	3.13%	-	637,500
5	程沛珂	267,750	-	267,750	1.31%	-	267,750
合计		19,307,003	0	19,307,003	94.65%	13,243,502	6,063,501

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

赵秦和赵春雷为兄妹，除此之外，公司前五名股东之间不存在其他亲属关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

赵秦，女，中国民主促进会会员，1973年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

太原市河北商会副会长。1994年3月至1997年5月在山西宏达集团任外联经理；1997年5月至2005年4月在太原茺华建材厂担任总经理；2005年4月至2012年7月在山西和信基业科技有限公司任执行董事长兼总经理；2012年7月至2014年7月在山西和信基业科技有限公司任总经理。2014年7月起，担任股份公司董事长。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
赵 秦	董事长	女	1973年5月	大专	2017.07.15-2020.07.14	是
赵春雷	董事、总经理	男	1976年2月	大专	2017.07.15-2020.07.14	是
赵忠汉	董事	男	1944年7月	中专	2017.07.15-2020.07.14	否
田 捷	董事	男	1972年2月	大专	2017.07.15-2020.07.14	是
陈永东	董事	男	1972年9月	硕士	2017.07.15-2020.07.14	否
胡欣宇	董事	男	1986年2月	博士	2017.07.15-2020.07.14	否
陈冬霞	董事、财务负责人	女	1987年11月	大专	2017.07.15-2020.07.14	是
文 强	监事会主席	男	1961年9月	大专	2017.07.15-2020.07.14	否
张志刚	监事	男	1968年10月	硕士	2017.07.15-2020.07.14	否
刘晓梅	监事	女	1990年9月	大专	2017.07.15-2020.07.14	是
乔景安	副总经理	男	1982年8月	本科	2017.07.15-2020.07.14	是
刘龙飞	副总经理	男	1988年5月	大专	2017.07.15-2020.07.14	是
李超琪	副总经理	男	1989年2月	硕士	2017.07.15-2020.07.14	是
王小元	董事会秘书	女	1989年6月	大专	2017.07.15-2020.07.14	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

赵忠汉与赵春雷系父子关系，与赵秦系父女关系，赵秦与赵春雷系姐弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间再无其他关系。

(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
赵 秦	董事长	14,191,975	0	14,191,975	69.57%	0
赵春雷	董事、总经理	3,466,028	0	3,466,028	16.99%	0
赵忠汉	董事	173,297	0	173,297	0.85%	0
合计	-	17,831,300	0	17,831,300	87.41%	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
行政管理人員	7	7
生产人員	6	5
销售人員	10	6
技术人員	20	7
财务人員	4	2
员工总计	47	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	2	1
本科	22	16
专科	18	10
专科以下	4	0
员工总计	47	27

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 人员变动情况

报告期内，公司人员在数量上与期初相比减少 20 人，主要变动是公司基于资源合理利用出发，在产品转型拓展期间，提高各岗位人员综合素质，强化协作能力，实现减员增效，减少不必要的投入。

2、 人才引进和招聘情况

报告期内，公司通过社会招聘、优秀人才引进等多方面措施吸引了符合公司长远利益、人才政策的人才，一方面补充了公司成长需要的新鲜血液，推动了公司内部的优胜劣汰，另一方面也巩固优化了公司的技术团队和管理队伍，从而为公司持久发展提供看坚实的基础。

3、 员工培训情况

报告期内，公司大力推行员工培训工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，具体包括员工入职培训、企业文化培训、岗位技能培训，以及技术人员的技术开发培训、工程人员的现场作业培训、中层以上管理人员的企业管理培训等，多层次、多渠道、多形式的加强员工培训工作，以不断提升公司员工的整体素质，进而实现公司与员工的双赢共进。

4、 薪酬政策情况

报告期内，公司根据所处发展阶段的要求，制定了透明合理、层级清晰、对内公平、对外有竞争力的薪酬制度体系。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《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有限责任公司制定的相关业务规则以及公司《章程》的要求，努力完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，按照公司《章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。同时，公司内部控制制度仍需进一步完善，以预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合《公司法》、《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有限责任公司制定的相关业务规则以及公司《章程》、三会议事规则的要求，董事、监事能够按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策能够按照上述法律、法规、规范性文件和公司治理制度的规定合规作出，且均履行审议程序及时披露。因此，报告期内公司重大决策均履行了规定的程序性。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司进行了一次章程修改，具体如下：

2018年12月28日，召开了2018年第一次临时股东大会，修改了章程的第四条，经营地址变更为“山西综改示范区太原学府园区晋阳街159号天骄科技园701室”。

(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、 第二届董事会第三次会议 审议通过了《2017 年年度报告全文及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算方案》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于提请召开 2017 年度股东大会的议案》；</p> <p>2、 第二届董事会第四次会议决议 审议通过了《关于 2018 年半年度报告的议案》；</p> <p>3、 第二届董事会第五次会议 审议通过了《对外（委托）投资》；</p> <p>4、 第二届董事会第六次会议决议 审议通过了《关于公司董事、高管薪酬调整》、《补充审议公司向股东借款的关联交易》、《召开 2018 年第一次临时股东大会》、《公司办公地址变更且相应修改公司章程》</p>
监事会	2	<p>1、 第二届监事会第三次会议决议 审议通过了《2017 年度报告全文及摘要》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算方案》；</p> <p>2、 第二届监事会第四次会议决议 审议通过了《关于 2018 年半年度报告的议案》</p>
股东大会	2	<p>1、 2017 年年度股东大会决议 审议通过了《2017 年年度报告全文及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算方案》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度利润分配方案》；</p> <p>2、 2018 年第一次临时股东大会决议 审议通过了《关于公司董事薪酬调整》、《补充审议公司向股东借款的关联交易》、《公司办公地址变更且相应修改公司章程》</p>

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会评估认为，公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，符合《公司法》、《章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《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《章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信的履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《董事会议事规则》、《股东会议事规则》、《章程》等国家法律法规及公司规定，规范公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决、决议等运作程序，结合公司实际情况，注重对公司董事、监事、管理层人员在公司治理方面的培训，按时出席董事会、监事会、股东大会，认真审议各项议案，并就重大事项形成一致决议，切实维护公司及股东的合法权益。使公司董事、监事、管理层人员勤勉尽责的履行其义务，全面推行制度化管理，形成了股东大会、董事会、监事会、管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。公司将在今后的工作中进一步改进、从事和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司在《公司章程》第四章中明确股东享有知情权、参与权、质询权和表决权，在《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中分别规定了关联股东和关联董事回避制度，同时，公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。

公司的《公司章程》和《信息披露管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专章规定。公司董事长为公司投资者关系管理工作第一责任人，董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事务的统筹和安排，为公司投资者管理工作直接责任人，负责公司投资者关系管理的日常工作。董事会秘书或董事会授权的其他人为公司的对外发言人，负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者透露，公司按照要求在全国股份转让系统公司要求的平台披露信息，公司及其他董事、监事、高级管理人员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

报告期内，公司要严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系方式（0351-7024979）、邮箱（wangxy@sxhxjy.com）的畅通，严格按照已经制定的《投资者关系管理制度》管理投资者关系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司根据《公司法》、《证券法》、《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有限责任公司制定的相关业务规则及公司《章程》规范运作，决策程序合法；公司内部控制制度较为完善，公司董事、高级管理人员在执行公司职务时无违反法律和损害公司及股东利益的行为；公司董事会、股东大会的召开和决议均按照相关法律、法规的规定执行。公司监事会成员列席了董事会和股东大会会议，对董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无异议。公司监事会对股东大会的决议执行

情况进行了监督，认为董事会能够认真履行股东大会决议，无任何损害公司利益和股东利益的情况发生。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

在报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在资产、业务、人员、机构、财务方面保持独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、 业务独立

公司主营业务是以“安全”为基准，依托“北斗+互联网+物联网+大数据+云计算”等技术的发展，为公共基础设施提供以“人、物、环、管”为核心，以“监、检、管、养”一体化安全运营服务为目的的系统化解决方案及数据运营服务。公司具有完整的业务流程，设置了营销部、研发部、产品部、技术部，公司拥有独立的产、供、销系统；

公司拥有独立的生产经营场所。公司目前的生产经营场所为租赁房租，位于山西综改示范区太原学府园区晋阳街159号天骄科技园701室，公司的生产经营场所独立。

公司业务独立于控股股东、实际控制人。控股股东、实际控制人不存在同业竞争，公司不存在可能影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

2、 人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形；公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，独立与员工签订劳动合同，公司人员独立。

3、 资产独立

公司拥有独立的经营场所，拥有研究开发、日常经营、营销服务所需的设备、品牌、技术等有形和无形资产的合法所有权和使用权，公司主要资产权属清晰，均有公司实际控制和使用。

4、 机构独立

公司持有编号为“91140100778108565X”的社会统一信用代码；公司根据《公司法》、《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构，设置董事会为常规经营决策机构，设置监事会为监督机构，设置经理负责董事会决议的执行工作，并根据经营和管理的需要设有相应的职能部门：行政管理部、财务部、技术部、产品部、研发部、营销部。公司完全拥有机构设置的自主权，形成了独立的运营体系；公司各职能部门均已建立了较为完善的规章制度；公司与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、混合办公的情形，公司机构独立。

5、 财务独立

公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司财务会计人员未正在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

综上所述，本公司资产、业务、人员、机构、财务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺

陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理、不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。董事会认为，公司具备比较合理和有效的内部控制制度和内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。报告期内公司不存在财务在报告和非财务报告内部控制重大缺陷、严重缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司未单独建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 202078 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国·北京
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	王荣前、丛培红
会计师事务所是否变更	否

审计报告

中兴财光华审会字（2019）第 202078 号

山西和信基业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的山西和信基业科技股份有限公司（以下简称和信基业）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了和信基业 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于和信基业，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

和信基业管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括和信基业 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

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,管理层负责评估和信基业的持续经营能力,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和信基业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督和信基业的财务报告过程。

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,就可能导致对和

信基业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和信基业不能持续经营。

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

(6) 就和信基业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王荣前

中国注册会计师：丛培红

中国·北京

2019年4月23日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	2,720,400.93	5,538,901.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	9,344,074.47	10,882,384.69
预付款项	五、3	2,632,013.27	6,120,383.30

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,771,969.81	1,955,592.66
买入返售金融资产			
存货	五、5	98,269.43	406,510.87
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、6	3,972.54	0
流动资产合计		16,570,700.45	24,903,773.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
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、7	204,558.97	448,309.65
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	277,083.33	819,339.62
递延所得税资产	五、9	1,371,548.95	541,446.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,853,191.25	1,809,095.44
资产总计		18,423,891.70	26,712,868.88
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、10	1,440,988	1,807,051.50
预收款项	五、11	50,000	0
合同负债			
卖出回购金融资产款			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、12	275,293.72	216,007.79
应交税费	五、13	725,935.40	470,823.91
其他应付款	五、14	7,951.08	1,500
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、15	1,500,000	0
其他流动负债			
流动负债合计		4,000,168.20	2,495,383.20
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、16	0	1,500,000
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,500,000
负债合计		4,000,168.20	3,995,383.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	20,400,000	20,400,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	2,512,227.30	2,512,227.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	376,935.33	376,935.33
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-8,865,439.13	-493,111.38
归属于母公司所有者权益合计		14,423,723.50	22,796,051.25
少数股东权益		0	-78,565.57
所有者权益合计		14,423,723.50	22,717,485.68
负债和所有者权益总计		18,423,891.70	26,712,868.88

法定代表人：赵秦

主管会计工作负责人：赵秦

会计机构负责人：陈冬霞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	2,644,686.01	5,400,787.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	9,344,074.47	10,882,384.69
预付款项	五、3	2,632,013.27	6,120,383.30
其他应收款	五、4	1,771,969.81	1,955,592.66
存货	五、5	98,269.43	406,510.87
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、6	3,972.54	0
流动资产合计		16,494,985.53	24,765,658.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		100,002	216,680.34
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、7	204,558.97	448,309.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	277,083.33	819,339.62
递延所得税资产	五、9	1,371,548.95	541,446.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,953,193.25	2,025,775.78
资产总计		18,448,178.78	26,791,434.45
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、10	1,440,988	1,807,051.50

预收款项	五、11	50,000	0
合同负债			
应付职工薪酬	五、12	275,293.72	216,007.79
应交税费	五、13	725,935.40	470,823.91
其他应付款	五、14	5,010.08	1,500
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、15	1,500,000	0
其他流动负债			
流动负债合计		3,997,227.20	2,495,383.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、16	0	1,500,000
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,500,000
负债合计		3,997,227.20	3,995,383.20
所有者权益：			
股本	五、17	20,400,000	20,400,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	2,512,227.30	2,512,227.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	376,935.33	376,935.33
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-8,838,211.05	-493,111.38
所有者权益合计		14,450,951.58	22,796,051.25
负债和所有者权益合计		18,448,178.78	26,791,434.45

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,553,998.60	10,054,146.78

其中：营业收入	五、21	7,553,998.60	10,054,146.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,124,807.63	10,242,808.77
其中：营业成本	五、21	4,737,173.07	4,194,769.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	100,088.47	123,723.31
销售费用	五、23	948,875.16	632,301.80
管理费用	五、24	4,628,937.09	3,073,352.60
研发费用	五、25	1,173,584.23	1,032,212.65
财务费用	五、26	2,131.08	34,307.07
其中：利息费用		2,000.85	41,500
利息收入		2,076.96	7,499.07
资产减值损失	五、27	5,534,018.53	1,152,141.79
信用减值损失			
加：其他收益	五、28	20,341.88	329,059.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	-120,000	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,670,467.15	140,397.83
加：营业外收入	五、30	495,040	5,250.48
减：营业外支出	五、31	68,437.81	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,243,864.96	145,648.31
减：所得税费用	五、32	-830,102.78	8,173.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,413,762.18	137,475.02
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）		-8,413,762.18	137,475.02
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-41,434.43	-21,876.36
2.归属于母公司所有者的净利润		-8,372,327.75	159,351.38
六、其他综合收益的税后净额			

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-8,413,762.18	137,475.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,372,327.75	159,351.38
归属于少数股东的综合收益总额		-41,434.43	-21,876.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.41	0.01
（二）稀释每股收益		-0.41	0.01

法定代表人：赵秦

主管会计工作负责人：赵秦

会计机构负责人：陈冬霞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、21	7,553,998.60	10,045,797.26
减：营业成本	五、21	4,737,173.07	4,194,769.55
税金及附加	五、22	100,088.47	123,723.31
销售费用	五、23	948,875.16	632,301.80
管理费用	五、24	4,464,473.28	2,987,835.60
研发费用	五、25	1,173,584.23	1,032,212.65
财务费用	五、26	1,252.04	34,316.74
其中：利息费用		2,000	41,500
利息收入		2,076.96	7,499.07
资产减值损失	五、27	5,534,018.53	1,339,890.49
信用减值损失			
加：其他收益	五、28	20,341.88	329,059.82
投资收益（损失以“－”号填列）	五、29	-216,680.34	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,601,804.64	29,806.94
加：营业外收入	五、30	495,040	5,000
减：营业外支出	五、31	68,437.81	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,175,202.45	34,806.94
减：所得税费用	五、32	-830,102.78	7,730.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,345,099.67	27,076.55
（一）持续经营净利润		-8,345,099.67	27,076.55
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-8,345,099.67	27,076.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,136,696.65	11,599,856.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		20,341.88	329,059.82
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	1,063,117.81	101,079.92
经营活动现金流入小计		9,220,156.34	12,029,996.28
购买商品、接受劳务支付的现金		4,689,548.16	6,168,934.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,210,989.09	2,509,616.05
支付的各项税费		730,573.64	821,440.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	3,375,342.36	2,959,890.58
经营活动现金流出小计		12,006,453.25	12,459,882.10
经营活动产生的现金流量净额		-2,786,296.91	-429,885.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、33	75,714.92	0
投资活动现金流入小计		75,714.92	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,919	136,019.36
投资支付的现金		100,000	0
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		107,919	136,019.36
投资活动产生的现金流量净额		-32,204.08	-136,019.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	500,000	0
筹资活动现金流入小计		500,000	0

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33	500,000	0
筹资活动现金流出小计		500,000	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
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		-2,818,500.99	-565,905.18
加：期初现金及现金等价物余额		5,538,901.92	6,104,807.10
六、期末现金及现金等价物余额		2,720,400.93	5,538,901.92

法定代表人：赵秦

主管会计工作负责人：赵秦

会计机构负责人：陈冬霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,136,696.65	11,599,856.54
收到的税费返还		20,341.88	329,059.82
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	1,063,116.96	12,451.06
经营活动现金流入小计		9,220,155.49	11,941,367.42
购买商品、接受劳务支付的现金		4,689,548.16	6,168,934.58
支付给职工以及为职工支付的现金		3,210,989.09	2,509,616.05
支付的各项税费		730,573.64	821,440.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	3,237,226.74	2,844,335.24
经营活动现金流出小计		11,868,337.63	12,344,326.76
经营活动产生的现金流量净额		-2,648,182.14	-402,959.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,919	136,019.36
投资支付的现金		100,000	100,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		107,919	236,019.36
投资活动产生的现金流量净额		-107,919	-236,019.36

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	500,000	137,024.77
筹资活动现金流入小计		500,000	137,024.77
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33	500,000	0
筹资活动现金流出小计		500,000	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	137,024.77
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		-2,756,101.14	-501,953.93
加：期初现金及现金等价物余额		5,400,787.15	5,902,741.08
六、期末现金及现金等价物余额		2,644,686.01	5,400,787.15

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,400,000				2,512,227.30				376,935.33		-493,111.38	-78,565.57	22,717,485.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,400,000				2,512,227.30				376,935.33		-493,111.38	-78,565.57	22,717,485.68
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-8,372,327.75	78,565.57	-8,293,762.18
(一)综合收益总额											-8,372,327.75	-41,434.43	-8,413,762.18
(二)所有者投入和减少资本												120,000	120,000
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												120,000	120,000
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	20,400,000				2,512,227.30				376,935.33		-8,865,439.13	0	14,423,723.50

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,400,000				2,512,227.30				376,935.33		-652,462.76	-56,689.21	22,580,010.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,400,000				2,512,227.30				376,935.33		-652,462.76	-56,689.21	22,580,010.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											159,351.38	-21,876.36	137,475.02
（一）综合收益总额											159,351.38	-21,876.36	137,475.02
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	20,400,000				2,512,227.30				376,935.33		-493,111.38	-78,565.57	22,717,485.68

法定代表人：赵秦

主管会计工作负责人：赵秦

会计机构负责人：陈冬霞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,400,000				2,512,227.30				376,935.33		-493,111.38	22,796,051.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,400,000				2,512,227.30				376,935.33		-493,111.38	22,796,051.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,345,099.67	-8,345,099.67
（一）综合收益总额											-8,345,099.67	-8,345,099.67
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,400,000				2,512,227.30				376,935.33		-8,838,211.05	14,450,951.58

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,400,000				2,512,227.30				376,935.33		-520,187.93	22,768,974.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	20,400,000				2,512,227.30				376,935.33		-520,187.93	22,768,974.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											27,076.55	27,076.55
（一）综合收益总额											27,076.55	27,076.55
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,400,000				2,512,227.30				376,935.33		-493,111.38	22,796,051.25

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司的注册地、组织形式和总部地址

山西和信基业科技股份有限公司前身是由赵秦、赵忠汉共同出资组建的太原市和信黄通讯有限公司,根据 2009 年 4 月 15 日股东会决议,公司的名称变更为:山西和信基业科技有限公司。公司的《企业法人营业执照》注册号为:91140100778108565X。2014 年 7 月,经公司股东会决议同意,山西和信基业科技有限公司以截止 2014 年 5 月 31 日经审计的净资产折股整体变更为山西和信基业科技股份有限公司,并于 2014 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码:831482,公司的最终控制为自然人赵秦,经营期限为 2005 年 7 月 20 日-2035 年 2 月 19 日。截止 2018 年 12 月 31 日,注册资本为 2040 万元。注册地址为山西综改示范区太原学府园区晋阳街 159 号天骄科技园 701 室。

(二) 经营范围

一般经营项目:计算机软件的开发、咨询服务;计算机系统集成服务;通讯系统的集成、开发;安全技术防范系统:设计、安装、监理、运营;企业管理(不含投资与资产管理)咨询;软件产品、通讯器材(不含卫星地面接收设施)、化工原料及产品(不含危险品)、建筑材料、汽车配件、办公自动化设备、包装材料、电动工具、桶装润滑油、钢材、金属材料(不含贵稀金属)、电线电缆、电子产品、五金交电的销售;矿山机械设备(不含特种设备)、普通机械设备、电气产品及配件的销售、安装及维修;教学设备、实验室设备的开发、销售、维修及技术服务;节能设备(不含特种设备)的技术开发、安装和技术服务;物联网的技术开发;消防设备销售;建设工程:建筑工程设计、环保工程、消防工程。(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)。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于高新技术企业,主要产品和服务为系统集成服务、软件销售、技术服务。

(四) 合并财务报表范围及其变化

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加 1 户、减少 1 户,详见六“合并范围的变更”。

(五) 财务报表的批准和报出

财务报告批准报出日为 2019 年 4 月 23 日。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.** 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.** 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该

权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的

合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。

(1) 应收账款的初始确认：本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的的债务工具的债权包括：应收账款、其他应收款，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认的金额，具有融资性质的按其现值进行确认。

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
------------------	---------------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
----------------------	---

(3) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除无风险组合外的其他应收款项
无风险组合	应收同一控制下关联方款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

项 目	计提方法
无风险组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的具体计提比例：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年	10%	10%
2—3年	20%	20%
3—4年	50%	50%
4—5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(5) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(6) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为发出商品、库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法、低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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，按本附注三、6、

(2) “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，

改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转计入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先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。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他	3-5	5	23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本

两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用(参见本附注四“借款费用”)以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入的确认原则

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司的收入主要为系统集成、软件销售，公司按照双方签订的合同履行完毕，并取得对方的认可的相关资料，与此有关的成本能够可靠地计量时，确认为营业收入实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1)利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2)使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，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,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

27、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉,或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外,

均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、9“持有待售资产”相关描述。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-100,000.00
	应收账款	-10,782,384.69
	应收票据及应收账款	+10,882,384.69
2	管理费用	-2,071,552.28
	研发费用	+2,071,552.28

(2) 会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、10%

增值税	应税收入	17%、16%、6%
城建维护税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

注：按照财税〔2018〕32号，从2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用17%税率的，税率调整为16%。

2、优惠税负及批文

1、根据财税〔2011〕100号文《关于软件产品增值税政策的通知》，本公司属于软件企业，本公司销售自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，均可对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2、根据国税函〔2009〕203号《国家税务总局关于高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》、国科发火〔2008〕362号《高新技术企业认定管理工作指引》及晋科工发〔2008〕61号《高新技术企业认定管理实施办法》，本公司属于高新技术企业，享受15%企业所得税的优惠政策。公司于2018年11月29日取得由山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁布的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201814000458，有效期为3年。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	6,083.00	209,366.53
银行存款	2,714,317.93	5,329,535.39
合计	2,720,400.93	5,538,901.92

注：公司期末无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据	-	100,000.00
应收账款	9,344,074.47	10,782,384.69
合计	9,344,074.47	10,882,384.69

(1) 应收票据情况：

① 应收票据分类列示：

类别	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-
合计	-	-	-

(续)

类别	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	100,000.00	-	100,000.00
商业承兑汇票	-	-	-
合计	100,000.00	-	100,000.00

②年末公司已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	200,000.00	-
合计	200,000.00	-

(2) 应收账款情况

①应收账款风险分类:

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,179,262.02	100.00	5,835,187.55	38.44	9,344,074.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	15,179,262.02	100.00	5,835,187.55	38.44	9,344,074.47

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,217,363.04	100.00	3,434,978.35	24.16	10,782,384.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	14,217,363.04	100.00	3,434,978.35	24.16	10,782,384.69

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018年12月31日	2017年12月31日
----	-------------	-------------

	账面余额		坏账准备	计提比例	账面余额		坏账准备	计提比例
	金额	比例%			金额	比例%		
1年以内	2,921,877.98	19.25	146,093.90	5%	3,241,272.04	22.80	162,063.60	5%
1至2年	2,064,635.54	13.60	206,463.55	10%	1,019,987.50	7.17	101,998.75	10%
2至3年	653,932.50	4.31	130,786.50	20%	8,277,277.50	58.22	1,655,455.50	20%
3至4年	8,275,990.00	54.52	4,137,995.00	50%	244,887.00	1.72	122,443.50	50%
4至5年	244,887.00	1.61	195,909.60	80%	204,610.00	1.44	163,688.00	80%
5年以上	1,017,939.00	6.71	1,017,939.00	100%	1,229,329.00	8.65	1,229,329.00	100%
合计	15,179,262.02	100.00	5,835,187.55		14,217,363.04	100.00	3,434,978.35	

②坏账准备

2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
		转回	转销	
3,434,978.35	2,400,209.20			5,835,187.55

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额12,804,461.02元，占应收账款期末余额合计数的比例84.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额4,461,141.05元。

单位名称	2018年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
山西襄矿晋平煤业有限公司	6,960,000.00	860,000.00 1-2年以内	45.85	3,136,000.00
		6,100,000.00 3-4年		
北京安信创业信息科技发展公司	2,162,990.00	3-4年	14.25	1,081,495.00
山西金地煤焦有限公司	2,017,371.02	1,975,920.98 1年以内	13.29	102,941.05
		41,450.04 1-2年		
山西兴县金地煤业有限公司	1,150,000.00	1-2年	7.58	115,000.00
山西长治羊头岭红旗煤业有限公司	514,100.00	1年以内	3.39	25,705.00
合计	12,804,461.02		84.36	4,461,141.05

3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	485,756.67	18.46	2,950,708.30	48.21
1-2年	2,132,856.60	81.04	28,400.00	0.47

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2-3年	13,400.00	0.50	3,027,775.00	49.47
3-4年	-	-	113,500.00	1.85
4-5年	-	-	-	-
合计	2,632,013.27	100.00	6,120,383.30	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付账款情况:

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
1	太原市小店区福泽电子产品经销部	非关联方	1,761,200.00	1-2年	货未到
2	山西海龙玻璃幕墙组装有限公司	非关联方	313,776.60	一年以内	货未到
3	赵建新	非关联方	230,000.00	180,000.00 1年以内 50,000.00 1-2年	货未到
4	山西天骄生物集团有限公司	非关联方	187,992.07	1年以内	预付房租
5	中国石化销售有限公司山西太原石油分公司	非关联方	25,000.00	1年以内	预付油费
	合计		2,517,968.67		

4、其他应收款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,771,969.81	1,955,592.66
合计	1,771,969.81	1,955,592.66

(1) 其他应收款情况:

① 其他应收款按风险分类

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	3,000,000.00	59.05	3,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,080,441.91	40.95	308,472.10	14.83	1,771,969.81

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,080,441.91	100.00	3,308,472.10	65.12	1,771,969.81

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,130,255.43	100.00	174,662.77	8.20	1,955,592.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,130,255.43	100.00	174,662.77	8.20	1,955,592.66

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款：

其他应收款	期末余额			
	期末余额	坏账准备	计提比例	计提理由
太原旺信和科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	因实际控制人失联，预计无法收回
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	717,441.91	34.49%	35,872.10	767,255.43	36.02%	38,362.77
1-2年	-		-	1,363,000.00	63.98%	136,300.00
2-3年	1,363,000.00	65.51%	272,600.00			
合计	2,080,441.91	100.00%	308,472.10	2,130,255.43	100.00%	174,662.77

②坏账准备

2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
		转回	转销	
174,662.77	3,133,809.33			3,308,472.10

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
备用金	74,010.91	201,255.43
保证金	643,431.00	566,000.00
往来款	3,000,000.00	963,000.00
借款	1,363,000.00	400,000.00
合计	5,080,441.91	2,130,255.43

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

序号	单位名称	是否为关联方	2018年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额	款项性质
1	太原旺信和科技有限公司	否	3,000,000.00	3-4年	59.05	3,000,000.00	往来款
2	山西盛兴华科贸有限公司	否	963,000.00	2-3年	18.96	192,600.00	借款
3	白改花	否	400,000.00	2-3年	7.87	80,000.00	借款
4	山西交通控股集团有限公司忻州南高速公路分公司	否	394,110.00	1年以内	7.76	19,705.50	保证金
5	山西省安全生产监督管理局	否	143,195.00	1年以内	2.82	7,159.75	保证金
	合计		4,900,305.00		96.46	3,299,465.25	

5、存货

(1) 存货的分类

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	98,269.43		98,269.43	406,510.87		406,510.87
合计	98,269.43		98,269.43	406,510.87		406,510.87

6、其他流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
----	-------------	-------------

代抵扣个税	3,972.54	
合计	3,972.54	

7、固定资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	204,558.97	448,309.65
固定资产清理		
合计	204,558.97	448,309.65

(1) 固定资产及累计折旧:

项 目	电子设备及其他	运输设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	664,509.80	1,958,997.25	2,623,507.05
2、本年增加金额	7,919.00		7,919.00
(1)购置	7,919.00		7,919.00
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废	477,316.05		477,316.05
4、年末余额	195,112.75	1,958,997.25	2,154,110.00
二、累计折旧			
1、年初余额	515,871.56	1,659,325.84	2,175,197.40
2、本年增加金额	88,477.09	105,854.78	194,331.87
(1) 计提	88,477.09	105,854.78	194,331.87
3、本年减少金额	419,978.24		419,978.24
(1) 处置或报废	419,978.24		419,978.24
4、年末余额	184,370.41	1,765,180.62	1,949,551.03
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	10,742.34	193,816.63	204,558.97
2、年初账面价值	148,638.24	299,671.41	448,309.65

8、长期待摊费用

(1) 2018 年长期待摊费用情况

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日	其他减少的原因
技术服务费	819,339.62	-	819,339.62	-	-	-
装修费	-	285,000.00	7,916.67	-	277,083.33	-
合计	819,339.62	285,000.00	827,256.29	-	277,083.33	--

9、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,371,548.95	9,143,659.65	541,446.17	3,609,641.12
合计	1,371,548.95	9,143,659.65	541,446.17	3,609,641.12

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣亏损	3,700,305.37	76,907.33
合计	3,700,305.37	76,907.33

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期。

年份	2018年12月31日	2017年12月31日	备注
2022年	76,907.33		
2023年	3,623,398.04	-	
合计	3,700,305.37	-	

10、应付票据及应付账款

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
应付票据		0
应付账款	1,440,988.00	1,807,051.50
合计	1,440,988.00	1,807,051.50

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

账龄	2018年12月31日	2017年12月31日
	金额	金额
1年以内	857,200.00	1,802,263.50
1至2年	579,000.00	1,425.00
2至3年	1,425.00	3,363.00
3至4年	3,363.00	

账龄	2018年12月31日	2017年12月31日
	金额	金额
合计	1,440,988.00	1,807,051.50

②2018年度期末账龄超过1年的重要应付账款：

项目	与本公司关系	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江图讯科技股份有限公司	非关联方	579,000.00	尚未结算
合计		579,000.00	

11、预收款项

(1) 预收款项列示：

账龄	2018年12月31日	2017年12月31日
	金额	金额
一年以内	50,000.00	
合计	50,000.00	

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收账款

12、应付职工薪酬

一、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	216,007.79	3,078,820.54	3,019,534.61	275,293.72
二、离职后福利-设定提存计划		191,454.48	191,454.48	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	216,007.79	3,270,275.02	3,210,989.09	275,293.72

(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	216,007.79	2,618,779.06	2,559,493.13	275,293.72
2、职工福利费		363,562.19	363,562.19	
3、社会保险费		60,917.03	60,917.03	
其中：医疗保险费		44,880.00	44,880.00	
工伤保险费		8,509.60	8,509.60	
生育保险费		7,527.43	7,527.43	
4、住房公积金		26,940.00	26,940.00	
5、工会经费和职工教育经费		8,622.26	8,622.26	
6、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、短期利润分享计划				
合计	216,007.79	3,078,820.54	3,019,534.61	275,293.72

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		186,975.48	186,975.48	
2、失业保险费		4,479.00	4,479.00	
3、企业年金缴费				
合计		191,454.48	191,454.48	

13、应交税费

税种	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	441,057.54	200,322.45
企业所得税	222,361.22	234,639.61
城市维护建设税	36,468.04	20,476.08
教育费附加	15,629.16	8,775.46
地方教育费附加	10,419.44	5,850.31
个人所得税	-	760.00
合计	725,935.40	470,823.91

14、其他应付款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款	7,951.08	1,500.00
合计	7,951.08	1,500.00

(1) 账龄分析

账龄	2018年12月31日	2017年12月31日
	金额	金额
1年以内	7,951.08	
1-2年		1,500.00
合计	7,951.08	1,500.00

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
押金		1,500.00
社保款	5,008.08	
往来款	2,943.00	
合计	7,951.08	1,500.00

15、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债：

借款类别	2018年12月31日	2017年12月31日
无息借款	1,500,000.00	-
合计	1,500,000.00	-

16、长期应付款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
无息借款	1,500,000.00	1,500,000.00
减：一年内到期金额	1,500,000.00	
合计	-	1,500,000.00

注：公司2012年9月19日与山西省政府投资资产管理中心签订了煤炭企业物流管理系统研发项目的协议，根据协议规定，该投资为特别流转金，资金来源为省级煤炭可持续发展基金，该资金使用期限为7年，自2012年9月至2019年9月18日止，到期收回。

17、股本

项目	2017年12月31日	本期增减					2018年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,400,000.00						20,400,000.00
合计	20,400,000.00						20,400,000.00

18、资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股本溢价	2,512,227.30			2,512,227.30
合计	2,512,227.30			2,512,227.30

19、盈余公积

类别	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	计提比例
法定盈余公积	376,935.33			376,935.33	10%
合计	376,935.33			376,935.33	

20、未分配利润

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
年初未分配利润	-493,111.38	-652,462.76
加：前期差错更正		
会计政策变更		
同一控制下企业合并追溯调整		

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
调整后年初未分配利润	-493,111.38	-652,462.76
本期增加数	-8,372,327.75	159,351.38
其中：本期净利润转入	-8,372,327.75	159,351.38
其他转入		
本期减少数		
其中：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-8,865,439.13	-493,111.38

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,553,998.60	4,737,173.07	10,054,146.78	4,194,769.55
合计	7,553,998.60	4,737,173.07	10,054,146.78	4,194,769.55

(2) 分产品主营业务收入和主营业务成本

产品名称	2018年度		2017年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
系统集成收入	5,002,063.80	3,922,557.46	5,762,231.04	3,350,923.65
软件销售收入	1,759,092.27	427,896.61	2,350,427.25	147,200.00
技术服务收入	792,842.53	386,719.00	1,941,488.49	696,645.90
合计	7,553,998.60	4,737,173.07	10,054,146.78	4,194,769.55

(3) 分地区主营业务收入和主营业务成本

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	7,036,757.20	4,686,014.07	10,054,146.78	4,194,769.55
东北地区	517,241.40	51,159.00		
合计	7,553,998.60	4,737,173.07	10,054,146.78	4,194,769.55

22、税金及附加

税种	2018年度	2017年度
城建税	56,957.17	71,226.44
教育费附加	24,410.22	30,740.32

税种	2018 年度	2017 年度
地方教育费附加	16,273.48	20,493.55
印花税	2,447.60	250.50
河道费		1,012.50
合计	100,088.47	123,723.31

23、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
招待费	98,242.64	51,791.65
汽车费	114,939.86	99,928.15
差旅费	102,980.31	116,397.59
工资	448,722.06	316,963.50
通讯费		12,320.75
交通费	16,956.80	3,350.10
福利费	41,000.00	1,695.00
办公费	48,268.76	19,838.85
宣传费	14,957.18	10,016.21
会务费	3,207.55	
技术服务费	50,000.00	
培训费	9,600.00	
合计	948,875.16	632,301.80

24、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
福利费	322,562.19	67,369.04
招待费	55,555.87	58,966.16
汽车费	173,705.67	121,779.28
交通费	18,438.19	53,345.96
办公费	554,683.45	380,478.61
通讯费	889.00	3,950.00
折旧费	172,715.79	512,214.54
职工薪酬	1,653,795.97	807,639.55
差旅费	107,136.93	83,873.70
房租物业费	1,079,428.26	631,855.94
低值易耗品摊销		5,881.00

培训费	204,203.30	8,773.58
中介服务费	135,845.35	213,372.20
其他	149,977.12	123,853.04
合计	4,628,937.09	3,073,352.60

25、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
直接投入	109,347.13	102,364.71
折旧和长期费用摊销	21,616.08	15,929.35
委托外部研究开发投入额	218,415.10	99,056.60
人员人工	779,775.92	811,361.99
其他费用	44,430.00	3,500.00
合计	1,173,584.23	1,032,212.65

26、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	2,000.00	41,500.00
减：利息收入	2,077.81	7,499.07
手续费支出	2,208.89	306.14
合计	2,131.08	34,307.07

27、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账准备	5,534,018.53	1,152,141.79
合计	5,534,018.53	1,152,141.79

28、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
增值税即征即退款	20,341.88	329,059.82
合计	20,341.88	329,059.82

29、投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
子公司注销	-120,000.00	
合计	-120,000.00	

30、营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	495,040.00		495,040.00
著作权兑现奖励		5,000.00	
增值税减免		250.48	
合计	495,040.00	5,250.48	495,040.00

31、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	57,337.81		57,337.81
罚款	11,100.00		11,100.00
合计	68,437.81		68,437.81

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		181,216.02
递延所得税费用	-830,102.78	-173,042.73
合计	-830,102.78	8,173.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-9,243,864.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,386,579.74
子公司适用不同税率的影响	10,299.37
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,667.88
使用以前年度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	543,509.71
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	-830,102.78

33、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
利息收入	2,077.81	7,499.07
保证金	566,000.00	88,580.85
政府补助	495,040.00	
其他		5,000.00
合计	1,063,117.81	101,079.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
付现费用	2,872,677.36	2,240,321.01
保证金	490,236.00	719,263.43
手续费支出	1,329.00	306.14
罚款	11,100.00	
合计	3,375,342.36	2,959,890.58

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
收到子公司的现金	75,714.92	
合计	75,714.92	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
收到关联方借款	500,000.00	
合计	500,000.00	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
支付关联方借款	500,000.00	
合计	500,000.00	

34、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

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	2018 年度	2017 年度
净利润	-8,413,762.18	137,475.02
加：资产减值准备	5,534,018.53	1,152,141.79
固定资产折旧	194,331.87	528,143.89
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	827,256.29	819,339.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失	57,337.81	
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失	120,000.00	
递延所得税资产减少	-830,102.78	-173,042.73
递延所得税负债增加		
存货的减少	308,241.44	-168,442.48
经营性应收项目的减少	-581,489.35	-4,905,149.09
经营性应付项目的增加	-2,128.54	2,179,648.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,786,296.91	-429,885.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,720,400.93	5,538,901.92
减：现金的年初余额	5,538,901.92	6,104,807.10
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,818,500.99	-565,905.18

(2) 现金和现金等价物

项目	2018 年度	2017 年度
一、现金	2,720,400.93	5,538,901.92
其中：库存现金	6,083.00	209,366.53

项目	2018 年度	2017 年度
可随时用于支付的银行存款	2,714,317.93	5,329,535.39
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,720,400.93	5,538,901.92

35、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
增值税即征即退款	20,341.88				20,341.88		是
大数据资金补助	350,000.00					350,000.00	是
市级科技创新券	21,900.00					21,900.00	是
省级科技创新券	21,900.00					21,900.00	是
综改区“加大研发投入”补助	101,240.00					101,240.00	是
合计	515,381.88				20,341.88	495,040.00	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即征即退款	收益	20,341.88		
大数据资金补助	收益		350,000.00	
市级科技创新券	收益		21,900.00	
省级科技创新券	收益		21,900.00	
综改区“加大研发投入”补助	收益		101,240.00	
合计		20,341.88	495,040.00	

(3) 本期退回的政府补助情况

无。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
山西宇宣梓机械设备有限公司	2018年12月28日	2.00	100.00	购买	2018年12月28日	控制	0.00	-27,228.08

(2) 合并成本及商誉

项目	山西宇宣梓机械设备有限公司
合并成本	2.00
—现金	2.00
合并成本合计	2.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	山西宇宣梓机械设备有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	100,002.00	100,002.00
货币资金	75,714.92	75,714.92
其他应收款	24,287.08	24,287.08
负债：	100,000.00	100,000.00
应付款项	100,000.00	100,000.00
净资产	2.00	2.00
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	2.00	2.00

注：2018年11月21日，公司召开董事会通过了以现金2.00元收购山西宇宣梓机械设备有限公司的决议，2018年12月20日出资10.00万元；2018年12月28日山西宇宣梓机械设备有限公司召开股东会议通过修改公司章程并变更法人、高管等决议，并实现控制。

2、其他原因的合并范围变动

2018年6月29日，太原平安谷企业孵化器服务有限公司提交注销申请，经山西省太原高新技术产业开发区工商行政部门准予注销登记。

七、在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山西宇宣梓机械设备有限公司	山西省太原市	山西省太原市	设备销售以及咨询	100.00%		收购

八、关联方关系及关联交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称 (姓名)	持股比例 (%)	与本公司关系
赵秦	69.57	股东、董事长

(2) 不存在控制关系的关联方:

关联方名称 (姓名)	持股比例 (%)	与本公司关系	备注
赵春雷	16.99	董事、总经理	注释

(3) 本公司其他关联方

关联方名称	与本公司关联关系	备注
赵忠汉	董事	
田捷	董事	
胡欣宇	董事	注释
陈永东	董事	注释
陈冬霞	董事、财务负责人	
文强	监事会主席	
张志刚	监事	
刘晓梅	职工监事	
乔景安	副总经理	
刘龙飞	副总经理	
李超琪	副总经理	注释
王小元	董事会秘书	

注：本公司董事会于 2019 年 1 月 7 日收到总经理赵春雷递交的辞职报告当日起辞职生效，继续担任（董事）职务，总理由宋海燕担任；本公司董事会于 2019 年 1 月 7 日收到分管（技术）的副总经理李超琪递交的辞职报告当日起辞职生效，辞职后不再担任公司其它职务；董事胡欣宇和陈永东 2019 年 1 月 7 日离职，并由宋海燕、赵井阳担任；监事由张志刚变更为李晓芳。

2、关联方交易

(1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
赵秦	500,000.00	2018/11/21 2018/11/26	2018/12/13	2018年12月13日 已偿还

(2) 关键管理人员薪酬

债权人	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	874,905.30	893,560.40

3、关联方往来款项

(1) 其他应收款

债权人	款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
刘龙飞	备用金		10,292.00
乔景安	备用金	20,988.00	
刘晓梅	备用金	1,500.00	
合计		22,488.00	10,292.00

九、或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无应披露而未披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止 2019 年 4 月 23 日，本公司无资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他重要事项。

十三、母公司会计报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		100,000.00
应收账款	9,344,074.47	10,782,384.69
合计	9,344,074.47	10,882,384.69

(1) 应收票据情况：

①应收票据分类列示:

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合计			

(续)

类别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	100,000.00		100,000.00
商业承兑汇票			
合计	100,000.00		100,000.00

②年末公司已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	200,000.00	
合计	200,000.00	

(2) 应收账款情况

①应收账款风险分类:

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,179,262.02	100.00	5,835,187.55	38.44	9,344,074.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,179,262.02	100.00	5,835,187.55	38.44	9,344,074.47

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,217,363.04	100.00	3,434,978.35	24.16	10,782,384.69

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,217,363.04	100.00	3,434,978.35	24.16	10,782,384.69

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	账面余额		坏账准备	计提比例	账面余额		坏账准备	计提比例
	金额	比例%			金额	比例%		
1年以内	2,921,877.98	19.25	146,093.90	5%	3,241,272.04	22.80	162,063.60	5%
1至2年	2,064,635.54	13.60	206,463.55	10%	1,019,987.50	7.17	101,998.75	10%
2至3年	653,932.50	4.31	130,786.50	20%	8,277,277.50	58.22	1,655,455.50	20%
3至4年	8,275,990.00	54.52	4,137,995.00	50%	244,887.00	1.72	122,443.50	50%
4至5年	244,887.00	1.61	195,909.60	80%	204,610.00	1.44	163,688.00	80%
5年以上	1,017,939.00	6.71	1,017,939.00	100%	1,229,329.00	8.65	1,229,329.00	100%
合计	15,179,262.02	100.00	5,835,187.55		14,217,363.04	100.00	3,434,978.35	

②坏账准备

2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
		转回	转销	
3,434,978.35	2,400,209.20			5,835,187.55

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,804,461.02 元，占应收账款期末余额合计数的比例 84.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,461,141.05 元。

单位名称	2018.12.31	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
山西襄矿晋平煤业有限公司	6,960,000.00	860,000.00 1-2年以内， 6,100,000.00 3-4年	54.36	3,136,000.00
北京安信创业信息科技发展有限公司	2,162,990.00	3-4年	16.89	1,081,495.00
山西金地煤焦有限公司	2,017,371.02	1,975,920.98 1年以内， 41,450.04 1-2年	15.76	102,941.05
山西兴县金地煤业有限公司	1,150,000.00	1-2年	8.98	115,000.00

单位名称	2018.12.31	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西长治羊头岭红旗煤业有限公司	514,100.00	1 年以内	4.02	25,705.00
合计	12,804,461.02		84.36	4,461,141.05

2、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,771,969.81	1,955,592.66
合计	1,771,969.81	1,955,592.66

(1) 其他应收款情况:

①其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	3,000,000.00	59.05	3,000,000.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,080,441.91	40.95	308,472.10	65.12	1,771,969.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,080,441.91	100.00	3,308,472.10	65.12	1,771,969.81

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,130,255.43	100.00	174,662.77	8.20	1,955,592.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,130,255.43	100.00	174,662.77	8.20	1,955,592.66

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	期末余额	坏账准备	计提比例	计提理由

太原旺信和科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	因实际控制人失联，预计无法收回
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	717,441.91	34.49%	35,872.10	767,255.43	36.02%	38,362.77
1-2年	-		-	1,363,000.00	63.98%	136,300.00
2-3年	1,363,000.00	65.51%	272,600.00			
合计	2,080,441.91	100.00%	308,472.10	2,130,255.43	100.00%	174,662.77

②坏账准备

2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
		转回	转销	
174,662.77	3,133,809.33			3,308,472.10

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
职工备用金借款	74,010.91	201,255.43
保证金	633,431.00	566,000.00
往来款	3,000,000.00	963,000.00
借款	1,363,000.00	400,000.00
合计	5,080,441.91	2,130,255.43

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

序号	单位名称	是否为关联方	2018.12.31	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额	款项性质
1	太原旺信和科技有限公司	否	3,000,000.00	3-4年	59.05	3,000,000.00	往来款
2	山西盛兴华科贸有限公司	否	963,000.00	2-3年	18.96	192,600.00	借款
3	白改花	否	400,000.00	2-3年	7.87	80,000.00	借款

序号	单位名称	是否为关联方	2018.12.31	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额	款项性质
4	山西交通控股集团有限公司忻州南高速公路分	否	394,110.00	1年以内	7.76	19,705.50	保证金
5	山西省安全生产监督管理局	否	143,195.00	1年以内	2.82	7,159.75	保证金
	合计		4,900,305.00		96.46	301,715.25	

3、长期股权投资

(1) 投资组成情况:

项目	2018 年度	2017 年度
长期股权投资		216,680.34
其中：对子公司的股权投资	100,002.00	216,680.34
对联营企业的股权投资		
对其他企业的股权投资		
合计	100,002.00	216,680.34

(2) 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
太原平安谷企业孵化器服务有限公司	400,000.00		400,000.00	-
减：长期投资减值准备	183,319.66		183,319.66	-
山西宇宣梓机械设备有限公司		100,002.00		100,002.00
合计	216,680.34	100,002.00	216,680.34	100,002.00-

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,553,998.60	4,737,173.07	10,054,146.78	4,194,769.55
合计	7,553,998.60	4,737,173.07	10,054,146.78	4,194,769.55

(2) 分产品主营业务收入和主营业务成本

产品名称	2018 年度	2017 年度
------	---------	---------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
系统集成收入	5,002,063.80	3,922,557.46	5,762,231.04	3,350,923.65
软件销售收入	1,759,092.27	427,896.61	2,350,427.25	147,200.00
技术服务收入	792,842.53	386,719.00	1,941,488.49	696,645.90
合计	7,553,998.60	4,737,173.07	10,054,146.78	4,194,769.55

(3) 分地区主营业务收入和主营业务成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	7,209,171.00	4,686,014.07	10,054,146.78	4,194,769.55
东北地区	344,827.60	51,159.00		
合 计	7,553,998.60	4,737,173.07	10,054,146.78	4,194,769.55

5、投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
理财产品利息收入		
子公司注销	-216,680.34	
合计	-216,680.34	

十四、非经常性损益

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度	备注
非流动资产处置损益	-177,337.81	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	495,040.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	2018 年度	备注
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,100.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	306,602.19	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	306,602.19	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	306,602.19	

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2018 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	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	-45.26	-0.41	-0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-46.91	-0.43	-0.43

山西和信基业科技股份有限公司

2019年4月23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：

山西综改示范区太原学府园区晋阳街 159 号天骄科技园 701 室