



晓天智能

NEEQ:838716

青岛晓天智能装备股份有限公司

(QINGDAO XIAOTIAN INTELLIGENT EQUIPMENT CO., LTD)



半年度报告

— 2018 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、青岛晓天、挂牌公司	指	青岛晓天智能装备股份有限公司
公司章程	指	青岛晓天智能装备股份有限公司章程
实际控制人	指	张邦伟、熊丽琼、张翔龙、熊志敏、桂北平
公司法	指	根据 2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订,2014 年 3 月 1 日生效的《中华人民共和国公司法》
主办券商	指	新时代证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
通讯铁塔、通讯塔	指	用于广播、电视、微波、通信的信号发射及接收装置 架高的铁塔
输电线路铁塔、输变电铁塔	指	用于广播、电视、微波、通信的信号发射及接收装置 架高的铁塔
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

声明与提示

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

公司负责人张邦伟、主管会计工作负责人宋方勇及会计机构负责人（会计主管人员）宋方勇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司会议室
备查文件	(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)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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青岛晓天智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	QINGDAO XIAOTIAN INTRLLIGENT EQUIPMENT CO., LTD
证券简称	晓天智能
证券代码	838716
法定代表人	张邦伟
办公地址	山东省青岛市胶州市澳门路天泰金融广场 4#705

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	熊志敏
电话	0532-88050132
传真	0532-88050132
电子邮箱	qdxtxl@163.com
公司网址	www.qdxiaotian.com
联系地址及邮政编码	266300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司档案室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 6 月 16 日
挂牌时间	2016 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-39-392-3921 制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-通信设备制造-通信系统设备制造
主要产品与服务项目	风电设备、通讯设备(不含卫星地面接收设备)、铁塔、钢结构、公路工程设备研发、制造、安装(特种设备除外);热镀锌,批发、零售有色金属(不含贵重有色金属);经营本企业自产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外) 风电设备、通讯设备(不含卫星地面接收设备)、铁塔、钢结构、公路工程设备研发、制造、安装(特种设备除外);热镀锌,批发、零售有色金属(不含贵重有色金属);经营本企业自产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本(股)	116,560,000
优先股总股本(股)	0

做市商数量	0
控股股东	张邦伟、熊丽琼
实际控制人及其一致行动人	张邦伟、熊丽琼、张翔龙、熊志敏、桂北平

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913702817735459502	否
注册地址	山东省青岛市胶州市胶莱镇马店 工业园晓天路	否
注册资本（元）	116,560,000	否

五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号西海国际中心 1 号楼 15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	76,988,833.16	118,412,762.24	-34.98%
毛利率	23.87%	29.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,917,813.75	10,231,576.30	-81.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,954,356.58	10,334,225.71	-71.41%
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）	1.01%	5.58%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.56%	5.64%	-
基本每股收益	0.018	0.09	-80%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	427,961,610.97	389,911,167.59	9.76%
负债总计	237,753,956.06	201,621,326.43	17.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	190,207,654.91	188,289,841.16	1.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.62	0.62%
资产负债率（母公司）	52.21%	48.65%	-
资产负债率（合并）	55.55%	51.71%	-
流动比率	1.34	1.38	-
利息保障倍数	1.86	1.52	-

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	-40,516,481.59	-21,619,231.21	-
应收账款周转率	0.76	0.85	-
存货周转率	0.39	0.78	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	9.76%	9.00%	—
营业收入增长率	-34.98%	-5.18%	—
净利润增长率	-81.26%	50.46%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	116,560,000	116,560,000	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、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒适用 ☐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	100,000.00	—	—	—
应收账款	76,494,385.73	—	78,345,373.35	78,345,373.35
应收票据及账款	—	76,594,385.73	78,345,373.35	78,345,373.35
应付账款	74,032,128.46	—	44,101,126.04	44,101,126.04
应付票据及账款	—	74,032,128.46	44,101,126.04	44,101,126.04
管理费用	3,916,008.32	3,692,200.32	5,136,368.37	4,651,312.67
研发费用	—	223,808.00	—	485,055.70

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司的主营业务是以输电塔、通讯塔、风能发电塔为主的各类铁塔产品的研发、设计、生产和销售。公司商业模式具体如下：

（一）采购模式 公司生产过程中采购的原材料有两大类：一类是直接用于生产的主要原材料，包括钢材、板材等，另一类是对产品性能有一定影响的辅助材料，包括焊条、焊丝等。公司制定了供应商管理体系和物资采购流程体系，公司质检部对供应商资格进行认证并定期进行评估，对供应商的认定主要通过生产条件、生产资质、质量等多方面考核。主要原材料须经过样品测试，测试合格后才能进入公司合格供应商名录，对测试不合格的供应商停止与其的业务往来。公司制定了严格的采购程序，确保采购物品的质量和控制成本的要求。公司现有的采购模式主要有：比价采购模式和公开招标采购模式。采购金额小于1万元的原材料，公司一般采取比价采购。供应部门根据原料库提供的《材料计划表》，调查、落实采购价格，由分管采购人员选择至少三家以上供应单位进行询价，质检部对产品质量进行检测，将价格和产品质量上报供应部及经营部，最终确定合格供应商，签订采购合同。采购金额超过1万元的原材料，根据公司物资采购流程，须进行公开招标采购。公司质检部和经营部对供应商进行资格评审，经评审合格的供应商，可以参与公司的公开招标，中标的供应商首批进行小批量供货，质检部门对所供产品进行严格检验，对于产品质量检验合格的供应商，上报总经理或生产副总批准，签订采购合同。

（二）生产模式 本公司实行“按订单组织生产”的生产模式。公司生产部根据国内、国际业务部门提供的销售信息制定年度、月度生产计划，具体以生产任务单的形式下达，由生产车间执行。生产部全程跟踪生产计划的执行情况。通过有效的生产计划、物料安排、现场管理和物流控制，申请人能够满足销售合同所规定的供货义务。公司可根据客户的不同需求设计制造各种非标结构和有特殊要求的特种结构铁塔。公司是以客户需求为导向，制订合理的生产计划，协调内外部资源，有效地组织生产，优化排产体系和流程，由生产部门具体负责铁塔产品的生产制造。

（三）销售模式 公司根据业务需要在市场营销部下成立国内业务部和国际业务部，分别负责公司产品的国内、国际市场的销售，建立了以直销模式为主和代理销售为辅的国内、国际销售网络。公司在湖北、内蒙古、东北等地设立了销售办事处；在非洲与埃及签署了合作协议；与大唐电信、中国移动通信集团公司、中国铁塔股份有限公司、中国电线电缆进出口集团等多家国内海外电力工程承包商建立了供应和代理合作关系，积极拓展海外市场。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

公司是一家集研发、设计、制造、销售及咨询服务于一体的专业钢结构和铁塔供应商。主要设计、制造、销售各种风电塔、输变电路塔、通讯塔、广播电视塔、微波塔、监控塔、工艺装饰塔、高铁取电架、太阳能支架等，公司曾先后为中国国家电网公司、南方电网公司、中国移动、中国联通和中国电信等大型国有企业集团提供铁塔和钢结构产品。

报告期内，公司的主营业务没有发生变化，核心技术团队稳定。

期末总资产 427,961,610.97 元，同比增加 38,050,443.38 元，增幅 9.76%；净资产 190,207,654.91 元，同比增加 1,917,813.75 元，增幅 1.02%。

公司本期签署的风电塔项目较多。该类项目合同一般规定在每批次供货完成后方结算货款。由于期

末时，大部分该类合同尚未供货完毕，故未能结算货款导致公司应收账款余额大幅度增加，相应公司资产总额增加

2、经营状况：

本期营业收入 76,988,833.16 元，同比减少 41,423,928.9 元，减幅 34.98%；毛利率 23.87%，较上期减少 5.28 个百分点；净利润 1,917,813.7 元，较上期减少 8,313,762.55 元，增幅-81.26%；

本期电力及通讯市场低迷，营业收入远小于上年同期，公司将电力塔、通讯塔的工作重心向风电塔转移。虽然随着钢材价格的波动趋于平稳，公司对原材料成本的把控力度得到强化，节约了成本，但因总体业务量收缩，管理费用及财务费用并未按需缩减，因此导致公司毛利率较上年同期减少了 5.28 个百分点。由于应收账款增加，导致公司计提的坏账准备增加 2,638,504.45 元，公司净利润较上年同期大幅度减少。

3、现金流量

(1)经营活动现金流量：

本期经营活动产生的现金净流量-40,516,481.59 元，较上期减少 18,897,250.38 元。

本期虽然公司加大了成本费用的控制力度，但由于应收账款增加幅度较大，销售商品、提供劳务收到的现金较上期大幅度下降，导致公司经营活动产生的现金净流量虽较上年同期大幅度增加，但仍为负数。

(2)投资活动现金流量

本期投资活动现金流量较小，为购建固定资产支出 48,557.08 元。

(3)筹资活动现金流量

本期筹资活动产生的现金净流量 40,190,345.37 元，较上期增加 20,562,937.36 元。

本期筹资活动现金流量除取得借款 67,000,000.00 元，偿还借款 56,500,000.00 元及支付相关借款利息外，还包括收到其他与筹资活动有关的现金 36,000,000.00。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险 目前我国铁塔制造企业有约 600 家，其中有资格参加国家电网公司招投标的企业约 80 家。虽然公司目前有较为明显的竞争优势，但由于本公司所处行业的进入门槛相对较低，同时由于近年国家对电网建设的投资规模巨大，将吸引越来越多的企业进入该行业。因此，本公司如不能加大技术创新和管理创新，持续优化产品结构，巩固发展自己的市场地位，越来越激烈的市场竞争可能导致公司在国网公司、南网公司等重要客户招标会上的中标数量下降、中标价格下降，从而导致公司市场占有率降低，盈利能力下降，从而给公司带来市场竞争风险。

应对措施：公司计划加大研发力度，加强电讯塔等产品的研发，并计划研发智能充电桩等新产品，以优化产品结构，提高产品技术含量。公司时刻关注国家的经济政策，对市场变化及时进行科学调研，加强企业管理，控制产品成本，并积极参与投标，以巩固市场地位。

2、原材料价格波动的风险 公司产品的主要原材料为钢材（包括中板、角钢、H 型钢）。公司产品中钢材占生产成本的比例达 80%以上，钢材价格是影响公司产品毛利水平的重要因素。近年来，我国的钢材价格呈现出大幅波动的特征，若钢材价格回暖上涨将导致公司产品生产成本的上升和毛利率的下降。

应对措施：公司采购部门对钢材等主要原材料价格进行实时监控，分析价格变动趋势，以确定合理的库存量，减少流动资金占用。另一方面，公司加强企业管理，强化产品成本控制，以应对原材料价格变动带来的风险。

3、新产品研发的风险 由于互联网的快速发展和国家实施互联网+经济的战略，“互联网+”已经让一些传统产业被互联网渗透和改造，互联网对铁塔制造行业的改变也逐渐成为现实。为此，在稳定发展现有产品市场的同时，公司研究开发智能铁塔新产品。新产品除充当电力、通讯铁塔外，还可以实现互联

网数据传输、充电桩、WIFI 信号发射等功能。但新产品都存在成熟期，不能马上给公司带来收益，这使得新产品研发给公司带来一定的经营风险。

应对措施：公司在进行产品研发前，对国家经济政策、市场发展方向、产品需求、目前技术状况与发展趋势进行了科学充分调研，以保证研以产品符合国家经济政策，符合市场导向，所研发技术具备行业先进性和合理的经济寿命。公司计划引进研发型人才，加大研发投入，以缩短市场研发过程，降低研发成本。

4、大客户集中风险 公司客户集中度相对较高。公司出现最终客户相对集中的情况与铁塔行业的竞争格局相关联，具有一定的必然性，尽管公司与铁塔行业客户一直保持着长期的良好合作关系，但如果今后对主要客户销售出现较大幅度下降，仍将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：针对大客户集中的风险，公司凭借多年跨行业经营的经验，在保持在电力行业竞争优势的前提下，积极开拓风能发电、广播电视、石化等新市场，以有效降低大客户集中的风险。

5、政策性风险 输电线路铁塔是电力工业的配套产品，其行业发展与我国电力工业的发展和国家的宏观经济政策密切相关。输电线路铁塔的用户主要是国家电网公司和南方电网公司，公司的快速发展，得益于“十一五”和“十二五”期间我国电网建设的新高潮。但是如果未来国家宏观经济变化导致我国电力工业发展出现波动，国家缩减对电网建设的投资将直接影响公司国内业务的发展和经营业绩。

应对措施：一方面，公司时刻关注国家有关经济政策，研究国家经济发展方向，力争做到产品符合国家经济政策的要求，符合市场导向；另一方面，公司将研发新产品，开拓电网建设以外市场，以降低对国家电网的依赖。

6、应收账款余额较大的风险期末公司的应收账款 76,494,385.73 元，占当期营业收入的 44.45%。公司的主要客户为国网公司及下属各省网公司、南网公司及下属各省网公司，合同约定的结算方式和输电线路建设周期长的特点决定了公司应收账款周转率不高，但由于我国电网建设均为国家投资，客户的信用很好，尽管应收账款期末余额较大，但公司一般均能按期收回相应的款项，发生坏账的风险较小。较大的应收账款，占用了较多的流动资金，增加公司的财务费用，加大了公司的财务风险。

应对措施：一方面，公司将加大研发力度，提高产品技术含量，以提高商业谈判能力，争取较短的账期；另一方面，公司将加大应收账款回收力度，减少应收账款余额。

7、公司内部治理的风险 尽管公司已于 2016 年 4 月完成股份制改造，但由于时间较短，公司管理层的治理意识还需进一步增强，法人治理结构仍需规范，各项管理制度的执行也需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展、经营规模扩大、业务范围扩展、人员增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司自股份制改造以来，严格遵守《公司章程》及各项管理制度的规定，建立“三会”机制，发挥“三会”职能，强化监事会等机构的监督功能，保证公司内控健全有效。

8、对外担保的风险报告期末，公司对外提供担保余额 500.00 万元。如公司因该等担保事项受到损失，将对财务状况形成重大影响。

应对措施：公司将严格执行《公司章程》有关规定，减少或杜绝不合理、不必要的对外担保事项。

四、 企业社会责任

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。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企业发展实践中，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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

单位：元

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	5,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

2017 年 5 月 25 日，公司为青岛鲁泰钢结构有限公司在潍坊银行股份有限公司的 1500 万贷款提供 500 万元连带责任担保。担保期限 12 个月。该担保不构成关联担保。该事项已经第一届董事会第九次会议审议并在《对外担保公告》（公告编号：2017-037）中披露。截至目前，上述对外担保的债务尚未

偿还，目前未发现被担保方存在无法偿付或逾期的风险。

(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	临时公告披露时间	临时公告编号
熊丽琼	为公司借款提供担保	490,000	是	2018年4月26日	2018-003
张邦伟	为公司借款提供担保	13,000,000	是	2018年4月26日	2018-003
张邦伟	为公司资管计划提供担保	36,000,000	是	2018年9月10日	2018-031
张翔龙	为公司借款提供担保	7,500,000	是	2017年9月18日	2017-052

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：

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常需要，是合理的必要的，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司的独立性产生影响。

(三) 承诺事项的履行情况

2016年3月23日，公司持股5%以上股东及实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。2、本人在作为公司股东期间，本承诺持续有效。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。本《承诺函》自本人签署之日起生效，在本人直接或间接拥有公司股份期间内持续有效，且是不可撤销的。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	57,700,039.55	13.48%	银行借款抵押
无形资产	抵押	11,104,097.85	2.59%	银行借款抵押
货币资金	冻结	5,000,000	1.17%	保函保证金
货币资金	冻结	8,802,574.06	2.06%	诉讼冻结
总计	-	82,606,711.46	19.30%	-

注：晓天智能与星跃铁塔的合同纠纷一案，星跃铁塔于2018年6月4日向法院申请立案，并申请财产保全，2018年6月8日，胶州市人民法院作出执行裁定书，并对帐户予以冻结，后晓天智能与星跃铁塔达成和解协议，2018年8月15日，法院出具调解书，双方自愿约定晓天智能于2018年8月22号之前支付星跃铁塔8802574.06元。2018年8月21日，晓天智能通过法院扣划的方式完成对星跃铁塔的货款

支付，随后银行账户解除冻结。此次账户资金受限属于公司谈判策略，数额相对较小，周期短，并未对公司的日常经营造成影响。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	49,338,671	42.33%	11,312,271	60,650,942	52.03%
	其中：控股股东、实际控制人	17,696,130	15.18%	1,828,000	19,524,130	16.75%
	董事、监事、高管	14,162,797	12.15%	2,118,000	16,280,797	13.97%
	核心员工	0	0%	1,990,000	1,990,000	1.71%
有限售条件股份	有限售股份总数	67,221,329	57.67%	-11,312,271	55,909,058	47.97%
	其中：控股股东、实际控制人	56,867,058	48.79%	-1,828,000	55,039,058	47.22%
	董事、监事、高管	50,960,391	43.72%	-2,118,000	48,842,391	41.90%
	核心员工	2,860,000	2.45%	-1,990,000	870,000	0.74%
总股本		116560000	-	0	116,560,000	-
普通股股东人数		49				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张邦伟	39,626,832	0	39,626,832	34%	29,720,124	9,906,708
2	熊丽琼	20,576,356	0	20,576,356	17.65%	15,432,267	5,144,089
3	张翔龙	10,600,000	0	10,600,000	9.09%	7,066,667	3,533,333
4	吴春艳	6,582,812	0	6,582,812	5.65%	0	6,582,812
5	王兵兵	5,600,000	1,000	5,601,000	4.8%	0	5,601,000
合计		82,986,000	1,000	82,987,000	71.19%	52,219,058	30,767,942

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

张邦伟和熊丽琼为夫妻关系，张翔龙和张邦伟为父子关系，张翔龙和熊丽琼为母子关系。其他前五名股东并无关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

本公司控股股东为张邦伟先生与熊丽琼女士，报告期内控股股东未发生变化。

张邦伟先生，1968 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于哈尔滨工业大学，本科学历。1991 年 6 月-1997 年 06 月任青岛东方铁塔股份有限公司车间主任；1997 年 07 月-2002 年 06 月任青岛振兴金属制品有限公司生产副总；2002 年 7 月-2005 年 6 月任青岛黄海金属制品厂总经理；2005 年 6 月-2016 年 3 月任青岛晓天公司董事长、总经理；其间连续当选为胶州市十五届、十六届人大代表，山东省四川商会会长；2016 年 4 月至今，担任股份公司董事长和总经理。

熊丽琼，女，出生日期 1971 年 5 月，中国国籍，无境外居留权。四川大学新闻专业本科。1993 年 6 月-1997 年 11 月，任青岛东方铁塔股份有限公司销售部理；1997 年 12 月-2006 年 06 月，任青岛永发达铁塔有限公司销售总监；2006 年 6 月-2015 年 11 月，任青岛晓天公司副总经理；2016 年 4 月至今，担任股份公司副总经理。

(二) 实际控制人情况

2016 年 4 月 7 日，张邦伟、熊丽琼、张翔龙、熊志敏及桂北平签署了《一致行动协议》，五人合计持有股份数占公司总股本的百分之五十以上，其中 3 人为公司董事，能够对股东会、董事会决议、董事和高级管理人员的提名及任免产生重大影响，对公司的战略、生产经营、财务等方面有实际控制力。因此，认定前述五人为公司的实际控制人。公司实际控制人的基本情况如下：张邦伟、熊丽琼的基本情况，如上述控股股东情况

熊志敏先生，中国国籍，无境外居留权，1976 年 1 月出生，巴中联翔职业教育学校大专学历。1998 年 3 月-2000 年 11 月就职于青岛永发达铁塔有限公司，任工程技术人员；2001 年 1 月-2005 年 9 月就职于青岛黄海金属制品结构有限公司，任工程管理人员；2005 年 10 月-2016 年 3 月就职于青岛晓天能源科技有限公司，任副总经理；2016 年 4 月至今担任青岛晓天智能装备股份有限公司董事、董事会秘书。

桂北平先生，中国国籍，无境外居留权，1969 年 11 月出生，中南财经大学会计专业本科毕业，中国注册会计师协会会员。1992 年 6 月-1996 年 10 月，任湖北省红安县烟草公司财务科长；1996 年 11 月-2002 年 6 月，任广州顶益集团财务部长；2002 年 7 月-2010 年 9 月，任青岛东昌隆纸品有限公司总经理（美纳斯达克上市企业）；2010 年 10 月-2012 年 12 月，任香港聚核控股投资有限公司首席财务官；2013 年 1 月-2016 年 4 月，任青岛晓天能源科技有限公司常务副总经理；2016 年 4 月起至今，在股份公司财务部任职。

张翔龙，中国国籍，无境外永久居留权，1994 年 2 月出生。

2011 年至 2013 年就读于胶州市实验中学；2014 年 9 月-2018 年 9 月在中国政法大学刑侦学院学习。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张邦伟	董事长、总经理	男	1968/9/24	大本	2005年6月至2018年8月	是
熊丽琼	董事、副总经理	女	1970/5/11	大本	2005年6月至2018年8月	是
熊志敏	董事、董事会秘书	男	1976/1/10	大专	2005年6月至2018年8月	是
梁裕斌	董事	男		大本	2009年4月至2018年8月	是
韩恭进	董事	男		大专	2011年4月至2018年8月	是
王东	监事长	男	1968/10/30	大专	2017年5月至2018年8月	否
刘畅	监事	男	1991/5/30	大本	2018年8月至2018年8月	是
孙蒙蒙	监事	女	1988/5/7	中专	2012年11月至2018年8月	是
桂北平	财务总监	男	1969/12/23	大本	2017年5月至2018年8月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长兼总经理张邦伟和董事兼副总经理熊丽琼系夫妻关系，董事兼副总经理熊丽琼与董事兼董秘熊志敏系姐弟关系，其他董事、监事、高管之间没有关联关系

(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
张邦伟	董事长、总经理	39,626,832	0	39,626,832	34%	0
熊丽琼	董事、副总经理	20,576,356	0	20,576,356	17.65%	0
熊志敏	董事会秘书	2,560,000	0	2,560,000	2.2%	0
梁裕斌	董事	0	0	0	0%	0
韩恭进	董事	0	0	0	0%	0
刘畅	监事	0	0	0	0%	0
王东	监事长	1,160,000	0	1,160,000	1%	0
孙蒙蒙	监事	0	0	0	0%	0
桂北平	财务总监	1,200,000	0	1,200,000	1.03%	0
合计	-	65,123,188	0	65,123,188	55.88%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	14
销售人员	14	14
技术人员	36	18
财务人员	6	6
生产人员	138	138
员工总计	214	190

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	
硕士	0	
本科	19	19
专科	41	40
专科以下	154	131
员工总计	214	190

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：

公司 2018 年上半年员工人数减少 24 人，其中后勤及技术人员减少 24 人，公司主要通过结合公司内部人员培养的方式完善公司的业务及公司治理架构设置。公司对新入职的员工进行岗前培训包括不限于公司基本概况、公司未来战略发展规划、员工手册、岗位操作培训等。公司采取多层次、多渠道的形式加强员工的培训，不断提高员工学习能力、综合能力。报告期内，公司员工的报酬均按照公司制定的有关工资管理及绩效考核相关的规定按月发放。并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

没有需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王东	销售经理	1,160,000
周玉林	销售经理	500,000
赵月香	销售经理	1,200,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐ 适用 ☒ 不适用

核心人员的变动情况：

无变动

三、 报告期后更新情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期后董事熊志敏、韩恭进、梁裕斌辞职，经第一届董事会第十三次会议决议及 2018 年第一次临时股东大会决议决定，任命马继军、郑申、卢进国为新任董事，另新增两名董事王擎天、余善俊。

报告期后监事刘畅辞职，经 2018 年第一次职工代表大会决议，任命张轶为新任职工监事。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	7,163,570.26	6,338,263.56
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	126,113,818.79	76,594,385.73
预付款项	五、3	21,642,517.95	10,492,192.65
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	24,301,745.14	25,791,074.32
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	139,611,209.66	158,856,227.01
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	6,548.47	70,198.93
流动资产合计		318,839,410.27	278,142,342.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	70,255,120.80	73,406,185.65
在建工程	五、8	19,548,130.87	19,548,130.87
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、9	11,209,732.56	11,364,918.51
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、10	8,109,216.47	7,449,590.36
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		109,122,200.70	111,768,825.39
资产总计		427,961,610.97	389,911,167.59
流动负债：			
短期借款	五、11	102,000,000.00	91,500,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、12	48,934,840.47	74,032,128.46
预收款项	五、13	19,145,138.93	4,664,452.07
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、14	2,376,636.09	3,563,838.41
应交税费	五、15	18,019,517.45	10,718,488.64
其他应付款	五、16	47,277,823.12	17,142,418.85
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		237,753,956.06	201,621,326.43
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		237,753,956.06	201,621,326.43
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、17	116,560,000.00	116,560,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、18	73,488,281.86	73,488,281.86
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、19	1,436,291.93	1,436,291.93
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、20	-1,276,918.88	-3,194,732.63
归属于母公司所有者权益合计		190,207,654.91	188,289,841.16
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		190,207,654.91	188,289,841.16
负债和所有者权益总计		427,961,610.97	389,911,167.59

法定代表人：张邦伟

主管会计工作负责人：宋方勇

会计机构负责人：宋方勇

(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	3,643,188.65	5,027,362.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	125,883,178.52	76,016,214.60
预付款项	五、3	21,322,185.75	10,343,660.45
其他应收款	五、4	35,222,691.74	40,255,320.93
存货	五、5	124,768,375.90	145,394,855.11
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	-	15,278.56
流动资产合计		310,839,620.56	277,052,691.78
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		67,677,894.61	67,677,894.61
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	18,542,301.88	19,714,570.72
在建工程	五、8	429,447.38	429,447.38

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、9	3,265,984.71	3,324,684.54
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、10	6,473,136.36	5,851,696.98
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		96,388,764.94	96,998,294.23
资产总计		407,228,385.50	374,050,986.01
流动负债：			
短期借款	五、11	89,000,000.00	83,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、12	40,960,291.94	66,683,827.33
预收款项	五、13	17,541,636.77	3,050,100.07
应付职工薪酬	五、14	2,274,906.76	3,160,993.62
应交税费	五、15	18,019,517.45	10,718,488.64
其他应付款	五、16	44,797,884.90	14,848,480.63
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		212,594,237.82	181,961,890.29
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		212,594,237.82	181,961,890.29
所有者权益：			
股本	五、17	116,560,000.00	116,560,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、18	61,166,176.47	61,166,176.47

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、19	1,436,291.93	1,436,291.93
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、20	15,471,679.28	12,926,627.32
所有者权益合计		194,634,147.68	192,089,095.72
负债和所有者权益合计		407,228,385.50	374,050,986.01

法定代表人：张邦伟

主管会计工作负责人：宋方勇

会计机构负责人：宋方勇

(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	五、21	76,988,833.16	118,412,762.24
其中：营业收入		76,988,833.16	118,412,762.24
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		72,860,440.01	104,633,794.62
其中：营业成本	五、21	58,614,336.25	83,891,373.88
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	804,101.90	1,879,933.50
销售费用	五、23	3,003,787.62	7,040,342.69
管理费用	五、24	4,377,437.91	3,692,200.32
研发费用	五、25	191,095.20	223,808.00
财务费用	五、26	3,231,176.67	3,013,977.03
资产减值损失	五、27	2,638,504.46	4,892,159.20
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		4,128,393.15	13,778,967.62
加：营业外收入	五、28	100,045.20	10,020.00

减：营业外支出	五、29	1,460,024.43	146,885.88
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,768,413.92	13,642,101.74
减：所得税费用	五、30	850,600.17	3,410,525.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,917,813.75	10,231,576.30
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		1,917,813.75	10,231,576.30
2. 终止经营净利润		－	－
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益		－	－
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,917,813.75	10,231,576.30
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）以后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净负债或净资产的变动		－	－
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		－	－
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		－	－
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		－	－
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		－	－
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		－	－
4. 现金流量套期损益的有效部分		－	－
5. 外币财务报表折算差额		－	－
6. 其他		－	－
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		－	－
七、综合收益总额		1,917,813.75	10,231,576.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,917,813.75	10,231,576.30
归属于少数股东的综合收益总额		－	－
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.018	0.09
（二）稀释每股收益		－	－

法定代表人：张邦伟

主管会计工作负责人：宋方勇

会计机构负责人：宋方勇

（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	75,402,551.42	118,196,893.86

减：营业成本	五、21	57,362,288.87	83,740,266.01
税金及附加	五、22	788,245.13	1,879,273.50
销售费用	五、23	3,003,787.62	7,040,342.69
管理费用	五、24	3,970,155.02	3,251,168.80
研发费用	五、25	191,095.20	223,808.00
财务费用	五、26	2,829,481.23	2,687,609.51
其中：利息费用		2,826,751.96	2,694,018.81
利息收入		12,217.17	15,350.04
资产减值损失	五、27	2,485,757.52	2,421,360.00
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		4,771,740.83	16,953,065.35
加：营业外收入	五、28	100,045.20	10,020.00
减：营业外支出	五、29	1,437,947.17	146,884.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,433,838.86	16,816,201.30
减：所得税费用	五、30	888,786.90	4,204,050.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,545,051.96	12,612,150.97
（一）持续经营净利润		2,545,051.96	12,612,150.97
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		2,545,051.96	12,612,150.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.18	0.09
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：张邦伟

主管会计工作负责人：宋方勇

会计机构负责人：宋方勇

(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		53,382,222.74	102,685,580.76
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	10,172,251.85	23,976,146.19
经营活动现金流入小计		63,554,474.59	126,661,726.95
购买商品、接受劳务支付的现金		78,186,869.14	100,871,685.21
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		5,924,311.42	4,699,559.49
支付的各项税费		789,213.92	10,478,289.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	19,170,561.70	32,231,423.89
经营活动现金流出小计		104,070,956.18	148,280,958.16
经营活动产生的现金流量净额		-40,516,481.59	-21,619,231.21
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		48,557.08	1,422,852.97

投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		48,557.08	1,422,852.97
投资活动产生的现金流量净额		-48,557.08	-1,422,852.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	23,865,600.00
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		67,000,000.00	55,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、31	36,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		103,000,000.00	79,365,600.00
偿还债务支付的现金		56,500,000.00	56,690,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,225,065.28	3,048,191.99
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、31	3,084,589.35	-
筹资活动现金流出小计		62,809,654.63	59,738,191.99
筹资活动产生的现金流量净额		40,190,345.37	19,627,408.01
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		-374,693.30	-3,414,676.17
加：期初现金及现金等价物余额		6,038,263.56	6,132,758.38
六、期末现金及现金等价物余额		5,663,570.26	2,718,082.21

法定代表人：张邦伟

主管会计工作负责人：宋方勇

会计机构负责人：宋方勇

(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		51,140,043.14	102,282,453.76
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	24,184,137.07	17,653,911.88
经营活动现金流入小计		75,324,180.21	119,936,365.64
购买商品、接受劳务支付的现金		77,806,732.95	97,974,743.24
支付给职工以及为职工支付的现金		5,316,575.00	4,461,088.99
支付的各项税费		659,434.24	10,378,775.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	29,700,626.90	26,365,169.66
经营活动现金流出小计		113,483,369.09	139,179,777.01
经营活动产生的现金流量净额		-38,159,188.88	-19,243,411.37
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		13,643.29	119,126.21
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		13,643.29	119,126.21
投资活动产生的现金流量净额		-13,643.29	-119,126.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	23,865,600.00
取得借款收到的现金		54,000,000.00	42,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、31	36,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		90,000,000.00	66,365,600.00
偿还债务支付的现金		48,500,000.00	47,690,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,826,751.96	2,694,018.81
支付其他与筹资活动有关的现金	五、31	3,084,589.35	-
筹资活动现金流出小计		54,411,341.31	50,384,018.81
筹资活动产生的现金流量净额		35,588,658.69	15,981,581.19
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		-2,584,173.48	-3,380,956.39
加：期初现金及现金等价物余额		4,727,362.13	6,044,321.82
六、期末现金及现金等价物余额		2,143,188.65	2,663,365.43

法定代表人：张邦伟

主管会计工作负责人：宋方勇

会计机构负责人：宋方勇

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

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	-76,494,385.73
	应收票据及应收账款	76,594,385.73
2	应付账款	-74,032,128.46
	应付票据及应付账款	74,032,128.46
3	管理费用	-223,808.00
	研发费用	223,808.00

二、 报表项目注释

青岛晓天智能装备股份有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况

青岛晓天智能装备股份有限公司(以下简称"本公司"或"公司"),公司原名为青岛晓天能源科技有限公司,是由张邦伟、熊丽琼、张翔龙、北京新时代宏图基金管理有限公司、吴春艳、颜艺雯、赵光菊、庄峥嵘、桂北平、王兵兵、张伟毅、熊志敏出资设立的。2016年4月11日,公司整体变更为股份有限公司。

取得全国中小企业股份转让系统同意挂牌函日期:2016年7月26日

证券简称:晓天智能

证券代码:838716

公司营业执照统一社会信用代码:913702817735459502

公司注册资本:11656.00 万元

公司住所:胶州市马店镇晓天路

法定代表人:张邦伟

经营期限:2005年6月16日至不确定期限。

最终控制人:张邦伟、熊丽琼、张翔龙、熊志敏和桂北平为公司实际控制人(2016年4月7日张邦伟、熊丽琼、张翔龙、熊志敏和桂北平在平等互利、协商一致的基础上达成《一致行动协》,五人合计持有本公司7666.28万股股份,占公司总股本的65.77%)。

本财务报告经本公司董事会于2018年10月29日决议批准报出。

经营范围:风电设备、通讯设备(不含卫星地面接收设备)、铁塔、钢结构、公路工程设备研发、制造、安装(特种设备除外);热镀锌,批发、零售有色金属(不含贵重金属);经营本企业自产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)

本公司2018年半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”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

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”),并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。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

本公司自报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 1-6 月份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“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，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”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、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。

8、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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，

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。

9、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额占应收账款合计 10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10%以上。
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。

(2) 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
无信用风险组合	合并范围内应收关联方单位款项等可以确定回收的应收款项
正常信用风险组合	除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证明表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
无信用风险组合	不计提坏账准备
正常信用风险组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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, 下同)	0	0
1-2 年	10	10

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 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	对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值
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

(4) 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。

(5) 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其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品（产成品）等。

(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。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；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。

11、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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、8 “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、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：

类别折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00

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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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、失业保险等，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。

21、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司在商品已经送达，并经客户确认后按照合同约定的价格确认收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

22、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。

23、递延所得税资产/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。

24、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。

25、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。

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

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	- 76,494,385.73
	应收票据及应收账款	76,594,385.73
2	应付账款	-74,032,128.46
	应付票据及应付账款	74,032,128.46
3	管理费用	- 223,808.00
	研发费用	223,808.00

（2）会计估计变更

本期无会计估计变更。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期金额指 2018 年 1-6 月份，上期金额指 2017 年 1-6 月份。

1、货币资金

项目	2018.6.30	2017.12.31
库存现金	2,559.83	6,503.83
银行存款	2,161,010.43	6,031,759.73
其他货币资金	5,000,000.00	300,000.00
合计	7,163,570.26	6,338,263.56

说明：2018 年 6 月 30 日，其他货币资金余额中承兑保证金 450 万元，。其中：350 万元到期日 2018 年 8 月 1 日；90 万元到期日 2019 年 2 月 22 日；10 万元到期日 2019 年 2 月 27 日。

2018 年 6 月 30 日，其他货币资金余额中保函 50 万元。其中：30 万元到期日 2018 年 12 月 20 日；20 万元到期日 2019 年 3 月 14 日。

2、应收票据及应收账款

种类	2018.6.30	2017.12.31
应收票据	50,000.00	100,000.00
应收账款	126,063,818.79	76,494,385.73
合计	126,113,818.79	76,594,385.73

（1）应收票据情况

①应收票据分类列示：

类别	55	2018.6.30
----	----	-----------

	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	50,000.00		50,000.00
合计	50,000.00		50,000.00

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

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
应收票据 坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

③期末无已质押的应收票据。

④期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(2) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类别	2018.6.30				
	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	139,764,967.74	100	14,003,815.01	10.02	126,063,818.79
其中：无风险信用组					
正常信用风险组	139,764,967.74	100	14,003,815.01	10.02	126,063,818.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	139,764,967.74	100	14,003,815.01	10.02	126,063,818.79

(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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,325,098.69	100	12,830,712.97	14.36	76,494,385.73
其中：无风险信用组					
正常信用风险组	89,325,098.69	100	12,830,712.97	14.36	76,494,385.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	89,325,098.69	100	12,830,712.97	14.36	76,494,385.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	102,502,316.35	73.18			49,445,187.09	55.35		
1 至 2 年	21,594,731.12	15.42	2,159,473.10	10	24,849,058.45	27.82	2,484,905.85	10
2 至 3 年	4,172,055.89	2.98	1,251,616.77	30	3,077,895.20	3.45	923,368.56	30
3 至 4 年	840,296.89	0.60	420,148.45	50	466,426.00	0.52	233,213.00	50
4 至 5 年	3,928,284.31	2.80	3,142,627.45	80	11,486,531.95	12.86	9,189,225.56	80
5 年以上	7,029,949.24	5.02	7,029,949.24	100				100
合计	140,067,633.80	100.00	14,003,815.01		89,325,098.69	100.00	12,830,712.97	

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2018.6.30
应收账款坏账准备	12,830,712.97	1,173,102.04			14,003,815.01

(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 50,140,680.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例 35.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,758,113.08 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国电力技术装备有限公司	14,041,127.20	2 年内		214,165.34
中国水利电力物资集团有限公司	14,869,877.40	1-2 年		1,486,987.74
国网山东省电力公司物资公司	12,729,987.08	1 年内		

国网吉林省电力有限公司（物资公司）	3,428,489.06	1 年内	
青岛瑞春机械有限公司	5,071,200.00	4-5 年	4,056,960.00
合计	50,140,680.74		5,758,113.08

3、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	14,276,369.02	65.96	4,600,914.57	43.85
1 至 2 年	5,483,668.93	25.34	4,228,792.02	40.30
2 至 3 年	406,685.94	1.88	1,029,096.63	9.81
3 年以上	1,475,794.06	6.28	633,389.43	6.04
合计	21,642,517.95	100	10,492,192.65	100.00

（3）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
济南君来商贸有限公司	供应商	4,796,686.88	22.16	1 年以内	未到结算期
青岛联盟铁塔材料配送有限公司	供应商	2,542,350.77	11.75	1-2 年	未到结算期
安阳市晓天商贸有限责任公司	供应商	1,347,474.43	6.23	1 年以内	未到结算期
舞钢市玺圣商贸有限公司	供应商	1,298,244.50	6.00	1 年以内	未到结算期
青岛兴和伟业工贸有限公司	供应商	1,169,262.27	5.40	1-2 年	未到结算期
合计		11,154,018.85	51.54		

4、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类别	2018.6.30				
	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					

类别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,734,796.00	100	18,433,050.86	43.13	24,301,745.14
其中：无风险信用组					
正常信用风险组	42,734,796.00	100	18,433,050.86	43.13	24,301,745.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	42,734,796.00	100	18,433,050.86	43.13	24,301,745.14

(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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,758,722.77	100	16,967,648.45	39.68	25,791,074.32
其中：无风险信用组					
正常信用风险组	42,758,722.77	100	16,967,648.45	39.68	25,791,074.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	42,758,722.77	100	16,967,648.45	39.68	25,791,074.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	6,707,102.40	15.69		0	5,821,199.90	19.51		0
1 至 2 年	4,763,992.66	11.15	476,399.26	10	4,803,196.43	11.23	480,319.64	10
2 至 3 年	662,182.67	1.55	198,654.80	30	683,101.73	1.60	204,930.52	30
3 至 4 年	22,780,868.75	53.31	11,390,434.38	50	29,595,271.62	69.21	14,797,635.81	50
4 至 5 年	7,265,435.52	17.00	5,812,348.42	80	1,855,953.09	4.34	1,484,762.48	80
5 年以上	555,214.00	1.30	555,214.00	100				100

合计	42,734,796.00	100.00	18,433,050.86		42,758,722.77	100.00	16,967,648.45	
----	---------------	--------	---------------	--	---------------	--------	---------------	--

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2018.6.30
其他应收款坏账准备	16,967,648.45	1,465,402.41			18,433,050.86

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
担保押金等	2,315,000.00	9,769,824.76
招标押金	701,393.53	4,249,934.01
垫付款	39,718,402.47	28,738,964.00
合计	42,734,796.00	42,758,722.77

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛瑞丰气体有限公司	否	垫付款	12,353,996.00	3-4 年	28.91	6,176,998.00
青岛聚鑫锻压机械有限公司	否	垫付款	10,000,000.00	3-4 年	23.40	5,000,000.00
青岛美加金属制品有限公司	否	垫付款	4,500,000.00	4-5 年	10.53	3,600,000.00
胶州市国土资源局	否	垫付款	1,884,968.00	1-2 年	4.41	188,496.80
吕清法	否	垫付款	982,000.00	1 年内	2.00	
合计	—		29,720,964.00		69.25	14,965,494.80

5、存货

项目	2018.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,310,845.56		12,310,845.56
在产品	12,217,301.05		12,217,301.05
产成品	115,083,063.05		115,083,063.05
合计	139,611,209.66		139,611,209.66

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,518,009.75		9,518,009.75
在产品	11,832,263.11		11,832,263.11
产成品	137,505,954.15		137,505,954.15
合计	158,856,227.01		158,856,227.01

6、其他流动资产

项 目	2018.6.30	2017.12.31
租赁费		15,278.56
待抵进项税	6,548.47	54,920.37
合 计	6,548.47	70,198.93

7、固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	83,505,022.41	25,137,908.50	1,754,982.58	1,640,494.48	112,038,407.97
2、本年增加金额		40,896.70			40,896.70
（1）购置		40,896.70			40,896.70
（2）在建工程转入					
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额	83,505,022.41	25,178,805.20	1,754,982.58	1,640,494.48	112,079,304.67
二、累计折旧					
1、年初余额	23,981,310.69	11,633,797.10	1,465,742.17	1,551,372.36	38,632,222.32
2、本年增加金额	1,823,672.17	1,220,157.53	70,502.40	77,629.45	3,191,961.55
计提	1,823,672.17	1,220,157.53	70,502.40	77,629.45	3,191,961.55
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额	25,804,982.86	12,853,954.63	1,536,244.57	1,629,001.81	41,824,183.87
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	57,700,039.55	12,324,850.57	218,738.01	11,492.67	70,255,120.80
2、年初账面价值	59,523,711.72	13,504,111.40	289,240.41	89,122.12	73,406,185.65

（2）暂时闲置的固定资产情况：无

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(6) 截止 2018 年 6 月 30 日，用于抵押的房屋建筑物账面原值 83,505,022.41 元，净值为 57,700,039.55 元。

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区改造工程	19,548,130.87		19,548,130.87	19,548,130.87		19,548,130.87
合计	19,548,130.87		19,548,130.87	19,548,130.87		19,548,130.87

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
房屋建筑物	14,000,000.00	自有资金	97.55	99
镀锌酸洗池项目	3,000,000.00	自有资金	99.63	99
五连跨改造	10,000,000.00	自有资金	8.02	10
喷砂喷漆改造	1,000,000.00	自有资金	85.03	80

续：

工程名称	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.6.30
		金额	转入固定资产	其他减少	金额
房屋建筑物	13,656,493.29				13,656,493.29
镀锌酸洗池项目	2,988,907.88				2,988,907.88
五连跨改造	801,895.70				801,895.70
喷砂喷漆改造	850,298.95				850,298.95
	18,297,595.82				18,297,595.82

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			

项目	土地使用权	办公软件	合计
1、年初余额	13,441,032.00	388,034.19	13,829,066.19
2、本年增加金额		7,660.38	7,660.38
购置		7,660.38	7,660.38
3、本年减少金额			
处置			
4、年末余额	13,441,032.00	395,694.57	13,836,726.57
二、累计摊销			
1、年初余额	2,202,523.83	261,623.85	2,464,147.68
2、本年增加金额	134,410.32	28,436.01	162,846.33
(1) 摊销	134,410.32	28,436.01	162,846.33
3、本年减少金额			
处置			
4、年末余额	2,336,934.15	290,059.86	2,626,994.01
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	11,104,097.85	105,634.71	11,209,732.56
2、年初账面价值	11,238,508.17	126,410.34	11,364,918.51

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日，用于抵押的土地使用权账面原值为 13,441,032.00 元；账面价值为 11,104,097.85 元。

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2018.6.30		2017.12.31	
	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	8,109,216.47	32,436,865.87	7,449,590.36	29,798,361.41
合计	8,109,216.47	32,436,865.87	7,449,590.36	29,798,361.41

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.6.30	2017.12.31
可抵扣亏损	3,342,612.41	2,886,184.89
合计	3,342,612.41	2,886,184.89

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.6.30	2017.12.31
信用借款	42,000,000.00	6,000,000.00
保证借款	7,000,000.00	7,500,000.00

抵押借款	53,000,000.00	78,000,000.00
合计	102,000,000.00	91,500,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五.7 及五.9。

12、应付票据及应付账款

种类	2018.6.30	2017.12.31
应付票据	4,500,000.00	
应付账款	44,434,840.47	74,032,128.46
合计	48,934,840.47	74,032,128.46

(1) 应付票据分类列示：

种类	2018.6.30	2017.12.31
银行承兑汇票	4,500,000.00	
合计	4,500,000.00	

(2) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
1 年以内	28,527,370.10	57,611,490.15
1-2 年	10,197,489.94	8,514,040.85
2-3 年	534,470.60	7,609,710.70
3 年以上	5,175,509.83	296,886.76
合计	44,434,840.47	74,032,128.46

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西天宝集团有限公司	2,647,040.00	未到信用期
中国水利电力物资上海公司	1,263,829.40	未到信用期
青岛胶东建设集团有限公司	1,186,300.00	未到信用期
合计	5,097,169.40	

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
----	-----------	------------

1 年以内	16,299,299.61	1,889,352.75
1-2 年	2,694,103.19	1,964,012.71
2-3 年	20,649.52	437,978.47
3 年以上	131,086.61	373,108.14
合计	19,145,138.93	4,664,452.07

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
乌鲁木齐光源兴发电力设备工程有限公司	950,000.00	尚未交付产品
内蒙古电力勘测设计院有限责任公司	671,073.80	尚未交付产品
合计	1,621,073.80	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,563,838.41	5,367,249.83	6,554,452.15	2,376,636.09
二、离职后福利-设定提存计划		245,047.93	245,047.93	
合计	3,563,838.41	5,612,297.76	6,799,500.08	2,376,636.09

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,563,838.41	4,734,505.70	5,921,708.02	2,376,636.09
2、职工福利费		411,915.61	411,915.61	
3、社会保险费		146,075.12	146,075.12	
其中：医疗保险费		121,892.35	121,892.35	
工伤保险费		5,641.84	5,641.84	
生育保险费		18,540.93	18,540.93	
4、住房公积金		42,772.00	42,772.00	
5、工会经费和职工教育经费		31,981.40	31,981.40	
合计	3,563,838.41	5,367,249.83	6,554,452.15	2,376,636.09

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		234,307.62	234,307.62	
2、失业保险费		10,740.31	10,740.31	
合计		245,047.93	245,047.93	

15、应交税费

税项	2018.6.30	2017.12.31
增值税	7,645,582.47	2,068,632.45
企业所得税	9,668,181.63	8,160,214.94
城市维护建设税	16,680.18	60,049.36
土地使用税	345,556.53	213,557.85
房产税	329,214.86	167,656.47
教育费附加	7,148.66	25,735.45
地方教育费附加	4,765.77	17,156.97
水利建设基金	2,387.35	5,485.15
合计	18,019,517.45	10,718,488.64

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31
押金及暂收款	2,016,196.12	1,212,735.47
个人款	9,261,627.00	15,929,683.38
借款	36,000,000.00	
合计	47,277,823.12	17,142,418.85

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
程琼英	1,983,000.00	未到信用期
张锡宝	1,000,000.00	未到信用期
中铁五局集团有限公司	766,000.00	未到信用期
合计	3,749,000.00	

17、股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	116,560,000.00						116,560,000.00

18、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.6.30
股本溢价	73,488,281.86			73,488,281.86

合计	73,488,281.86	73,488,281.86
----	---------------	---------------

19、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.6.30
法定盈余公积	1,436,291.93			1,436,291.93
合计	1,436,291.93			1,436,291.93

20、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-3,194,732.63	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-3,194,732.63	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,917,813.75	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他（净资产折股）		

期末未分配利润 -1,276,918.88

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,572,370.75	57,634,154.62	115,543,088.87	83,640,958.53
其他业务	2,416,462.41	980,181.63	2,869,673.37	250,415.35
合计	76,988,833.16	58,614,336.25	118,412,762.24	83,891,373.88

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
铁塔销售	74,572,370.75	57,634,154.62	115,543,088.87	83,640,958.53

合计	74,572,370.75	57,634,154.62	115,543,088.87	83,640,958.53
----	---------------	---------------	----------------	---------------

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
电讯塔	6,943,304.73	5,103,328.98	48,941,671.40	32,418,326.89
电力塔	14,792,732.69	11,168,513.18	66,601,417.47	51,222,631.64
风电塔	52,836,333.33	41,362,312.46		
合计	74,572,370.75	57,634,154.62	115,543,088.87	83,640,958.53

22、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	14,763.58	574,343.16
教育费附加	6,327.24	266,147.07
地方教育费附加	4,218.17	184,097.34
房产税	394,432.26	364,872.57
土地使用税	367,996.32	397,556.01
印花税	969.30	10,869.74
其他	15,395.03	82,047.61
合计	804,101.90	1,879,933.50

23、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	710,451.10	328,959.78
差旅费	163,904.72	175,414.48
运输费	1,242,273.28	4,159,955.91
招标服务费	189,920.33	406,869.90
广告费		3,300.00
安装费	366,386.73	1,947,615.99
吊装费	183,235.14	
车辆费	73,793.55	16,940.50
其他	73,822.77	1,286.13
合计	3,003,787.62	7,040,342.69

24、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	1,662,482.06	1,438,484.25
差旅费	146,931.86	100,585.27
车辆费	110,800.09	206,834.20
通讯费	27,152.33	28,905.00
业务招待费	188,156.11	155,441.44
办公费	99,678.93	120,297.66
物料消耗	0.00	64,624.76
培训费及工会经费	31,981.40	36,640.54
折旧费	362,993.92	360,999.64
快递费	7,447.94	19,451.00
费用摊销	162,846.33	243,452.44
担保费	33,906.16	20,289.84
中介机构费用	808,926.84	775,852.98
车辆保险费	590,907.79	103,450.89
其他	143,226.15	16,890.41
合计	4,377,437.91	3,692,200.32

25、研发费用

项目	本期金额	上期金额
新型铁塔研发项目	191,095.20	223,808.00
合计	191,095.20	223,808.00

26、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,225,065.28	3,048,191.99
减：利息收入	12,550.51	45,425.69
汇兑损益	2,044.00	
手续费	16,617.90	11,210.73
合计	3,231,176.67	3,013,977.03

27、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,638,504.46	4,892,159.20

合计	2,638,504.46	4,892,159.20
----	--------------	--------------

28、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	100,045.20		100,045.20
无需支付的款项		10,020.00	
合 计	100,045.20	10,020.00	100,045.20

29、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出		1,000.00	
滞纳金	159,374.17	77,695.71	159,374.17
其他	1,300,650.26	68,190.17	1,300,650.26
合 计	1,460,024.43	146,885.88	1,460,024.43

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,510,226.28	4,868,023.93
递延所得税费用	-659,626.11	-1,398,864.89
合计	850,600.17	3,469,159.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,768,413.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	692,103.48
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,327.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	128,169.50
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

所得税费用	850,600.17
-------	------------

31、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	12,550.51	45,425.69
营业外收入	122,122.46	
往来款	10,037,578.88	23,930,720.50
合计	10,172,251.85	23,976,146.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费	18,661.90	11,210.73
付现费用	4,624,733.58	8,547,814.36
营业外支出	1,437,947.17	146,885.88
往来款	13,089,219.05	23,525,512.92
合计	19,170,561.70	32,231,423.89

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款	36,000,000.00	
合计	36,000,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款	3,084,589.35	
合计	3,084,589.35	

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	1,917,813.75	10,231,576.30
加：资产减值准备	2,638,504.46	4,892,159.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,191,961.55	3,060,290.90
无形资产摊销	162,846.33	138,994.18
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	3,225,065.28	3,048,191.99
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-659,626.11	-1,398,864.89
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	19,245,017.35	-5,482,868.97
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-58,204,913.94	-34,368,900.81
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-12,033,150.26	-1,739,809.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-40,516,481.59	-21,619,231.21

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	5,663,570.26	2,718,082.21
减：现金的期初余额	6,038,263.56	6,132,758.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-374,693.30	-3,414,676.17

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	5,663,570.26	2,718,082.21
其中：库存现金	2,559.83	8,303.67
可随时用于支付的银行存款	5,661,010.43	2,709,778.54
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,663,570.26	2,718,082.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

33、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	57,700,039.55	银行借款抵押
无形资产	11,104,097.85	银行借款抵押
货币资金	500,000.00	保函保证金
货币资金	4,500,000.00	承兑保证金
货币资金	8,802,574.06	诉讼冻结
合计	82,606,711.46	

注：晓天智能与星跃铁塔的合同纠纷一案，星跃铁塔于2018年6月4日向法院申请立案，并申请财产保全，2018年6月8日，胶州市人民法院作出执行裁定书，并对帐户予以冻结，后晓天智能与星跃铁塔达成和解协议，2018年8月15日，法院出具调解书，双方自愿约定晓天智能于2018年8月22号之前支付星跃铁塔8802574.06元。2018年8月21日，晓天智能通过法院扣划的方式完成对星跃铁塔的货款支付，随后银行账户解除冻结。

六、合并范围的变更

本期合并范围没有变化。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
青岛伟隆重工有限公司	胶州市	胶州市	生产加工	100.00		同一控制合并

八、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

股东名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
张邦伟、熊丽琼、张翔龙、熊志敏、桂北平	实际控制人	自然人	65.77	65.77

2、本公司的子公司情况：

本公司所属的子公司详见附注七“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张邦伟	董事长、总经理
熊丽琼	董事、副总经理

张翔龙	持股 5%以上股份股东
熊志敏	董事、董事会秘书
桂北平	财务总监
吴春艳	持股 5%以上股份股东
韩恭进	职工董事、副总经理
梁裕斌	职工董事
王东	监事
孙蒙蒙	职工监事
刘畅	职工监事

4、关联方交易情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
熊丽琼	49 万元	2017 年 7 月 7 日	2018 年 7 月 6 日	未履行完毕
张邦伟	1300 万元	2017 年 7 月 7 日	2018 年 7 月 6 日	未履行完毕
张邦伟	3600 万元	2018 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 30 日	未履行完毕
张翔龙	750 万元	2018 年 4 月 1 日	2019 年 4 月 1 日	未履行完毕

(2) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
青岛伟隆重工有限公司	700 万元	2018 年 1 月 25	2019 年 1 月 25	未履行完毕
青岛伟隆重工有限公司	650 万元	2018 年 1 月 25	2019 年 1 月 25	未履行完毕

关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	370,000.00	366,000.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2018 年 10 月 29 日，本公司无资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	2018.6.30	2017.12.31
应收票据	50,000.00	100,000.00
应收账款	125,833,178.52	75,916,214.60
合计	125,883,178.52	76,016,214.60

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示：

类别	2018.6.30		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	50,000.00		50,000.00
合计	50,000.00		50,000.00

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

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
应收票据 坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

③期末无已质押的应收票据。

④期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类别	2018.6.30				
	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	139,764,967.74	100	13,931,789.22	9.97	125,833,178.52
其中：无风险信用组					
正常信用风险组	139,764,967.74	100	13,931,789.22	9.97	125,833,178.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	139,764,967.74	100	13,931,789.22	9.97	125,833,178.52

(续)

别类	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,673,587.95	100	12,757,373.35	14.39	75,916,214.60
其中：无风险信用组					
正常信用风险组	88,673,587.95	100	12,757,373.35	14.39	75,916,214.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	88,673,587.95	100	12,757,373.35	14.39	75,916,214.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	102,365,666.19	73.24		0	49,246,738.49	55.54		
1 至 2 年	21,562,456.22	15.43	2,156,245.62	10	24,529,737.31	27.66	2,452,973.73	10
2 至 3 年	4,172,055.89	2.99	1,251,616.77	30	2,950,580.20	3.33	885,174.06	30
3 至 4 年	712,981.89	0.51	356,490.95	50	460,000.00	0.52	230,000.00	50
4 至 5 年	3,921,858.31	2.81	3,137,486.65	80	11,486,531.95	12.95	9,189,225.56	80
5 年以上	7,029,949.24	5.02	7,029,949.23	100				100
合计	139,764,967.74	100	13,931,789.22		88,673,587.95	100.00	12,757,373.35	

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2018.6.30
应收账款坏账准备	12,757,373.35	1,174,415.87			13,931,789.22

(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 50,140,680.74 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 35.87%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,758,113.08 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备期末 余额
中国电力技术装备有限公司	14,041,127.20	2 年内		214,165.34
中国水利电力物资集团有限公司	14,869,877.40	1-2 年		1,486,987.74
国网山东省电力公司物资公司	12,729,987.08	1 年内		
国网吉林省电力有限公司 (物资公司)	3,428,489.06	1 年内		
青岛瑞春机械有限公司	5,071,200.00	4-5 年		4,056,960.00
合计	50,140,680.74			5,758,113.08

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.6.30				
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,183,447.94	100	11,960,756.20	39.68	35,222,691.74
其中: 无风险信用组					
正常信用风险组	47,183,447.94	100	11,960,756.20	39.68	35,222,691.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	47,183,447.94	100	11,960,756.20	39.68	35,222,691.74

(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其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,904,735.48	100	10,649,414.55	20.92	40,255,320.93
其中：无风险信用组					
正常信用风险组	50,904,735.48	100	10,649,414.55	20.92	40,255,320.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	50,904,735.48	100	10,649,414.55	20.92	40,255,320.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	23,912,624.66	50.68		0	26,730,818.93	52.51		0
1 至 2 年	4,759,728.66	10.09	475,972.87	10	4,744,460.43	9.32	474,446.04	10
2 至 3 年	614,446.67	1.30	184,334.00	30	482,727.41	0.95	144,818.22	30
3 至 4 年	10,426,372.75	22.10	5,213,186.38	50	17,090,775.62	33.57	8,545,387.81	50
4 至 5 年	6,915,061.20	14.66	5,532,048.95	80	1,855,953.09	3.65	1,484,762.48	80
5 年以上	555,214.00	1.17	555,214.00	100				100
合计	47,183,447.94	100.00	11,960,756.20		50,904,735.48	100	10,649,414.55	

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2018.6.30
其他应收款坏账准备	10,649,414.55	1,311,341.65			11,960,756.20

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
担保押金等	2,315,000.00	5,019,731.74
招标押金	701,393.53	1,249,934.01
垫付款	44,167,054.41	44,635,069.73
合计	47,183,447.94	50,904,735.48

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛伟隆重工股份有限公司	是	垫付款	17,495,811.61	3-4 年	37.08	
青岛聚鑫锻压机械有限公司	否	垫付款	10,000,000.00	3-4 年	21.19	5,000,000.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛美加金属制品有限公司	否	垫付款	4,500,000.00	4-5 年	9.54	3,600,000.00
胶州市国土资源局	否	垫付款	1,884,968.00	1-2 年	3.99	188,496.80
吕清法	否	垫付款	982,000.00	1 年内	1.81	
合计			34,862,779.61		73.89	8,788,496.80

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	67,677,894.61		67,677,894.61	67,677,894.61		67,677,894.61
合 计	67,677,894.61		67,677,894.61	67,677,894.61		67,677,894.61

(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
青岛伟隆重工有限公司	67,677,894.61			67,677,894.61
减：长期投资减值准备				
合 计	67,677,894.61			67,677,894.61

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,736,037.42	56,997,225.98	115,327,220.49	83,489,850.66
其他业务	1,666,514.00	365,062.89	2,869,673.37	250,415.35
合计	75,402,551.42	57,362,288.87	118,196,893.86	83,740,266.01

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
铁塔销售	73,736,037.42	56,997,225.98	115,327,220.49	83,489,850.66

合计	73,736,037.42	56,997,225.98	115,327,220.49	83,489,850.66
----	---------------	---------------	----------------	---------------

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
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	-1,382,056.49	
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	-1,382,056.49	

减：非经常性损益的所得税影响数	-345,513.67
非经常性损益净额	-1,036,542.83
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	-1,036,542.83

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.01	0.018	0.018
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.56	0.008	0.008

青岛晓天智能装备股份有限公司

2018 年 10 月 30 日