



聚海龙

NEEQ:834623

山西聚海龙电通科技股份有限公司

(Shanxi Juhailong Diantong Technology Stock Co.,LTD



年度报告

2018

公 司 年 度 大 事 记

1、截至年报披露日，公司已完成 2018 年第一次股票发行，新增股份于 2018 年 3 月 23 日在中国结算完成登记并在股转系统挂牌转让，公司普通股总股本增至 8,922.7 万股。2018 年半年度权益分派方案于 9 月 28 日召开的股东大会获得通过，本次权益分派权益登记日为 2018 年 10 月 24 日，除权除息日为 2018 年 10 月 25 日。权益分派后，公司总股本增至 107,072,400 股。

2、2018 年 5 月 4 日，控股子公司山西华禧电力工程有限公司工程设计资质由原来的电力行业（变电工程）专业乙级增加为电力行业（送电工程、变电工程）专业乙级。

3、2018 年 5 月 23 日，控股子公司山西聚海龙钢结构有限公司因实际经营需要，变更如下事项：公司住所由原来的“山西省晋中市榆次区工业园区”变更为“山西省晋中市山西示范区晋中开发区汇通产业园园区创业街 430 号”；公司执行董事（法定代表人）由“于文平”变更为“于一东”；公司营业期限延长至 2029 年 05 月 09 日。截止 2018 年 5 月 30 日上述事项已完成工商变更。

4、2018 年 12 月 5 日公司完成工商信息变更，注册资本变更为人民币 107,072,400.00 元；公司营业期限延长至 2038 年 07 月 23 日。

5、2018 年 12 月 5 日，控股子公司山西华禧电力工程有限公司原有的由国家能源局山西监管办公室颁发的电力承试肆资质升级为叁级资质。

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	21
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	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
报告期	指	2018 年度, 2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
公司、本公司、股份公司、聚海龙股份	指	山西聚海龙电通科技股份有限公司
聚海龙钢结构	指	山西聚海龙钢结构有限公司
华禧电力	指	山西华禧电力工程有限公司
山西沃宸	指	山西沃宸企业管理咨询(有限合伙)
公司章程	指	《山西聚海龙电通科技股份有限公司章程》
股东大会	指	山西聚海龙电通科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山西聚海龙电通科技股份有限公司董事会
监事会	指	山西聚海龙电通科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
输电线路铁塔/输电铁塔	指	支持高压或超高压架空送电线路的导线和避雷针的构筑物
通信铁塔	指	由塔体、平台、避雷针、爬梯、天线支撑等钢构件组成, 并经热镀锌防腐处理, 主要用于微波、超短波、无线网络信号的传输与发射等的铁塔
钢管塔	指	由单管或多管组装而成的铁塔, 通过法兰和螺栓连接, 需按受力计算选择钢管的规格尺寸, 钢管可以为无缝管, 也可以用钢板加工成有缝管, 广泛应用于电力、广电及通信领域(单管由板材折弯焊接而成, 多管由单管组装而成)
角钢塔	指	主要由角钢件构成的铁塔, 各构件之间通过螺栓连接, 需按用途及受力计算选择角钢规格尺寸, 广泛应用于电力及通信领域
高压	指	国际上, 通常指 35-220Kv 的电压; 我国通常指 110Kv 和 220Kv 电压
超高压	指	国际上, 通常指 330Kv 及以上、1000Kv 以下的电压; 我国通常指 330Kv、500Kv 和 750Kv 电压
特高压	指	交流 1000Kv 和直流 ± 800 Kv 的电压等级, 它将大大提升我国电网的输送能力, 具有远距离、大容量、低损耗输送电力和节约土地资源等特点
基站	指	公用移动通信基站是无线电台站的一种形式, 是在一定的无线电覆盖区中, 通过移动通信交换中心, 与移动电话终端之间进行信息传递的无线电收发信电台
4G	指	第四代移动电话行动通信标准, 即第四代移动通信技术, 该技术包括 TD-LTE 和 FDD-LTE 两种制式
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人于文平、主管会计工作负责人王爱萍及会计机构负责人（会计主管人员）王爱萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司使用厂房等建筑物存在潜在的权属不确定性的法律风险	公司的控股子公司聚海龙钢结构为榆次工业园区的招商引资企业,于 2011 年 2 月 28 日取得了由晋中市国土资源局颁发的坐落于榆次区张庆乡郝庄村,使用权面积为 30566.75 平方米的《土地使用权证》(市国用(2011)第 2200039)号)。由于园区企业较多,且各家企业建设进度不同,榆次工业园区允许聚海龙钢结构先行建设,由园区为企业统一办理房屋产权证。
控股股东不当控制的风险	公司控股股东于文平直接持有公司 80.32%的股权,处于绝对控股地位;在职位上,于文平担任公司董事长兼总经理,因此,公司的实际控制人对于文平。如果于文平对公司的经营、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
钢材价格变动对于公司业绩影响较大风险	公司主要产品为铁塔,钢材占铁塔总成本的 50%以上,钢材市场价格波动对于公司产品成本、毛利率、净利率影响较大。因此,公司存在经营业绩受钢材价格波动的风险。
季节性波动导致的经营风险	由于电力工程施工行业大部分工程施工在 5 月份之后,且 1-3 月份属于农历春节期间,大部分工人回家过年,而聚海龙所供应的产品用于电力施工,导致聚海龙营业收入存在较大的季节性波动。而由于各项管理费用在会计年度均匀发生,而收入和收款主

	要在下半年实现,因此公司的营业收入和营业利润在下半年占比较大,业务存在季节性波动。
大客户集中的风险	由于公司的客户主要集中在国家电网系统、中国铁塔公司及各省、市分公司,公司对大客户的依赖性强,如上述客户需求减少或客户流失,公司营业收入有可能减少并导致业绩下滑。
应收账款坏账的风险	公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日应收账款净额分别为 174,449,629.35 元和 247,094,554.81 元, 占当年营业收入比例分别为 120.20%和 73.12%,占当年资产总额比例分别为 63.47%和 73.30%总体来看,公司应收账款净额占当年营业收入的比例及占资产总额的比例较大。
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	山西聚海龙电通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Juhailong Diantong Technology Stock Co., LTD
证券简称	聚海龙
证券代码	834623
法定代表人	于文平
办公地址	太原市小店区长风大街 123 号君威财富中心 905 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王爱萍
职务	董事会秘书、财务总监
电话	13754810639
传真	0351-7099083
电子邮箱	737286128@qq.com
公司网址	www.tyjh1.com
联系地址及邮政编码	山西省太原市长风大街 123 号君威财富中心 905 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	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 7 月 23 日
挂牌时间	2015 年 12 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-33 金属制品业-331 结构性金属制品制造-3311 金属结构制造
主要产品与服务项目	进出口业务；输电线路铁塔、通信铁塔钢结构件、输变电钢管结构件、铁配件、非标设备的加、制作及销售（加工制作仅限分支机构经营）；钢结构工程；普通机械设备、电子产品、防火耐火材料、金属材料（不含贵稀金属）、五金交电、电线电缆、仪器仪表、钢材的销售；道路普通货物运输；通信设备、网络设备维护服务；电力工程勘察设计；通信工程勘察设计；电力工程、通信工程的安装、调试、维修；建筑工程；售电业务及高低压成套设备及发电设备的销售等业务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	107,072,400
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	于文平
实际控制人及其一致行动人	于文平、于一东

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	91140100764660367F	否
注册地址	太原市小店区长风大街 123 号 君威财富中心 905 室	否
注册资本	107,072,400.00	是
注：公司已完成 2018 年第一次股票发行，新增股份于 2018 年 3 月 23 日在中国结算完成登记并在股转系统挂牌转让。公司普通股总股本增至 8,922.7 万股。2018 年半年度权益分派方案于 9 月 28 日召开的股东大会获得通过，本次权益分派权益登记日为 2018 年 10 月 24 日，除权除息日为 2018 年 10 月 25 日。权益分派后，公司总股本增至 10,707.24 万股。		

五、中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘素云 崔雪岚
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室

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	145,137,260.79	337,939,873.60	-57.05%
毛利率%	20.48%	17.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,030,077.46	23,017,175.36	-82.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,910,611.10	22,512,058.89	-87.07%
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）	2.20%	13.25%	-
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）	1.59%	12.96%	-
基本每股收益	0.04	0.22	-81.82%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	274,865,159.24	337,095,487.33	-18.46%
负债总计	94,514,768.38	151,855,627.08	-37.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	180,350,390.86	185,239,860.25	-2.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	2.70	-37.78%
资产负债率%（母公司）	24.89%	43.94%	-
资产负债率%（合并）	34.39%	45.05%	-
流动比率	261.84%	203.75%	-
利息保障倍数	2.62	9.36	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	19,426,103.84	-804,013.93	2,516.14%
应收账款周转率	68.86%	273.53%	-
存货周转率	288.27%	684.24%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-18.46%	39.22%	-
营业收入增长率%	-57.05%	89.15%	-
净利润增长率%	-82.49%	142.11%	-

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	107,072,400	68,627,000	56.02%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-23,866.59
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持续享受的政府补助除外	1,330,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,098.20
非经常性损益合计	1,317,231.61
所得税影响数	197,765.25
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,119,466.36

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
货币资金	8,405,394.83	13,861,129.16	11,314,174.79	24,347,781.39
应收票据及应收账款	147,427,035.26	248,352,007.39	115,422,409.39	173,162,394.00
预付款项	339,318.68	719,945.59	2,674,923.62	2,956,797.76
其他应收款	2,283,179.78	4,601,283.50	1,946,621.70	9,591,967.13
存货	21,342,205.91	40,829,246.93	19,926,059.78	30,582,967.25
其他流动资产	62,697.51	78,403.03	0.00	428,826.14
固定资产	18,189,490.77	19,246,644.04	20,265,851.63	21,513,323.52
无形资产	6,708,304.92	7,107,695.96	6,906,813.84	6,968,244.19
递延所得税资产	474,725.31	1,556,657.87	600,651.56	1,602,910.32
短期借款	17,600,000.00	23,600,000.00	21,600,000.00	27,600,000.00
应付票据及应付账款	60,303,944.38	89,859,805.90	48,315,236.83	62,940,094.03
预收款项	0.00	4,592,108.77	2,709.70	1,692,437.27
应付职工薪	1,291,935.34	2,539,017.67	569,353.84	822,759.68

酬				
应交税费	3,137,723.13	10,940,623.87	3,409,847.89	10,276,503.34
其他应付款	9,844,983.00	19,854,634.80	2,246,749.26	6,812,888.86
资本公积	18,742,679.26	70,542,679.26	18,742,679.26	70,542,679.26
专项储备	0.00	2,187,258.59	0.00	173,699.75
盈余公积	2,702,061.54	5,455,352.73	1,621,599.70	3,194,633.21
未分配利润	23,255,064.11	38,427,569.67	13,120,927.36	17,671,113.83
营业收入	199,347,765.45	337,939,873.60	122,566,836.64	193,100,459.83
营业成本	168,948,161.26	279,369,770.91	95,773,736.24	152,808,643.44
税金及附加	1,088,088.75	1,871,400.77	768,308.13	1,612,085.45
销售费用	7,446,122.74	9,802,455.94	7,562,677.08	8,690,667.70
管理费用	7,311,256.15	12,962,494.85	8,269,398.62	11,650,921.25
研发费用		559,879.42		
财务费用	2,425,135.12	3,212,543.83	1,464,246.93	2,177,349.32
资产减值损失	679,289.08	3,883,137.86	887,532.75	2,386,747.55
其他收益	490,000.00			
营业外收入	104,128.58	600,875.15	2,952,293.41	2,953,986.64
营业外支出	1,930.51	17,696.59		
所得税费用	840,317.56	3,855,269.33	2,923,028.54	4,559,554.45

：注：因报告期内发生了同一控制下的企业合并，因此公司对期初数进行了追溯调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司主营产品有 750Kv 及以下角钢塔、220Kv 及以下多棱形钢管杆、500Kv 及以下钢管构支架、500Kv 及以下钢管塔、广播通信铁塔及桅杆。

全资子公司华禧电力的主营业务有电力工程、通信工程的勘察、设计及安装、调试、维修；建筑工程、售电业务及高低压成套设备及发电设备的销售等。是一家具有国家能源局山西监管办公室颁发的承装、修、试叁级资质，可从事 110Kv 及以下电压等级电力实施的安装维护、运行、试验业务，具有山西省住房和城乡建设厅颁发的电力工程施工总承包贰级、输变电工程专业承包贰级、工程设计（送电、变电乙级）资质，太原市住房和城乡建设委员会颁发的建筑工程施工总承包叁级、地基基础工程专业承包叁级、施工劳务（不分等级）资质，山西省经济与信息化委员会颁发的售电业务许可，中国通信企业协会颁发的通信网络代维（线路、基站丙级）资质。可从事 220Kv 及以下输变电工程的设计及安装维护、通信工程、建筑工程、电力自动化工程、土石方工程、地基基础工程等，以上均属电网建设、移动网络建设所用到的主要产品及服务，质量要求非常严格，因此公司在技术和效率上形成有效的管理，并鼓励员工进行技术的创新、积极学习并引进外部的先进技术提高效率、降低成本。

公司采用参加国家电网公司招投标以及中国采购与招标网、中国电力招标采购网站、山西招投标网站、中国铁塔公司、中国移动、中国联通、中国电信通信工程建设项目招标投标管理信息平台等的招投标渠道获得订单的业务模式，采购、项目实施和盈利均围绕销售、施工展开。母公司与子公司聚海龙钢结构的主要产品必须根据电力设计院或客户提供的相应设计图纸进行加工，产品具有相应的专业性、复杂性和独立性，所以公司实行“以销定产”的经营模式，即公司与客户签订产品销售合同后，根据合同制定生产指标及合理的采购计划、生产计划，有序高效的组织生产运营。子公司华禧电力接到订单后，根据订单采购相关材料，同时组织技术人员为建设单位提供输变电工程及通信工程安装，电力、通信系统运行及维护等工程服务按照一定的施工程序及施工技术安装并使其各项功能正常运转，从而获得收入及现金流。公司主要通过产品销售实现业务收入，通过提高生产能力和效率、降低生产成本提高利润率，通过扩大公司产品影响力实现销售收入的不断增长，从而最终实现公司的持续盈利。华禧电力通过提高工作效率，节约人工成本；通过建立采购询价比价机制，降低采购成本；通过开拓市场，扩大业务范围，增加工程数量，从而提高公司利润率。

现公司客户主要集中在国家电网公司、中国铁塔公司及各省公司，公司正在开拓中国广核集团有限公司、中国大唐集团公司、中国华能集团公司、中国南方电网有限责任公司、神华国能集团有限公司、内蒙古电力（集团）有限责任公司、中国电力建设集团有限公司、地方电力集团公司及各省公司市场，通过以上公司招投标网进行投标，来拓展新的市场与客户。公司 2017 年通过实现并购与整合，利用公司在材料、施工、运维、大修及变电站等领域的优势逐步形成电力和通信系统设计、系统建设、系统检修、系统维护，辅助产品、管理咨询技术服务的整套产业链。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

具体变化情况说明：

无

二、经营情况回顾**（一）经营计划**

1、报告期内母公司及全资子公司聚海龙钢结构仍以生产销售电力铁塔、钢管杆、变电站架构、通信铁塔及桅杆等产品为主要的经营方向，子公司华禧电力以电力工程施工、通信工程施工、维护工程施工、光伏新能源业务为主，报告期内经营情况如下：1、2018 年营业收入为 145,137,260.79 元, 2017 年营业收入为 337,939,873.6 元，本年较上年同期下降了 57.05%。

主要原因有以下几点：

①据相关行业资料统计，2018 年全国电网工程完成投资同比下降 21.20%，全国基建新增发电能力同比减少，公司主营的电力产品、施工业务及订单也随之减少，导致报告期收入减少；

②2018 年公司以保证资金回笼与资金安全为主要经营目标之一，在拓展新业务的同时加大应收账款的清欠力度。在承揽新业务时选择资金回笼快与资金相对安全的订单，导致报告期收入减少。

2、2018 年净利润为 4,030,077.46，同比减少 82.49%。原因主要是：①报告期收入比去年同期收入下降了 57.05%；②报告期内相关固定费用，如管理费用、财务费用等与去年同期相比基本持平。

3、2018 年毛利率为 20.48%，2017 年毛利率为 17.33%，比同期增加了 3.15 个百分点，主要是因为我公司加强内部管理，提高经营效率，降低材料损耗，且报告期内原材料成本较上年基本持平。

（二）行业情况

“十三五”时期是我国全面建成小康社会的决胜期、全面深化改革的攻坚期。电力是关系国民经济的基础产业，全社会用电量预计将延续平稳较快增长态势，电力需求的增长将带动相关电力建设投资的增加，为输电铁塔行业的持续发展提供了保障。随着“一带一路”建设的逐步推进，全方位、多领域的电力对外开放格局更加明晰，电力产业国际化将成为一种发展趋势。“一带一路”国家能源电力工程投资、设计以及施工存在巨大潜力，国际市场前景广阔。

（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	15,403,372.09	5.60%	13,861,129.16	4.11%	11.13%
应收票据与应收账款	183,996,323.24	66.94%	248,352,007.39	73.67%	-25.91%
存货	39,238,542.84	14.28%	40,829,246.93	12.11%	-3.90%
投资性房地产					

长期股权投资					
固定资产	18,231,367.93	6.63%	19,246,644.04	5.71%	-5.28%
在建工程			742,473.86	0.22%	
短期借款	26,600,000.00	9.68%	23,600,000.00	7.00%	12.71%
长期借款			469,436.07	0.14%	
应付票据及应付账款	48,346,182.20	17.59%	89,859,805.90	26.66%	-46.20%
资产总计	274,865,159.24	100.00%	337,095,487.33	100.00%	-18.46%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：公司报告期货币资金较上年度末增加11.13%，主要是由于公司为办理银行承兑和银行保函存入保证金比上年度增加所致。

2、应收票据与应收账款：公司在报告期内的应收票据与应收账款，较上年底减少了25.91%，主要原因为报告期内公司应收票据增加，同时加强了应收账款的管理，加快账款清收力度所致。

3、存货：公司报告期存货余额为39,238,542.84元，比上年期末减少3.90%。主要是公司建造合同形成的已完工未结算资产大幅减少所致。

4、固定资产：公司报告期固定资产净值18,231,367.93，比上年期末减少了5.28%。属于正常计提折旧减少所致。

5、短期借款：公司报告期短期借款余额为26,600,000.00元，比上年期末增加了12.71%，主要是由于公司增加了金融借款规模所致。

6、长期借款：为2016年2月29日与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司汽车贷款，借款期限为36个月，报告期内归还370,344.45元，截止到报告期余额为99,091.62元，调整至一年以内到期的非流动负债。

7、应付票据及应付账款：公司报告期应付票据及应付账款较上年末降低了46.20%，主要是由于公司应付票据减少204万元，以及公司对加强对应付账款的管理，在不增加新欠的同时，有计划的进行旧欠的清理所致。

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	145,137,260.79	-	337,939,873.60	-	-57.05%
营业成本	115,406,782.98	79.52%	279,369,770.91	82.67%	-58.69%
毛利率	20.48%	-	17.33%	-	-
管理费用	10,415,538.44	7.18%	12,962,494.85	3.84%	-19.65%
研发费用	1,641,199.85	1.13%	559,879.42	0.17%	193.13%
销售费用	7,413,111.31	5.11%	9,802,455.94	2.90%	-24.37%
财务费用	3,776,488.90	2.60%	3,212,543.83	0.95%	17.55%
资产减值损失	1,839,256.04	1.27%	3,883,137.86	1.15%	-52.63%
其他收益	1,330,000.00	0.92%			
投资收益			13,005.73	0.00%	

公允价值变动收益					
资产处置收益	-23,866.59	-0.02%	-1,929.62	0.00%	-1,136.85%
汇兑收益					
营业利润	4,951,113.21	3.41%	26,289,266.13	7.78%	-81.17%
营业外收入	26,220.75	0.02%	600,875.15	0.18%	-95.64%
营业外支出	15,122.55	0.01%	17,696.59	0.01%	-14.55%
净利润	4,030,077.46	2.78%	23,017,175.36	6.81%	-82.49%

项目重大变动原因：

1、营业收入：2018年年度营业收入较2017年度减少192,802,612.81元，减少57.05%，主要原因为：①据相关行业资料统计，2018年全国电网工程完成投资同比下降21.20%，全国基建新增发电能力同比减少，公司主营的电力产品、施工业务及订单也随之减少，导致报告期收入减少；②2018年公司以保证资金回笼与资金安全为主要经营目标之一，在拓展新业务的同时加大应收账款的清欠力度。在承揽新业务时选择资金回笼快与资金相对安全的订单，导致报告期收入减少。

2、营业成本：2018年度营业成本较2017年度减少163,962,987.93元，减少58.69%，主要原因为随着公司营业收入的减少，营业成本也随着减少。

3、毛利率：2018年度销售毛利率较2017年度增加3.15%，主要是因为报告期内原材料钢材与锌价格呈下降趋势，公司内部将节约成本作为工作重点，是导致报告期内毛利率增加的直接原因。

4、管理费用：2018年度管理费用较2017年度减少2,546,956.41元，降幅19.65%，主要原因是报告期内人工费报告期内比去年同期数减少2,316,395.11元。

5、销售费用：2018年度销售费用较2017年度减少2,389,344.63元，降幅24.37%，主要原因为公司收入的下降导致销售费用的减少等。

6、财务费用：2018年度财务费用较2017年度增加563,645.07元，增幅17.55%，主要原因为报告期内增加小额贷款公司借款，从而导致利息支出的增加。

7、营业利润：2018年度营业利润较2017年度减少21,338,152.92元，降幅81.17%，因本年度营业收入减幅较大，导致报告期内营业利润额大幅减少。

8、营业外收入：2018年度营业收入较2017年度减少574,654.4元，降幅95.64%，主要原因为2018年度收到政府补助减少导致。

9、净利润：2018年净利润较2017年度减少18,987,097.9元，降幅82.49%，主要原因为：①报告期收入比去年同期收入下降了57.05%；②报告期内相关固定费用，如管理费用、财务费用等与去年同期相比基本持平。

(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	143,602,392.88	336,235,105.86	-57.29%
其他业务收入	1,534,867.91	1,704,767.74	-9.97%
主营业务成本	113,616,358.66	276,843,865.35	-58.96%
其他业务成本	1,790,424.32	2,525,905.56	-29.12%

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%
-------	--------	----------	--------	----------

铁塔	58,573,487.53	40.36%	136,104,115.25	40.27%
钢管塔	14,657,229.21	10.10%	18,762,354.85	5.55%
架构	189,566.03	0.13%	486,197.01	0.14%
铁件	3,416,371.50	2.35%	16,689,394.43	4.94%
金具	1,101,255.77	0.76%	5,412,921.29	1.60%
通信塔	1,068,088.96	0.74%	10,928,257.53	3.23%
避雷针	32,758.62	0.02%		
电力工程	48,355,484.59	33.32%	117,901,094.70	34.89%
通信工程	4,560,926.42	3.14%	15,226,131.33	4.51%
运维项目	11,647,224.25	8.02%	14,489,474.24	4.29%
新能源项目			235,165.23	0.07%
其他业务	1,534,867.91	1.06%	1,704,767.74	0.51%
合计	145,137,260.79	100.00%	337,939,873.60	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司于2018年2月28日，完成了子公司华禧电力的收购，截止报告期末拥有其100%全部股权。合并报告的经营范围增加了电力工程施工、通信工程施工、维护工程施工、光伏新能源业务等，各产品分类占总收入比重变化增幅不大。其中：铁塔、架构、金具、避雷针、电力工程、通信工程等业务，变动幅度在±2%以内；钢管塔、铁件、通信塔、运维项目由于受市场因素，销售占比有所变化，较上年分别增加4.55%、-2.59%、-2.49%和3.73%。

(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	内蒙古电力（集团）有限责任公司乌兰察布电业局	41,605,994.09	28.67%	否
2	国网山西省电力公司	16,584,517.71	11.43%	否
3	山西东山供水工程有限公司	15,551,543.20	10.72%	否
4	中铁十局集团电务工程有限公司	6,880,000.00	4.74%	否
5	山西省禹门口水利工程管理局	6,773,247.59	4.67%	否
合计		87,395,302.59	60.23%	-

(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	山西陆广建筑劳务有限公司	16,026,215.07	10.14%	否
2	山东华安铁塔有限公司	12,459,732.70	7.88%	否
3	泰安鑫兴和经贸有限公司	8,447,629.84	5.35%	否
4	山西天富工贸有限公司	8,431,449.19	5.34%	否

5	任丘市鹏程电力电信器材制造有限公司	8,331,290.93	5.27%	否
合计		53,696,317.73	33.98%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	19,426,103.84	-804,013.93	2,516.14%
投资活动产生的现金流量净额	-814,853.70	-1,542,554.93	47.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,854,213.81	-1,033,368.31	-1,724.54%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：2018 年度公司经营活动产生的现金流量金额 19,426,103.84 元，2017 年度为-804,013.93 元，同比增加 20,230,117.77 元，主要是由于完善客户回款制度，有效促进客户回款。

2、投资活动产生的现金流量净额：2018 年度公司投资活动产生的现金流量金额为-814,853.70 元，2017 年度为-1,542,554.93 元，同比增加 727,701.23 元，报告期内购进固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比去年同期减少 741,096.9 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：2018 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为-18,854,213.81 元，2017 年为-1,033,368.31 元，减少了 17,820,845.5 元，系报告期内公司分配股利、利润或偿付利息支付的现金为 12,083,869.36 元，取得借款收到的现金比上年减少 5,000,000.00 元。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

山西聚海龙钢结构有限公司成立于 2010 年 5 月 27 日，在山西省晋中市工商行政管理局榆次分局登记注册，统一社会信用代码：91140702556562308P。公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）。法定代表人：于一东。公司经营范围：生产、加工、销售：钢结构、电力通讯铁塔、钢管杆、钢管塔、铁配件、电力设备、非标设备。销售：高低压成套设备、金属材料（不含稀有金属）、五金交电、仪器仪表、电线电缆、钢材。（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）。截止报告期，山西聚海龙钢结构有限公司的实收资本总额为 1,000.00 万元，由山西聚海龙电通股份有限公司收购其 100%股权。子公司聚海龙钢结构以生产销售电力铁塔、钢管杆、变电站架构、通信铁塔及桅杆等产品为主，截止报告期末公司总资产 22,598,354.21 元，销售收入 11,420,695.05 元，实现净利润 184,546.55 元。

山西华禧电力工程有限公司成立于 2019 年 5 月 12 日，在山西转型综合改革示范区工商行政管理局登记注册；统一社会信用代码为 91140100688080749U；公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）。法定代表人：于文平。公司经营范围：电力工程勘察设计；通信工程勘察设计；电力工程、通信工程的安装、调试、维修；建筑工程；售电业务及高低压成套设备及发电设备的销售等业务。是一家具有国家能源局山西监管办公室颁发的承装、修、试叁级资质，可从事 110Kv 及以下电压等级电力实施的安装维护、运行、试验业务，具有山西省住房和城乡建设厅颁发的电力工程施工总承包贰级、输变电工程专业承包贰级、工程设计（送电、变电乙级）资质，太原市住房和城乡建设委员会颁发的建筑工程施工总承包叁级、地基基础工程专业承包叁级、施工劳务（不分等级）资质，山西省经济与信息化委员会颁发的售电业务许可，中国通信企业协会颁发的通信网络代维（线路、基站丙级）资质。可从事 220Kv 及以下输变电工程的设计及安装维护、通信工程、建筑工程、电力自动化工程、土石方工程、地基基础工程等。

2018年2月28日由山西聚海龙电通股份有限公司收购其100%股权，截止报告期注册资本人民币5,180万元。子公司华禧电力以电力工程施工、通信工程施工、维护工程施工、光伏新能源业务为主，公司总资产112,121,083.33元，2018年实现销售收入64,563,635.26元，实现净利润3,324,405.70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

（七）合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

本公司以发行股份的方式购买于文平、于一东、梁俊秀、郑尚楼、任红萍、王爱萍共6名自然人股东持有的华禧电力100.00%股权。本次交易标的价格为61,800,000元，公司股份发行价格3.00元/股，向交易对象共发行20,600,000股支付交易对价。本次交易完成后，公司持有华禧电力全部股权。

公司于2018年2月28日完成对华禧电力的收购，因此报告期内公司的合并范围增加了一家子公司。

（八）企业社会责任

报告期内公司诚信经营，保障员工合法权益，按时足额纳税，并积极参与社会公益活动，忠实地履行企业社会责任。公司董事会及管理层在关注企业经营发展的同时，也积极关爱员工及社会弱势群体，从身边小事做起。

三、持续经营评价

公司拥有自己稳定的商业模式，拥有当前合作良好的客户，且公司会计核算、财务经营管理，风险控制等各项重大内部控制体系进行良好，公司主营业务明确，现有经营业务能够保证可持续发展，报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营能力。报告期间内虽受大环境因素影响，使得部分项目未能达到预期，但公司仍具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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

一、风险

1、公司使用厂房等建筑物存在潜在的权属不确定性的法律风险

公司的控股子公司聚海龙钢结构为榆次工业园区的招商引资企业，于 2011 年 2 月 28 日取得了由晋中市国土资源局颁发的坐落于榆次区张庆乡郝庄村，使用面积为 30566.75 平米的《土地使用权证》（市国用（2011）第 2200039 号）。由于园区企业较多，且各家企业建设进度不同，榆次工业园区允许聚海龙钢结构先行建设，由园区为企业统一办理房屋产权证。

应对措施：公司现已取得了建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、建设工程竣工规划认可证，正积极配合园区办理剩余手续，争取在最短时间内取得房屋产权证。

2、控股股东不当控制的风险

公司控股股东于文平直接持有公司 80.32% 的股份，处于绝对控股地位；在职位上，于文平担任公司董事长兼总经理，因此公司的实际控制人对于文平。如果于文平对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。报告期内，没有关联方占用资金的行为。

应对措施：公司控股股东于文平已出具承诺，公司未来将严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度的规定，建立严格的内部控制体系，逐步完善法人治理结构，提高公司管理层的规范意识，未来不与公司发生资金占用行为。主办券商将加强持续督导，提高公司治理水平。

3、钢材价格变动对于公司业绩影响较大的风险

公司生产产品主要原材料为钢材，钢材价格波动对于公司产品成本、毛利率、净利率影响较大，因此，公司存在经营业绩受钢材市场价格波动的风险。

应对措施：积极了解市场行情，分析钢材价格的走势，把握库存量；扩大产能，及时交货，缩短资金流转时间，并在投标报价时综合考虑当下市场行情。

4、季节性波动导致的经营风险

由于电力工程施工行业大部分施工在 5 月份以后，且 1-3 月属于农历春节期间，大部分工人回家过年，而聚海龙所供应的产品用于电力施工，导致聚海龙营业收入存在较大的季节性波动，而由于各项管理费用在会计年度均匀发生，而收入和收款主要在下半年实现，因此公司的营业收入和营业利润在下半年占比大，业务存在季节性波动。

应对措施：积极和施工单位协商，争取最短时间将货物运至工地，减少货物在公司的储存时间。

5、大客户集中的风险

由于公司的客户主要集中在国家电网系统、中国铁塔公司及各省、市分公司，公司对大客户的依赖性强，如上述客户需求减少或客户流失，公司营业收入有可能减少并业绩下滑。

应对措施：在巩固和发展现有产品与服务的基础上，扩展新客户、新产品，参与新能源（风电、光电、光伏）的建设。基于“一带一路”的发展，公司采取走出去的战略融入全球能源互联网的框架内，并且扩大企业产业链，增加产品单元格。

6.盈利能力较弱的风险

公司销售净利率较低，盈利能力较弱。若公司不能提高议价能力，提高业务的毛利率，以及控制各项费用的发生，将会导致公司盈利能力偏弱，这种情况如不能得到改善，公司将面临经营风险。

应对措施：针对以上风险，公司已经在调整招标价格，并控制各方面费用，以及开拓盈利产品与开发新的客户来分散盈利能力较弱的风险。

7.收入下滑导致的经营风险

2017 年营业收入为 337,939,873.60 元，2018 年营业收入为 145,137,260.79 元，本年较上年同期下降了 57.05%，原因有以下几点：

① 相关行业资料统计，2018 年全国电网工程完成投资同比下降 21.20%，全国基建新增发电能力同比减少，公司主营的电力产品、施工业务及订单也随之减少，导致报告期收入减少；

② 2018 年公司以保证资金回笼与资金安全为主要经营目标之一，在拓展新业务的同时加大应收账款的清欠力度。在承揽新业务时选择资金回笼快与资金相对安全的订单，导致报告期收入减少。上述情况如果得不到改善，公司将会面临经营风险。

应对措施：针对以上风险，公司采取如下措施：

- ① 积极和施工单位协商，争取最短时间将货物运至工地，减少货物在公司的储存时间；
- ② 公司在 2018 年已部署积极与铁路、水利建设方形成合作，这将是企业下一步增加业务量努力的方向；
- ③ 报告期内公司加强应收账款回收，并在报告期取得了见效。

二、价值

1、管理优势

管理层绝大部分具有多年企业管理经验，本年度公司将内控制度提入具体管理日程，结合以往的管理经验将“工匠精神”运用到实际管理中，问管理要效益，使企业能在激烈的市场竞争中脱颖而出。

2、结构优势

公司在产品结构上进行调整，在现有产品结构的基础上（铁塔 750Kv 生产许可证、500Kv 变电站架构质量合格证、500Kv 钢管塔质量合格证、中国通信企业协会颁发的通信网络代维（外包）企业资质等级证书铁塔专业丙级、钢结构工程专业承包三级）进军特高压，其次公司管理层积极拓展新客户，服务客户延伸至风电、铁路、水电、公路等运营商，公司以综合快捷的一站式服务，最大程度的满足客户的需求，提升自己的综合竞争力。

公司于 2019 年 2 月 28 日并购华禧电力 100%股权，该公司取得了售电资质可开展售电业务。华禧电力具有国家能源局山西监管办公室颁发的承装、修、试叁级资质，可从事 110Kv 及以下电压等级电力实施的安装维护、运行、试验业务，具有山西省住房和城乡建设厅颁发的电力工程施工总承包贰级、输变电工程专业承包贰级、工程设计（送电、变电乙级）资质，太原市住房和城乡建设委员会颁发的建筑工程施工总承包叁级、地基基础工程专业承包叁级、施工劳务（不分等级）资质，中国通信企业协会颁发的通信网络代维（线路、基站乙级）资质，可从事 220Kv 及以下输变电、配电工程的设计及安装维护、电力自动化工程、土石方工程、机电与地基基础工程、路灯工程的施工和运行维护等业务，以上均属电网建设、移动网络建设所用到的主要产品及服务，质量要求非常严格，因此公司在技术和效率上形成有效的管理，，并鼓励员工进行技术的创新、积极学习并引进外部的先进技术提高效率、降低成本。

（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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 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	五（二）一
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	五（二）三
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	五（二）五
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000.00	14,750,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

（二）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
于文平、杜冬娥、于一东、邢希君、王爱萍、赵眉恩	关联方为公司融资 500 万元无偿提供担保	0.00	已事前及时履行	2017 年 8 月 10 日	2018-031
于文平、杜冬娥	关联方于文平以其持有的聚海龙 700 万股股权作为	0.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 16 日	2018-006

	质押物, 实际控制人于文平及其配偶杜冬娥提供保证, 办理融资 500 万元。				
于文平、杜冬娥	关联方为公司融资 660 万元无偿提供保证	0.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 20 日	2018-013
于文平、杜冬娥	关联方为公司融资 800 万元无偿提供保证	0.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 11 日	2019-009
于文平、杜冬娥	关联方为公司融资 700 万元无偿提供保证	0.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 11 日	2019-009

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：

报告期内关联方为公司无偿提供担保及提供财务资助，利于公司向银行融资，促使公司资金周转，利于公司扩大经营规模、开发新客户。报告期内公司的并购重组将实现公司业务深度融合，利于公司未来持续稳定发展。上述偶发性关联交易符合公司实际经营需求，为公司纯受益行为。

（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

交易的基本情况：公司以发行股份的方式购买于文平、于一东、梁俊秀、郑尚楼、任红萍、王爱萍共 6 名自然人股东持有的华禧电力 100.00% 股权。本次交易标的价格为 61,800,000.00 元，公司股份发行价格 3.00 元 / 股，向交易对象共发行 20,600,000.00 股支付交易对价。本次交易完成后，公司将持有华禧电力 100.00% 股权。通过本次交易不会引起管理层的变化反而将实现聚海龙和华禧电力的业务深度融合，减少关联交易，打造上下游产业链，提高公众公司资产规模并增强公司的持续经营能力和抗风险能力。

（四）承诺事项的履行情况

1、公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均能在承诺履行期内严格遵守承诺，未发生违反承诺的情况，也不存在超过期限未完成的承诺事项。1、发起人对所持股份的自愿锁定承诺公司股东未对所持股份做出严于《公司法》、《业务规则》、《公司章程》的自愿锁定的承诺。

2、持股 5% 以上股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员做出的避免同业竞争的承诺为避免潜在的同业竞争，公司持股 5% 以上股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员向公司出具《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：“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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份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，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人在作为股份公司股东（实际控制人）期间（本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内），本承诺持续有效；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失”。

3、公司实际控制人、5% 以上的自然人股东、全体董事、监事和高级管理人员均出具《关于规范关联交易的承诺》，承诺如下：

（1）、本人及与本人关系密切的家庭成员；

(2)、本人直接或间接控制的其他企业；

(3)、本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；

(4)、与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

4、公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《关于诚信状况的书面声明》承诺：“本人为山西聚海龙电通科技股份有限公司董事、监事或高级管理人员，现承诺本人符合《中华人民共和国公司法》等法律法规及其他规范性文件规定的任职资格，不存在下列情形：

(1)、无民事行为能力或者限制民事行为能力；

(2)、因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；

(3)、担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；

(4)、担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；

(5)、个人所负数额较大的债务到期未清偿；

(6)、被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期；

(7)、最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；

(8)、因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会等有权机关立案调查，尚未有明确结论意见；

(9)、最近三年内因违反自律规则等受到纪律处分。公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员均履行了上述承诺。

(五) 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
货币资金	质押	3,432,944.72	1.25%	保证金
晋中市国用(2011)第2200039号土地使用权	抵押	6,504,140.75	2.37%	用于借款抵押
固定资产	抵押	1,088,034.98	0.40%	车贷抵押
总计	-	11,025,120.45	4.02%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

上述权限受限资产对公司经营无重大影响。

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	22,585,602	32.91%	4,426,821	27,012,423	25.23%
	其中：控股股东、实际控制人	14,492,612	21.12%	2,898,523	17,391,135	16.24%
	董事、监事、高管	14,752,703	21.50%	2,966,621	17,719,324	16.55%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	46,041,398	67.09%	34,018,579	80,059,977	74.77%
	其中：控股股东、实际控制人	43,477,838	63.35%	25,131,895	68,609,733	64.08%
	董事、监事、高管	44,099,797	64.26%	32,604,387	76,704,184	71.64%
	核心员工	0	0.00%			
总股本		68,627,000	—	38,445,400	107,072,400	—
普通股股东人数		44				

（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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	于文平	57,970,450	28,030,418	86,000,868	80.32%	68,609,733	17,391,135
2	于一东	118,000	6,945,200	7,063,200	6.60%	7,027,800	35,400
3	山西沃宸企业管理咨询中心(有限合伙)	2,700,000	540,000	3,240,000	3.03%	2,160,000	1,080,000
4	赵虹	1,800,000	358,000	2,158,000	2.02%	0	2,158,000
5	黄二苗	1,000,000	200,000	1,200,000	1.12%	0	1,200,000
合计		63,588,450	36,073,618	99,662,068	93.09%	77,797,533	21,864,535

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东于文平与于一东系父子关系；股东山西沃宸为合伙企业，自然人股东于文平持股比例为 83.22%

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

于文平先生，1964 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科毕业于上海复旦大学放射化学专业。1986 年 7 月就职于中国核辐射研究院，1999 年 10 月在该单位办理停薪留职，2014 年 4 月从该单位离岗待退；2011 年 3 月至今，任山西华禧电力工程有限公司执行董事兼总经理。2015 年 6 月至今，兼任山西沃宸企业管理咨询（有限合伙）执行事务合伙人；2010 年 5 月至今任公司控股子公司聚海龙钢结构有限公司执行董事兼总经理；2004 年 7 月至 2015 年 7 月 15 日任太原聚海龙电力电器有限公司执行董事兼总经理；2015 年 7 月 16 日至今任山西聚海龙电通科技股份有限公司董事长兼总经理。截至报告期末，于文平先生目前持有公司的 80.32% 的股份，为公司控制股东及实际控制人。公司成立至今，于文平先生对公司的重大经营决策一直能施加决定性影响，公司的控股股东、实际控制人在报告期内均未发生变化。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年12月6日	2018年3月23日	3.00	20,600,000	0.00	4	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

公司以发行股份的方式购买于文平、于一东、梁俊秀、郑尚楼、任红萍、王爱萍共6名自然人股东持有的华禧电力100.00%股权。本次交易标的价格为61,800,000.00元，公司股份发行价格3.00元/股，向交易对象共发行20,600,000.00股支付交易对价。本次交易完成后，公司将持有华禧电力100.00%股权。通过本次交易不会引起管理层的变化反而将实现聚海龙和华禧电力的业务深度融合，减少关联交易，打造上下游产业链，提高公众公司资产规模并增强公司的持续经营能力和抗风险能力。

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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	邮储银行晋中市分行	6,600,000.00	5.66%	2018-8-3 至 2019-8-1	否
短期借款	邮储银行晋中市分行	5,000,000.00	6.09%	2018-4-17 至 2019-4-16	否
短期借款	交通银行股份有限公司	8,000,000.00	5.87%	2018-11-16 至	否

	公司太原长风支行			2019-11-15	
短期借款	交通银行股份有限公司太原长风支行	7,000,000.00	5.87%	2018-12-11 至 2019-12-10	否
合计	-	26,600,000.00	-	-	-

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

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 10 月 25 日	1.00	0	2
合计	1.00	0	2

2018 年 10 月 15 日，经 2018 年第四次临时股东大会通过《2018 年半年度权益分派方案》。具体内容：以公司股权登记日（2018 年 10 月 24 日）总股本 89,227,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 2 股）；每 10 股派 1.00 元人民币现金。

本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利将于 2018 年 10 月 25 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

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
于文平	董事长/总经理	男	1964-04	本科	2018年7月16日-2021年7月15日	是
于一东	董事	男	1990-12	本科	2018年7月16日-2021年7月15日	否
崔小芳	董事/副总经理	女	1980-01	专科	2018年7月16日-2021年7月15日	是
王爱萍	董事/财务总监/董事会秘书	女	1980-10	专科	2018年7月16日-2021年7月15日	是
王云峰	董事	男	1973-12	高中	2018年7月16日-2021年7月15日	是
狄双全	监事	男	1988-05	专科	2018年7月16日-2021年7月15日	否
梁俊秀	监事	女	1974-09	中专	2018年7月16日-2021年7月15日	否
李强	监事	男	1983-04	专科	2018年7月16日-2021年7月15日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长兼总经理于文平与董事于一东系父子关系，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在直接亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
于文平	董事长/总经理	57,970,450	28,030,418	86,000,868	80.32%	0
于一东	董事	118,000	6,945,200	7,063,200	6.60%	0
崔小芳	董事/副总经理	112,100	86,020	198,120	0.19%	0
王爱萍	董事/财务总监/董事会秘书	112,100	181,788	293,888	0.27%	0

王云峰	董事	21,830	4,367	26,197	0.02%	0
狄双全	监事	7,670	1,533	9,203	0.01%	0
梁俊秀	监事	430,700	323,452	754,152	0.70%	0
李强	监事	64,900	12,980	77,880	0.07%	0
合计	-	58,837,750	35,585,758	94,423,508	88.18%	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	13	16
生产人员	95	122
销售人员	20	24
技术人员	13	23
财务人员	9	9
其他	15	26
员工总计	165	220

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	15	22
专科	60	72
专科以下	90	126
员工总计	165	220

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：报告期内，公司管理层及核心团队十分稳定。
- 2、人才引进、招聘：公司根据生产经营需要，通过多种方式招聘引进各类人才。
- 3、人才培养：全面加强员工培训工作，致力打造学习型企业，培养优秀团队以支撑企业可持续发展，通过内部定期举办培训、外部聘请专家授课相结合的方式进行员工培训。
- 4、人才薪酬：公司实施全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同》，依法建立劳动关系。针对不同岗位，制定相应的薪酬与考核制度。

5、公司目前无退休员工、无需承担相关费用。

（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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 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，公司议事以及表决程序都严格按照《公司章程》、《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业务规则（试行）》等相关法律法规及规范性文件的要求，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内部管理体系，确保公司规范运行，经营过程中未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》、制定了三会议事规则，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行。公司各项重大事项均能按照工作程序进行决策。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对公司《章程》进行了如下修改：第一章第五条修改为公司注册资本为 8922.7 万元人民币，第三章第十七条修改为公司股份总数为 8922.7 万股，全部为普通股。

第一章第五条修改为公司注册资本为 10707.24 万元人民币，第三章第十七条修改为公司股份总数为 10707.24 万股，全部为普通股。

（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	8	一、审议通过《关于向邮储银行山西省晋中市分行贷款 500 万元的议案》；审议通过《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的

		议案》；二、审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于补充确认 2017 年度偶发性关联交易的议案》、《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》；三、审议通过《关于为子公司提供贷款担保的议案》；四、审议通过《关于董事会成员换届选举的议案》、《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》；五、审议通过《关于终止 2017 年度利润分配方案的议案》；六、审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于续聘公司总经理的议案》、《关于续聘公司董事会秘书的议案》、《关于续聘公司副总经理的议案》、《关于续聘公司财务负责人的议案》；七、审议通过《2018 年半年度报告》、《关于补充确认 2018 上半年度偶发性关联交易的议案》、《关于召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》；八、审议通过《2018 年半年度利润分配方案》、《关于召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。
监事会	4	一、审议通过《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》；二、审议通过《关于监事会成员换届选举的议案》；三、审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》；四、审议通过《2018 年半年度报告》。
股东大会	5	一、审议通过《关于向邮储银行山西省晋中市分行贷款 500 万元的议案》；二、审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于补充确认 2017 年度偶发性关联交易的议案》；三、审议通过《关于董事会成员换届选举的议案》、《关于监事会成员换届选举的议案》、《关于终止 2017 年度利润分配方案的议

		案》;四、审议通过《关于补充确认 2018 上半年偶发性关联交易的议案》;五、审议通过《2018 年半年度利润分配方案的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推进制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各付其责、相互制约的工作机制。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司经营取得了稳定的发展。公司高层对资本市场有了更深入的认识，公司自觉履行信息披露义务，并做好投资者管理工作。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东价值最大化和保护投资者利益。公司通过有效的投资者关系管理手段，在符合法律法规的前提下，与各类投资者保持良好的沟通。公司设立并公告了联系电话与电子邮箱，由公司信息披露负责人接听和接收，在保证符合信息披露的有关规定的情况下，及时回复与解答投资者问答。

（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

（基础层公司不做强制要求）

☐适用 ☒不适用

（六） 独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

☐适用 ☒不适用

独立董事的意见：

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规、和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规的要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。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，并按照要求进行独立核算，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，继续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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司尚未建立《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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	利安达审字[2019]第 2187 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室
审计报告日期	2019 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	刘素云 崔雪岚
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

利安达审字[2019]第 2187 号

山西聚海龙电通科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山西聚海龙电通科技股份有限公司（以下简称“聚海龙公司”）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了聚海龙公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的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，我们独立于聚海龙公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

聚海龙公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括聚海龙公司 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，管理层负责评估聚海龙公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算聚海龙公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督聚海龙公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对聚海龙公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致聚海龙公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就聚海龙公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

利安达会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师刘素云

中国注册会计师崔雪岚

中国·北京

二〇一九年四月十日

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	六、 1	15,403,372.09	13,861,129.16
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	六、 2	183,996,323.24	248,352,007.39
其中：应收票据	六、 2、(1)	9,546,693.89	1,257,452.58
应收账款	六、 2、(2)	174,449,629.35	247,094,554.81
预付款项	六、 3	423,761.53	719,945.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、 4	6,564,893.30	4,601,283.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、 5	39,238,542.84	40,829,246.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、 6	1,851,339.47	78,403.03
流动资产合计		247,478,232.47	308,442,015.60
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	六、 7	18,231,367.93	19,246,644.04
在建工程	六、 8		742,473.86
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	六、 9	6,968,537.24	7,107,695.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、 10	2,187,021.60	1,556,657.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,386,926.77	28,653,471.73
资产总计		274,865,159.24	337,095,487.33
流动负债：			
短期借款	六、 11	26,600,000.00	23,600,000.00
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	六、 12	48,346,182.20	89,859,805.90
其中：应付票据	六、 12、(1)	4,900,000.00	6,940,000.00
应付账款	六、 12、(2)	43,446,182.20	82,919,805.90
预收款项	六、 13	1,951,769.49	4,592,108.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、 14	986,224.99	2,539,017.67
应交税费	六、 15	7,206,898.06	10,940,623.87
其他应付款	六、 16	9,324,602.02	19,854,634.80
其中：应付利息	六、 16(1)		426,843.00
应付股利			
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	六、 17	99,091.62	
其他流动负债			
流动负债合计		94,514,768.38	151,386,191.01
非流动负债：			
长期借款	六、 18		469,436.07
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			469,436.07
负债合计		94,514,768.38	151,855,627.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	107,072,400.00	68,627,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	32,097,279.26	70,542,679.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、20	2,190,411.74	2,187,258.59
盈余公积	六、21	5,929,635.19	5,455,352.73
一般风险准备			
未分配利润	六、22	33,060,664.67	38,427,569.67
归属于母公司所有者权益合计		180,350,390.86	185,239,860.25
少数股东权益			
所有者权益合计		180,350,390.86	185,239,860.25
负债和所有者权益总计		274,865,159.24	337,095,487.33

法定代表人：于文平主管会计工作负责人：王爱萍会计机构负责人：王爱萍

(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		10,480,550.83	8,397,165.80
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	十六、1	92,022,740.24	144,809,369.02
其中：应收票据	十六、1、(1)	1,846,693.89	1,057,452.58
应收账款	十六、1、(2)	90,176,046.35	143,751,916.44
预付款项		640,473.77	331,263.96
其他应收款	十六、2	12,222,119.09	14,048,077.04
其中：应收利息			
应收股利			
存货		34,222,065.39	20,508,072.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		926,911.88	
流动资产合计		150,514,861.20	188,093,948.68
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	十六、3	81,988,954.61	10,919,240.00
投资性房地产			
固定资产		5,317,649.82	6,523,234.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		28,279.24	48,064.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		542,630.63	443,622.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		87,877,514.30	17,934,162.11
资产总计		238,392,375.50	206,028,110.79
流动负债：			
短期借款		26,600,000.00	17,600,000.00
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		25,669,786.68	58,996,472.18
其中：应付票据		3,400,000.00	6,940,000.00
应付账款		22,269,786.68	52,056,472.18
预收款项			
应付职工薪酬		270,114.58	536,772.04
应交税费		567,980.25	3,080,478.60
其他应付款		6,120,000.00	9,844,983.00
其中：应付利息			19,343.00
应付股利			
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		59,227,881.51	90,058,705.82
非流动负债：			
长期借款		99,091.62	469,436.07
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		99,091.62	469,436.07
负债合计		59,326,973.13	90,528,141.89
所有者权益：			
股本		107,072,400.00	68,627,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		52,386,307.93	19,761,993.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,843,903.43	2,702,061.54
一般风险准备			
未分配利润		16,762,791.01	24,408,914.04
所有者权益合计		179,065,402.37	115,499,968.90
负债和所有者权益合计		238,392,375.50	206,028,110.79

(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		145,137,260.79	337,939,873.60
其中：营业收入	六、23	145,137,260.79	337,939,873.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		141,492,280.99	311,661,683.58
其中：营业成本	六、23	115,406,782.98	279,369,770.91
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	六、24	999,903.47	1,871,400.77
销售费用	六、25	7,413,111.31	9,802,455.94
管理费用	六、26	10,415,538.44	12,962,494.85
研发费用	六、27	1,641,199.85	559,879.42
财务费用	六、28	3,776,488.90	3,212,543.83
其中：利息费用		3,066,599.11	3,131,805.44
利息收入		43,567.01	59,630.48
资产减值损失	六、29	1,839,256.04	3,883,137.86
加：其他收益	六、30	1,330,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31		13,005.73
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）	六、32	-23,866.59	-1,929.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,951,113.21	26,289,266.13
加：营业外收入	六、33	26,220.75	600,875.15
减：营业外支出	六、34	15,122.55	17,696.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,962,211.41	26,872,444.69
减：所得税费用	六、35	932,133.95	3,855,269.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,030,077.46	23,017,175.36
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：		4,030,077.46	23,017,175.36
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,030,077.46	23,017,175.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类：		4,030,077.46	23,017,175.36
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,030,077.46	23,017,175.36
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			
(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. 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		4,030,077.46	23,017,175.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,030,077.46	23,017,175.36
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		0.04	0.22
(二) 稀释每股收益		0.04	0.22

法定代表人：于文平主管会计工作负责人：王爱萍会计机构负责人：王爱萍

(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	十六、4	80,532,613.09	198,635,706.63
减：营业成本	十六、4	65,896,219.22	171,142,235.22
税金及附加		201,365.46	672,851.74
销售费用		3,920,397.97	6,928,308.29
管理费用		4,346,940.43	5,825,115.19
研发费用		515,009.33	
财务费用		3,193,863.01	2,422,995.21
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		660,052.42	634,789.39
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5		13,005.73
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）		1,798,765.25	11,022,417.32
加：营业外收入		13,001.85	590,211.23
减：营业外支出		9,593.68	1,930.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,802,173.42	11,610,698.04
减：所得税费用		383,754.56	806,079.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,418,418.86	10,804,618.41
（一）持续经营净利润		1,418,418.86	10,804,618.41
（二）终止经营净利润			
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			
（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. 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		1,418,418.86	10,804,618.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	0.10
（二）稀释每股收益		0.01	0.10

(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		201,773,026.14	312,132,992.53
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			1,253,307.08
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	9,510,619.90	34,774,939.13
经营活动现金流入小计		211,283,646.04	348,161,238.74
购买商品、接受劳务支付的现金		154,206,098.18	287,820,319.72
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		11,589,244.81	15,055,033.57
支付的各项税费		9,391,405.59	15,344,548.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	16,670,793.62	30,745,350.71
经营活动现金流出小计		191,857,542.20	348,965,252.67
经营活动产生的现金流量净额		19,426,103.84	-804,013.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			70,100.00
取得投资收益收到的现金			13,005.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			389.94
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			83,495.67

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		814,853.70	1,555,950.60
投资支付的现金			70,100.00
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		814,853.70	1,626,050.60
投资活动产生的现金流量净额		-814,853.70	-1,542,554.93
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		44,600,000.00	49,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		38,145,000.00	72,475,000.00
筹资活动现金流入小计		82,745,000.00	122,075,000.00
偿还债务支付的现金		41,970,344.45	53,931,966.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,083,869.36	4,601,401.91
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		47,545,000.00	64,575,000.00
筹资活动现金流出小计		101,599,213.81	123,108,368.31
筹资活动产生的现金流量净额		-18,854,213.81	-1,033,368.31
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		-242,963.67	-3,379,937.17
加：期初现金及现金等价物余额		12,213,391.04	15,593,328.21
六、期末现金及现金等价物余额		11,970,427.37	12,213,391.04

法定代表人：于文平 主管会计工作负责人：王爱萍 会计机构负责人：王爱萍

(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		130,372,529.03	198,407,985.82
收到的税费返还			1,253,307.08
收到其他与经营活动有关的现金		6,343,122.56	12,992,534.66
经营活动现金流入小计		136,715,651.59	212,653,827.56
购买商品、接受劳务支付的现金		111,403,875.54	184,226,434.52
支付给职工以及为职工支付的现金		1,955,718.93	1,518,803.65
支付的各项税费		3,606,883.13	7,210,830.87
支付其他与经营活动有关的现金		9,445,392.93	13,097,191.09
经营活动现金流出小计		126,411,870.53	206,053,260.13
经营活动产生的现金流量净额		10,303,781.06	6,600,567.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			70,100.00
取得投资收益收到的现金			13,005.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			389.94
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			83,495.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		250,000.00	329,811.95
投资支付的现金			70,100.00
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		250,000.00	399,911.95
投资活动产生的现金流量净额		-250,000.00	-316,416.28
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		44,600,000.00	38,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		18,345,000.00	34,650,000.00
筹资活动现金流入小计		62,945,000.00	73,250,000.00
偿还债务支付的现金		35,970,344.45	42,931,966.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,485,258.18	2,508,326.49
支付其他与筹资活动有关的现金		25,245,000.00	29,850,000.00
筹资活动现金流出小计		72,700,602.63	75,290,292.89
筹资活动产生的现金流量净额		-9,755,602.63	-2,040,292.89
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		298,178.43	4,243,858.26
加：期初现金及现金等价物余额		6,749,427.68	2,505,569.42

六、期末现金及现金等价物余额		7,047,606.11	6,749,427.68
----------------	--	--------------	--------------

（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	68,627,000.00				70,542,679.26			2,187,258.59	5,455,352.73		38,427,569.67		185,239,860.25
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	68,627,000.00				70,542,679.26			2,187,258.59	5,455,352.73		38,427,569.67		185,239,860.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	38,445,400.00				-38,445,400.00			3,153.15	474,282.46		-5,366,905.00		-4,889,469.39
（一）综合收益总额											4,030,077.46		4,030,077.46
（二）所有者投入和减少资本	20,600,000.00				-1,330,285.39								19,269,714.61
1．股东投入的普通股	20,600,000.00				50,469,714.61								71,069,714.61
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					-51,800,000.00								-51,800,000.00
（三）利润分配									474,282.46		-9,396,982.46		-8,922,700.00
1．提取盈余公积									474,282.46		-474,282.46		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-8,922,700.00		-8,922,700.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	17,845,400.00				-37,115,114.61								-19,269,714.61
1. 资本公积转增资本（或股本）	17,845,400.00				-17,845,400.00								

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					-19,269,714.61								-19,269,714.61
（五）专项储备								3,153.15					3,153.15
1. 本期提取								3,153.15					3,153.15
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	107,072,400.00				32,097,279.26			2,190,411.74	5,929,635.19		33,060,664.67		180,350,390.86

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	68,627,000.00				18,742,679.26				1,621,599.70		13,120,927.36		102,112,206.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					51,800,000.00			2,187,258.59	2,753,291.19		15,172,505.56		71,913,055.34
其他													
二、本年期初余额	68,627,000.00				70,542,679.26			2,187,258.59	4,374,890.89		28,293,432.92		174,025,261.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,080,461.84		10,134,136.75		11,214,598.59
（一）综合收益总额											23,017,175.36		23,017,175.36
（二）所有者投入和减少资本											-11,802,576.77		-11,802,576.77
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											-11,802,576.77		-11,802,576.77
（三）利润分配									1,080,461.84		-1,080,461.84		
1. 提取盈余公积									1,080,461.84		-1,080,461.84		
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													
（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	68,627,000.00				70,542,679.26			2,187,258.59	5,455,352.73		38,427,569.67		185,239,860.25

法定代表人：于文平主管会计工作负责人：王爱萍会计机构负责人：王爱萍

（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	68,627,000.00				19,761,993.32				2,702,061.54		24,408,914.04	115,499,968.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,627,000.00				19,761,993.32				2,702,061.54		24,408,914.04	115,499,968.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	38,445,400.00				32,624,314.61				141,841.89		-7,646,123.03	63,565,433.47
（一）综合收益总额											1,418,418.86	1,418,418.86
（二）所有者投入和减少资本	20,600,000.00				50,469,714.61							71,069,714.61
1. 股东投入的普通股	20,600,000.00				50,469,714.61							71,069,714.61
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									141,841.89		-9,064,541.89	-8,922,700.00
1. 提取盈余公积									141,841.89		-141,841.89	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,922,700.00	-8,922,700.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	17,845,400.00				-17,845,400.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	17,845,400.00				-17,845,400.00							
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												
（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	107,072,400.00				52,386,307.93				2,843,903.43		16,762,791.01	179,065,402.37

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	68,627,000.00				19,761,993.32				1,621,599.70		14,684,757.47	104,695,350.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,627,000.00				19,761,993.32				1,621,599.70		14,684,757.47	104,695,350.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,080,461.84		9,724,156.57	10,804,618.41
（一）综合收益总额											10,804,618.41	10,804,618.41
（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									1,080,461.84		-1,080,461.84	
1．提取盈余公积									1,080,461.84		-1,080,461.84	
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												

（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	68,627,000.00				19,761,993.32				2,702,061.54		24,408,914.04	115,499,968.90

山西聚海龙电通科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

山西聚海龙电通科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2015年7月16日在原太原聚海龙电力电器有限公司(以下简称太原聚海龙公司)基础上整体变更设立。公司成立于2004年7月23日,在山西省太原市工商行政管理局登记,统一社会信用代码:91140100764660367F。公司注册地:太原市小店区长风大街123号君威财富中心905室。法定代表人:于文平。公司现有注册资本为人民币10,707.24万元,总股本为10,707.24万股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份8,006.00万股;无限售条件的流通股份2,701.24万股。公司股票于2015年12月4日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设营销部、采购部、技术部、生产部、行政部、财务部、售后服务部等主要职能部门。

本公司主要从事金属制品制造、销售及电力、通信工程施工业务,主要产品为输电线路铁塔、多棱形钢管杆、钢管构支架、广播通信铁塔及桅杆等。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收款项坏账计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注三(十)、附注三(十四)、附注三(十七)和附注三(二十三)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表

的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。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，详见本附注三(十三)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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。即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自购买日开始

持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。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：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)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；3)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：1)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；2)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取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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

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。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作

为初始确认金额。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

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。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。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

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。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末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确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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的

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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

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。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，其分类与前述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。对于此类金融负债，按照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。

4. 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。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资

产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5. 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。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- (1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2)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。
- (3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但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的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

6. 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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。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。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

8. 金融资产的减值准备

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，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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，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；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产

当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 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。

(九) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值[包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等]。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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——金额 50.00 万元以上的款项； 其他应收款——金额 50.00 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏 账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测 试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提 坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	关联方往来款项	不计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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)	1.00	1.00
1—2 年	3.00	3.00
2—3 年	5.00	5.00
3—4 年	15.00	15.00
4—5 年	30.00	30.00
5 年以上	100.00	100.00

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	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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 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. 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。

(十一) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十二) 持有待售的非流动资产或处置组的确认和计量

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(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的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1)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)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。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，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足

持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。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的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，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》(以下简称第 42 号准则)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。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，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第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再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时，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。

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

(十三) 长期股权投资的确认和计量

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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者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其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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。

(3)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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

(十四) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	10	5.00	9.50
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

说明:

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用,在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

(2)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折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

(1)在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司;

(2)本公司有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权;

(3)即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)];出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)];

(5)租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态,或者预期通过使用或处置不能产生经济利益,则终止确认,并停止折旧

和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)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。

(十五) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用的确认和计量

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

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包

括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率), 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用, 在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 予以资本化; 在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

(十七) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本, 包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值, 并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额, 计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 不确认损益。

与无形资产有关的支出, 如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量, 则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出, 在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物, 相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物, 则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配, 难以合理分配的, 全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断, 能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的, 作为使用寿命有限的无形资产; 无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产, 估计其使用寿命时通常考虑以下因素: (1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息; (2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展

趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	40

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，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予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

-
1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
 2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
 3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
 4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
 5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
 6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
 7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(九)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限

平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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与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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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，

除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 股份支付的确认和计量

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括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

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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做出最佳估计，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。

4. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1)结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十二) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励

给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(二十三) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若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。

(3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

(4)建造合同

1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3)确定合同完工进度的方法为实际测定的完工进度。

4)资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司销售电力铁塔、原材料业务，按照购销协议的规定，在相关产品的所有权已经转移给购货方或已提供相应的项目实施服务，收到销售款（或者确信能够收到货款），同时销售的相关产品成本或发生的项目实施支出已经在本公司账面可靠计量时，确认销售收入实现。

劳务及安装工程在资产负债表日按照完工百分比法确认收入。

(二十四) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，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：

(1)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；

(2)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。

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：

(1)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；

(2)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。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，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，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十四)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十七) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司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。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再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的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(二十八) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回

性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事

项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(九)“公允价值”披露。

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度变动金额
1	本公司编制 2018 年度财务报表执行《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)，采用尚未执行新金融准则和新收入准则的报表格式，此项会计政策变更采用追溯调整法，对资产总额和净利润不产生影响。	公司董事会议	应收票据	-1,257,452.58
			应收账款	-247,094,554.81
			应收票据及应收账款	248,352,007.39
2			应付票据	-6,940,000.00
			应付账款	-82,919,805.90
			应付票据及应付账款	89,859,805.90
3			应付利息	-426,843.00
			其他应付款	426,843.00
4			管理费用	-559,879.42
			研发费用	559,879.42

(2) 会计估计变更：无。

(三十) 其他

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、11%、10%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2、本公司及子公司适用税率

纳税主体名称	所得税税率%
山西聚海龙电通科技股份有限公司	15
山西聚海龙钢结构有限公司	25
山西华禧电力工程有限公司	15

3、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号），公司于2016年12月1日被认定为高新技术企业，取得由山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局四部门颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201614000211），适用15%的企业所得税税率，证书有效期三年，自2016年12月1日-2019年12月1日。

子公司山西华禧电力工程有限公司于2017年11月9日被认定为高新技术企业，取得由山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局四部门颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201714000351），适用15%的企业所得税税率，证书有效期三年，自2017年11月9日至2020年11月9日。

4、其他说明：无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	92,914.48	15,811.56
银行存款	11,877,512.89	12,114,473.75
其他货币资金	3,432,944.72	1,730,843.85
合计	15,403,372.09	13,861,129.16

(1) 其他货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	3,000,002.77	1,106,915.37
保函保证金	432,941.95	540,822.75
合计	3,432,944.72	1,730,843.85

(2) 期末受限的货币资金 3,432,944.72 元。

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	9,546,693.89	1,257,452.58
应收账款	174,449,629.35	247,094,554.81
合计	183,996,323.24	248,352,007.39

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,546,693.89	1,257,452.58
合计	9,546,693.89	1,257,452.58

②年末已质押的应收票据情况：无。

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,849,521.40	
合计	17,849,521.40	

④年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	185,928,378.53	99.86	11,478,749.18	6.17	174,449,629.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	260,000.00	0.14	260,000.00	100.00	

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	186,188,378.53	100.00	11,738,749.18	6.30	174,449,629.35

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	256,925,441.51	99.90	9,830,886.70	3.83	247,094,554.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	260,000.00	0.10	260,000.00	100.00	
合计	257,185,441.51	100.00	10,090,886.70	3.92	247,094,554.81

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	111,834,665.22	1,118,346.65	1.00
1 至 2 年	42,934,548.42	1,288,036.45	3.00
2 至 3 年	5,736,922.70	286,846.13	5.00
3 至 4 年	9,479,788.65	1,421,968.31	15.00
4 至 5 年	12,255,574.14	3,676,672.24	30.00
5 年以上	3,686,879.40	3,686,879.40	100.00
合计	185,928,378.53	11,478,749.18	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,647,862.48 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备 年末余额
内蒙古电力(集团)有限责任公司乌兰察布电业局	货款	30,201,390.89	1 年以内	17.31	302,013.91
国网山西省电力公司	货款	14,178,502.04	1 年以内	8.13	141,785.02
忻州能元电力建设有限公司	货款	7,188,465.00	1 年以内 596,794.90 4-5 年 6,426,888.00; 5 年以上 164,782.10	4.12	2,098,816.45
中铁十局集团电务工程有限公司	货款	6,880,000.00	1 年以内	3.94	68,800.00
山西省电力基础工程有限公司	货款	6,436,900.00	1 年以内 64,810.12; 1-2 年 6,372,089.88	3.69	191,810.80
合计		64,885,257.93		37.19	2,803,226.18

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	390,967.92	92.26	707,585.59	98.28
1 至 2 年	32,793.61	7.74	12,360.00	1.72
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	423,761.53	100.00	719,945.59	100.00

(2) 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	款项性质	金额	账龄	占预付款项比例 (%)
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	货款	103,990.00	1 年以内	24.54
青县冀丰钢铁有限公司	货款	86,451.63	1 年以内	20.40
河北哈德商贸有限公司	货款	36,698.67	1 年以内	8.66
新疆沃德能源有限公司	货款	24,765.00	1 至 2 年	5.84

单位名称	款项性质	金额	账龄	占预付款项比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司 山西太原销售分公司	货款	14,892.36	1 年以内	3.51
合计		266,797.66		62.96

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,564,893.30	4,601,283.50
合计	6,564,893.30	4,601,283.50

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	6,960,179.18	100.00	395,285.88	5.68	6,564,893.30
组合 1：账龄组合	6,960,179.18	100.00	395,285.88	5.68	6,564,893.30
组合 2：关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,960,179.18	100.00	395,285.88	5.68	6,564,893.30

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	4,781,727.14	99.51	180,443.64	3.77	4,601,283.50
组合 1: 账龄组合	4,781,727.14	99.51	180,443.64	3.77	4,601,283.50
组合 2: 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	23,448.68	0.49	23,448.68	100.00	
合计	4,805,175.82	100.00	203,892.32	4.24	4,601,283.50

A、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合 1: 账龄组合

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,124,247.84	41,242.48	1.00
1 至 2 年	739,658.34	22,189.75	3.00
2 至 3 年	647,873.00	32,393.65	5.00
3 至 4 年	900,400.00	135,060.00	15.00
4 至 5 年	548,000.00	164,400.00	30.00
5 年以上			
合计	6,960,179.18	395,285.88	

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	3,629,731.34	3,590,113.15
应收代垫款	65,024.84	
个人暂借款		1,215,062.67
企业间往来	3,265,423.00	
合计	6,960,179.18	4,805,175.82

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 191,393.56 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
山西科学技术厅	补贴款	1,030,000.00	1 年以内	14.80	10,300.00
晋中汇玮电力工程有 限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	14.37	10,000.00
国网物资有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	14.37	10,000.00
华润守正招标有限公 司	保证金	550,000.00	1 年以内	7.90	5,500.00
国网山西省电力公司 阳泉供电公司	往来款	548,000.00	4-5 年	7.87	164,400.00
合计		4,128,000.00		59.31	200,200.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,073,465.58		13,073,465.58
库存商品	22,961,891.99		22,961,891.99
委托加工物资	1,064,577.33		1,064,577.33
周转材料	688,522.55		688,522.55
建造合同形成的已完工未结算资产	1,450,085.39		1,450,085.39
合计	39,238,542.84		39,238,542.84

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,940,632.46		6,940,632.46
库存商品	14,535,805.30		14,535,805.30
委托加工物资	2,730,553.47		2,730,553.47
周转材料	478,948.42		478,948.42
建造合同形成的已完工未结算资产	15,507,957.20		15,507,957.20
在途物资	635,350.08		635,350.08
合计	40,829,246.93		40,829,246.93

(2) 存货跌价准备：无。

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因：无。

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	926,911.88	
预缴税金	924,427.59	78,403.03
合计	1,851,339.47	78,403.03

7、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	18,231,367.93	19,246,644.04
固定资产清理		
合计	18,231,367.93	19,246,644.04

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	14,230,629.23	13,918,110.37	4,922,866.75	271,395.69	33,343,002.04
2、本年增加金额	742,473.86		886,119.66	14,853.70	1,643,447.22
(1) 购置			886,119.66	14,853.70	900,973.36
(2) 在建工程转入	742,473.86				742,473.86
3、本年减少金额			80,000.00		80,000.00
(1) 处置			80,000.00		80,000.00
(2) 其他减少					
4、年末余额	14,973,103.09	13,918,110.37	5,728,986.41	286,249.39	34,906,449.26
二、累计摊销					
1、年初余额	2,948,005.90	8,306,223.65	2,639,885.06	202,243.39	14,096,358.00
2、本年增加金额	687,711.00	1,339,156.18	539,993.37	40,996.19	2,607,856.74
(1) 计提	687,711.00	1,339,156.18	539,993.37	40,996.19	2,607,856.74
3、本年减少金额			29,133.41		29,133.41
(1) 处置			29,133.41		29,133.41
(2) 其他减少					
4、年末余额	3,635,716.90	9,645,379.83	3,150,745.02	243,239.58	16,675,081.33
三、减值准备					
1、年初余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	11,337,386.19	4,272,730.54	2,578,241.39	43,009.81	18,231,367.93
2、年初账面价值	11,282,623.33	5,611,886.72	2,282,981.69	69,152.30	19,246,644.04

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未办妥产权证书的固定资产情况：无。

⑤抵押情况：无。

8、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程		742,473.86
工程物资		
合计		742,473.86

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间扩建				742,473.86		742,473.86
合计				742,473.86		742,473.86

②重要在建工程项目本年变动情况：无。

(2) 工程物资：无。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	7,804,968.75	732,888.90		8,537,857.65
2、本年增加金额		178,490.56		178,490.56
(1) 购置		178,490.56		178,490.56

项目	土地使用权	软件	其他	合计
(2) 内部研发				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4、年末余额	7,804,968.75	911,379.46		8,716,348.21
二、累计摊销				
1、年初余额	1,144,728.64	285,433.05		1,430,161.69
2、本年增加金额	156,099.36	161,549.92		317,649.28
(1) 计提	156,099.36	161,549.92		317,649.28
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 其他减少				
4、年末余额	1,300,828.00	446,982.97		1,747,810.97
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				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	6,504,140.75	464,396.49		6,968,537.24
2、年初账面价值	6,660,240.11	447,455.85		7,107,695.96

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况：无。

(4) 抵押情况：无。

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,134,035.06	1,858,459.84	10,294,779.02	1,556,657.87
专项储备	2,190,411.74	328,561.76		
合计	14,324,446.80	2,187,021.60	10,294,779.02	1,556,657.87

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款		6,000,000.00
抵押借款	6,600,000.00	6,600,000.00
保证借款	15,000,000.00	
质押借款	5,000,000.00	11,000,000.00
合计	26,600,000.00	23,600,000.00

注：保证借款共两笔，一笔金额为 800 万元，期限：2018 年 11 月 16 日-2019 年 11 月 15 日，另一笔金额为 700 万元，期限：2018 年 12 月 11 日-2019 年 12 月 10 日，由实际控制人及股东于文平、杜冬娥（实际控制人之配偶）及山西省融资再担保集团有限公司提供保证；

质押借款金额为 500 万元，期限：2018 年 4 月 17 日-2019 年 4 月 16 日，由于文平持有的聚海龙 700 万股股权作为质押物，实际控制人于文平及其配偶杜冬娥提供保证；

抵押借款金额 660 万元，期限：2018 年 8 月 3 日-2019 年 8 月 1 日，由其子公司山西聚海龙钢结构有限公司以其土地使用权作为抵押物，实际控制人于文平及其配偶杜冬娥提供保证。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

12、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	4,900,000.00	6,940,000.00
应付账款	43,446,182.20	82,919,805.90
合计	48,346,182.20	89,859,805.90

(1) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,900,000.00	
银行承兑汇票	3,000,000.00	6,940,000.00

种类	年末余额	年初余额
合计	4,900,000.00	6,940,000.00

注：本年末已到期未支付的应付票据总额：无。

(2) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	28,445,391.82	79,140,397.09
1 至 2 年	13,844,759.16	3,301,585.47
2 至 3 年	843,533.32	233,553.34
3 年以上	312,497.90	244,270.00
合计	43,446,182.20	82,919,805.90

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
晋城市能通杆塔制造有限公司	1,735,613.56	资金紧张
青岛中海能电力科技有限公司	961,336.14	资金紧张
河南通达电缆股份有限公司	935,703.64	资金紧张
山西恒达钢结构工程有限公司	800,862.78	资金紧张
靖江凯信铁塔制造有限公司	691,013.04	资金紧张
潍坊五洲鼎益铁塔有限公司	675,769.36	资金紧张
潍坊市一通管道工程有限公司	544,050.00	资金紧张
陕西泰能电力科技股份有限公司	420,013.00	资金紧张
山西锦添汇泽物资贸易有限公司	351,012.10	资金紧张
太原大业通电力物资有限公司	257,671.00	资金紧张
合计	7,373,044.62	

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	14,402.91	4,592,108.77
预收工程款	1,937,366.58	
合计	1,951,769.49	4,592,108.77

(2) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	
累计已确认毛利	

项目	金额
减：预计损失	
已办理结算的金额	1,937,366.58
建造合同形成的已结算未完工项目	1,937,366.58

(3) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,477,161.82	9,627,674.50	11,142,284.73	962,551.59
二、离职后福利-设定提存计划	61,855.85	442,136.60	480,319.05	23,673.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,539,017.67	10,069,811.10	11,622,603.78	986,224.99

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,302,874.38	9,341,207.60	10,693,725.29	950,356.69
2、职工福利费	20,600.00		20,600.00	
3、社会保险费	140,481.01	217,163.61	345,449.72	12,194.90
其中：医疗保险费	155,884.50	185,561.80	331,113.92	10,332.38
工伤保险费	-10,588.60	16,748.10	5,498.57	660.93
生育保险费	-4,814.89	14,853.71	8,837.23	1,201.59
4、住房公积金	13,206.43	21,573.46	34,779.89	
5、工会经费和职工教育经费		55,005.23	55,005.23	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	2,477,161.82	9,627,674.50	11,142,284.73	962,551.59

(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	63,729.40	426,422.13	467,319.32	22,832.21
2、失业保险费	-1,873.55	15,714.47	12,999.73	841.19
3、企业年金缴费				
合计	61,855.85	442,136.60	480,319.05	23,673.40

15、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	978,568.11	2,733,056.30
城建税	110,120.17	213,919.48
企业所得税	5,926,419.81	7,779,122.04
个人所得税	11,179.59	21,702.47
教育费附加	45,920.99	89,535.74
地方教育费附加	30,613.99	60,333.51
房产税	87,019.87	
印花税	15,833.00	41,731.80
价格调控基金	1,222.53	1,222.53
合计	7,206,898.06	10,940,623.87

16、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		426,843.00
应付股利		
其他应付款	9,324,602.02	19,427,791.80
合计	9,324,602.02	19,854,634.80

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		19,343.00
资金拆借利息		407,500.00
合计		426,843.00

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

(2) 应付股利：无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
资金拆借款	9,320,000.00	9,075,227.25
资金往来款		10,110,684.06
保证金及押金		100,000.00

项目	年末余额	年初余额
个人工资、社保费	1,500.00	136,240.49
其他	3,102.02	5,640.00
合计	9,324,602.02	19,427,791.80

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项目	年末余额	未偿还或结 转的原 因
金献平	1,500,000.00	合同未到期
王三小	1,320,000.00	合同未到期
合计	2,820,000.00	

17、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、18）	99,091.62	
合计	99,091.62	

18、长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押、保证借款		469,436.07
合计		469,436.07

注：2016 年 2 月 29 日，本公司与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签订汽车贷款合同（编号：MB-A482071000）。贷款金额为人民币 1,027,600.00 元，借款期限 36 个月，年利率 10.99%，还款方式为等额本息偿还。该笔借款以公司识别号为 WDDUX6HB1GA249410 的车辆作为抵押，由于文平提供连带责任保证担保。

19、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	68,627,000.00	20,600,000.00		17,845,400.00		38,445,400.00	107,072,400.00

注：2017 年 9 月 13 日，根据公司 2017 年第三次临时股东大会决议及公司与于文平等六名山西华禧电力工程有限公司股东签订的《发行股份购买资产协议》、修改后的公司章程规定，公司于 2018 年 1 月，向于文平等六名特定对象发行人民币普通股 20,600,000 股（每股面值 1 元），用于购买华禧电力 100% 股权，其中：向于文平发行 13,696,940 股、向于一东发行 5,768,000 股、向任红萍发行 795,160 股、向梁俊秀发行 197,760 股、向郑尚楼发行 103,000 股、向王爱萍发行 39,140 股，增加注册资本及实收资本（股本）人民币 20,600,000.00 元，变更后的注册资本及实收资本（股本）为人民币 89,227,000.00 元。本次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2018 年 1 月 31 日出具中汇会验[2018]0132 号验资报告。

2018年9月28日，根据公司股东会决议及2018年半年度权益分派方案：以公司现有总股本89,227,000股为基数，向全体股东每10股转增2股，本次转增17,845,400.00股，变更后的注册资本及实收资本（股本）为人民币107,072,400.00元。

20、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	70,542,679.26	50,469,714.61	88,915,114.61	32,097,279.26
合计	70,542,679.26	50,469,714.61	88,915,114.61	32,097,279.26

注：本年增加 50,469,714.61 元，系收购华禧电力 100%股权溢价；本年减少 88,915,114.61 元，其中 17,845,400.00 元为资本公积转增股本，71,069,714.61 元为同一控制下期初模拟合并转出。

21、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	2,187,258.59	3,153.15		2,190,411.74
合计	2,187,258.59	3,153.15		2,190,411.74

22、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,455,352.73	474,282.46		5,929,635.19
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	5,455,352.73	474,282.46		5,929,635.19

23、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	38,427,569.67	13,120,927.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		15,172,505.56
调整后年初未分配利润	38,427,569.67	28,293,432.92
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,030,077.46	23,017,175.36
其中：被合并方在合并前实现利润	-846,493.88	11,802,576.77
减：提取法定盈余公积	474,282.46	1,080,461.84
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	8,922,700.00	
其他		-11,802,576.77
年末未分配利润	33,060,664.67	38,427,569.67

24、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,602,392.88	113,616,358.66	336,235,105.86	276,843,865.35
其中：铁塔	58,573,487.53	45,400,622.97	136,104,115.25	132,200,024.08
钢管杆	14,657,229.21	13,440,117.86	18,762,354.85	17,414,492.29
架构	189,566.03	10,252.12	486,197.01	305,047.32
铁件	3,416,371.50	1,860,325.02	16,689,394.43	6,154,081.80
金具	1,101,255.77	644,810.07	5,412,921.29	3,191,676.18
通信塔	1,068,088.96	841,625.34	10,928,257.53	7,156,934.02
避雷针	32,758.62	23,681.39		
电力工程	48,355,484.59	39,081,516.23	117,901,094.70	88,679,288.84
通信工程	4,560,926.42	2,858,366.68	15,226,131.33	9,650,194.38
运维项目	11,647,224.25	9,455,040.98	14,489,474.24	11,872,903.76
新能源项目			235,165.23	219,222.68
其他业务	1,534,867.91	1,790,424.32	1,704,767.74	2,525,905.56
合计	145,137,260.79	115,406,782.98	337,939,873.60	279,369,770.91

25、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	232,115.81	717,059.69
教育费附加	117,545.34	323,219.23
地方教育费附加	77,358.50	217,085.17
土地使用税	64,190.16	64,190.16
印花税	105,745.98	221,795.24
房产税	178,298.35	107,679.94
车船税	6,860.00	5,102.80
其他	204.55	
残疾人就业保障金	217,584.78	215,268.54
合计	999,903.47	1,871,400.77

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	2,539,850.09	1,378,990.96

项目	本年发生额	上年发生额
办公费用	81,491.56	408,844.42
其他费用	11,024.98	189,868.08
售后服务费	320,158.67	81,474.00
外部机构服务费	469,634.51	501,237.26
业务费用	689,733.30	1,482,718.35
运输费	2,999,582.36	5,669,069.88
折旧摊销	301,635.84	90,252.99
合计	7,413,111.31	9,802,455.94

27、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费用	3,726,127.57	2,804,291.86
房屋租赁费	670,085.90	429,397.74
其他费用	143,057.50	188,152.21
人工费用	3,137,377.91	5,453,773.02
外部机构服务费	1,935,707.39	3,066,908.09
折旧摊销	803,182.17	1,019,971.93
合计	10,415,538.44	12,962,494.85

28、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	1,146,794.21	350,046.93
折旧摊销	9,533.47	25,128.24
技术服务费	208,867.92	54,214.33
材料费	142,626.85	105,269.92
知识产权专利费	7,973.58	-
技术开发费	100,000.00	-
设计费	14,150.94	-
其他费用	11,252.88	25,220.00
合计	1,641,199.85	559,879.42

29、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,066,599.11	3,131,805.44
减：利息收入	43,567.01	59,630.48

项目	本年发生额	上年发生额
利息净支出/（净收入）	3,023,032.10	3,072,174.96
加：汇兑净损失/（净收益）		
手续费	142,292.65	139,723.87
融资手续费		
票据贴现利息	79,900.00	
现金折扣		
担保费	531,264.15	
其他		645.00
合计	3,776,488.90	3,212,543.83

30、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,839,256.04	3,883,137.86
合计	1,839,256.04	3,883,137.86

31、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	1,330,000.00		1,330,000.00
合计	1,330,000.00		1,330,000.00

本年初始确认的政府补助的基本情况

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	冲减成本费用	
科技创新若干政策奖补资金	100,000.00				100,000.00			是
纳入国家科技型中小企业信息库企业后补助、高新技术企业首次达规模后补助	1,030,000.00				1,030,000.00			2019.1
高新技术企业创新资金补助	200,000.00				200,000.00			是
合计	1,330,000.00				1,330,000.00			

32、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品投资收益		
远期结汇收益		
其他投资收益		13,005.73
合计		13,005.73

33、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置固定资产损益	-23,866.59	-1,929.62	-23,866.59
合计	-23,866.59	-1,929.62	-23,866.59

34、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助		590,000.00	
不需支付的应付款项			
罚款收入			
违约金收入			
赔款收入			
其他	26,220.75	10,875.15	26,220.75
合计	26,220.75	600,875.15	26,220.75

35、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
债务重组损失			
对外捐赠支出			
罚款支出			
税收滞纳金		4,214.25	

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿支出	5,000.00		5,000.00
违约金			
其他	10,122.55	13,482.34	10,122.55
合计	15,122.55	17,696.59	15,122.55

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,562,497.68	3,809,016.88
递延所得税费用	-630,363.73	46,252.45
合计	932,133.95	3,855,269.33

(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	4,962,211.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	744,331.71
子公司适用不同税率的影响	159,237.74
调整以前期间所得税的影响	9,812.21
非应税收入的影响	
归属于合营企业和联营企业的损益	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,018.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	157,107.37
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	-164,373.34
其他	
所得税费用	932,133.95

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
企业间往来	6,649,522.89	34,125,096.60

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	300,000.00	590,000.00
利息收入	43,567.01	59,630.48
保证金、押金	2,514,600.00	
其他	2,930.00	212.05
合计	9,510,619.90	34,774,939.13

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现销售、管理、研发费用	12,157,572.74	8,687,617.38
其他		4,214.25
保证金	4,485,206.60	16,291,950.08
企业间往来	28,014.28	5,761,569.00
合计	16,670,793.62	30,745,350.71

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,030,077.46	23,017,175.36
加：资产减值准备	1,839,256.04	3,883,137.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,607,856.74	2,818,358.10
无形资产摊销	233,649.28	268,155.07
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	23,866.59	1,929.62
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）	3,677,763.26	3,131,805.44
投资损失（收益以“－”号填列）		-13,005.73
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-630,363.73	46,252.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,590,704.09	-10,464,126.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	27,134,926.57	-54,808,427.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-21,081,632.46	31,314,731.47
其他		

补充资料	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	19,426,103.84	-804,013.93
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	11,970,427.37	12,213,391.04
减：现金的年初余额	12,213,391.04	15,593,328.21
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	-242,963.67	-3,379,937.17

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	11,970,427.37	12,213,391.04
其中：库存现金	92,914.48	15,811.56
可随时用于支付的银行存款	11,877,512.89	12,114,473.75
可随时用于支付的其他货币资金		83,105.73
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	11,970,427.37	12,213,391.04
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		

39、所有者权益变动表项目注释

无。

40、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	3,432,944.72	保证金
土地使用权	6,504,140.75	用于借款抵押
奔驰车	1,088,034.98	车贷抵押
合计	11,025,120.45	

七、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
山西华禧电力工程有限公司	100.00	实际控制人为同一人	2018.2.28	取得控制权

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
山西华禧电力工程有限公司	747,401.26	-846,493.88	147,851,865.50	11,802,576.77

(2) 合并成本

合并成本	山西华禧电力工程有限公司
— 现金	
— 非现金资产的账面价值	
— 发行或承担的债务的账面价值	
— 发行的权益性证券的面值	61,800,000.00
— 或有对价	

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	山西华禧电力工程有限公司	
	合并日	上年年末
资产：		
货币资金	6,982,237.99	5,455,734.33
应收款项	93,682,738.01	103,423,702.76
存货	16,414,390.85	19,487,041.02
固定资产	993,744.19	1,057,153.27
无形资产	554,690.32	399,391.04
负债：		
借款	6,000,000.00	6,000,000.00
应付款项	34,987,606.66	43,750,122.09
净资产	71,069,714.61	71,913,055.34
减：少数股东权益		
取得的净资产	71,069,714.61	71,913,055.34

(4) 企业合并中承担的被合并方的或有负债：无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山西聚海龙钢结构有限公司	榆次	榆次	制造业	100.00		投资设立持股 95%，2015 年收购 5%少数股权
山西华禧电力工程有限公司	太原	太原	工程施工	100.00		2018 年向原股东定向增发新股取得 100%股权

(2) 重要的非全资子公司：无。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息：无。

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

(2) 其他价格风险本公司未持有以公允价值计量的可供出售金融资产和交易性金融资产。因此，本公司未承担其他价格风险。

2、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（二）金融资产转移

无。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况：本公司的实际控制人为于文平。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、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
于文平	本公司控股股东/董事长/总经理
杜冬娥	本公司控股股东于文平之配偶
于一东	本公司控股股东于文平之子/股东/董事
邢希君	本公司控股董事于一东之配偶
崔小芳	本公司控股股东/董事/副总经理
王爱萍	本公司控股股东/董事/财务总监/董事会秘书
赵眉恩	本公司控股董事王爱萍之配偶
王云峰	本公司控股股东/董事
狄双全	本公司控股股东/监事
梁俊秀	本公司控股股东/监事
李强	本公司控股股东/监事
上海龙楚科技有限公司	本公司控股股东、实际控制人董事长于文平控制的公司
山西沃宸企业管理咨询中心（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人董事长于文平控制的公司

5、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①本公司作为担保方：无。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
于文平、杜冬娥、于一东、邢希君、王爱萍、赵眉恩	5,000,000.00	2018/2/26	2018/8/25	是
于文平、杜冬娥	5,000,000.00	2018/4/17	2019/4/16	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
于文平、杜冬娥、于一东、邢希君、王爱萍、赵眉恩	5,000,000.00	2018/2/26	2018/8/25	是
于文平、杜冬娥	6,600,000.00	2018/8/3	2019/8/1	否
山西省融资再担保集团有限公司、于文平、杜冬娥	8,000,000.00	2018/11/16	2019/11/15	否
山西省融资再担保集团有限公司、于文平、杜冬娥	7,000,000.00	2018/12/11	2019/12/10	否

(2) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	569,745.89	731,691.85

6、关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
于一东	5,000,000.00	2018/3/12	2019/2/10	尚未还款
于文平	3,000,000.00	2017/7/5	2017/8/5	已还款
于文平	1,900,000.00	2017/12/28	2018/2/28	已还款
于文平	2,000,000.00	2017/12/29	2018/1/31	已还款
于文平	2,850,000.00	2018/2/6	2018/4/6	已还款

7、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款：				
于一东	5,000,000.00			
于文平			6,900,000.00	
合计	5,000,000.00		6,900,000.00	

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

无。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,846,693.89	1,057,452.58
应收账款	90,176,046.35	143,751,916.44
合计	92,022,740.24	144,809,369.02

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,846,693.89	1,057,452.58
合计	1,846,693.89	1,057,452.58

②年末已质押的应收票据情况：无。

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,148,788.40	
合计	9,148,788.40	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	93,666,656.69	100.00	3,490,610.34	3.73	90,176,046.35
组合 1：账龄组合	93,666,656.69	100.00	3,490,610.34	3.73	90,176,046.35
组合 2：合并范围内关联方款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	93,666,656.69	100.00	3,490,610.34	3.73	90,176,046.35

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	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	146,647,401.82	100.00	2,895,485.38	1.97	143,751,916.44
组合 1: 账龄组合	146,647,401.82	100.00	2,895,485.38	1.97	143,751,916.44
组合 2: 合并范围内关联方款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	146,647,401.82	100.00	2,895,485.38	1.97	143,751,916.44

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,112,549.95	601,125.50	1.00
1 至 2 年	20,535,912.75	616,077.38	3.00
2 至 3 年	3,309,043.65	165,452.18	5.00
3 至 4 年	7,055,052.90	1,058,257.94	15.00
4 至 5 年	2,292,000.14	687,600.04	30.00
5 年以上	362,097.30	362,097.30	100.00
合计	93,666,656.69	3,490,610.34	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 595,124.96 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
内蒙古电力(集团)有限责任公司 乌兰察布电业局	往来款	21,796,050.09	一年之内	23.00	217,960.50

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
国网山西省电力公司	往来款	14,178,502.04	一年之内	15.00	141,785.02
国网吉林省电力有限公司	往来款	3,350,258.30	1-2 年	4.00	100,507.75
山西地方电力有限公司朔州分公司	往来款	3,148,385.40	1-2 年 4,533.00; 3-4 年 3,143,852.40	3.00	471,713.85
山西晋通电建工程有限公司	往来款	2,778,841.06	1-2 年 2,141,543.30; 2-3 年 637,297.76	3.00	96,111.19
合计		45,252,036.89		48.00	1,028,078.31

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,222,119.09	14,048,077.04
合计	12,222,119.09	14,048,077.04

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	1,632,897.86	13.22	126,927.18	7.77	1,505,970.68
组合 1：账龄组合	1,632,897.86	13.22	126,927.18	7.77	
组合 2：合并范围内关联方	10,716,148.41	86.78			10,716,148.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	12,349,046.27	100.00	126,927.18	1.03	12,222,119.09
----	---------------	--------	------------	------	---------------

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	2,345,179.50	16.62	61,999.72	2.64	2,283,179.78
组合 1: 账龄组合	2,345,179.50	16.62	61,999.72	2.64	2,283,179.78
组合 2: 合并范围内关联方	11,764,897.26	83.38			11,764,897.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,110,076.76	100.00	61,999.72	0.44	14,048,077.04

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	277,240.86	2,772.41	1.00
1 至 2 年	183,404.00	5,502.12	3.00
2 至 3 年	571,853.00	28,592.65	5.00
3 至 4 年	600,400.00	90,060.00	15.00
4 至 5 年			30.00
5 年以上			100.00
合计	1,632,897.86	126,927.18	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 64,927.46 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
山西聚海龙钢结构有限公司	往来款	10,716,148.41	1 年以内 1,551,251.15; 1-2 年 9,164,897.26	86.78	
国网物资有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3 年 500,000.00; 3-4 年 500,000.00	8.10	100,000.00
河南电力物资有限公司	保证金	140,000.00	1 年以内	1.13	1,400.00
山西和众非融资性担保有限公司	保证金	135,257.00	1-2 年 133,404.00; 2-3 年 1,853.00	1.10	4,094.77
国网山西招标有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	0.81	1,000.00
合计		12,091,405.41		97.91	106,494.77

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	81,988,954.61		81,988,954.61	10,919,240.00		10,919,240.00
合计	81,988,954.61		81,988,954.61	10,919,240.00		10,919,240.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
山西聚海龙钢结构有限公司	10,919,240.00			10,919,240.00		
山西华禧电力工程有限公司		71,069,714.61		71,069,714.61		
合计	10,919,240.00	71,069,714.61		81,988,954.61		

注：公司对山西华禧电力工程有限公司的投资以合并日华禧电力账面净资产入账。

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,660,459.71	63,037,496.15	196,040,070.75	168,630,279.66
其他业务	2,872,153.38	2,858,723.07	2,595,635.88	2,511,955.56

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	80,532,613.09	65,896,219.22	198,635,706.63	171,142,235.22

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
远期结汇收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品投资收益		
其他投资收益		13,005.73
合计		13,005.73

十七、补充资料

1、本年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	-23,866.59	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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持续享受的政府补助除外	1,330,000.00	
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		
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年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		

项目	金额	说明
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	11,098.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,317,231.61	
所得税影响额	197,765.25	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,119,466.36	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	1.59	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.15	0.03	0.03

十八、财务报表的批准

本财务报表于2019年4月10日由董事会通过及批准发布。

公司名称：山西聚海龙电通科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2019 年 4 月 10 日

日期：2019 年 4 月 10 日

日期：2019 年 4 月 10 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：

山西聚海龙电通科技股份有限公司董秘办