



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

— 2019 —

公司年度大事记

- 1、2019年1月9日，子公司华禧电力取得中国电力企业联合会 AAA 级企业信用等级证书。
- 2、2019年7月10日，子公司聚海龙钢结构获得了由晋中市应急管理局发放的安全生产标准化三级企业（机械）证书。
- 3、2019年7月22日子公司华禧电力购买山西茂翔盛房地产有限公司开发的位于龙城大街102号7幢B座21层商品房(商务办公)，总面积1024.72平方米，总价款10,154,683元。
- 4、2019年9月16日子公司华禧电力变更营业范围，增加经营范围：特种设备生产、机械设备租赁及销售；2019年12月02日子公司华禧电力变更经营地址，地址变更为：山西省太原市小店区龙城大街102号7幢B座21层2110-2114室。
- 5、2019年11月25日子公司聚海龙钢结构取得了由山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201914000347，有效期为三年。
- 6、2019年11月29日公司取得了由山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201914001046，有效期为三年。

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	20
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
报告期	指	2019 年度, 2019 年 1 月 1 日-2019 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±800Kv 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
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人于文平、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）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司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业绩下滑。
应收账款坏账的风险	公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日应收账款净额分别为 134,364,846.32 元 和 174,449,629.35 元, 占当年营业收入比例分别为 51.70 % 和 120.20%, 占当年资产总额比例分别为 45.60 % 和 63.47% 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	ShanxiJuhailongDiantongTechnologyStockCo.,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
电话	13754810639
传真	0351-7099083
电子邮箱	737286128@qq.com
公司网址	www.tyjhl.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	集合竞价转让
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	否

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	259,908,883.44	145,137,260.79	79.08%
毛利率%	19.74%	20.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,916,660.15	4,030,077.46	121.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,615,121.84	2,910,611.10	195.99%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	4.82%	2.20%	-
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)	4.66%	1.59%	-
基本每股收益	0.08	0.04	100%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	294,698,917.61	274,865,159.24	7.22%
负债总计	105,431,866.60	94,514,768.38	11.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	189,267,051.01	180,350,390.86	4.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.68	5.36%
资产负债率%(母公司)	15.60%	24.89%	-
资产负债率%(合并)	35.78%	34.39%	-
流动比率	2.51	2.62	-
利息保障倍数	5	2.62	-

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	23,139,025.49	19,426,103.84	19.11%
应收账款周转率	1.68	0.69	-
存货周转率	3.47	2.88	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.22%	-18.46%	-
营业收入增长率%	79.08%	-57.05%	-
净利润增长率%	121.25%	-82.49%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	107,072,400	107,072,400	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	35,185.73
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	59,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	260,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,346.89
非经常性损益合计	352,838.84
所得税影响数	51,300.53
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	301,538.31

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款		174,449,629.35		
应收票据		9,546,693.89		
应收票据及应收账款	183,996,323.24			
应付账款		43,446,182.20		
应付票据		4,900,000.00		
应付票据及应付账款	48,346,182.20			

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、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

本报告期内，公司继续以行稳致远的经营理念，勇于拓展市场，把握行业机遇，不断完善公司经营及治理机制，巩固市场，提高企业的市场持续竞争力。

一、财务状况

报告期内公司营业收入 25,590.89 万元，与去年同期相比增加了 79.08%；

报告期内公司净利润为 891.67 万元，与去年同期相比增加了 121.25%；

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 2,313.90 万元，比去年同期相比增加了 19.11%。

二、持续发展

报告期内，公司加大研发投入，以研发的持续投入强化产品的核心竞争力。

三、内部管理持续改进

在公司运作方面，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等执行公司日常经营管理，确保公司运营过程中公平、公证、高效。公司具备健全的内部控制体系，各部门均制定了相应的规章制度，严格执行业务流程及审批程序，确保制度严明，经营合法合规。

(二) 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	25,567,869.98	8.68%	15,403,372.09	5.60%	65.99%
应收票据	0	-	9,546,693.89	3.47%	-
应收账款	134,364,846.32	45.59%	174,449,629.35	63.47%	-22.98%
存货	80,755,625.07	27.40%	39,238,542.84	14.28%	105.81%
投资性房地产	0	0%	0	0%	-
长期股权投资	0	0%	0	0%	-
固定资产	21,257,714.77	7.21%	18,231,367.93	6.63%	16.60%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	19,600,000.00	6.65%	26,600,000.00	9.68%	-26.32%
长期借款	2,888,166.61	0.98%	0	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、公司 2019 年货币资金较 2018 年增长了 65.99%，主要系公司增大应收账款回收力度。
- 2、公司 2019 年应收账款较 2018 年降低了 22.98%，主要系公司增大了应收账款回收力度。

- 3、公司 2019 年存货较 2018 年增长了 105.81%，主要系子公司华禧电力建造合同形成的已完工未结算资产增加所致。
- 4、公司 2019 年固定资产较 2018 年增长了 16.60%，主要系公司子公司华禧电力购买位于龙城大街 102 号的一幢商品房（商务办公）所致。
- 5、公司 2019 年短期借款较 2018 年降低了 26.32%，主要系公司加大应收账款回收力度，回流了现金，减少了公司对银行借款的需求。

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	259,908,883.44	-	145,137,260.79	-	79.08%
营业成本	208,613,740.53	80.26%	115,406,782.98	79.52%	80.76%
毛利率	19.74%	-	20.48%	-	-
销售费用	13,576,932.75	5.22%	7,413,111.31	5.11%	83.15%
管理费用	8,796,563.31	3.38%	10,415,538.44	7.18%	-15.54%
研发费用	10,682,019.05	4.11%	1,641,199.85	1.13%	550.87%
财务费用	2,515,096.98	0.97%	3,776,488.90	2.60%	-33.40%
信用减值损失	-4,195,582.87	-1.61%	0	-	-
资产减值损失	-943,558.42	-0.36%	-1,839,256.04	1.27%	-48.70%
其他收益	9,000	-	1,330,000.00	0.92%	-99.32%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	57,969.09	0.02%	-23,866.59	-0.02%	-342.89%
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	9,543,420.96	3.67%	4,951,113.21	3.41%	92.75%
营业外收入	50,134.12	0.02%	26,220.75	0.02%	91.20%
营业外支出	24,264.37	0.01%	15,122.55	0.01%	60.45%
净利润	8,916,660.15	3.43%	4,030,077.46	2.78%	121.25%

项目重大变动原因：

- 1、公司 2019 年营业收入较 2018 年增长了 79.08%，主要系公司加大业务量。
- 2、公司 2019 年营业成本较 2018 年增长了 80.76%，主要系收入增长导致成本增长。
- 3、公司 2019 年销售费用较 2018 年增长了 83.15%，主要系公司报告期内增加人工费用、售后费用、运输费用等导致。
- 4、公司 2019 年管理费用较 2018 年减少了 15.54%，主要系公司报告期内减少办公费用、房屋租赁费等费用导致。
- 5、公司 2019 年研发费用较 2018 年增加了 550.87%，主要系公司报告期加大研发力度，①在工程运行维护中加大研发力度产生机械费用 365 万元、人工费 260 万元；②在生产材料中，加大对通信、电力产品的研发发生材料费 302 万元，综上所述原因，导致研发费用增长。

6、公司 2019 年营业利润较 2018 年增加了 92.75%，主要系报告期内收入增加导致营业利润增加。

7、公司 2019 年净利润较 2018 年增加了 121.25%，主要系报告期内收入增加导致净利润增加。

(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	257,374,848.12	143,602,392.88	79.23%
其他业务收入	2,534,035.32	1,534,867.91	65.10%
主营业务成本	207,443,009.84	113,616,358.66	82.58%
其他业务成本	1,170,730.69	1,790,424.32	-34.61%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
铁塔	84,198,217.11	32.40%	58,573,487.53	40.36%	43.75%
钢管塔	14,146,537.35	5.44%	14,657,229.21	10.10%	-3.48%
架构	619,947.80	0.24%	189,566.03	0.13%	227.04%
铁件	542,138.15	0.21%	3,416,371.50	2.35%	-84.13%
金具	0	-	1,101,255.77	0.76%	-
通信塔	374,954.10	0.14%	1,068,088.96	0.74%	-64.89%
避雷针	0	-	32,758.62	0.02%	-
电力工程	142,470,827.08	54.82%	48,355,484.59	33.32%	194.63%
通信工程	2,337,913.13	0.90%	4,560,926.42	3.14%	-48.74%
运维项目	12,684,313.40	4.88%	11,647,224.25	8.02%	8.90%
其他业务	2,534,035.32	0.97%	1,534,867.91	1.06%	65.10%
合计	259,908,883.44	100%	145,137,260.79	100.00%	79.08%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，主营业务收入较去年同期增长 79.08%，收入构成无明显变化。

(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	陕西捷耀建设工程有限公司	73,746,938.66	28.37%	否
2	国网山西省电力公司	23,104,982.11	8.89%	否
3	内蒙古电力（集团）有限责任公司乌	17,420,369.95	6.70%	否

	兰察布电业局			
4	中国十七冶集团有限公司	16,296,641.93	6.27%	否
5	国网山西送变电工程有限公司	12,461,197	4.79%	否
合计		143,030,129.65	55.02%	-

(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	36,186,509.52	15.98%	否
2	泰安市达盛昌贸易有限公司	16,619,171.26	7.34%	否
3	单县单联建材有限公司	13,622,470	6.02%	否
4	天津市宇彤国际贸易有限公司	13,218,063.15	5.84%	否
5	河南春江钢筋工程有限公司	12,509,956.27	5.53%	否
合计		92,156,170.20	40.71%	-

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	23,139,025.49	19,426,103.84	19.11%
投资活动产生的现金流量净额	-5,168,296.06	-814,853.70	534.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,758,864.51	-18,854,213.81	-74.76%

现金流量分析：

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比增长了 19.11%，主要系加大回款。
- 2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额同比增长了 534.26%，主要系购建固定资产支付现金增加所致。
- 3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额同比降低了 74.76%，主要系减少借款。

(三) 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 20,960,445.85 元，销售收入 17,190,181.70 元，实现净利润 845,017.53 元。

山西华禧电力工程有限公司成立于 2009 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 152,412,154.02 元，2019 年实现销售收入 157,493,053.61 元，实现净利润 6,605,760.31 元，扣除非常性损益后的净利润为 6,283,609.56 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号---非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8 号)；2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修改〈企业会计准则第 12 号---债务重组〉的通知》(财会[2019]9 号)，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行修订后的非货币性资产交换会计准则和修订后的债务重组会计准则；

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]16 号)，本公司已按照上述通知编制了 2019 年 12 月 31 日的财务报表，并对 2018 年度的财务报表进行了相应的调整；

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号---金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号---金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号---套期会计》和《企业会计准则第 37 号---金融工具列报》。

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，公司管理层和核心经营人员稳定，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。报告期间内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司具有良好的持续经营能力。

四、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。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
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）	50,000,000.00	5,500,000.00
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		

(三) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
山西天富工贸有限公司	镀锌费	5,431,941.91	5,431,941.91	已事后补充履行	2020年4月23日
于文平、杜冬娥、于一东、邢希君	担保	3,000,000.00	3,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月11日
于文平、杜冬娥	担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月11日
于文平、杜冬娥	担保	6,600,000.00	6,600,000.00	已事前及时履行	2019年4月11日
于文平、杜冬娥、于一东、邢希君	担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年6月19日
于文平、杜冬娥	担保	7,000,000.00	7,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月11日
于文平、杜冬娥	担保	8,000,000.00	8,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月11日
于文平、杜冬娥	担保	6,600,000.00	6,600,000.00	已事后补充履行	2019年8月30日
于文平	担保	4,030,000.00	4,030,000.00	已事前及时履行	2019年7月22日

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。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。

镀锌为公司生产产品中最后一道工序，也是必要的工序。产品镀锌后能起到防腐的作用，因公司没有自有镀锌设备，需要由镀锌厂来完成此项工作。

(四) 股份回购情况

公司于2019年12月11日召开了第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于回购公司股份的议案》，并于2019年月日在全国中小企业股份转让系统官网（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《山西聚海龙电通科技股份有限公司回购股份方案公告》（公告编号2019-037）；2019年12月30日公司召开了2019年第四次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份的议案》。

根据《山西聚海龙电通科技股份有限公司回购股份方案》，本次回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过6个月；回购总金额不少于人民币8,750,000元，不超过人民币17,500,000元；回购股份的价格不高于2.5元/股，回购股份总数量上限为7,000,000股，约占公司目前总股本107,072,400股的6.54%。

截止至本报告发布之日，因受新型冠状病毒疫情影响，公司尚未开立回购股份专用证券账户，实际回购公司股份为0股，已支付的回购总金额为0元。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年11月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月26日	-	挂牌	关联交易	规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2015年11月26日	-	挂牌	关联交易	规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年3月20日	-	重大资产重组	限售承诺	自愿锁定股份	已履行完毕
其他股东	2018年3月20日	-	重大资产重组	限售承诺	自愿锁定股份	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2018年3月20日	-	重大资产重组	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2018年3月20日	-	重大资产重组	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年3月20日	-	重大资产重组	关联交易	规范关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2018年3月20日	-	重大资产重组	关联交易	规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年3月20日	-	重大资产重组	关于保持挂牌公司独立性的承诺	详见下方	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、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”。

2、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。

3、在收购华禧电力重大资产重组交易中的相关承诺

(1) 股份锁定承诺

交易对方于文平、于一东、梁俊秀、郑尚楼、任红萍、王爱萍分别出具股份锁定承诺：“本次交易所取得的聚海龙向本人非公开发行的股份自发行结束之日起 12 个月内不转让”。截至目前，承诺已履行完毕。

(2) 关于保持挂牌公司独立性的承诺

聚海龙的控股股东及实际控制人就交易完成后保持挂牌公司独立性的事项出具承诺：“在本次交易完成后，本人将按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律、法规对挂牌公司的要求，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，采取切实有效措施保证挂牌公司及其子公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面的独立和完整，同时确保挂牌公司在采购、生产、销售、知识产权等方面保持独立，使挂牌公司具有完全和完整的独立经营能力。”

(3) 避免同业竞争的承诺

聚海龙的控股股东及实际控制人及本次交易对方于文平、于一东、梁俊秀、郑尚楼、任红萍、王爱萍就本次交易完成后，避免与聚海龙之间的同业竞争事项出具承诺：“1、本次交易完成后，在作为聚海龙股东期间，本人及本人控制的其他企业不会直接或间接从事任何与聚海龙及其下属公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营业务，亦不会投资任何与聚海龙及其下属公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的其他企业。2、在上述期间，如本人及本人控制的企业的现有业务或该企业为进一步拓展业务范围，与聚海龙及其下属公司经营的业务产生竞争，则本人及本人控制的企业将采取停止经营产生竞争的业务的方式，或者采取将产生竞争的业务纳入聚海龙的方式，或者采取将产生竞争的业务转让给无关联关系第三方等的合法方式，使本人及本人控制的企业不再从事与聚海龙主营业务相同或类似的业务。3、本函自签署出具之日起立即生效，即对本人具有法律约束力。自本函生效至本人作为聚海龙股东的任何时候，本人将严格遵守并履行本函所作的承诺及保证义务；对于违反本函承诺及保证义务的，本人承诺采取一切必要且有效的措施及时纠正消除由此造成聚海龙的不利影响，并对造成聚海龙直接和间接损失承担赔偿责任。”

(4) 规范和减少关联交易的承诺

聚海龙的控股股东及实际控制人及本次交易对方于文平、于一东、梁俊秀、郑尚楼、任红萍、王爱萍就本次交易完成后，减少和规范与聚海龙之间的关联交易事项出具承诺：“1、本次交易完成后，本人及本人直接或间接控制或影响的企业与重组后的聚海龙及其控股企业之间将减少并尽可能避免关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人承诺将按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规、其他规范性文件以及聚海龙公司章程等的规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务，保证不以与市场价格相比显失公允的条件与聚海龙进行交易，保证不利用关联交易非法转移聚海龙的资金、利润，亦不利用该类交易从事任何损害聚海龙及其他股东合法权益的行为。2、本人及本人直接或间接控制或影响的企业将严格避免向聚海龙及其控股和参股公司拆借、占用聚海龙及其控股和参股公司资金或采取由聚海龙及其控股和参股公司代垫款、代偿债务等方式侵占聚海龙资金。3、本次交易完成后本人将继续严格按照有关法律、法规、规范性文件以及聚海龙公司章程的有关规定行使股东权利；在聚海龙股东大会对有关涉及本人的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。4、本人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使聚海龙及其控股和参股公司承担任何不正当的义务。5、如果因违反上述承诺导致聚海龙或其控股和参股公司损失或利用关联交易侵占聚海龙或其控股和参股公司利益的，本人依法承担聚海龙或其控股和参股公司的损失。”

承诺事项履行情况：报告期内以上承诺事项均严格执行中。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	流动资产	质押	385,622.36	0.13%	保证金
晋中市国用(2011)第 2200039 号土地使用权	无形资产	抵押	6,348,041.39	2.15%	用于借款抵押
位于龙城大街 102 号 7 幢 B 座 21 层商品房	固定资产	抵押	4,322,818.36	1.47%	用于借款
位于龙城大街 102 号 7 幢 B 座 21 层商品房	其他非流动资产	抵押	5,797,369.24	1.97%	用于借款
总计	-	-	16,853,851.35	5.72%	-

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	27,012,423	25.23%	0	27,012,423	25.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,391,135	16.24%	0	17,391,135	16.24%	
	董事、监事、高管	328,189	0.31%	240,000	568,189	0.53%	
	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	80,059,977	74.77%	0	80,059,977	74.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	68,609,733	64.08%	0	68,603,733	64.08%	
	董事、监事、高管	8,094,451	7.56%	0	8,100,451	7.56%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		107,072,400	-	0	107,072,400	-	
普通股股东人数							44

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	于文平	86,000,868	0	86,000,868	80.32%	68,609,733	17,391,135
2	于一东	7,063,200	0	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)	3,240,000	0	3,240,000	3.03%	2,160,000	1,080,000
4	赵虹	2,158,000	0	2,158,000	2.02%	0	2,158,000
5	黄二苗	1,200,000	0	1,200,000	1.12%	0	1,200,000
6	任红萍	1,038,192	0	1,038,192	0.97%	954,192	84,000
7	赵于栋	950,000	0	950,000	0.89%	0	950,000
8	梁俊秀	754,152	0	754,152	0.70%	624,942	129,210
9	郑尚楼	420,600	0	420,600	0.39%	241,601	178,999
10	许靖	360,000	0	360,000	0.34%	0	360,000
合计		103,185,012	0	103,185,012	96.38%	79,618,268	23,566,744

普通股前十名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反射化学专业。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，任控股子公司山西华禧电力工程有限公司执行董事。2010 年 5 月至今任控股子公司聚海龙钢结构有限公司执行董事。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。截止报告期末，于文平先生目前持有公司的 80.32% 的股份，为公司控股股东及实际控制人，控股股东、实际控制人在报告期均未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	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	标的资产情况	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
1	2017年12月6日	2018年3月23日	3	20,600,000	详见下方	0	4	0	0	0	0

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%股份。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，减少关联方交易，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。

2、存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

四、可转换债券情况

□适用 √不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押	邮储银行晋中市分	银行	6,600,000.00	2019年8月16日	2020年8月4日	6.09

		行					
2	担保	邮储银行 晋中市分行	银行	5,000,000.00	2019年8月15日	2020年8月4日	6.09
3	担保	交通银行 股份有限公司高新支行	银行	7,000,000.00	2018年12月11日	2019年12月10日	5.87
4	担保	交通银行 股份有限公司高新支行	银行	8,000,000.00	2018年11月16日	2019年11月15日	5.87
5	担保	工商银行	银行	3,000,000.00	2019年3月14日	2020年3月13日	4.35
6	担保	中国银行 股份有限公司太原平阳路支行	银行	5,000,000.00	2019年4月29日	2020年4月29日	5.22
合计	-	-	-	34,600,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
于文平	董事长/总经理	男	1964年4月	本科	2018年7月16日	2021年7月15日	是
于一东	董事	男	1990年12月	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年1月	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年10月	专科	2018年7月16日	2021年7月15日	是
王云峰	董事	男	1973年12月	高中	2018年7月16日	2021年7月15日	是
狄双全	监事	男	1988年5月	专科	2018年7月16日	2021年7月15日	否
梁俊秀	监事	女	1974年9月	中专	2018年7月16日	2021年7月15日	否
李强	监事	男	1983年4月	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长于一东系父子关系，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	86,000,868	0	86,000,868	80.32%	0
于一东	董事	7,063,200	0	7,063,200	6.60%	0
崔小芳	董事/副总经理	198,120	60,000	258,120	0.24%	0
王爱萍	董事/财务总监/董事会秘书	293,888	60,000	353,888	0.33%	0
王云峰	董事	26,197	120,000	146,197	0.14%	0
狄双全	监事	9,203	0	9,203	0.01%	0
梁俊秀	监事	754,152	0	754,152	0.70%	0
李强	监事	77,880	0	77,880	0.07%	0
合计	-	94,423,508	240,000	94,663,508	88.41%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	20
生产人员	122	132
销售人员	24	16
技术人员	23	30
财务人员	9	9
其他	26	3
员工总计	220	210

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	22	19
专科	72	71
专科以下	126	120
员工总计	220	210

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
许俊玲	新增	华禧电力经营部	0	0	0
荆旭姗	新增	华禧电力行政部	0	0	0
张效康	新增	华禧电力工程部	0	0	0

冯孝琴	新增	华禧电力财务部	0	0	0
高永芳	新增	公司财务部	0	0	0
郭陆军	新增	华禧电力工程部	0	0	0
张培明	新增	华禧电力工程部	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司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

公司于 2019 年 9 月 17 召开了 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《修改公司章程》议案，修订了章程的第五条、第九条、第十六条、第二十一条内容。

(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《关于会计师事务所变更》议案、审议通过《关于召开 2019 年第一次临时股东大会》议案；二、审议通过《2018 年度董事会工作报告》议案、审议通过《2018 年年度报告及年度报告摘要》议案、审议通过《2018 年年度总经理工作报告》议案、审议通过《2018 年年度财务决算报告》议案、审议通过《2019 年度财务预算报告》议案、审议通过《2018 年度利润分配方案》议案、审议通过《关于续聘利安达会计师事务所（特殊普通合伙）》议案、审议通过《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易》议案、审议通过《关于补充确认 2018 年度偶发性关联交易》议案、审议通过《关于公司 2019 年度向银行等机构申请综合授信额度并由关联方无偿提供担保》的议案、审议通过《关于提议召开 2018 年年度股东大会》议案；三、审议通过《关于为子公司提供贷款反担保》议案、审议通过《关于召开 2019 年第二次临时股东大会》议案；四、审议通过《关于全资子公司山西华禧电力工程有限公司购买房屋并接受关联担保》的议案；五、审议通过《2019 年半年度报告》议案；六、审议通过《关于提名公司核心员工》议案、审议通过《关于修改〈公司章程〉》议案、审议通过《关于补充确认 2018 年度偶发性关联交易》议案、审议通过《关于召开 2019 年度第三次临时股东大会》议案；七、审核通过《补充确认向太原市城区农村信用合作社申请贷款 500 万元》议案、审议通过《补充确认向中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省晋中市分行贷款 660 万元》议案；八、

		审议《关于回购公司股份》议案、审议通过《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次股份回购相关事宜》的议案、审议通过《关于减少注册资本暨修改公司章程》的议案、审议通过《变更住所及修订公司章程》的议案、审议通过《提请召开 2019 年第四次临时股东大会》议案
监事会	3	一、审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案、审议通过《2018 年年度报告及年度报告摘要》议案；二、审议通过《2019 年半年度报告》议案；三、审议通过《关于认定核心员工》议案
股东大会	5	一、审议《关于会计师事务所变更》议案；二、审议通过《2018 年度董事会工作报告》议案、审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案、审议通过《2018 年年度报告及年度报告摘要》议案、审议通过《2018 年度财务决算报告》议案、审议通过《2019 年度财务预算报告》议案、审议通过《2018 年度利润分配方案》议案、审议通过《关于续聘利安达会计师事务所（特殊普通合伙）》议案、审议通过《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易》议案、审议通过《关于补充确认 2018 年度偶发性关联交易》议案、审议通过《关于公司 2019 年度向银行等机构申请综合授信额度并由关联方无偿提供担保》的议案；三、审议通过《关于为子公司提供贷款反担保》议案；四、审议通过《关于提名公司核心员工》议案、审议通过《关于修改〈公司章程〉》议案、审议通过《关于补充确认 2018 年度偶发性关联交易》议案；五、审议《关于回购公司股份》议案、审议通过《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次股份回购相关事宜》的议案、审议通过《关于减少注册资本暨修改公司章程》的议案、审议通过《变更住所及修订公司章程》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。

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。

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。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	利安达审字{2020}第 2256 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	2020 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	刘素云崔雪岚
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	15 万

审计报告正文：

审 计 报 告

利安达审字【2020】第 2256 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

聚海龙公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估聚海龙公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算聚海龙公司、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，就可能导致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，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

（项目合伙人）： 刘素云

中国·北京

中国注册会计师： 崔雪岚

2020年4月23日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	25,567,869.98	15,403,372.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、2		9,546,693.89
应收账款	六、3	134,364,846.32	174,449,629.35
应收款项融资	六、4	2,670,000.00	
预付款项	六、5	6,701,217.58	423,761.53
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、6	5,815,099.95	6,564,893.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	80,755,625.07	39,238,542.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	1,796,468.06	1,851,339.47
流动资产合计		257,671,126.96	247,478,232.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、9	450,000.00	
投资性房地产			
固定资产	六、10	21,257,714.77	18,231,367.93
在建工程		-	-

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	6,677,748.94	6,968,537.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	2,844,957.70	2,187,021.60
其他非流动资产	六、13	5,797,369.24	
非流动资产合计		37,027,790.65	27,386,926.77
资产总计		294,698,917.61	274,865,159.24
流动负债：			
短期借款	六、14	19,600,000.00	26,600,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	六、15	300,000.00	4,900,000.00
应付账款	六、16	58,210,873.25	43,446,182.20
预收款项	六、17	9,131,373.71	1,951,769.49
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	908,999.43	986,224.99
应交税费	六、19	7,575,719.97	7,206,898.06
其他应付款	六、20	6,010,733.59	9,324,602.02
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	806,000.04	99,091.62
其他流动负债			
流动负债合计		102,543,699.99	94,514,768.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	2,888,166.61	0
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,888,166.61	
负债合计		105,431,866.60	94,514,768.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	107,072,400.00	107,072,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	32,097,279.26	32,097,279.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、25	2,190,411.74	2,190,411.74
盈余公积	六、26	6,819,808.34	5,929,635.19
一般风险准备			
未分配利润	六、27	41,087,151.67	33,060,664.67
归属于母公司所有者权益合计		189,267,051.01	180,350,390.86
少数股东权益			
所有者权益合计		189,267,051.01	180,350,390.86
负债和所有者权益总计		294,698,917.61	274,865,159.24

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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		15,340,246.26	10,480,550.83
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			1,846,693.89
应收账款	十六、1	61,990,827.47	90,176,046.35
应收款项融资		2,500,000.00	
预付款项		6,169,207.73	640,473.77

其他应收款	十六、2	3,611,344.78	12,222,119.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,027,343.32	34,222,065.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,764,077.73	926,911.88
流动资产合计		126,403,047.29	150,514,861.20
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	81,988,954.61	81,988,954.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		450,000.00	
投资性房地产			
固定资产		4,344,687.21	5,317,649.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,938.10	28,279.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		668,780.72	542,630.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		87,468,360.64	87,877,514.30
资产总计		213,871,407.93	238,392,375.50
流动负债：			
短期借款		9,600,000.00	26,600,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		300,000.00	3,400,000.00
应付账款		17,389,695.23	22,269,786.68
预收款项		901,762.94	
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		316,033.88	270,114.58
应交税费		497,559.85	567,980.25
其他应付款		4,350,000.00	6,120,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		33,355,051.90	59,227,881.51
非流动负债：			
长期借款			99,091.62
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			99,091.62
负债合计		33,355,051.90	59,326,973.13
所有者权益：			
股本		107,072,400.00	107,072,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		52,386,307.93	52,386,307.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,988,998.80	2,843,903.43
一般风险准备			
未分配利润		18,068,649.30	16,762,791.01
所有者权益合计		180,516,356.03	179,065,402.37
负债和所有者权益合计		213,871,407.93	238,392,375.50

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	六、27	259,908,883.44	145,137,260.79
其中：营业收入		259,908,883.44	145,137,260.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		245,293,290.28	139,653,024.95
其中：营业成本	六、27	208,613,740.53	115,406,782.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	1,108,937.66	999,903.47
销售费用	六、29	13,576,932.75	7,413,111.31
管理费用	六、30	8,796,563.31	10,415,538.44
研发费用	六、31	10,682,019.05	1,641,199.85
财务费用	六、32	2,515,096.98	3,776,488.90
其中：利息费用		2,389,599.92	3,066,599.11
利息收入		107,196.72	43,567.01
加：其他收益	六、33	9,000.00	1,330,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-4,195,582.87	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-943,558.42	-1,839,256.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	57,969.09	-23,866.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,543,420.96	4,951,113.21
加：营业外收入	六、37	50,134.12	26,220.75
减：营业外支出	六、38	24,264.37	15,122.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,569,290.71	4,962,211.41
减：所得税费用	六、39	652,630.56	932,133.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,916,660.15	4,030,077.46

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,916,660.15	4,030,077.46
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,916,660.15	4,030,077.46
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,916,660.15	4,030,077.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,916,660.15	4,030,077.46
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.04

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

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十六、4	116,316,937.52	80,532,613.09
减：营业成本	十六、4	100,264,672.46	65,896,219.22
税金及附加		217,705.83	201,365.46
销售费用		4,550,150.11	3,920,397.97
管理费用		3,572,029.42	4,346,940.43
研发费用		3,373,692.34	515,009.33
财务费用		1,835,276.76	3,193,863.01
其中：利息费用		1,863,255.83	2,623,115.18
利息收入		68,820.62	29,930.78
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		102,557.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-943,558.42	-660,052.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-61,030.91	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,601,379.09	1,798,765.25
加：营业外收入		20,096.21	13,001.85
减：营业外支出		1,480.27	9,593.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,619,995.03	1,802,173.42
减：所得税费用		169,041.37	383,754.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,450,953.66	1,418,418.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,450,953.66	1,418,418.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	

4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,450,953.66	1,418,418.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			0.01
（二）稀释每股收益（元/股）			0.01

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

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		250,081,900.15	201,773,026.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	20,071,779.87	9,510,619.90
经营活动现金流入小计		270,153,680.02	211,283,646.04
购买商品、接受劳务支付的现金		187,850,172.00	154,206,098.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,572,236.06	11,589,244.81

支付的各项税费		7,733,058.37	9,391,405.59
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	41,859,188.10	16,670,793.62
经营活动现金流出小计		247,014,654.53	191,857,542.20
经营活动产生的现金流量净额		23,139,025.49	19,426,103.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		427,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		427,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,146,096.06	814,853.70
投资支付的现金		450,000.00	
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		5,596,096.06	814,853.70
投资活动产生的现金流量净额		-5,168,296.06	-814,853.70
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		23,630,000.00	44,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	19,185,000.00	38,145,000.00
筹资活动现金流入小计		42,815,000.00	82,745,000.00
偿还债务支付的现金		27,034,924.97	41,970,344.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,389,599.92	12,083,869.36
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	六、40	18,149,339.62	47,545,000.00
筹资活动现金流出小计		47,573,864.51	101,599,213.81
筹资活动产生的现金流量净额		-4,758,864.51	-18,854,213.81
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		13,211,864.92	-242,963.67
加：期初现金及现金等价物余额		11,970,427.37	12,213,391.04
六、期末现金及现金等价物余额		25,182,292.29	11,970,427.37

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	2019年	2018年
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		129,016,865.74	130,372,529.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,913,951.40	6,343,122.56
经营活动现金流入小计		146,930,817.14	136,715,651.59
购买商品、接受劳务支付的现金		81,211,459.78	111,403,875.54
支付给职工以及为职工支付的现金		2,267,387.63	1,955,718.93
支付的各项税费		1,413,982.63	3,606,883.13
支付其他与经营活动有关的现金		35,616,074.74	9,445,392.93
经营活动现金流出小计		120,508,904.78	126,411,870.53
经营活动产生的现金流量净额		26,421,912.36	10,303,781.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		197,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		197,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		411,572.57	250,000.00
投资支付的现金		450,000.00	
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		861,572.57	250,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-663,772.57	-250,000.00
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		9,600,000.00	44,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,185,000.00	18,345,000.00
筹资活动现金流入小计		26,785,000.00	62,945,000.00
偿还债务支付的现金		26,699,091.62	35,970,344.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,881,985.71	11,485,258.18
支付其他与筹资活动有关的现金		16,055,000.00	25,245,000.00
筹资活动现金流出小计		44,636,077.33	72,700,602.63
筹资活动产生的现金流量净额		-17,851,077.33	-9,755,602.63
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		7,907,062.46	298,178.43
加：期初现金及现金等价物余额		7,047,606.11	6,749,427.68
六、期末现金及现金等价物余额		14,954,668.57	7,047,606.11

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	107,072,400.00				32,097,279.26			2,190,411.74	5,929,635.19		33,060,664.67		180,350,390.86
加：会计政策变更	0				0			0	0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	107,072,400.00				32,097,279.26			2,190,411.74	5,929,635.19		33,060,664.67		180,350,390.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									890,173.15		8,026,487.00		8,916,660.15
（一）综合收益总额											8,916,660.15		8,916,660.15
（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								890,173.15	-890,173.15			
1. 提取盈余公积								890,173.15	-890,173.15			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	107,072,400.00			32,097,279.26			2,190,411.74	6,819,808.34	41,087,151.67			189,267,051.01

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	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	0				0			0	0		0		0
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. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他				-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

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	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	107,072,400.00				52,386,307.93				2,843,903.43		16,762,791.01	179,065,402.37
加：会计政策变更	0				0			0			0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	107,072,400.00				52,386,307.83				2,843,903.43		16,762,791.01	179,065,402.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								145,095.37			1,305,858.29	1,450,953.66
（一）综合收益总额											1,450,953.66	1,450,953.66
（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								145,095.37			-145,095.37	
1. 提取盈余公积								145,095.37			-145,095.37	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	107,072,400.00				52,386,307.93				2,988,998.80		18,068,649.30	180,516,356.03

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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	0			0			0		0	0
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	107,072,400.00				52,386,307.93				2,843,903.43		16,762,791.01	179,065,402.37

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

山西聚海龙电通科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

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

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

本公司管理层对公司自报告期末起至少12个月的持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况。

三、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、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策及会计估计

本公司从事地质灾害治理工程勘查、设计、施工。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，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“其他重要的会计政策和会计估计”。

1、会计期间

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

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以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。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企

业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计

量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动

风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了

对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	

② 应收账款

对于应收款项、合同资产和租赁应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2: 合并范围内关联方款项组合	应收合并范围内关联方款项的可收回性具有可控性，故具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 账龄组合	组合为日常经常活动中应收取的代垫款、保证金等应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2: 合并范围内关联方款项组合	应收合并范围内关联方款项的可收回性具有可控性，故具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

④ 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期

限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、工程施工、低值易耗品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货的发出按加权平均法和个别计价法。存货发出采用加权平均法和个别计价法核算，对于为特定项目购买的材料使用个别计价法，其他采用加权平均法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售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;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方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长期股权投资的初始投资成本,长期股权

投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资

资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有

关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5	10-50	1.90-9.50
机器设备	5	3-10	9.50-31.67
运输设备	5	4	23.75
电子设备	5	3-5	19.00-31.67
办公家具	5	3-5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或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。

本公司至少于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。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，本公司无形资产包括土地使用权、专利权、排污权及软件。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	预计使用寿命（年）
商业土地	40
工业土地	50
专利权	4-10

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

21、长期资产减值

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

誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利及其他长期职工福利。其中:

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用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）。

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。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务

计入成本或费用，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 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其中之一在本公司内，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。

25、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能

通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

符合上款收入确认条件，本公司按以下规定确认收入实现时间：

采用预收款方式、交款提货方式或者赊销方式销售商品，公司在发出商品，取得对方签收凭据时，根据产品出库单和客户签收凭据开具增值税发票确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品

部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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）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；（2）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；（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）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。对政府补助会计处理的“总额法”或“净额法”属于企业的一项会计政策选择（按政府补助的类别和项目选择），一旦选定即不得随意变更。如需变更的，应按《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》中关于“会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息”而变更会计政策的相关规定处理。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不

予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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。

29、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。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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。此外,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初始直接费用也计入租入资产价值。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。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日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。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。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分: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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 商誉

商誉作为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额,或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
新金融工具准则：本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期保值》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下合称“新金融工具准则”）。		无
财务报表格式修订：本公司编制 2019 年年度财务报表已执行财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）及修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“非货币性资产交换准则”）和《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“债务重组准则”）。修订后非货币性资产交换准则及债务重组准则对本公司无显著影响。	相关会计政策变更已经本公司批准。	无

(2) 会计估计变更

无。

(3) 2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表调整列示如下，其余财务报表无变化

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	15,403,372.09	15,403,372.09	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	9,546,693.89		-9,546,693.89
应收账款	174,449,629.35	174,449,629.35	
应收款项融资		9,546,693.89	9,546,693.89
预付款项	423,761.53	423,761.53	
其他应收款	6,564,893.30	6,564,893.30	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	39,238,542.84	39,238,542.84	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,851,339.47	1,851,339.47	
流动资产合计	247,478,232.47	247,478,232.47	
非流动资产：			

债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	18,231,367.93	18,231,367.93	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6,968,537.24	6,968,537.24	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,187,021.60	2,187,021.60	
其他非流动资产			
非流动资产合计	27,386,926.77	27,386,926.77	
资产总计	274,865,159.24	274,865,159.24	
流动负债：			
短期借款	26,600,000.00	26,600,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	4,900,000.00	4,900,000.00	
应付账款	43,446,182.20	43,446,182.20	
预收款项	1,951,769.49	1,951,769.49	
应付职工薪酬	986,224.99	986,224.99	
应交税费	7,206,898.06	7,206,898.06	
其他应付款	9,324,602.02	9,324,602.02	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	99,091.62	99,091.62
其他流动负债		
流动负债合计	94,514,768.38	94,514,768.38
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	94,514,768.38	94,514,768.38
股东权益：		
股本	107,072,400.00	107,072,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	32,097,279.26	32,097,279.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,190,411.74	2,190,411.74
盈余公积	5,929,635.19	5,929,635.19
未分配利润	33,060,664.67	33,060,664.67
归属于母公司股东权益合计	180,350,390.86	180,350,390.86
少数股东权益		
股东权益合计	180,350,390.86	180,350,390.86
负债和股东权益总计	274,865,159.24	274,865,159.24

母公司资产负债表调整列示如下，其余财务报表无变化

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	10,480,550.83	10,480,550.83	
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,846,693.89		-1,846,693.89
应收账款	90,176,046.35	90,176,046.35	
应收款项融资		1,846,693.89	1,846,693.89
预付款项	640,473.77	640,473.77	
其他应收款	12,222,119.09	12,222,119.09	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	34,222,065.39	34,222,065.39	
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	926,911.88	
流动资产合计	150,514,861.20	150,514,861.20	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	81,988,954.61	81,988,954.61	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,317,649.82	5,317,649.82	
固定资产			
在建工程	28,279.24	28,279.24	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出	542,630.63	542,630.63	
商誉			
长期待摊费用	87,877,514.30	87,877,514.30	
递延所得税资产	238,392,375.50	238,392,375.50	
其他非流动资产	10,480,550.83	10,480,550.83	

非流动资产合计		
资产总计		
流动负债：		
短期借款	26,600,000.00	26,600,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,400,000.00	3,400,000.00
应付账款	22,269,786.68	22,269,786.68
预收款项		
应付职工薪酬	270,114.58	270,114.58
应交税费	567,980.25	567,980.25
其他应付款	6,120,000.00	6,120,000.00
其中：应付利息		
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	59,227,881.51
非流动负债：		
长期借款	99,091.62	99,091.62
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	99,091.62
负债合计	59,326,973.13	59,326,973.13
股东权益：		
股本	107,072,400.00	107,072,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	52,386,307.93	52,386,307.93
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	2,843,903.43	2,843,903.43
未分配利润	16,762,791.01	16,762,791.01
归属于母公司股东权益合计	179,065,402.37	179,065,402.37
少数股东权益		
股东权益合计	179,065,402.37	179,065,402.37
负债和股东权益总计	238,392,375.50	238,392,375.50

(4) 2019 年起执行新财务报表格式、新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

①一般企业报表格式的修改

对合并资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响合并资产负债表 2018年12月31日变动金额
将应收票据及应收账款拆分为应收票据项目和应收账款项目	应收账款	174,449,629.35
	应收票据	9,546,693.89
	应收票据及应收账款	-183,996,323.24
将应付票据及应付账款拆分为应付票据项目和应付账款项目	应付账款	43,446,182.20
	应付票据	4,900,000.00
	应付票据及应付账款	-48,346,182.20

对母公司资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响公司资产负债表 2018年12月31日变动金额
将应收票据及应收账款拆分为应收票据项目和应收账款项目	应收账款	90,176,046.35
	应收票据	1,846,693.89
	应收票据及应收账款	-92,022,740.24
将应付票据及应付账款拆分为应付票据项目和应付账款项目	应付账款	22,269,786.68
	应付票据	3,400,000.00
	应付票据及应付账款	-25,669,786.68

②金融工具

(a) 根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表未重列。于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 1 月 1 日，本公司没有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。

于 2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工

具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	15,403,372.09	货币资金	摊余成本	15,403,372.09
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	9,546,693.89	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	9,546,693.89
应收账款	摊余成本	174,449,629.35	应收账款	摊余成本	174,449,629.35
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	6,564,893.30	其他应收款	摊余成本	6,564,893.30

于 2019 年 1 月 1 日，母公司公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	10,480,550.83	货币资金	摊余成本	10,480,550.83
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	1,846,693.89	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,846,693.89
应收账款	摊余成本	90,176,046.35	应收账款	摊余成本	90,176,046.35
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	12,222,119.09	其他应收款	摊余成本	12,222,119.09

(b) 于 2019 年 1 月 1 日，本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表：

合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本：				
应收票据	9,546,693.89	-9,546,693.89		
应收款项融资	—	9,546,693.89		9,546,693.89

母公司财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本：				
应收票据	1,846,693.89	-1,846,693.89		
应收款项融资	—	1,846,693.89		1,846,693.89

(c) 于 2019 年 1 月 1 日, 本公司合并财务报表将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表:

以摊余成本计量的金融资产	按原金融工具准则计提的损失准备	重新计量	按照新金融工具准则计提的损失准备
应收票据减值准备			
应收账款减值准备	1,647,862.48		1,647,862.48
其他应收款减值准备	191,393.56		191,393.56
合计	1,839,256.04		1,839,256.04

于 2019 年 1 月 1 日, 本公司财务报表将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表:

以摊余成本计量的金融资产	按原金融工具准则计提的损失准备	重新计量	按照新金融工具准则计提的损失准备
应收票据减值准备			
应收账款减值准备	595,124.96		595,124.96
其他应收款减值准备	64,927.46		64,927.46
合计	660,052.42		660,052.42

32、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	按应税收入计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。税率为16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%、5%计缴

2、税收优惠

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。公司于2019年11月29日通过复审(证书编号: GR201914001046), 证书有效期三年, 自2019年11月29日至2022年11月29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。

子公司山西聚海龙钢结构有限公司于 2019 年 11 月 25 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：GR201914000347），证书有效期三年，自 2019 年 11 月 25 日至 2022 年 11 月 25 日。2019 年被认定为小型微利企业，符合年利润不超过 100 万元，减按 5% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他需说明事项

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 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日；“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	25,850.10	92,914.48
银行存款	25,156,397.52	11,877,512.89
其他货币资金	385,622.36	3,432,944.72
合 计	25,567,869.98	15,403,372.09

注：本期末其他货币资金 385,622.36 元为受限资金。

2、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	149,944,835.22	100.00	1,5571,988.90	10.39	134,364,846.32
组合：账龄组合	149,944,835.22	100.00	1,5571,988.90	10.39	134,364,846.32
合 计	149,944,835.22	100.00	1,5571,988.90	10.39	134,364,846.32

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	260,000.00	0.14	260,000.00	100.00	
按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
组合：账龄组合	185,928,378.53	99.86	11,478,749.18	6.17	174,449,629.35
合计	186,188,378.53	100.00	11,738,749.18	6.30	174,449,629.35

①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	88,940,949.38	889,409.50	1.00
1至2年	27,071,640.36	812,149.21	3.00
2至3年	15,815,737.13	790,786.86	5.00
3至4年	884,649.90	132,697.49	15.00
4至5年	6,109,875.15	1,832,962.55	30.00
5年以上	11,113,983.30	11,113,983.30	100.00
合计	149,936,835.22	15,571,988.90	

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	88,940,949.38
1至2年	27,071,640.36
2至3年	15,815,737.13
3至4年	884,649.90
4至5年	6,109,875.15
5年以上	11,113,983.30
合计	149,936,835.22

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	11,738,749.18	7,127,728.04	3,294,488.32		15,571,988.90
合计	11,738,749.18	7,127,728.04	3,294,488.32		15,571,988.90

(4) 本年实际核销的应收账款情况：无

(5) 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	年末余额	坏账准备	占应收账款期末余额比例(%)
国网山西省电力公司	9,526,992.34	112,879.27	6.35
英大商务服务有限公司	9,156,837.57	91,568.38	6.11
忻州能元电力建设有限公司	7,188,465.00	6,621,509.85	4.79
阳泉市聚源电力实业有限公司	6,809,484.69	68,094.85	4.54
山西省电力基础工程有限公司	4,200,000.00	208,703.80	2.80
合 计	36,881,779.60	7,102,756.15	24.59

3、应收款项融资

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,670,000.00	9,546,693.89
商业承兑汇票		
合 计	2,670,000.00	9,546,693.89

①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	27,231,885.90	
商业承兑汇票		
合 计	27,231,885.90	

4、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	6,680,885.97	99.70	390,967.92	92.26
1 至 2 年	20,000.00	0.30	32,793.61	7.74
2 至 3 年	331.61	0.00		
3 年以上				
合 计	6,701,217.58	100.00	423,761.53	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 (%)
------	------	----	----	-------------

山东华安铁塔有限公司	材料款	4,002,089.35	1年以内	59.72
青岛泽江源钢结构有限公司	材料款	1,400,864.51	1年以内	20.90
南京大吉铁塔制造有限公司	材料款	487,521.37	1年以内	7.28
远东电缆有限公司	材料款	188,618.40	1年以内	2.81
中国石化销售有限公司山西太原石油分公司	油费	148,865.35	1年以内	2.22
合 计		6,227,958.98		92.93

5、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	5,815,099.95	6,564,893.30
合 计	5,815,099.95	6,564,893.30

(1) 其他应收款

①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	5,851,353.33	3,629,731.34
应收代垫款	13,232.00	65,024.84
企业间往来	708,143.65	3,265,423.00
合 计	6,572,728.98	6,960,179.18

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额在本年：	395,285.88			395,285.88
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	429,619.20			429,619.20
本期转回	67,276.05			67,276.05
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	757,629.03			757,629.03

③按账龄披露

账 龄	年未余额
1 年以内	4,863,649.64
1 至 2 年	478,000.00
2 至 3 年	152,679.34
3 至 4 年	130,000.00
4 至 5 年	400,400.00
5 年以上	548,000.00
合 计	6,572,728.98

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
华润守正招标有限公司	保证金	1,700,000.00	1 年以内	25.86	10,500.00
中国电能成套设备有限公司上海分公司	保证金	1,410,000.00	1 年以内	21.45	13,900.00
国网山西省电力公司阳泉供电公司	往来款	548,000.00	5 年以上	8.34	548,000.00
国网山西招标有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	6.09	4,000.00
山西辉腾国际招标有限公司	保证金	130,000.00	1 年以内	1.98	1,300.00
合 计		4,188,000.00		63.72	577,700.00

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,920,227.84		14,920,227.84	13,073,465.58		13,073,465.58
库存商品	10,129,403.11	943,558.42	9,185,844.69	22,961,891.99		22,961,891.99
周转材料	407,135.70		407,135.70	688,522.55		688,522.55
发出商品	651,932.60		651,932.60			
委托加工物资	12,741,212.66		12,741,212.66	1,064,577.33		1,064,577.33
建造合同形成的已完工未结算资产	42,849,271.58		42,849,271.58	1,450,085.39		1,450,085.39
合 计	81,699,183.49	943,558.42	80,755,625.07	39,238,542.84		39,238,542.84

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		943,558.42				943,558.42
合计		943,558.42				943,558.42

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	81,465,941.16
累计已确认毛利	18,988,946.57
减：预计损失	
已办理结算的金额	57,605,616.15
建造合同形成的已完工未结算资产	42,849,271.58

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	1,764,077.73	926,911.88
预交税费	32,390.33	924,427.59
合计	1,796,468.06	1,851,339.47

8、其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	450,000.00	
其中：权益工具投资	450,000.00	
合计	450,000.00	

注：被投资单位为山西天富工贸有限公司，持股比例 11.25%。

9、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	21,257,714.77	18,231,367.93
固定资产清理		
合计	21,257,714.77	18,231,367.93

(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	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1.年初余额	14,973,103.09	13,918,110.37	5,728,986.41	78,829.03	207,420.36	34,906,449.26
2.本年增加金额	4,357,313.76	490,037.62	1,037,855.90			5,885,207.28
(1) 购置	4,357,313.76	490,037.62	1,037,855.90			5,885,207.28
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本年减少金额	29,120.00	274,529.92	1,529,814.00			1,833,463.92
(1) 处置或报废	29,120.00	274,529.92	1,529,814.00			1,833,463.92
4.年末余额	19,301,296.85	14,133,618.07	5,237,028.31	78,829.03	207,420.36	38,958,192.62
二、累计折旧						
1.年初余额	3,635,716.90	9,645,379.83	3,150,745.02	66,043.23	177,196.35	16,675,081.33
2.本年增加金额	745,372.19	1,161,466.39	510,622.51	9,625.25	8,655.99	2,435,742.33
(1) 计提	745,372.19	1,161,466.39	510,622.51	9,625.25	8,655.99	2,435,742.33
(2) 企业合并增加						
3.本年减少金额	9,336.64	5,846.16	1,395,163.01			1,410,345.81
(1) 处置或报废	9,336.64	5,846.16	1,395,163.01			1,410,345.81
4.年末余额	4,371,752.45	10,801,000.06	2,266,204.52	75,668.48	185,852.34	17,700,477.85
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
(1) 计提						
3.本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	14,929,544.40	3,332,618.01	2,970,823.79	3,160.55	21,568.02	21,257,714.77
2.年初账面价值	11,337,386.19	4,272,730.54	2,578,241.39	12,785.80	30,224.01	18,231,367.93

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无

④通过经营租赁租出的固定资产：无

⑤年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值：13,582,371.12 元

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
----	-------	----	----

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	7,804,968.75	827,379.46	8,632,348.21
2.本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额	7,804,968.75	827,379.46	8,632,348.21
二、累计摊销			
1.年初余额	1,300,828.00	362,982.97	1,663,810.97
2.本年增加金额	156,099.36	134,688.94	290,788.30
(1) 计提	156,099.36	134,688.94	290,788.30
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额	1,456,927.36	497,671.91	1,954,599.27
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	6,348,041.39	329,707.55	6,677,748.94
2.年初账面价值	6,504,140.75	464,396.49	6,968,537.24

注：本报告年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

11、递延所得税资产

(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

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
坏账准备	16,329,617.93	2,374,862.18	12,134,035.06	1,858,459.84
存货跌价准备	943,558.42	141,533.76		
专项储备	2,190,411.74	328,561.76	2,190,411.74	328,561.76
合 计	19,463,588.09	2,844,957.70	14,324,446.80	2,187,021.60

12、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
房款	5,797,369.24	
合 计	5,797,369.24	

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	6,600,000.00	6,600,000.00
保证借款	13,000,000.00	15,000,000.00
质押借款		5,000,000.00
合 计	19,600,000.00	26,600,000.00

本年末保证借款、抵押借款明细如下：

序号	贷款银行	贷款类型	期末余额	合同开始日期	合同结束日期	执行年利率%	保证人/抵(质)押物
1	邮政储蓄晋中市分行	抵押借款	6,600,000.00	2019/8/16	2020/8/4	6.09	抵押物：子公司钢结构的土地使用权（权属证书编号：晋（2019）晋中市不动产权第0012955号；面积：30,566.75平方米）；担保人：山西聚海龙钢结构有限公司、于文平、杜冬娥，担保期间：2019.8.5-2022.8.4
2	中国银行股份有限公司太原平阳支行	保证借款	5,000,000.00	2019/4/29	2020/4/29	5.22	担保人：山西转型综改示范区融资担保有限公司；于文平以其名下坐落于星河西路8号星河湾二号园底幢1502号的房产（不动产号：20121920079，面积400.35平方米）、长风街123号1幢9层0906号房产（晋（2017）太原市不动产权第0061913号，面积143.55平方米）为担保人山西转型综改示范区融资担保有限公司提供反担保；

3	中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省晋中市分行	保证借款	5,000,000.00	2019/8/15	2020/8/4	6.09	担保人：于文平、杜冬娥、于一东、邢希君、晋中中小企业信用担保有限公司；以子公司钢结构的土地使用权（权属证书编号：晋（2019）晋中市不动产权第 0012955 号；面积：30,566.75 平方米）为担保人晋中中小企业信用担保有限公司提供反担保；
4	中国工商银行	保证借款	3,000,000.00	2019/3/14	2020/3/13	4.35	担保人：于一东、邢希君、山西转型综改示范区融资担保有限公司；于文平以其名下长风街 123 号 1 幢 9 层 0905 号房产（晋（2017）太原市不动产权第 0006809 号，面积 114.67 平米）为担保人山西转型综改示范区融资担保有限公司提供反担保；
	合计		19,600,000.00				

14、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	300,000.00	1,900,000.00
银行承兑汇票		3,000,000.00
合计	300,000.00	4,900,000.00

注：本年末已到期未支付的应付票据总额：无。

15、应付账款

（1）应付账款按性质列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	57,703,946.38	42,568,626.62
应付费用	506,926.87	877,555.58
合计	58,210,873.25	43,446,182.20

（2）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
河南通达电缆股份有限公司	935,703.64	款项尚未支付结算
合计	935,703.64	

16、预收款项

（1）预收款项按性质列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	1,851,362.88	14,402.91
预收工程款	7,280,010.82	1,937,366.58

项目	年末余额	年初余额
合计	9,131,373.71	1,951,769.49

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

17、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	962,551.59	8,622,424.79	8,683,895.24	901,081.14
二、离职后福利-设定提存计划	23,673.40	807,911.21	823,666.32	7,918.29
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	986,224.99	9,430,336.00	9,507,561.56	908,999.43

(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	950,356.69	8,270,113.68	8,324,472.82	895,997.55
2、职工福利费		48,780.00	48,780.00	
3、社会保险费	12,194.90	287,251.11	294,362.42	5,083.59
其中：医疗保险费	10,137.38	246,715.52	252,871.46	3,981.44
工伤保险费	660.93	16,169.15	16,364.37	465.71
生育保险费	1,201.59	19,956.44	20,591.59	566.44
大病保险	195.00	4,410.00	4,535.00	70.00
4、住房公积金		16,280.00	16,280.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	962,551.59	8,622,424.79	8,683,895.24	901,081.14

(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	22,832.21	780,633.29	799,000.09	4,465.41
2、失业保险费	841.19	27,277.92	24,666.23	3,452.88
3、企业年金缴费				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	23,673.40	807,911.21	823,666.32	7,918.29

18、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,108,926.55	978,568.11
城建税	53,624.02	110,120.17
企业所得税	6,282,136.47	5,926,419.81
个人所得税	86,413.62	11,179.59
教育费附加	20,001.41	45,920.99
地方教育费附加	15,890.27	30,613.99
房产税		87,019.87
印花税	7,505.10	15,833.00
价格调控基金	1,222.53	1,222.53
合计	7,575,719.97	7,206,898.06

19、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,010,733.59	9,324,602.02
合计	6,010,733.59	9,324,602.02

(1) 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	4,950,000.00	9,320,000.00
个人工资、社保费		1,500.00
其他	60,733.59	3,102.02
往来款	1,000,000.00	
合计	6,010,733.59	9,324,602.02

②账龄超过1年的重要其他应付款：无。

20、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	806,000.04	99,091.62
合计	806,000.04	99,091.62

21、长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押、保证借款	2,888,166.61	
合计	2,888,166.61	

注：2019年7月22日，本公司之子公司山西华禧电力工程有限公司与华夏银行股份有限公司太原分行签订的房产贷款抵押合同。贷款金额4,030,000.00元。抵押物为其2019年所购房产，借款期限5年，自2019年7月22日至2024年7月22日，年利率6.5075%，由实际控制人于文平提供担保，担保期限：2019年7月22日至2024年7月22日。

22、股本

	年初余额	本次变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	107,072,400.00						107,072,400.00

23、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	32,097,279.26			32,097,279.26
合计	32,097,279.26			32,097,279.26

24、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	2,190,411.74			2,190,411.74
合计	2,190,411.74			2,190,411.74

25、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	5,929,635.19	890,173.15		6,819,808.34
合计	5,929,635.19	890,173.15		6,819,808.34

26、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	33,060,664.67	38,427,569.67

项 目	本年	上年
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	33,060,664.67	38,427,569.67
加：本年归属于母公司股东的净利润	8,916,660.15	4,030,077.46
其中：被合并方在合并前实现利润		-846,493.88
减：提取法定盈余公积	890,173.15	474,282.46
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		8,922,700.00
其他		
年末未分配利润	41,087,151.67	33,060,664.67

27、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	257,374,848.12	207,443,009.84	143,602,392.88	113,616,358.66
其中：铁塔	84,198,217.11	67,481,266.93	58,573,487.53	45,400,622.97
钢管杆	14,146,537.35	12,264,657.15	14,657,229.21	13,440,117.86
架构	619,947.80	396,043.09	189,566.03	10,252.12
铁件	542,138.15	559,183.50	3,416,371.50	1,860,325.02
金具			1,101,255.77	644,810.07
通信塔	374,954.10	280,854.15	1,068,088.96	841,625.34
避雷针			32,758.62	23,681.39
电力工程	142,470,827.08	114,655,189.69	48,355,484.59	39,081,516.23
通信工程	2,337,913.13	1,817,743.46	4,560,926.42	2,858,366.68
运维项目	12,684,313.40	9,988,071.87	11,647,224.25	9,455,040.98
其他业务	2,534,035.32	1,170,730.69	1,534,867.91	1,790,424.32
合 计	259,908,883.44	208,613,740.53	145,137,260.79	115,406,782.98

28、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城建税	283,805.59	232,115.81
教育费附加	141,135.19	117,545.34
地方教育费附加	96,646.11	77,358.50
土地使用税	48,295.48	64,190.16
印花税	174,371.82	105,745.98
房产税	174,039.74	178,298.35
车船税	5,012.80	6,860.00

其他	31,341.97	204.55
残疾人就业保障金	154,288.96	217,584.78
合 计	1,108,937.66	999,903.47

29、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	2,836,481.96	2,539,850.09
办公费用	267,937.06	81,491.56
其他费用	27,767.00	11,024.98
售后服务费	4,114,444.48	320,158.67
外部机构服务费	1,511,210.51	469,634.51
业务费用	840,010.10	689,733.30
运输费	3,678,539.29	2,999,582.36
折旧摊销	300,542.35	301,635.84
合 计	13,576,932.75	7,413,111.31

30、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费用	2,743,913.80	3,726,127.57
房屋租赁费	170,393.28	670,085.90
人工费用	3,359,355.32	3,137,377.91
外部机构服务费	1,709,797.17	1,935,707.39
折旧摊销	708,362.98	803,182.17
其他费用	104,740.76	143,057.50
合 计	8,796,563.31	10,415,538.44

31、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费用	2,605,987.46	1,146,794.21
折旧摊销	18,886.92	9,533.47
技术服务费	412,600.00	208,867.92
材料费	3,023,139.88	142,626.85
机械费	3,656,894.08	
技术开发费	200,000.00	100,000.00
设计费	643,800.00	14,150.94

项 目	本年发生额	上年发生额
其他费用	120,710.71	19,226.46
合 计	10,682,019.05	1,641,199.85

32、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,389,599.92	3,066,599.11
减：利息收入	107,196.72	43,567.01
利息净支出/（净收入）	2,282,403.20	3,023,032.10
加：手续费	44,014.54	142,292.65
票据贴现利息		79,900.00
担保费	188,679.24	531,264.15
合 计	2,515,096.98	3,776,488.90

33、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
2019年度晋中市市级专利资助	9,000.00		9,000.00
合 计	9,000.00		9,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
2019年度晋中市市级专利资助		9,000.00					与收益相关
合 计		9,000.00					

34、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-3,833,239.72	
其他应收款坏账损失	-362,343.15	
合 计	-4,195,582.87	

35、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失		-1,839,256.04
二、存货跌价损失	-943,558.42	

合 计	-943,558.42	-1,839,256.04
-----	-------------	---------------

36、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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产	57,969.09	-23,866.59	57,969.09
合 计	57,969.09	-23,866.59	57,969.09

37、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	50,000.00		50,000.00
其他	134.12	26,220.75	134.12
合 计	50,134.12	26,220.75	50,134.12

38、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等	23,091.05		23,091.05
赔偿支出		5,000.00	
其他	1,173.32	10,122.55	1,173.32
合 计	24,264.37	15,122.55	24,264.37

39、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	1,310,566.66	1,562,497.68
递延所得税费用	-657,936.10	-630,363.73
合 计	652,630.56	932,133.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本年发生额
利润总额	9,569,290.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,435,393.61
子公司适用不同税率的影响	-94,808.73
调整以前期间所得税的影响	74,469.88
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,950.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	74,749.60

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	
税法规定的额外可扣除费用	-879,124.02
所得税费用	652,630.56

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
企业间往来	2,400,000.00	6,649,522.89
政府补助	59,000.00	300,000.00
利息收入	107,196.72	43,567.01
保证金、押金	16,888,797.43	2,514,600.00
其他	616,785.72	2,930.00
合 计	20,071,779.87	9,510,619.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现费用	21,516,623.68	12,157,572.74
保证金	19,674,180.00	4,485,206.60
企业间往来	668,384.42	28,014.28
合 计	41,859,188.10	16,670,793.62

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
个人借款	17,185,000.00	
企业间借款	2,000,000.00	
合 计	19,185,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还个人借款	16,149,339.62	
偿还企业间借款	2,000,000.00	
合 计	18,149,339.62	

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

项 目	本年发生额	上年发生额
净利润	8,916,660.15	4,030,077.46
加：信用减值损失	4,195,582.87	
资产减值损失	943,558.42	1,839,256.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,435,742.33	2,607,856.74
无形资产摊销	290,788.30	317,649.28
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）	-57,969.09	23,866.59
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	23,091.05	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,578,279.16	3,677,763.26
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-657,936.10	-630,363.73
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）	-42,460,640.65	1,590,704.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	24,353,104.61	27,164,059.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	22,578,764.44	-21,194,765.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,139,025.49	19,426,103.84
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	25,182,292.29	11,970,427.37
减：现金的年初余额	11,970,427.37	12,213,391.04
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	13,211,864.92	-242,963.67

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	25,182,292.29	11,970,427.37
其中：库存现金	25,850.10	92,914.48
可随时用于支付的银行存款	25,156,442.19	11,877,512.89
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	年末余额	年初余额
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	25,182,292.29	11,970,427.37

42、所有者权益变动表项目注释

无。

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
其他货币资金	385,622.36	保证金
固定资产	4,322,818.36	贷款抵押
其他非流动资产	5,797,369.24	贷款抵押
无形资产	6,348,041.39	贷款抵押

七、合并范围的变更

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

(3) 重要的全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西华禧电力工程有限公司	138,308,519.52	14,103,634.50	152,412,154.02	67,677,612.91	2,888,166.61	70,565,779.52

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西华禧电力工程有限公司	108,263,544.09	3,151,979.85	111,415,523.94	36,174,909.75		36,174,909.75

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	扣除非经后的净利润	经营活动现金流量	营业收入	净利润	扣除非经后的净利润	经营活动现金流量
山西华禧电力工程有限公司	157,493,053.61	6,605,760.31	6,283,609.56	1,325,137.14	64,563,635.26	3,324,405.70	2,209,190.09	9,106,409.58

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、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。

（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、信用风险

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司的主要客户选定的都是大型国企，这些客户的信用等级较好，并且公司指定特定部门负责客户应收款项的回笼，每月做工作总结和工作计划，将应收款项的回笼与绩效考核指标挂钩，根据回款完成情况进行绩效分配。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回款情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司主要收取信用等级较高的银行开具的承兑汇票，故应收票据信用风险较低。本公司货币资金仅存放于信用等级较高的银行，故货币资金信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

2、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。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

科目	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付账款	48,475,779.49	4,811,001.47	4,184,513.76	739,578.53	58,210,873.25
其他应付款	6,010,733.59				6,010,733.59

(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

本企业实际控制人于文平，亦为公司控股股东、董事。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、1。

3、本公司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
山西天富工贸有限公司	公司持有其 11.25% 的股权
于一东	控股股东、实际控制人于文平之子、公司董事
杜冬娥	控股股东、实际控制人于文平之配偶
邢希君	于一东之配偶
王爱萍	公司股东、财务负责人、董事
崔小芳	公司股东、副总经理、董事
王云峰	公司股东、董事
李强	公司股东、监事
梁俊秀	公司股东、监事
狄双全	公司股东、监事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山西天富工贸有限公司	镀锌费	5,431,941.91	
合计		5,431,941.91	

(2) 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	4,030,000.00	2019/7/22	2024/7/22	否
于文平、杜冬娥	5,000,000.00	2018/4/17	2019/4/16	是
于文平、杜冬娥	6,600,000.00	2018/8/3	2019/8/1	是
于文平、杜冬娥	8,000,000.00	2018/11/16	2019/11/15	是
于文平、杜冬娥	7,000,000.00	2018/12/11	2019/12/10	是
于文平、杜冬娥	6,600,000.00	2019/8/16	2020/8/4	否
于一东、邢希君	3,000,000.00	2019/3/14	2020/3/13	否
于文平、杜冬娥、于一东、邢希君	5,000,000.00	2019/8/15	2020/8/4	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	546,035.25	569,745.89

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	已还款
于文平	500,000.00	2019/1/16	2019/1/24	已还款

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

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

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	65,446,156.04	100.00	3,455,328.57	5.28	61,990,827.47
其中：					
组合 1 账龄组合	58,754,510.89	89.78	3,455,328.57	5.88	55,299,182.32
组合 2 关联方	6,691,645.15	10.22			6,691,645.15
合 计	65,446,156.04	100.00	3,455,328.57	5.28	61,990,827.47

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按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
其中：					
组合 1 账龄组合	93,666,656.69	100.00	3,490,610.34	3.73	90,176,046.35
合 计	93,666,656.69	100.00	3,490,610.34	3.73	90,176,046.35

①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	40,683,203.21	406,832.03	1.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	6,892,794.26	206,783.83	3.00
2至3年	5,537,199.36	276,859.97	5.00
3至4年	541,071.46	81,160.72	15.00
4至5年	3,737,929.40	1,121,378.82	30.00
5年以上	1,362,313.20	1,362,313.20	100.00
合计	58,754,510.89	3,455,328.57	

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	47,374,848.36
1至2年	6,892,794.26
2至3年	5,537,199.36
3至4年	541,071.46
4至5年	3,737,929.40
5年以上	1,362,313.20
合计	65,446,156.04

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	3,490,610.34	1,720,754.62	1,756,036.39		3,455,328.57
合计	3,490,610.34	1,720,754.62	1,756,036.39		3,455,328.57

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	坏账准备	占应收账款期末余额比例(%)
国网山西省电力公司	9,526,992.34	112,879.27	16.21
英大商务服务有限公司	9,156,837.57	91,568.38	15.58
阳泉市聚源电力实业有限公司	6,809,484.69	68,094.85	11.59
山西华禧电力工程有限公司	6,691,645.15	66,916.45	11.39
山西地方电力有限公司朔州分公司	3,148,385.40	943,382.37	5.36
合计	35,333,345.15	1,282,841.32	60.13

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	3,611,344.78	12,222,119.09
合 计	3,611,344.78	12,222,119.09

(1) 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	1,515,813.00	1,621,657.00
往来款	2,155,182.91	10,716,148.41
代收代缴款项		11,240.86
合 计	3,670,995.91	12,349,046.27

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	126,927.18			126,927.18
2019 年 1 月 1 日余额在本年：	126,927.18			126,927.18
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	67,276.05			67,276.05
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	59,651.13			59,651.13

(3) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	3,336,170.91
1 至 2 年	50,000.00
2 至 3 年	114,425.00

账 龄	年末余额
3 至 4 年	70,000.00
4 至 5 年	100,400.00
5 年以上	
合 计	3,670,995.91

(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
山西聚海龙钢结构有限公司	往来款	2,201,482.20	1 年以内	59.22	
华润守正招标有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	21.52	8,000.00
中国电能成套设备有限公司上海分公司	保证金	150,000.00	1 年以内	4.04	1,500.00
山西辉腾国际招标有限公司	保证金	130,000.00	1 年以内	3.50	1,300.00
山西和众非融资性担保有限公司	保证金	114,425.00	2 至 3 年	3.08	5,721.25
合 计		3,395,907.20		91.36	16,521.25

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			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	81,988,954.61		81,988,954.61
合 计	81,988,954.61		81,988,954.61	81,988,954.61		81,988,954.61

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
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	81,988,954.61			81,988,954.61		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本列示

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,330,481.31	99,107,891.77	77,660,459.71	63,037,496.15
其他业务	3,986,456.21	1,156,780.69	2,872,153.38	2,858,723.07
合 计	116,316,937.52	100,264,672.46	80,532,613.09	65,896,219.22

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	35,185.73	
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	59,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	260,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,346.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	352,838.84	
所得税影响额	51,300.53	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	301,538.31	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	4.82	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.66	0.08	0.08

十八、财务报表的批准

本财务报表于 2020 年 4 月 23 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：2020 年 4 月 23 日

日期：2020 年 4 月 23 日

日期：2020 年 4 月 23 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

山西聚海龙电通科技股份有限公司董秘办