

報 告 書

REPORT

青島匯金通電力設備股份有限公司

審 計 報 告

中天運[2019]審字第 90237 号

二〇一九年三月四日



中天運會計師事務所(特殊普通合夥)
JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

报 告 书

R E P O R T

目 录

- 一、审计报告
- 二、报告附件
 - 1、资产负债表
 - 2、利润表
 - 3、现金流量表
 - 4、股东权益变动表
- 5、财务报表附注
- 6、事务所营业执照复印件
- 7、事务所执业证书复印件
- 8、事务所证券业务许可证复印件
- 9、签字注册会计师证书复印件



审计单位：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：北京市西城区车公庄大街9号

联系电话：010-88395676

传真电话：010-88395200

审计报告

中天运审字[2019]第 90237 号

青岛汇金通电力设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛汇金通电力设备股份有限公司（以下简称汇金通公司）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汇金通公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

1、 事项描述

如财务报表附注三（二十一）及附注五（二十九）所述，汇金通公司的销售收入主要来源于电力铁塔业务。本期合并财务报表营业收入 958,240,956.06 元，较上年同期增长 19.38%。由于营业收入为汇金通公司关键业绩指标之一，而且营业收入增长较快，收入确认对财务报表的影响较为重大，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、 审计应对

我们针对收入确认相关的审计事项执行的主要审计程序如下：

- (1) 了解和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性；
- (2) 对生产能力进行调查基础上，通过对主要材料的采购量与生产投入量的核查，分析本期可销售产成品规模的合理性；
- (3) 对收入和成本执行分析性程序，包括：本期收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较等程序，分析收入波动的合理性；
- (4) 抽取足够的样本量对应收账款及预收款项的发生额及余额进行函证，对未回函的样本进行替代测试；检查收入确认相关合同、发票、出库单、过磅单(客户签收单)等单据，以及销售回款情况，核实收入确认的真实性；
- (5) 对收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期，并检查期后销售退回情况，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；
- (6) 对于外销收入，登录海关电子口岸，根据公司收入对应的报关单号核对外销业务的报关单信息与公司的收入明细清单信息，以评价外销收入真实性与准确性；检查销售合同及询问销售部门相关人员等方法，了解汇金通公司的境外销售模式和具体流程；复核了汇金通公司不同销售模式及合同条款下，境外收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定。针对汇金通公司主要境外客户销售收入实施了细节测试，检查了用于确认境外销售收入的销售订单、报关单、提单及验收单等支持性文件。对主要境外客户，执行了函证、销售回款测试、期后收款测试等审计程序，以确认应收账款余额和销售收入金额。

四、其他信息

汇金通公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，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，管理层负责评估汇金通公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算汇金通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇金通公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汇金通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汇金通公司不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)

魏艳霞

中国注册会计师
魏艳霞
370900010017

中国注册会计师：

傅振索

中国注册会计师
傅振索
370900010104

二〇一九年三月四日

合并资产负债表

编制单位：青岛汇金通电力设备股份有限公司

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章
单位：人民币元

资产	注释	2018-12-31	2017-12-31
流动资产：			
货币资金	五(一)	250,746,443.45	187,949,956.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五(二)	4,827,712.00	4,022,711.41
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(三)	399,316,042.87	342,668,453.52
其中：应收票据		10,057,443.49	11,459,642.98
应收账款		389,258,599.38	331,208,810.54
预付款项	五(四)	59,143,866.64	31,316,047.68
其他应收款	五(五)	21,874,905.16	20,179,334.22
其中：应收利息		662,372.22	
应收股利			
存货	五(六)	766,470,246.03	625,668,833.97
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(七)	18,812,014.70	6,656,995.84
流动资产合计		1,521,191,230.85	1,218,462,333.47
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五(八)	16,618,066.28	2,733,865.56
固定资产	五(九)	328,020,403.46	248,031,501.71
在建工程	五(十)	15,070,467.16	25,747,332.38
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十一)	58,707,102.77	65,108,052.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十二)	5,006,154.50	4,058,272.49
其他非流动资产	五(十三)	43,595,597.14	31,502,590.55
非流动资产合计		467,017,791.31	377,181,615.64
资产总计		1,988,209,022.16	1,595,643,949.11

法定代表人：


3702000617362

主管会计工作负责人：


印

会计机构负责人：


印

合并资产负债表

编制单位：青岛汇金通电力设备股份有限公司

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2018-12-31	2017-12-31
流动负债：			
短期借款	五(十四)	789,290,000.00	458,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五(十五)	97,747,600.00	95,224,880.00
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(十六)	70,715,927.53	27,854,192.54
预收款项	五(十七)	88,481,821.67	71,551,725.19
应付职工薪酬	五(十八)	22,792,141.64	18,685,919.91
应交税费	五(十九)	1,868,243.16	2,429,138.43
其他应付款	五(二十)	7,428,877.30	6,167,092.65
其中：应付利息		1,137,458.59	916,446.72
应付股利			
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十一)	11,746,587.64	
其他流动负债			
流动负债合计		1,090,071,198.94	680,412,948.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	五(二十二)		27,708,648.68
预计负债			
递延收益	五(二十三)	611,111.04	777,777.72
递延所得税负债	五(十二)	724,156.80	603,406.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,335,267.84	29,089,833.11
负债合计		1,091,406,466.78	709,502,781.83
股东权益：			
股本	五(二十四)	175,020,000.00	175,020,000.00
其他权益工具			
资本公积	五(二十五)	453,469,170.27	453,469,170.27
减：库存股			
其他综合收益	五(二十六)	9,063.11	339.65
专项储备			
盈余公积	五(二十七)	28,907,706.35	25,895,116.48
未分配利润	五(二十八)	227,236,774.90	212,851,211.34
归属于母公司股东权益合计		884,642,714.63	867,235,837.74
少数股东权益		12,159,840.75	18,905,329.54
股东权益合计		896,802,555.38	886,141,167.28
负债和股东权益总计		1,988,209,022.16	1,595,643,949.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3702000614362

朱贵堂

朱贵堂

母公司资产负债表

编制单位：青岛汇金通电力设备股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	2018-12-31	2017-12-31
流动资产：			
货币资金		248,957,641.66	184,378,673.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,827,712.00	4,022,711.41
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四(一)	427,030,124.70	356,206,280.97
其中：应收票据		9,707,443.49	11,449,642.98
应收账款		417,322,681.21	344,756,637.99
预付款项		69,393,107.37	59,050,400.78
其他应收款	十四(二)	22,328,652.18	20,187,609.91
其中：应收利息		662,372.22	
应收股利		-	
存货		738,643,748.90	596,961,595.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,853,150.69	1,608,150.13
流动资产合计		1,526,034,137.50	1,222,415,422.53
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四(三)	48,013,863.31	25,075,658.31
投资性房地产		16,618,066.28	2,733,865.56
固定资产		288,834,393.54	229,730,623.68
在建工程		15,070,467.16	13,217,498.02
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		49,138,563.73	55,275,190.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,406,121.37	3,626,548.25
其他非流动资产		43,595,597.14	31,409,190.55
非流动资产合计		465,677,072.53	361,068,574.99
资产总计		1,991,711,210.03	1,583,483,997.52

法定代表人：


370200061436

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：青岛汇金通电力设备股份有限公司

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2018-12-31	2017-12-31
流动负债：			
短期借款		789,290,000.00	458,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		97,747,600.00	95,224,880.00
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		87,288,130.30	41,954,369.09
预收款项		88,179,893.65	71,518,898.23
应付职工薪酬		14,094,665.08	11,413,533.73
应交税费		1,367,744.15	1,814,250.41
其他应付款		16,698,927.50	5,780,097.79
其中：应付利息		1,137,458.59	916,446.72
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,746,587.64	
其他流动负债			
流动负债合计		1,106,413,548.32	686,206,029.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			27,708,648.68
预计负债			
递延收益		611,111.04	777,777.72
递延所得税负债		724,156.80	603,406.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,335,267.84	29,089,833.11
负债合计		1,107,748,816.16	715,295,862.36
股东权益：			
股本		175,020,000.00	175,020,000.00
其他权益工具			
资本公积		453,469,170.27	453,469,170.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,907,706.35	25,895,116.48
未分配利润		226,565,517.25	213,803,848.41
归属于母公司股东权益合计		883,962,393.87	868,188,135.16
少数股东权益			
股东权益合计		883,962,393.87	868,188,135.16
负债和股东权益总计		1,991,711,210.03	1,583,483,997.52

法定代表人：


3702000614322

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：青岛汇金通电力设备股份有限公司

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度
一、营业总收入		958,240,959.06	802,707,278.99
其中：营业收入	五(二十九)	958,240,959.06	802,707,278.99
二、营业总成本		936,598,008.33	755,271,050.06
其中：营业成本	五(二十九)	778,689,474.38	612,504,331.86
税金及附加	五(三十)	6,237,933.57	5,931,087.79
销售费用	五(三十一)	64,624,996.46	49,567,552.15
管理费用	五(三十二)	18,968,897.59	21,353,475.99
研发费用	五(三十三)	32,992,484.88	27,545,238.14
财务费用	五(三十四)	32,398,685.52	33,851,439.48
其中：利息费用		33,572,725.83	25,535,479.22
利息收入		1,531,171.61	746,853.36
资产减值损失	五(三十五)	2,685,535.93	4,517,924.65
加：其他收益	五(三十六)	484,714.24	166,666.68
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十七)	12,244,284.85	666,956.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(三十八)	-1,717,719.51	3,415,031.41
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(三十九)		59,705.58
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		32,654,230.31	51,744,588.77
加：营业外收入	五(四十)	1,960,070.41	2,114,222.55
减：营业外支出	五(四十一)	1,370,446.25	76,782.17
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		33,243,854.47	53,782,029.15
减：所得税费用	五(四十二)	1,896,160.46	6,180,825.93
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		31,347,694.01	47,601,203.22
(一) 按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		31,347,694.01	47,601,203.22
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、归属于母公司股东的净利润		31,749,793.43	47,699,173.64
2、少数股东损益		-402,099.42	-97,970.42
六、其他综合收益的税后净额	五(四十三)	15,105.18	566.09
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,063.11	339.65
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		9,063.11	339.65
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		9,063.11	339.65
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		6,042.07	226.44
七、综合收益总额		31,362,799.19	47,601,769.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,758,856.54	47,699,513.29
归属于少数股东的综合收益总额		-396,057.35	-97,743.98
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.1814	0.2725
(二) 稀释每股收益		0.1814	0.2725

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

370200061436

朱贵

朱贵

母公司利润表

编制单位：青岛汇金通电力设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四(四)	948,150,862.79	800,532,538.92
减：营业成本	十四(四)	776,736,001.40	615,037,416.50
税金及附加		5,518,746.90	5,181,471.85
销售费用		64,380,951.90	49,535,875.65
管理费用		17,049,952.70	20,454,861.40
研发费用		29,091,848.81	24,308,810.27
财务费用		32,397,322.10	33,849,827.89
其中：利息费用		33,572,725.83	25,535,479.22
利息收入		1,517,480.38	737,516.71
资产减值损失		2,674,434.02	4,298,150.09
加：其他收益		484,714.24	166,666.68
投资收益(损失以“-”号填列)	十四(五)	12,244,284.85	666,956.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-1,717,719.51	3,415,031.41
资产处置收益(损失以“-”号填列)			59,705.58
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		31,312,884.54	52,174,485.11
加：营业外收入		1,606,480.24	1,952,804.96
减：营业外支出		828,220.92	75,466.13
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		32,091,143.86	54,051,823.94
减：所得税费用		1,965,245.15	6,104,188.91
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		30,125,898.71	47,947,635.03
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		30,125,898.71	47,947,635.03
(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)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		30,125,898.71	47,947,635.03
七、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.1721	0.2740
(二)稀释每股收益		0.1721	0.2740

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱贵堂
3702000614302

朱贵堂

朱贵堂

合并现金流量表

编制单位：青岛汇金通电力设备股份有限公司

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
单位：人民币元
2017年度
审验专用章

项 目	注释	2018年度	2017年度
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		1,031,333,656.63	846,995,137.70
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			
收到的税费返还		10,201,535.15	10,099,278.69
收到的其他与经营活动有关的现金	五(四十四)	9,666,580.59	16,141,018.91
现金流入小计		1,051,201,772.37	873,235,435.30
购买商品、接受劳务支付的现金		941,953,180.03	950,155,136.27
支付给职工以及为职工支付的现金		87,401,501.06	90,772,748.41
支付的各项税费		19,592,260.34	26,103,269.05
支付的其他与经营活动有关的现金	五(四十四)	86,221,851.24	88,087,639.62
现金流出小计		1,135,168,792.67	1,155,118,793.35
经营活动产生的现金流量净额		-83,967,020.30	-281,883,358.05
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		66,000,000.00	249,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		12,244,284.85	666,956.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		118,000.00	2,613,641.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		78,362,284.85	252,280,597.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		91,112,278.50	107,195,996.31
投资所支付的现金		69,180,000.00	249,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,135,122.06
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		160,292,278.50	357,331,118.37
投资活动产生的现金流量净额		-81,929,993.65	-105,050,520.59
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,049,000.00	2,002,028.02
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,049,000.00	2,002,028.02
取得借款收到的现金		970,560,000.00	716,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	五(四十四)		94,617,200.00
现金流入小计		973,609,000.00	813,119,228.02
偿还债务支付的现金		639,770,000.00	630,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		62,298,548.40	44,413,794.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金	五(四十四)	173,512,054.40	20,108,048.66
现金流出小计		875,580,602.80	694,721,843.19
筹资活动产生的现金流量净额		98,028,397.20	118,397,384.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,643,881.42	-4,104,920.62
五、现金及现金等价物净增加额		-64,224,735.33	-272,641,414.43
加：期初现金及现金等价物余额		151,049,471.37	423,690,885.80
六、期末现金及现金等价物余额		86,824,736.04	151,049,471.37

法定代表人：


3702000614362

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位: 青岛汇金通电力设备股份有限公司

单位: 人民币元
2017年度

项 目	注释	2018年度	2017年度
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		1,007,455,290.24	845,501,320.25
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			
收到的税费返还		10,175,227.01	10,099,278.69
收到的其他与经营活动有关的现金		18,704,161.69	16,066,465.75
现金流入小计		1,036,334,678.94	871,667,064.69
购买商品、接受劳务支付的现金		963,630,207.65	991,876,835.17
支付给职工以及为职工支付的现金		58,029,792.90	57,048,702.82
支付的各项税费		15,121,292.83	20,443,426.90
支付的其他与经营活动有关的现金		85,481,348.42	85,683,751.87
现金流出小计		1,122,262,641.80	1,155,052,716.76
经营活动产生的现金流量净额		-85,927,962.86	-283,385,652.07
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		66,000,000.00	249,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		12,244,284.85	666,956.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		10,000.00	2,613,641.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		78,254,284.85	252,280,597.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		79,366,329.13	98,040,540.61
投资所支付的现金		82,720,000.00	255,003,110.28
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		162,086,329.13	353,043,650.89
投资活动产生的现金流量净额		-83,832,044.28	-100,763,053.11
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		970,560,000.00	716,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			94,617,200.00
现金流入小计		970,560,000.00	811,117,200.00
偿还债务支付的现金		639,770,000.00	630,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		53,636,422.22	44,413,794.53
支付的其他与筹资活动有关的现金		173,512,054.40	20,108,048.66
现金流出小计		866,918,476.62	694,721,843.19
筹资活动产生的现金流量净额		103,641,523.38	116,395,356.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,676,229.56	-4,100,835.15
五、现金及现金等价物净增加额		-62,442,254.20	-271,854,183.52
加: 期初现金及现金等价物余额		147,478,188.45	419,332,371.97
六、期末现金及现金等价物余额		85,035,934.25	147,478,188.45

法定代表人:

3702000614362

主管会计工作负责人:

朱贵管

会计机构负责人:

朱贵管

合并股东权益变动表

编制单位：青岛汇金通电力设备股份有限公司

项目	2017年度						
	归属于母公司股东权益						少数股东权益
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	116,680,000.00		511,809,170.27			21,100,352.98	838,788,524.45
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	116,680,000.00		511,809,170.27			21,100,352.98	838,788,524.45
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	58,340,000.00		-58,340,000.00	339.65		4,794,763.50	47,352,642.83
(一)综合收益总额				339.65			47,601,769.31
(二)所有者投入和减少资本							19,003,073.52
1. 股东投入的普通股							19,003,073.52
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三)利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(四)所有者权益内部结转	58,340,000.00		-58,340,000.00			4,794,763.50	-19,252,200.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	58,340,000.00		-58,340,000.00			4,794,763.50	
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
(五)专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六)其他							
四、本期末余额	175,020,000.00		453,469,170.27	339.65		25,895,116.48	886,141,167.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

审验专用章

宋贵堂

宋贵堂

37020000514362

母公司股东权益变动表

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
审验单位:人民币元

编制单位: 青岛汇金通电力设备股份有限公司

	2018年度					
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	股东权益合计
一、上年年末余额	175,020,000.00		453,469,170.27			868,188,135.16
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	175,020,000.00		453,469,170.27			868,188,135.16
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						15,774,258.71
(一)综合收益总额						30,125,898.71
(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						-14,351,640.00
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者(或股东)的分配						
4. 其他						
(四)所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他						
(五)专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六)其他						
四、本期期末余额	175,020,000.00		453,469,170.27			883,962,393.87

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

37020000614362

37020000614362

母公司股东权益变动表

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章
 单位:人民币元

编制单位: 青岛汇金通电力设备股份有限公司

项目	2017年度					
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	股东权益合计
一、上年年末余额	116,680,000.00		511,809,170.27			839,492,700.13
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	116,680,000.00		511,809,170.27			839,492,700.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	58,340,000.00		-58,340,000.00			28,695,435.03
(一)综合收益总额						47,947,635.03
(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						-19,252,200.00
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者(或股东)的分配						
4. 其他						
(四)所有者权益内部结转	58,340,000.00		-58,340,000.00			
1. 资本公积转增资本(或股本)	58,340,000.00		-58,340,000.00			
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他						
(五)专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六)其他						
四、本期期末余额	175,020,000.00		453,469,170.27		25,895,116.48	868,188,135.16

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

黄伟
 37020000814362

朱贵忠

朱贵忠

青岛汇金通电力设备股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

青岛汇金通电力设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由青岛汇金通电力设备有限公司整体变更设立的。青岛汇金通电力设备有限公司成立于 2004 年 4 月，2004 年 4 月 6 日由胶州市工商行政管理局颁发企业法人营业执照，注册资本为 80 万元。

2004 年 6 月，公司增加注册资本 100 万元，增资完成后公司注册资本变更为 180 万元。2005 年 8 月，公司增加注册资本 320 万元，增资完成后本公司注册资本变更为 500 万元。2007 年 6 月，公司增加注册资本 500 万元，增资完成后本公司注册资本变更为 1,000 万元。2009 年 4 月，公司增加注册资本 3,000 万元，增资完成后本公司注册资本变更为 4,000 万元。2009 年 11 月，公司增加注册资本 1,000 万元，增资完成后本公司注册资本变更为 5,000 万元。2010 年 6 月，公司增加注册资本 624.90 万元，增资完成后本公司注册资本变更为 5,624.90 万元。2010 年 9 月，公司增加注册资本 907.10 万元，增资完成后本公司注册资本变更为 6,532 万元。2010 年 12 月，公司增加注册资本 522.65 万元，增资完成后本公司注册资本变更为 7,054.65 万元。2011 年 1 月，公司增加注册资本 700 万元，增资完成后本公司注册资本变更为 7,754.65 万元。

2012 年 12 月，青岛汇金通电力设备有限公司整体变更为青岛汇金通电力设备股份有限公司，变更后的注册资本为 7,754.65 万元，系以青岛汇金通电力设备有限公司经审计的 2012 年 11 月 30 日净资产为基数按 1:0.2790 折股形成。2012 年 12 月 21 日经青岛市工商行政管理局依法核准登记注册，取得企业法人营业执照。

2014 年 8 月，公司增加注册资本 995.35 万元，增资完成后公司注册资本变更为 8,750 万元。

2016 年 12 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准青岛汇金通电力设备股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2016]2752 号）核准，本公司向社会公开发行人民币普通股 2,918 万股，每股面值 1 元，新股发行后注册资本变更为 11,668 万元，股份总数 11,668 万股。

根据 2017 年 5 月 23 日召开的 2016 年度股东大会通过的《关于 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，公司以总股本 11,668 万股为基数，以资本公积金向全体股东

每 10 股转增 5 股，资本公积转增股本后公司注册资本变更为 17,502 万元，股份总数 17,502 万股。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司股本总额为 17,502 万股，其中有限售条件股份 9,750.46 万股，无限售条件股份 7,751.54 万股。

本公司注册地址为青岛胶州市杜村镇寺后村。

本公司法定代表人为刘锋。

本公司统一社会信用代码：913702007602635757。

本公司属工业企业。经营范围包括：锅炉辅助设备、输变电铁塔、钢管杆、钢管塔、钢管变电构支架、微波通讯塔、金属结构、风力发电设备、光伏发电设备、海洋工程装备、预制装配式建筑构件、抗震支架、支吊架研发、设计、制造、铁塔的研发、制造、销售及安装（特种设备除外），压力容器的销售，批发、零售：钢材、五金、风力发电设备辅件、零件，热镀锌（仅限分支机构生产经营），经营本企业自产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。公司主要产品为电力铁塔。

本财务报告业经本公司董事会于 2019 年 3 月 4 日决议批准报出。

（二）合并财务报表范围及其变化情况

公司 2018 年度纳入合并报表范围的子公司为青岛华电海洋装备有限公司（以下简称“青岛华电公司”）、青岛强固标准件有限公司（以下简称“青岛强固公司”）、烟台金汇机械设备有限公司（以下简称“烟台金汇公司”）、HJT Steel Tower(Australia) Pty Ltd（以下简称“HJT(AUS)”）、青岛华电检测技术服务有限公司（以下简称“华电检测公司”）、宝力国际电力工程（北京）有限公司（以下简称“宝力国际公司”）。合并报表范围的变更详见本附注“六、合并范围的变更”，子公司相关情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据企业会计准则的规定，制定了相关具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计年度

本公司采用公历年制，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。本公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

2、合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。合并时

抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司编制。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；在编制比较财务报表时亦将该子公司纳入合并报表范围。因非同一控制下企业合并增加的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

3、如子公司所采用的会计政策和会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短（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视为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

对发生的外币经济业务以业务发生时的市场汇率折合人民币记账，月末对外币账户按照月末汇率折合为记账本位币，按照月末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益。公司发生的汇兑损益，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他情况发生的汇兑损益计入当期损益。

以外币为本位币的子公司，编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除未分配利润项目外，均按照发生时的市场汇价折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关项目按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为母公司记账本位币。对现金流量表中的有关收入、费用各项目，以及有关长期负债、长期投资、固定资产、长期待摊费用、无形资产的增减项目，按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇价不同产生的折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1、金融资产

本公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，对于不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在初始确认时还包括可直接归属于该金融资产购置的交易费用。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括为交易而持有的金融资产，或是初始确认时就被管理层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。为交易而持有的金融资产包括为了在短期内出售而买入的金融资产，以及衍生金融工具。这类金融资产在后续计量期间以公允价值计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指具有固定或可确定回收金额及固定到期日的，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资以实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当持有至到期投资终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

(3) 贷款及应收款项

贷款及应收款项是指具有固定或可确定回收金额，缺乏活跃市场的非衍生金融资产，且本公司没有意图立即或在短期内出售该等资产。贷款及应收款项的价值以按实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当贷款及应收款项终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量。可供出售金融资产持有期间获得的利息收入采用实际利率法确认在损益中。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入“其他综合收益”，在该金融资产终止确认时，累计利得或损失转入当期利润表的“投资收益”。

2、金融资产的减值

本公司在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值（即减值事项）。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且本公司能对该影响做出可靠计量的事项。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明贷款及应收款项或以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产

的账面价值通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产进行单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。已进行单独评价，但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产，无论重大与否，该资产仍会与其他具有类似信用风险特征的金融资产构成一个组合再进行组合减值评价。已经进行单独评价并确认或继以确认减值损失的金融资产将不被列入组合评价的范围内。

对于以组合评价方式来检查减值情况的金融资产组合，未来现金流量的估算本公司将参考与该资产组合信用风险特征类似的金融资产的历史损失经验确定。

(2) 以成本计量的金融资产

如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值，所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

(3) 可供出售金融资产

如果可供出售资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

3、金融负债

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括为交易而持有的金融负债和初始确认时管理层就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。该类金融负债公允价值的变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债以摊余成本计量。

4、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利润或损失，直接计入当期损益。

(十) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单笔余额 1000 万元以上的应收账款或单笔余额 50 万元以上的其他应收款。公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现

值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，经单独测试后不存在减值的应收款项，按组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。本公司以账龄和关联方作为信用风险特征组合。

(1) 账龄信用风险组合

对于以账龄为信用风险组合的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备，具体计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5%	5%
1-2 年(含 2 年)	10%	10%
2-3 年(含 3 年)	30%	30%
3-4 年(含 4 年)	50%	50%
4-5 年(含 5 年)	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(2) 关联方组合

对于应收合并范围内关联方的款项，不计提坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

对于单笔余额 1000 万元以下的应收账款或单笔余额 50 万元以下的其他应收款，存在特别减值迹象的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4、除应收账款、其他应收款以外的其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，不存在减值的，不计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货分类：公司的存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资和周转材料等。

2、存货计价方法：各类存货在取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

3、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价

值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度：采用永续盘存法。

5、周转材料摊销方法：包装物、低值易耗品在领用时采用“一次摊销法”进行摊销。

（十二）长期股权投资

1、投资成本确认方法

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

（1）通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益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或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积（资本溢价或股本溢价）；其借方差额导致资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，不足部分计入留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、律师费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本是在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。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；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计量金额。

（3）除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方法取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司的投资, 采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价, 追加或收回投资时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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为投资收益计入当期损益。

(2) 对合营企业或联营企业的投资, 采用权益法核算

采用权益法核算的长期股权投资, 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, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

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; 被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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, 并按照本公司的会计政策及会计期间, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。

(3) 长期股权投资处置时收益确认方法

处置长期股权投资时, 其实际取得价款与账面价值的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 终止采用权益法的, 原权益法核算的相关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, 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股东权益变动而确认的股东权益, 全部转入当期损益; 仍采用权益法的, 原权益法核算的相关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转入当期损益, 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股东权益变动而确认的股东权益, 按相应的比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制, 仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在, 则视为与其他方对被投资单位实施共同控制; 对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查, 判断是否存在可能发生减值的迹象。

若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（十三）投资性房地产

1、投资性房地产的分类：投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司的投资性房地产分为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和已出租的建筑物等三类。

2、投资性房地产的计量模式：本公司采用成本模式对投资性房地产进行初始计量和后续计量。

取得的投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

与投资性房地产有关的后续支出，如果与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业，且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的折旧或摊销采用直线法。

3、投资性房地产减值准备的计提依据：公司在资产负债表日对投资性房地产进行检查，判断其是否存在可能发生减值的迹象，若认定投资性房地产存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。投资性房地产的可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（十四）固定资产

1、固定资产的确认条件、分类和折旧方法：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并且使用年限超过一年的有形资产。本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备及其他等五类。公司采用直线法计提固定资产折旧。

2、固定资产按照成本法进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，公司将预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、各类固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧率

类 别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
电子设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
其 他	年限平均法	5 年	5%	19.00%

4、固定资产减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对固定资产逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据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较高者确定。

5、无法为公司产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，相关折旧费用直接计入当期损益。

6、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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。

(十五) 在建工程

1、在建工程的类别和计价：在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理等工程。在建工程的成本包括各项建筑和安装工程所发生的实际支出，以及改扩建工程转入的固定资产净值。与在建工程有关借款费用，在相关工程达到预定可使用状态前所发生的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后所发生的计入当期损益。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程于所建造资产达到预定可使用状态时转入固定资产。如果所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产。

3、在建工程减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对在建工程逐项进行检查,判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时,将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额,计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不转回。

可收回金额根据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较高者确定。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上(含 1 年)时间的建造或生产过程,才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用,予以资本化;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。应予资本化的借款费用同时具备以下三个条件时,开始资本化:(1)资产支出已经发生;(2)借款费用已经发生;(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间

应予资本化的借款费用,满足上述资本化条件的,在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的,计入相关资产成本;若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,在中断期间发生的借款费用计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始;若相关资产的购建或生产活动发生正常中断,在中断期间发生的借款费用仍予资本化;在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时,停止借款费用的资本化,之后发生的借款费用于发生时直接计入当期财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

(1) 借款利息的资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,每一会计期间的利息资本化金额,不超过专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,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,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间摊销的折价或者溢价金额,

调整每期利息金额。

(2) 借款辅助费用资本化金额的确定

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(3) 外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价：本公司无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照取得时的实际成本计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、无形资产的使用寿命：公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。公司持有的无形资产，通常来源于合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期将计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司将综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产自取得当月起在预计使用期限内按直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年都进行减值测试。

3、划分研究阶段和开发阶段的标准

公司内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。公司将为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段，研究阶段是探索性的。开发阶段相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，在同

时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- (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) 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；
- (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的计量。

4、无形资产减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对无形资产逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据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较高者确定。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用是指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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。

2、离职后福利的会计处理方法

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

3、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，

按照其他长期职工薪酬处理。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1、确认原则:公司将与或有事项(包括对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等)相关的义务同时满足下列条件的,确认为预计负债:(1)该义务是公司承担的现时义务;(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法:公司对预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。货币时间价值影响重大的,则通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如果有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的,则按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

1、商品销售:公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权,与交易相关的经济利益能够流入企业,相关的收入和成本能够可靠计量时,确认为营业收入的实现。公司主要产品为铁塔,在国内市场销售铁塔产品,公司在交货完毕,客户验收完成后确认收入;在国际市场销售铁塔产品,公司按照与客户签订的合同、订单等的要求,根据企业报关信息查询单确认报关完成,凭报关单确认收入。

2、提供劳务:公司对外提供加工劳务等,在劳务总收入和总成本能够可靠的计量,与交易相关的经济利益能够流入企业,劳务的完工程度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。

3、让渡资产使用权:与交易相关的经济利益能够流入企业,收入金额能够可靠计量时,

确认收入的实现。公司利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十二）政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，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。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

1、所得税的会计处理方法：本公司采用资产负债表债务法。

2、递延所得税资产的确认依据：当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。公司在确认递延所得税资产时，对暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据，是公司在未来可预见的期

间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降、无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

在资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，减记的金额则转回。

对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，对原已确认的递延所得税资产及递延所得税负债的金额进行调整，除直接计入所有者权益中的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债，相应的调整金额计入所有者权益以外，其他情况下产生的递延所得税资产及递延所得税负债的调整金额计入变化当期的所得税费用。

（二十四）租赁

1、经营租赁

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。

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。

2、融资租赁

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。

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。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年度发布了《财政部关于修订印发<2018 年度一般企业财务报表格式>的通知》(财会[2018]15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，公司 2018 年度财务报表按照修订后的财务报表格式进行编制。该项会计政策变更，对报告期内财务报表项目及金额影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
资产负债表中应收票据和应收账款合并列示为应收票据及应收账款；应付票据和应付账款合并列示为应付票据及应付账款；应收利息和应收股利并入其他应收款列示；应付利息和应付股利并入其他应付款列示；固定资产清理并入固定资产列示；工程物资并入在建工程列示；专项应付款并入长期应付款列示。比较数据相应调整。	应收票据和应收账款合并列示为应收票据及应收账款，本期金额 399,316,042.87 元，上期金额 342,668,453.52 元；应付票据和应付账款合并列示为应付票据及应付账款，本期金额 70,715,927.53 元，上期金额 27,854,192.54 元；应收利息调增其他应收款本期金额 662,372.22 元；应付利息调增其他应付款本期金额 1,137,458.59 元，上期金额 916,446.72 元。
在利润表中新增研发费用项目，将原管理费用中的研发费用重分类至研发费用单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减管理费用本期金额 32,992,484.88 元，上期金额 27,545,238.14 元，重分类至研发费用。

2、重要会计估计变更

公司本报告期无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税项	计税基础	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、27.5%
增值税	应纳税销售收入	17%、16%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
房产税	从价计征，按应税房产原值的 70%；从租计征，按租金收入	1.2%、12%

说明：存在不同企业所得税税率纳税主体的企业所得税税率列表如下：

纳税主体	所得税税率	备注
本公司	15%	
青岛强固公司	15%	
青岛华电公司	25%	
烟台金汇公司	25%	
HJT (AUS)	27.5%	澳大利亚企业所得税税率为 30%，年营业额在 1000 万澳元以下的中小企业适用 27.5%。
华电检测公司	25%	
宝力国际公司	25%	

项 目	2018-12-31	2017-12-31
交易性金融资产	4,827,712.00	4,022,711.41
其中：衍生金融资产	4,827,712.00	4,022,711.41
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合 计	4,827,712.00	4,022,711.41

说明：本期衍生金融资产为黄金远期合约公允价值变动损益，上期衍生金融资产为远期结汇公允价值变动损益。

(三) 应收票据及应收账款

项 目	2018-12-31	2017-12-31
应收票据	10,057,443.49	11,459,642.98
应收账款	389,258,599.38	331,208,810.54
合 计	399,316,042.87	342,668,453.52

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	10,057,443.49	11,459,642.98
商业承兑汇票		
合 计	10,057,443.49	11,459,642.98

(2) 公司期末无已质押的应收票据，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(3) 期末公司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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	117,105,407.03	
商业承兑汇票		
合 计	117,105,407.03	

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

项 目	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	414,638,882.99	100.00	25,380,283.61	6.12	389,258,599.38
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	414,638,882.99	100.00	25,380,283.61	6.12	389,258,599.38

续表：

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

公司出口货物主要为角钢塔产品及其配件，增值税实行免税并退税政策。根据财政部、国家税务总局《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》（财税[2009]88 号）的规定，退税率调整为 9%。

根据财政部、税务总局《关于提高机电、文化等产品出口退税率的通知》（财税[2018]93 号）的规定，自 2018 年 9 月 15 日起，公司产品及其配件退税率调整为 13%。

2、企业所得税

2016 年 12 月，公司继续被认定为高新技术企业，有效期至 2018 年 12 月 2 日，根据新《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司 2016 年、2017 年、2018 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

2017 年 12 月，青岛强固公司被认定为高新技术企业，有效期至 2020 年 12 月 3 日，根据新《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司 2017 年、2018 年、2019 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2018-12-31	2017-12-31
1、现金	44,094.35	39,787.14
2、银行存款	116,780,641.69	151,009,684.23
3、其他货币资金	133,921,707.41	36,900,485.46
合 计	250,746,443.45	187,949,956.83
其中：存放在境外的款项总额	764,299.30	457,285.57

说明：期末受限制的货币资金

项 目	2018-12-31	2017-12-31
银行存款	30,000,000.00	
其他货币资金	133,921,707.41	36,900,485.46
其中：履约保证金	37,911,707.41	27,663,296.74
远期结汇保证金		9,227,188.72
贵金属保证金	10,000.00	10,000.00
银行承兑保证金	96,000,000.00	
合 计	163,921,707.41	36,900,485.46

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	353,620,006.60	100.00	22,411,196.06	6.34	331,208,810.54
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	353,620,006.60	100.00	22,411,196.06	6.34	331,208,810.54

说明:

① 应收账款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”之“(十) 应收款项”。

② 组合中,按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	355,490,082.57	17,774,504.13	5%
1-2 年	50,716,512.81	5,071,651.28	10%
2-3 年	8,425,942.01	2,527,782.60	30%
3-4 年			50%
4-5 年			80%
5 年以上	6,345.60	6,345.60	100%
合 计	414,638,882.99	25,380,283.61	

(2) 公司本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司本期应收账款计提坏账准备 2,969,087.55 元。

(3) 公司本期无核销的应收账款。

(4) 公司按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末按欠款方归集的前五名应收账款余额汇总金额为 158,653,069.74 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 38.26%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,038,377.66 元。

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2018-12-31		2017-12-31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	59,051,885.24	99.84	30,414,481.29	97.12
1-2 年	91,981.40	0.16	24,945.87	0.08

账 龄	2018-12-31		2017-12-31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
2-3 年			876,620.52	2.80
合 计	59,143,866.64	100.00	31,316,047.68	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末按预付对象归集的前五名预付款汇总金额为 28,067,678.12 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 47.46%。

(五) 其他应收款

项 目	2018-12-31	2017-12-31
应收利息	662,372.22	
应收股利		
其他应收款	21,212,532.94	20,179,334.22
合 计	21,874,905.16	20,179,334.22

1、应收利息

项 目	2018-12-31	2017-12-31
应收保证金存款利息	662,372.22	
合 计	662,372.22	

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

项 目	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22, 450, 722. 24	100. 00	1, 238, 189. 30	5. 52	21, 212, 532. 94
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	22, 450, 722. 24	100. 00	1, 238, 189. 30	5. 52	21, 212, 532. 94

续表：

项 目	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21, 701, 075. 14	100. 00	1, 521, 740. 92	7. 01	20, 179, 334. 22
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	21, 701, 075. 14	100. 00	1, 521, 740. 92	7. 01	20, 179, 334. 22

说明:

① 其他应收款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”之“(十) 应收款项”。

② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	21,039,614.15	1,051,980.71	5%
1-2 年	1,185,619.17	118,561.92	10%
2-3 年	225,488.92	67,646.67	30%
3-4 年			50%
4-5 年			80%
5 年以上			100%
合 计	22,450,722.24	1,238,189.30	

(2) 公司本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司其他应收款坏账准备本期转回 283,551.62 元。

(3) 公司本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	2018-12-31	2017-12-31
保证金	19,529,761.00	18,322,446.56
备用金	2,664,262.30	309,755.40
职工代垫款	700.00	1,170,168.49
出口退税		1,864,212.69
其他	255,998.94	34,492.00
合 计	22,450,722.24	21,701,075.14

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金 额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
债务人 1	保证金	7,000,000.00	1 年以内	31.18	350,000.00
债务人 2	保证金	2,904,868.07	2 年以内	12.94	195,243.40
债务人 3	保证金	2,401,831.31	1 年以内	10.70	120,091.57
债务人 4	保证金	1,806,000.00	1 年以内	8.04	90,300.00
债务人 5	保证金	800,000.00	1 年以内	3.56	40,000.00
合 计		14,912,699.38		66.42	795,634.97

(6) 公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(六) 存货

1、存货分类

项目	2018-12-31			2017-12-31		
	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	136,779,394.10		136,779,394.10	120,976,786.31		120,976,786.31
周转材料	212,489.96		212,489.96	288,626.70		288,626.70
库存商品	507,083,271.90		507,083,271.90	415,619,614.12		415,619,614.12
在 产 品	122,395,090.07		122,395,090.07	88,783,806.84		88,783,806.84
合 计	766,470,246.03		766,470,246.03	625,668,833.97		625,668,833.97

2、公司期末对存货进行检查，未发现存货可变现净值低于成本的情形。

3、公司存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项目	2018-12-31	2017-12-31
待抵扣进项税	17,596,297.43	6,396,134.36
预缴所得税	1,165,717.27	260,861.48
理财产品-本金	50,000.00	
合 计	18,812,014.70	6,656,995.84

(八) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	其他	合计
1、账面原值				
(1) 期初余额	3,225,660.00	1,351,032.00		4,576,692.00
(2) 本期增加金额	13,894,846.72	5,992,218.43		19,887,065.15
其中：外购				
固定资产转入	13,894,846.72			13,894,846.72
无形资产转入		5,992,218.43		5,992,218.43
(3) 本期减少金额				
其中：处置				
(4) 期末余额	17,120,506.72	7,343,250.43		24,463,757.15
2、累计折旧和累计摊销				
(1) 期初余额	1,608,798.24	234,028.20		1,842,826.44
(2) 本期增加金额	4,905,804.79	1,097,059.64		6,002,864.43
其中：计提或摊销	263,218.21	48,421.42		311,639.63
固定资产转入	4,642,586.58			4,642,586.58
无形资产转入		1,048,638.22		1,048,638.22
(3) 本期减少金额				
其中：处置				

项目	房屋建筑物	土地使用权	其他	合计
(4) 期末余额	6,514,603.03	1,331,087.84		7,845,690.87
3、减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
其中：计提				
(3) 本期减少金额				
其中：处置				
(4) 期末余额				
4、账面价值				
(1) 期末账面价值	10,605,903.69	6,012,162.59		16,618,066.28
(2) 期初账面价值	1,616,861.76	1,117,003.80		2,733,865.56

说明：公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产进行检查，未发现资产存在减值的迹象。

(九) 固定资产

项 目	2018-12-31	2017-12-31
固定资产	328,020,403.46	248,031,501.71
固定资产清理		
合 计	328,020,403.46	248,031,501.71

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其 他	合 计
1、账面原值：						
(1) 期初余额	196,337,864.23	140,728,082.10	4,145,187.73	9,186,608.61	4,294,812.21	354,692,554.88
(2) 本期增加金额	63,849,617.43	45,413,774.55	470,405.56	4,636,266.64	850,616.59	115,220,680.77
其中：购置	4,058,025.07	35,905,257.51	470,405.56	4,636,266.64	558,650.99	45,628,605.77
在建工程转入	59,791,592.36	9,508,517.04			291,965.60	69,592,075.00
企业合并增加						
(3) 本期减少金额	13,942,395.51	1,982,051.29		1,960,331.00		17,884,777.80
其中：处置或报废	47,548.79	1,982,051.29		1,960,331.00		3,989,931.08
转入投资性房地产	13,894,846.72					13,894,846.72
(4) 期末余额	246,245,086.15	184,159,805.36	4,615,593.29	11,862,544.25	5,145,428.80	452,028,457.85
2、累计折旧						
(1) 期初余额	45,198,536.37	50,069,036.62	2,476,764.67	6,728,349.75	2,188,365.76	106,661,053.17
(2) 本期增加金额	9,457,802.17	14,001,480.97	450,830.00	758,948.06	494,442.96	25,163,504.16
其中：计提	9,457,802.17	14,001,480.97	450,830.00	758,948.06	494,442.96	25,163,504.16
企业合并增加						
(3) 本期减少金额	4,642,586.58	1,311,601.91		1,862,314.45		7,816,502.94
其中：处置或报废		1,311,601.91		1,862,314.45		3,173,916.36

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
转入投资性房地产	4,642,586.58					4,642,586.58
(4) 期末余额	50,013,751.96	62,758,915.68	2,927,594.67	5,624,983.36	2,682,808.72	124,008,054.39
3、减值准备						
(1) 期初余额						
(2) 本期增加金额						
其中：计提						
(3) 本期减少金额						
其中：处置或报废						
(4) 期末余额						
4、账面价值						
(1) 期末账面价值	196,231,334.19	121,400,889.68	1,687,998.62	6,237,560.89	2,462,620.08	328,020,403.46
(2) 期初账面价值	151,139,327.86	90,659,045.48	1,668,423.06	2,458,258.86	2,106,446.45	248,031,501.71

2、公司本期无暂时闲置的固定资产。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
售后租回-机器设备	45,057,802.66	25,643,678.59		19,414,124.07
合 计	45,057,802.66	25,643,678.59		19,414,124.07

4、公司以固定资产抵押取得银行借款，提供抵押的固定资产原价 141,073,463.86 元，账面价值 97,269,167.06 元，占报告期末固定资产原值和账面价值分别是 31.21%和 29.65%。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
更衣室	564,250.47	办理过程中
车库	435,600.03	办理过程中
职工活动室	394,714.70	办理过程中
铺集门头房	2,050,860.79	办理过程中
西厂厂房	37,114,803.62	办理过程中
烟台金汇厂房	7,291,060.61	办理过程中
烟台金汇办公楼	1,587,333.34	办理过程中
合计	49,438,623.56	

6、公司期末对固定资产进行检查，未发现固定资产存在减值的迹象。

(十) 在建工程

项 目	2018-12-31	2017-12-31
在建工程	15,070,467.16	25,747,332.38
工程物资		
合 计	15,070,467.16	25,747,332.38

1、在建工程情况

工程名称	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
实验楼	9,435,031.27		9,435,031.27	4,216,895.37		4,216,895.37
招待所				9,000,602.65		9,000,602.65
镀锌生产线				4,179,046.64		4,179,046.64
烟台车间				6,867,045.94		6,867,045.94
办公楼				1,274,971.51		1,274,971.51
螺栓车间	4,391,844.53		4,391,844.53			
其他	1,243,591.36		1,243,591.36	208,770.27		208,770.27
合计	15,070,467.16		15,070,467.16	25,747,332.38		25,747,332.38

2、重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	2017-12-31	本期增加	本期转资	其他减少	2018-12-31	工程进度 (%)	资金来源
实验楼	10,000,000.00	4,216,895.37	5,218,135.90			9,435,031.27	94.35	自有资金
招待所	11,000,000.00	9,000,602.65		9,000,602.65			100.00	自有资金
镀锌生产线	10,000,000.00	4,179,046.64	3,812,939.13	7,991,985.77			100.00	自有资金
烟台车间	10,000,000.00	6,867,045.94	2,534,309.16	9,401,355.10			100.00	自有资金
办公楼	3,000,000.00	1,274,971.51	223,141.13	1,498,112.64			100.00	自有资金
西厂区	35,000,000.00		34,414,860.87	34,414,860.87			100.00	自有资金
螺栓车间	9,000,000.00		4,391,844.53			4,391,844.53	48.80	自有资金
合计	88,000,000.00	25,538,562.11	50,595,230.72	62,306,917.03		13,826,875.80		

3、本公司期末对在建工程进行检查，未发现在建工程存在减值的迹象。

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	其他	合 计
1、账面原值			
(1) 期初余额	71,196,427.87	2,728,443.39	73,924,871.26
(2) 本期增加金额		258,620.69	258,620.69
其中：购置		258,620.69	258,620.69
企业合并增加			
(3) 本期减少金额	5,992,218.43		5,992,218.43
其中：处置			
转入投资性房地产	5,992,218.43		5,992,218.43
(4) 期末余额	65,204,209.44	2,987,064.08	68,191,273.52
2、累计摊销			
(1) 期初余额	6,580,504.89	2,236,313.42	8,816,818.31
(2) 本期增加金额	1,559,156.29	156,834.37	1,715,990.66
其中：计提	1,559,156.29	156,834.37	1,715,990.66
企业合并增加			

项目	土地使用权	其他	合 计
(3) 本期减少金额	1,048,638.22		1,048,638.22
其中：处置			
转入投资性房地产	1,048,638.22		1,048,638.22
(4) 期末余额	7,091,022.96	2,393,147.79	9,484,170.75
3、减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
其中：计提			
(3) 本期减少金额			
其中：处置			
(4) 期末余额			
4、账面价值			
(1) 期末账面价值	58,113,186.48	593,916.29	58,707,102.77
(2) 期初账面价值	64,615,922.98	492,129.97	65,108,052.95

2、公司期末对无形资产进行逐项检查，未发现无形资产存在减值迹象。

3、公司以土地使用权抵押取得银行借款，提供抵押的无形资产原价 60,901,538.45 元，账面价值 53,488,227.65 元，占报告期末无形资产原价和账面价值的比例分别是 89.31% 和 91.11%。

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018-12-31		2017-12-31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,618,472.91	3,992,870.94	23,932,936.98	3,592,185.86
可抵扣亏损	3,051,939.21	543,723.56	2,299,729.60	374,934.63
交易性金融负债公允价值变动	3,130,400.00	469,560.00	607,680.00	91,152.00
合 计	32,800,812.12	5,006,154.50	26,840,346.58	4,058,272.49

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2018-12-31		2017-12-31	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	4,827,712.00	724,156.80	4,022,711.41	603,406.71
合 计	4,827,712.00	724,156.80	4,022,711.41	603,406.71

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	2018-12-31	2017-12-31
可抵扣暂时性差异	197,159.17	65,719.72
可抵扣亏损	447,163.06	74,204.25
小 计	644,322.23	139,923.97

(十三) 其他非流动资产

项 目	2018-12-31	2017-12-31
未实现售后租回损益	1,143,062.38	1,476,766.00
购置固定资产预付款	3,200.00	2,718,706.79
预付土地购置款	42,449,334.76	27,307,117.76
合 计	43,595,597.14	31,502,590.55

(十四) 短期借款

借款类别	2018-12-31	2017-12-31
信用借款	59,650,000.00	
质押借款	257,000,000.00	
抵押借款	270,000,000.00	318,500,000.00
保证借款	202,640,000.00	140,000,000.00
合 计	789,290,000.00	458,500,000.00

说明：公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2018-12-31	2017-12-31
交易性金融负债		1,065,200.00
其中：衍生金融负债		1,065,200.00
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	97,747,600.00	94,159,680.00
合 计	97,747,600.00	95,224,880.00

说明：衍生金融负债为货币互换业务公允价值变动。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为黄金借贷合同混合金融工具。

(十六) 应付票据及应付账款

项 目	2018-12-31	2017-12-31
应付票据	13,270,070.00	
应付账款	57,445,857.53	27,854,192.54
合 计	70,715,927.53	27,854,192.54

1、应付票据

票据类别	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	13,270,070.00	
商业承兑汇票		
合 计	13,270,070.00	

说明：

公司期末无已到期未支付的应付票据。

2、应付账款

(1) 按账龄列示

账 龄	2018-12-31		2017-12-31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	40,532,978.88	70.56	25,250,622.66	90.65
1-2 年	15,435,875.99	26.87	1,847,986.38	6.63
2-3 年	943,381.77	1.64	425,072.76	1.53
3 年以上	533,620.89	0.93	330,510.74	1.19
合 计	57,445,857.53	100.00	27,854,192.54	100.00

(2) 期末余额中账龄 1 年以上应付账款 16,912,878.65 元, 主要是尚在信用期的应付款项以及尚未结算的部分尾款。

(十七) 预收款项

1、按账龄列示

账 龄	2018-12-31		2017-12-31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	77,586,703.61	87.69	61,662,583.34	86.18
1 年以上	10,895,118.06	12.31	9,889,141.85	13.82
合 计	88,481,821.67	100.00	71,551,725.19	100.00

2、账龄超过 1 年的预收款项, 主要是尚未结算合同预收款。

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,685,919.91	78,754,469.56	74,648,247.83	22,792,141.64
二、离职后福利-设定提存计划		10,356,065.51	10,356,065.51	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	18,685,919.91	89,110,535.07	85,004,313.34	22,792,141.64

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,627,632.56	66,894,780.53	64,207,004.04	14,315,409.05
2、职工福利费		4,064,957.57	4,064,957.57	
3、社会保险费		4,987,350.80	4,987,350.80	
其中: 医疗保险费		4,147,242.65	4,147,242.65	
工伤保险费		261,582.72	261,582.72	
生育保险费		578,525.43	578,525.43	
4、住房公积金		423,340.00	423,340.00	
5、工会经费和职工教育经费	7,058,287.35	2,384,040.66	965,595.42	8,476,732.59
6、短期带薪缺勤				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、短期利润分享计划				
合 计	18,685,919.91	78,754,469.56	74,648,247.83	22,792,141.64

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		10,072,418.41	10,072,418.41	
2、失业保险费		283,647.10	283,647.10	
3、企业年金缴费				
合 计		10,356,065.51	10,356,065.51	

(十九) 应交税费

项 目	2018-12-31	2017-12-31
1、增值税	439,235.87	685,563.66
2、城市维护建设税	48,293.20	179,170.01
3、个人所得税	172,733.31	167,608.71
4、企业所得税	69,526.42	418,010.24
5、房产税	473,256.32	433,911.18
6、土地使用税	533,519.86	325,655.33
7、教育费附加	20,697.09	76,787.15
8、地方教育费附加	13,798.05	51,191.44
9、水利建设基金	3,449.67	56,488.64
10、印花税	80,751.20	34,752.07
11、环境保护税	12,982.17	
合 计	1,868,243.16	2,429,138.43

(二十) 其他应付款

项 目	2018-12-31	2017-12-31
应付利息	1,137,458.59	916,446.72
应付股利		
其他应付款	6,291,418.71	5,250,645.93
合 计	7,428,877.30	6,167,092.65

1、应付利息

项 目	2018-12-31	2017-12-31
短期借款应付利息	987,122.37	657,868.00
交易性金融负债应付利息	150,336.22	258,578.72
合 计	1,137,458.59	916,446.72

说明：

公司期末无已逾期未支付的利息。

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	2018-12-31	2017-12-31
费用款	5,956,687.96	4,873,230.57
其他	334,730.75	377,415.36
合 计	6,291,418.71	5,250,645.93

(2) 其他应付款期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付款项。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2018-12-31	2017-12-31
应付融资租赁款	11,983,051.96	
未确认融资费用	-236,464.32	
合 计	11,746,587.64	

说明：

涉及融资租赁的长期应付款 2019 年到期，重分类至一年内到期的非流动负债列示。

(二十二) 长期应付款

项 目	2018-12-31	2017-12-31
长期应付款		27,708,648.68
专项应付款		
合 计		27,708,648.68

长期应付款

项目	2018-12-31	2017-12-31
应付融资租赁款		28,907,933.95
未确认融资费用		-1,199,285.27
合 计		27,708,648.68

(二十三) 递延收益

项 目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	形成原因
政府补助	777,777.72		166,666.68	611,111.04	政府补助
合计	777,777.72		166,666.68	611,111.04	

说明：

涉及政府补助的项目

项 目	2017-12-31	本期新增 补助金额	本期计入其他收 益金额	其他 变动	2018-12-31	与资产相关/与 收益相关
钢管塔生产线升级 改造	777,777.72		166,666.68		611,111.04	与资产相关
合计	777,777.72		166,666.68		611,111.04	

钢管塔生产线升级改造款系胶州市财政局拨入公司用于钢管塔生产线机器人装配、焊接与数字化控制升级改造项目的资金。

(二十四) 股本

金额单位：万元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,502.00						17,502.00

(二十五) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	452,719,797.44			452,719,797.44
其他资本公积	749,372.83			749,372.83
合 计	453,469,170.27			453,469,170.27

(二十六) 其他综合收益

项目	2017-12-31	本期发生额					2018-12-31
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	339.65	14,765.53			8,723.46	6,042.07	9,063.11
其中：外币财务报表折算差额	339.65	14,765.53			8,723.46	6,042.07	9,063.11
三、其他综合收益合计	339.65	14,765.53			8,723.46	6,042.07	9,063.11

(二十七) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,895,116.48	3,012,589.87		28,907,706.35
任意盈余公积				
合 计	25,895,116.48	3,012,589.87		28,907,706.35

(二十八) 未分配利润

项 目	2018-12-31	2017-12-31
上年末未分配利润	212,851,211.34	189,199,001.20
加：调整		
年初未分配利润	212,851,211.34	189,199,001.20
加：净利润	31,749,793.43	47,699,173.64
减：提取法定盈余公积	3,012,589.87	4,794,763.50
应付普通股股利	14,351,640.00	19,252,200.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	227,236,774.90	212,851,211.34

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	873,678,011.03	739,121,310.11	761,597,357.31	603,115,998.09
其他业务	84,562,948.03	39,568,164.27	41,109,921.68	9,388,333.77
合 计	958,240,959.06	778,689,474.38	802,707,278.99	612,504,331.86

(三十) 税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
1、城建税	904,101.30	1,189,071.87
2、教育费附加	387,812.85	509,602.25
3、地方教育费附加	254,361.31	339,734.82
4、水利建设基金	63,590.34	132,966.04
5、房产税	1,932,370.70	1,735,644.96
6、土地使用税	1,885,900.21	1,441,486.10
7、印花税	757,868.18	582,581.75
8、环境保护税	51,928.68	
合 计	6,237,933.57	5,931,087.79

(三十一) 销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
1、运输及装卸费	48,917,878.07	31,000,293.32
2、折旧费	354,713.58	137,985.64
3、广告宣传费	195,938.47	175,203.69
4、售后服务费	285,972.49	530,841.26
5、投标费	5,635,320.19	7,659,458.63
6、职工薪酬	3,924,943.44	3,397,760.37
7、差旅费	990,984.16	995,198.51
8、业务招待费	2,638,575.91	2,299,978.05
9、车辆使用费	316,961.78	296,849.32
12、包装费	872,182.45	1,783,591.17
13、其他	491,525.92	1,290,392.19
合 计	64,624,996.46	49,567,552.15

(三十二) 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
1、办公费	1,210,198.43	2,760,911.39
2、差旅费	801,584.56	855,474.79
3、折旧费	1,234,470.77	929,783.43
4、摊销费	1,546,397.12	1,187,209.98
5、职工薪酬	6,772,247.83	6,058,857.43
6、业务招待费	2,244,995.46	3,620,839.91
7、中介机构费	1,250,971.37	2,114,994.29

项 目	2018 年度	2017 年度
8、车辆使用费	575,669.84	620,255.35
9、财产保险费	8,679.36	517,572.44
10、其他	3,323,682.85	2,687,576.98
合 计	18,968,897.59	21,353,475.99

(三十三) 研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
1、材料、燃料和动力费用	29,534,829.67	21,727,720.90
2、人工费用	2,268,905.72	2,621,525.07
3、折旧费	626,107.20	390,463.79
4、开发及制造费	449,056.60	2,745,364.22
5、其他费用	113,585.69	60,164.16
合 计	32,992,484.88	27,545,238.14

(三十四) 财务费用

类 别	2018 年度	2017 年度
利息支出	33,572,725.83	25,535,479.22
减：利息收入	1,531,171.61	746,853.36
汇兑损益	-3,676,229.56	4,100,835.15
手续费	4,033,360.86	4,961,978.47
合 计	32,398,685.52	33,851,439.48

(三十五) 资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	2,685,535.93	4,517,924.65
合 计	2,685,535.93	4,517,924.65

(三十六) 其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	484,714.24	166,666.68
合 计	484,714.24	166,666.68

计入其他收益的政府补助

项 目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
钢管塔生产线改造资金	166,666.68	166,666.68	与资产相关
专利补助	5,000.00		与收益相关
千帆企业研发投入奖励	233,610.00		与收益相关
社会保险补助	79,437.56		与收益相关
合 计	484,714.24	166,666.68	

(三十七) 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
其他投资收益	12,244,284.85	666,956.17
合 计	12,244,284.85	666,956.17

说明：其他投资收益系公司购买银行理财产品及衍生金融工具产生的收益。

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	805,000.49	4,022,711.41
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	805,000.49	4,022,711.41
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-2,522,720.00	-607,680.00
合 计	-1,717,719.51	3,415,031.41

(三十九) 资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置利得或损失合计		59,705.58
其中：固定资产处置利得或损失		59,705.58
合 计		59,705.58

(四十) 营业外收入

类别或内容	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,100,000.00	1,437,767.33	1,100,000.00
赔偿及罚款收入	166,855.17	422,898.75	166,855.17
其 他	693,215.24	253,556.47	693,215.24
合 计	1,960,070.41	2,114,222.55	1,960,070.41

说明：

计入当期损益的政府补助

项 目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
上市补助款		1,000,000.00	与收益相关
激励发展国际贸易型企业奖励金	500,000.00	20,000.00	与收益相关
互联网工业“三个五”补助款		200,000.00	与收益相关
设立专家工作站补助资金		100,000.00	与收益相关
高新技术企业补助款	400,000.00	100,000.00	与收益相关
其他政府补助		17,767.33	与收益相关
规模以上工业企业补助	200,000.00		与收益相关
合 计	1,100,000.00	1,437,767.33	

(四十一) 营业外支出

类别或内容	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
赔偿及罚款支出	189,843.14	14,030.79	189,843.14
捐赠支出	530,000.00	40,000.00	530,000.00
固定资产报废损失	650,465.93		650,465.93
其 他	137.18	22,751.38	137.18
合 计	1,370,446.25	76,782.17	1,370,446.25

(四十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	2,723,292.38	6,424,299.56
递延所得税费用	-827,131.92	-243,473.63
合 计	1,896,160.46	6,180,825.93

2、会计利润与所得税费用调整过程

类别或内容	2018 年度
利润总额	33,243,854.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,986,578.17
子公司适用不同税率的影响	-142,709.93
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	591,687.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	172,259.63
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	-3,711,654.55
所得税费用	1,896,160.46

(四十三) 其他综合收益

详见附注“五、合并财务报表项目注释”之“(二十六) 其他综合收益”。

(四十四) 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	2018 年度	2017 年度
利息收入	1,548,601.26	746,853.36
往来款	5,891,439.29	13,569,738.58
政府补助	1,418,339.37	1,437,767.33
其他	808,200.67	386,659.64
合 计	9,666,580.59	16,141,018.91

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
销售费用、管理费用、研发费用	68,594,623.34	58,613,667.20
往来款	12,872,852.75	22,697,994.40
其他	4,754,375.15	6,775,978.02
合 计	86,221,851.24	88,087,639.62

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
售后租回收到的现金		
出售租赁的黄金收到的现金		94,617,200.00
合 计		94,617,200.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
售后租回支付的现金	16,924,881.99	20,108,048.66
借款质押的存单及保证金	156,587,172.41	
合 计	173,512,054.40	20,108,048.66

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,347,694.01	47,601,203.22
加: 资产减值准备	2,685,535.93	4,517,924.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,475,143.79	22,518,583.92
无形资产摊销	1,715,990.66	1,328,985.17
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)		-59,705.58
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	650,465.93	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,717,719.51	-3,415,031.41
财务费用(收益以“-”号填列)	29,896,496.27	29,636,314.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-12,244,284.85	-666,956.17
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-947,882.01	-846,880.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	120,750.09	603,406.71
存货的减少(增加以“-”号填列)	-140,801,412.06	-203,351,821.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-95,481,654.24	-114,962,752.14
经营性应付项目的增加(减: 减少)	71,898,416.67	-64,786,629.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-83,967,020.30	-281,883,358.05

项 目	2018 年度	2017 年度
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	86,824,736.04	151,049,471.37
减: 现金的期初余额	151,049,471.37	423,690,885.80
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-64,224,735.33	-272,641,414.43

说明:

现金流量表中的“现金的期末余额”、“现金的期初余额”与资产负债表中“货币资金”的期末余额和期初余额存在差异,该差异是其他货币资金中的各类保证金及已质押的定期存单。在编制现金流量表时考虑到该货币资金的用途已受限制,故未将其计入“现金”中。

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年度	2017 年度
一、现金	86,824,736.04	151,049,471.37
其中: 库存现金	44,094.35	39,787.14
可随时用于支付的银行存款	86,780,641.69	151,009,684.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	86,824,736.04	151,049,471.37
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
1、货币资金	163,921,707.41	已质押及其他各类保证金
2、投资性房地产	16,618,066.28	借款抵押
3、固定资产	97,269,167.06	借款抵押
4、无形资产	53,488,227.65	借款抵押
合 计	331,297,168.40	

(四十七) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,411,555.25	6.8632	9,687,763.44
加元	5,029,464.89	5.0381	25,338,947.06
澳元	158,404.00	4.8250	764,299.30
应收账款			
其中：美元	5,765,893.39	6.8632	39,572,479.51
加元	10,166,853.33	5.0381	51,221,623.76
应交税费			
其中：澳元	2,687.00	4.8250	12,964.78

2、境外经营实体说明

境外经营实体名称	与本公司关系	主要经营地	记账本位币	选择依据
HJT(AUS)	子公司	澳大利亚	澳元	经营结算货币为澳元

(四十八) 政府补助

1、政府补助基本情况

项 目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
钢管塔生产线改造资金	1,500,000.00	递延收益	166,666.68
激励发展国际贸易型企业奖励金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
高新技术企业补助款	400,000.00	营业外收入	400,000.00
千帆企业研发投入奖励	233,610.00	其他收益	233,610.00
规模以上工业企业补助	200,000.00	营业外收入	200,000.00
社会保险补助	79,437.56	其他收益	79,437.56
专利补助	5,000.00	其他收益	5,000.00
合 计	2,918,047.56		1,584,714.24

2、本公司无政府补助退回。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期内未发生同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期内未发生同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

2017 年 4 月，本公司设立全资子公司华电检测公司，注册资本 1,000.00 万元，本公司持股比例为 100%，2017 年公司尚未对其出资，华电检测公司也尚未开始经营，2018 年公司出资到位，华电检测公司开始经营，公司本期将华电检测公司纳入合并报表范围。

2018 年 1 月，本公司设立全资子公司宝力国际公司，注册资本 10,000.00 万元，本公司持股比例为 100%，公司尚未对其出资，本公司本期将宝力国际公司纳入合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地址	注册地址	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛华电公司	胶州	胶州	工业企业	100		设立
青岛强固公司	胶州	胶州	工业企业	100		企业合并
烟台金汇公司	海阳	海阳	工业企业	59.95		企业合并
HJT(AUS)	澳大利亚	澳大利亚	工业企业	60		设立
华电检测公司	胶州	胶州	工业企业	100		设立
宝力国际公司	北京	北京	工业企业	100		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额	备注
烟台金汇公司	40.05	40.05	-223,234.20		12,360,272.08	

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018-12-31					
	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
烟台金汇公司	1,866,638.86	30,409,460.21	32,276,099.07	1,413,996.50		1,413,996.50

重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台金汇公司		-557,388.76	-557,388.76	-376,716.86

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

公司无合营企业和联营企业。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司将客户分为两类：电网系统客户及社会客户。

对于电网系统客户，因电网系统客户信用度高，本公司面临的信用风险较低。

对于社会客户，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一社会客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产		4,827,712.00		4,827,712.00
持续以公允价值计量的资产总额		4,827,712.00		4,827,712.00
（二）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（三）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	97,747,600.00			97,747,600.00
持续以公允价值计量的负债总额	97,747,600.00			97,747,600.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

2018 年 12 月 28 日上海黄金交易所 Au99.99 的黄金加权平均价 284.15 元/克，公司黄金借贷合同量为 344 千克，因此，黄金借贷合同混合工具的公允价值为 97,747,600.00 元。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持有的衍生金融资产为黄金远期合约。采用的估值技术为市场法，根据上海黄金交易所 2018 年 12 月 28 日询价市场的远期价格，参考到期日接近的的报价，属于第二层次输入值。2018 年 12 月 28 日，上海黄金交易所询价市场 1 年期的远期点报价为 826.3，结合即期价格，确定的黄金远期全价为 292.413 元/克。

十、关联方及关联交易

（一）控股股东

控制人名称	关联关系	经济性质或类型	持股比例（%）		表决权比例（%）
			直接	间接	
刘锋、刘艳华夫妇	控股股东	自然人	50.04		50.04

（二）子公司情况

本公司子公司相关情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 关联方交易情况

1、关联担保情况

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
刘锋、刘艳华	50,000,000.00	2015/6/1	2018/5/31	是
刘锋、刘艳华	11,500,000.00	2015/4/24	2018/4/23	是
刘锋、刘艳华	344,000,000.00	2016/10/24	2018/10/24	是
刘锋、刘艳华	100,000,000.00	2016/12/2	2019/12/1	否
刘锋、刘艳华	14,000,000.00	2016/6/21	2018/6/20	是
刘锋、刘艳华	47,000,000.00	2016/9/20	2019/9/20	否
刘锋、刘艳华	150,000,000.00	2017/10/16	2018/10/15	是
刘锋、刘艳华	200,000,000.00	2017/6/6	2018/6/6	是
刘锋、刘艳华	30,000,000.00	2017/9/19	2018/9/18	是
刘锋、刘艳华	260,000,000.00	2017/9/27	2020/9/26	否
刘锋、刘艳华	40,000,000.00	2018/5/29	2019/5/29	否
刘锋、刘艳华	200,000,000.00	2018/6/29	2019/6/29	否
刘锋、刘艳华	170,000,000.00	2018/7/26	2019/7/25	否
合计	1,616,500,000.00			

2、关键管理人员报酬

项目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	306 万元	246.60 万元

(四) 关联方往来情况

无

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止本报告日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止本报告日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

利润分配情况

根据 2019 年 3 月 4 日第三届董事会第二次会议决议，本公司拟以 2018 年 12 月 31 日总股本 17,502 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.55 元（含税），拟派送现金股利 9,626,100 元，剩余未分配利润结转下一年度。上述利润分配预案尚需股东大会

会审议批准。

十三、其他重要事项

控股股东质押本公司部分股份情况

质押人	质押权人	质押股份数量(万股)	质押股数占公司股本的比例	质押用途	起始日	到期日
刘锋	宁波瑞和智慧投资有限公司	3,659.00	20.91%	融资	2018-11-23	2020-11-23
刘艳华	北京津西投资控股有限公司	1,750.20	10.00%	融资	2018-10-25	2020-10-25
刘艳华	宁波瑞和智慧投资有限公司	3,166.80	18.09%	融资	2018-11-23	2020-11-23
合 计		8,576.10	49.00%			

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项 目	2018-12-31	2017-12-31
应收票据	9,707,443.49	11,449,642.98
应收账款	417,322,681.21	344,756,637.99
合 计	427,030,124.70	356,206,280.97

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	9,707,443.49	11,449,642.98
商业承兑汇票		
合 计	9,707,443.49	11,449,642.98

(2) 公司期末无已质押的应收票据，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(3) 期末公司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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	109,216,247.49	
商业承兑汇票		
合 计	109,216,247.49	

2、应收账款

(1) 按种类列示

项 目	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

项 目	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	442,330,269.34	100.00	25,007,588.13	5.65	417,322,681.21
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	442,330,269.34	100.00	25,007,588.13	5.65	417,322,681.21

续表:

项 目	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	366,832,715.58	100.00	22,076,077.59	6.02	344,756,637.99
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	366,832,715.58	100.00	22,076,077.59	6.02	344,756,637.99

说明:

① 应收账款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”之“(十) 应收款项”。

② 组合中,按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	350,373,964.05	17,518,698.20	5%
1-2 年	49,611,073.22	4,961,107.32	10%
2-3 年	8,425,942.01	2,527,782.61	30%
3-4 年			50%
4-5 年			80%
5 年以上			100%
合 计	408,410,979.28	25,007,588.13	

③ 组合中,应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	2018-12-31	2017-12-31
青岛强固公司	全资子公司	33,159,808.35	19,819,894.43
HJT (AUS)	控股子公司	759,481.71	
合 计		33,919,290.06	19,819,894.43

(2) 公司本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司应收账款本期计提坏账准备 2,931,510.54 元。

(3) 公司本期无实际核销的应收账款。

(4) 公司按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末按欠款方归集的前五名应收账款余额汇总金额为 158,653,069.74 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 35.87%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 8,038,377.66 元。

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(二) 其他应收款

项 目	2018-12-31	2017-12-31
应收利息	662,372.22	
应收股利		
其他应收款	21,666,279.96	20,187,609.91
合 计	22,328,652.18	20,187,609.91

1、应收利息

项 目	2018-12-31	2017-12-31
应收保证金存款利息	662,372.22	
合 计	662,372.22	

2、其他应收款

(1) 按种类列示

项 目	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,902,434.26	100.00	1,236,154.30	5.40	21,666,279.96
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	22,902,434.26	100.00	1,236,154.30	5.40	21,666,279.96

续表:

项 目	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,680,840.73	100.00	1,493,230.82	6.89	20,187,609.91
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	21,680,840.73	100.00	1,493,230.82	6.89	20,187,609.91

说明:

① 其他应收款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”之“(十) 应收款项”。

② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,998,914.15	1,049,945.71	5%
1-2 年	1,185,619.17	118,561.92	10%
2-3 年	225,488.92	67,646.67	30%
3-4 年			50%
4-5 年			80%
5 年以上			100%
合 计	22,410,022.24	1,236,154.30	

③ 组合中, 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	2018-12-31	2017-12-31
HJT(AUS)	控股子公司	483,412.02	506,224.32
宝力国际公司	全资子公司	9,000.00	
合 计		492,412.02	506,224.32

(2) 公司本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司其他应收款坏账准备本期转回 257,076.52 元。

(3) 公司本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	2018-12-31	2017-12-31
保证金	19,509,761.00	18,322,446.56
备用金	2,664,262.30	309,755.40
职工代垫款		643,709.76
出口退税		1,864,212.69
其他	728,410.96	540,716.32
合 计	22,902,434.26	21,680,840.73

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金 额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
债务人 1	保证金	7,000,000.00	1 年以内	30.56	350,000.00
债务人 2	保证金	2,904,868.07	2 年以内	12.68	195,243.40
债务人 3	保证金	2,401,831.31	1 年以内	10.49	120,091.57
债务人 4	保证金	1,806,000.00	1 年以内	7.89	90,300.00
债务人 5	保证金	800,000.00	1 年以内	3.49	40,000.00

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		14,912,699.38		65.11	795,634.97

(6) 公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 长期股权投资

项目	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,013,863.31		48,013,863.31	25,075,658.31		25,075,658.31
对联营、合营企业投资						
合计	48,013,863.31		48,013,863.31	25,075,658.31		25,075,658.31

说明:

对子公司投资

被投资单位	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛华电公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
青岛强固公司	4,072,548.03			4,072,548.03		
烟台金汇公司	6,000,000.00	12,938,205.00		18,938,205.00		
HJT(AUS)	3,110.28			3,110.28		
华电检测公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	25,075,658.31	22,938,205.00		48,013,863.31		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	873,184,966.80	743,066,913.06	761,194,915.78	603,450,430.27
其他业务	74,965,895.99	33,669,088.34	39,337,623.14	11,586,986.23
合计	948,150,862.79	776,736,001.40	800,532,538.92	615,037,416.50

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益	12,244,284.85	666,956.17
合计	12,244,284.85	666,956.17

说明: 其他投资收益系公司购买银行理财产品及衍生金融工具产生的收益。

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

序号	项 目	2018 年度	说 明
1	非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-650,465.93	
2	越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3	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	1,584,714.24	
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6	非货币性资产交换损益		
7	委托他人投资或管理资产的损益		
8	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9	债务重组损益		
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,038,504.64	
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16	对外委托贷款取得的损益		
17	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19	受托经营取得的托管费收入		
20	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	140,090.12	
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22	非经常性损益合计	3,112,843.07	
23	减：所得税影响数	490,542.51	
24	少数股东收益		
25	扣除所得税、少数股东损益后的非经常性损益净额	2,622,300.56	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	3.62	0.1814	0.1814
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.33	0.1664	0.1664

(此页无正文)



青岛汇金通电力设备股份有限公司（盖章）

法定代表人（签章）：



主管会计工作的公司负责人（签章）：



会计机构负责人（签章）：



二〇一九年三月四日

编号: 1 05440075



营业执照

(副本)⁽¹¹⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110102089661664J

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

执行事务合伙人 祝卫

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、资产评估;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018 年 12 月 27 日

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名称：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：祝卫

办公场所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701--704

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11006204

注册资本(出资额)：1000万元

批准设立文号：京财会许可（2013）0079号

批准设立日期：2013-12-02



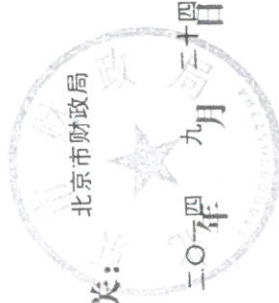
证书编号：NO. 019580

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

北京市财政局



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000410

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中天运会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 祝卫



证书号: 27

发证时间: 二〇一〇年十二月二十六日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月二十六日



姓名 魏艳霞
Full name 女
性别 女
Sex
出生日期 1963-04-10
Date of birth
工作单位 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit
身份证号码
Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

注册会计师
年检合格专用章

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370900010017
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 1999 年 10 月 28 日
Date of Issuance



2015年 11月 18日



姓名 傅振索
Full name 男
性别 男
Sex
出生日期 1978-07-02
Date of birth
工作单位 中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
Working unit
身份证号码
Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 370900010104

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2007 年 12 月 24 日



2015 年 12 月 24 日
/y /m /d