



龙腾机电

NEEQ : 839511

广东龙腾机电股份有限公司

Guangdong Longteng Electromechanical Co.,Ltd



年度报告

— 2018 —

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	23
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、万元
公司/本公司/龙腾机电章程	指	《广东龙腾机电股份有限公司章程》
报告期/本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上年同期/上期股东会	指	2017年1月1日至2017年12月31日
期末	指	2018年12月31日
期初	指	2017年12月31日
三会	指	广东龙腾机电股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员/高管	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
律师、广东刘志均	指	广东刘志均律师事务所及其经办律师
会计师、永拓会计师	指	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）及其经办注册会计师

第一节 声明与提示

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

公司负责人孙玉柱、主管会计工作负责人程恒云及会计机构负责人（会计主管人员）程恒云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、实际控制人不当控制风险	孙玉柱持有本公司 7,000,000.00 股, 占公司 81.16% 的股份, 系公司的控股股东, 陈珊持有本公司 1,250,000.00 股, 占公司 14.49% 的股份, 二人为配偶关系, 在重大事项表决时均能够形成一致意思, 为公司的共同实际控制人, 能够对本公司的经营、财务、人事等方面的重大经营决策施加重大影响或者实施其他控制。
二、应收款项回款风险	公司期末、期初应收款项占公司资产总额比例分别为 77.18%、72.28%, 报告期内公司通过缩短结算周期、制定回收计划催收等方法降低应收账款余额, 但如果公司应收账款不能及时收回, 仍可能引发流动性风险。
三、宏观经济周期及产业政策变化	公司所处的行业为机电设备建筑安装业, 客户主要集中为房地产开发企业, 且主要客户均位于广东省内。建筑安装业的发展与国家的经济发展水平及房地产产

	<p>业发展情况息息相关, 经济增长的周期性波动及房地产产业政策变化对建筑安装业有较大影响。如果经济增长发生波动或房地产产业政策有重大变动, 可能影响对建筑安装的需求, 进而影响本公司的经营业绩。</p>
<p>四、施工安全风险</p>	<p>公司属机电设备安装行业, 生产过程多为室外施工, 尽管公司施工技术水平比较先进、施工人员具有较为丰富的工程经验, 且公司要求各项目部在施工时做好相应的安全防范措施, 报告期内公司未发生过重大安全事故。但如果操作不当或设备维护不当, 仍可能引发事故, 并导致公司被处罚, 影响公司的生产经营。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东龙腾机电股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Longteng Electromechanical Co.,Ltd
证券简称	龙腾机电
证券代码	839511
法定代表人	孙玉柱
办公地址	广东省中山市东区东苑南路 126 号综合楼四层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	汤丽嫦
职务	董事兼副总经理兼董秘
电话	0760-87989888
传真	0760-23780135
电子邮箱	583115059@qq.com
公司网址	www.longtengjidian.com
联系地址及邮政编码	广东省中山市东区东苑南路 126 号综合楼四层 528400
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	广东龙腾机电股份有限公司董事会办公室

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 11 月 25 日
挂牌时间	2016 年 10 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E49 建筑安装业-E491 电气安装-4910 指建筑物及土木工程构筑物内电气系统（含电力线路）的安装活动
主要产品与服务项目	电力设备、消防设施、给排水、室内外装饰及园林绿化工程项目的承包及施工服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	8,625,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孙玉柱
实际控制人及其一致行动人	孙玉柱、陈珊

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	914420007693295505	否
注册地址	广东省中山市东区东苑南路 126 号综合楼四层	否
注册资本（元）	8,625,000	否
2018 年 2 月 20 日，经股东大会决议和修改后章程规定，公司申请增加注册资本 62.50 万元，增股方式为发行股票 62.50 万股。至 2018 年 3 月 2 日，公司已收到股东认股款 125.00 万元，其中 62.50 万元为股本，62.50 万元为股本溢价。		

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨小龙、石志勇
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	42,554,115.90	19,086,337.79	122.96%
毛利率%	12.79%	16.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,398,379.18	-919,960.88	52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,775,494.02	-2,586,447.97	31.35%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-10.97%	-9.00%	-
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）	-13.93%	-9.00%	-
基本每股收益	-0.17	-0.11	54.55%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	46,663,055.84	28,330,329.16	64.71%
负债总计	34,307,687.46	15,826,581.60	1.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,355,368.38	12,503,747.56	-1.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.56	-8.3%
资产负债率%（母公司）	73.52%	55.86%	-
资产负债率%（合并）	73.52%	55.86%	-
流动比率	1.2950	1.652	-
利息保障倍数	-	-291.48	-

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	-1,133,060.99	-4,185,925.47	72.93%
应收账款周转率	1.3	1.01	-
存货周转率	23.77	2.80	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	64.71%	-26.47%	-
营业收入增长率%	122.96%	-53.47%	-
净利润增长率%	52%	43.34%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	8,625,000	8,000,000	7.81%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

2018年2月20日，经股东大会决议和修改后章程规定，公司申请增加注册资本62.50万元，增股方式为发行股票62.50万股。至2018年3月2日，公司已收到股东认股款125.00万元，其中62.50万元为股本，62.50万元为股本溢价。

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补贴	502,581.11
除上述各外的营业个收入和支出	238.68
非经常性损益合计	502,819.79
所得税影响数	125,704.95
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	377,114.84

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	20,477,860.91	0		
应收账款及应收 票据	0	20,477,860.91		
应付账款	10,986,226.29			
应付账款及应付 票据		10,986,226.29		
管理费用	3,978,558.57	3,389,232.21		
研发费用		589,326.36		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于建筑安装行业，相关业务资质分别由广东省住房和城乡建设厅、中山市住房和城乡建设局、国家能源局南方监管局颁发，可为客户提供承接电力设施安装工程（承装类五级、承修类五级、承试类五级）、消防设施工程（承包一级）、机电安装工程（专业承包企业资质等级三级）、承接室内外装饰工程（建筑装饰装修工程专业承包二级）、承接道路照明工程（承包三级）、水暖电安装、建筑智能化工程（专业承包三级）、电力行业（送电工程、变电工程）专业丙级、城市园林绿化工程（三级）等服务。

公司服务对象包括房地产开发商、公共事业单位、工业企业等，主要客户包括佛山市禅城区越威房地产开发有限公司、阳江市正德房地产有限公司、中山市正德房地产有限公司、广东电网有限责任公司、中国移动通信集团广东有限公司、中山市越秀地产开发有限公司、融创广深区域江中公司等。

公司通过招投标或谈判的方式，取得与上述主要客户的服务合同，通过公司自身专业、技术优势，对上述主要客户提供公司经营范围内有资质的建筑安装服务获取客户支付的款项，确认收入，并扣减公司为此支付的相关成本后取得利润。公司通过催收回款等方式，保持较为良好的现金流。报告期内公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司战略近进一步完善，公司各项制度的逐步完善，以及各项审批的流程化管理，在项目和客户上有一定的筛选，逐步向大型央企、上市公司等优质客户切入；再加上近几年国家对房地产行业的调控力度加大，增加上市场开发力度。本期公司实现主营业务收入为42,554,115.9元，比上年同期主营业务收入上升122.96%；因公司加大了管理力度，根据

公司管理需要，加之公司在安全、环保等方面的投入加大，使得总体毛利率较去年有所下降。

本期公司净利润为-1,398,379.18，较去年亏损有所增加，主要系公司经营的扩展，对高新技术研发的投入有所增加。同时计划争取向高新技术企业迈进。

截至报告期末，公司总资产较上年期末增加了 64.71%，变动幅度较大，主要系公司工程项目增加，同时项目付款周期较长，导致公司应收票据及应收账款增加；净资产较上年期末下降了 1.19%，变动幅度不大。公司本期期末货币资金较期初增加了 83,901.28 元，变动幅度不大；通过强化管理，应收款项的制度落实，公司应收账款周转率和存货周转率较去年都有所增加。

本期经营性现金流-1,133,060.99 较上期增加 72.93%，主要是加强的资金的管理，及应收款项的收回时间，增加了资金的运转率。

(二) 行业情况

建筑安装业是国民经济的重要物质生产部门，它与整个国家经济的发展、人民生活的改善有着密切的关系。2001 年以来，中国宏观经济步入新一轮景气周期，与建筑安装业密切相关的全社会固定资产投资（FAI）总额增速持续在 15%以上的高位运行，导致建筑业总产值及利润总额增速也在 20%的高位波动。随着国家对房地产行业的调控力度加大，政府部分加强市场整顿、制度建设及有效监管，我国建筑市场作为下游市场也受到一定影响。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,804,955.78	8.15%	3,721,054.50	13.13%	2.25%
应收票据与应收账款	36,013,403.25	77.18%	20,477,860.91	72.28%	75.87%
预付款项	1,353,713.40	2.90%	166,631.09	0.59%	712.40%
其他应收款	826,898.54	1.77%	621,355.65	2.19%	33.08%
存货	1,282,561.49	2.75%	1,161,352.76	4.10%	10.44%
其他流动资产	1,147,361.72	2.46%			100.00%
投资性房地产					
长期股权投资					

固定资产	769,567.32	1.65%	1,133,018.39	4.00%	-32.08%
在建工程	39,400.97	0.08%	9,353.84	0.03%	321.23%
递延所得税资产	1,425,193.37	3.05%	1,039,702.02	3.67%	37.08%
短期借款					
应付票据及应付账款	18,523,695.24	53.99%	10,986,226.29	69.42%	68.61%
预收款项	10,219,334.80	29.79%	2,575,746.77	16.27%	296.75%
应付职工薪酬	494,025.87	1.44%	319,368.17	2.02%	54.69%
应交税费	3,935,408.76	11.47%	1,243,191.55	7.86%	216.56%
其他应付款	1,135,222.79	3.31%	702,048.82	4.44%	61.70%
长期借款					
资产合计	46,663,055.84		28,330,329.16		64.71%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 应收票据与收账款：由于公司本期项目增加，工程项目收款周期较长，导致公司应收票据及应收账款较上年存在较大幅度增长。

(2) 存货：本期期末存货相比上期期末增加了 10.44%，因本期经营情况改善，加快了施工速度，同时对原材料等的进场时间的节点要求提高，因此使本期末存货较上年有所增加。

(3) 其他应收款：公司业务扩展，本期进行了较大的市场开发，因此投标需要缴纳投标保证金等因素，导致其他应收款较上期增加了 33.08%。

(4) 递延所得税资产：主要是应收账款、存货及固定资产计提减值准备所致，增加了 37.08%

(5) 应付票据及应付账款：因业务量增加，公司应付项目增长，由于公司工程项目一般在结算客户款项后结算供应商款项，故应付账款也随同增加 68.61%

(6) 预收款项：根据施工总合同规定，部分工程有预付材料等款项的存在，还有部分工程项目的结算流程较长、进程较慢，从而使得部分工程无法进行工程结算的业务处理，加之结算核算、签字手续较慢，并且本期的营业额加大，使得较上年度增加了 296.75%，

(7) 应付职工薪酬：主要是因为公司管理要求提高，增加部分工作岗位，同进部分职位人员的水平增加，还有研发成本的增加，使得较上期增加了 54.69%

(8) 应交税费：根据工程产值的增加，结算金额的扩大，应交税费也较上期增加了 216.56%

(9) 其他应付款：主要为往来款项及个人往来款项，因施工合同的增加，较上期增加了 60.56%

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	42,554,115.90	-	19,086,337.79	-	122.96%
营业成本	37,110,566.00	87.21%	16,024,347.93	83.96%	131.59%
毛利率%	12.79%	-	16.04%	-	-
管理费用	3,261,187.92	7.66%	3,389,232.21	17.76%	-3.78%
研发费用	2,443,108.31	5.74%	589,326.36	3.09%	314.56%
销售费用	404,307.51	0.95%	496,559.56	2.60%	-18.58%
财务费用	-6,448.98	-0.02%	-38.81	0.00%	16,716.56%
资产减值损失	1,541,965.40	3.62%	2,203,312.23	11.54%	-30.02%
其他收益	502,581.11	1.18%	2,003,200.00	10.5%	-74.91%
投资收益	-	0.00%	105.21	0.00%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	170,660	0.89%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,765,111.72	-4.15%	-1,495,639.94	-7.84%	18.02%
营业外收入	245	0.00%	49,466	0.26%	-99.50%
营业外支出	6.32	0.00%	1,448.42	0.01%	-99.50%
净利润	-1,398,379.18	-	-919,960.88	-	-

项目重大变动原因：

- (1) 营业收入：2018年度公司因业务扩大，公司加大了市场开拓的力度，使营业收入较上年度增长122.96%。
- (2) 营业成本：公司承接施工合同增加，对应的营业成本较上年增加131.59%。
- (3) 毛利率：由于人力成本、材料成本的上涨，公司毛利本期较上期有所下降。

(4) 研发费用：经过公司近年的发展及近期规划，正在向高度新企业发展，加大了研发费用的投入，导致研发费用较上年增加 314.56%。

(5) 销售费用：由于公司为加强费用支出管控，精简人员，导致公司销售费用较上年降低了 18.58%。

(6) 其他收益：其他收益主要是政府的补贴，本期由于行业情况及政策情况，公司收到的补贴降低了 74.91%

(7) 投资收益：本年公司未进行投资及资产的处置，无投资收益及资产处置收益，因此下降了 100%。

(8) 营业利润：由于公司的规范化管理，对成本控制的力度的增加，营业利润增加了 18.02%。

(9) 净利润：由于公司毛利的下降，公司虽在一定程度上对费用进行管理，相关费用支出有所下降，但公司其他收益的减少，使得公司本年净利润较上年有所下降。

(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	42,554,115.90	19,086,337.79	122.96%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	37,110,566.00	16,024,347.93	131.59%
其他业务成本	-	-	

:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
给排水	5,487,795.78	12.90%	7,979,430.62	41.81%
供电	28,487,237.47	66.94%	4,928,967.52	25.82%
消防	6,808,154.59	16.00%	5,224,377.65	27.37%
装修	1,082,954.40	2.54%	251,682.88	1.32%
园林绿化			126,048.96	0.66%
设计	687,973.66	1.62%	575,830.16	3.02%

公司本期较上期供电项目增加，供电收入较上年有大幅增长，给排水项目较上年有所减少，消防项目与设计项目较上年所有增长，装修项目较去年有大幅增长。

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

华南	42,554,115.90	100%	19,086,337.79	100%
合计	42,554,115.90	100%	19,086,337.79	100%

收入构成变动的原因:

根据公司短期规划,公司的不段扩大,以及公司在供电、消防、给排水的工程项目的施工技术优势,并通过对目前施工行业的特点,加大自身优势的工程项目的跟踪力度,强化市场开发及成本控制的各环节管理及控制,通过施工工艺的优化,进一步增加公司收入。使本期供电收入达到了本期收入的66.94%

(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	中山市威利置业发展有限公司	8,600,036.92	20.21%	否
2	阳西美味鲜食品有限公司	6,088,636.37	14.31%	否
3	阳江市正德房地产开发有限公司	6,183,050.80	14.53%	否
4	中山市正德房地产开发有限公司	4,095,207.45	9.62%	否
5	中山市越秀地产开发有限公司	5,214,312.32	12.25%	否
合计		30,181,243.86	70.92%	-

阳西美味鲜食品有限公司的项目主要内容为食品生产项目一期电气安装工程

(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	阳江市好泰机电消防工程有限公司	4,573,328.52	14.64%	否
2	广东三怡电器有限公司	3,422,110.00	10.96%	否
3	广东天虹电缆有限公司	3,417,363.00	10.94%	否
4	广州电缆厂有限公司	2,322,824.05	7.44%	否
5	阳江市江城区悦兴五金店	1,494,400.28	4.78%	否
合计		15,230,025.85	48.76%	-

因公司业务发展,公司在对其他城市的业务扩展及项目施工需要,为了降低项目的成本,增加项目所属地区的供应商发展,由于各地区项目的施工进度不同,在各施工节点对项目材料的需要不同,使得公司的主要供应商有所改变。

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	-1,133,060.99	-4,185,925.47	72.93%
投资活动产生的现金流量净额	-33,037.73	-67,841.99	-51.30%

筹资活动产生的现金流量净额	1,250,000	-275,475.73	-553.76%
---------------	-----------	-------------	----------

现金流量分析:

(1) 公司 2018 年度, 公司项目增加, 销售收入出现较大幅度增长, 同时公司加强对资金的管控, 加大各项成本的控制, 通过流程化、合同化、对资金进行控制, 同时加大公司应收款项及其他应收款的收款力度, 通过制度、考核等办法进行资金占用的核算, 负责人, 使得公司本期经营活动产生的现金流量净额较上期增长 72.93%。

(2) 根据公司的规划, 2018 年度在固定资产等方面的投资减少, 投资活动产生的现金流量净额较上期增加 51.30%。

(3) 因公司扩大规模, 在本年度进行了一次董事及核心员工筹资, 使本年筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 553.76%

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号, 以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报, 在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示, 新增“研发费用”项目, 反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017年度比较财务报表已重新表述。

2) 执行财政部发布的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于2018年9月5日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017年度比较财务报表已重新表述。

相关财务报表列报调整影响如下：

项目	上期	
	调整重述前	调整重述后
应收账款	20,477,860.91	
应收票据及应收账款		20,477,860.91
应付账款	10,986,226.29	
应付票据及应付账款		10,986,226.29
管理费用	3,978,558.57	3,389,232.21
研发费用		589,326.36

(2) 本期公司无企业自行变更会计政策

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司一直遵循努力服务客户的理念，履行着作为企业的社会责任。始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社保责任融入到公司经营发展中，积极承担社会责任，支持地方经济发展，为地方和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

虽然公司本期营业收入有所下滑，但由于公司严抓内部成本控制，并得到政府挂牌补助，故本期亏损较去年同期有一定幅度的收窄。同时公司已在努力开拓大型央企、上市公司等优质客户，承接业务已经向珠三角以外区域延伸拓展。

报告期内公司新取得或升级了多项资质，其中消防设施工程专业承包资质由贰级成功升级壹级。报告期内除机电安装收入因受房地产市场影响外，其他如消防、园林、设计、给排水、装修收入等均较上期增长，具备持续经营的能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

建筑安装业是国民经济的重要物质生产部门，它与整个国家经济的发展、人民生活的改善有着密切的关系。2001年以来，中国宏观经济步入了新一轮景气周期，与建筑安装业密切相关的全社会固定资产投资（FAI）总额增速持续在15%以上的高位运行，导致建筑业总产值及利润总额增速也在20%的高位波动。

2014年3月16日，我国发布《国家新型城镇化规划（2014-2020年）》，提出稳步提升我国城镇化水平和质量。目标到2020年底，我国常住人口城镇化率达到60%。城镇化的持续推进将带来巨大的城市基础设施、商业设施的建设需求。未来50年，中国城市化率将提高到76%以上，城市对整个国民经济的贡献率将达到95%以上。都市圈、城市群、城市带和中心城市的发展预示了中国城市化进程的高速起飞，也预示了建筑业更广阔的市场即将到来。

(二) 公司发展战略

通过资本运作整合电力、消防、照明、园林、智能设备、工程建筑等产业，完善行业上、中、下游产业链发展，以进一步增加公司整体实力。

(三) 经营计划或目标

无

(四) 不确定性因素

无

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、实际控制人不当控制风险

孙玉柱持有本公司 7,000,000.00 股，占公司 81.159% 的股份，系公司的控股股东；陈珊持有本公司 1,250,000.00 股，占公司 14.49% 的股份，二人为配偶关系，在重大事项表决时均能够形成一致意思，为公司的共同实际控制人，能够对本公司的经营、财务、人事等方面的重大经营决策施加重大影响或者实施其他控制。

二、资产负债率较高的风险

公司本期期末、上期期末按财务报表计算的资产负债率分别为 73.52%、55.86%，公司本期末的资产负债率已有一定上升。

三、应收款项回款风险

本期期末、上期期末占公司资产总额比例分别为 77.18%、72.28%，本期末应收账款较上期末增加 1553 万元。公司通过缩短结算周期、制定回收计划催收、制订承接项目的可行性方案等方法降低应收账款余额，如果公司应收账款不能及时收回，仍可能引发流动性风险。公司通过对应收款项进行分析，按照不同情况不同客户，实行负责到人的管理，加大应收款项的收款跟进工作，降低坏账发生的机率。

四、宏观经济周期及产业政策变化的风险

本公司大多数客户主要集中为房地产开发企业，经济增长的周期性波动及房地产产业政策变化对建筑安装业有较大影响。如果经济增长发生波动或房地产产业政策有重大变动，可能影响对建筑安装的需求，进而影响本公司的经营业绩。随着我国国民经济的持续增长、城镇化水平的不断提升，对设备安装的需求不断提升，可以直接带动建筑安装行业的发展。公司根据国家的政策变化，随时调整公司的发展方向和市场需求关系，学政策变化给企业。

五、施工安全风险

公司属机电设备安装行业，生产过程多为室外施工，尽管公司施工技术水平比较先进、施工人员具有较为丰富的工程经验，且公司要求各项目部在施工时做好相应的安全防范措施，报告期内公司未发生过重大安全事故。但如果操作不当或设备维护不当，仍可能引发事故，并导致公司被处罚，影响公司的生产经营。公司团队通过对多个优质大型项目的操作，总结提炼经验，制定完善了《质安部管理规章》等质量控制制度，提高了公司业务的整体水平。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
广东龙腾机电股份有限公司	中山市宝丰房地产开发有限公司	原告与被告签订了施工合同。原告为工程施工方，被告为工程发包方；双方合作过程中，	836,804.37	6.77%	是	2018年3月15日

		原告按约定和被告的要求开展工程施工，施工工程已交付使用，但被告一直怠于支付工程款项，截至2015年1月30日止，被告仍拖欠工程款项合计836,804.37，经原告多次催告，被告一直无故拖欠。				
总计	-	-	836,804.37	6.77%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

本次诉讼中，公司的诉讼请求经法院判决支持，不会对公司的经营产生不利影响。

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) 股权激励情况

1、 目的

于2018年2月2日进行第一次股票发行方案，目的是为了进一步完善公司的股东结构，扩大公司业务规模，同时提升公司的凝聚力，增强公司竞争力和盈利能力，保证企业的长期稳定运营，依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《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）》等有关法律、法规和规范性文件以及《广东龙腾机电股份有限公司章程》，制定第一次股票发行方案。

2、 发行对象的投资者适当性

发行对象为公司董事、监事、高级管理人员及核心员工。其中核心员工已由公司第一届董事会第十五次会议提名，并向全体员工公示和征求意见，以公司2017年第一次职工代表大会审议通过，由公司第一届监事会第十次会议审议通过后上报股东大会，最终由公司2017年第一次临时股东大会审议通过。经股东大会批准后的核心员工名单，请参见公司于2017年12月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上发布的《广东龙腾机电股份有限公司2017年第一次临时股东大会决议公

告》（公告编号：2017-032）

本次股票发行的认购对象符合《非上市公众公司监督管理办法》第三十九条以及《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》的规定，可以认购公司本次定向发行的股份。

3、 发行对象与挂牌公司、股东、董监高的关联关系

本次股票发行对象自然人孙玉柱为公司控股股东、董事长、总经理，与挂牌公司存在关联关系；与公司股东、董事陈珊为配偶关系，存在关联关系。除此以外，与公司其他董事、监事和高级管理人员及参与本次股权激励的其他对象没有关联关系。

本次股票发行对象自然人汤丽嫦为公司董事、高级管理人员，与挂牌公司存在关联关系。除此以外，与公司其他股东、董事、监事和高级管理人员及参与本次股权激励的其他对象没有关联关系。

本次股票发行对象自然人欧倩媚、胡友军为公司核心员工，与公司其他股东、董事、监事和高级管理人员及参与本次股权激励的其他对象没有关联关系。

4、 发行对象是否存在通过持股平台参与认购或股份代持行为的说明

本次 5 名自然人直接认购公司本次非公开发行的股票，不属于通过持股平台参与认购的情形。

根据 5 名自然人的承诺，本次认购不存在代持情形，均为自行认购。

经核查中国证券基金业协会网站，上述的自然人均不是私募基金或私募基金管理人。

5、经查询证券期货市场失信记录查询平台（<http://shixin.csrc.gov.cn/>）、[中国执行信息公开网](http://shixin.court.gov.cn/)（<http://shixin.court.gov.cn/>）、全国企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、信用中国网站（<http://www.creditchina.gov.cn/>）等公开信息，发行对象不存在被纳入失信联合惩戒的情形。

6、 现有股东的优先认购安排

根据《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》第八条规定：“挂牌公司股票发行以现金认购的，公司现有股东在同等条件下对发行的股票有权优先认购。每一股东可优先认购的股份数量上限为股权登记日其在公司的持股比例与本次发行股份数量上限的乘积。公司章程对优先认购另有规定的，从其规定。”

本次股票发行系以现金方式认购，目前《公司章程》中未对优先购权做出相反规定，故公司股权登记日在册股东均享有优先认购权。

根据在册股东均签署的《放弃优先认购权的声明》，全体股东声明放弃对本次股票发行的优先认购权。

故股权登记日在册股东对本次股票发行不再享有优先认购权。

7、 发行价格及定价依据

根据公司 2016 年度经审计的财务报告，截至 2016 年 12 月 31 日，归属于挂牌公司股东的净资产为 13423708.44 元，每股净资产为 1.68 元。本次发行股票的发行价格为每股人民币 2 元，由发行对象现金认购。

本次发行价格是在综合考虑了公司所处行业、公司成长性等多种因素的情况下，并与发行对象沟通后确定的。

本次股票发行价格为 2 元/股，高于公司每股净资产，不存在对公司董事、监事、高级管理人员的利益折让，故本次发行不适用股份支付准则。

8、发行股份数量及预计募集资金总额

本次发行股票的种类为无限售条件人民币普通股，发行方式为定向发行。本次拟发行的股票数量不超过 62.5 万股（含 62.5 万股）。

本次发行预计募集资金总额不超过人民币 125 万元（含 125 万元）。

最终发行数量及募集资金以发行对象实际认购的数量为准。

9、股票发行对象

本次股票发行的对象是根据《公司法》、《证券法》及其他有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的相关规定，结合公司实际情况而确定。

本次发行对象为自然人投资者 5 名，其中 1 名为公司现有在册股东，合计新增股东 4 名，发行对象情况如下：

孙玉柱，董事长、总经理，现金认购，250,000 股，认购金额为人民币 500,000 元整；

汤丽嫦，董事、副总经理、董事会秘书，现金认购，250,000 股，认购金额为人民币 500,000 元整；

欧倩媚，核心员工，现金认购，50,000 股，认购金额为人民币 100,000 元整；

胡友军，核心员工，现金认购，50,000 股，认购金额为人民币 100,000 元整；

文勇，监事会主席，现金认购，25,000 股，认购金额为人民币 50,000 元整。

合计：625,000 万股；人民币 1,250,000 元整。

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	2,000,000	25.00%	156,250	2,156,250	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,000,000	25.00%	62,500	2,062,500	95.65%	
	董事、监事、高管			68,750	68,750	3.19%	
	核心员工			25,000	25,000	1.16%	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,000,000	75.00%	468,750	6,468,750	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	75.00%	187,500	6,187,500	95.65%	
	董事、监事、高管			206,250	206,250	3.19%	
	核心员工			75,000	75,000	1.16%	
总股本		8,000,000	100.00%	625,000	8,625,000	100.00%	
普通股股东人数							6

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙玉柱	6,750,000	250,000	7,000,000	81.16%	5,250,000	1,750,000
2	陈珊	1,250,000	0	1,250,000	14.49%	937,500	312,500
3	汤丽嫦		250,000	250,000	2.90%	187,500	62,500
4	欧倩媚		50,000	50,000	0.58%	37,500	12,500
5	胡有军		50,000	50,000	0.58%	37,500	12,500
合计		8,000,000	600,000	8,600,000	100%	6,450,000	2,150,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：孙玉柱与陈珊为配偶关系。							
除此述关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。							

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

孙玉柱直接持有公司 700 万股股份，占公司股本的 81.159%，系公司的控股股东。

孙玉柱，男，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年 8 月出生，本科学历，中级工程师职称。1990 年 8 月至 1992 年 12 月就职于中山市包装印刷工业集团公司，担任技术员职务；1993 年 1 月至 1994 年 3 月就职于中山市莲峰生力电器安装工程部，担任技术员职务；1994 年 4 月至 1996 年 2 月就职于中山市南安水电安装工程有限公司，担任技术部经理职务；1996 年 3 月至 1998 年 12 月就职于中山市城乡水电装修工程有限公司，担任副经理职务；1999 年 1 月至 2004 年 10 月就职于中山市城建装修工程有限公司，担任经理职务；2004 年 11 月至 2014 年 12 月，任龙腾有限董事长（执行董事）；2014 年 12 月至 2016 年 5 月，担任广东龙腾机电股份有限公司董事长。

2016 年 5 月至今，担任广东龙腾机电股份有限公司董事长兼总经理，任期至 2020 年 12 月 26 日。

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

孙玉柱直接持有公司 700 万股股份，占公司股本的 81.159%，可控制公司的生产经营决策，系公司的实际控制人；陈珊系孙玉柱配偶，同时持有公司 125 万股股份，系公司的共同实际控制人。

陈珊：女，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年 7 月出生，本科学历，中级会计师职称。1990 年 9 月至 1996 年 3 月就职于中山市韶华矿产有限公司，担任会计职务；1996 年 4 月至 1997 年 8 月就职于松下电器（中国）有限公司中山办事处，担任会计职务；1997 年 8 月至 1997 年 12 月就职于中山市供水总公司，担任审计职务；1997 年 12 月至 2003 年 2 月就职于中山市供水工贸有限公司，担任主管会计职务；2003 年 3 月至 2011 年 3 月就职于中山公用工程有限公司，担任财务负责人职务；2011 年 4 月至今就职于中山中汇投资集团有限公司，担任审计监督部副经理职务。

2015 年 11 月至今，担任广东龙腾机电股份有限公司董事职务，任期至 2020 年 12 月 26 日。

报告期内，实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年2月6日	2018年7月12日	2	625,000.00	1,250,000.00	4	-	-	-	-	否

募集资金使用情况：

本次募集资金已使用完毕。本次募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次定向发行募集资金的情形，也不存在在取得股转系统本次股票发行股份登记函之前使用本次股票发行募集的资金的情形。公司确保募集资金严格按照《股票发行方案》规定的用途使用。本次股票发行募集资金的使用用途为补充公司流动资金,优化财务结构,提升公司的盈利能力和市场竞争力。本公司不存在变更募集资金使用范围的情况,募集资金使用情况详见公司于2019年4月25日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2019-017）。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
孙玉柱	董事长兼总经理	男	1968年8月	本科	2020年12月26日	是
陈珊	董事	女	1968年7月	本科	2020年12月26日	否
李英辉	董事兼副总经理	男	1970年12月	本科	2020年12月26日	是
刘毅	董事兼副总经理	女	1981年6月	大专	2020年12月26日	是
汤丽嫦	董事会秘书 兼董事兼副 总理	女	1978年6月	本科	2020年12月26日	是
程恒云	财务总监	女	1971年1月	大专	2020年12月26日	是
文勇	监事会主席	男	1980年12月	大专	2020年12月26日	是
杨精华	监事	男	1987年3月	大专	2020年12月26日	是
陈小云	职工监事	男	1968年6月	本科	2020年12月26日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

除董事长兼总经理孙玉柱与董事陈珊为配偶关系外，公司其他董事、监事和高级管理人员间不存在配偶关系、三代以内直系或旁系关系亲属关系。

(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
孙玉柱	董事长兼总 经理	6,750,000	250,000	7,000,000	81.159%	0
陈珊	董事	1,250,000		1,250,000	14.49%	0
汤丽嫦	董事会秘书 兼董事兼副 总经理		250,000	250,000	2.899%	

欧倩媚	核心人员		50,000	50,000	0.58%	
胡有军	核心人员	0	50,000	50,000	0.58%	0
文勇	监事主席	0	25,000	25,000	0.29%	0
合计	-	8,000,000	625,000	8,625,000	100%	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	3	3
生产人员	20	20
销售人员	3	3
技术人员	7	7
财务人员	3	3
员工总计	36	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	8	8
专科	11	11
专科以下	17	17
员工总计	36	36

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司人员较去年没有产生变化，人员离职情况，均属于正常现象，而且，在离职人员的岗位上，能及时有人员能接应上来，这些都是公司对人员梯队建设的实际有效措施，公

公司对员工有一定的培训计划，不定期举行员工培训。公司的薪酬结构为基本工资和绩效奖金，通过绩效考核制度使员工的收入与业绩相挂钩，鼓励员工为公司创造更多的价值。

公司在报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	6	6
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司董事会认为：公司已根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》和《公司章程》的相关规定，依法设立了股东大会、董事会和监事会等公司法人治理结构及具体职能部门，并依法制定了以下规则制度：1、《股东大会议事规则》 2、《董事会议事规则》 3、《监事会议事规则》 4、《关联交易决策制度》 5、《防范股东及其关联方资金占用管理制度》 6、《对外投资管理制度》 7、《投资者关系管理制度》 8、《对外担保管理制度》 9、《委托理财管理制度》 10、《信息披露事务管理制度》 11、《年报信息披露重大差错责任追究制度》 12、《内部控制制度》 13、《风险控制制度》 14、《董事会秘书工作制度》 15、《总经理工作细则》。

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，公司能确保全体股东享有法律、法规、公司章程规定的合法权益，享有平等地位、保证所有股东能够充分行使自己的权利。董事会继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分保证股东行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会的作用，以督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，进一步加强公司的规范化管理，切实履行投资者关系管理制度、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，保证公司股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策根据《公司章程》和相关公司内部控制制度来执行，经过“三会一层”讨论、审议通过。在重要的人事变动、关联方交易方面均规范操作。截止报告期末公司的重大决策运作良好，能促进公司规范运作。

4、 公司章程的修改情况

第二届董事会第二次会议及 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《公司章程修正案》，具体修改如下：

原：第六条 公司注册资本为 800 万元；

现修改后为：公司注册资本为 862.5 万元。

原：第二十条 目前，公司已发行的股份总数为 800 万股，均为普通股；

现修改后为：目前，公司已发行的股份总数为 862.5 万股，均为普通股。

第二届董事会第三次会议及 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《公司章程修正案》，具体修改如下：

原：第十四条 承接电力设施安装工程（承装类五级、承修类五级）、消防设施工程（承包二级）、机电安装工程专业承包企业资质等级三级、承接室内外装饰工程（建筑装饰装修工程专业承包二级）、承接道路照明工程（承包三级）、水暖电安装、建筑智能化工程专业承包三级、电力行业（送电工程、变电工程）专业丙级、城市园林绿化工程三级。

现修改后为：承接电力工程施工（总承包三级）、电力设施施工（承装类五级、承修类五级、承试类五级）、消防设施工程（专业承包一级）、建筑机电安装工程（专业承包三级）、承接室内外装饰工程（建筑装饰工程专业承包二级）、承接道路照明工程（城市及道路照明专业承包二级）、电力行业（送电工程、变电工程）工程设计专业丙级、城市园林绿化（三级企业）、环保工程施工（专业承包三级）。

（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	第二届董事会第一次会议主要是审议通过了：1、审议通过《关于选举广东龙腾机电股份有限公司第二届董事会董事长的议案》； 2、审议通过《关于聘任广东龙腾机电股份有限公司总经理的议案》；

		<p>3、审议通过《关于聘任李英辉为广东龙腾机电股份有限公司副总经理的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于聘任刘毅为广东龙腾机电股份有限公司副总经理的议案》；</p> <p>5、审议通过《关于聘任汤丽嫦为广东龙腾机电股份有限公司副总经理的议案》；</p> <p>6、审议通过《关于聘任程恒云为广东龙腾机电股份有限公司财务总监的议案》；</p> <p>7、审议通过《关于聘任汤丽嫦广东龙腾机电股份有限公司董事会秘书的议案》。</p> <p>第二届董事会第二次会议主要是审议通过了：</p> <p>1、审议通过《关于〈广东龙腾机电股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案〉的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于广东龙腾机电股份有限公司与认购对象签署附生效条件的〈股份认购 协议〉的议案；</p> <p>3、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于修改〈广东龙腾机电股份有限公司章程〉的议案》；</p> <p>5、审议通过《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》；</p> <p>6、审议通过《关于制定〈广东龙腾机电股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》；</p> <p>7、审议通过《关于提议召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第三次会议主要是审议通过了：</p> <p>1、审议通过《关于与中山市越秀地产开发有限公司签署〈食品生产项目一期电气安装工程合同〉的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于与广东羚羊山投资开发有限公司签署〈广东羚羊山森林公园</p>
--	--	--

		<p>上、下龙门景区配电安装工程》的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于与井冈山大学签署提议召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第四次会议主要是审议通过了：</p> <p>1、审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于 2017 年财务决算报告的议案》；</p> <p>5、审议通过《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>6、审议通过《关于 2017 年度利润分配的议案》；</p> <p>7、审议通过《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；</p> <p>8、审议通过《关于提请召开 2017 年度股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第五次会议主要是审议通过了：</p> <p>1、审议通过《关于与阳西美味鲜食品有限公司签署〈阳西美味鲜食品有限公司食品生产项目一期电气安装工程〉的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于与广东羚羊山投资开发有限公司签署〈广东羚羊山森林公园上、下龙门景区配电安装工程〉的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于与井冈山大学机电工程学院签署〈校企合作协议书〉的议案》。</p> <p>第二届董事会第六次会议主要是审议通过了：</p> <p>1、审议通过《关于 2018 年半年度报告的议案》；</p>
--	--	--

		<p>2、审议通过《关于公司会计政策变更的议案》。</p> <p>第二届董事会第七次会议主要是审议通过了： 审议通过《关于与阳江建华汤始房地产开发有限公司签署〈阳江建华花园6.7.8.9.10栋及二期地下室消防安装工程施工合同〉的议案》。</p> <p>第二届董事会第八次会议主要是审议通过了： 1、审议通过《关于终止公司资本公积金转增股本预案》； 2、审议通过《关于开设粤西分公司议案》。</p>
监事会	3	<p>第二届监事会第一次会议主要是审议通过了： 1、审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p> <p>第二届监事会第二次会议主要是审议通过了： 1、审议通过《关于2017年度监事会工作报告的议案》； 2、审议通过《关于2017年度财务决算报告的议案》； 3、审议通过《关于2018年度财务预算报告的议案》； 4、审议通过《关于2017年年度报告及摘要的议案》； 5、审议通过《关于2017年度利润分配的议案》。</p> <p>第二届监事会第三次会议主要是审议通过了： 1、审议通过《关于〈2018年半年度报告〉的议案》； 2、审议通过《关于公司会计政策变更的议案》。</p>
股东大会	4	<p>2018年第一次临时股东大会会议主要是审议通过了：</p>

		<p>1、审议通过《关于广东龙腾机电股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于广东龙腾机电股份有限公司与认购对象签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于修改广东龙腾机电股份有限〈公司章程〉的议案》；</p> <p>5、审议通过《关于设立〈广东龙腾机电股份有限公司募集资金专项账户〉并签署三方监管协议的议案》；</p> <p>6、审议通过《关于制定〈广东龙腾机电股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》。</p> <p>2018 年第二次临时股东大会会议主要是审议通过了： 审议通过《关于修改广东龙腾机电股份有限〈公司章程〉的议案》。</p> <p>2017 年度股东大会会议主要是审议通过了： 1、审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》； 2、审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》； 3、审议通过《关于 2017 年度财务决算报告的议案》； 4、审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》； 5、审议通过《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》； 6、审议通过《关于 2017 年年度利润分配的议案》； 7、审议通过《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》。</p> <p>2018 年第四临时股东大会会议主要是审议通过了：</p>
--	--	---

	审议通过《关于中止 2018 年半年度权益分派的议案》。
--	------------------------------

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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

(三) 公司治理改进情况

公司平时加强董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并努力促使董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，勤勉尽责的履行义务，使公司治理更加规范。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内公司按照全国中小企业股份转让系统的要求，在其指定平台及时、准确、完整做好信息披露，使股权、债权人或潜在投资者能够及时获取相关信息，保护投资者权益。

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规要求制定了《投资者关系管理制度》，并设置了董事会秘书专门处理投资者关系的岗位，报告期内，公司与投资者沟通过程均严格遵守规范、制度。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险，对本年度的监督事项无异议。

报告期内，监事会对 2017 年度报告及 2018 年半年度报告发表了确认意见。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立情况

公司主要从事电力设备、消防设施、照明工程、室内外装饰工程及园林绿化工程项目的承包及施工服务，已取得所需的经营许可资质，具有完整的业务体系，采购和营销系统运行良好，具有直接面向市场的能力。公司业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，能独立完整的开展业务。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。公司控股股东已书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东、实际控制人。

(二) 资产独立情况

公司系由龙腾有限整体变更设立的股份有限公司，依法承继龙腾有限的全部资产和负债。整体变更后，公司具有与生产经营有关的生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的固定资产、机器设备等资产的所有权或使用权，不存在权属纠纷及可预见的潜在权属纠纷。不存在股东及其它关联方占用公司资金、资产或其他资源的情况，也不存在公司以其资产、权益为股东债务提供担保的情况。公司资产权属清晰、完整，不存在对股东及其他机构的依赖。

(三) 人员独立情况

公司与在册员工全部签订了劳动合同。公司建立并严格执行了独立的劳动人事制度和独立的工资管理制度，独立发放员工工资。

(四) 财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。

(五) 机构独立情况

股份公司成立以后，公司已按照法律、法规、行政法规的相关规定及《公司章程》设立股东大会、董事会和监事会等机构，且已聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健

全，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间没有机构混同的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司主要内部控制制度依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律、法规，结合公司实际情况制定，不存在重大缺陷。

1、会计核算体系方面。报告期内，公司按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等会计核算的有关规定，结合公司的实际情况，建立了独立的会计核算体系，为公司正常开展会计核算工作提供了有力保证。

2、财务管理方面。报告期内，公司按照国家有关制度要求，建立健全财务管理制度，严格执行各项管理准则，严格保障公司资产安全。

3、风险控制方面。报告期内，公司结合行业背景、市场前景等具体情况加强项目预算管控，加大对公司经营合同、验工计价文件管理，着力做好应收款回款工作，有效控制公司日常经营中可能面临的风险。

另外公司董事、监事及高级管理人员在实际运作中不断深化公司治理理念，加深对相关法律法规、证监会及全国中小企业转让系统有限责任公司出具的相关业务规则的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制和内部管理制度的有效运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，将根据制度规定，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。公司将努力提高规范运作能力，不断提高信息披露质量，确保信息披露的真实完整、准确及时。

报告期内，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守信息披露等制度，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，2017年年度报告及2018年半年度报告未发生披露差错。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	京永审字（2019）第 146112 号
审计机构名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层
审计报告日期	2018 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	杨小龙、石志勇
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文： <div style="text-align: right; margin-right: 20px;">审计报告</div> <div style="text-align: right; margin-right: 20px;">京永审字（2019）第 146112 号</div> 广东龙腾机电股份有限公司全体股东： <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了后附的广东龙腾机电股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于贵公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p>	

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

(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。

(6) 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（如适用）。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨小龙

中国·北京

中国注册会计师：石志勇

二〇一九年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	四、1	3,804,955.78	3,721,054.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	四、2	36,013,403.25	20,477,860.91
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	四、3	1,353,713.40	166,631.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四、4	826,898.54	621,355.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	四、5	1,282,561.49	1,161,352.76
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	四、6	1,147,361.72	
流动资产合计		44,428,894.18	26,148,254.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	四、7	769,567.32	1,133,018.39
在建工程	四、8	39,400.97	9,353.84
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	四、9	1,425,193.37	1,039,702.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,234,161.66	2,182,074.25
资产总计		46,663,055.84	28,330,329.16
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	四、10	18,523,695.24	10,986,226.29
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	四、11	10,219,334.80	2,575,746.77
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	四、12	494,025.87	319,368.17
应交税费	四、13	3,935,408.76	1,243,191.55
其他应付款	四、14	1,135,222.79	702,048.82
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		34,307,687.46	15,826,581.60
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		34,307,687.46	15,826,581.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	四、15	8,625,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四、16	7,401,274.50	6,776,274.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四、17	36,606.11	36,606.11
一般风险准备			
未分配利润	四、18	-3,707,512.23	-2,309,133.05
归属于母公司所有者权益合计		12,355,368.38	12,503,747.56
少数股东权益			
所有者权益合计		12,355,368.38	12,503,747.56
负债和所有者权益总计		46,663,055.84	28,330,329.16

法定代表人：孙玉柱

主管会计工作负责人：程恒云

会计机构负责人：程恒云

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	四、19	42,554,115.90	19,086,337.79
其中：营业收入	四、19	42,554,115.90	19,086,337.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,821,808.73	22,755,942.94
其中：营业成本	四、19	37,110,566.00	16,024,347.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	四、20	67,122.57	53,203.46
销售费用	四、21	404,307.51	496,559.56
管理费用	四、22	3,261,187.92	3,389,232.21
研发费用	四、23	2,443,108.31	589,326.36
财务费用	四、24	-6,448.98	-38.81
其中：利息费用			5,547.83
利息收入		-12,479.07	-9,723.90
资产减值损失	四、25	1,541,965.40	2,203,312.23
信用减值损失			
加：其他收益	四、26	502,581.11	2,003,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	四、27		105.21
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	四、28		170,660.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,765,111.72	-1,495,639.94
加：营业外收入	四、29	245.00	49,466.00
减：营业外支出	四、30	6.32	1,448.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,764,873.04	-1,447,622.36
减：所得税费用	四、31	-366,493.86	-527,661.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,398,379.18	-919,960.88
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）		-1,398,379.18	-919,960.88
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			
2.归属于母公司所有者的净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,398,379.18	-919,960.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,398,379.18	-919,960.88
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）		-0.17	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.17	-0.11

法定代表人：孙玉柱

主管会计工作负责人：程恒云

会计机构负责人：程恒云

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,364,033.63	21,310,723.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	四、32 (1)	3,746,490.71	3,125,376.55
经营活动现金流入小计		38,110,524.34	24,436,099.90
购买商品、接受劳务支付的现金		31,092,352.78	21,548,167.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,605,599.77	3,501,387.50
支付的各项税费		845,255.56	515,480.41
支付其他与经营活动有关的现金	四、32 (2)	3,700,377.22	3,056,990.40
经营活动现金流出小计		39,243,585.33	28,622,025.37
经营活动产生的现金流量净额		-1,133,060.99	-4,185,925.47
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			105.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			200,000.00
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			200,000.00
投资活动现金流入小计		-	400,105.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,037.73	267,947.20
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			200,000.00
投资活动现金流出小计		33,037.73	467,947.20
投资活动产生的现金流量净额		-33,037.73	-67,841.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,250,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,250,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			5,547.83

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			269,927.90
筹资活动现金流出小计		-	275,475.73
筹资活动产生的现金流量净额		1,250,000.00	-275,475.73
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		83,901.28	-4,529,243.19
加：期初现金及现金等价物余额		3,721,054.50	8,250,297.69
六、期末现金及现金等价物余额		3,804,955.78	3,721,054.50

法定代表人：孙玉柱

主管会计工作负责人：程恒云

会计机构负责人：程恒云

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库 存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	8,000,000.00				6,776,274.50				36,606.11		-2,309,133.05		12,503,747.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,000,000.00				6,776,274.50				36,606.11		-2,309,133.05		12,503,747.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	625,000.00				625,000.00						-1,398,379.18		-148,379.18
(一) 综合收益总额											-1,398,379.18		-1,398,379.18
(二) 所有者投入和减少 资本	625,000.00				625,000.00								1,250,000.00
1. 股东投入的普通股	625,000.00				625,000.00								1,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投 入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	8,625,000.00				7,401,274.50				36,606.11		-3,707,512.23		12,355,368.38
----------	--------------	--	--	--	--------------	--	--	--	-----------	--	---------------	--	---------------

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
	优先 股	永续 债	其 他											
一、上年期末余额	8,000,000.00				6,776,274.50				36,606.11		-1,389,172.17		13,423,708.44	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	8,000,000.00				6,776,274.50				36,606.11		-1,389,172.17		13,423,708.44	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-919,960.88		-919,960.88	
（一）综合收益总额											-919,960.88		-919,960.88	
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	8,000,000.00	-	-	-	6,776,274.50	-	-	-	36,606.11	-	-2,309,133.05		12,503,747.56

法定代表人：孙玉柱

主管会计工作负责人：程恒云

会计机构负责人：程恒云

广东龙腾机电股份有限公司

财务报表附注

截止2018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

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东龙腾机电股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是一家在广东省注册的股份有限公司, 于2004年11月25日经中山市工商局核准登记, 企业法人营业执照统一社会信用代码为914420007693295505。注册地址: 广东省中山市东区东苑南路126号综合楼四层。

公司前身为广东龙腾机电装饰工程有限公司, 2014年10月9日, 广东省工商行政管理局出具《企业名称变更预先核准通知书》(粤名称变核内字[2014]第1400041735号), 将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司, 更名为“广东龙腾机电股份有限公司”。公司经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所出具的中喜深审字[2014]第0158号《审计报告》审定的2014年9月30日净资产为基数折合成股本800.00万股(每股面值1元), 变更后的注册资本为800.00万元, 公司股东按原有出资比例享有折股后股本, 剩余部分全部计入资本公积。本次净资产折股业经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)于2014年11月11日出具中喜验字[2014]第0292号《验资报告》审验。上述事项已于2015年1月8日办理了工商变更登记。

2016年10月10日, 公司取得“关于同意广东龙腾机电股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”, 文件编号为股转系统函[2016]7238号, 证券简称: 龙腾机电, 证券代码: 839511。

2018年2月20日, 经股东大会决议和修改后章程规定, 公司申请增加注册资本62.50万元, 增资方式为发行股票62.50万股。至2018年3月2日, 公司已收到股东认股款125.00万元, 其中62.50万元为股本, 62.50万元为股本溢价, 本次增资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)于2018年4月17日出具大华验字[2018]000205号《验资报告》审验。上述事项已于2018年7月24日办理了

工商变更登记。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 862.50 万股，注册资本为 862.50 万元。总部地址：广东省中山市东区东苑南路 126 号综合楼四层，实际控制人为孙玉柱夫妇。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属建筑安装行业，主要业务为消防设施工程、建筑机电安装工程、室内外装饰工程、道路照明工程、水暖电安装工程、建筑智能化工程（送电、变电）工程设计、城市园林绿化工程、环保工程施工；电力供应；承装、承修、承试电力设施。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于2019年4月23日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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。

2、 持续经营

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、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(1) 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

(2) 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

(3) 共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值

中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

(4) 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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。

7、 金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其

一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

8、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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

期末余额达到 100.00 万元以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账

准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	根据公司以往历史经营对应收款项坏账准备计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。
关联方组合	不计提坏账准备	所有关联方客户。
无风险组合	不计提坏账准备	据业务性质，认定无信用风险，主要包括保证金及押金。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	1.00	1.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

采用其他方法计提坏账准备：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方组合		
无风险组合		

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(4) 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

9、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有的建造用的原材料、建造合同形成的未结算工程施工。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时按加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。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在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；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）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按单项存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并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

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

10、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

①外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造固定资产的成本，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。

③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

④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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 固定资产后续计量及处置

①固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

②固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

③固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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

12、在建工程

（1）在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资

产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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。

14、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①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，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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
-----	------

15、长期待摊费用

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

16、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

17、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 建造合同收入的确认依据和方法

A、当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

B、建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

①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。

②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。

C、如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

本公司收入确认的具体方法如下：

①本公司工程施工收入确认的具体方法如下：

本公司根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定完工百分比并相应确认合同收入和合同费用。对于当期未完成的建造合同，在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额，确认为当期合同成本。对于当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额，确认为当期合同成本。如果预计合同总成本将超出合同总收入，将预计的损失立即记入当年度损益类账项。

②设计费收入确认的具体方法如下：

本公司按提交客户产品（方案、施工图）并经客户验收时确认收入。

19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与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返还时，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。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

21、租赁

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

②作为出租人

本公司在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

22、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司

投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

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

23、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行

权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

25、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

26、重要会计政策和会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号,以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报,在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示,新增“研发费用”项目,反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2018/2017年度比较财务报表已重新表述。

2) 执行财政部发布的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于2018年9月5日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定:企业作为个人所得税的扣缴义务人,根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费,应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列;企业实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2018/2017年度比较财务报表已重新表述。。

相关财务报表列报调整影响如下:

项目	上期	
	调整重述前	调整重述后
应收账款	20,477,860.91	
应收票据及应收账款		20,477,860.91
应付账款	10,986,226.29	
应付票据及应付账款		10,986,226.29
管理费用	3,978,558.57	3,389,232.21

项目	上期	
	调整重述前	调整重述后
研发费用		589,326.36

(2) 本期公司无企业自行变更会计政策

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可回收性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面

价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减除处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预见未来现金流量现值时，需要对该资产或资产组的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价、和相关成本的预测。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

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

四、税项

主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%/16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	11%/10%/6%/3%
企业所得税	按应纳税所得额	25%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%

五、财务报表项目注释

期末指2018年12月31日，期初指2018年1月1日；本报告期指2018年1月1日至2018年12月31日。如非特别说明，以下金额单位均为人民币元。

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
现金：	751.32	4,172.05
银行存款：	3,804,204.46	3,716,882.45
合计	3,804,955.78	3,721,054.50

2、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据			
应收账款	41,374,295.87	5,360,892.62	36,013,403.25
合计	41,374,295.87	5,360,892.62	36,013,403.25

续上表

项目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据			
应收账款	24,284,958.65	3,807,097.74	20,477,860.91
合计	24,284,958.65	3,807,097.74	20,477,860.91

2.1 本公司无应收票据业务发生。

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,478,782.06	3.57	1,478,782.06	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,635,462.97	93.38	2,622,059.72	6.79	36,013,403.25
其中：账龄组合	38,635,462.97	93.38	2,622,059.72	6.79	36,013,403.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,260,050.84	3.05	1,260,050.84	100.00	
合计	41,374,295.87	100.00	5,360,892.62	12.96	36,013,403.25

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,478,782.06	6.09	1,478,782.06	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,546,125.75	88.72	1,068,264.84	4.96	20,477,860.91
其中：账龄组合	21,546,125.75	88.72	1,068,264.84	4.96	20,477,860.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,260,050.84	5.19	1,260,050.84	100.00	
合计	24,284,958.65	100.00	3,807,097.74	15.68	20,477,860.91

(2) 应收账款分类说明

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
中山市正和房地产开发有限公司	1,478,782.06	1,478,782.06	100.00	项目已暂停, 预计无法收回
合计	1,478,782.06	1,478,782.06	100.00	

②组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,240,868.56	282,408.69	1.00
1-2年	5,127,692.03	512,769.20	10.00
2-3年	4,032,846.78	1,209,854.03	30.00
3-4年	1,234,055.60	617,027.80	50.00
合计	38,635,462.97	2,622,059.72	6.79

续上表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,180,947.13	151,809.47	1.00
1-2年	4,965,491.09	496,549.11	10.00
2-3年	1,399,687.53	419,906.26	30.00
合计	21,546,125.75	1,068,264.84	4.96

③期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
中山森田化工有限公司	975,050.84	975,050.84	100.00
中山市宝丰房地产开发有限公司	285,000.00	285,000.00	100.00
合计	1,260,050.84	1,260,050.84	100.00

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额1,564,346.06元; 本期收回或转回坏账准备金额10,551.18元。

⑤本期实际核销的应收账款情况: 无

⑥应收账款前五名欠款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为27,119,339.63元，占应收账款年末余额合计数的比例为65.55%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为533,191.51元。

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末金额
中山市威利置业发展有限公司	非关联方	工程款	7,688,494.02	1年以内	18.58	76,884.94
阳江市正德房地产开发有限公司	非关联方	工程款	5,265,046.30	1年以内	12.73	52,650.46
阳江市正德房地产开发有限公司	非关联方	工程款	2,091,090.20	1-2年	5.05	209,109.02
中山市正德房地产开发有限公司	非关联方	工程款	4,048,500.00	1年以内	9.79	40,485.00
中山市正德房地产开发有限公司	非关联方	工程款	820,000.00	1-2年	1.98	82,000.00
中山市越秀地产开发有限公司	非关联方	工程款	4,386,209.11	1年以内	10.60	43,862.09
阳西美味鲜食品有限公司	非关联方	工程款	2,820,000.00	1年以内	6.82	28,200.00
合计			27,119,339.63		65.55	533,191.51

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,353,713.40	100.00	166,631.09	100.00
合计	1,353,713.40	100.00	166,631.09	100.00

(2) 公司无账龄超过一年、金额较大的预付款

(3) 预付账款前五名欠款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为1,079,125.40元，占预付账款年末余额合计数的比例为79.71%。

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	比例%	账龄
广东中联电缆集团有限公司	非关联方	贷款	501,210.76	35.05	1年以内
晋江市中荣陶瓷建材有限公司	非关联方	贷款	169,964.64	25.33	1年以内
武江区奥旭家私馆	非关联方	贷款	142,450.00	12.33	1年以内

中山市恒泰昌电器有限公司	非关联方	贷款	139,500.00	11.28	1年以内
始兴县恒正土石方工程有限公司	非关联方	贷款	126,000.00	7.32	1年以内
合计			1,079,125.40	79.71	

4、其他应收款

4.1 明细情况

单位：元

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	827,603.67	705.13	826,898.54
合计	827,603.67	705.13	826,898.54

续上表

项目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	633,890.26	12,534.61	621,355.65
合计	633,890.26	12,534.61	621,355.65

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	827,603.67	100.00	705.13	0.09	826,898.54
其中：账龄组合	70,512.32	8.52	705.13	0.10	69,807.19

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合	757,091.35	91.48			757,091.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	827,603.67	100.00	705.13	0.09	826,898.54

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	633,890.26	100.00	12,534.61	1.98	621,355.65
其中：账龄组合	93,460.64	14.74	12,534.61	13.41	80,926.03
关联方组合	13,979.22	2.21			13,979.22
无风险组合	526,450.40	83.05			526,450.40
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	633,890.26	100.00	12,534.61	1.98	621,355.65

(2) 其他应收款分类

- ① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收
- ② 期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款
- ③ 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	70,512.32	100.00	705.13	53,460.64	57.20	534.61
2-3 年				40,000.00	42.80	12,000.00
合计	70,512.32	100.00	705.13	93,460.64	100.00	12,534.61

- ④ 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 170.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 11,999.79 元。

(4) 本期无实际核销的其他应收款

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	626,126.20	447,750.20
押金	89,228.80	78,700.20
往来款	41,391.31	53,979.22
备用金	50,000.00	34,118.00
代缴社保	13,157.36	11,862.64
代缴住房公积金	7,700.00	7,480.00
合计	827,603.67	633,890.26

(6) 其他应收款前五名欠款情况

期末其他应收款前五名欠款情况列示如下：

单位名称	与本公司关系	款项性质	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例
广东羚羊山投资开发有限公司	非关联方	保证金	185,000.00	1年以内	22.35
中山市津远企业管理有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1年以内	12.08
刘文强	非关联方	备用金	50,000.00	1年以内	6.04
中山市东信房地产开发有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	1年以内	6.04
佛山市大信商业管理有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	1年以内	6.04
合计			771,042.75		52.55

5、 存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	161,016.37		161,016.37	129,192.72		129,192.72

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
施工合同形成的已完工未结算资产	1,460,720.84	339,175.72	1,121,545.12	1,371,335.76	339,175.72	1,032,160.04
合计	1,621,737.21	339,175.72	1,282,561.49	1,500,528.48	339,175.72	1,161,352.76

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
施工合同形成的已完工未结算资产	339,175.72						339,175.72
合计	339,175.72						339,175.72

(3) 施工合同形成的已完工未结算资产

单位：元

项目	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	施工合同形成的已完工未结算资产
期末金额	68,879,632.24	11,357,844.26	339,175.72	78,776,755.66	1,121,545.12

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	1,147,361.72	
合计	1,147,361.72	

7、固定资产

7.1 明细情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	769,567.32	1,133,018.39
固定资产清理		
合计	769,567.32	1,133,018.39

7.2 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 2017年12月31日余额	369,452.00	306,766.00	1,848,099.08	314,835.04	2,839,152.12
2. 本期增加金额				2,990.60	2,990.60
(1) 购置				2,990.60	2,990.60
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2018年12月31日余额	369,452.00	306,766.00	1,848,099.08	317,825.64	2,842,142.72
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日余额	39,485.13	274,011.05	1,170,949.82	221,687.73	1,706,133.73
2. 本期增加金额	17,548.92	19,126.50	311,027.84	18,738.41	366,441.67
(1) 计提	17,548.92	19,126.50	311,027.84	18,738.41	366,441.67
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2018年12月31日余额	57,034.05	293,137.55	1,481,977.66	240,426.14	2,072,575.40
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2017年12月31日账面价值	329,966.87	32,754.95	677,149.26	93,147.31	1,133,018.39
2. 2018年12月31日账面价值	312,417.95	13,628.45	366,121.42	77,399.50	769,567.32

(2) 报告期末无暂时闲置的固定资产

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 报告期末无未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	312,417.95	相关部门正在审批
合计	312,417.95	

(6) 报告期末无持有待售的固定资产

8、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	39,400.97	9,353.84
工程物资		
合计	39,400.97	9,353.84

8.1 在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋装修	9,353.84	30,147.13		39,400.97
合计	9,353.84	30,147.13		39,400.97

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：无

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	5,361,597.75	1,340,399.44	3,819,632.35	954,908.09
存货跌价准备	339,175.72	84,793.93	339,175.72	84,793.93
合计	5,700,773.47	1,425,193.37	4,158,808.07	1,039,702.02

10、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	18,523,695.24	10,986,226.29
合计	18,523,695.24	10,986,226.29

10.1 应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	17,343,393.28	10,111,181.37
应付工程款	1,180,301.96	875,044.92
合计	18,523,695.24	10,986,226.29

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	未偿还或结转原因
中山市石岐区金信建材商行	非关联方	536,301.20	工程款未结算
中山市明途建材商行	非关联方	613,938.28	工程款未结算
合计		1,150,239.48	

(3) 期末应付账款金额前五名的单位如下：

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	占应付账款总额比例%
广东三怡电器有限公司	非关联方	购货款	2,316,705.00	12.51
广东天虹电缆有限公司	非关联方	购货款	1,720,413.87	9.29
中山市兴汇建材有限公司	非关联方	购货款	1,249,432.78	6.75
中山市佳力厨具设备有限公司	非关联方	购货款	1,045,203.60	5.64
阳江市好泰机电消防工程有限公司	非关联方	工程款	992,140.00	5.36
合计			7,323,895.25	39.55

11、预收款项

(1) 预收账款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
施工合同形成的已结算尚未完工款	9,691,605.28	2,575,746.77
已收款未结算工程款	527,729.52	
合计	10,219,334.80	2,575,746.77

(2) 本公司无账龄超过1年的重要预收款。

(3) 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	期末余额
期末余额	25,324,948.07	5,759,975.56		40,776,528.91	9,691,605.28

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	319,368.17	3,590,196.89	3,415,539.19	494,025.87
二、离职后福利-设定提存计划		190,060.58	190,060.58	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	319,368.17	3,780,257.47	3,605,599.77	494,025.87

(2) 短期薪酬列示：

单位：元

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	319,368.17	3,186,502.14	3,011,844.44	494,025.87
二、职工福利费		214,025.13	214,025.13	
三、社会保险费		144,429.62	144,429.62	
其中：1. 基本医疗保险		124,906.39	124,906.39	
2. 工伤保险		9,380.49	9,380.49	
3. 生育保险		10,142.74	10,142.74	
四、住房公积金		45,240.00	45,240.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	319,368.17	3,590,196.89	3,415,539.19	494,025.87

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
----	------	-------	-------	------

1、基本养老保险		181,320.20	181,320.20
2、失业保险费		8,740.38	8,740.38
3、企业年金缴费			
合计		190,060.58	190,060.58

13、应交税费

单位：元

税种	期末余额	期初余额
增值税	3,732,352.34	730,200.44
企业所得税	160,131.70	419,207.15
个人所得税	1,166.84	3,121.06
城市维护建设税	9,481.28	19,574.07
教育费附加	23,810.21	30,819.74
堤防费		31,802.70
价格调节基金	8,466.39	8,466.39
合计	3,935,408.76	1,243,191.55

14、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,135,222.79	702,048.82
合计	1,135,222.79	702,048.82

14.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	693,842.88	521,350.00
个人借支	390,508.22	148,802.23

其他	50,871.69	31,896.59
合计	1,135,222.79	702,048.82

(2) 其他应付款前五名欠款情况

期末其他应付款欠款前五名情况列示如下：

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	占其他应付款总额比例%
中山市天朝灯饰有限公司	非关联方	往来款	490,000.00	43.16
唐秀军	非关联方	个人借支	180,915.36	15.94
韶关航正机电安装工程有限公司	非关联方	往来款	108,000.00	9.51
理赔款	非关联方	代收款	50,871.69	4.48
刘育娣	非关联方	个人借支	48,700.00	4.29
合计			878,487.05	77.38

注：本报告期不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

15、股本

单位：元

项目	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	8,000,000.00	625,000.00					8,625,000.00
合计	8,000,000.00	625,000.00					8,625,000.00

16、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	6,776,274.50	625,000.00		7,401,274.50
合计	6,776,274.50	625,000.00		7,401,274.50

注：2018年2月20日，经股东大会决议和修改后章程规定，公司申请增加注册资本62.50万元，增股方式为发行股票62.50万股。至2018年3月2日，公司已收到股东认股款125.00万元，其中62.50万元为股本，62.50万元为股

本溢价。

17、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,606.11			36,606.11
合计	36,606.11			36,606.11

18、未分配利润

单位：元

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-2,309,133.05	-1,389,172.17
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-2,309,133.05	-1,389,172.17
加：本期实现的净利润	-1,398,379.18	-919,960.88
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-3,707,512.23	-2,309,133.05

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务	42,554,115.90	37,110,566.00	19,086,337.79	16,024,347.93
2. 其他业务				
合计	42,554,115.90	37,110,566.00	19,086,337.79	16,024,347.93

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建筑安装业	41,866,142.24	36,949,343.32	18,510,507.63	15,868,726.53
设计服务行业	687,973.66	161,222.68	575,830.16	155,621.40
合计	42,554,115.90	37,110,566.00	19,086,337.79	16,024,347.93

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
给排水	5,487,795.78	5,140,424.49	7,979,430.62	7,131,150.18
供电	28,487,237.47	24,237,819.27	4,928,967.52	3,759,385.64
消防	6,808,154.59	6,605,099.56	5,224,377.65	4,643,530.73
装修	1,082,954.40	966,000.00	251,682.88	235,659.98
园林绿化			126,048.96	99,000.00
设计	687,973.66	161,222.68	575,830.16	155,621.40
合计	42,554,115.90	37,110,566.00	19,086,337.79	16,024,347.93

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华南	42,554,115.90	37,110,566.00	19,086,337.79	16,024,347.93
合计	42,554,115.90	37,110,566.00	19,086,337.79	16,024,347.93

(5) 收入前五名客户

本期建造合同收入确认金额前五大的汇总金额 30,181,243.86 元，占本期全部营业收入总额的比例 70.92%。

20、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33,901.73	25,391.54
教育费附加	24,069.89	18,136.82
车船税	6,990.95	2,160.00
印花税	2,160.00	7,515.10
合计	67,122.57	53,203.46

21、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	203,405.33	282,493.34
业务接待费	101,069.20	95,459.12
质保期工程费用	23,089.78	48,918.33
差旅费	7,937.88	7,078.00
车辆费用	67,503.62	56,258.77
办公费	1,301.70	6,352.00
合计	404,307.51	496,559.56

22、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,481,675.14	1,276,084.95
折旧费	366,441.67	382,425.99
咨询费	563,189.61	710,784.77
车辆费用	120,775.27	200,152.41
办公费	254,770.32	291,410.02
业务招待费	245,892.09	231,561.59
差旅费	62,268.21	128,892.11
培训费	33,006.02	77,204.24
租赁费	39,827.60	52,655.20
其他	93,341.99	38,060.93
合计	3,261,187.92	3,389,232.21

23、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	2,443,108.31	589,326.36

(2) 按成本项目列示

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	843,645.00	446,448.43
材料费	1,442,517.88	468.00
其他费用	156,945.43	142,369.93
合计	2,443,108.31	589,326.36

24、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		5,547.83
减：利息收入	12,479.07	9,723.90
手续费	6,030.09	4,137.26
合计	-6,448.98	-38.81

25、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,541,965.40	2,371,992.69
存货跌价准备		-168,680.46
合计	1,541,965.40	2,203,312.23

26、其他收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	502,581.11	2,003,200.00
合计	502,581.11	2,003,200.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴	500,000.00	与收益相关
代扣代缴手续费收入	2,581.11	与收益相关
合计	502,581.11	

27、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
短期理财产品的投资收益		105.21
合计		105.21

28、资产处置收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		170,660.00
合计		170,660.00

29、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	245.00	49,466.00
合计	245.00	49,466.00

30、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金		1,448.42
其他	6.32	
合计	6.32	1,448.42

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,997.49	
递延所得税费用	-385,491.35	-527,661.48
合计	-366,493.86	-527,661.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-1,764,873.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-441,218.26
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
税收优惠政策影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	74,724.40
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	
所得税费用	-366,493.86

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,580,911.64	154,776.82
押金及保证金	1,653,100.00	718,415.90
政府补助	500,000.00	2,003,200.00
利息收入	12,479.07	9,723.90
收回的履约保证金		239,259.93
合计	3,746,490.71	3,125,376.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	223,805.86	320,525.23

付现费用	1,797,441.27	2,005,629.49
押金及保证金	1,673,100.00	725,250.00
手续费及其他	6,030.09	5,585.68
合计	3,700,377.22	3,056,990.40

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回短期理财产品		200,000.00
合计		200,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买短期理财产品		200,000.00
合计		200,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
分期付款方式构建固定资产本期支付的现金		210,214.09
公司返还孙玉柱款		59,713.81
合计		269,927.90

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,398,379.18	-919,960.88
加：资产减值准备	1,541,965.40	2,203,312.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	366,441.67	382,425.99
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
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）		-170,660.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		5,547.83
投资损失（收益以“-”号填列）		-105.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-385,491.35	-527,661.48
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）	-121,208.73	9,280,478.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,928,167.54	-5,751,257.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,791,778.74	-8,688,045.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,133,060.99	-4,185,925.47
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	3,804,955.78	3,721,054.50
减：现金的期初余额	3,721,054.50	8,250,297.69
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	83,901.28	-4,529,243.19

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额
1) 现金	3,804,955.78	3,721,054.50
其中：库存现金	751.32	4,172.05
可随时用于支付的银行存款	3,804,204.46	3,716,882.45

项目	本期金额	上期金额
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,804,955.78	3,721,054.50

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 65.55%（2017 年：59.91%）。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截止2018年12月31日,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	3,804,955.78	3,804,955.78	3,804,955.78			
应收账款	36,013,403.25	41,374,295.87	28,240,868.56	5,127,692.03	8,005,735.28	
其他应收款	826,898.54	827,603.67	674,427.36	84,979.00	68,197.31	
金融资产小计	40,645,257.57	46,006,855.32	32,720,251.70	5,212,671.03	8,073,932.59	
应付账款	18,523,695.24	18,523,695.24	13,444,637.15	2,787,444.23	2,291,613.86	
其他应付款	1,135,222.79	1,135,222.79	559,894.41	73,033.88	502,294.50	
金融负债小计	19,658,918.03	19,658,918.03	14,004,531.56	2,860,478.11	2,793,908.36	

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	3,721,054.50	3,721,054.50	3,721,054.50			
应收账款	20,477,860.91	24,284,958.65	15,275,947.13	5,914,841.93	3,094,169.59	
其他应收款	621,355.65	633,890.26	510,440.06	30,000.00	93,450.20	
金融资产小计	24,820,271.06	28,639,903.41	19,507,441.69	5,944,841.93	3,187,619.79	
应付账款	10,986,226.29	10,986,226.29	5,271,318.26		5,714,908.03	
其他应付款	702,048.82	702,048.82	176,363.32	23,789.50	501,896.00	
金融负债小计	11,688,275.11	11,688,275.11	5,447,681.58	23,789.50	6,216,804.03	

(三) 市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

- (1) 本年度公司无利率互换安排。
- (2) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无长期带息债务。
- (3) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无以浮动利率计算的借款。

七、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2018 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、一年内到期的非流动负债等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

1. 本公司的实际控制人情况说明

本公司的控股股东为个人股东，实际控制人为孙玉柱夫妇。

(二) 本公司无子公司

(三) 本公司无合营和联营企业

(四) 其他主要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈珊	董事、股东、控股股东孙玉柱的配偶
汤丽嫦	股东之一、董事、董事会秘书、副总经理
欧倩媚	股东之一
胡有军	股东之一
文勇	股东之一、监事会主席、工程部经理
刘毅	董事、副总经理
杨精华	监事、技术部经理
程恒云	财务总监
李英辉	董事、副总经理
陈小云	职工监事、工程部分经理
中山市新光广告工程有限公司	同一实际控制人
中山市龙信达网络工程有限公司	控股股东参股公司

(五) 关联方交易

1. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

无。

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	745,307.88	727,806.00

3. 其他关联交易

无。

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	孙玉柱			13,979.22	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	刘毅	3,440.00	21,960.00
	文勇		4,706.00
	陈小云		2,595.00
	李英辉	4,298.50	1,357.50
	程恒云		486.14
	孙玉柱	40,331.59	
	汤丽嫦	35,069.29	

5. 关联方承诺情况

无。

九、股份支付

为了进一步完善公司的股东结构，扩大公司业务规模，同时提升公司的凝聚力，增强公司竞争力和盈利能力，保证企业的长期稳定运营，2018年2月2日，广东龙腾机电股份有限公司召开了2018年第一次临时股东大会，审议通过了向孙玉柱、汤丽嫦、文勇、欧倩媚、胡有军5名投资者共计发行股票不超过625,000股（含625,000股）。本次股票发行对象自然人欧倩媚、胡友军为公司核心员工，与公司其他股东、董事、监事和高级管理人员及参与本次股权激励的其他对象没有关联关系。根据公司2016年度经审计的财务报告，截至2016年12月31日，归属于挂牌公司股东的净资产为13,423,708.44元，每股净资产为1.68元。本次发行股票的发行价格为每股人民币2元，由5名投资者现金认购，募集资金总额不超过人民币1,250,000元（含1,250,000元）。本次股票发行价格为2元/股，高于公司每股净资产，不存在对公司董事、监事、高级管理人员的利益折让，故本次发行不适用股份支付准则。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（二）债务重组

本报告期未发生债务重组。

（三）资产置换

本报告期未发生资产置换。

（四）年金计划

本报告期无年金计划。

（五）终止经营

本报告期未发生终止经营情况。

（六）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本报告期未发生其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十三、补充资料

（1）当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	502,581.11	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	238.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	502,819.79	
所得税影响额	125,704.95	
合计	377,114.84	

(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	-10.97	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.93	-0.21	-0.21

广东龙腾机电股份有限公司

二〇一九年四月二十三日

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：

广东龙腾机电股份有限公司董事会办公室