



西南证券

NEEQ : 871500

江苏三工钢桥股份有限公司

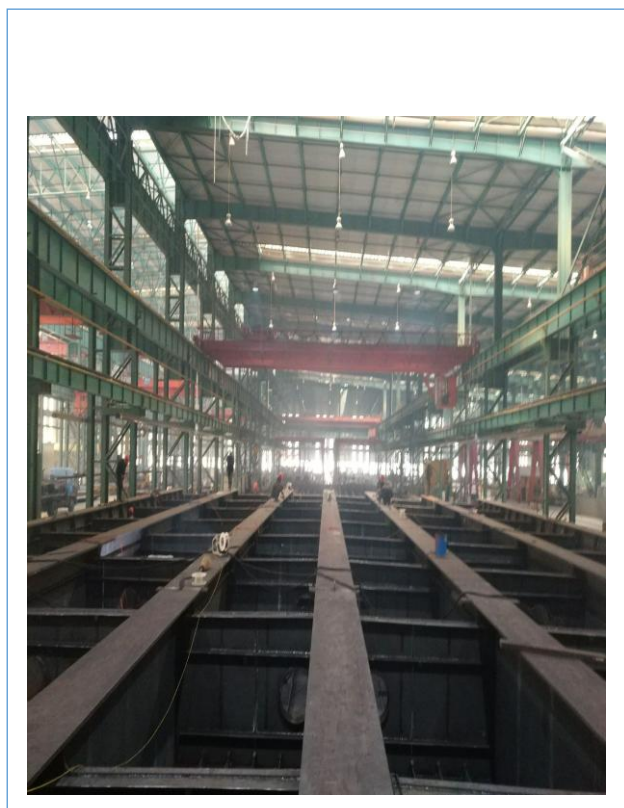
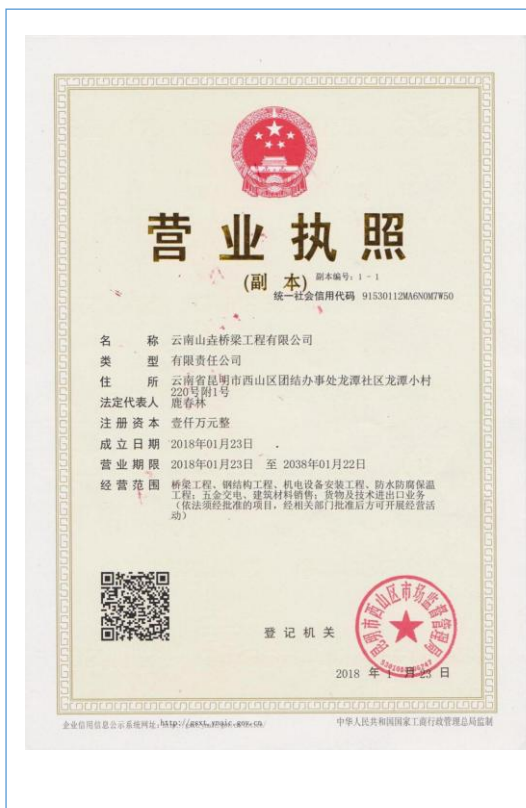
JiangSu SanGong Steel Bridge CO.,LTD.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



公司于2018年1月与云南三土投资有限公司共同出资设立了控股子公司云南山壺桥梁工程有限公司。

公司2018年6月设立中国二冶加工基地。

## 目 录

公司半年度大事记 .....	2
声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	10
第三节 管理层讨论与分析 .....	13
第四节 重要事项 .....	19
第五节 股本变动及股东情况 .....	27
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	30
第七节 财务报告 .....	36
第八节 财务报表附注 .....	55

## 释义

释义项目		释义
公司、挂牌公司、三工钢桥	指	江苏三工钢桥股份有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
股东大会	指	江苏三工钢桥股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏三工钢桥股份有限公司董事会
监事会	指	江苏三工钢桥股份有限公司监事会
高级管理人员	指	江苏三工钢桥股份有限公司高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

## 声明与提示

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

公司负责人纪拥军、主管会计工作负责人陈霞及会计机构负责人（会计主管人员）陈霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	<p>（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。</p> <p>（二）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏三工钢桥股份有限公司
英文名称及缩写	JiangSu SanGong Steel Bridge CO.,LTD.
证券简称	三工钢桥
证券代码	871500
法定代表人	纪拥军
办公地址	江苏省扬州市江都区大桥镇花荡江平线钢花路

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	沈莉芳
是否通过董秘资格考试	否
电话	18952761699
传真	0514-80808205
电子邮箱	jssggg@126.com
公司网址	<a href="http://www.jssggg.com">http://www.jssggg.com</a>
联系地址及邮政编码	扬州市江都区大桥镇花荡江平线钢花路 225200
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	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	2003年5月23日
挂牌时间	2017年5月17日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-33金属制品业-31结构性金属制品制造-311金属结构制造
主要产品与服务项目	钢结构桥梁制作、施工、维修、保养
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	31,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	纪拥军
实际控制人及其一致行动人	纪拥军、沈莉芳

### 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	9132101274943525X8	否
注册地址	扬州市江都区大桥镇花荡江平线钢花路	否
注册资本（元）	30,000,000	否
<p>公司在2017年发行股票100万股，发行后股本为3100万股，报告期内注册资本尚未完成变更，已于期后完成变更。</p>		

## 五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、报告期后，经 2018 年第八次临时股东大会（详见公告号 2018-073）批准，公司将变更经营范围，具体变更以工商登记为准，根据股东大会相关决议，变更前后详细情况如下：

变更前公司经营范围：钢结构桥梁制作、施工、维修、保养；桥梁防护工程、智能维护、桥梁智能防护系统、监控系统、桥梁助航系统、桥梁健康检测系统、研发、制造、安装、维护；桥梁施工特种设备设计、售后服务；钢结构网架制作、销售、施工；机电设备安装、维护、保温防腐、五金交电、钢材、建材销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

变更后公司经营范围：钢结构桥梁制作、施工、劳务、维修、保养；建筑劳务；桥梁防护工程、智能维护、桥梁智能防护系统、监控系统、桥梁助航系统、桥梁健康检测系统、研发、制造、安装、维护；桥梁施工特种设备设计、售后服务；钢结构网架制作、销售、施工；机电设备安装、维护、保温防腐、五金交电、钢材、建材销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、报告期后，2018 年 7 月 24 日公司完成了增加注册资本工商变更登记手续，公司注册资本由 3000 万元变更为 3100 万元，并取得了由扬州市工商行政管理局核发的变更后的《营业执照》（营业执照的变更日期为 2018 年 7 月 24 日），统一社会信用代码：9132101274943525X8。具体内容详见于 2018 年 7 月 25 日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《关于变更注册



资本完成工商变更登记并换领营业执照的公告》（公告编号：2018-067）。

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	28,355,619.41	15,727,099.49	80.30%
毛利率	18.06%	18.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	787,102.12	-1,528,253.86	-151.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-355,001.04	-1,443,153.29	-75.40%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.19%	-5.01%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.99%	-4.74%	-
基本每股收益	0.03	-0.05	-160.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	125,854,391.58	111,721,300.25	12.65%
负债总计	89,554,676.10	76,208,686.89	17.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,299,715.48	35,512,613.36	2.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.15	2.22%

资产负债率（母公司）	71.16%	68.21%	-
资产负债率（合并）	71.16%	68.21%	-
流动比率	88.62%	81.25%	-
利息保障倍数	1.56	1.97	-

### 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	-8,064,285.50	-2,292,097.32	251.83%
应收账款周转率	0.73	0.67	-
存货周转率	1.40	1.77	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	12.65%	13.19%	-
营业收入增长率	80.30%	17.76%	-
净利润增长率	-151.50%	-271.92%	-

### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	31,000,000	31,000,000	0.00%

计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是一家专业钢结构桥梁详图工艺设计、制造、安装及后续监测、检测、维修保养、智能防护、技能培训的综合性公司，也是一家针对专业央企需求、围绕钢桥产业链的国内顶级服务平台，拥有钢结构工程专业承包二级资质，在生产过程中积累了丰富的行业经验，为下游钢结构承包商、总包单位等提供优质的产品和服务，公司与中铁宝桥集团有限公司、中铁宝桥（扬州）有限公司、中铁四局集团钢结构建筑有限公司、中交世通重工（北京）有限公司等建立了合作关系。公司自成立至今在行业内已拥有了一定的知名度，拥有稳定的客户群体，公司合作客户大多为国企和央企，通过长期稳定的合作，不断增加客户订单的数量。公司产品和服务质量在行业内有了较好的口碑，可以有效扩展新的客户。公司将进一步加强品牌战略、合理降低企业生产成本、拓展销售渠道，在提高产品附加值的同时，从产品销售中获得利润和回报。

##### （一）项目承接模式

公司在报告期内承接的钢结构工程项目的加工或安装业务主要采用招标方式（包括公开招标及邀请招标的方式）确定，招标投标的具体流程如下：

- 1、业主直接或通过招标代理机构发布招标公告或招标邀请；
- 2、投标人获取招标文件，按照招标文件的要求和招标人在必要时对招标文件进行的澄清或者修改，制作投标文件并提交给招标单位；
- 3、招标单位或招标代理机构组织开标；
- 4、由招标人组建的评标委员会按照招标文件确定的评标标准和方法进行评标；
- 5、招标人确定中标候选人后，招标代理机构公示中标候选人；
- 6、公示期满后，招标人确定中标单位，发出中标通知书或以其他方式通知中标；
- 7、中标人与招标人按照招标文件和中标人的投标文件签订书面合同。从发布招标公告或招标邀请到开标，由招标人确定期限，一般周期为一个月；中标公示一般为三天；接到中标通知书到签订合同一般为三十天以内。招投标阶段的组织机构主要是招标代理机构，由招标人监督审查。公司报告期内各主要项目的招标投标程序符合《招标投标法》的相关程序规定，公司获取主要项目均系通过投标方式，经招

标人组织评标委员会对投标文件进行评审和比较后，由招标人依法确定为中标单位，公司与招标人按照招标文件和中标的投标文件的内容签订工程承包合同，符合《招标投标法》的相关规定，截至公开转让说明书签署日，公司不存在因违反《招标投标法》相关规定而被建筑主管部门、发展改革部门等主管机关处罚的情形。

## （二）采购模式

本公司的采购模式采用“合同计划采购及最低定量库存采购”的管理模式，由公司采购部进行采购计划的编制并完成。主要依据以下流程进行：技术部根据销售合同及要求，编制并下达采购计划、生产质检计划、发运计划；采购部根据生产管理部门的计划及技术部门材料定额单及仓库的最低库存量编制物资采购计划，从合格供应商名录中选取供方，通过询价、比价、议价后，选择性价比最优的合格供应商进行采购合同的签订，保证以合理的市场价格获得生产所需的各种原辅材料、配套件和服务。

## （三）生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式，根据订单决定采购及生产，保证公司正常的经营活动。公司产品均为特性化定制产品，由公司统筹制定计划，生产部负责按照订单组织生产或加工。生产加工完成后，待产品检测合格后交付客户验收确认，部分签订了施工安装合同的项目，由工程部负责组织施工团队进行钢结构安装。生产需要的零部件中核心的非标准化部件均为自制，这也是公司核心竞争力的体现，其余配套件采用外购或外协的方式满足生产需要。公司产品大多经过下料、组立、埋弧焊、校正、装配、焊接、油漆、检验等环节，各个流程都有自检、互检，不合格的产品或工序进行返工，保证产品达到客户标准。生产任务完成后，由公司的质检部作最终的出厂检查认定，检验认定合格后入库，经客户验收合格后发货，现场安装由工程部负责，采用项目经理负责制，安装过程由项目经理现场指导并进行全过程的质量监控。

## （四）盈利模式

公司获取利润的方式为：从客户支付的整体项目费用中扣除采购、加工、外协、安装等方面的运营成本之后的余额。公司自成立至今在行业内已拥有了一定的知名度，公司拥有稳定的客户群体，公司合作客户大多为国企和央企，通过长期稳定的合作，不断增加客户订单的数量。公司产品和服务质量在行业内有了较好的口碑，可以有效扩展新的客户。公司将进一步加强品牌战略、合理降低企业生产成本、拓展销售渠道，在提高产品附加值的同时，从产品销售中获得利润和回报。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，公司整体经营情况良好，首先，公司长期服务于大型建筑类央企，随着时间的积累，渐渐获得部分央企的信任，报告期内的订单明显增多；其次公司在报告期挂牌新三板成功，增强了品牌知名度，许多央企在工程项目的招标时候，主动邀请公司投标。

### 1、 公司财务状况：

截止 2018 年 6 月 30 日：

公司资产总额为：125,854,391.58 元，本期期初资产总额为 111,721,300.25 元，较期初增加 12.65%，总资产增加是因为收到日清纺亚威精密机器（江苏）有限公司和来实建筑系统（上海）有限公司支付的一期车间、杭州乐歌项目的预付款项，另外公司从扬州远方产业扶持基金合伙企业（有限合伙）增加借款 600 万元，公司将上述款项用于各个相关工程项目使得存货增加。

负债总额为 89,554,676.10 元，本期期初负债总额为 76,208,686.89 元，较期初增加 17.51%，公司负债总额增加，主要是由于公司预收账款（企业收到来实建筑系统（上海）有限公司及日清纺亚威精密机器（江苏）有限公司的预付款）增加所致；

净资产总额为 36,299,715.48 元，本期期初净资产总额为 35,512,613.36 元，较期初增加 2.21%；主要原因是公司未分配利润增加所致。

### 2、 公司经营成果：

公司 2018 年 1-6 月实现营业收入 28,355,619.41 元，较去年同期上升 80.3%；营业成本 23,233,911.05 元，较去年同期增长 82.08%，毛利率 18.06%，公司营业收入大幅增加的主要原因是今年公司原有客户订单增加（如中铁上海工程局集团建筑工程有限公司机电设备制造安装分公司的东一环工程）以及新增客户中交世通（重庆）重工有限公司、上海太江建设工程有限公司等。其次，公司拓展了其他业务收入，

如上海太江建设工程有限公司钢板销售和出租给中铁宝桥（扬州）有限公司的 2 车间厂房的租金收入。

报告期内实现归属于挂牌公司股东的净利润 787,102.12 元，较去年同期增加 2,315,355.98 元，原因主要有以下两个方面：1：公司上半年的营业收入较去年同期上升 80.3%；2：公司收到补助 75 万元。

### 3、公司现金流量情况：

2017 年 1-6 月、2018 年 1-6 月公司经营活动产生的现金流量净额分别为-806.43 万元、-29.21 万元，主要原因有两方面：一是虽然销售收入增加，但是销售回款比较不及时；二是本期公司在外项目较多，销售商品、提供劳务收到的现金相比同期增加 22,912,796.28 元所致；

投资活动产生的现金流量净额为 1,811,662.45 元，较去年同期净支出增加 4,618,612.84 元，主要是今年融资租赁处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额相比同期增加 2,500,000 元；

筹资活动产生的现金流量净额本期为 5,723,512.17 元，较上年同期减少了 11,132,439.75 元，筹资活动产生的现金流量净额大幅度下降主要是因公司偿还债务所致。

## 三、 风险与价值

### 1、宏观经济波动及政策风险

公司所处的钢结构行业与经济发展周期有着较强的相关性，公司的发展在很大程度上依赖于宏观经济的运行状况及国家固定资产投资规模，特别是基础设施投资规模、工业化、城市化进程等因素。在宏观经济发展的不同时期，国家的宏观经济政策也在不断地调整，相关政策将在很大程度上直接影响钢结构行业的发展，并在一定程度上影响着公司的业绩波动。公司能否针对经济周期各个阶段的特点相应调整公司的经营决策和市场战略，在一定程度上影响着公司的业绩。

风险应对措施：公司将密切关注宏观经济波动及政策变化趋势，适时调整发展战略，并通过积极拓展业务、加强成本费用管理、强化绩效考核等措施积极性解经营风险。

### 2、客户集中的风险

多年来，公司致力于桥梁钢结构的制作、安装、维护，产品质量稳定，报告期内公司前五大客户占据总收入的 68.15%，公司存在客户集中度较高的风险。

风险应对措施：首先，通过加强与行业领先企业的合作，增强自身技术储备，进一步提高公司竞争



力。其次积极拓展新的市场，扩大公司业务领域，使客户趋向多元化。

### 3、实际控制人不当控制的风险

截至报告期末，公司实际控制人纪拥军持有公司 95.8064% 的股份。虽然公司已建立较为完善的现代公司治理制度，且有效执行股东大会、董事会、监事会的各项制度，但实际控制人仍然能够对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策施加重大影响。公司存在实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的风险。

风险应对措施：公司将不断完善内部治理机构，增强各机构协调的职能，加强信息披露制度管理，以减少实际控制人不当控制的风险。

### 4、行业竞争风险

近年来，我国钢结构产业市场发展较快，由于钢结构产品应用广泛，行业发展空间广阔，新建和从相关行业转产过来的钢结构生产企业迅速增多。尽管钢结构产业具有较大的发展空间，但在进入门槛较低的低端市场，未来的市场竞争将日趋激烈，企业的盈利能力会下降，而技术含量较高的中高端市场，会逐步集中到一些优质企业中。如果公司在未来的发展中不能继续巩固并提升自己的品质优势和行业地位，公司将会面临较大的市场竞争风险。

风险应对措施：公司一方面将加大市场调研力度，实时跟踪客户需求的变化，尽量满足客户多样化的需求，以提高客户忠诚度，增强公司的市场竞争力；另一方面将进一步加大高层、超高层重钢结构、大跨度空间钢结构等高端业务的拓展，从而保持竞争优势。

### 5、工程质量风险

公司与客户签订的工程合同，均规定公司对交付使用的工程在质量保修期内承担质量保修责任。如果工程因质量问题造成客户的经济损失，公司负有赔偿责任。公司一贯高度重视工程质量管理，报告期内，公司不存在因工程质量问题而受到严重损失的情形，但如果公司已完工和在建工程的施工质量不能达到规定标准，公司将在声誉和经济上受到双重损失，所以公司仍面临一定的工程质量风险。

风险应对措施：公司将进一步严格控制工程质量，在项目施工过程中派出具有丰富经验的项目管理人员全程指导和监督，自始至终对材料质量、工程质量进行严格把控，保证所有工程都能按照合同和相关标准要求施工。

#### 6、资产抵押风险

因日常经营周转需要，公司以公司房屋土地所有权资产抵押的方式，向银行申请资金贷款。上述资产抵押事项符合国家法律、法规的规定，且目前未影响公司的生产经营及其对相关资产的使用。报告期内，公司已积极改善经营状况，但仍存在如因公司不能及时偿还借款，导致抵押权人依法请求对抵押物进行处置的风险。届时，公司将失去被处置部分的资产的所有权或使用权，其正常生产经营将因此受到一定的影响。

应对措施：公司将积极努力提高生产管理水平，加强市场开拓力度，通过自身的发展，创造更多利润来避免此类风险。

#### 7、应收账款风险

报告期末，公司应收账款账面价值为 36,695,945.03 元，占期末总资产的比重为 29.16%，应收账款相对于公司总资产，其比值较大，对公司资产的流动性有一定影响。

应对措施：公司通过在合同中注明收取预收款、进度款，主动加强与客户沟通等方法，加快应收账款的回笼，降低应收账款在总资产中的比重。同时，公司成立了结算小组，将采取有力措施，加快回款进度。

### 四、 企业社会责任

1、报告期内，公司诚信经营、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

2、严格遵守国家环保政策，未出现违规排放污染环境的情况。

### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)

## 二、重要事项详情

### (一) 重大诉讼、仲裁事项

#### 1、报告期内未结案的重大诉讼、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
金环建设集团有限公司	江苏三工钢桥股份有限公司	《建设工程现场安装分包合同》纠纷	2,034,397.23	5.60%	否	2018年4月2日
总计	-	-	2,034,397.23	5.60%	-	-

#### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

公司与金环建设集团有限公司发生重大诉讼，具体内容详见于2018年4月2日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《公司涉及诉讼的公告》（公告编号：2018-015）。目前该诉讼的进展情况为：2018年7月25日该诉讼在河北省石家庄市中级人民法院二审，我公司聘请河北万强律师事务所代理诉讼，在庭审时提出了管辖权异议，认为建设合同纠纷应由工程项目所在地（山西省太原市）管辖。该管辖权异议尚在审查中。

截至本报告披露之日，该诉讼未对公司持续经营产生重大影响，公司各项业务开展正常。

#### 2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### (二) 公司发生的对外担保事项

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

□是 √否

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	1,600,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	1,600,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-

**清偿和违规担保情况：**

公司及公司共同实际控制人纪拥军、沈莉芳于2017年5月25日与扬州市江都区滨江农村小额贷款股份有限公司签订了编号为（滨江农贷）高保字（2017年）第068号《最高额保证合同》，共同为扬州大邦数控设备有限公司向扬州市江都区滨江农村小额贷款股份有限公司办理约定的各类业务（包括人民币贷款、担保、应付款保函等）所形成的债务提供最高额连带保证担保。最高额担保债权的确定时间为2017年5月25日起至2018年5月24日止，担保的债权最高本金余额为人民币（大写）壹佰陆拾万元整。保证担保的范围包括主债权本金、利息、罚息、复利、手续费、违约金、损害赔偿金，以及包括但不限于诉讼（仲裁）费、鉴定费、律师代理费、差旅费等债权人实现债权的一切费用。保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起两年（其中担保、应付款保函项下的保证期间为债权人垫付款项之日起两年）。

公司及公司共同实际控制人纪拥军、沈莉芳提供的最高额连带保证担保范围内（公告编号：2018-004），扬州大邦数控设备有限公司分别于2017年5月25日、2017年11月24日向扬州市江都区滨江农村小额贷款股份有限公司申请贷款各1,600,000.00元，贷款期限均为6个月。同时，公司于上述日期与扬州大邦数控设备有限公司分别签订《借款合同》，借款金额均为1,600,000.00元，借款期限均为6个月，借款利率均按照扬州大邦数控设备有限公司向扬州市江都区滨江农村小额贷款股份有限公司的贷款利率确定，按月计息。2017年度，扬州大邦数控设备有限公司向公司累计提供借款3,200,000.00元，公司累计归还借款1,600,000.00元，剩余借款于2018年5月23日到期。

因此，该项担保所涉及的资金实际为关联方贷款后又转借给公司使用。

2018年4月4日，因扬州大邦数控设备有限公司已全额向扬州市江都区滨江农村小额贷款股份有限公司偿还了贷款，该担保已解除，公司已在2018-026号公告中披露解除担保事项。

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
纪拥军、沈莉芳	为公司担保	3,000,000.00	是	2018年5月15日	2018-040
纪拥军、沈莉芳	为公司担保	4,000,000.00	是	2018年5月15日	2018-040
纪拥军、沈莉芳	为公司担保	5,000,000.00	是	2018年4月2日	2018-012
纪拥军、沈莉芳	纪拥军夫妇房产抵押为公司担保	2,000,000.00	是	2018年5月15日	2018-037
纪拥军、沈莉芳	为公司担保	18,000,000.00	是	2018年5月15日	2018-037
纪拥军、沈莉芳	为公司担保	4,000,000.00	是	2018年5月15日	2018-037
纪拥军、沈莉芳	为公司担保	8,000,000.00	是	2018年5月15日	2018-037
纪拥军、沈莉芳、扬州大邦数控设备有限公司	为公司融资租赁担保	2,500,000.00	是	2018年5月21日	2018-044
纪拥军	资金拆借	2,567,169.72	是	2018年7月24日	2018-063
沈莉芳	资金拆借	804,033.60	是	2018年7月24日	2018-063
扬州大邦数控设备有限公司	资金拆借	220,000.00	是	2018年7月24日	2018-063

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述偶发性关联交易均发生在报告期内，上述担保/资金拆借均为实际控制人/关联方对公司提供的资金支持，有利于公司提升经营能力，不存在影响公司股东利益的情况，其中临时公告编号 2018-012、2018-040、2018-063 是补充追认公告。

**(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项**

报告期内，经公司 2018 年第二次临时股东大会审议追认，公司于 2018 年 1 月 23 日与云南三土投资有限公司共同出资设立了控股子公司云南山垚桥梁工程有限公司，注册地为云南省昆明市西山区团结办事处龙潭社区龙潭小村 220 号附 1 号，注册资本为人民币 1,000 万元整，其中公司出资人民币 520 万元，占注册资本的 52%，云南投资三土有限公司出资 480 万元，占注册资本的 48%。

除上述子公司外，公司无其他控股子公司和参股公司。

**(五) 承诺事项的履行情况**

1、股份自愿锁定承诺公司控股股东、实际控制人承诺所持股份遵循《全国中小企业股份转让系统业务规则》有关股份限售的规定，公司董事、监事、高级管理人员承诺所持股份遵循《公司法》有关股份限售的规定。

2、关于避免同行业竞争的承诺为避免未来可能发生的同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持有公司 5% 以上股份的股东均出具了《避免同业竞争的承诺》。

3、关于减少、规范关联交易的承诺为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司控股股东纪拥军、沈莉芳已向公司出具了《关于减少、规范关联交易的承诺函》。

报告期内，因对相关规定理解不到位，发生了违规对外担保暨关联交易问题事项、关联方为公司担保暨提供财务资助事项、变更经营范围并修改公司章程未及时履行信息披露事项、对外投资未及时履行信息披露事项，关联交易承诺未能有效执行，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及相关人员将加强学习，公司将严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《公司法》及《公司章程》的有

关规定执行，杜绝类似事件再次发生。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
苏(2017)江都区不动产权证第0008981号	抵押	12,979,468.02	10.31%	借款
苏(2017)江都区不动产权证第0008982号	抵押	2,854,545.64	2.27%	借款
苏(2017)江都区不动产权证第0008983号	抵押	10,842,234.17	8.62%	借款
总计	-	26,676,247.83	21.20%	-

公司不动产权证书号：苏(2017)江都区不动产权证第0008981号，用于中信银行江都支行1200万元贷款抵押；不动产权证书号：苏(2017)江都区不动产权证第0008982号及苏(2017)江都区不动产权证第0008983号，用于江苏江都农村商业银行花荡支行2100万元贷款抵押。

#### (七) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

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	募集资金用途(请列示具体用途)
2017年10月24日	2018年3月15日	1.80	1,000,000	1,800,000.00	支付材料款



## （八） 自愿披露其他重要事项

公司于 2018 年 6 月 28 日收到中国证券监督管理委员会江苏监管局出具的《江苏证监局关于对江苏三工钢桥股份有限公司的监管关注函》（苏证监函[2018]398 号），公司收到该函后，高度重视，积极组织整改，并于第一时间递交了书面回复报告。相关具体情况如下：

### 一、 监管关注函内容：

根据《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第 96 号），江苏证监局近日对公司进行核查。经查，发现公司存在以下违规行为：

- （一） 违规担保暨关联交易信息披露违规
- （二） 2017 年度关联交易信息披露违规
- （三） 变更经营范围并修改公司章程未及时信息披露
- （四） 公司对外投资未及时信息披露

### 二、 监管意见：

1、 公司应切实完善内部控制制度并严格执行，采取有效措施防止股东及其关联方以各种形式占用或者转移公司的资金、资产及其他资源。

2、 公司应强化信息披露管理，严格按照规定履行信息披露义务。公司全体董事、监事、高级管理人员应加强对相关证券法律法规的学习，确保公司信息披露真实、准确、完整，及时。

3、 公司在收到监管关注函之后起 10 日内将整改总结书面报告给江苏证监局。

### 三、 整改措施：

1、 公司已切实整改上述问题

针对已发生的违规对外担保暨关联交易问题以及关联方为公司提供财务资助的关联交易信息披露违规问题，公司自 2018 年 3 月 1 日开始对被担保方信用情况、担保事项的风险与利益等进行综合评估，并于 2018 年 3 月 1 日召开了第一届董事会第六次会议、2018 年 3 月 20 日召开了 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于追认公司对外担保暨关联交易的议案》、《关于补充确认 2017 年度偶发性关联交易的议案》。公司于 2018 年 3 月 2 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布了《关于追认对外担保暨关联交易的公告（补发）》、《关于补充确认 2017 年度偶发性关联交易的公告（补发）》。

针对关联方为公司提供担保的关联交易信息披露违规问题，公司于2018年3月30日召开了第一届董事会第七次会议、2018年4月23日召开了2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于追认偶发性关联交易的议案》，并于2018年4月2日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布了《关于追认偶发性关联交易的公告（补发）》。

针对变更经营范围并修改公司章程未及时履行信息披露的问题，公司于2018年3月30日召开了第一届董事会第七次会议、2018年4月23日召开了2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司变更经营范围并修改公司章程的议案》，并于2018年4月2日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布了《关于公司变更经营范围并修改公司章程的公告（补发）》。

针对公司对外投资未及时履行信息披露的问题，公司于2018年3月30日召开了第一届董事会第七次会议、2018年4月23日召开了2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于追认对外投资的议案》，并于2018年4月2日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布了《关于追认对外投资的公告（补发）》。

2、公司将组织董事、监事、高级管理人员及其他相关人员进行系统培训，对《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份系统要求的相关规定进行学习，强化合规意识，严格按照《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）》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关规定，依法履行信息披露义务，保证真实、准确、及时、完整地履行信息披露义务，保护投资者合法权益。

3、公司收到江苏证监局的监管关注函后高度重视，已第一时间组织人员对上述问题整改情况进行书面总结，并在规定时间内向江苏证监局递交了书面报告。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,000,000	3.23%	7,500,000	8,500,000	27.42%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	7,500,000	7,500,000	24.19%
	董事、监事、高管	-	-	7,500,000	7,500,000	24.19%
	核心员工	1,000,000	3.23%	-	1,000,000	3.23%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,000,000	96.77%	-7,500,000	22,500,000	72.58%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	96.77%	-7,500,000	22,500,000	72.58%
	董事、监事、高管	30,000,000	96.77%	-7,500,000	22,500,000	72.58%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		31,000,000	-	0	31,000,000	-
普通股股东人数						3

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	纪拥军	29,700,000	-	29,700,000	95.81%	7,425,000	22,275,000
2	沈莉芳	300,000	-	300,000	0.96%	75,000	225,000
3	曹元群	1,000,000	-	1,000,000	3.23%	1,000,000	0
合计		31,000,000	0	31,000,000	100.00%	8,500,000	22,500,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

纪拥军与沈莉芳是夫妻关系，曹元群是公司的核心员工。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

报告期内，公司股东纪拥军持有公司 29,700,000.00 股股份，占公司股本总额的 95.8064%，为公司控股股东。

纪拥军，男，1972 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995 年 7 月至 1997 年 7 月，在苏州东吴钢结构工程有限公司任施工员；1997 年 8 月至 2003 年 5 月，在扬州五建工程有限公司任项目经理；2003 年 5 月至 2016 年 9 月，任江苏三工钢结构有限公司执行董事、总经理；2016 年 9 月至今，任江苏三工钢桥股份有限公司董事长、总经理。

**(二) 实际控制人情况**

报告期内公司控股股东与实际控制人未发生变动，控股股东为纪拥军，共同实际控制人为纪拥军及沈莉芳。纪拥军及沈莉芳为夫妻关系。

纪拥军情况详见上述（一）控股股东情况。

沈莉芳，女，1976年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997年8月至2003年4月，在扬州五建工程有限公司任财务部职员；2003年5月至2016年9月，任江苏三工钢结构有限公司监事；2016年9月至今，任江苏三工钢桥股份有限公司董事。2018年3月30日至今任公司董事会秘书。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
纪拥军	董事长、总经理	男	1972.9.20	大专	2016.9.20-2019.9.20	是
沈莉芳	董事、董事会秘书	女	1976.8.1	大专	2016.9.20-2019.9.20 2018.3.30-2019.9.20	是
陈霞	董事、财务负责人	女	1984.5.9	大专	2016.9.20-2019.9.20	是
王俊	董事	男	1982.6.24	初中	2016.9.20-2019.9.20	是
谢军	董事	男	1979.5.12	高中	2016.9.20-2019.9.20	是
胡国丽	监事会主席、股东代表监事	男	1982.7.3	本科	2016.9.20-2019.9.20	是
周坚	监事	男	1985.6.18	大专	2018.3.30-2019.9.20	是
顾健	职工代表监事	男	1988.10.22	初中	2016.9.20-2019.9.20	是
李慧	董事会秘书(原)	女	1977.1.20	大专	2016.9.20-2018.3.9	是
徐兰美	监事(原)	女	1974.2.17	中专	2017.7.26-2018.3.29	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

纪拥军、沈莉芳系夫妻关系，其余董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之

间无关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
纪拥军	董事长、总经理	29,700,000	-	29,700,000	95.81%	-
沈莉芳	董事、董事会秘书	300,000	-	300,000	0.96%	-
合计	-	30,000,000	0	30,000,000	96.77%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

本公司董事会于2018年3月9日收到董事会秘书李慧递交的辞职报告，详见公司发布在全国中小企业股份转让系统上的编号为“2018-009”的《董秘变动公告（离职）》，在新任董事会秘书或信息披露负责人就职前，由董事沈莉芳女士代为履行董事会秘书职责；公司于2018年3月30日召开第一届董事会第七次会议决议，审议通过了《关于选举沈莉芳女士担任公司董事会秘书的议案》，聘任沈莉芳担任公司董事会秘书，详见公司于2018年4月2日在全国中小企业股份转让系统披露的《董秘变动公告（任职）》（公告编号2018-017）。

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
沈莉芳	董事	新任	董事、董事会秘书	新任
李慧	董事会秘书	离任	-	个人原因离职
徐兰美	监事	离任	-	个人原因离职
周坚	-	新任	监事	新任

### 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

周坚，男，1985年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，2008年7月毕业于江苏农林职业技术学院，大专学历。2008年2月至2012年1月，在上海锦建金属制品有限公司工作，任技术部技术员；2012年2月至2014年1月，在扬州林海钢结构有限公司工作，任技术部技术员；2014年2月至2016年9月，在江苏三工钢结构有限公司工作，任技术部技术员；2016年9月至今，在江苏三工钢桥股份有限公司工作，任技术部研发部技术员，2018年3月30日至今，任江苏三工钢桥股份有限公司监事。

沈莉芳，女，1976年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997年8月至2003年4月，在扬州五建工程有限公司任财务部职员；2003年5月至2016年9月，任江苏三工钢结构有限公司监事；2016年9月至今，任江苏三工钢桥股份有限公司董事，2018年3月30日至今，任江苏三工钢桥股份有限公司董事会秘书。

## 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	26	22
技术人员	13	12



财务人员	3	4
采购销售人员	2	2
生产施工人员	93	82
质检人员	8	7
<b>员工总计</b>	<b>145</b>	<b>129</b>

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	26	24
专科以下	111	97
<b>员工总计</b>	<b>145</b>	<b>129</b>

**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：**

在报告期内，公司严格遵照《劳动法》的规定，结合地域和公司的实际情况，制定了比较科学的薪酬政策，对营销人员、技术人员、管理人员、生产工人采取不同的薪酬激励模式，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，同时提供工作必要的食宿和各类福利。公司为保持竞争力和员工稳定性，薪酬水平高于本地职工平均收入水平，并且每年根据地区的经济发展水平和公司的经营状况，确定薪酬上涨幅度并进行相应的调整。

报告期内，公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
曹元群	核心员工	1,000,000
冯瑛	核心员工	0

冯瑛，女，1988年10月生，毕业于宝鸡财经学院，大专学历。2008年11月至2017年4月，在宝鸡创威水务有限公司财务部任出纳；2017年5月至今，在江苏三工钢桥股份有限公司财务部工作。2018年第二次临时股东大会审议通过关于提名冯瑛为公司核心员工的议案。报告期后，2018年8月7日冯瑛向公司募集资金账户转入180万元，认购公司100万股股票。

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

□适用 √不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内，更好地促进公司发展，鼓励员工的积极性，公司董事会提名并经股东大会审议通过，公司新认定冯瑛为公司核心员工。

报告期内，原核心技术人员周坚先生已于2018年3月30日选聘为公司监事，其持股情况了详见上方监事持股情况。

报告期内，公司原核心技术员工周坤先生已离职，具体内容详见于2018年6月26日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《核心技术员工离职公告》（公告编号：2018-050）。周坤先生持有公司股份0股，占公司总股本0%。周坤先生离职后不再担任公司其他职务。其任职的部门技术团队结构完善，后备人员充足，周坤先生的辞职不会对公司技术研发及生产经营带来负面影响，不会影响公司持有的核心技术。

除此之外，报告期内公司核心人员未发生变动。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	3,906,414.06	4,435,524.94
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	36,695,945.03	41,475,584.11
预付款项	六、（三）	10,715,035.23	3,093,619.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	3,877,610.30	3,134,312.37

买入返售金融资产			
存货	六、(五)	23,295,019.83	9,783,806.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>78,490,024.45</b>	<b>61,922,847.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、(六)	6,292,514.76	6,381,986.58
固定资产	六、(七)	37,576,553.41	39,734,040.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(八)	1,797,825.47	1,823,146.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(九)	1,697,473.49	1,859,278.77

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		47,364,367.13	49,798,453.06
<b>资产总计</b>		125,854,391.58	111,721,300.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十)	44,000,000.00	44,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十一)	11,790,172.89	14,014,695.36
预收款项	六、(十二)	10,060,180.22	182,100.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十三)	28,336.00	1,218,044.63
应交税费	六、(十四)	4,492,838.28	6,318,524.14
其他应付款	六、(十五)	18,198,673.05	10,475,322.76
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			
<b>流动负债合计</b>		88,570,200.44	76,208,686.89
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、(十六)	2,398,938.89	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(十七)	-1,414,463.23	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		984,475.66	
<b>负债合计</b>		89,554,676.10	76,208,686.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(十八)	31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、(十九)	1,096,615.71	1,096,615.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(二十)		
盈余公积	六、(二十一)	341,599.76	341,599.76
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十二)	3,861,500.01	3,074,397.89
归属于母公司所有者权益合计		36,299,715.48	35,512,613.36
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>36,299,715.48</b>	<b>35,512,613.36</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>125,854,391.58</b>	<b>111,721,300.25</b>

法定代表人：纪拥军

主管会计工作负责人：陈霞

会计机构负责人：陈霞

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,856,414.06	4,435,524.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、(一)	36,695,945.03	41,475,584.11



预付款项		10,715,035.23	3,093,619.37
其他应收款	十三、(二)	3,927,610.30	3,134,312.37
存货		23,295,019.83	9,783,806.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>78,490,024.45</b>	<b>61,922,847.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		6,292,514.76	6,381,986.58
固定资产		37,576,553.41	39,734,040.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,797,825.47	1,823,146.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,697,473.49	1,859,278.77

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		47,364,367.13	49,798,453.06
<b>资产总计</b>		125,854,391.58	111,721,300.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款		44,000,000.00	44,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		11,790,172.89	14,014,695.36
预收款项		10,060,180.22	182,100.00
应付职工薪酬		28,336.00	1,218,044.63
应交税费		4,492,838.28	6,318,524.14
其他应付款		18,198,673.05	10,475,322.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		88,570,200.44	76,208,686.89
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

长期应付款		2,398,938.89	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		-1,414,463.23	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		984,475.66	
<b>负债合计</b>		89,554,676.10	76,208,686.89
<b>所有者权益：</b>			
股本		31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,096,615.71	1,096,615.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		341,599.76	341,599.76
一般风险准备			
未分配利润		3,861,500.01	3,074,397.89
<b>所有者权益合计</b>		36,299,715.48	35,512,613.36
<b>负债和所有者权益合计</b>		125,854,391.58	111,721,300.25

法定代表人：纪拥军

主管会计工作负责人：陈霞

会计机构负责人：陈霞

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		28,355,619.41	15,727,099.49
其中：营业收入	六、(二十三)	28,355,619.41	15,727,099.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,019,030.17	17,202,608.07
其中：营业成本	六、(二十三)	23,233,911.05	12,760,051.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十四)	244,064.20	336,325.48
销售费用	六、(二十五)	597,238.29	410,205.23
管理费用	六、(二十六)	2,536,406.43	2,145,755.14

研发费用			
财务费用	六、(二十七)	2,054,631.30	1,420,850.01
资产减值损失	六、(二十八)	-647,221.10	129,421.18
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		336,589.24	-1,475,508.58
加：营业外收入	六、(二十九)	750,000.00	42,983.73
减：营业外支出	六、(三十)	10,046.75	128,084.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,076,542.49	-1,560,609.15
减：所得税费用	六、(三十一)	289,440.37	-32,355.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		787,102.12	-1,528,253.86
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	六、(三十二)	787,102.12	-1,528,253.86
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润	六、(三十二)	787,102.12	-1,528,253.86

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		787, 102. 12	-1, 528, 253. 86
归属于母公司所有者的综合收益总额		787, 102. 12	-1, 528, 253. 86
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0. 03	-0. 05

(二) 稀释每股收益		0.03	-0.05
------------	--	------	-------

法定代表人：纪拥军

主管会计工作负责人：陈霞

会计机构负责人：陈霞

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(三)	28,355,619.41	15,727,099.49
减：营业成本	十三、(三)	23,233,911.05	12,760,051.03
税金及附加		244,064.20	336,325.48
销售费用		597,238.29	410,205.23
管理费用		2,536,406.43	2,145,755.14
研发费用			
财务费用		2,054,631.30	1,420,850.01
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-647,221.10	129,421.18
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)		
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		336,589.24	-1,475,508.58
加：营业外收入		750,000.00	42,983.73
减：营业外支出		10,046.75	128,084.30
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,076,542.49	-1,560,609.15
减：所得税费用		289,440.37	-32,355.29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		787,102.12	-1,528,253.86
（一）持续经营净利润		787,102.12	-1,528,253.86
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			



六、综合收益总额		787, 102. 12	-1, 528, 253. 86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0. 03	-0. 05
（二）稀释每股收益		0. 03	-0. 05

法定代表人：纪拥军

主管会计工作负责人：陈霞

会计机构负责人：陈霞

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45, 504, 170. 17	23, 263, 357. 64
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	六、(三十三)	752,075.75	80,092.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		46,256,245.92	23,343,449.64
购买商品、接受劳务支付的现金		47,810,691.07	11,420,259.55
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		3,782,896.62	9,702,550.16
支付的各项税费		1,207,876.06	1,864,107.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十三)	1,519,067.67	2,648,629.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		54,320,531.42	25,635,546.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-8,064,285.50	-2,292,097.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,500,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,500,000.00	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		688,337.55	2,806,950.39
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		688,337.55	2,806,950.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,811,662.45	-2,806,950.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,800,000.00	
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		39,000,000.00	29,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十三)	27,591,203.32	15,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		68,391,203.32	44,500,000.00
偿还债务支付的现金		39,000,000.00	26,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,909,150.04	1,144,048.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(三十三)	21,758,541.11	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		62,667,691.15	27,644,048.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,723,512.17	16,855,951.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额	六、(三十四)	-529,110.88	11,756,904.21
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十四)	4,435,524.94	2,595,459.31
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十四)	3,906,414.06	14,352,363.52

法定代表人：纪拥军      主管会计工作负责人：陈霞      会计机构负责人：陈霞

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,504,170.17	23,263,357.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		752,075.75	80,092.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>46,256,245.92</b>	<b>23,343,449.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		47,810,691.07	11,420,259.55
支付给职工以及为职工支付的现金		3,782,896.62	9,702,550.16
支付的各项税费		1,207,876.06	1,864,107.78
支付其他与经营活动有关的现金		1,519,067.67	2,648,629.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>54,320,531.42</b>	<b>25,635,546.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,064,285.50</b>	<b>-2,292,097.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,500,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,500,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		688,337.55	2,806,950.39
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		688,337.55	2,806,950.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,811,662.45	-2,806,950.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,800,000.00	
取得借款收到的现金		39,000,000.00	29,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		27,591,203.32	15,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		68,391,203.32	44,500,000.00
偿还债务支付的现金		39,000,000.00	26,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,909,150.04	1,144,048.08
支付其他与筹资活动有关的现金		21,808,541.11	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		62,717,691.15	27,644,048.08

筹资活动产生的现金流量净额		5,673,512.17	16,855,951.92
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		-579,110.88	11,756,904.21
加：期初现金及现金等价物余额		4,435,524.94	2,595,459.31
六、期末现金及现金等价物余额		3,856,414.06	14,352,363.52

法定代表人：纪拥军

主管会计工作负责人：陈霞

会计机构负责人：陈霞

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	八. 一. (二)
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

---

(二) 附注事项详情

1、合并报表的合并范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家，新增云南山垚桥梁工程有限公司。

二、 报表项目注释

江苏三工钢桥股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册登记情况

名称：江苏三工钢桥股份有限公司

住所：扬州市江都区大桥镇花荡江平线钢花路

统一社会信用代码：9132101274943525X8

法定代表人：纪拥军

注册资本：3,100.00 万元人民币

股本：3,100.00 万元人民币

公司类型：股份有限公司（非上市）

成立日期：2003 年 5 月 23 日

营业期限：2003 年 5 月 23 日至长期

(二) 经营范围

本公司经营范围：钢结构桥梁制作、施工、维修、保养；桥梁防护工程、智能维护、桥梁智能防护系统、监控系统、桥梁助航系统、桥梁健康检测系统、研发、制造、安装、维护；桥梁施工特种设备设计、售后服务；钢结构网架制作、销售、施工；机电设备安装、维修、保温防腐、五金交电、钢材、建材销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



### （三）历史沿革

江苏三工钢桥股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由江苏三工钢结构有限公司改制设立的。2016年10月，江苏三工钢结构有限公司以2016年6月30日为基准日的净资产，经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，于2016年8月18日出具了（2016）京会兴审字第69000343号审计报告，经审计后的净资产价值为30,296,615.71元；江苏三工钢结构有限公司以2016年6月30日为基准日的净资产，已经北京国融兴华资产评估有限责任公司评估，并由其于2016年8月19日出具了国融兴华评报字【2016】第010332号评估报告，经评估后的净资产价值为6,473.80万元。公司以经审计后的净资产价值为30,296,615.71元整体出资变更为江苏三工钢桥股份有限公司，其中3000万元作为股本，每股面值一元，净资产296,615.71元转为资本公积。本次以净资产出资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年9月21日出具的（2016）京会兴验字第69000145号验资报告审验。公司的股权结构为：

序号	股东名称	实缴出资额	出资形式	出资比例（%）
1	纪拥军	2,970.00 万元	净资产	99.00
2	沈莉芳	30.00 万元	净资产	1.00
	合计	3,000.00 万元		100.00

2017年11月，根据公司股东大会及修改后章程的规定，公司申请新增注册资本为人民币100.00万元。公司按每股人民币1.8元，由新股东曹元群于2017年11月13日之前缴足，出资方式为货币，认缴人民币1,800,000.00元。同时分别增加股本人民币1,000,000.00元，资本公积人民币800,000.00元。变更后注册资本为人民币31,000,000.00元，股本为31,000,000.00元。2017年12月1日，本次出资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具[2017]京会兴验字第69000071号验资报告，经验证，截至2017年11月13日止，公司已收到新股东曹元群缴纳的认缴款人民币1,800,000.00元。变更后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	实缴出资额	出资形式	出资比例（%）
1	纪拥军	2,970.00 万元	净资产	95.806

2	曹元群	100.00 万元	货币	3.226
3	沈莉芳	30.00 万元	净资产	0.968
合计		3,100.00 万元		100.00

#### （四）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 22 日批准报出。

#### 二、 本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家,新增云南山壺桥梁工程有限公司,净增加 1 家,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

#### 三、 财务报表编制基础

##### （一）编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

##### （二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月无导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

#### 四、 重要会计政策及会计估计

##### （一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

##### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 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

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

##### （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、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认

为商誉；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务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，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并股东权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是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及价值变动风险很小的投资。

---

## （八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率，如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资，则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款，应收票据、预付账款、长

---

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项



---

金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### (九) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	与交易对象关系
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备；发生减值的，按实际减值额计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	3%	3%
1—2年	10%	10%
2—3年	20%	20%
3—4年	50%	50%
4—5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，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。

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

#### （十）存货

---

## 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程的在产品或提供劳务过程中耗用材料和物料等。包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、工程施工等。

## 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。存货发出时，原材料、在产品、自制半成品、产成品发出时按加权平均法计价。

工程施工成本的具体核算方法：以工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的“工程施工—合同成本”。各期按工程项目的完工百分比确认当期主营业务收入和成本，差额借记或贷记“工程施工—合同毛利”，期末，工程施工与工程结算科目的余额之差，若为借方差额表示已完工尚未结算款，在资产负债表的存货项目中列示；若为贷方差额表示已结算尚未完工工程，在资产负债表的预收款项项目中列示。

## 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。工程施工以该合同的估计结算收入减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要继续施工的合同，以该合同的估计结算收入减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

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

(1) 低值易耗品采用分次摊销法；

---

(2) 包装物采用一次转销法。

公司施工过程中用到的钢模板、木模板、脚手架和其他周转材料等，采用分次摊销法进行摊销。

## (十一) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

**长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。**

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据：详见本附注四、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

### 2、长期股权投资初始成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务

---

报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；本公司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。

本公司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。

本公司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。

本公司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，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

## (十二) 投资性房地产

### 1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；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。

### 2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

## (十三) 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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。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、折旧方法

固固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20.00-40.00	5.00	4.75-2.38
机器设备	平均年限法	5.00-15.00	5.00	19.00-6.33
运输设备	平均年限法	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50
办公设备及其他	平均年限法	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00
融资租入固定资产：				



其中：机器设备	平均年限法	3.00	5.00	31.67
---------	-------	------	------	-------

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## (十四) 在建工程

### 1、在建工程的类别

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。在建工程以项目分类核算。

### 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。所建造的固定资产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。

### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额

---

进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十五）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（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、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

---

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按期初期末简单平均）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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### （十六）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

##### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地法定使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十七) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在

---

在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，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，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其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。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （十八）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

---

## 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

## 3、辞退福利的会计处理方法

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:

- (1) 企业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;
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

## 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述 2、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。

## （十九）收入

### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

本公司销售确认时点是货物发出并获取客户、施工单位签收单或工程现场人员在送货单上签收后确认收入。

### 2、提供劳务收入的确认

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，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

本公司加工业务确认时点是加工货物发出并获取相关收款凭据（完工进度计量）后确认收入。

### 3、让渡资产使用权收入的确认

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。

本公司出租业务确认时点是按照合同或协议约定的收费时间按月确认收入。

### 4、建造合同收入的确认

本公司承揽并提供实际建造服务的建筑施工工程承包合同，其业务性质属于建造合同。根据《企业会计准则—建造合同》的规定确认建造合同收入。对于工程项目在同一个会计年度内开始并完成的，在项目完工并交付，收到价款或取得收取价款凭据时确认收入；对于工程项目的开始和完成分属不同的会计年度的：

### (1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司建造合同的完工进度按总包单位确认的已完成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确定依据为：

- 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本公司；
- 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，确定依据为：

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

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

### (2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- 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。

## (二十) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照平均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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的



---

政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

对于相关文件未明确规定补助对象的补助项目，直接计入当期损益。

### (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来

---

很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有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，本公司才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

## （二十二）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发

---

生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### **(二十三) 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### **(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更**

#### **1、重要会计政策变更**

本报告期公司主要会计政策未发生重大变更。

#### **2、重要会计估计变更**

本报告期公司主要会计估计未发生重大变更。

### **(二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

#### **1、其他会计政策**

##### **(1) 安全生产费**

根据财政部、国家安全生产监督管理总局印发的关于《企业安全生产费用提取和使用管

理办法》(财企【2012】16号)以及财政部《企业会计准则解释第3号》(财会【2009】8号)规定,公司按建筑安装收入的2%计提安全生产费。安全生产费主要用于建筑安装设备的更新改造,完善和改造机电设备设施的安全维护、供配电系统的安全维护及其他与安全生产直接相关等方面的投入。

安全生产费在提取时计入相关产品的成本,同时记入专项储备科目。在使用时,对在规  
定使用范围内的费用性支出,于费用发生时直接冲减专项储备;属于资本性支出的,通过  
在建工程科目归集所发生的支出,待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产,按  
照形成固定资产的成本冲减专项储备,同时确认相同金额的累计折旧。该固定资产在  
以后期间不再计提折旧。

## 2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中,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作出的。实际的结  
果可能与本公司的估计存在差异。

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。

资产负债表日,会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关  
键假设和不确定性主要有:

### (1) 所得税

本公司在正常的经营活动中,部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确  
定性,在计提所得税费用时,本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需  
要税收主管机关的审批,如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差  
异,该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此  
外,递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得  
额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计,则须对递延所得  
税资产的价值作出调整,因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

### (2) 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。

### (3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

#### (4) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。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款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

#### (5) 存货跌价准备

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

#### (6) 建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和判断作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### 五、税项

#### (一) 公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、11%、3%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	5%

教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文：无。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初余额指【2017-12-31】，期末余额指【2018-6-30】，本期发生额指 2018 年 1-6 月，上期发生额指 2017 年度。

### (一) 货币资金

项目	2018-6-30	2017-12-31
库存现金	97,447.66	15,586.18
银行存款	3,808,966.40	4,419,938.76
合计	3,906,414.06	4,435,524.94

注：期末无因抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

### (二) 应收票据及应收账款

#### 1、 应收账款分类及披露

类别	2018-6-30				账面净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,208,995.45	10.07	3,367,196.36	80.00	841,799.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
关联方组合					
账龄组合	37,604,846.77	89.93	1,750,700.83	4.66	35,854,145.94

组合小计	37,604,846.77	89.93	1,750,700.83	4.66	35,854,145.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	41,813,842.22	100.00	5,117,897.19	12.24	36,695,945.03

续表

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面净值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,208,995.45	9.01	3,367,196.36	80.00	841,799.09

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

关联方组合					
账龄组合	42,527,269.19	90.99	1,893,484.17	4.45	40,633,785.02
组合小计	42,527,269.19	90.99	1,893,484.17	4.45	40,633,785.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	46,736,264.64	100.00	5,260,680.53	11.26	41,475,584.11

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

单位	2018-6-30			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
扬州中材机器制造有限公司	4,208,995.45	3,367,196.36	80.00	破产清算

续表

单位	2017-12-31			
----	------------	--	--	--

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
扬州中材机器制造有限公司	4,208,995.45	3,367,196.36	80.00	破产清算

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	2018-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1年)	36,110,932.80	1,083,327.98	3.00
1-2年	307,887.00	30,788.70	10.00
2-3年	258,666.70	51,733.34	20.00
3-4年	685,018.93	342,509.47	50.00
4-5年			
5年以上	242,341.34	242,341.34	100.00
合计	37,604,846.77	1,750,700.83	

续表

项目	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1年)	39,578,927.50	1,187,367.83	3.00
1-2年	289,568.00	28,956.80	10.00
2-3年	2,416,432.35	483,286.47	20.00
3-4年			
4-5年	242,341.34	193,873.07	80.00
合计	42,527,269.19	1,893,484.17	

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况



项目	2018年1-6月	2017年度
计提坏账准备金额		2,804,172.05
收回或转回坏账准备金额	142,783.34	

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2018-6-30 余额	账龄	款项性质	占应收账款总额的比例 (%)
宝鸡中铁宝桥天元实业发展有限公司	非关联方	19,513,467.64	1年以内	钢结构安装、加工	46.67
扬州中材机器制造有限公司	非关联方	4,208,995.45	4-5年	钢结构销售	10.07
中交世通重工(北京)有限公司	非关联方	4,192,707.95	1年以内	钢结构安装、加工	10.03
中铁宝桥(扬州)有限公司	关联方	3,059,666.24	1年以内	钢结构加工	7.32
中铁上海工程局集团建筑工程有限公司机电设备制造安装分公司	非关联方	2,445,318.00	1年以内	钢结构安装	5.85
合计		33,420,155.28			79.94

### (三) 预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	2018-6-30		2017-12-31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	10,517,777.70	98.16	2,911,361.84	94.11
1-2年	67,362.87	0.63	52,362.87	1.69
2-3年			129,894.66	4.20
3年以上	129,894.66	1.21		

合计	10,715,035.23	100.00	3,093,619.37	100.00
----	---------------	--------	--------------	--------

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2018-6-30 余额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
上海贯然实业有限公司	非关联方	1,730,000.00	16.15	1年以内	货未到
上海九工贸易有限公司	非关联方	1,386,808.79	12.94	1年以内	货未到
扬州新东方钢结构有限公司	非关联方	1,000,000.00	9.33	1年以内	服务期
天津诚信通达轻钢制品有限公司	非关联方	797,000.00	7.44	1年以内	货未到
江苏精彩建设实业有限公司	非关联方	698,231.25	6.52	1年以内	服务期
合计		5,612,040.04	52.38		

## (四) 其他应收款

### 1、其他应收款分类及披露

类别	2018-6-30				账面净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,187,571.44	57.44	1,593,785.72	50.00	1,593,785.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合					
账龄组合	2,362,035.65	42.56	78,211.07	3.31	2,283,824.58
组合小计	2,362,035.65	42.56	78,211.07	3.31	2,283,824.58
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	5,549,607.09	100.00	1,671,996.79	30.13	3,877,610.30

续表

类别	2017-12-31				账面净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,247,141.44	75.31	2,123,570.72	50.00	2,123,570.72

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

关联方组合					
账龄组合	1,063,605.48	20.03	52,863.83	4.97	1,010,741.65
组合小计	1,063,605.48	20.03	52,863.83	4.97	1,010,741.65
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	5,310,746.92	100.00	2,176,434.55	40.98	3,134,312.37

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

单位	2018-6-30			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
扬州盛溪金属构件有限公司	3,187,571.44	1,593,785.72	50.00	查封拍卖

续表

单位	2017-12-31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
扬州盛溪金属构件有限公司	4,247,141.44	2,123,570.72	50.00	查封拍卖

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项目	2018-6-30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1 年)	2,317,035.65	69,511.07	3.00
1-2 年	12,000.00	1,200.00	10.00
2-3 年	30,000.00	6,000.00	20.00
3-4 年	3,000.00	1,500.00	50.00
合计	2,362,035.65	78,211.07	

续表

项目	2017-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1 年)	834,238.86	25,027.17	3.00
1-2 年	195,366.62	19,536.66	10.00
2-3 年	30,000.00	6,000.00	20.00
3-4 年	3,000.00	1,500.00	50.00
4-5 年	1,000.00	800.00	80.00
合计	1,063,605.48	52,863.83	

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
计提坏账准备金额	25,347.24	
收回或转回坏账准备金额	529,785.00	16,834.46

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
担保代偿	3,187,571.44	4,247,141.44
押金、保证金	2,262,235.65	966,228.38
其他	99,800.00	97,377.10
合计	5,549,607.09	5,310,746.92

注：担保代偿指 2014 年公司为扬州盛溪金属构件有限公司担保代偿的金额，已单项计提坏账，2018 年 4 月已经收到 1,059,570 元，报告期后，对方用于拍卖偿还的厂房已拍卖成功，公司正在等待收款。

#### 4、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	与本公司关系	2018-6-30 余额	账龄	款项性质	占其他应收账款总额的比例 (%)
扬州盛溪金属构件有限公司	非关联方	3,187,571.44	3-4 年	担保代偿	57.44
仲利国际租赁有限公司	非关联方	750,000.00	1 年以内	保证金	13.51
中铁四局集团钢结构有限公司制造分公司	非关联方	469,639.38	1 年以内	履约保证金	8.46
中铁四局集团钢结构有限公司	非关联方	150,000.00	1 年以内	投标保证金	2.70
中铁上海工程局集团建筑工程有限公司机电设备制造安装分公司	非关联方	130,000.00	1 年以内	保证金	2.34
合计		4,687,210.82			84.46

#### (五) 存货

项目	2018-6-30			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	711,734.77	711,734.77	702,742.01	702,742.01
在产品	1,429,768.20	1,429,768.20	1,604,444.52	1,604,444.52
库存商品	5,362,067.10	5,362,067.10	1,290,132.65	1,290,132.65
周转材料			268,984.76	268,984.76
工程施工	15,791,449.76	15,791,449.76	5,917,502.46	5,917,502.46
合计	23,295,019.83	23,295,019.83	9,783,806.40	9,783,806.40

注：报告期内存货不存在积压、滞留等影响产品价值的情况，不存在跌价准备。

#### (六) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值：				
1.2017年12月31日余额	7,534,471.01			7,534,471.01
2.本期增加金额				
(1) 固定资产转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2018年6月30日余额	7,534,471.01			7,534,471.01
二、累计折旧和累计摊销				
1.2017年12月31日余额	1,152,484.43			1,152,484.43
2.本期增加金额	89,471.82			89,471.82
(1) 本期计提	89,471.82			89,471.82
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				

4. 2018年6月30日余额	1,241,956.25			1,241,956.25
三、减值准备				
1. 2017年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2018年6月30日余额				
四、账面价值				
1. 2018年6月30日账面价值	6,292,514.76			6,292,514.76
2. 2017年12月31日账面价值	6,381,986.58			6,381,986.58

注：期末用于抵押的投资性房地产为房屋及建筑物账面价值为 6,292,514.76 元。详见本附注（十）短期借款披露。

#### （七）固定资产

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	35,296,556.09	20,658,730.73	439,840.13	595,035.71	56,990,162.66
2. 本期增加金额		3,064,730.71		123,606.84	3,188,337.55
(1) 购置		564,730.71		123,606.84	688,337.55
(2) 售后融资租赁		2,500,000.00			2,500,000.00
3. 本期减少金额		8,107,840.19			8,107,840.19
(1) 处置		8,107,840.19			8,107,840.19

4. 2017年12月31日余额	35,296,556.09	15,615,621.25	439,840.13	718,642.55	52,070,660.02
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日余额	7,889,909.85	8,721,051.59	227,701.69	417,458.75	17,256,121.88
2. 本期增加金额	464,256.18	830,543.54	41,784.78	54,363.95	1,390,948.45
(1) 计提	464,256.18	830,543.54	41,784.78	54,363.95	1,390,948.45
3. 本期减少金额		4,152,963.72			4,152,963.72
(1) 处置		4,152,963.72			4,152,963.72
4. 2018年6月30日余额	8,354,166.03	5,398,631.41	269,486.47	471,822.70	14,494,106.61
三、减值准备					
1. 2017年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2018年6月30日余额					
四、账面价值					
1. 2018年6月30日账面价值	26,942,390.06	10,216,989.84	170,353.66	246,819.85	37,576,553.41
2. 2017年12月31日账面价值	27,406,646.24	11,937,679.14	212,138.44	177,576.96	39,734,040.78

注：期末用于抵押的固定资产为房屋及建筑物账面价值为 18,585,907.60 元。详见本附注(十)短期借款披露。

#### (八) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		



1.2017年12月31日余额	2,530,648.92	2,530,648.92
2.本期增加金额		
(1)购置		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2018年6月30日余额	2,530,648.92	2,530,648.92
二、累计摊销		
1.2017年12月31日余额	707,501.99	707,501.99
2.本期增加金额	25,321.46	25,321.46
(1)计提	25,321.46	25,321.46
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2018年6月30日余额	732,823.45	732,823.45
三、减值准备		
1.2017年12月31日余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2018年6月30日余额		
四、账面价值		
1.2018年6月30日账面价值	1,797,825.47	1,797,825.47
2.2017年12月31日账面价值	1,823,146.93	1,823,146.93

注：期末用于抵押的无形资产为土地使用权，账面价值为 1,797,825.47 元，详见本附注（十）

短期借款披露。

(九) 递延所得税资产

项目	2018-6-30		2017-12-31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,697,473.49	6,789,893.98	1,859,278.77	7,437,115.08

(十) 短期借款

1、短期借款分类

类别	2018-6-30	2017-12-31
抵押借款	33,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	11,000,000.00	14,000,000.00
合计	44,000,000.00	44,000,000.00

2、2018年6月30日短期借款余额情况

借款银行	借款金额 (万元)	借款起止日期	利率	借款条件
中信银行江都支行	800.00	2018年6月22日—2019年1月4日	6.09%	房产土地抵押担保, 纪拥军 夫妇担保
中信银行江都支行	400.00	2018年6月25日—2019年1月4日	6.09%	房产土地抵押担保, 纪拥军 夫妇担保
江苏江都农村商业银行花荡支行	1,800.00	2018年5月15日—2019年4月15日	8.70%	房产土地抵押担保, 纪拥军 夫妇担保
江苏江都农村商业银行花荡支行	300.00	2018年4月28日—2019年4月15日	8.70%	房产土地抵押担保, 纪拥军 夫妇担保
南京银行江都支行	400.00	2018年5月7日—2019年5月6日	8.00%	纪拥军夫妇、扬州惠军钢结 构有限公司担保

南京银行江都支行	500.00	2017年12月1日—2018年11月30日	5.22%	纪拥军夫妇、扬州市英成科技小额贷款有限公司担保
扬州市江都区滨江农村小额贷款股份有限公司	200.00	2018年5月23日—2018年11月22日	14.40%	纪拥军夫妇房产抵押
合计	4,400.00			

### (十一) 应付票据及应付账款

#### 1、应付账款列示

项目	2018-6-30	2017-12-31
1年以内	11,105,790.30	12,444,133.42
1-2年	108,329.49	600,254.38
2-3年		714,162.06
3年以上	576,053.10	256,145.50
合计	11,790,172.89	14,014,695.36

#### 2、按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况：

单位名称	与本公司关系	2018-6-30 余额	账龄	款项内容	占应付账款总额的比例 (%)
徐州纳格钢结构工程有限公司	非关联方	2,491,397.60	1年以内	安装费	21.13
上海惠李实业有限公司	非关联方	1,015,674.71	1年以内	购材料	2.43
北京市国泰恒基建筑劳务分包有限公司	非关联方	1,008,017.52	1年以内	劳务费	2.41
江阴裕泰钢结构有限公司	非关联方	733,500.96	1年以内	加工费	1.75
河南省四海防腐集团有限公司	非关联方	723,143.78	1年以内	涂装	1.73

合计		5,971,734.57			29.45
----	--	--------------	--	--	-------

## (十二) 预收款项

### 1、预收款项列示

项目	2018-6-30	2017-12-31
1年以内	10,060,180.22	182,100.00

### 2、按欠款方归集的期末余额预收款项情况:

单位名称	与本公司关系	2018-6-30 余额	账龄	款项内容	占预收款项总额的比例 (%)
日清纺亚威精密机器(江苏)有限公司	非关联方	7,117,500.00	1年以内	钢构件安装	70.75
来实建筑系统(上海)有限公司	非关联方	1,936,060.22	1年以内	钢构件销售	19.24
江苏鸿洋新能源科技有限公司	非关联方	603,000.00	1年以内	钢构件销售	5.99
扬州市宁扬建设工程有限公司	非关联方	210,000.00	1年以内	钢构件安装	2.09
扬力集团股份有限公司	非关联方	193,620.00	1年以内	钢构件安装	1.92
合计		10,060,180.22			99.99

## (十三) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
一、短期薪酬	1,218,044.63	2,462,007.61	3,651,716.24	28,336.00
二、离职后福利-设定提存计划		129,183.40	129,183.40	
合计	1,218,044.63	2,591,191.01	3,780,899.64	28,336.00

### 2、短期薪酬列示

短期薪酬项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,218,044.63	1,983,085.29	3,201,129.92	
二、职工福利费		372,443.57	372,443.57	
三、社会保险费		68,729.92	68,729.92	
其中：1. 医疗保险费		59,472.00	59,472.00	
2. 工伤保险费		5,953.92	5,953.92	
3. 生育保险费		3,304.00	3,304.00	
四、住房公积金		28,336.00		28,336.00
五、工会经费和职工教育经费		9,412.83	9,412.83	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,218,044.63	2,462,007.61	3,651,716.24	28,336.00

### 3、设定提存计划列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
1. 基本养老保险		125,879.40	125,879.40	
2. 失业保险费		3,304.00	3,304.00	
合计		129,183.40	129,183.40	

### (十四) 应交税费

项目	2018-6-30	2017-12-31
增值税	877,930.57	2,626,307.49
营业税		121,938.46

企业所得税	3,302,382.44	3,183,376.90
城市维护建设税	101,286.77	137,476.29
教育费附加	101,158.79	137,348.31
房产税	62,182.86	62,182.86
城镇土地使用税	47,896.85	47,896.85
个人所得税		1,996.98
合计	4,492,838.28	6,318,524.14

### (十五) 其他应付款

#### 1、按账龄列示

项目	2018-6-30	2017-12-31
1 年以内	18,198,673.05	10,475,322.76

#### 2、按款项性质列示

项目	2018-6-30	2017-12-31
借款	16,376,526.08	10,475,322.76
投资款	1,800,000.00	
其他	22,146.97	
合计	18,198,673.05	10,475,322.76

#### 3、按欠款方归集的期末余额其他应付款详细情况

单位名称	与本公司关系	2018-6-30 余额	账龄	款项性质	占其他应付款总额的比例 (%)
扬州远方产业扶持基金合伙企业(有限合伙)	非关联方	12,000,000.00	1 年以内	借款	65.94

沈莉芳	股东	3,515,991.48	1年以内	借款	19.32
冯瑛	非关联方	1,800,000.00	1年以内	投资款	9.89
纪拥军	控股股东	860,534.60	1年以内	借款	4.73
社保费（个人部份）	非关联方	22,146.97	1年以内	社保	0.12
合计		18,198,673.05			100.00

#### （十六）长期应付款

项目	2018-6-30	2017-12-31
融资租赁款	2,957,500.00	
未确认融资费用	558,561.11	
合计	2,398,938.89	

注：上述融资租赁由扬州大邦数控设备有限公司、纪拥军、沈莉芳提供担保。

#### （十七）递延收益

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
未实现售后租回收益（融资租赁）		-1,454,876.47	-40,413.24	-1,414,463.23

#### （十八）股本

##### 1、股本增减变动情况

项目	2017-12-31	本次变动增减（+、-）					2018-6-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,000,000.00						31,000,000.00

##### 2、股东明细

股东名称	2017-12-31		本年增加	本年减少	2018-6-30	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%

纪拥军	29,700,000.00	95.806			29,700,000.00	95.806
沈莉芳	300,000.00	0.968			300,000.00	0.968
曹元群	1,000,000.00	3.226			1,000,000.00	3.226
合计	31,000,000.00	100.00			31,000,000.00	100.00

注：上述股本增减变动情况详见本附注一、（二）。

#### （十九）资本公积

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
资本溢价（股本溢价）	1,096,615.71			1,096,615.71

#### （二十）专项储备

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
安全生产费		388,043.42	388,043.42	

公司专项储备系根据“财企[2012]16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知”的规定，公司以建筑安装工程造价（即钢结构安装收入金额）为依据计提2%的专项储备。

公司本期计提的安全生产费用为388,043.42元，公司使用的安全生产费用主要是安全生产管理人员工资、劳动保护用具、安全防护用具等，本期实际使用的安全生产费用金额为388,043.42元。

#### （二十一）盈余公积

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
法定盈余公积	341,599.76			341,599.76

注：1、根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的50%以上时可不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

2、本公司2017年按母公司净利润的10%提取法定盈余公积金247,135.54元。

#### （二十二）未分配利润



项目	2018-6-30	2017-12-31
调整前 上年末未分配利润	3,074,397.89	850,178.00
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	3,074,397.89	850,178.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	787,102.12	2,471,355.43
减：提取法定盈余公积		247,135.54
其他		
期末未分配利润	3,861,500.01	3,074,397.89

### （二十三）营业收入、营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	23,612,120.10	19,355,180.64	15,727,099.49	12,760,051.03
其他业务	4,743,499.31	3,878,730.41		
合计	28,355,619.41	23,233,911.05	15,727,099.49	12,760,051.03

#### 2、主营业务（分行业）

行业名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钢结构安装	19,402,171.13	16,091,220.48	9,596,213.01	7,323,598.49
钢构件加工	3,338,197.72	2,555,834.57	6,130,886.48	5,436,452.54
钢构件销售	871,751.25	708,125.59		
合计	23,612,120.10	19,355,180.64	15,727,099.49	12,760,051.03

### 3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2018年1-6月营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宝鸡中铁宝桥天元实业发展有限公司	11,172,106.33	39.40
上海太江建设工程有限公司	2,744,078.57	9.68
中交世通(重庆)重工有限公司	2,170,298.94	7.65
中铁上海工程局集团建筑工程有限公司 司机电设备制造安装分公司	1,814,612.48	6.40
扬州市江都区临江建设发展有限公司	1,423,514.96	5.02
合计	19,324,611.28	68.15

#### (二十四) 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	9,599.64	56,319.10
教育费	7,950.64	54,518.76
房产税	124,365.72	124,365.72
土地使用税	95,793.70	95,793.70
印花税	6,354.50	5,328.20
其他		
合计	244,064.20	336,325.48

#### (二十五) 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
运输费	498,681.76	322,902.92
业务招待费	74,373.45	58,432.00

办公费		2,757.04
差旅费	24,183.08	26,113.27
合计	597,238.29	410,205.23

**(二十六) 管理费用**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	1,658,105.72	841,403.36
折旧摊销费	220,839.49	205,363.57
业务招待费	124,057.08	135,227.96
办公费	40,382.82	35,736.99
差旅费	78,848.76	107,710.30
中介机构费	238,577.31	727,144.62
车辆使用费	97,769.28	43,830.07
保险费	31,624.94	2,329.25
其他	46,201.03	47,009.02
合计	2,536,406.43	2,145,755.14

**(二十七) 财务费用**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	1,909,150.04	1,144,048.08
减：利息收入	2,075.75	37,108.27
利息净支出	1,907,074.29	1,106,939.81
贴现利息	102,055.56	306,147.22
手续费支出	45,501.45	7,762.98

合计	2,054,631.30	1,420,850.01
----	--------------	--------------

**(二十八) 资产减值损失**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	-647,221.10	129,421.18

**(二十九) 营业外收入**

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	750,000.00	750,000.00		
废品收入			42,983.73	42,983.73
合计	750,000.00	750,000.00	42,983.73	42,983.73

注：本期政府补助 75.00 万元，其中：新三板挂牌政府第二期补助 70.00 万元；科技局技术奖励 5.00 万元。

**(三十) 营业外支出**

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出			10,000.00	10,000.00
罚款及滞纳金	10,046.75	10,046.75	118,084.30	118,084.30
合计	10,046.75	10,046.75	128,084.30	128,084.30

注：2018年1-6月罚款及滞纳金 10,046.75 元，为延期缴纳税款滞纳金 1,846.75 元和车辆违规罚款 8,200.00 元。

### (三十一) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	127,635.09	
递延所得税费用的变动	161,805.28	-32,355.29
合计	289,440.37	-32,355.29

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-6月
利润总额	1,076,542.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	269,135.62
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,304.75
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	
其他	
所得税费用	289,440.37

### (三十二) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	2018年1-6月		2017年度	
	发生金额	归属于母公司	发生金额	归属于母公司

		所有者的损益		所有者的损益
持续经营净利润	787,102.12	787,102.12	-1,528,253.86	-1,528,253.86
终止经营净利润				
合计	787,102.12	787,102.12	-1,528,253.86	-1,528,253.86

### (三十三) 现金流量表项目注释

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	2,075.75	37,108.27
赔偿收入		
政府补助	750,000.00	
废品收入		42,983.73
合计	752,075.75	80,092.00

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
本期付现费用	1,300,200.96	2,530,545.17
罚款及滞纳金支出	10,046.75	118,084.30
捐赠支出		
合计	1,519,067.67	2,648,629.47

#### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
关联方资金拆借	3,591,203.32	
其他资金拆借	24,000,000.00	15,000,000.00

合计	27,591,203.32	15,000,000.00
----	---------------	---------------

#### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
融资租入固定资产所支付的租赁费	68,541.11	
归还关联方资金拆借	3,690,000.00	
归还其他资金拆借	18,000,000.00	
合计	21,758,541.11	

#### (三十四) 现金流量表补充资料

##### 1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	787,102.12	-1,528,253.86
加: 资产减值准备	-647,221.10	129,421.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,480,420.27	1,253,687.03
无形资产摊销	25,321.46	25,321.46
长期待摊费用摊销		
资产处置损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,909,150.04	1,144,048.08
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	161,805.28	-32,355.29

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）	-13,511,213.43	-2,105,776.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,929,960.37	3,645,584.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,660,310.23	-4,823,773.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,064,285.50	-2,292,097.32
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,856,414.06	14,352,363.52
减：现金的期初余额	4,435,524.94	2,595,459.31
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	-579,110.88	11,756,904.21

## 2、现金和现金等价物

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	3,856,414.06	14,352,363.52
其中：库存现金	97,447.66	16,566.70



可随时用于支付的银行存款	3,758,966.40	115,796.82
可随时用于支付的其他货币资金		14,220,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,856,414.06	14,352,363.52
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		

## 七、合并范围的变更

### （一）新设子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
云南山垚桥梁工程有限公司	昆明市	昆明市	1000.00 万元	建筑业	52.00	52.00	新设

注：报告期内，新设立的子公司实缴资本尚未到位，未有实际经营。

## 八、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	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
云南山垚桥梁工程有限公司	昆明市	昆明市	建筑业	52.00	52.00	新设

#### 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

云南山垚桥梁工程 有限公司	48.00			
------------------	-------	--	--	--

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

#### (1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	2018-6-30					
	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
云南山垚桥梁工程 有限公司	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00

#### (2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	2018年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南山垚桥梁工程 有限公司				

### 九、关联方及关联交易

#### (一) 本公司的控股股东情况

股东	关联关系	所在地	控股股东对本公司的 持股比例 (%)	控股股东对本公司的表 决权比例 (%)
纪拥军	控股股东	中国扬州	95.806	95.806

(二) 本公司的子公司情况：详见本附注八、在其他主体中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况：无。

(四) 其他关联方情况：

关联方	与公司关系
沈莉芳	公司董事、董事会秘书
谢军	公司董事
王俊	公司董事

陈霞	公司董事、财务总监
胡国丽	公司监事会主席
周坚	公司监事
顾健	公司职工监事
扬州大邦数控设备有限公司	受同一实际控制人控制
四川天工钢结构有限公司	控股股东纪拥军参股 20%

### (五) 关联方交易情况

#### 1、关联担保情况：

借款机构	金额（万元）	借款方式
中信银行江都支行	1200.00	房产土地抵押担保，纪拥军夫妇担保
仲利国际租赁有限公司	250.00	扬州大邦数控设备有限公司、纪拥军、沈莉芳担保
江苏江都农村商业银行花荡支行	1,800.00	房产土地抵押担保，纪拥军夫妇担保
江苏江都农村商业银行花荡支行	300.00	房产土地抵押担保，纪拥军夫妇担保
南京银行江都支行	400.00	纪拥军夫妇、扬州惠军钢结构有限公司担保
南京银行江都支行	500.00	纪拥军夫妇、扬州市英成科技小额贷款有限公司担保
扬州市江都区滨江农村小额贷款股份有限公司	200.00	纪拥军夫妇房产抵押
合计	4,650.00	

注：以上担保均为关联方为公司提供担保。

#### 2、关联方销售采购情况：无。

#### 3、关联方资金拆借

2018年1-6月

关联方	期初余额	拆入资金	偿还资金	期末余额
扬州大邦数控设备有限公司	1,600,000.00	220,000.00	1,820,000.00	
沈莉芳	2,218,821.76	2,567,169.72	1,270,000.00	3,515,991.48
纪拥军	656,501.00	804,033.60	600,000.00	860,534.60

续表

2017 年度				
关联方	期初余额	拆入资金	偿还资金	期末余额
扬州大邦数控设备有限公司		3,200,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00
沈莉芳	1,129,225.37	2,253,683.36	1,164,086.97	2,218,821.76
纪拥军	516,543.87	796,016.11	656,058.98	656,501.00

#### (六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2018-6-30	2017-12-31
其他应付款	纪拥军	860,534.60	656,501.00
其他应付款	沈莉芳	3,515,991.48	2,218,821.76
其他应付款	扬州大邦数控设备有限公司		1,600,000.00

#### 十、 承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

##### (二) 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### 十一、 资产负债表日后事项

1、2018 年 7 月，根据公司股东大会及修改后章程的规定，公司申请新增注册资本为人民币 100.00 万元。公司按每股人民币 1.8 元，由新股东冯瑛于 2018 年 8 月 10 日之前缴足，

出资方式为货币，认缴人民币 1,800,000.00 元。同时分别增加股本人民币 1,000,000.00 元，资本公积人民币 800,000.00 元。变更后注册资本为人民币 32,000,000.00 元，股本为 32,000,000.00 元。本次出资已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具（2018）京会兴验字第 69000023 号验资报告，经验证，截至 2018 年 8 月 10 日止，公司已收到新股东冯瑛缴纳的认缴款人民币 1,800,000.00 元。公司正在申请获取股转公司股票发行股份登记的批复。

除以上事项外，截至本财务报告批准报出日，公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

#### 1、 采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、 采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### （二）其他

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收票据及应收账款

#### 1、应收账款按种类披露：

类别	2018-6-30				账面净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,208,995.45	10.07	3,367,196.36	80.00	841,799.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
关联方组合					
账龄组合	37,604,846.77	89.93	1,750,700.83	4.66	35,854,145.94

组合小计	37,604,846.77	89.93	1,750,700.83	4.66	35,854,145.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	41,813,842.22	100.00	5,117,897.19	12.24	36,695,945.03

续表

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面净值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,208,995.45	9.01	3,367,196.36	80.00	841,799.09

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

关联方组合					
账龄组合	42,527,269.19	90.99	1,893,484.17	4.45	40,633,785.02
组合小计	42,527,269.19	90.99	1,893,484.17	4.45	40,633,785.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	46,736,264.64	100.00	5,260,680.53	11.26	41,475,584.11

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

单位	2018-6-30			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
扬州中材机器制造有限公司	4,208,995.45	3,367,196.36	80.00	破产清算

续表

单位	2017-12-31			
----	------------	--	--	--

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
扬州中材机器制造有限公司	4,208,995.45	3,367,196.36	80.00	申请破产清算

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	2018-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1年)	36,110,932.80	1,083,327.98	3.00
1-2年	307,887.00	30,788.70	10.00
2-3年	258,666.70	51,733.34	20.00
3-4年	685,018.93	342,509.47	50.00
4-5年			
5年以上	242,341.34	242,341.34	100.00
合计	37,604,846.77	1,750,700.83	

续表

项目	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1年)	39,578,927.50	1,187,367.83	3.00
1-2年	289,568.00	28,956.80	10.00
2-3年	2,416,432.35	483,286.47	20.00
3-4年			
4-5年	242,341.34	193,873.07	80.00
合计	42,527,269.19	1,893,484.17	

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年1-6月	2017年度
计提坏账准备金额		2,804,172.05
收回或转回坏账准备金额	142,783.34	

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2018-6-30 余额	账龄	款项性质	占应收账款总额的比例 (%)
宝鸡中铁宝桥天元实业发展有限公司	非关联方	19,513,467.64	1年以内	钢结构安装、加工	46.67
扬州中材机器制造有限公司	非关联方	4,208,995.45	4-5年	钢结构销售	10.07
中交世通重工(北京)有限公司	非关联方	4,192,707.95	1年以内	钢结构安装、加工	10.03
中铁宝桥(扬州)有限公司	非关联方	3,059,666.24	1年以内	钢结构加工	7.32
中铁上海工程局集团建筑工程有限公司机电设备制造安装分公司	非关联方	2,445,318.00	1年以内	钢结构安装	5.85
合计		33,420,155.28			79.94

### (二) 其他应收款

#### 1、其他应收款按种类披露:

类别	2018-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面净值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,187,571.44	51.49	1,593,785.72	50.00	1,593,785.72

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款



关联方组合	50,000.00	0.81			50,000.00
账龄组合	2,362,035.65	42.18	78,211.07	3.31	2,283,824.58
组合小计	2,412,035.65	43.08	78,211.07	3.24	2,333,824.58
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	5,599,607.09	100.00	1,671,996.79	29.86	3,927,610.30

续表

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面净值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,247,141.44	75.31	2,123,570.72	50.00	2,123,570.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合					
账龄组合	1,063,605.48	20.03	52,863.83	4.97	1,010,741.65
组合小计	1,063,605.48	20.03	52,863.83	4.97	1,010,741.65
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	5,310,746.92	100.00	2,176,434.55	40.98	3,134,312.37

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

单位	2018-6-30			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
扬州盛溪金属构件有限公司	3,187,571.44	1,593,785.72	50.00	查封拍卖

续表

单位	2017-12-31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
扬州盛溪金属构件有限公司	4,247,141.44	2,123,570.72	50.00	查封拍卖

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

项目	2018-6-30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,317,035.65	69,511.07	3.00
1-2年	12,000.00	1,200.00	10.00
2-3年	30,000.00	6,000.00	20.00
3-4年	3,000.00	1,500.00	50.00
合计	2,362,035.65	78,211.07	

续表

项目	2017-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	834,238.86	25,027.17	3.00
1-2年	195,366.62	19,536.66	10.00
2-3年	30,000.00	6,000.00	20.00
3-4年	3,000.00	1,500.00	50.00
4-5年	1,000.00	800.00	80.00
合计	1,063,605.48	52,863.83	

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

单位	2018-6-30

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	50,000.00		

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年1-6月	2017年度
计提坏账准备金额	25,347.24	
收回或转回坏账准备金额	529,785.00	16,834.46

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
担保代偿	3,187,571.44	4,247,141.44
押金、保证金	2,262,235.65	966,228.38
其他	149,800.00	97,377.10
合计	5,599,607.09	5,310,746.92

## 4、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	与本公司关系	2018-6-30 余额	账龄	款项性质	占其他应收账款总额的比例 (%)
扬州盛溪金属构件有限公司	非关联方	3,187,571.44	3-4年	担保代偿	56.92
仲利国际租赁有限公司	非关联方	750,000.00	1年以内	保证金	13.39
中铁四局集团钢结构有限公司制造分公司	非关联方	469,639.38	1年以内	履约保证金	8.39
中铁四局集团钢结构有限公司	非关联方	150,000.00	1年以内	投标保证金	2.68
中铁上海工程局集团建筑工程有限公司机电设备制造安装分公司	非关联方	130,000.00	1年以内	保证金	2.32

合计		4,687,210.82			83.70
----	--	--------------	--	--	-------

### (三) 营业收入及营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	23,612,120.10	19,355,180.64	15,727,099.49	12,760,051.03
其他业务	4,743,499.31	3,878,730.41		
合计	28,355,619.41	23,233,911.05	15,727,099.49	12,760,051.03

#### 2、主营业务（分行业）

行业名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钢结构安装	19,402,171.13	16,091,220.48	9,596,213.01	7,323,598.49
钢构件加工	3,338,197.72	2,555,834.57	6,130,886.48	5,436,452.54
钢构件销售	871,751.25	708,125.59		
合计	23,612,120.10	19,355,180.64	15,727,099.49	12,760,051.03

#### 3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2018年1-6月营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宝鸡中铁宝桥天元实业发展有限公司	11,172,106.33	39.40
上海太江建设工程有限公司	2,744,078.57	9.68
中交世通（重庆）重工有限公司	2,170,298.94	7.65
中铁上海工程局集团建筑工程有限公司 司机电设备制造安装分公司	1,814,612.48	6.40

扬州市江都区临江建设发展有限公司	1,423,514.96	5.02
合计	19,324,611.28	68.15

#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置损益		
废品收入		42,983.73
捐赠支出		-10,000.00
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)	750,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	529,785.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,046.75	-118,084.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,269,738.25	-85,100.57
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	127,635.09	
少数股东权益影响额(税后)		-85,100.57
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,142,103.16	-1,443,153.29

注: 正数表示非经常性收入, 负数表示非经常性支出。

## (二) 净资产收益率及每股收益

项目	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	2.19	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于普	-0.99	-0.01	-0.01

---

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

---

江苏三工钢桥股份有限公司

二〇一八年八月二十二日