



天津银龙预应力材料股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

信会师报字[2018]第 ZB10194 号

天津银龙预应力材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-75

审计报告

信会师报字[2018]第 ZB10194 号

天津银龙预应力材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津银龙预应力材料股份有限公司(以下简称银龙股份)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了银龙股份 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于银龙股份,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) [应收账款坏账准备]	
2017 年末银龙股份应收账款期末余额为 994,634,711.83 元, 坏账准备余额为 88,083,094.66 元, 其中单项金额重大并单独计提坏账准备 14,545,077.67 元; 按信用风险特征组合计提坏账准备 73,538,016.99 元。由于应收账款金额重大, 若应收账款不能按期收回或无法收回产生坏账, 对财务报表影响较为重大, 为此我们把应收账款坏账准备确定为关键审计事项 关于应收账款坏账准备会计政策见附注三、(十); 关于应收账款账面余额及坏账准备见附注五、(三)。	针对应收账款坏账准备我们执行的主要程序如下: 1、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制; 2、对于单项金额重大的应收账款, 复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据, 同过对客户背景调查、经营现状调查, 查阅历史交易和还款情况等程序中获得的证据来验证管理层判断的合理性; 3、对按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款, 分析坏账准备会计估计的合理性, 对账龄的准确性进行测试; 4、结合期后回款情况检查, 评价管理层对坏账准备计提的合理性。
(二) [收入确认]	
银龙股份主要从事钢丝、钢棒、钢筋、钢绞线、无粘结钢棒、钢绞线, 镀覆钢丝、钢绞线金属材料的加工制造、研发、销售、检测咨询服务及劳务服务。 2017 年银龙股份营业收入为 2,178,409,768.51 元, 较上年增长 46.79%, 其中: 内销 1,542,113,672.28 元; 外贸 636,296,096.23 元。鉴于营业收入是银龙股份关键指标之一, 且收入增长较快, 因此我们将营业收入确认作为关键审计事项。 关于收入确认的会计政策见附注三、(二十二); 关于收入类别的披露见附注五、(三十二);	我们针对收入的确认执行的审计程序主要包括: 1、了解及评价了与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性, 并测试了关键控制执行的有效性。 2、通过与管理层的访谈, 对销售收入的确认方法和相关数据进行复核, 对与销售商品收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估, 进而评估公司产品销售收入的确认政策 3、对于内贸收入, 检查相关的合同、发票、运单或与客户对账单。对应收款项余额、本期交易发生额及运单上对方公司签收人进行函证确认。 4、对于外贸收入, 检查相关合同、海运提单及海关报关单。对应收款项余额及本期交易发生额进行函证确认。 5、对销售收入和成本执行分析性程序, 包括: 本期各月份收入、成本、毛利率波动分析, 与上期比较分析等分析性程序, 评价收入确认的准确性;

四、 其他信息

银龙股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括银龙股份 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估银龙股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督银龙股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对银龙股份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银龙股份不能持续经营。

(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) 就银龙股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

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



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二零一八年三月二十日

合并资产负债表
2017年12月31日

编制单位:天津银龙预应力材料股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	162,444,835.92	204,935,146.41
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	54,616,877.67	53,729,116.47
应收账款	906,551,617.17	680,119,595.25
预付款项	164,567,802.71	81,677,595.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,712,478.07	10,383,321.90
买入返售金融资产		
存货	265,731,821.09	204,376,036.97
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	37,313,622.35	56,983,080.82
流动资产合计	1,624,939,054.98	1,292,203,893.22
非流动资产:		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,000,000.00	2,250,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	21,188,250.00	28,863,750.00
长期股权投资	48,543,962.67	38,154,827.37
投资性房地产		
固定资产	275,814,500.73	255,526,090.82
在建工程	1,423,019.25	4,659,338.25
工程物资	2,423,547.38	8,843,904.08
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	71,734,610.48	73,438,291.16
开发支出		
商誉	323,469.96	323,469.96
长期待摊费用	55,263,956.03	14,148,054.66
递延所得税资产	20,010,932.36	14,069,497.35
其他非流动资产	15,628,998.26	18,552,962.00
非流动资产合计	513,355,247.12	458,830,185.65
资产总计	2,138,294,302.10	1,751,034,078.87

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表(续)
2017年12月31日

编制单位:天津银龙预应力材料股份有限公司

单位:元 币种:人民币

流动负债:	期末余额	年初余额
短期借款	150,000,000.00	
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	210,120,000.00	
应付账款	59,280,110.72	63,454,202.35
预收款项	15,434,665.27	10,146,627.60
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,622,156.99	7,869,506.02
应交税费	24,660,332.67	30,057,187.20
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,172,161.43	3,998,411.07
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	471,289,427.08	115,525,934.24
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	26,792,050.00	29,650,140.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,792,050.00	29,650,140.00
负债合计	498,081,477.08	145,176,074.24
所有者权益		
股本	400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	671,534,300.04	671,534,300.04
减:库存股		
其他综合收益		
专项储备	5,543,194.62	
盈余公积	78,826,185.19	69,759,821.52
一般风险准备		
未分配利润	471,606,004.52	452,420,268.87
归属于母公司所有者权益合计	1,627,509,684.37	1,593,714,390.43
少数股东权益	12,703,140.65	12,143,614.20
所有者权益合计	1,640,212,825.02	1,605,858,004.63
负债和所有者权益总计	2,138,294,302.10	1,751,034,078.87

法定代表人: 谢志远 主管会计工作负责人: 谢志远 会计机构负责人: 李小红

编制单位：天津银龙预应力材料股份有限公司

合并利润表
2017年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,178,409,768.51	1,484,017,185.47
其中：营业收入	2,178,409,768.51	1,484,017,185.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入	2,049,431,086.81	1,306,921,860.59
二、营业总成本	1,809,831,605.43	1,133,899,559.14
其中：营业成本		
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	9,906,489.56	9,833,850.36
税金及附加	87,308,989.63	72,841,348.74
销售费用	90,035,629.10	96,724,378.42
管理费用	11,408,336.94	-19,300,457.78
财务费用	40,940,036.15	12,923,181.71
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6,705,669.41	164,869.67
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	-51,495.47	-676,121.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	5,816,661.00	
其他收益	141,449,516.64	176,584,073.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,401.54	4,994,620.00
加：营业外收入	419,243.14	183,978.67
减：营业外支出	141,032,675.04	181,394,714.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,221,049.27	33,670,712.69
减：所得税费用	118,811,625.77	147,724,001.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	118,811,625.77	147,724,001.69
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类	559,526.45	2,872,736.86
1.少数股东损益	118,252,099.32	144,851,264.83
2.归属于母公司股东的净利润		
六、其他综合收益的税后净额		
归属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		
份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
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	118,811,625.77	147,724,001.69
七、综合收益总额	118,252,099.32	144,851,264.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	559,526.45	2,872,736.86
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：	0.30	0.36
（一）基本每股收益(元/股)	0.30	0.36
（二）稀释每股收益(元/股)		

法定代表人：

张树刚

主管会计工作负责人：

张树刚

会计机构负责人：

李小红

编制单位：天津银龙预应力材料股份有限公司

合并现金流量表
2017年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	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	1,744,422,160.13	1,151,109,318.30
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	24,772,728.26	19,203,380.02
收到其他与经营活动有关的现金	72,566,932.11	50,445,916.69
经营活动现金流入小计	1,841,761,820.50	1,220,758,615.01
购买商品、接受劳务支付的现金	1,524,909,358.03	1,095,771,234.09
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	82,618,107.36	71,858,662.64
支付的各项税费	97,072,433.45	74,997,967.52
支付其他与经营活动有关的现金	171,534,190.83	64,519,636.56
经营活动现金流出小计	1,876,134,089.67	1,307,147,500.81
经营活动产生的现金流量净额	-34,372,269.17	-86,388,885.80
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	1,126,425.81	164,869.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,000.00	
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	60,000,000.00	51,364,782.04
投资活动现金流入小计	61,154,425.81	51,529,651.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	117,935,576.16	76,366,195.63
投资支付的现金	4,000,000.00	29,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	40,000,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流出小计	161,935,576.16	186,966,195.63
投资活动产生的现金流量净额	-100,781,150.35	-135,436,543.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	150,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	150,000,000.00	
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	93,156,230.64	65,400,000.00
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		
筹资活动现金流出小计	93,156,230.64	65,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	56,843,769.36	-65,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,254,647.62	1,270,512.94
五、现金及现金等价物净增加额	-80,564,297.78	-285,954,916.78
加：期初现金及现金等价物余额	187,740,090.57	473,695,007.35
六、期末现金及现金等价物余额	107,175,792.79	187,740,090.57

法定代表人：

张永强

主管会计工作负责人：

钟立超

会计机构负责人：

李小红

合并所有者权益变动表
2017年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	400,000,000.00				671,534,300.04				69,759,821.52		452,420,268.87	1,605,858,004.63
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	400,000,000.00				671,534,300.04				69,759,821.52		452,420,268.87	1,605,858,004.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,543,194.62	9,066,363.67		19,185,735.65	34,354,820.39
（一）综合收益总额											118,252,099.32	118,811,625.77
（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									9,066,363.67		-99,066,363.67	-90,000,000.00
1. 提取盈余公积									9,066,363.67		-9,066,363.67	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-90,000,000.00	-90,000,000.00
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. 其他												
（五）专项储备								5,543,194.62				5,543,194.62
1. 本期提取								5,543,194.62				5,543,194.62
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	400,000,000.00				671,534,300.04			5,543,194.62	78,826,185.19		471,606,004.52	1,640,212,825.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王小明

李长旭

王小明

合并所有者权益变动表
2017年1—12月

单位：人民币

单位：元币种：人民币													
上期													
归属于母公司所有者权益													
项目	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	少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	400,000,000.00			671,534,300.04				57,003,158.95		380,325,666.61	14,035,534.58	1,522,898,660.18	
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	400,000,000.00			671,534,300.04				57,003,158.95		380,325,666.61	14,035,534.58	1,522,898,660.18	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								12,756,662.57		72,094,602.26	-1,891,920.38	82,959,344.45	
（一）综合收益总额										144,851,264.83	2,872,736.86	147,724,001.69	
（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								12,756,662.57		-72,756,662.57	-264,657.24	-264,657.24	
2. 提取一般风险准备								12,756,662.57		-12,756,662.57	-5,400,000.00	-65,400,000.00	
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	400,000,000.00			671,534,300.04				69,759,821.52		452,420,268.87	12,143,614.20	1,605,858,004.63	

法定代表人：

王少波

主管会计工作负责人：

孙志远

会计机构负责人：

李小红

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位:天津银龙预应力材料股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	118,404,762.33	148,635,460.05
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		
应收账款	53,116,877.67	53,729,116.47
预付款项	890,508,958.45	621,271,211.74
应收利息	143,439,868.65	55,414,175.60
应收股利		
其他应收款		
存货	234,440,439.33	223,130,298.99
持有待售的资产	182,053,633.41	155,532,442.11
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	11,668,434.95	42,279,311.12
	1,633,632,974.79	1,299,992,016.08
非流动资产:		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	1,000,000.00	2,250,000.00
长期应收款		
长期股权投资	21,188,250.00	28,863,750.00
投资性房地产	120,203,167.60	94,427,085.25
固定资产		
在建工程	91,360,806.87	101,270,802.45
工程物资	80,782.05	3,157,247.52
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出	18,184,690.99	18,703,233.07
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	11,960,087.99	7,658,927.63
	1,458,320.58	3,428,244.86
非流动资产合计	265,436,106.08	259,759,290.78
资产总计	1,899,069,080.87	1,559,751,306.86

法定代表人: 谢立强

主管会计工作负责人: 谢立强

会计机构负责人:

李小红

母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：天津银龙预应力材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币
年初余额

流动负债：	期末余额	年初余额
短期借款	100,000,000.00	
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	200,120,000.00	
应付账款	41,027,517.20	42,580,355.63
预收款项	11,707,256.04	6,913,060.81
应付职工薪酬	2,287,285.85	2,854,970.99
应交税费	19,472,055.01	17,716,001.03
应付利息		
应付股利		
其他应付款	32,457,934.09	2,564,768.71
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	407,072,048.19	72,629,157.17
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,838,250.00	2,451,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,838,250.00	2,451,000.00
负债合计	408,910,298.19	75,080,157.17
所有者权益：		
股本	400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	672,162,740.16	672,162,740.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	4,823,996.30	
盈余公积	78,826,185.19	69,759,821.52
未分配利润	334,345,861.03	342,748,588.01
所有者权益合计	1,490,158,782.68	1,484,671,149.69
负债和所有者权益总计	1,899,069,080.87	1,559,751,306.86

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

母公司利润表

2017年1—12月

编制单位：天津银龙预应力材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,120,609,917.28	1,314,596,080.59
减：营业成本	1,865,882,548.70	1,073,471,370.39
税金及附加	5,578,394.64	5,384,605.02
销售费用	48,286,827.07	42,781,076.10
管理费用	65,338,877.33	70,814,944.08
财务费用	1,809,588.04	-10,867,979.32
资产减值损失	28,727,946.33	13,552,357.61
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,808,508.16	24,764,869.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-40,098.52	-669,142.53
其他收益	1,456,620.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	108,210,764.81	143,555,433.85
加：营业外收入	370	2,763,750.00
减：营业外支出	399,388.64	88,826.88
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	107,811,746.17	146,230,356.97
减：所得税费用	17,148,109.48	18,663,731.31
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	90,663,636.69	127,566,625.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	90,663,636.69	127,566,625.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	90,663,636.69	127,566,625.66
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

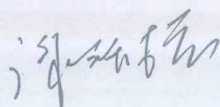
2017年1—12月

编制单位：天津银龙预应力材料股份有限公司

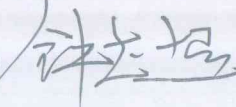
单位：元 币种：人民币

项目	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	1,646,960,261.38	1,042,040,284.30
收到的税费返还	1,080,860.92	56,301.25
收到其他与经营活动有关的现金	59,735,775.74	46,000,559.28
经营活动现金流入小计	1,707,776,898.04	1,088,097,144.83
购买商品、接受劳务支付的现金	1,435,917,675.76	1,041,085,493.18
支付给职工以及为职工支付的现金	41,902,100.54	39,625,431.07
支付的各项税费	65,666,713.50	54,111,930.33
支付其他与经营活动有关的现金	232,762,572.13	120,831,123.76
经营活动现金流出小计	1,776,249,061.93	1,255,653,978.34
经营活动产生的现金流量净额	-68,472,163.89	-167,556,833.51
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	1,126,425.81	24,764,869.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,000.00	
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	60,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流入小计	61,154,425.81	74,764,869.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,843,232.62	24,316,119.95
投资支付的现金	23,844,000.00	18,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	40,000,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流出小计	70,687,232.62	122,816,119.95
投资活动产生的现金流量净额	-9,532,806.81	-48,051,250.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	9,900,000.00	8,900,000.00
筹资活动现金流入小计	109,900,000.00	8,900,000.00
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	92,482,055.64	60,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	92,482,055.64	60,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	17,417,944.36	-51,100,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-187,821.18	201,068.31
五、现金及现金等价物净增加额	-60,774,847.52	-266,507,015.48
加：期初现金及现金等价物余额	132,658,624.72	399,165,640.20
六、期末现金及现金等价物余额	71,883,777.20	132,658,624.72

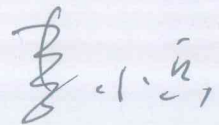
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表
2017年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	400,000,000.00			672,162,740.16				69,759,821.52	342,748,588.01	1,484,671,149.69
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	400,000,000.00			672,162,740.16			4,823,996.30	69,759,821.52	342,748,588.01	1,484,671,149.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										
（一）综合收益总额								9,066,363.67	-8,402,726.98	5,487,632.99
（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								9,066,363.67	-99,066,363.67	-90,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配								9,066,363.67	-9,066,363.67	
3. 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. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	400,000,000.00			672,162,740.16			4,823,996.30	78,826,185.19	334,345,861.03	1,490,158,782.68

李.小.王

会计机构负责人：

李.小.王

主管会计工作负责人：

王.小.李

法定代表人：

母公司所有者权益变动表
2017年1—12月

单位：人民币

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	400,000,000.00				672,162,740.16				57,003,158.95	287,938,624.92	1,417,104,524.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,000,000.00				672,162,740.16				57,003,158.95	287,938,624.92	1,417,104,524.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									12,756,662.57	54,809,963.09	67,566,625.66
（一）综合收益总额										127,566,625.66	127,566,625.66
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									12,756,662.57	-72,756,662.57	-60,000,000.00
1. 提取盈余公积									12,756,662.57	-12,756,662.57	
2. 对所有者（或股东）的分配										-60,000,000.00	-60,000,000.00
3. 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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	400,000,000.00				672,162,740.16				69,759,821.52	342,748,588.01	1,484,671,149.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（小）

天津银龙预应力材料股份有限公司 二〇一七年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

天津银龙预应力材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由谢铁桥等共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号:120000000015247。公司前身为天津市银龙预应力钢丝有限公司(以下简称银龙有限),由自然人谢铁桥、谢铁根、李国明、杨慧生于1998年3月17日共同出资设立,取得天津市工商行政管理局颁发的注册号为1201132000926的《企业法人营业执照》,注册资本为80.00万元,出资额分别为谢铁桥30.00万元,谢铁根13.20万元,李国明10.00万元,杨慧生26.80万元。上述注册资本业经天津华荣审计事务所出具津华荣所验字[1998]第33号《验资报告》验证。

根据1999年12月31日有限公司股东会决议以谢铁桥、谢铁根个人债权920.00万元转增注册资本,变更后注册资本为1,000.00万元。上述注册资本业经天津辰星有限责任会计师事务所出具津辰验内字(2000)第240号《验资报告》验证。

根据2001年3月股东会决议,杨慧生以货币资金26.80万元替换原实物资产出资,变更后各股东出资额、出资比例不变。上述注册资本的变更业经天津中联有限责任会计师事务所出具中联验字(2001)第036号《验资报告》验证。

根据2004年10月12日股东会决议,新增注册资本2,000.00万元,增资后注册资本变更为3,000.00万元。上述注册资本业经天津市津联有限责任会计师事务所出具津联验内字(2004)第146号《验资报告》验证。

根据2004年12月25日股东会决议,公司名称变更为“天津市银龙预应力钢材有限公司”,新增注册资本1,500.00万元,增资后注册资本变更为4,500.00万元。上述注册资本业经天津宏源会计师事务所有限公司出具津宏源验字(2005)第031号《验资报告》验证。

根据2005年8月15日股东会决议,公司名称变更为“天津市银龙预应力钢材集团有限公司”,企业法人营业执照注册号变更为1200002001873。

根据2005年12月25日股东会决议,新增注册资本600.00万元,增资后注册资本变更为5,100.00万元。上述注册资本业经天津宏源会计师事务所有限公司出具津宏源验字(2005)第283号《验资报告》验证。

根据2007年6月12日股东会决议,股东杨慧生、李国明将其持有的天津银龙的股

权全部转让给谢铁桥，股权转让后谢铁桥持有公司股权 61.31%，谢铁根持有公司股权 38.69%。

根据 2010 年 12 月 17 日股东会决议，股东谢铁桥将其持有的公司股权中的 18%转让给谢辉宗、1.31%转让给谢铁锤、6%转让给谢志峰；股东谢铁根将其持有的公司股权中的 17.69%转让给谢铁锤；转让后股权结构变更为谢铁桥持有公司股权 36%，谢铁根持有公司股权 21%，谢辉宗持有公司股权 18%，谢铁锤持有公司股权 19%，谢志峰持有公司股权 6%。企业法人营业执照注册号变更为 1200000000015247 号。

根据 2011 年 3 月 1 日股东会决议，由谢志峰等人共同出资增加注册资本 404.9445 万元，增资后注册资本变更为 5,504.9445 万元。上述注册资本业经天津宏源会计师事务所有限公司出具津宏源验字（2011）第 066 号《验资报告》验证。

根据 2011 年 3 月 18 日股东会决议，吸收新股东增加注册资本 1,019.4342 万元，增资后注册资本变更为 6,524.3787 万元。上述注册资本业经天津宏源会计师事务所有限公司出具津宏源验字（2011）第 096 号《验资报告》验证。

根据 2011 年 7 月 1 日第七次临时股东会会议决议，公司以 2011 年 4 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司，以经天健正信会计师事务所有限公司审计的账面净资产 436,890,740.16 元，折为股份公司股份 15,000 万股，每股面值 1 元，股份公司注册资本为 15,000 万元，未折股净资产余额 286,890,740.16 元计入公司资本公积。

根据中国证券监督管理委员会 2015 年 1 月 30 日印发的《关于核准天津银龙预应力材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]195 号）的核准，公司向社会公开发行人民币普通股 5,000 万股(每股面值 1 元)，增加注册资本人民币 5,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 20,000.00 万元。此次募集资金合计 68,950.00 万元，扣除发行费用后净募集资金人民币 63,527.20 万元，其中增加股本 5,000.00 万元，增加资本公积 58,527.20 万元。并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2015]第 210095 号验资报告验证，公司于 2015 年 2 月 27 日在上交所挂牌上市。

2015 年 5 月 15 日，根据公司股东大会决议，以资本公积转增注册资本人民币 200,000,000.00 元，公司按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 200,000,000.00 股，每股面值 1 元，即增加股本 200,000,000.00 元，转增后股本总额为 400,000,000.00 元。并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2015]第 211238 号验资报告验证。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 40,000.00 万股，注册资本为 40,000.00 万元。

本公司经营范围为：钢丝、钢棒、钢筋、钢绞线、无粘结钢棒、钢绞线，镀覆钢丝、钢绞线金属材料的加工制造、研发、销售及检测咨询服务；模具、锚具、本企业生产过程中相关机械设备的加工制造、研发设计及销售；用于本企业产品生产的盘条、本企业产成品在下游应用中的技术研发；货物及技术进出口业务（国家限定公司经营和禁止进口的商品除外）；金属材料、机械设备、建筑材料、水泥制品、木材、木制品、电信线路器材批发兼零售；提供吊装、搬倒服务；劳务服务（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）（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）

法定代表人：谢铁桥。公司注册地址：天津市北辰区双源工业区双江道 62 号。

本公司实际控制人：谢铁桥、谢铁根。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2018 年 3 月 20 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内公司如下：

公司名称
天津银龙集团科贸有限公司
河间市宝泽龙金属材料有限公司
河间市银龙轨道有限公司
本溪银龙预应力材料有限公司
天津银龙高科新材料研究院有限公司
新疆银龙预应力材料有限公司
智慧银龙（天津）科技有限公司
河间市恒通运输有限公司
河间市顺泰劳务派遣有限公司
建平县奕龙劳务派遣有限公司
杭州唐普徕实业有限公司
邯钢银龙轨道科技有限公司
天津隆海通国际贸易有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会

计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十二）收入”。

(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

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：本公司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。本公司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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性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。

(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。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,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,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。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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:

本公司将单笔 300 万元以上的应收账款,单笔 100 万元以上的其他应收款,确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

在资产负债表日,本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,经测试发生了减值的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备;对单项测试未减值的应收款项,汇同对单项金额非重大的应收款项,按类似的信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,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:

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(一般包括应收销售款、应收保证金等应收款项)
退税款组合	以应收款项的性质为依据,若款项性质为按国家税法规定而应收的退税款(如:出口退税等)则划入退税款组合
关联方组合	与交易对象的关系,若交易对象为合并范围内关联方则划入关联方组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
退税款组合	不计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备

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，下同）	3.00	3.00
1—2 年	15.00	15.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项。

坏账准备的计提方法：按其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、委托加工物资、产成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、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。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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资

产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(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。

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。

(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。

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和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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。

公司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,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入

当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(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提供经济利益，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	年限平均法	20-35	5.00	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十四) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(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的各部分分别完工，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、 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司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。

（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	权属证书
商标	10	有效期
ERP 管理系统软件	10	受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。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、 截止资产负债表日，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括因“郑徐客专线工程”而建造或购买的用于生产轨道板的临建、工装模具及设备。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内按实际产品产量摊销

2、 摊销年限

公司“京沈客专线工程”相关工装模具及设备在该工程预计总需求 3.5 万块预应力轨道板规模按实际产量摊销

2017 年银龙轨道开始与中铁十八局合作，承担郑阜客运专线的轨道板预制任务，2017 年淮阳板厂已经建设完毕，并已经出租，该项目工期 22.5 个月，银龙轨道开始进行摊销。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，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

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

（二十一）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

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

2、 销售商品收入的确认具体原则

- (1) 出口销售业务以取得装船提单时确认收入。
- (2) 国内销售业务以货物发出并经对方签字收到或验收合格时点确认收入。

3、 提供劳务收入的确认一般原则

- (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。

4、 提供劳务收入的确认具体原则

对于提供劳务收入，公司在相关劳务提供后予以确认。对于持续发生的运营维护劳务收入，公司在相关劳务提供后予以分期确认。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借

款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益相关的部分确认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，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外

收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(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本公司提供贷款的,本公司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本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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,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。

(二十五) 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,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。		列示持续经营净利润本年金额 118,811,625.77 元；
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。		其他收益：5,816,661.00 元
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较		受影响的报表项目名称：营业 外收入、营业外支出 资产处置收益；影响金额：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
数据相应调整。		-51,495.47 元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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%、6%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
天津银龙预应力材料股份有限公司	15%
天津银龙集团科贸有限公司	25%
河间市宝泽龙金属材料有限公司	15%
河间市银龙轨道有限公司	25%
本溪银龙预应力材料有限公司	15%
天津银龙高科新材料研究院有限公司	25%
新疆银龙预应力材料有限公司	25%
河间市恒通运输有限公司	25%
天津隆海通国际贸易有限公司	10%
智慧银龙（天津）科技有限公司	10%

(二) 税收优惠

1、企业所得税

公司于 2015 年 12 月 8 日经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局认定为高新技术企业，证号编号：GR201512000182，有效期三年，于 2015 年度-2017 年度享受高新技术企业的企业所得税优惠政策，即减按 15%税率征收所得税。本溪银龙于 2017 年 12 月 1 日经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201721000895，有效期三年，于 2017 年-2019 年度享受高新技术企业的企业所得税优惠政策，即减按 15%税率征收所得税。宝泽龙于 2017 年 10 月 27 日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局认定为高新技术企业，证号编号：GR201713000638，有效期三年，于 2017 年度-2019 年度享受高新技术企业的企业所得税优惠政策，即减按 15%税率征收所得税。智慧银龙、隆海通于 2017 年享受小微企业税收优惠政策，即减按 10%税率征收所得税。

2、 增值税

本公司出口产品分别适用 5%、9%、13%的出口退税率。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	279,695.49	530,829.71
银行存款	106,896,097.30	187,209,260.86
其他货币资金	55,269,043.13	17,195,055.84
合计	162,444,835.92	204,935,146.41
其中：存放在境外的款项总额		

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保函保证金	12,650,092.83	15,976,835.33
远期结售汇保证金	590,000.00	210,000.00
农民工工资保证金		1,008,220.51
银行承兑汇票保证金	42,028,950.30	
合计	55,269,043.13	17,195,055.84

截至 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 55,269,043.13 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	54,416,877.67	29,198,769.55
商业承兑汇票	200,000.00	24,530,346.92
合计	54,616,877.67	53,729,116.47

2、本报告期公司无已贴现或质押的商业承兑票据

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	226,373,956.05	
商业承兑汇票		
合计	226,373,956.05	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

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	14,545,077.67	1.46	14,545,077.67	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	980,089,634.16	98.54	73,538,016.99	7.50	906,551,617.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	994,634,711.83	100.00	88,083,094.66		906,551,617.17

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	13,925,260.26	1.88	13,925,260.26	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	727,404,044.59	98.12	47,284,449.34	6.50	680,119,595.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	741,329,304.85	100.00	61,209,709.60		680,119,595.25

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
The General Company for Railways Construction（叙利亚）	8,932,635.74	8,932,635.74	100.00	部分存在纠纷，且叙利亚局势紧张、外汇管制，回收风险较大
中铁三局集团有限公司郑徐铁路客运专线工程指挥部	5,612,441.93	5,612,441.93	100.00	2015 年已完工项目发生工程计价变更，材料价差调减。
合计	14,545,077.67	14,545,077.67		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	832,884,622.02	24,986,538.66	3.00
1 至 2 年	94,030,105.15	14,104,515.77	15.00
2 至 3 年	37,455,888.86	18,727,944.43	50.00
3 年以上	15,719,018.13	15,719,018.13	100.00
合计	980,089,634.16	73,538,016.99	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 29,343,500.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,476,659.57

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
墨西哥（美国）116 公司	货款	2,275,340.48	公司宣告破产	经公司总经理批准核销	否
合计		2,275,340.48			

4、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	99,109,140.14	9.97	4,683,274.20
第二名	40,112,830.71	4.03	1,713,340.74
第三名	38,752,307.77	3.9	1,162,569.23
第四名	38,006,031.42	3.82	3,061,846.74
第五名	27,174,936.93	2.73	13,587,468.47
合计	243,155,246.97	24.45	24,208,499.38

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	162,074,190.68	98.48	80,154,072.30	98.13
1 至 2 年	1,089,269.40	0.66	781,524.10	0.96
2 至 3 年	816,845.33	0.50	412,699.32	0.51
3 年以上	587,497.30	0.36	329,299.68	0.40
合计	164,567,802.71	100.00	81,677,595.40	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
第一名	102,530,555.43	62.30
第二名	15,857,427.24	9.64
第三名	10,745,748.76	6.53
第四名	10,160,160.95	6.17
第五名	9,450,326.20	5.74
合计	148,744,218.58	90.38

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,144,719.10	14.81	6,144,719.10	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,341,264.48	85.19	1,628,786.41	4.61	33,712,478.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	41,485,983.58	100.00	7,773,505.51		33,712,478.07

(续表)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,144,719.10	32.66	6,144,719.10	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,672,116.79	67.34	2,288,794.89	18.06	10,383,321.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,816,835.89	100.00	8,433,513.99		10,383,321.90

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海华闽物资有限公司	4,260,047.19	4,260,047.19	100.00	对方财务困难,很可能无法收回
天津滨海万丰贸易发展有限公司	1,884,671.91	1,884,671.91	100.00	对方财务困难,很可能无法收回
合计	6,144,719.10	6,144,719.10		

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,499,692.44	970,498.64	3.00
1 至 2 年	2,401,176.82	360,176.52	15.00
2 至 3 年	284,567.92	142,283.95	50.00
3 年以上	155,827.30	155,827.30	100.00
合计	35,341,264.48	1,628,786.41	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-660,008.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

无

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	16,364,918.72	12,325,261.80
应收其他单位往来款项	24,437,023.28	6,211,842.50
职工备用金	684,041.58	279,731.59
合计	41,485,983.58	18,816,835.89

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
河间市兴村乡人民 政府贷款资金财政 专户	往来款	10,000,000.00	1 年以内	24.10	300,000.00
新乡市路达科技有 限公司	往来款	8,000,000.00	1 年以内	19.28	240,000.00
上海华闽物资有限 公司	预付材料款	4,260,047.19	3 年以上	10.27	4,260,047.19
中铁北京工程局集 团有限公司	保证金	2,394,160.00	1 年以内	5.77	71,824.80
天津滨海万丰贸易 发展有限公司	预付材料款	1,884,671.91	3 年以上	4.54	1,884,671.91
合计		26,538,879.10		63.96	6,756,543.90

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	121,822,821.42		121,822,821.42	105,448,605.26		105,448,605.26
在产品	9,721,192.45		9,721,192.45	6,338,940.43		6,338,940.43
库存商品	133,351,650.46		133,351,650.46	90,932,046.46		90,932,046.46
委托加工物资	836,156.76		836,156.76	1,656,444.82		1,656,444.82
合计	265,731,821.09		265,731,821.09	204,376,036.97		204,376,036.97

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税待抵扣税款	27,313,622.35	14,733,080.82
购买理财产品	10,000,000.00	30,000,000.00
投资款	0	12,250,000.00
合计	37,313,622.35	56,983,080.82

其他说明：

1、2016 年 10 月 28 日公司购买理财产品名称为：中信建投收益凭证“固收鑫”【022 号】-挂钩国债期货，其发行人为中信建投证券股份有限公司，期间为 2016 年 10 月 28 日-2017 年 1 月 4 日，收益构成为浮动收益，最低收益率为 2.95%。2017 年 1 月 4 日上述理财产品到期，公司于 2017 年 1 月 5 日收回本金 3,000 万元，获得理财收益人民币 16.77 万元，实际年化收益率为 3.0%。2017 年 8 月 17 日公司购买理财产品名称为：阳光理财“定活宝（机构）”，其发行人为中国光大银行，最短持有期限 1 天，最长持有期限 365 天，公司于 2017 年 9 月 30 日收回本金 1,000 万元，获得理财收益人民币 4.95 万元，实际年化收益率为 4.2%，于 2017 年 11 月 27 日收回本金 2,000 万元，获得理财收益人民币 25.71 万元，实际年化收益率为 4.6%。

2、公司与上海容鑫投资管理有限公司等合资成立上海容恒环保科技有限公司（有限合伙），本公司认缴出资 3,500.00 万元，截止本报告期末完成首次出资 1,225.00 万元，持股比例为 40.70%。本公司在该合伙企业中只具有按投资比例享受收益的权利，不负责合伙企业事务管理，由执行合伙事务管理人（其他股东）全权负责投资决策，管理事项。截止上年度报告日，该合伙企业所投资项目未达到预期投资条件，按投资约定，要收回投资，现在正在履行收回投资的各项程序，故将该金融资产做为其他流动资产核算；截至本年度报告日，该款项尚未收回，因此全额计提坏账。

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00	2,250,000.00		2,250,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	1,000,000.00		1,000,000.00	2,250,000.00		2,250,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	2,250,000.00		2,250,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	年初	本期增加	本期减少		
安捷清远	2,250,000.00		2,250,000.00				15.00	268,122.83
广州民营投资股份有限公司		1,000,000.00					0.17	
合计	2,250,000.00	1,000,000.00	2,250,000.00					268,122.83

(九) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	21,188,250.00		21,188,250.00	28,863,750.00		28,863,750.00	
分期收款提供劳务							
合计	21,188,250.00		21,188,250.00	28,863,750.00		28,863,750.00	

本公司向上铁芜湖轨道板有限公司以分期收款形式销售设备，货款为 19,350,000.00 元，收款期限为 5 年，按照合同规定以国家商业贷款 5 年期基准利率 4.75% 等额本金法确认递延收益 1,838,250.00 元。

- 2、 因金融资产转移而终止确认的长期应收款
无。
- 3、 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额
无。

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动					期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	
1. 合营企业									
小计									
2. 联营企业									
上铁芜湖	38,154,827.37			4,457,052.95					42,611,880.32
安捷清远		5,250,000.00		682,082.35					5,932,082.35
小计	38,154,827.37	5,250,000.00		5,139,135.30					48,543,962.67
合计	38,154,827.37	5,250,000.00		5,139,135.30					48,543,962.67

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	161,672,101.99	169,251,158.63	17,321,367.11	12,654,804.47	360,899,432.20
(2) 本期增加金额	4,116,464.10	42,853,061.57	3,844,193.53	1,796,130.14	52,609,849.34
—购置		795,429.16	1,081,239.76	1,563,188.55	3,439,857.47
—在建工程转入	4,116,464.10	42,057,632.41	2,762,953.77	232,941.59	49,169,991.87
(3) 本期减少金额		4,365,024.17	569,055.14	201,078.17	5,135,157.48
—处置或报废		4,365,024.17	569,055.14	201,078.17	5,135,157.48
(4) 期末余额	165,788,566.09	207,739,196.03	20,596,505.50	14,249,856.44	408,374,124.06
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	26,067,059.96	62,496,633.57	10,885,270.88	5,924,376.97	105,373,341.38
(2) 本期增加金额	7,521,464.07	18,230,145.01	2,209,203.76	1,814,647.11	29,775,459.95
—计提	7,521,464.07	18,230,145.01	2,209,203.76	1,814,647.11	29,775,459.95
(3) 本期减少金额		1,939,129.46	458,580.56	191,467.98	2,589,178.00
—处置或报废		1,939,129.46	458,580.56	191,467.98	2,589,178.00
(4) 期末余额	33,588,524.03	78,787,649.12	12,635,894.08	7,547,556.10	132,559,623.33
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	132,200,042.06	128,951,546.91	7,960,611.42	6,702,300.34	275,814,500.73
(2) 年初账面价值	135,605,042.03	106,754,525.06	6,436,096.23	6,730,427.50	255,526,090.82

2、 期末无暂时闲置的固定资产

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
河间市银龙轨道安徽分公司 办公楼、车间及宿舍楼	15,646,973.74	新建房屋建筑物，正在办理过程中
河间分公司	1,441,313.20	车间

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建房屋建筑物及 生产设备(宝泽龙)	1,342,237.20		1,342,237.20	1,122,090.73		1,122,090.73
技术改造工程(总 公司)				1,394,871.80		1,394,871.80
未安装完毕生产设 备(总公司)	80,782.05		80,782.05	1,762,375.72		1,762,375.72
新建房屋及建筑物 (轨道板车间改 造)				380,000.00		380,000.00
合计	1,423,019.25		1,423,019.25	4,659,338.25		4,659,338.25

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
技术改造工 程(总公司)	53,317,000.00	1,394,871.80	0	1,394,871.80								自有 资金
新建房屋建 筑物及生产 设备(宝泽 龙)	146,020,000.00	1,122,090.73	25,637,566.79	25,417,420.32		1,342,237.20						自有 资金
生产设备 (总公司)	50,000,000.00	1,762,375.72		1,681,593.67		80,782.05						自有 资金
新疆生产线	9,700,000.00		9,730,627.04	9,730,627.04								自有 资金
合计	259,037,000.00	4,279,338.25	35,368,193.83	38,224,512.83		1,423,019.25						

(十三) 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料	2,423,547.38	8,843,904.08
合计	2,423,547.38	8,843,904.08

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	ERP 管理系统软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	79,316,605.04	69,500.00	1,013,454.00	80,399,559.04
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 期末余额	79,316,605.04	69,500.00	1,013,454.00	80,399,559.04
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	6,587,731.68	69,500.00	304,036.20	6,961,267.88
(2) 本期增加金额	1,602,335.28		101,345.40	1,703,680.68
—计提	1,602,335.28		101,345.40	1,703,680.68
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 期末余额	8,190,066.96	69,500.00	405,381.60	8,664,948.56
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				

项目	土地使用权	商标	ERP 管理系统软件	合计
—计提				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	71,126,538.08		608,072.40	71,734,610.48
(2) 年初账面价值	72,728,873.36		709,417.80	73,438,291.16

(十五) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
杭州银龙唐普徕科 技有限公司	323,469.96					323,469.96
合计	323,469.96					323,469.96

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减 少金额	期末余额
郑徐客专轨道板 场临建、工装模 具及设备	1,206,053.24	3,227,907.27	2,148,011.09		2,285,949.42
京沈客专轨道板 场临建、工装模 具及设备	12,117,089.42	2,590,895.67	14,707,985.09		
新疆银龙租金及 设备摊销	824,912.00	930,056.86	835,926.31		919,042.55
淮阳轨道板场临 建、工装模具及 设备等		73,485,117.07	21,426,153.01		52,058,964.06
合计	14,148,054.66	80,233,976.87	39,118,075.50		55,263,956.03

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	108,106,600.17	19,029,427.43	61,209,709.59	12,304,479.13
可抵扣亏损	3,926,019.72	981,504.93	7,060,072.88	1,765,018.22
合计	112,032,619.89	20,010,932.36	68,269,782.47	14,069,497.35

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	608,115.25	332,979.38
合计	608,115.25	332,979.38

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
购买固定资产预付款项	15,628,998.26	18,552,962.00
合计	15,628,998.26	18,552,962.00

说明：其他非流动资产主要为购买长期资产预付款项。

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	150,000,000.00	
信用借款		
合计	150,000,000.00	

注：见“九（二）或有事项”

(二十) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	210,120,000.00	
商业承兑汇票		
合计	210,120,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(二十一) 应付账款

应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付材料采购款	25,518,742.77	29,495,659.71
应付土建工程款	13,388,947.65	14,418,625.17
应付设备采购款	6,858,135.80	4,817,893.09
应付运费	12,203,202.54	7,739,810.76
应付服务费	1,311,081.96	5,769,211.15
应付土地租赁费		1,213,002.47
合计	59,280,110.72	63,454,202.35

1、 期末应付账款中无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	15,434,665.27	10,146,627.60
合计	15,434,665.27	10,146,627.60

1、 期末数中无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,826,804.89	76,004,625.02	77,283,456.44	6,547,973.47
离职后福利-设定提存计划	42,701.13	5,366,133.31	5,334,650.92	74,183.52
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	7,869,506.02	81,370,758.33	82,618,107.36	6,622,156.99

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,349,141.01	64,268,710.77	65,293,542.12	6,324,309.66
(2) 职工福利费		3,314,957.21	3,314,957.21	
(3) 社会保险费	17,238.16	2,756,649.93	2,740,019.21	33,868.88
其中：医疗保险费	14,743.32	2,221,535.71	2,206,687.69	29,591.34
工伤保险费	1,502.40	396,505.16	395,895.51	2,112.05
生育保险费	992.44	138,609.06	137,436.01	2,165.49
(4) 住房公积金	4,856.00	1,779,660.00	1,763,020.00	21,496.00
(5) 工会经费和职工教育经费	455,569.72	3,884,647.11	4,171,917.90	168,298.93
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	7,826,804.89	76,004,625.02	77,283,456.44	6,547,973.47

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	40,469.78	5,155,331.25	5,124,340.99	71,460.04
失业保险费	2,231.35	210,802.06	210,309.93	2,723.48
企业年金缴费				
合计	42,701.13	5,366,133.31	5,334,650.92	74,183.52

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	15,113,234.62	14,951,854.22
企业所得税	7,809,902.53	13,055,007.38
个人所得税	115,727.46	39,488.64
城市维护建设税	333,965.95	763,927.66
土地使用税与房产税	270,960.94	270,960.94
教育费附加	755,661.72	776,456.84
印花税	258,695.33	126,479.17
防洪保安费及其他	2,184.12	73,012.35
合计	24,660,332.67	30,057,187.20

(二十五) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
集港费	579,044.00	463,525.00
暂收款	2,600,100.08	208,920.00
待结转进项税额转出	806,610.52	1,824,921.26
其他	1,186,406.83	1,501,044.81
合计	5,172,161.43	3,998,411.07

1、 期末其他应付款中无账龄超过一年的重要其他应付款

(二十六) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,199,140.00		2,245,340.00	24,953,800.00	
上铁芜湖项目	2,451,000.00		612,750.00	1,838,250.00	
合计	29,650,140.00		2,858,090.00	26,792,050.00	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
基础设施扶 持资金	21,083,640.00		458,340.00		20,625,300.00	与资产相 关
结构调整项 目	5,115,500.00		787,000.00		4,328,500.00	与资产相 关
科技局专用 研发费	1,000,000.00		1,000,000.00			与资产相 关
合计	27,199,140.00		2,245,340.00		24,953,800.00	

政府补助的说明:

(1) 递延收益中的基础设施扶持资金系根据《本溪市人民政府关于加快本溪钢材加工产业园发展优惠政策》收到的政府补助, 文件规定全额用于投资企业的基础设施建设。

(2) 递延收益中的结构调整资金系公司根据本溪市财政局下发的《本溪市财政局预算指标的通知》收到的政府补助, 补助内容为与技术改造项目有关, 故确认为递延收益。

(3) 科技局专用研发费是沧州市科技局针对银龙轨道公司“先张法预应力体系无砟轨道结构系统

的研究和产业化”项目实施的政府补助资金，该资金指定用途，并与项目实施进度结合企业自有资金使用，按实际进度计入相关资产。

(二十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	400,000,000.00						400,000,000.00

(二十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	671,534,300.04			671,534,300.04
其他资本公积				
合计	671,534,300.04			671,534,300.04

(二十九) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		5,847,808.04	304,613.42	5,543,194.62
合计		5,847,808.04	304,613.42	5,543,194.62

(三十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,900,840.96	9,066,363.67		60,967,204.63
任意盈余公积	17,858,980.56			17,858,980.56
合计	69,759,821.52	9,066,363.67		78,826,185.19

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	452,420,268.87	380,325,666.61
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	452,420,268.87	380,325,666.61

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	118,252,099.32	144,851,264.83
减：提取法定盈余公积	9,066,363.67	12,756,662.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	90,000,000.00	60,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	471,606,004.52	452,420,268.87

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,143,625,104.91	1,797,206,850.77	1,465,639,643.52	1,127,016,216.41
其他业务	34,784,663.60	12,624,754.66	18,377,541.95	6,883,342.73
合计	2,178,409,768.51	1,809,831,605.43	1,484,017,185.47	1,133,899,559.14

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		901,578.93
城市维护建设税	2,488,452.50	2,608,931.93
教育费附加	2,535,402.24	2,547,450.65
资源税	1,516,414.42	1,035,965.05
土地使用税	1,491,133.34	1,428,247.92
车船使用税	48,312.30	36,545.00
印花税	1,585,188.36	983,311.96
其他	241,586.40	291,818.92
合计	9,906,489.56	9,833,850.36

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	67,254,044.48	54,221,590.76

项目	本期发生额	上期发生额
业务经费	9,381,854.16	12,563,324.70
职工薪酬	6,576,087.28	3,643,472.46
差旅费	2,362,978.45	2,082,337.80
商检报关费	130,846.88	263,371.89
广告费	257,701.68	67,251.13
办公费	152,170.93	
劳务费	820,000.00	
租赁费	373,305.77	
合计	87,308,989.63	72,841,348.74

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,121,446.75	13,925,877.68
邮电通讯费	1,192,848.85	1,435,210.97
招待费	8,030,009.77	7,471,719.04
研发费用	45,747,257.44	46,933,079.45
修理费	1,128,278.23	997,177.22
无形资产摊销	1,703,680.68	1,602,794.14
税金	497,475.69	586,473.10
取暖费	105,064.79	274,790.96
折旧	5,207,431.97	5,265,621.51
差旅费	2,785,090.74	2,106,081.42
保险	1,731,702.66	1,902,656.58
办公费	8,155,224.70	13,153,365.94
咨询费	1,499,779.35	1,069,530.41
运费	130,337.48	
合计	90,035,629.10	96,724,378.42

(三十六) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,428,618.14	

类别	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	1,601,991.75	8,896,794.33
汇兑损益	8,417,623.98	-11,657,908.82
其他	1,164,086.57	1,254,245.37
合计	11,408,336.94	-19,300,457.78

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	28,690,036.15	23,741,557.24
存货跌价损失		-10,818,375.53
其他	12,250,000.00	
合计	40,940,036.15	12,923,181.71

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,847,366.43	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	858,302.98	164,869.67
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	6,705,669.41	164,869.67

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产	-51,495.47	-676,121.50	-51,495.47
合计	-51,495.47	-676,121.50	-51,495.47

(四十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
人才引进项目补贴	200,000.00		与收益相关
企业信息化示范项目奖励资金	400,000.00		与收益相关
科技创新资金	240,000.00		与收益相关
项目扶持资金	200,000.00		与收益相关
国际自主品牌补助款	200,000.00		与收益相关
人才发展基金专项经费补助款	40,000.00		与收益相关
科技型企业达标奖励资金	100,000.00		与收益相关
专利补贴	22,440.00		与收益相关
京津冀协同创新奖励	60,000.00		与收益相关
反倾销补贴	12,500.00		与收益相关
出口信用保险补贴	1,264,381.00		与收益相关
基础设施扶持资金	458,340.00		与资产相关
技改项目补助	787,000.00		与资产相关
工业转型升级专项资金	820,000.00		与收益相关
科技局专用研发费	1,000,000.00		与资产相关
科技型中小企业认定奖励	10,000.00		与收益相关
知识产权补助	2,000.00		与收益相关
合计	5,816,661.00		

9

(四十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助		4,994,620.00	
盘盈利得			
其他	2,401.54		2,401.54
合计	2,401.54	4,994,620.00	2,401.54

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
基础设施扶持资金		458,340.00	与资产相关
项目扶持资金		1,000,000.00	与收益相关
专利补贴		255,350.00	与收益相关
上市奖励		1,000,000.00	与收益相关
引进海外团队项目资金		475,000.00	与收益相关
技改项目补助		787,000.00	与资产相关
企业信息化示范项目奖励资金		300,000.00	与收益相关
清洁生产审核验收补贴款		30,000.00	与收益相关
能源审计补贴款		30,000.00	与收益相关
失业保险基金职业技能培训补贴款		183,750.00	与收益相关
外经贸发展基金		475,180.00	与收益相关
合计		4,994,620.00	

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他	419,243.14	183,978.67	419,243.14
合计	419,243.14	183,978.67	419,243.14

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,162,484.28	35,126,037.95
递延所得税费用	-5,941,435.01	-1,455,325.26
合计	22,221,049.27	33,670,712.69

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	141,032,675.04
按法定税率计算的所得税费用	21,220,917.50
子公司适用不同税率的影响	1,216,128.19
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,750,166.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,226,024.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-309,296.30
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	617,442.17
所得税费用	22,221,049.27

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	62,260,231.55	37,160,349.95
政府补助	3,571,320.00	3,749,280.00
利息收入	1,167,305.86	8,282,518.10
其他	5,568,074.70	1,253,768.64
合计	72,566,932.11	50,445,916.69

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	1,463,368.58	1,325,377.32
办公费、差旅费、招待费等	65,767,399.38	26,495,231.60
咨询费	1,681,490.49	599,000.00
商检费、广告、赞助费、出口保险	3,191,679.01	2,166,020.19
保证金	99,430,253.37	33,934,007.45
合计	171,534,190.83	64,519,636.56

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品到期	60,000,000.00	50,000,000.00
合并被投资单位		1,364,782.04
合计	60,000,000.00	51,364,782.04

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	40,000,000.00	80,000,000.00
合计	40,000,000.00	80,000,000.00

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	118,811,625.77	147,724,001.69
加：资产减值准备	40,940,036.15	12,923,181.71
固定资产折旧	29,775,459.95	23,409,700.77
无形资产摊销	1,703,680.68	1,602,794.14
长期待摊费用摊销	39,118,075.50	48,972,866.61
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)	51,495.47	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		676,121.30
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,410,878.26	1,270,512.94
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,705,669.41	-164,869.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,965,265.63	-1,455,325.26
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）	-61,355,784.12	-72,535,180.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-245,360,901.62	-253,239,565.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	49,204,099.83	4,426,875.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-34,372,269.17	-86,388,885.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	107,175,792.79	187,740,090.57
减：现金的期初余额	187,740,090.57	473,695,007.35
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	-80,564,297.78	-285,954,916.78

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	107,175,792.79	187,740,090.57
其中：库存现金	279,695.49	530,829.71
可随时用于支付的银行存款	106,896,097.30	187,209,260.86
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	107,175,792.79	187,740,090.57

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	55,269,043.13	保证金
合计	55,269,043.13	

(四十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,618,433.30
其中：美元	558,358.46	6.51	3,633,741.02

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	125,922.95	7.82	984,692.28
港币			
应收账款			149,774,740.68
其中：美元	16,384,809.65	6.51	106,630,702.73
欧元	4,013,412.38	7.82	31,384,082.14
澳元	2,315,544.49	5.08	11,759,955.81
应付账款			2,654,565.90
其中：美元	407,899.00	6.51	2,654,565.90
欧元			
港币			

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1、本期公司新设立合并范围内子公司一家：天津隆海通国际贸易有限公司，系公司控股的全资子公司，注册资本 1000.00 万元，已于 2017 年 09 月 01 日领取编号为 91120118MA05W0KX3N 营业执照，公司住所：天津自贸试验区（东疆保税港区）洛阳道 600 号海丰物流园 3 幢 2 单元-102（天津东疆商服商务秘书服务有限公司托管第 954 号）。

2、本期公司新设立合并范围内子公司一家：邯钢银龙轨道科技有限公司，系公司控股子公司河间市银龙轨道有限公司的全资子公司，注册资本 10000.00 万元，已于 2017 年 03 月 01 日领取编号为 91110106MA00C7MT9T 营业执照，公司住所：北京市丰台区西四环南路 101 号 6002A 室。

(二) 其他

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津银龙集团科贸有限公司	天津市	天津市	贸易	100.00		设立
河间市宝泽龙金属材料有限公司	河北省	河北河间市	制造业	100.00		设立
河间市银龙轨道有限公司	河北省、安徽省	河北河间市	制造业	82.00		设立
本溪银龙预应力材料有限公司	辽宁省	辽宁本溪市	制造业	100.00		设立
天津银龙高科新材料研究院有限公司	天津市	天津市	技术开发、技术咨询	75.00		设立
新疆银龙预应力材料有限公司	新疆	乌鲁木齐	制造业	100.00		设立
河间市恒通运输有限公司	河北省	河北河间市	交通运输	100.00		设立
智慧银龙（天津）科技有限公司	天津市	天津市	技术开发、技术咨询	100.00		设立
天津隆海通国际贸易有限公司	天津市	天津市	贸易	100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	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
河间市银龙轨道有限公司	18.00%	643,403.68		12,764,638.97

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					年初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债
河间市银龙轨道交通有限公司	144,688,027.68	156,933,507.41	301,621,536.09	232,568,942.44		232,568,942.44	91,973,401.53	113,540,838.24	205,514,239.77	140,068,382.97

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河间市银龙轨道交通有限公司	125,255,325.39	4,606,735.85	4,606,735.85	-47,822,948.99	115,594,304.01	16,551,715.79	16,551,715.79	64,433,602.33

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上铁芜湖	安徽芜湖	安徽省芜湖市鸠江区沈巷镇鸠江经济开发区管委会办公楼 103 室	其他有限责任公司		25.00	权益法
安捷清远	广州清远	清远市清城区飞来峡镇江口银地管理区	有限责任公司	35.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	上铁芜湖		上铁芜湖	
流动资产	269,576,724.41		98,370,517.81	
非流动资产	197,308,377.09		199,265,454.32	
资产合计	466,885,101.50		297,635,972.13	
流动负债	292,296,456.52		142,635,972.13	
非流动负债				
负债合计	292,296,456.52		142,635,972.13	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	174,588,644.98		155,000,000.00	
按持股比例计算的净资产份额	43,647,161.25		38,750,000.00	
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	43,647,161.25		38,750,000.00	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	上铁芜湖		上铁芜湖	
营业收入		356,914,697.27		
净利润		19,588,644.98		
终止经营的净利润				
其他综合收益		19,588,644.98		
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利				

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	安捷清远		安捷清远	
流动资产	16,908,925.35		18,905,059.64	
非流动资产	6,757,839.82		6,928,336.00	
资产合计	23,666,765.17		25,833,395.64	
流动负债	5,117,451.55		7,445,403.19	
非流动负债				
负债合计	5,117,451.55		7,445,403.19	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	18,549,313.62		18,387,992.45	
按持股比例计算的净资产份额	6,492,259.77		6,435,797.36	
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	安捷清远		安捷清远	
营业收入		19,672,054.19		15,422,641.02
净利润		1,948,806.72		1,986,095.06
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		1,948,806.72		1,986,095.06
本年度收到的来自联营企业的股利		268,122.83		

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为谢铁桥、谢铁根。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上铁芜湖	公司控股子公司的参股公司
安捷清远	公司参股企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
谢铁锤	实际控制人之兄弟，持有公司 11.1390%股份
谢辉宗	实际控制人之兄弟，副总经理，持有公司 10.5527%股份
谢铁桥	实际控制人、董事长，持有公司 21.170%股份

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
谢铁根	公司副总，持有公司 12.330%股份
谢志峰	谢铁桥之长子，总经理兼营销总监，持有公司 6.120%股份
谢栋臣	实际控制人、董事长谢铁桥之父
河间市广生祥石材有限公司	其他

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
谢栋臣	运输业务	1,972,726.19	2,803,310.75

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安捷清远	销售预应力钢材	4,860,876.53	626,582.97
上铁芜湖	销售设备及钢材	163,012,764.63	78,567,826.19

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上铁芜湖	不动产及设备 租赁	8,164,733.36	

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津银龙集团科贸有限公司	30,000,000.00	2017/6/22	2018/5/25	否
天津银龙集团科贸有限公司	30,000,000.00	2016/6/22	2017/4/18	是
河间市银龙轨道有限公司	90,000,000.00	2017/10/23	2020/10/22	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津银龙集团科贸有限公司	217,500,000.00	2017/7/14	2018/7/13	否
天津银龙集团科贸有限公司	100,000,000.00	2017/7/28	2018/7/27	否
天津银龙集团科贸有限公司	30,000,000.00	2016/8/17	2017/8/16	是
本溪银龙预应力材料有限公司	200,000,000.00	2017/9/8	2018/9/8	否

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河间市广生祥石材有限公司	购买土地房屋等资产		12,514,300.00

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,352,995.10	1,178,103.43

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	安捷清远	-1,504,148.25		-296,901.95	
	上铁芜湖	96,704,495.43	4,611,134.86	65,582,905.80	110,157.47

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	河间市广生祥石材有限公司	11,514,300.00	12,514,300.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。

本公司与自然人梁春永共同出资设立天津银龙高科新材料研究院有限公司，注册资本

1,000.00 万元，其中本公司认缴货币出资 750.00 万元，梁春永认缴货币出资 250.00 万元。公司章程约定，2024 年 4 月 9 日前缴足。截止 2017 年 12 月 31 日，银龙高科实收资本 100.00 万元。其中本公司出资 75.00 万元，其他股东出资 25.00 万元。

本公司本期投资上海容恒环保科技中心（有限合伙），营业范围：从事环保领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。公司出资比例 47.70%，出资金额 3,500.00 万元人民币，截止 2017 年 12 月 31 日，公司实际出资 1,225.00 万元人民币。

（二）或有事项

1、 期末已背书未到期的票据和已贴现未到期票据说明

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司已背书未到期票据金额 226,373,956.05 元。

2、 开出保函

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司开具履约保函余额人民币 28,229,561.12 元。

3、 远期结售汇

本公司为了规避汇率变动的影响，与上海银行股份有限公司天津分行签订了《远期、择期与掉期外汇交易申请书》。截至 2017 年 12 月 31 日止，应收账款余额中 115.00 万美元办理了申请，远期交割日为 2018 年 1 月 12 日至 2018 年 1 月 26 日。

4、 其他

公司 2016 年投资的安捷铁路轨枕（清远）有限公司原注册资本 1,500.00 万元，其中乐昌市安捷铁路轨枕有限公司占 60.00%，恒天投资有限公司占 40.00%。银龙持有的 15.00%是受让恒天投资持有的部分。按协议分两次出资，一期出资 2016 年 3 月 31 日前受让 15.00%，价款 225.00 万元，二期 2017 年 1 月 18 日，支付条件为清远公司取得单笔 2 亿元以上的合同，银龙受让 20.00%，价款 300.00 万。其余 5%仍有恒天持有，如法律有规定外资出资比例，银龙则受让剩余的 25%，价款 375.00 万元。二期条件未达成的前提下，一期出资由恒天保证 8%收益。

本公司 2016 年投资上海容恒环保科技中心（有限合伙）1,225.00 万元人民币，投资协议约定产品测试不达标可以撤回投资，2016 年 9 月经测试产品未达到合同约定的要求，本公司拟撤回投资，经与对方单位协商多次未果。2017 年上海容恒环保科技中心（有限合伙）起诉至上海市普陀区人民法院向项目公司追回投资款，截止报告日，已收到受理通知书（2017）沪 0107 民初 3252 号。

2016 年 6 月 22 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订《最高额保证合同》（合同编号：ZB7713201600000007），约定本公司为天津银龙集团科贸有限公司与后者签订的《开立银行承兑汇票业务协议书》提供最高额保证，截止 2017 年 12 月 31 日该最高额保证合同项已履行完毕。

2017 年 6 月 22 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订《最高额

保证合同》(合同编号: ZB7713201700000013), 约定本公司为天津银龙集团科贸有限公司与后者签订的《开立银行承兑汇票业务协议书》提供最高额保证, 截止 2017 年 12 月 31 日该最高额保证合同项下银行承兑汇票金额 1000 万元, 保函金额 6.97 万元。

2016 年 8 月 17 日, 天津银龙集团科贸有限公司与中国光大股份有限公司天津分行签订《最高额保证合同》(合同编号: TJBC 最高保 2016001), 约定天津银龙集团科贸有限公司为本公司与后者签订《综合授信协议》提供最高额连带责任保证担保, 截止 2017 年 12 月 31 日该最高额保证合同已履行完毕。

2017 年 7 月 14 日, 天津银龙集团科贸有限公司与中国光大股份有限公司天津分行签订《最高额保证合同》(合同编号: TJBC 最高保 2017001), 约定天津银龙集团科贸有限公司为本公司与后者签订《综合授信协议》提供最高额连带责任保证担保, 截止 2017 年 12 月 31 日该最高额保证合同下短期贷款 5000 万元, 银行汇票金额 9012 万元, 履约保函约 2014.38 万元。

2017 年 10 月 23 日, 本公司和谢志峰、刘绍颖(谢志峰配偶)与中国建设银行股份有限公司河间支行分别签订《本金最高额保证合同》(合同编号: 建河保(2017)001、建河保(2017)002), 约定本公司和谢志峰、刘绍颖(谢志峰配偶)为河间市银龙轨道有限公司与后者签订的《人民币流动资金借款合同》提供最高额保证, 截止 2017 年 12 月 31 日该最高额保证合同项下银行借款 5000 万元。2017 年 7 月 28 日, 天津银龙集团科贸有限公司与招商银行股份有限公司天津分行签订《最高额不可撤销担保书》(合同编号: 2017 年信字第 X11002 号), 约定天津银龙集团科贸有限公司为本公司与后者签订《综合授信协议》提供最高额连带责任保证担保, 截止 2017 年 12 月 31 日该最高额保证合同下短期贷款 5000 万元。

2017 年 9 月 8 日, 本溪银龙预应力材料有限公司中国民生银行股份有限公司天津分行签订《最高额保证合同》(合同编号: 公高保字第 DB1700000074856), 约定天津银龙集团科贸有限公司为本公司与后者签订《综合授信协议》提供最高额连带责任保证担保, 截止 2017 年 12 月 31 日该最高额保证合同下银行承兑汇票金额 5000 万元。2017 年 10 月 23 日, 本公司、谢志峰和刘绍颖分别与中国建设银行股份有限公司河间支行签订《本金最高额保证合同》(合同编号: 建河保(2017)001/建河保(2017)002), 约定本公司、谢志峰和刘绍颖为河间市银龙轨道有限公司与后者签订的《人民币流动资金借款合同》(合同编号: 建河流贷(2017)001))提供最高额保证, 截止 2017 年 12 月 31 日该最高额保证合同项下银行贷款 5000 万元。

2017 年 10 月 17 日, 河间市银龙轨道与中国建设银行股份有限公司芜湖市分行签订《最高额保证合同》(合同编号: 建芜最高额保证 2017002 号), 约定 2017 年 10 月

17 日至 2018 年 12 月 31 日期间，河间市银龙轨道有限公司为上铁芜湖轨道板有限公司与后者签订的《人民币流动资金借款合同》（合同编号：GDBC2017183）提供最高额保证，最高限额为人民币贰仟柒佰伍拾万元整，截至 2017 年 12 月 31 日该最高额保证合同下银行贷款 1250 万元。

十、 资产负债表日后事项

公司与邯钢钢铁集团有限公司（以下简称“邯钢集团”）于 2017 年 4 月 29 日、8 月 28 日签订付款意向《采购合同》，公司按合同约定从 2017 年 5 月 3 日至 9 月 15 日，分 23 笔共计向邯钢集团预付货款 124,262,800.00 元整(含运费)，付足款项后，双方于 2017 年 5 月 3 日至 9 月 16 日又分别签订 15 份安排具体发货的《邯钢产品销售合同》（含变更合同），货物总数量为 30,497.024 吨。按合同规定，货物最晚交货期为 2017 年 11 月 29 日。截止到 12 月份邯钢集团总计完成交货 5,916.66 吨，剩余 24,580.358 吨一直未再交货。经多次与邯钢集团交涉未果，公司于 2018 年 2 月 26 日向邯郸市中级人民法院递交起诉状，目前等待法院受理。

十一、 其他重要事项

（一） 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

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、 未来适用法

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

1、 本公司与上海华闽物资有限公司合同纠纷

本公司于 2012 年 9 月 20 日、2012 年 9 月 26 日、2012 年 10 月 8 日分别与上海华闽物资有限公司签订三份购买钢材的合同，约定款到发货。截至 2012 年 11 月 16 日，仍有 1,283.97 吨的货物未提供给本公司。发行人于 2012 年 11 月 16 日，就与上海华闽物资有限公司产品购销合同纠纷之事，[案号为（2012）辰民初字第 4508 号]，要求判令上海华闽物资有限公司履行交付货物的义务，并依法申请诉讼保全。2013 年 5 月 6 日，天津市北辰区人民法院作出编号为（2012）向天津市北辰区人民法院提起诉讼辰民初字第 4508 号民事判决书，判决上海华闽物资有限公司返还本公司钢材预付款 4,377,715.98 元及相应的利息。截止审计报告日，上海华闽物资有限公司尚未支付上述款项。

2、 本公司与青岛金新潮特种混凝土制品有限公司合同纠纷

本公司就 2013 年 9 月 27 日-10 月 2 日前向客户青岛金新潮特种混凝土制品有限公司

销售的预应力产品超过约定付款期限且无还款意愿的款项，金额 520475.00 元，向天津市北辰区人民法院提起诉讼。经法院裁定（2015）辰民初字第 5406 号民事判决书，由青岛金新潮特种混凝土制品有限公司向天津银龙无条件支付欠款，判决后青岛金新潮特种混凝土制品有限公司一直未履行还款义务。2016 年 6 月 27 日法院下达执行裁定书（2016）津 113 执 480 号，将青岛金新潮特种混凝土制品有限公司所有的坐落于青岛市崂山区海尔路 178-2 号楼裕龙国际中心 21 层 2106 户房屋一套查封，用于交付天津银龙抵偿所欠货款、利息等共计 574752.00 元。截止审计报告日，用于抵偿债务的房屋尚未完成转移过户手续。

3、本公司与深圳卓成管道有限公司合同纠纷

本公司就 2012 年—2013 年期间向客户深圳卓成管道有限公司及其下属东莞分公司销售的预应力产品超过约定付款期限，所欠金额 2030893.72 元款项，于 2016 年 10 月向深圳市宝安区人民法院提起诉讼。本报告期间该案已判决，经（2016）粤 0306 民初 25006 号判决，由深圳卓成管道有限公司向本公司支付全部货款及逾期经济损失共计 2,450,893.72 元。截至审计报告日，公司尚未取得上述款项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

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	8,932,635.74	0.94	8,932,635.74	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	941,336,472.15	99.06	50,827,513.70	5.40	890,508,958.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	950,269,107.89	100.00	59,760,149.44		890,508,958.45

（续表）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,312,818.33	1.25	8,312,818.33	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	655,588,728.83	98.75	34,317,517.09	5.23	621,271,211.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

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 (%)	
合计	663,901,547.16	100.00	42,630,335.42		621,271,211.74

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
The General Company for Railways Construction (叙利亚)	8,932,635.74	8,932,635.74	100.00	部分存在纠纷, 且叙利亚局势紧张、外汇管制, 回收风险较大
合计	8,932,635.74	8,932,635.74		

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	594,883,941.14	17,846,518.22	3.00
1 至 2 年	72,270,047.37	10,840,507.11	15.00
2 至 3 年	15,715,585.53	7,857,792.77	50.00
3 年以上	14,282,695.60	14,282,695.60	100.00
合计	697,152,269.64	50,827,513.70	

组合中, 采用其他方法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 (%)
关联方组合	244,184,202.51		
合计	244,184,202.51		

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 17,183,357.95 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	53,543.93

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	174,410,759.19	18.35	
第二名	96,704,495.43	10.18	4,611,134.86
第三名	65,995,830.88	6.94	
第四名	38,752,307.77	4.08	1,162,569.23
第五名	24,521,395.06	2.58	1,245,597.67
合计	400,384,788.33	42.13	7,019,301.76

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,144,719.10	2.54	6,144,719.10	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	236,019,490.73	97.46	1,579,051.40	0.67	234,440,439.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	242,164,209.83	100.00	7,723,770.50		234,440,439.33

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,144,719.10	2.65	6,144,719.10	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	225,414,762.01	97.35	2,284,463.02	1.01	223,130,298.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	231,559,481.11	100.00	8,429,182.12		223,130,298.99

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海华闽物资有限公司	4,260,047.19	4,260,047.19	100.00	对方财务困难，很可能无法收回
天津滨海万丰贸易发展有限公司	1,884,671.91	1,884,671.91	100.00	对方财务困难，很可能无法收回
合计	6,144,719.10	6,144,719.10		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	30,947,945.87	928,438.37	3.00
1 至 2 年	2,350,011.77	352,501.77	15.00
2 至 3 年	284,567.92	142,283.96	50.00
3 年以上	155,827.30	155,827.30	100.00
合计	33,738,352.86	1,579,051.40	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	202,281,137.87		
合计	202,281,137.87		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-705,411.62 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收子公司往来款项	202,281,137.87	212,887,040.74
应收其他单位往来款项	24,176,639.32	6,211,842.50

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	15,558,291.82	12,275,261.80
职工备用金	148,140.82	185,336.07
合计	242,164,209.83	231,559,481.11

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河间市银龙三佳轨道有限公司	往来款	166,752,687.57	1 年以内	68.86	
新疆银龙预应力材料有限公司	往来款	34,317,065.55	1 年以内	14.17	
河间市兴村乡人民政府贷款资金财政专户	往来款	10,000,000.00	1 年以内	4.13	300,000.00
新乡市路达科技有限公司	往来款	8,000,000.00	1 年以内	3.30	240,000.00
上海华闽物资有限公司	往来款	4,260,047.19	1 年以内	1.76	4,260,047.19
合计		223,329,800.31		92.22	4,800,047.19

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	114,271,085.25		114,271,085.25	94,427,085.25		94,427,085.25
对联营、合营企业投资	5,932,082.35		5,932,082.35			
合计	120,203,167.60		120,203,167.60	94,427,085.25		94,427,085.25

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津银龙集团科贸有限公司	5,237,085.25			5,237,085.25		
河间市宝泽龙金属材料有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
河间市银龙轨道有限公司	34,440,000.00			34,440,000.00		
本溪银龙预应力材料有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00		
天津银龙高科新材料研究院有限公司	750,000.00			750,000.00		
新疆银龙预应力材料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河间市恒通运输有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
智慧银龙（天津）科技有限公司		9,844,000.00		9,844,000.00		
天津隆海通国际贸易有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	94,427,085.25	19,844,000.00		114,271,085.25		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他		
1. 合营企业										
小计										
2. 联营企业										
安捷清远		5,250,000.00		682,082.35					5,932,082.35	
小计		5,250,000.00		682,082.35					5,932,082.35	
合计		5,250,000.00		682,082.35					5,932,082.35	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,859,821,921.04	1,633,424,890.05	1,210,547,996.67	991,513,813.81
其他业务	260,787,996.24	232,457,658.65	104,048,083.92	81,957,556.58
合计	2,120,609,917.28	1,865,882,548.70	1,314,596,080.59	1,073,471,370.39

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		24,600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	950,205.18	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	858,302.98	164,869.67
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	1,808,508.16	24,764,869.67

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-51,495.47	
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）	5,816,661.00	
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		

项目	金额	说明
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		
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	-416,841.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,092,168.62	
少数股东权益影响额	-133,992.93	
合计	4,122,162.38	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	7.42	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.17	0.29	0.29

天津银龙预应力材料股份有限公司

（加盖公章）

二〇一八年三月二十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101368093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日至 不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

2017 年 08 月 31 日



证书序号: NO. 025730

说明

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



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 11350 万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证监会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日



证书编号: 520100010092
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 批准日期: 一九九五年一月二十日



姓名: 杨健
 Full name: Yang Jian
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1966-10-22
 Date of birth: 1966-10-22
 工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司
 Working unit: Tianjianzhengxin Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 520102661022343
 Identity card No: 520102661022343



年度经验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经验登记有效，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年12月23日

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年3月20日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

立信北京分所
 CPAs

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 黄明分所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年12月23日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年3月30日



姓名 黄捷圆
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1978-11-08
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号 110108197811081064
Identity card No



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor association of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee association of CPAs

同意调出
Agree the holder to be transferred from

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

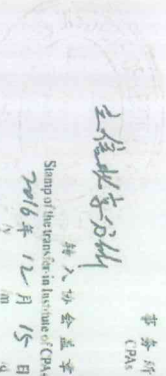
同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor association of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee association of CPAs



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor association of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee association of CPAs

证书编号: 310000060115
No. of certificate
批准注册分会: 北京市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 2012年11月10日
Date of issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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