

海波重型工程科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

信会师报字[2018]第 ZE10431 号



海波重型工程科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-53

审计报告

信会师报字[2018]第 ZE10431 号

海波重型工程科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了海波重型工程科技股份有限公司（以下简称“海波重科”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了海波重科 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的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，我们独立于海波重科，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) 建造合同收入确认	
事项描述: 公司营业收入主要来自于建造合同收入。如财务报表附注三、(二十四)中按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时,确定合同完工进度的依据和方法所示。因完工百分比法涉及管理层的重大判断和估计,包括对完成的进度、交付的范围以及所需的服务、合同总成本、尚未完工成本、合同总收入和合同风险的估计。另外,因工程情况的改变,合同总成本及合同总收入会根据原有的估计发生相应变化。因此将其认定为关键审计事项。	审计应对: 我们针对建造合同收入确认执行的审计程序主要如下: (1)测试与建造合同预算编制和收入确认相关的内部控制; (2)复核重大建造工程合同及关键合同条款; (3)选取建造合同样本,检查预计总收入、预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料,评价管理层对预计总收入和预计总成本的估计是否充分; (4)重新计算建造合同台账中的建造合同完工百分比,以验证其准确性; (5)选取建造合同样本,对工程形象进度进行现场查看,与工程管理部门讨论并确认工程的完工程度,并与账面记录进行比较,对异常偏差执行进一步的检查程序。
(二) 应收款项坏账准备	
事项描述: 如财务报表附注三、(十一)应收款项坏账准备所示。应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值,涉及管理层运用重大会计估计和判断,且应收账款的可收回性对于财务报表具有	审计应对: 我们针对应收账款的可回收性执行的审计程序主要如下: (1)测试管理层对于应收账款日常管理及期末可回收性评估相关的内部控制; (2)复核管理层对应收账款可回收性进行评估的相关考虑及客观证据;

重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。	(3)对于单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款，选取样本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； (4)对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；
--------------------------------------	---

四、 其他信息

海波重科管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海波重科 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，管理层负责评估海波重科的持续经营能力，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。

治理层负责监督海波重科的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声

明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（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。

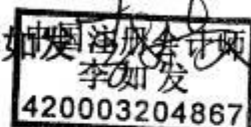
立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：李洪勇
(项目合伙人)



中国注册会计师：李如发



二〇一八年四月十二日

海波重型工程科技股份有限公司

资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	178,080,230.75	196,350,609.46
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	五、(二)	32,415,580.00	50,127,396.84
应收账款	五、(三)	344,894,883.30	240,098,602.21
预付款项	五、(四)	12,696,681.46	14,554,578.62
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	五、(五)	13,277,782.54	15,133,115.71
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	230,066,415.99	131,735,663.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(七)	11,363,218.02	
其他流动资产	五、(八)	20,090,904.84	58,069,417.53
流动资产合计		842,885,696.90	706,069,384.28
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	五、(九)		37,391,967.66
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、(十)	83,218,487.66	87,475,371.31
在建工程	五、(十一)	58,151,622.80	37,663,273.53
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十二)	67,074,697.79	68,910,745.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	13,791,150.97	10,449,558.04
其他非流动资产		3,203,770.32	
非流动资产合计		225,439,729.54	241,890,916.10
资产总计		1,068,325,426.44	947,960,300.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张美印

主管会计工作负责人:

张美印

会计机构负责人:

张美印

海波重型工程科技股份有限公司

资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(十四)	105,000,000.00	20,000,000.00
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	五、(十五)	81,188,581.84	79,173,458.10
应付账款	五、(十六)	220,248,729.71	206,163,575.15
预收款项	五、(十七)	20,450,940.67	19,999,302.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十八)	3,904,724.80	4,168,721.88
应交税费	五、(十九)	13,786,900.48	16,356,055.79
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、(二十)	3,330,169.13	3,289,277.75
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		447,910,046.63	349,150,391.27
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	五、(二十一)	3,052,789.18	3,332,667.77
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,052,789.18	3,332,667.77
负债合计		450,962,835.81	352,483,059.04
所有者权益:			
股本	五、(二十二)	102,400,000.00	102,400,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	264,673,498.46	264,673,498.46
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十四)	3,876,268.18	3,596,376.35
盈余公积	五、(二十五)	28,771,707.28	25,279,961.53
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	217,641,116.71	199,527,405.00
归属于母公司所有者权益合计		617,362,590.63	595,477,241.34
少数股东权益			
所有者权益合计		617,362,590.63	595,477,241.34
负债和所有者权益总计		1,068,325,426.44	947,960,300.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 2 页

海波重型工程科技股份有限公司

利润表

2017年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		403,868,977.85	378,942,410.10
其中:营业收入		403,868,977.85	378,942,410.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		366,725,001.26	330,791,576.82
其中:营业成本	五、(二十七)	313,544,676.78	283,588,760.24
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	五、(二十八)	2,411,223.39	4,823,813.17
销售费用	五、(二十九)	3,928,277.38	3,029,121.73
管理费用	五、(三十)	25,467,346.02	26,020,100.46
财务费用	五、(三十一)	2,367,500.32	1,536,030.28
资产减值损失	五、(三十二)	19,005,977.37	11,793,750.94
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)	五、(三十三)	1,294,613.42	32,269.30
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)	五、(三十四)	20,697.91	-50,751.55
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	五、(三十五)	663,278.59	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		39,122,566.51	48,132,351.03
加:营业外收入	五、(三十六)	564,837.55	3,443,948.47
减:营业外支出	五、(三十七)	40,717.67	63,028.38
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		39,646,686.39	51,513,271.12
减:所得税费用	五、(三十八)	4,729,228.93	8,167,096.50
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		34,917,457.46	43,346,174.62
(一)按经营持续性分类		34,917,457.46	43,346,174.62
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		34,917,457.46	43,346,174.62
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司股东的净利润			
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			
七、综合收益总额		34,917,457.46	43,346,174.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,917,457.46	43,346,174.62
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.34	0.50
(二)稀释每股收益(元/股)		0.34	0.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报 表 第 3 页

6-1-10

海波重型工程科技股份有限公司

现金流量表

2015年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本年金额	上年金额
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		355,812,743.29	332,819,539.99
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	五、(三十九)	32,318,745.35	38,210,708.39
经营活动现金流入小计		388,131,488.64	371,030,248.38
购买商品、接受劳务支付的现金		446,660,020.79	240,348,097.22
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		24,839,790.79	19,882,601.44
支付的各项税费		11,984,015.01	22,357,739.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	45,969,566.86	44,631,971.03
经营活动现金流出小计		529,453,393.45	327,220,408.85
经营活动产生的现金流量净额		-141,321,904.81	43,809,839.53
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		58,000,000.00	36,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,294,613.42	32,269.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,097,995.76	386,647.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		60,392,609.18	36,918,917.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,027,021.75	30,088,550.01
投资支付的现金		20,000,000.00	94,500,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,027,021.75	124,588,550.01
投资活动产生的现金流量净额		20,365,587.43	-87,669,632.97
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			227,656,416.23
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		105,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十九)	23,157,370.30	26,878,773.88
筹资活动现金流入小计		128,157,370.30	282,535,190.11
偿还债务所支付的现金		25,000,000.00	48,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		15,765,315.76	5,134,969.30
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	五、(三十九)	11,967,062.92	43,664,393.38
筹资活动现金流出小计		52,732,378.68	96,799,362.68
筹资活动产生的现金流量净额		75,424,991.62	185,735,827.43
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		-45,531,325.76	141,876,033.99
加:期初现金及现金等价物余额		170,834,326.53	28,958,292.54
六、年末现金及现金等价物余额		125,303,000.77	170,834,326.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人

海波重型工程科技股份有限公司
印海

主管会计工作负责人:

张峰

会计机构负责人:

张峰

报表 第 4 页

海波重型工程科技股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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、上年年末余额	102,400,000.00					3,596,376.35	25,279,961.53		199,527,405.00		595,477,241.34
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、本年初余额	102,400,000.00					3,596,376.35	25,279,961.53		199,527,405.00		595,477,241.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						279,891.83	3,491,745.75		18,113,711.71		21,885,349.29
(一)综合收益总额											
(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							3,491,745.75		-16,803,745.75		-13,312,000.00
2.提取一般风险准备							3,491,745.75		-3,491,745.75		
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他									-13,312,000.00		-13,312,000.00
(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						279,891.83					279,891.83
1.本期提取						1,527,952.96					1,527,952.96
2.本期使用						-1,248,061.13					-1,248,061.13
(六)其他											
四、本年年末余额	102,400,000.00					3,876,268.18	28,771,707.28		217,641,116.71		617,362,590.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 张海波

主管会计工作负责人: 张海波

会计机构负责人: 张海波

报表 第 5 页

海波重型工程科技股份有限公司

所有者权益变动表(续)

2023年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本					其他权益工具		资本公积	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
	股本	优先股	永续债	其他	其他权益工具	永续债	其他							
一、上年年末余额	76,800,000.00							62,617,082.23	1,235,676.44	20,945,344.07		160,515,847.84		322,113,950.58
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	76,800,000.00							62,617,082.23	1,235,676.44	20,945,344.07		160,515,847.84		322,113,950.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,600,000.00							202,056,416.23	2,360,699.91	4,334,617.46		39,011,557.16		273,363,290.76
(一)综合收益总额														
(二)所有者投入和减少资本	25,600,000.00							202,056,416.23				43,346,174.62		43,346,174.62
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	25,600,000.00							202,056,416.23						227,656,416.23
(三)利润分配														
1.提取盈余公积										4,334,617.46		-4,334,617.46		
2.提取一般风险准备										4,334,617.46		-4,334,617.46		
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									2,360,699.91					2,360,699.91
1.本期提取									3,199,787.26					3,199,787.26
2.本期使用									-839,087.35					-839,087.35
(六)其他														
四、期末余额	102,400,000.00							264,673,498.46	3,596,376.35	25,279,961.53		199,527,405.00		595,477,241.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人: 张波
张波

主管会计工作负责人: 张波
张波

会计机构负责人: 张波
张波

海波重型工程科技股份有限公司
二〇一七年一至十二月财务报表附注
(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

海波重型工程科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为武汉市海波钢结构安装工程有限公司,于1994年1月27日在武汉市工商行政管理局武昌分局登记注册成立,注册资本50万元,其中自然人张海波以货币资金出资40万元,自然人王业胜以货币资金出资10万元。以上出资业经武汉会计师事务所武昌分所1994年1月20日验证。

1996年8月,公司依照《公司法》重新进行了工商变更登记,同时股东间转让出资,股权转让后的股东及出资金额分别为:自然人张海波出资35万元,王业胜出资15万元。

1997年4月,公司股东以货币资金增资,注册资本增至人民币130万元,同时股东间转让出资。股权转让及增资后的股东及出资金额分别为:自然人张绪福以货币资金出资80万元,张海波以货币资金出资50万元。本次变更出资业经武汉市武昌区审计事务所出具武昌审验(1997)34号验资报告验证,并于1997年4月11日办理工商变更登记手续。

2000年11月,公司以货币资金增资,注册资本增至人民币868万元,同时股东间转让出资,股权转让及增资后的股东及出资金额分别为:张海波出资668万元,张丽出资200万元,本次变更出资业经武汉大成会计师事务所有限责任公司出具武汉大成验字(2000)33号验资报告验证,并于2000年11月21日办理工商变更登记手续。

2004年1月,公司股东转让出资,股权转让后的股东及出资金额分别为:王业胜出资824.60万元、丁权出资43.40万元。本次股权变动于2004年1月8日办理工商变更登记手续。

2005年12月,公司股东间转让出资,股权转让后的股东及出资金额分别为:张海波出资564.20万元,王业胜出资260.40万元,丁权出资43.40万元。本次股权变动于2005年12月15日办理工商变更登记手续。

2006年10月,公司以货币资金增资,注册资本增至人民币2000万元,增资后的股东及出资金额分别为:张海波出资1696.20万元,王业胜出资260.40万元,丁权出资43.40万元,本次增资业经湖北记信有限责任会计师事务所出具(2006)139号验资报告验证,并于2006年10月25日办理工商变更登记手续。

2008 年 1 月，公司以货币资金增资，注册资本增至人民币 5500 万元，同时股东间转让出资，股权转让及增资后的股东及出资金额分别为：张海波出资 3791.60 万元，丁建珍出资 508 万元，王业胜出资 400.40 万元，尚勇出资 400 万元，张丽、张学军各自出资 200 万元。本次变更出资业经武汉众环会计师事务所有限责任公司出具众环验字(2007)112 号验资报告验证，并于 2008 年 1 月 8 日办理工商变更登记手续。

2008 年 3 月，公司股东间转让出资，股权转让后的股东及出资金额分别为：张海波出资 4592 万元，丁建珍出资 508 万元，张丽、张学军各自出资 200 万元，本次股权变动于 2008 年 3 月 12 日办理工商变更登记手续。

2008 年 5 月，公司股东以货币资金对公司增资，注册资本增至人民币 6500 万元，同时股东间转让出资，股权转让及增资后的股东及出资金额分别为：张海波出资 5592 万元，丁建珍出资 508 万元，张丽、张学军各自出资 200 万元，本次变更出资业经武汉众环会计师事务所有限责任公司出具众环验字(2008)033 号验资报告验证，并于 2008 年 5 月 27 日办理工商变更登记手续。

2009 年 8 月，张海波转让 255 万元股权，其中：向公司重要管理人员转让 55 万元，具体为：刘乾俊 15 万元，刘建军 15 万元，何海燕 15 万元，聂应武 10 万元，向优欧弼投资管理(上海)有限公司转让 200 万元股权，转让后张海波出资额为 5337 万元；丁建珍转让 460 万元股权，其中：向湖北科华银赛创业投资有限责任公司转让 150 万元，向深圳友安投资有限公司转让 120 万元，向武汉硅谷天堂阳光创业投资有限公司转让 100 万元，向武汉华工创业投资有限责任公司转让 30 万元，向自然人胡远健转让 30 万元，许万新转让 20 万元，刘珂转让 10 万元，转让后丁建珍出资额为 48 万元。公司分别于 2009 年 8 月 21 日、8 月 31 日办理工商变更登记手续。

2009 年 9 月 5 日，经公司股东会决议，公司申请整体变更为海波重型工程科技股份有限公司，以公司 2009 年 8 月 31 日经审计的净资产 9404.564503 万元，按 1:0.69115375 的比例折股，整体变更为股份有限公司，原股东及出资比例不变。变更后的注册资本为 6500 万元，其中：自然人张海波出资 5337 万元，自然人张丽、张学军各自出资 200 万元，自然人丁建珍等其他 8 名自然人股东共出资 163 万元，优欧弼投资管理(上海)有限公司出资 200 万元，湖北科华银赛创业投资有限责任公司出资 150 万元，深圳友安投资有限公司出资 120 万元，武汉硅谷天堂阳光创业投资有限公司出资 100 万元，武汉华工创业投资有限责任公司出资 30 万元，其余部分计入资本公积，以上注册资本变更事项业经武汉众环会计师事务所众环验字(2009)049 号验资报告验证。公司于 2009 年 9 月 21 日召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，并于 2009 年 9 月 30 日，取得武汉市工商行政管理局核发的 420106000018110 号《企业法人营业执照》。

2009 年 12 月，根据 2009 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司分

别向湖北科华银赛创业投资有限公司、武汉硅谷天堂阳光创业投资有限公司、深圳友安投资有限公司、北京华诚恒业咨询有限公司、武汉华工创业投资有限责任公司增发 380 万股、250 万股、200 万股、280 万股、70 万股，增发价为每股 3.80 元，全部以货币资金增资，公司注册资本增至 7680 万元。此次增资业经武汉众环会计师事务所有限责任公司出具众环验字(2009)064 号验资报告验证。公司于 2009 年 12 月 3 日办理了工商变更登记手续。

2013 年 1 月 15 日，深圳友安投资有限公司将其持有公司的 320 万股股份转让予张海波、优欧弼投资管理（上海）有限公司将其所持有公司的 200 万股股份转让予湖北九派创业投资有限公司。

截至 2016 年 7 月 13 日，本公司首次发行股本总数 2,560 万股，注册资本变更为 102,400,000.00 元，此次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2016]第 711829 号《验资报告》予以验证。

公司注册地：湖北省武汉市江夏区郑店街黄金桥工业园 6 号

法定代表人：张海波

注册资本：壹亿零贰佰肆拾万圆整

注册号：91420115271830540B

公司所处的行业：土木工程建筑业

公司经营范围：桥梁钢结构的研发、制造、安装；船舶配件、港口设备的研发、制造、修理、安装；其他钢结构产品的研发、制造、安装；公路工程、市政工程、建筑工程及其配套工程、防腐保温工程施工；钢材销售；货物进出口、技术进出口、代理进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物及技术)。

（二） 财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出时间

本财务报表业经公司第三届董事会第二十二次会议 2018 年 4 月 12 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

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。

三、 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) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(四) 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。

(五) 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年末的收入、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年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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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年末的收入、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年末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（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。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(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。

(六) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“长期股权投资”。

(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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(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，年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。年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：

年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	应收款项账面余额300万元（含300万元）以上。
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，将其归入账龄分析法组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
信用风险特征组合	未按单项计提坏账准备的应收款项
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
信用风险特征组合	账龄分析法

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）	5.00	5.00
1 年-2 年	10.00	10.00
2 年-3 年	30.00	30.00
3 年-4 年	50.00	50.00
4 年-5 年	80.00	80.00
5 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	如有客观证据表明其发生了减值。
坏账准备的计提方法	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。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、工程施工等。

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。年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。

本期年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。

6、工程施工的核算方法

(1) 建造合同的计价和报表列示：建造合同工程按累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额计价。工程施工成本以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费用、间接费用、其他直接费及相关的施工成本等。单个合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）超过

已办理结算价款的金额列为存货-工程施工；若单个合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）的金额列为预收款项。

（2）预计合同损失：年末，公司对预计合同总成本超出预计合同总收入的工程项目，按照预计合同总成本超出预计合同总收入的部分与该工程项目已确认损失之间的差额计提预计合同损失准备。

（十二）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十三）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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（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。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(五)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

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	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
办公设备	平均年限法	3	5	31.67
生产器具及其他	平均年限法	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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 年	土地使用权权证规定年限
软件	10 年	会计估计

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，本年年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以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

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。

(十九) 长期资产减值

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、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。

（二十）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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

（1）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（2）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

（二十一）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。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。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/年金计划缴费,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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价等模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 提供劳务

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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度(完工百分比)。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理: ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

4、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时, 确定合同完工进度的依据和方法

(1) 建造合同确认的一般原则

建造合同的结果在下列条件均能满足时, 于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用:

- A、合同总收入能够可靠的计量;
- B、与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠的计量;
- D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠的确定。

建造合同的结果不能够可靠估计的, 若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; 若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。资产负债表日, 合同预计总成本超过合同总收入的, 将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同, 按其差额计提预计合同损失准备; 待执行的建造合同按其差额确认预计负债。

(2) 本公司建造合同收入确认的具体方法

A、资产负债表日尚未完工合同收入、成本确认:

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合同成本。在资产负债表日, 按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额, 确认为当期合同收入; 同时, 按照合同预

计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额,确认为当期合同成本。

公司根据年末累计实际完成的工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度,计算公式为:

合同完工进度=累计实际完成的工作量÷合同预计总工作量×100%,实际完成的工作量是指已经制造和安装的桥梁钢结构吨位,预计总工作量为桥梁施工合同的总吨位。

在资产负债表日,建造合同的结果不能可靠估计的,分别下列情况处理:

a、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。

b、合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的,按照完工百分比法确认与建造合同有关的收入和费用。

B、资产负债表日完工合同收入、成本确认:

对于当期已完工且已办理决算的工程项目,按决算收入减去以前会计期间累计已确认的收入后的金额确认当期营业收入。

对于当期已完工尚未办理决算的工程项目,按合同总收入减去以前会计期间累计已确认的收入后的差额作为当期收入。若实际已收到的工程款超过合同总价,则按已实现的收款确认总收入。

同时,按照累计实际发生的工程施工成本扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额,确认为当期合同成本。

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

(二十五) 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。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 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。

（二十六）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。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

报执行《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。	已批准	列示持续经营净利润本年金额 34,917,457.46 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。	已批准	其他收益：663,278.59 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”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	已批准	资产处置收益 20,697.91 元。

2、重要会计估计变更

报告期内无重要会计估计变更。

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%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交增值税）	3%
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	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠及批文

公司于 2009 年 12 月 31 日通过高新技术企业资格认证，取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局批准的编号为

GR200942000214 的高新技术企业证书，并分别于 2012 年 8 月 20 日、2015 年 10 月 28 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR201242000062、GR201542000102 的高

高新技术企业证书。上述证书的有效期限均为三年。根据《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）等高新技术企业相关优惠政策，公司报告期内减按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

五、 财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	49,537.75	44,252.82
银行存款	125,253,463.02	170,790,073.71
其他货币资金	52,777,229.98	25,516,282.93
合计	178,080,230.75	196,350,609.46

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	31,779,604.48	22,838,087.83
履约保证金	20,997,625.50	2,678,195.10
合计	52,777,229.98	25,516,282.93

（二） 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	17,415,580.00	50,127,396.84
商业承兑汇票	15,000,000.00	
合计	32,415,580.00	50,127,396.84

2、 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		17,556,440.00
合计		17,556,440.00

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	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								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	429,946,653.62	100.00	85,051,770.32	19.78	302,699,920.83	100.00	62,601,318.62	20.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	429,946,653.62	100.00	85,051,770.32	19.78	302,699,920.83	100.00	62,601,318.62	20.68
								240,098,602.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	265,209,696.86	13,260,484.84	5.00
1 至 2 年	54,071,594.29	5,407,159.43	10.00
2 至 3 年	38,835,388.69	11,650,616.61	30.00
3 至 4 年	10,258,787.74	5,129,393.87	50.00
4 至 5 年	59,835,352.33	47,868,281.86	80.00
5 年以上	1,735,833.71	1,735,833.71	100.00
合计	429,946,653.62	85,051,770.32	

2、 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款；

3、 本报告期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 174,052,630.04 元，占应收账款年末余额合计数的比例 40.48%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 22,753,897.96 元。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	8,695,050.68	68.49	10,264,146.67	70.52
1 至 2 年	2,065,113.61	16.26	2,353,485.55	16.17
2 至 3 年	1,286,674.43	10.13	649,842.74	4.47
3 年以上	649,842.74	5.12	1,287,103.66	8.84
合计	12,696,681.46	100.00	14,554,578.62	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 1,266,735.68 元，主要为预付土建工程款，因为汉南分公司二期厂房建设尚未完工的原因，该款项尚未结算。

2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付账款情况

按预付对象集中度归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 10,661,854.36 元，占预付款项年末余额合计数的比例 83.97%。

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,851,649.75	100.00	2,573,867.21	16.24	16,461,585.90	100.00	1,328,470.19	8.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	15,851,649.75	100.00	2,573,867.21	16.24	16,461,585.90	100.00	1,328,470.19	8.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,483,195.93	224,159.80	5.00
1 至 2 年	6,961,327.90	696,132.79	10.00
2 至 3 年	3,716,690.14	1,115,007.04	30.00
3 至 4 年	45,936.80	22,968.40	50.00
4 至 5 年	644,498.98	515,599.18	80.00
5 年以上			100.00
合计	15,851,649.75	2,573,867.21	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。本报告期无通过重组等方式收回、金额重大的其他应收款。

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
中国水利水电第五工程局有限公司	保证金	4,183,255.00	1-3 年	25.68	1,014,976.50
武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司	保证金	2,000,000.00	1-2 年	12.28	200,000.00
武汉市政特种集团有限公司	保证金	1,500,000.00	1-2 年	9.21	150,000.00
中铁建大桥工程局集团第一工程有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	6.14	100,000.00
中铁八局集团第一工程有限公司	保证金	974,000.00	1 年以内	5.98	48,700.00
合计		9,657,255.00		59.29	1,513,676.50

(六) 存货

1、 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,102,314.99		81,102,314.99	21,579,776.35		21,579,776.35
未完工程施工	148,964,101.00		148,964,101.00	110,155,887.56		110,155,887.56
合计	230,066,415.99		230,066,415.99	131,735,663.91		131,735,663.91

2、 存货跌价准备

本报告期内存货未出现可变现净值低于成本的情况，无需计提存货跌价准备。

3、 未完工程施工情况

项目	金额
累计已发生成本	1,825,006,016.23
累计已确认毛利	493,991,868.33
减：已办理结算的金额	2,170,033,783.56
未完工程施工	148,964,101.00

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	11,363,218.02	
合计	11,363,218.02	

说明：长期应收款为应收东风大道快速改造工程款，应收款期限为三年，该应收款期限快到期，转入一年内到期的非流动资产。

(八) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品	20,000,000.00	58,000,000.00
预交税金		69,417.53
其他	90,904.84	
合计	20,090,904.84	58,069,417.53

(九) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	年末余额			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	
应收工程款				43,344,418.80	5,952,451.14	37,391,967.66	
合计				43,344,418.80	5,952,451.14	37,391,967.66	

说明：长期应收款为应收东风大道快速改造工程款，应收款期限为三年，该应收款期限快到期，转至一年内到期的非流动资产。

(十) 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	办公设备	生产器具及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	95,331,011.62	39,034,594.96	5,345,868.74	2,215,188.20	15,937,795.65	157,864,459.17
(2) 本期增加金额	1,314,341.81	2,736,427.61		574,411.73	14,008.55	4,639,189.70
—购置	1,314,341.81	2,110,558.13		574,411.73	14,008.55	4,013,320.22
—在建工程转入		625,869.48				625,869.48
(3) 本期减少金额			315,394.68	155,553.74	33,710.68	504,659.10
—处置或报废			315,394.68	155,553.74	33,710.68	504,659.10
(4) 年末余额	96,645,353.43	41,771,022.57	5,030,474.06	2,634,046.19	15,918,093.52	161,998,989.77
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	25,618,929.15	26,149,643.90	4,362,240.96	1,556,017.24	12,702,256.61	70,389,087.86
(2) 本期增加金额	3,844,469.47	3,745,852.30	448,181.70	522,529.87	306,539.65	8,867,572.99
—计提	3,844,469.47	3,745,852.30	448,181.70	522,529.87	306,539.65	8,867,572.99

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	生产器具及其他	合计
(3) 本期减少金额			299,624.95	144,508.64	32,025.15	476,158.74
—处置或报废			299,624.95	144,508.64	32,025.15	476,158.74
(4) 年末余额	29,463,398.62	29,895,496.20	4,510,797.71	1,934,038.47	12,976,771.11	78,780,502.11
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) 年末余额						
4. 账面价值						
(1) 年末账面价值	67,181,954.81	11,875,526.37	519,676.35	700,007.72	2,941,322.41	83,218,487.66
(2) 年初账面价值	69,712,082.47	12,884,951.06	983,627.78	659,170.96	3,235,539.04	87,475,371.31

说明：公司将权证号：武房权证夏字第 201001215 号、武房权证夏字第 201001216 号、武房权证夏字第 201001217 号、武房权证夏字第 201001218 号、武房权证夏字第 201001219 号的房屋及建筑物抵押给招商银行股份有限公司武汉首义支行，用于抵押或担保的固定资产账面价值为 26,615,905.15 元。

2、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
总装车间等	11,598,362.83	正在办理之中

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	年末余额			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
综合码头	35,516,380.93		35,516,380.93	34,593,476.13		34,593,476.13
ERP 系统	456,792.44		456,792.44	422,830.18		422,830.18
2015 年车间专用工艺装备改造	2,262,050.85		2,262,050.85	1,675,931.84		1,675,931.84
汉南基建	19,529,606.11		19,529,606.11	971,035.38		971,035.38
BPM 流程管理工程	386,792.47		386,792.47			
合计	58,151,622.80		58,151,622.80	37,663,273.53		37,663,273.53

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	年末余额	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
综合码头	53,500,000.00	34,593,476.13	1,875,238.39		952,333.59	35,516,380.93	66.39%	66.39%				募集资金
汉南基建	102,886,351.16	971,035.38	19,151,907.39	593,336.66		19,529,606.11	18.98%	18.98%				募集资金
2015 年车间专 用工艺装备改 造	2,470,000.00	1,675,931.84	586,119.01			2,262,050.85	91.58%	91.58%				自有资金
合计	158,856,351.16	37,240,443.35	21,613,264.79	593,336.66	952,333.59	57,308,037.89						

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	74,001,112.67	4,230,965.29	78,232,077.96
(2) 本期增加金额		68,376.07	68,376.07
—购置		68,376.07	68,376.07
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 年末余额	74,001,112.67	4,299,341.36	78,300,454.03
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	8,062,406.17	1,258,926.23	9,321,332.40
(2) 本期增加金额	1,499,444.76	404,979.08	1,904,423.84
—计提	1,499,444.76	404,979.08	1,904,423.84
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 年末余额			
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			
(4) 年末余额			
4. 账面价值			
(1) 年末账面价值	64,439,261.74	2,635,436.05	67,074,697.79
(2) 年初账面价值	65,938,706.50	2,972,039.06	68,910,745.56

说明：用于抵押贷款及授信抵押的无形资产，其中：公司将价值 4,086,703.83 元的土地使用权（夏国用 2010 第 883 号）抵押给招商银行股份有限公司武汉首义支行；将价值 18,027,626.50 元的土地使用权（夏国用（2011）第 230 号）抵押给中信银行股份有限公司武汉分行；将价值 42,324,931.39 元的土地使用权（汉国用 2012 第 36893 号）抵押给中国光大银行武汉分行。

2、 报告期内无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十三) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	88,888,217.31	13,333,232.60	69,882,239.94	10,482,335.99
本期已支付的工资转回				-532,678.12
递延收益	3,052,789.18	457,918.37	3,332,667.77	499,900.17
合计	91,941,006.49	13,791,150.97	73,214,907.71	10,449,558.04

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	70,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	
保证借款	30,000,000.00	
合计	105,000,000.00	20,000,000.00

说明：(1) 抵押借款 40,000,000.00 元系公司以土地使用权（夏国用（2011）第 230 号）作为最高额授信抵押以及股东张海波、丁建珍夫妇提供担保，向中信银行股份有限公司武汉分行贷款取得；

(2) 抵押借款 30,000,000.00 元系公司以房屋使用权(武房权证夏字第 201001215 号)、房屋使用权(武房权证夏字第 201001216 号)、房屋使用权(武房权证夏字第 201001217 号)、房屋使用权(武房权证夏字第 201001218 号)、房屋使用权(武房权证夏字第 201001219 号)、土地使用权（夏国用 2010 第 883 号）作为最高额授信抵押向招商银行股份有限公司武汉首义支行贷款取得；

(3) 保证借款 10,000,000.00 元系公司向汉口银行股份有限公司武昌支行提供票据保证金 250 万取得，保证期限半年；

(4) 保证借款 20,000,000.00 元系公司向招商银行股份有限公司武汉首义支行提供票据保证金 620 万取得，保证期限半年。

2、 本报告期内无已逾期未偿还的短期借款

(十五) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	75,081,317.86	67,643,907.64
商业承兑汇票	6,107,263.98	11,529,550.46
合计	81,188,581.84	79,173,458.10

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	156,124,460.24	165,244,301.87
1 至 2 年	40,508,768.89	26,757,478.28
2 至 3 年	17,770,744.99	10,683,025.51
3 年以上	5,844,755.59	3,478,769.49
合计	220,248,729.71	206,163,575.15

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
湖北天鹅涂料股份有限公司	9,850,751.53	最终结算未办理
河南省龙源防腐有限公司	7,013,929.09	工程未完工
武汉佳骏杰钢结构工程有限公司	6,762,804.74	工程未完工
浙江天迅物资有限公司	5,863,687.99	工程未完工
安徽鸿路钢结构(集团)股份有限公司	5,540,742.68	工程未完工
合计	35,031,916.03	

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	20,450,940.67	19,999,302.60
合计	20,450,940.67	19,999,302.60

(十八) 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	年末余额
短期薪酬	4,168,721.88	22,561,890.90	22,825,887.98	3,904,724.80
离职后福利-设定提存计划		453,013.90	453,013.90	
合计	4,168,721.88	23,014,904.80	23,278,901.88	3,904,724.80

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,168,721.88	17,153,452.33	17,417,449.41	3,904,724.80
(2) 职工福利费		1,479,094.25	1,479,094.25	
(3) 社会保险费		2,832,201.29	2,832,201.29	
其中：医疗保险费		2,746,468.05	2,746,468.05	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工伤保险费		52,392.46	52,392.46	
生育保险费		33,340.78	33,340.78	
(4) 住房公积金		824,760.00	824,760.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		272,383.03	272,383.03	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,168,721.88	22,561,890.90	22,825,887.98	3,904,724.80

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险		415,083.35	415,083.35	
失业保险费		37,930.55	37,930.55	
合计		453,013.90	453,013.90	

(十九) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	3,609,529.64	5,218,640.71
城市维护建设税	471,107.52	546,696.92
企业所得税	7,603,718.57	8,189,349.08
房产税	398,339.35	450,581.28
土地使用税	784,022.95	1,014,922.45
印花税	8,467.99	8,167.99
教育费附加	119,598.05	153,128.07
地方教育费附加	452,647.53	473,280.59
平抑物价基金	60,529.99	60,529.99
堤防费	240,758.71	240,758.71
应交个人所得税	38,180.18	
合计	13,786,900.48	16,356,055.79

(二十) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
押金保证金	3,321,655.13	3,218,997.66
其他	8,514.00	70,280.09
合计	3,330,169.13	3,289,277.75

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
武汉市永强物流有限公司	298,829.36	保证金未到期
湖北中仓钢结构工程有限公司	222,924.23	保证金未到期
武汉容达强盛吊装有限公司	200,000.00	保证金未到期
合计	721,753.59	

(二十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
与土地相关的 补助款	1,048,667.77		23,878.58	1,024,789.18	说明：(1)
基础设施补贴	2,124,000.00		236,000.00	1,888,000.00	说明：(2)
企业资源管理 系统补贴	160,000.00		20,000.00	140,000.00	说明：(3)
合计	3,332,667.77		279,878.58	3,052,789.18	

说明：(1) 本公司于 2011 年 7 月收到的位于武汉市江夏区郑店街黄金桥工业园村土地补助款，该补助款原始金额为 1,180,000.00 元，本年度转至当期损益 23,878.58 元。

(2) 本公司于 2010 年 1 月收到的基础设施建设补助资金，由于该基础项目已完工，本年度根据受益年限 10 年进行摊入当期损益 236,000.00 元。

(3) 本公司于 2013 年 7 月收到的企业资源管理系统信息化项目补助资金，本年度转至当期损益 20,000.00 元。

(二十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	102,400,000.00						102,400,000.00

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价 (股本溢价)	263,525,153.46			263,525,153.46
其他资本公积	1,148,345.00			1,148,345.00
合计	264,673,498.46			264,673,498.46

(二十四) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
安全生产费	3,596,376.35	1,527,952.96	1,248,061.13	3,876,268.18
合计	3,596,376.35	1,527,952.96	1,248,061.13	3,876,268.18

说明：2012 年 1 月 1 日起，根据财政部和国家安全生产监督管理总局财企[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》，按照安装收入的 2%比例提取安全生产费用。

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	25,279,961.53	3,491,745.75		28,771,707.28
合计	25,279,961.53	3,491,745.75		28,771,707.28

说明：法定盈余公积增加系根据公司章程规定按当年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	199,527,405.00	160,515,847.84
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	199,527,405.00	160,515,847.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,917,457.46	43,346,174.62
减：提取法定盈余公积	3,491,745.75	4,334,617.46
应付普通股股利	13,312,000.00	
年末未分配利润	217,641,116.71	199,527,405.00

(二十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入明细如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	403,191,532.85	313,544,676.78	378,329,978.89	283,588,760.24
其他业务	677,445.00		612,431.21	
合计	403,868,977.85	313,544,676.78	378,942,410.10	283,588,760.24

2、 主营业务（分行业）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钢结构工程行业	403,191,532.85	313,544,676.78	378,329,978.89	283,588,760.24
合计	403,191,532.85	313,544,676.78	378,329,978.89	283,588,760.24

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
桥梁钢结构工程	403,191,532.85	313,544,676.78	378,329,978.89	283,588,760.24
合计	403,191,532.85	313,544,676.78	378,329,978.89	283,588,760.24

4、 主营业务（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	比例（%）	主营业务收入	比例（%）
华中	192,497,517.38	47.74	125,393,276.57	33.14
其中：湖北	128,907,358.75	66.97	67,818,076.16	54.08
华东	27,085,903.56	6.72		
华北	69,423,201.67	17.22	2,872,623.14	0.76
西南	104,232,088.92	25.85	250,064,079.18	66.10
西北	9,952,821.32	2.47		
合计	403,191,532.85	100.00	378,329,978.89	100.00

5、 本报告期公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
成都华川公路建设集团有限公司	69,423,201.67	17.47
中冶南方城市建设工程技术有限公司	68,483,688.38	17.24
洛阳市政建设集团有限公司	43,255,416.33	10.89
贵州省公路工程集团有限公司	33,916,154.99	8.54
中铁十局集团第四工程有限公司	26,808,089.14	6.75
合计	241,886,550.51	60.89

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		717,960.94
城市维护建设税	202,518.74	1,105,430.73
教育费附加	86,793.76	472,520.97

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	47,944.11	305,590.72
土地使用税	1,332,929.08	1,332,929.04
印花税	87,335.30	238,283.16
房产税	643,199.16	643,199.21
车船使用税	10,203.24	7,898.40
其他	300.00	
合计	2,411,223.39	4,823,813.17

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,008,554.83	775,898.70
业务招待费	946,631.65	548,059.88
差旅费	1,676,241.37	811,519.50
办公费	258,590.99	869,440.17
其他	38,258.54	24,203.48
合计	3,928,277.38	3,029,121.73

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,946,160.53	10,418,289.75
办公费	1,121,790.12	1,684,514.76
差旅费	2,298,773.10	1,574,096.37
业务招待费	675,617.47	1,066,415.53
无形资产摊销	1,499,444.76	1,499,444.76
折旧费	1,930,471.59	2,606,148.50
研发费	3,979,637.21	3,772,343.64
中介机构费	566,037.74	
诉讼费	1,151,912.65	108,841.48
安全生产费	376,823.26	2,427,396.28
其他	920,677.59	862,609.39
合计	25,467,346.02	26,020,100.46

说明：本期诉讼情况详见：“财务报表附注十、其他重要事项（一）”。

(三十一) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,453,315.76	2,134,969.30

类别	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	820,684.71	930,537.26
手续费支出	727,336.74	318,987.26
其他支出	7,532.53	12,610.98
合计	2,367,500.32	1,536,030.28

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	19,005,977.37	11,793,750.94
合计	19,005,977.37	11,793,750.94

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财投资收益	1,294,613.42	32,269.30
合计	1,294,613.42	32,269.30

(三十四) 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
处置非流动资产收益	20,697.91	-50,751.55	20,697.91
合计	20,697.91	-50,751.55	20,697.91

(三十五) 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
与资产相关的政府补助	279,878.59		与收益相关(1)
稳岗补贴	93,400.00		与收益相关(2)
信息化补助	290,000.00		与收益相关(3)
合计	663,278.59		

说明：(1) 与资产相关的政府补助：具体详见“财务报表附注五财务报表重要项目注释（二十一）、递延收益”。

(2) 与收益相关的政府补助：根据江夏区人力资源和社会保障局、江夏区财政局《关于下达将辖区稳定岗位的补贴实施细则》（夏人社[2015]18 号）公司收到的政府补助款。

(3) 与收益相关的政府补助：根据《武汉市科技局关于组织申报 2017 年度企业研发投入补贴资金的通知》公司收到的政府补助。

(三十六) 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
盘盈利得	91.93	437.35	91.93
政府补助		3,364,208.60	
诉讼罚息	521,785.36		521,785.36
其他	42,960.26	79,302.52	42,960.26
合计	564,837.55	3,443,948.47	524,837.55

(三十七) 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
罚款支出	18,054.00	41,856.00	18,054.00
盘亏损失	14,150.98	14,372.73	14,150.98
其他	8,512.69	6,799.65	8,512.69
合计	40,717.67	63,028.38	40,717.67

(三十八) 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	8,070,821.86	8,828,821.11
递延所得税费用	-3,341,592.93	-661,724.61
合计	4,729,228.93	8,167,096.50

(三十九) 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
投标保证金	8,534,500.00	7,190,000.00
履约保证金及保函保证金	12,087,062.70	19,920,866.00
借支备用金	8,422,677.07	7,131,049.51
银行存款利息收入	1,341,978.87	689,572.86
政府补助	383,400.00	3,084,330.00
其他	1,549,126.71	194,890.02
合计	32,318,745.35	38,210,708.39

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
投标保证金	11,456,895.28	11,610,000.00
履约保证金及保函保证金	12,734,935.70	10,500,000.00
借支备用金	7,888,507.88	7,701,187.97
管理费用中支付的现金	9,939,356.49	11,468,709.75
销售费用中支付的现金	1,756,429.72	2,229,019.55
财务费用-手续费现金支出	727,336.74	318,987.26
其他	1,466,105.05	804,066.50
合计	45,969,566.86	44,631,971.03

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向银行支付的票据保证金退回	23,157,370.30	26,878,773.88
合计	23,157,370.30	26,878,773.88

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向银行支付的票据保证金	11,967,062.92	43,664,393.38
合计	11,967,062.92	43,664,393.38

(四十) 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	34,917,457.46	43,346,174.62
加：资产减值准备	19,005,977.37	11,793,750.94
固定资产折旧	8,445,296.06	10,140,151.51
无形资产摊销	1,904,423.84	1,901,907.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-20,697.91	50,751.55
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)	2,453,315.76	2,134,969.30
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,294,613.42	-32,269.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,341,592.93	-661,724.61

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-98,330,752.08	-57,256,148.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-83,371,233.92	73,359,468.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,240,344.64	-39,169,387.04
其他	2,550,859.60	-1,797,804.90
经营活动产生的现金流量净额	-141,321,904.81	43,809,839.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	125,303,000.77	170,834,326.53
减：现金的期初余额	170,834,326.53	28,958,292.54
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-45,531,325.76	141,876,033.99

2、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	125,303,000.77	170,834,326.53
其中：库存现金	49,537.75	44,252.82
可随时用于支付的银行存款	125,253,463.02	170,790,073.71
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、年末现金及现金等价物余额	125,303,000.77	170,834,326.53

六、 与金融工具相关的风险

本公司主要金融工具为人民币结构性理财产品、短期借款，本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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

(一) 信用风险

信用风险指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本次用于现金管理的投资品种为低风险、保本型理财产品，理财产品的发行主体为能够提供保本承诺的银行等金融机构。上述产品的年化收益率应高于同等期限的银行存款利率。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司的短期借款合同贷款年利率为固定利率，因此无利率风险存在。

(2) 其他价格风险

本公司无可供出售金融资产。

(三) 流动性风险

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

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业存在控制关系关联方的情况

截止 2017 年 12 月 31 日，企业存在控制关系关联方的实际控制人为张海波，对公司持股比例 55.24%。

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

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
张海波、丁建珍	4,000 万元	2016-06-27	2017-06-27	是
张海波、丁建珍	4,000 万元	2017-07-06	2018-07-06	否

2、 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武汉新潞桥梁特种工程有限公司	董事直系亲属投资

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

单位：万

拟分配的利润或股利	10,240.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	317.44

说明：2018 年 4 月 12 日经公司第三届董事会第二十二次会议批准，按照每股 0.031 元，即每 10 股按 0.31 元派发现金股利。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

无其他资产负债表日后事项说明。

十、 其他重要事项

截止 2017 年 12 月 31 日本公司其他重要事项：

(一) 本公司因山西建筑工程（集团）总公司和朔州市住房保障和城乡建设管理局与太原铁路局协调恢河大桥主桥跨越北同蒲铁路交叉作业事宜未能落实，导致工程一直处于停工状态，恢河大桥跨铁路合同无法履行，本公司于 2016 年 11 月份委托湖北瑞通天元律师事务所向朔州市中级人民法院起诉山西建筑工程（集团）总公司和朔州市住房保障和城乡建设管理局，要求解除与山西建筑工程（集团）总公司的《朔州市开发南路恢河大桥主桥钢结构制造、运输及安装合同》，并要求山西建筑工程（集团）总公司支付欠付的工程款 22,605,279.00 元及利息，其他相关费用。2017 年经（2017）晋民终 514 号民事判决书最终判决：1、解除本公司与被告山西建筑工

程（集团）总公司付本公司签订的《朔州市开发南路恢河大桥主桥钢结构制造、运输及安装合同》；2、付本公司钢构件制造款及运费共计 20,361,008.01 元；3、支付本公司场地占用费 6,918,555.00 元，核减钢构产值 3,861,899.40 元，实际支付 3,056,655.60 元。

（二）本公司 2017 年召开第三届董事会第十八次会议，审议通过成立子公司湖北海波建设投资有限公司，该公司情况为注册资本：1000 万元，经营范围：建设项目投资；投资管理；房屋建筑工程、市政公用工程、桩基与道路工程、地基与基础工程、土石方工程、园林古建筑及绿化工程施工；装饰工程、建筑幕墙设计与施工；劳务分包。截止 2017 年 12 月 31 日该子公司未注资，银行账户未设立，暂无经营活动。

十一、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	20,697.91	-50,751.55
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）	663,278.59	3,364,208.60
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		
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		

项目	本期金额	上期金额
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	1,787,948.76	48,980.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-370,788.79	-504,365.68
合计	2,101,136.47	2,858,072.16

(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	5.70	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.35	0.32	0.32



海波重型工程科技股份有限公司
(加盖公章)

二〇一八年四月十二日



此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用

营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 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 审查企业会计账簿，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、清算等事务中的审计业务，出具有关报告；基本建设和年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；企业资产评估；法律规定的其它业务。
【企业经营范围以《营业执照》记载为准，依法经营】



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变更。
- 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,应当将《会计师事务所执业证书》交回财政部门。



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

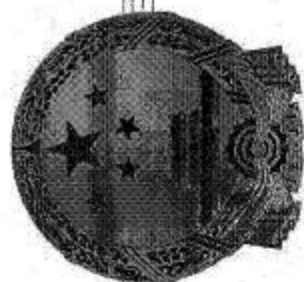
组织形式: 特殊普通合伙制

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

此证复即作作为报告用
附件使用不能作为其他

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



此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用

姓名 李洪勇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-07-14
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit
身份证号码 420122197307145815
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

李洪勇 420003204565

2017年已通过

湖北注册会计师协会



证书编号: 420003204565
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 09 月 25 日
Date of Issuance



验证证书真实有效



此证复印件仅作为报告用
附件使用，不能作为他用

李如发
Full name 李 如 发
Sex 男
Date of birth 1973-03-01
Working unit 立信会计师事务所有限公司
Identity card No. 420603204867



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate
420603204867
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
立信会计师事务所
发证日期:
Date of Issuance
2009



陈芳
2009年 5月 08日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

李如发 420603204867
2017年已通过
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

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



李如发
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



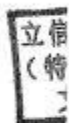
李如发
CPAs

海波重型工程科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

信会师报字[2019]第 ZE10153 号



海波重型工程科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	公司资产负债表	1-2
	公司利润表	3
	公司现金流量表	4
	公司所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-62

审计报告

信会师报字[2019]第 ZE10153 号

海波重型工程科技股份有限公司全体股东：

一、对财务报表出具的审计报告

(一) 审计意见

我们审计了海波重型工程科技股份有限公司（以下简称海波重科）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了海波重科 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

(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，我们独立于海波重科，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) 建造合同收入确认	
事项描述： 公司营业收入主要来自于建造合同收	审计应对： 我们针对建造合同收入确认执行的审

入。确定建造合同收入依据和方法如财务报表附注三、(二十五)所示。因完工百分比法涉及管理层的重大判断和估计,包括对完成的进度、交付的范围以及所需的服务、合同总成本、尚未完工成本、合同总收入和合同风险的估计。另外,因工程情况的改变,合同总成本及合同总收入会根据原有的估计发生相应变化。因此将其认定为关键审计事项。	计程序主要如下: (1)测试与建造合同预算编制和收入确认相关的内部控制; (2)复核重大建造工程合同及关键合同条款; (3)选取建造合同样本,检查预计总收入、预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料,评价管理层对预计总收入和预计总成本的估计是否充分; (4)重新计算建造合同台账中的建造合同完工百分比,以验证其准确性; (5)选取建造合同样本,对工程形象进度进行现场查看,与工程管理部门讨论并确认工程的完工程度,并与账面记录进行比较,对异常偏差执行进一步的检查程序。
(二) 应收款项坏账准备	
事项描述: 如财务报表附注三、(十一)应收款项坏账准备所示。应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值,涉及管理层运用重大会计估计和判断,且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性,因此,我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。	审计应对: 我们针对应收账款的可回收性执行的审计程序主要如下: (1)测试管理层对于应收账款日常管理及期末可回收性评估相关的内部控制; (2)复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据; (3)对于单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款,选取样本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;

	(4)对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款,结合信用风险特征及账龄分析,评价管理层坏账准备计提的合理性;
(三) 股份支付	
事项描述: 如财务报表附注八、股份支付所示 2018 年 6 月 11 日,公司召开的第三届董事会第二十四次会议审议通过《关于调整公司 2018 年限制性股票激励计划授予数量及激励对象的议案》和《关于向公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。并于 2018 年 6 月 11 日完成限制性股票授予登记,授予价格每股 8.00 元。因股份支付事项对当期财务报表有重大影响,因此我们将认定为关键审计事项。	审计应对: 我们针对股份支付执行的审计程序主要如下: (1)复核检查股份支付相关文件及依据; (2)确认并复核授予日权益工具公允价值的确定方法为采用授予日市价确定限制性股票的公允价值,限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定; (3)确认并复核对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法为公司采用获授限制性股票额度基数与对应年度个人绩效考核系数的乘积确定。

(四) 其他信息

海波重科管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括海波重科 2018 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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，管理层负责评估海波重科的持续经营能力，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。

治理层负责监督海波重科的财务报告过程。

(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，就可能导致对海波重科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海波重科不能持续经营。

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

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

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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师



(项目合伙人)

中国注册会计师



二〇一九年四月十日

海波重型工程科技股份有限公司

资产负债表

2018年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	141,416,034.84	178,080,230.75
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	五、(二)	366,598,432.53	377,310,463.30
预付款项	五、(三)	49,550,971.63	12,696,681.46
其他应收款	五、(四)	14,831,432.05	13,277,782.54
存货	五、(五)	387,889,666.39	230,066,415.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(六)	715,996.40	11,363,218.02
其他流动资产	五、(七)	1,052,714.04	20,090,904.84
流动资产合计		962,055,247.88	842,885,696.90
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	189,648,288.16	83,218,487.66
在建工程	五、(九)	29,494,908.56	58,151,622.80
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十)	65,556,571.78	67,074,697.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	14,864,048.93	13,791,150.97
其他非流动资产	五、(十二)	566,600.00	3,203,770.32
非流动资产合计		300,130,417.43	225,439,729.54
资产总计		1,262,185,665.31	1,068,325,426.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张海波

主管会计工作负责人:

冉婷

会计机构负责人:

徐理

海波重工业科技股份有限公司

资产负债表（续）

2018年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十三）	40,000,000.00	105,000,000.00
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	五、（十四）	385,867,072.32	301,437,311.55
预收款项	五、（十五）	118,229,090.58	20,450,940.67
应付职工薪酬	五、（十六）	7,990,599.00	3,904,724.80
应交税费	五、（十七）	7,761,083.24	13,786,900.48
其他应付款	五、（十八）	40,142,224.17	3,330,169.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		599,990,069.31	447,910,046.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（十九）	2,772,910.61	3,052,789.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,772,910.61	3,052,789.18
负债合计		602,762,979.92	450,962,835.81
所有者权益：			
股本	五、（二十）	106,854,000.00	102,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	316,910,598.46	264,673,498.46
减：库存股	五、（二十二）	35,632,000.00	
其他综合收益			
专项储备	五、（二十三）	3,808,737.38	3,876,268.18
盈余公积	五、（二十四）	31,195,999.84	28,771,707.28
未分配利润	五、（二十五）	236,285,349.71	217,641,116.71
所有者权益合计		659,422,685.39	617,362,590.63
负债和所有者权益总计		1,262,185,665.31	1,068,325,426.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张海波

主管会计工作负责人：张海波

会计机构负责人：张海波

张海波

张海波

张海波

海波重型工程科技股份有限公司
利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(二十六)	504,462,562.35	403,868,977.85
减: 营业成本	五、(二十六)	398,376,301.18	305,329,451.64
税金及附加	五、(二十七)	2,402,773.29	2,411,223.39
销售费用	五、(二十八)	6,461,563.69	3,928,277.38
管理费用	五、(二十九)	46,639,739.35	21,487,708.81
研发费用	五、(三十)	18,830,044.80	12,194,862.35
财务费用	五、(三十一)	6,708,493.43	2,367,500.32
其中: 利息费用		4,564,969.06	2,453,315.76
利息收入		936,004.70	820,684.71
资产减值损失	五、(三十二)	194,781.65	19,005,977.37
加: 其他收益	五、(三十三)	1,867,039.93	663,278.59
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(三十四)	327,041.10	1,294,613.42
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、(三十五)	2,047,255.06	20,697.91
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		29,090,201.05	39,122,566.51
加: 营业外收入	五、(三十六)	21,077.34	564,837.55
减: 营业外支出	五、(三十七)	2,328.37	40,717.67
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		29,108,950.02	39,646,686.39
减: 所得税费用	五、(三十八)	4,866,024.46	4,729,228.93
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		24,242,925.56	34,917,457.46
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		24,242,925.56	34,917,457.46
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		24,242,925.56	34,917,457.46
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.24	0.34
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.24	0.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 张海波

张海波

主管会计工作负责人: 冉婷

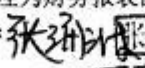
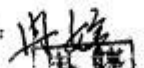
冉婷

会计机构负责人: 张海波

海工重型工程科技股份有限公司
现金流量表
2018年度
 (除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		485,673,437.07	355,812,743.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	33,217,428.32	32,318,745.35
经营活动现金流入小计		518,890,865.39	388,131,488.64
购买商品、接受劳务支付的现金		403,902,937.05	446,660,020.79
支付给职工以及为职工支付的现金		25,979,607.19	24,839,790.79
支付的各项税费		10,512,088.58	11,984,015.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	43,932,232.62	45,969,566.86
经营活动现金流出小计		484,326,865.44	529,453,393.45
经营活动产生的现金流量净额		34,563,999.95	-141,321,904.81
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		80,000,000.00	58,000,000.00
取得投资收益收到的现金		327,041.10	1,294,613.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		840.00	1,097,995.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		80,327,881.10	60,392,609.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,444,040.10	20,027,021.75
投资支付的现金		60,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		140,444,040.10	40,027,021.75
投资活动产生的现金流量净额		-60,116,159.00	20,365,587.43
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		35,632,000.00	
取得借款收到的现金		40,000,000.00	105,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十九)	41,069,658.16	23,157,370.30
筹资活动现金流入小计		116,701,658.16	128,157,370.30
偿还债务支付的现金		105,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,715,704.26	15,765,315.76
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十九)	40,270,014.17	11,967,062.92
筹资活动现金流出小计		152,985,718.43	52,732,378.68
筹资活动产生的现金流量净额		-36,284,060.27	75,424,991.62
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		-61,836,219.32	-45,531,325.76
加: 期初现金及现金等价物余额		125,303,000.77	170,834,326.53
六、期末现金及现金等价物余额		63,466,781.45	125,303,000.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:  张海波 主管会计工作负责人:  张海波

会计机构负责人:  张海波

海城重工科技股份有限公司

所有者权益变动表

2018年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	102,400,000.00				264,673,498.46			3,876,268.18	28,771,707.28	217,641,116.71	617,362,590.63
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	102,400,000.00				264,673,498.46			3,876,268.18	28,771,707.28	217,641,116.71	617,362,590.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,454,000.00				52,237,100.00	35,632,000.00		-67,530.80	2,424,292.56	18,644,233.00	42,060,094.76
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本	4,454,000.00				52,237,100.00	35,632,000.00					
1.所有者投入的普通股	4,454,000.00				31,178,000.00	35,632,000.00					
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配					21,059,100.00						21,059,100.00
1.提取盈余公积									2,424,292.56	-5,598,692.56	-3,174,400.00
2.对所有者(或股东)的分配									2,424,292.56	-2,424,292.56	
3.其他									-3,174,400.00	-3,174,400.00	
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五)专项储备								-67,530.80			-67,530.80
1.本期提取								2,212,686.39			2,212,686.39
2.本期使用								-2,280,217.19			-2,280,217.19
(六)其他											
四、本期末余额	106,854,000.00				316,910,598.46	35,632,000.00		3,808,737.38	31,195,999.84	236,285,349.71	659,422,685.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 张海波

主管会计工作负责人: 陈博

会计机构负责人: 徐国

海波重型工程科技股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2018年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	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、上年年末余额	102,400,000.00						3,596,376.35	199,527,405.00	595,477,241.34
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	102,400,000.00						3,596,376.35	199,527,405.00	595,477,241.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							279,891.83	18,113,711.71	21,885,349.29
（一）综合收益总额								34,917,457.46	34,917,457.46
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
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								-16,803,745.75	-16,803,745.75
2. 对所有者（或股东）的分配								-3,491,745.75	-3,491,745.75
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. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	102,400,000.00						3,876,268.18	217,641,116.71	617,362,590.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：张海波

主管会计工作负责人：张海波

会计机构负责人：张海波

海波重型工程科技股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
(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

海波重型工程科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为武汉市海波钢结构安装工程有限公司,于1994年1月27日在武汉市工商行政管理局武昌分局登记注册成立,注册资本50万元,其中自然人张海波以货币资金出资40万元,自然人王业胜以货币资金出资10万元。以上出资业经武汉会计师事务所武昌分所1994年1月20日验证。

1996年8月,公司依照《公司法》重新进行了工商变更登记,同时股东间转让出资,股权转让后的股东及出资金额分别为:自然人张海波出资35万元,王业胜出资15万元。

1997年4月,公司股东以货币资金增资,注册资本增至人民币130万元,同时股东间转让出资。股权转让及增资后的股东及出资金额分别为:自然人张绪福以货币资金出资80万元,张海波以货币资金出资50万元。本次变更出资业经武汉市武昌区审计事务所出具武昌审验(1997)34号验资报告验证,并于1997年4月11日办理工商变更登记手续。

2000年11月,公司以货币资金增资,注册资本增至人民币868万元,同时股东间转让出资,股权转让及增资后的股东及出资金额分别为:张海波出资668万元,张丽出资200万元,本次变更出资业经武汉大成会计师事务所有限责任公司出具武汉大成验字(2000)33号验资报告验证,并于2000年11月21日办理工商变更登记手续。

2004年1月,公司股东转让出资,股权转让后的股东及出资金额分别为:王业胜出资824.60万元、丁权出资43.40万元。本次股权变动于2004年1月8日办理工商变更登记手续。

2005年12月,公司股东间转让出资,股权转让后的股东及出资金额分别为:张海波出资564.20万元,王业胜出资260.40万元,丁权出资43.40万元。本次股权变动于2005年12月15日办理工商变更登记手续。

2006年10月,公司以货币资金增资,注册资本增至人民币2000万元,增资后的股东及出资金额分别为:张海波出资1696.20万元,王业胜出资260.40万元,丁权出资43.40万元,本次增资业经湖北记信有限责任会计师事务所出具(2006)139号验资报告验证,并于2006年10月25日办理工商变更登记手续。

2008 年 1 月，公司以货币资金增资，注册资本增至人民币 5500 万元，同时股东间转让出资，股权转让及增资后的股东及出资金额分别为：张海波出资 3791.60 万元，丁建珍出资 508 万元，王业胜出资 400.40 万元，尚勇出资 400 万元，张丽、张学军各自出资 200 万元。本次变更出资业经武汉众环会计师事务所有限责任公司出具众环验字(2007)112 号验资报告验证，并于 2008 年 1 月 8 日办理工商变更登记手续。

2008 年 3 月，公司股东间转让出资，股权转让后的股东及出资金额分别为：张海波出资 4592 万元，丁建珍出资 508 万元，张丽、张学军各自出资 200 万元，本次股权变动于 2008 年 3 月 12 日办理工商变更登记手续。

2008 年 5 月，公司股东以货币资金对公司增资，注册资本增至人民币 6500 万元，同时股东间转让出资，股权转让及增资后的股东及出资金额分别为：张海波出资 5592 万元，丁建珍出资 508 万元，张丽、张学军各自出资 200 万元，本次变更出资业经武汉众环会计师事务所有限责任公司出具众环验字(2008)033 号验资报告验证，并于 2008 年 5 月 27 日办理工商变更登记手续。

2009 年 8 月，张海波转让 255 万元股权，其中：向公司重要管理人员转让 55 万元，具体为：刘乾俊 15 万元，刘建军 15 万元，何海燕 15 万元，聂应武 10 万元，向优欧弼投资管理(上海)有限公司转让 200 万元股权，转让后张海波出资额为 5337 万元；丁建珍转让 460 万元股权，其中：向湖北科华银赛创业投资有限责任公司转让 150 万元，向深圳友安投资有限公司转让 120 万元，向武汉硅谷天堂阳光创业投资有限公司转让 100 万元，向武汉华工创业投资有限责任公司转让 30 万元，向自然人胡远健转让 30 万元，许万新转让 20 万元，刘珂转让 10 万元，转让后丁建珍出资额为 48 万元。公司分别于 2009 年 8 月 21 日、8 月 31 日办理工商变更登记手续。

2009 年 9 月 5 日，经公司股东会决议，公司申请整体变更为海波重型工程科技股份有限公司，以公司 2009 年 8 月 31 日经审计的净资产 9404.564503 万元，按 1:0.69115375 的比例折股，整体变更为股份有限公司，原股东及出资比例不变。变更后的注册资本为 6500 万元，其中：自然人张海波出资 5337 万元，自然人张丽、张学军各自出资 200 万元，自然人丁建珍等其他 8 名自然人股东共出资 163 万元，优欧弼投资管理(上海)有限公司出资 200 万元，湖北科华银赛创业投资有限责任公司出资 150 万元，深圳友安投资有限公司出资 120 万元，武汉硅谷天堂阳光创业投资有限公司出资 100 万元，武汉华工创业投资有限责任公司出资 30 万元，其余部分计入资本公积，以上注册资本变更事项业经武汉众环会计师事务所众环验字(2009)049 号验资报告验证。公司于 2009 年 9 月 21 日召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，并于 2009 年 9 月 30 日，取得武汉市工商行政管理局核发的 420106000018110 号《企业法人营业执照》。

2009 年 12 月，根据 2009 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司分

别向湖北科华银赛创业投资有限公司、武汉硅谷天堂阳光创业投资有限公司、深圳友安投资有限公司、北京华诚恒业咨询有限公司、武汉华工创业投资有限责任公司增发 380 万股、250 万股、200 万股、280 万股、70 万股，增发价为每股 3.80 元，全部以货币资金增资，公司注册资本增至 7680 万元。此次增资业经武汉众环会计师事务所有限责任公司出具众环验字(2009)064 号验资报告验证。公司于 2009 年 12 月 3 日办理了工商变更登记手续。

2013 年 1 月 15 日，深圳友安投资有限公司将其持有公司的 320 万股股份转让予张海波、优欧弼投资管理（上海）有限公司将其所持有公司的 200 万股股份转让予湖北九派创业投资有限公司。

截至 2016 年 7 月 13 日，本公司首次发行股本总数 2,560 万股，注册资本变更为 102,400,000.00 元，此次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2016]第 711829 号《验资报告》予以验证。

本公司于 2018 年 5 月 4 号召开 2017 年年度股东大会审议通过同意向股权激励对象定向发行人民币普通股（A）股 445.40 万股。公司于 2018 年 6 月 15 日向股权激励对象定价发行人民币普通股（A）股 445.40 万股，每股面值 1.00 元，每股发行认购价格为 8.00 元，共计募集 35,632,000.00 元。注册资本变更为 106,854,000.00 元。此次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2018]000350 号《验资报告》予以验证。

公司注册地：湖北省武汉市江夏区郑店街黄金桥工业园 6 号

法定代表人：张海波

注册资本：壹亿零陆佰捌拾伍万肆仟圆整

注册号：91420115271830540B

公司所处的行业：土木工程建筑业

公司经营范围：桥梁钢结构的研发、制造、安装；船舶配件、港口设备的研发、制造、修理、安装；其他钢结构产品的研发、制造、安装；公路工程、市政工程、建筑工程及其配套工程、防腐保温工程施工；钢材销售；货物进出口、技术进出口、代理进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物及技术)。

公司本年度合并财务报表范围包括子公司：海波重科建设投资（湖北）有限公司

（二） 财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出时间

本财务报表业经公司第四届董事会第三次会议 2019 年 4 月 10 日批准报出。

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

本公司本期为持续经营。

三、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年末的收入、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年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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净

资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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年末的收入、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年末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（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。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（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）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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,年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。年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：

年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。

（十一）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	应收款项账面余额300万元（含300万元）以上。
单项金额重大并单独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，将其归入账龄分析法组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
信用风险特征组合	未按单项计提坏账准备的应收款项
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
信用风险特征组合	账龄分析法

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）	5.00	5.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年-2 年	10.00	10.00
2 年-3 年	30.00	30.00
3 年-4 年	50.00	50.00
4 年-5 年	80.00	80.00
5 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	如有客观证据表明其发生了减值。
坏账准备的计提方法	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。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

对应收票据-商业承兑汇票根据应收账款按信用风险特征组合-账龄分析法计提坏账准备，基于出票人（非金融企业）的商业信用，根据出票人信用较好的情况不计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、工程施工等。

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。年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。

本期年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。

6、 工程施工的核算方法

(1) 建造合同的计价和报表列示:建造合同工程按累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)减已办理结算的价款金额计价。工程施工成本以实际成本核算,包括直接材料费、直接人工费用、间接费用、其他直接费及相关的施工成本等。单个合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)超过已办理结算价款的金额列为存货-工程施工;若单个合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)的金额列为预收款项。

(2) 预计合同损失:年末,公司对预计合同总成本超出预计合同总收入的工程项目,按照预计合同总成本超出预计合同总收入的部分与该工程项目已确认损失之间的差额计提预计合同损失准备。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

(十四) 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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,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。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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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。

公司与联营企业、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公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、

(六) 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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。

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。

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	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
办公设备	平均年限法	3	5	31.67
生产器具及其他	平均年限法	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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 年	土地使用权权证规定年限
软件	10 年	会计估计

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,本年年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以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

每年末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核,该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

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。

(二十) 长期资产减值

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、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。

(二十一) 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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

(1) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(2) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(二十二) 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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。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/年金计划缴费，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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价等模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公

允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 提供劳务

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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

(1) 建造合同确认的一般原则

建造合同的结果在下列条件均能满足时，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用：

- A、合同总收入能够可靠的计量；
- B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠的计量；
- D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠的确定。

建造合同的结果不能够可靠估计的，若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；若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。资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提预计合同损失准备；待执行的建造合同按其差额确认预计负债。

(2) 本公司建造合同收入确认的具体方法

A、资产负债表日尚未完工合同收入、成本确认：

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合同成本。在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额，确认为当期合同成本。

公司根据年末累计实际完成的工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度，计算公式为：

合同完工进度=累计实际完成的工作量÷合同预计总工作量×100%，实际完成的工作量是指已经制造和安装的桥梁钢结构吨位，预计总工作量为桥梁施工合同的总吨位。

在资产负债表日，建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、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。
 - b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。
- 使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确认与建造合同有关的收入和费用。

B、资产负债表日完工合同收入、成本确认：

对于当期已完工且已办理决算的工程项目，按决算收入减去以前会计期间累计已确认的收入后的金额确认当期营业收入。

对于当期已完工尚未办理决算的工程项目，按合同总收入减去以前会计期间累计已确认的收入后的差额作为当期收入。若实际已收到的工程款超过合同总价，则按已实现的收款确认总收入。

同时,按照累计实际发生的工程施工成本扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额,确认为当期合同成本。

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用

(二十六) 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。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 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。

(二十七) 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

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。

(二十八) 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。

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。公司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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述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) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	已批准	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 366,598,432.53 元，上期金额 377,310,463.30 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 385,867,072.32 元，上期金额 301,437,311.55 元； 调增“其他应收款”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“其他应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“固定资产”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“在建工程”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“长期应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”与“主营业务成本”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	已批准	调减“管理费用”本期金额 4,115,369.40 元，上期金额 3,979,637.21 元，重分类至“研发费用”。调减“主营业务成本”本期金额 14,714,675.40 元，上期金额 8,215,225.14 元，重分类至“研发费用”。

2、重要会计估计变更

报告期内无重要会计估计变更。

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%、16%、11%、10%
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%
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	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

公司于 2009 年 12 月 31 日通过高新技术企业资格认证，取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局批准的编号为 GR200942000214 的高新技术企业证书，并分别于 2012 年 8 月 20 日、2015 年 10 月 28 日、2018 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审，取得编号分别为 GR201242000062、GR201542000102、GR201842001986 的高新技术企业证书。上述证书的有效期限均为三年。根据《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）等高新技术企业相关优惠政策，公司报告期内减按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

五、 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	3,839.32	49,537.75
银行存款	63,462,942.13	125,253,463.02
其他货币资金	77,949,253.39	52,777,229.98
合计	141,416,034.84	178,080,230.75

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	67,189,408.98	31,779,604.48
履约保证金	10,759,844.41	20,997,625.50
受冻结的银行存款	2,221,799.22	
合计	80,171,052.61	52,777,229.98

说明：受冻结银行存款为涉及本期诉讼，诉讼方向银行申请银行保全业务形成冻结的银行存款，诉讼详见附注十一、其他重要事项（三）。

（二） 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	28,714,000.00	32,415,580.00
应收账款	337,884,432.53	344,894,883.30
合计	366,598,432.53	377,310,463.30

1、 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额	说明
银行承兑汇票	15,800,000.00	17,415,580.00	
商业承兑汇票	9,000,000.00	15,000,000.00	
其中：坏账计提	450,000.00		1、
其他汇票	4,364,000.00		2、
合计	28,714,000.00	32,415,580.00	

说明：1、商业承兑汇票到期后可能存在无法承兑风险，参照附注三、（十一）应收账款坏账准备计提坏账准备。

2、其他汇票参照附注三、（十一）应收账款坏账准备计提坏账：基于出票人信用较好情况不计提坏账准备。

（2） 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		14,400,000.00
其他汇票		3,636,000.00
合计		18,036,000.00

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额		账面价值	账面余额		账面价值
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	421,949,006.22	100.00	337,884,432.53	429,946,653.62	100.00	344,894,883.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	421,949,006.22	100.00	337,884,432.53	429,946,653.62	100.00	344,894,883.30

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	211,846,789.41	10,592,339.47	5.00
1 至 2 年	106,312,016.53	10,631,201.65	10.00
2 至 3 年	35,614,177.47	10,684,253.24	30.00
3 至 4 年	29,694,368.48	14,847,184.24	50.00
4 至 5 年	5,860,296.20	4,688,236.96	80.00
5 年以上	32,621,358.13	32,621,358.13	100.00
合计	421,949,006.22	84,064,573.69	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备比例较大的情况：

单位名称	年初余额	本期回款	账龄	期末余额	转回的坏账
客户 (一)	13,857,245.36	13,857,245.01	1-5 年	0.35	12,201,975.33
客户 (二)	18,118,083.79	18,567,598.44	3-5 年	-449,514.65	10,897,420.82
合计	31,975,329.15	32,424,843.45		-449,514.30	23,099,396.15

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况；

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 121,496,107.69 元，占应收账款年末余额合计数的比例 28.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 37,737,850.66 元。

(三) 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	46,384,211.01	93.61	8,695,050.68	68.49
1 至 2 年	516,151.37	1.04	2,065,113.61	16.26
2 至 3 年	748,289.00	1.51	1,286,674.43	10.13
3 年以上	1,902,320.25	3.84	649,842.74	5.12
合计	49,550,971.63	100.00	12,696,681.46	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 38,993,079.63 元，
占预付款项年末余额合计数的比例 78.69%。

(四) 其他应收款

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,093,001.72	100.00	4,261,569.67	22.32	15,851,649.75	100.00	2,573,867.21	16.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	19,093,001.72	100.00	4,261,569.67	22.32	15,851,649.75	100.00	2,573,867.21	16.24
								13,277,782.54

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	8,649,796.97	432,489.85	5.00
1 至 2 年	2,348,670.21	234,867.02	10.00
2 至 3 年	3,945,425.00	1,183,627.50	30.00
3 至 4 年	3,458,673.76	1,729,336.88	50.00
4 至 5 年	45,936.80	36,749.44	80.00
5 年以上	644,498.98	644,498.98	100.00
合计	19,093,001.72	4,261,569.67	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。本报告期无通过重组等方式收回、金额重大的其他应收款。

(3) 本报告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
保证金	17,453,753.98	14,614,866.38
押金	100,000.00	100,000.00
其他	1,539,247.74	1,136,783.37
合计	19,093,001.72	15,851,649.75

(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
客户（一）	保证金	4,183,255.00	2-4 年	21.91	1,851,627.50
客户（二）	保证金	1,600,000.00	1 年以内	8.38	80,000.00
客户（三）	保证金	1,000,000.00	2-3 年	5.24	300,000.00
客户（四）	保证金	974,000.00	1-2 年	5.10	97,400.00
客户（五）	保证金	800,000.00	1 年以内	4.19	40,000.00

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
合计		8,557,255.00	2-4 年	44.82	2,369,027.50

(五) 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	117,264,213.02		117,264,213.02	81,102,314.99		81,102,314.99
建造合同形成的已完工未结算资产	270,625,453.37		270,625,453.37	148,964,101.00		148,964,101.00
合计	387,889,666.39		387,889,666.39	230,066,415.99		230,066,415.99

2、 存货跌价准备

本报告期内存货未出现可变现净值低于成本的情况，无需计提存货跌价准备。

3、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	1,312,805,689.93
累计已确认毛利	352,961,590.29
已办理结算的金额	1,395,141,826.85
建造合同形成的已完工未结算资产	270,625,453.37

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	715,996.40	11,363,218.02
合计	715,996.40	11,363,218.02

说明：长期应收款为应收东风大道快速改造工程款，应收款期限为三年，该应收款期限快到期，转入一年内到期的非流动资产。

(七) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品		20,000,000.00
预交税金	998,057.20	
其他	54,656.84	90,904.84
合计	1,052,714.04	20,090,904.84

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	189,648,288.16	83,218,487.66
固定资产清理		
合计	189,648,288.16	83,218,487.66

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	生产器具及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	96,645,353.43	41,771,022.57	5,030,474.06	2,634,046.19	15,918,093.52	161,998,989.77
(2) 本期增加金额	82,612,404.22	31,714,961.86	105,574.25	1,214,060.61	7,758.63	115,654,759.57
—购置		8,034,928.08	105,574.25	1,214,060.61	7,758.63	9,362,321.57
—在建工程转入	82,612,404.22	23,680,033.78				106,292,438.00
(3) 本期减少金额			98,800.00	127,490.30	14,185.00	240,475.30
—处置或报废			98,800.00	127,490.30	14,185.00	240,475.30
(4) 期末余额	179,257,757.65	73,485,984.43	5,037,248.31	3,720,616.50	15,911,667.15	277,413,274.04
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	29,463,398.62	29,895,496.20	4,510,797.71	1,934,038.47	12,976,771.11	78,780,502.11
(2) 本期增加金额	4,599,745.86	3,186,079.34	593,806.53	489,499.82	273,420.20	9,142,551.75
—计提	4,599,745.86	3,186,079.34	593,806.53	489,499.82	273,420.20	9,142,551.75
(3) 本期减少金额			93,860.00	54,270.98	9,937.00	158,067.98
—处置或报废			93,860.00	54,270.98	9,937.00	158,067.98
(4) 期末余额	34,063,144.48	33,081,575.54	5,010,744.24	2,369,267.31	13,240,254.31	87,764,985.88
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	生产器具及其他	合计
—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	145,194,613.17	40,404,408.89	26,504.07	1,351,349.19	2,671,412.84	189,648,288.16
(2) 年初账面价值	67,181,954.81	11,875,526.37	519,676.35	700,007.72	2,941,322.41	83,218,487.66

说明：公司将权证号：武房权证江夏字第 201001215 号、武房权证江夏字第 201001216 号、武房权证江夏字第 201001217 号、武房权证江夏字第 201001218 号、武房权证江夏字第 201001219 号的房屋及建筑物抵押给招商银行股份有限公司武汉首义支行，用于抵押或担保的固定资产账面价值为 22,389,279.14 元。

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
总装车间等	43,539,524.46	正在办理之中

说明：公司本期未办妥产权证书的固定资产情况含在建工程转固定资产、房屋建筑物部分。

(九) 在建工程

1、 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	29,494,908.56	58,151,622.80
合计	29,494,908.56	58,151,622.80

2、 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
综合码头				35,516,380.93		35,516,380.93
ERP 系统	839,150.93		839,150.93	456,792.44		456,792.44
2015 年车间专用工艺装备改造				2,262,050.85		2,262,050.85
汉南基建	28,655,757.63		28,655,757.63	19,529,606.11		19,529,606.11
BPM 流程管理工程				386,792.47		386,792.47
合计	29,494,908.56		29,494,908.56	58,151,622.80		58,151,622.80

3、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
综合码头	53,500,000.00	35,516,380.93	9,977,405.19	45,493,786.12				100.00%				募集资金
汉南基建	102,886,351.16	19,529,606.11	67,006,304.49	57,880,152.97		28,655,757.63	84.11	84.11%				募集资金
2015 年车间专用工艺设备改造	2,470,000.00	2,262,050.85	656,448.06	2,918,498.91				100.00%				自有资金
合计	158,856,351.16	57,308,037.89	77,640,157.74	106,292,438.00		28,655,757.63						

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	74,001,112.67	4,299,341.36	78,300,454.03
(2) 本期增加金额		427,358.51	427,358.51
—购置		427,358.51	427,358.51
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	74,001,112.67	4,726,699.87	78,727,812.54
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	9,561,850.93	1,663,905.31	11,225,756.24
(2) 本期增加金额	1,499,444.76	446,039.76	1,945,484.52
—计提	1,499,444.76	446,039.76	1,945,484.52
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	11,061,295.69	2,109,945.07	13,171,240.76
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			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	62,939,816.98	2,616,754.80	65,556,571.78
(2) 年初账面价值	64,439,261.74	2,635,436.05	67,074,697.79

说明：用于抵押贷款及授信抵押的无形资产，其中：公司将价值 3,978,446.80 元的土地使用权（夏国用 2010 第 883 号）抵押给招商银行股份有限公司武汉首义支行；将价值 41,353,804.88 元的土地使用权（汉国用 2012 第 36893 号）抵押给中国光大银行股份有限公司武汉分行；将价值 17,607,565.30 元的土地使用权（夏国用 2011 第 230 号）抵押给中信银行股份有限公司武汉分行。

2、 报告期内无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十一) 递延所得税资产

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	89,082,998.96	13,362,449.84	88,888,217.31	13,333,232.60
递延收益	2,772,910.61	415,936.59	3,052,789.18	457,918.37
限制性股票摊销递延	7,237,750.00	1,085,662.50		
合计	99,093,659.57	14,864,048.93	91,941,006.49	13,791,150.97

(十二) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
其他	566,600.00	3,203,770.32
合计	566,600.00	3,203,770.32

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	40,000,000.00	70,000,000.00
信用借款		5,000,000.00
保证借款		30,000,000.00
合计	40,000,000.00	105,000,000.00

说明：(1)抵押借款 40,000,000.00 元系公司以房屋使用权(武房权证夏字第 201001215 号)、房屋使用权(武房权证夏字第 201001216 号)、房屋使用权(武房权证夏字第 201001217 号)、房屋使用权(武房权证夏字第 201001218 号)、房屋使用权(武房权证夏字第 201001219 号)、土地使用权(夏国用 2010 第 883 号)作为最高额授信抵押向招商银行股份有限公司武汉首义支行取得综合授信的贷款；

(2) 将土地使用权(汉国用 2012 第 36893 号)作为最高额授信抵押向中国光大银行股份有限公司武汉分行取得综合授信，无借款；

(3) 将土地使用权(夏国用 2011 第 230 号)作为最高额授信抵押向中信银行股份有限公司武汉分行取得综合授信，无借款。

2、 本报告期内无已逾期未偿还的短期借款

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	180,824,970.48	81,188,581.84
应付账款	205,042,101.84	220,248,729.71
合计	385,867,072.32	301,437,311.55

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	167,174,065.55	75,081,317.86
商业承兑汇票	13,650,904.93	6,107,263.98
合计	180,824,970.48	81,188,581.84

2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	143,544,621.90	156,124,460.24
1 至 2 年	21,631,029.62	40,508,768.89
2 至 3 年	19,705,119.66	17,770,744.99
3 年以上	20,161,330.66	5,844,755.59
合计	205,042,101.84	220,248,729.71

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 (一)	7,609,431.17	工程未完工
供应商 (二)	3,800,123.71	最终结算未办理
供应商 (三)	3,224,308.02	最终结算未办理
供应商 (四)	2,646,719.29	工程未完工
供应商 (五)	2,226,275.39	工程未完工
合计	19,506,857.58	

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	118,229,090.58	20,450,940.67
合计	118,229,090.58	20,450,940.67

2、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	320,536,359.01
累计已确认毛利	125,999,284.34
已办理结算的金额	467,713,400.64
建造合同形成的已完工未结算资产	-21,177,757.29

(十六) 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	3,904,724.80	26,871,606.36	22,785,732.16	7,990,599.00
离职后福利-设定提存计划		2,116,986.29	2,116,986.29	
合计	3,904,724.80	28,988,592.65	24,902,718.45	7,990,599.00

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	3,904,724.80	24,059,392.45	19,973,518.25	7,990,599.00
(2) 职工福利费		407,138.39	407,138.39	
(3) 社会保险费		1,047,479.77	1,047,479.77	
其中：医疗保险费		855,084.96	855,084.96	
工伤保险费		117,574.27	117,574.27	
生育保险费		74,820.54	74,820.54	
(4) 住房公积金		955,380.00	955,380.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		402,215.75	402,215.75	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,904,724.80	26,871,606.36	22,785,732.16	7,990,599.00

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		2,042,165.75	2,042,165.75	
失业保险费		74,820.54	74,820.54	
合计		2,116,986.29	2,116,986.29	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		3,609,529.64
城市维护建设税	428,619.77	471,107.52
企业所得税	5,297,246.39	7,603,718.57
房产税	398,339.35	398,339.35
土地使用税	784,022.95	784,022.95
印花税	8,467.99	8,467.99
教育费附加	100,736.18	119,598.05
地方教育费附加	442,361.91	452,647.53
平抑物价基金	60,529.99	60,529.99
堤防费	240,758.71	240,758.71
应交个人所得税		38,180.18
合计	7,761,083.24	13,786,900.48

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	40,142,224.17	3,330,169.13
合计	40,142,224.17	3,330,169.13

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金保证金	4,505,092.17	3,321,655.13
其他	5,132.00	8,514.00
限制性股票回购义务	35,632,000.00	
合计	40,142,224.17	3,330,169.13

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商（一）	981,531.96	保证金未到期
供应商（二）	696,378.52	保证金未到期
供应商（三）	467,443.00	保证金未到期
供应商（四）	300,000.00	保证金未到期
供应商（五）	298,829.36	保证金未到期
合计	2,744,182.84	

(十九) 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
与土地相关的补助款	1,024,789.18		23,878.57	1,000,910.61	说明：（1）
基础设施补贴	1,888,000.00		236,000.00	1,652,000.00	说明：（2）
企业资源管理系统补贴	140,000.00		20,000.00	120,000.00	说明：（3）
合计	3,052,789.18		279,878.57	2,772,910.61	

说明：（1）本公司于 2011 年 7 月收到的位于武汉市江夏区郑店街黄金桥工业园村土地补助款，该补助款原始金额为 1,180,000.00 元，本年度转至当期损益 23,878.57 元。

（2）本公司于 2010 年 1 月收到的基础设施建设补助资金，由于该基础项目已完工，本年度根据受益年限 10 年进行摊入当期损益 236,000.00 元。

（3）本公司于 2013 年 7 月收到的企业资源管理系统信息化项目补助资金，本年度转至当期损益 20,000.00 元。

(二十) 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	102,400,000.00	4,454,000.00				4,454,000.00	106,854,000.00

说明：本公司于 2018 年 5 月 4 号召开 2017 年年度股东大会审议通过同意公司向股权激励对象定向发行人民币普通股（A）股 445.40 万股。公司于 2018 年 6 月 15 日

向股权激励对象定价发行人民币普通股（A）股 445.40 万股，每股面值 1.00 元，每股发行认购价格为 8.00 元，共计募集 35,632,000.00 元。注册资本变更为 106,854,000.00 元。此次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2018]000350 号《验资报告》予以验证，其中计入“股本”4,454,000.00 元，计入“资本公积-股本溢价”31,178,000.00 元。

(二十一) 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）	263,525,153.46	31,178,000.00		294,703,153.46
其他资本公积	1,148,345.00	21,059,100.00		22,207,445.00
合计	264,673,498.46	52,237,100.00		316,910,598.46

说明：1、本期资本溢价（股本溢价）增加详见：“财务报表附注五、（十九）“股本”说明。

2、其他资本公积增加系股份支付限制性股票本期分摊的股权激励成本计入。

(二十二) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票		35,632,000.00		35,632,000.00
合计		35,632,000.00		35,632,000.00

(二十三) 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	3,876,268.18	2,212,686.39	2,280,217.19	3,808,737.38
合计	3,876,268.18	2,212,686.39	2,280,217.19	3,808,737.38

说明：2012 年 1 月 1 日起，根据财政部和国家安全生产监督管理总局财企[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》，按照安装收入的 2%比例提取安全生产费用。

(二十四) 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	28,771,707.28	2,424,292.56		31,195,999.84
合计	28,771,707.28	2,424,292.56		31,195,999.84

说明：法定盈余公积增加系根据公司章程规定按当年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	217,641,116.71	199,527,405.00
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	217,641,116.71	199,527,405.00
加：本期净利润	24,242,925.56	34,917,457.46
减：提取法定盈余公积	2,424,292.56	3,491,745.75
应付普通股股利	3,174,400.00	13,312,000.00
期末未分配利润	236,285,349.71	217,641,116.71

(二十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入明细如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	502,670,430.60	398,376,301.18	403,191,532.85	305,329,451.64
其他业务	1,792,131.75		677,445.00	
合计	504,462,562.35	398,376,301.18	403,868,977.85	305,329,451.64

2、 主营业务（分行业）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钢结构工程行业	502,670,430.60	398,376,301.18	403,191,532.85	305,329,451.64
合计	502,670,430.60	398,376,301.18	403,191,532.85	305,329,451.64

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
桥梁钢结构工程	502,670,430.60	398,376,301.18	403,191,532.85	305,329,451.64
合计	502,670,430.60	398,376,301.18	403,191,532.85	305,329,451.64

4、 主营业务（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	比例 (%)	主营业务收入	比例 (%)
华中	173,237,459.65	34.46	192,497,517.38	47.74
其中：湖北	117,080,455.02	67.58	128,907,358.75	66.97
华东	167,047,927.66	33.23	27,085,903.56	6.72
华北	105,982,719.32	21.08	69,423,201.67	17.22
西南	9,634,118.37	1.92	104,232,088.92	25.85
西北	1,250,255.15	0.25	9,952,821.32	2.47
东北	45,517,950.45	9.06		
合计	502,670,430.60	100.00	403,191,532.85	100.00

5、 本报告期公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户（一）	105,982,738.38	21.01
客户（二）	70,526,721.69	13.98
客户（三）	57,494,402.83	11.40
客户（四）	55,124,019.10	10.93
客户（五）	45,517,950.45	9.02
合计	334,645,832.45	66.34

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	141,763.21	202,518.74
教育费附加	60,755.66	86,793.76
地方教育费附加	32,546.34	47,944.11
土地使用税	1,332,929.08	1,332,929.08
印花税	169,087.00	87,335.30
房产税	643,199.16	643,199.16
车船使用税	2,940.00	10,203.24
其他	19,552.84	300.00
合计	2,402,773.29	2,411,223.39

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	900,421.42	1,008,554.83
业务招待费	2,163,320.02	946,631.65
差旅费	1,226,815.96	1,676,241.37
办公费	852,319.01	258,590.99
宣传费	202,620.69	
会议费	302,566.04	
招投标费用	674,781.55	
其他	138,719.00	38,258.54
合计	6,461,563.69	3,928,277.38

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,435,301.16	10,946,160.53
办公费	1,319,646.10	1,121,790.12
差旅费	1,099,907.28	2,298,773.10
业务招待费	685,428.75	675,617.47
无形资产摊销	1,499,444.76	1,499,444.76
折旧费	3,095,926.48	1,930,471.59
中介机构费	625,094.34	566,037.74
诉讼费	680,758.78	1,151,912.65
安全生产费	1,088,946.70	376,823.26
其他	1,050,185.00	920,677.59
限制性股票费用摊销	21,059,100.00	
合计	46,639,739.35	21,487,708.81

说明：本期诉讼情况详见：“财务报表附注十一、其他重要事项”。

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	18,830,044.80	12,194,862.35
合计	18,830,044.80	12,194,862.35

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,564,969.06	2,453,315.76

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	936,004.70	820,684.71
手续费支出	3,079,094.07	727,336.74
其中：保函服务手续费	2,136,034.90	
其他支出	435.00	7,532.53
合计	6,708,493.43	2,367,500.32

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	194,781.65	19,005,977.37
合计	194,781.65	19,005,977.37

(三十三) 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	计入当期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	279,878.57	279,878.59	与资产相关(1)	279,878.57
稳岗补贴	53,100.00	93,400.00	与收益相关(2)	53,100.00
信息化研发补助	365,000.00	290,000.00	与收益相关(3)	365,000.00
企业社保返还	719,061.36		与收益相关	719,061.36
收工商联突出贡献民企补助	150,000.00		与收益相关	150,000.00
收到江夏财政局 17 年度科技计划项目资金及项目管理费	300,000.00		与收益相关	300,000.00
合计	1,867,039.93	663,278.59		1,867,039.93

说明：(1) 与资产相关的政府补助：具体详见“财务报表附注五财务报表重要项目注释（十八）、递延收益”。

(2) 与收益相关的政府补助：根据江夏区人力资源和社会保障局、江夏区财政局《关于下达将辖区稳定岗位的补贴实施细则》（夏人社[2015]18 号）公司收到的政府补助款。

(3) 与收益相关的政府补助：根据《武汉市科技局关于组织申报 2017 年度企业研发投入补贴资金的通知》公司收到的政府补助。

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财投资收益	327,041.10	1,294,613.42
合计	327,041.10	1,294,613.42

(三十五) 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
处置非流动资产收益	2,047,255.06	20,697.91	2,047,255.06
合计	2,047,255.06	20,697.91	2,047,255.06

(三十六) 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
盘盈利得	150.27	91.93	150.27
诉讼罚息		521,785.36	
其他	20,927.07	42,960.26	20,927.07
合计	21,077.34	564,837.55	21,077.34

(三十七) 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
罚款支出	2,285.00	18,054.00	2,285.00
盘亏损失	43.37	14,150.98	43.37
其他		8,512.69	
合计	2,328.37	40,717.67	2,328.37

(三十八) 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	5,738,601.13	8,070,821.86
递延所得税费用	-872,576.67	-3,341,592.93
合计	4,866,024.46	4,729,228.93

(三十九) 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
投标保证金	10,265,375.58	8,534,500.00
履约保证金及保函保证金	11,220,000.00	12,087,062.70
借支备用金	6,873,248.98	8,422,677.07
银行存款利息收入	936,004.70	1,341,978.87
政府补助	1,587,161.36	383,400.00
其他	2,335,637.70	1,549,126.71
合计	33,217,428.32	32,318,745.35

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
投标保证金	12,896,684.13	11,456,895.28
履约保证金及保函保证金	9,178,044.98	12,734,935.70
借支备用金	6,903,998.38	7,888,507.88
管理费用中支付的现金	6,356,831.91	9,939,356.49
销售费用中支付的现金	4,037,994.83	1,756,429.72
财务费用-手续费现金支出	3,079,094.07	727,336.74
其他	1,479,584.32	1,466,105.05
合计	43,932,232.62	45,969,566.86

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向银行支付的票据保证金退回	41,069,658.16	23,157,370.30
合计	41,069,658.16	23,157,370.30

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向银行支付的票据保证金	40,270,014.17	11,967,062.92
合计	40,270,014.17	11,967,062.92

(四十) 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	24,242,925.56	34,917,457.46
加：资产减值准备	194,781.65	19,005,977.37
固定资产折旧	9,142,551.75	8,445,296.06
无形资产摊销	1,945,484.52	1,904,423.84
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,047,255.06	-20,697.91
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）	4,564,969.06	2,453,315.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-327,041.10	-1,294,613.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,072,897.96	-3,341,592.93
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）	-157,823,250.40	-98,330,752.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,695,908.91	-83,371,233.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	173,201,859.75	-24,240,344.64
其他	10,237,781.09	2,550,859.60
经营活动产生的现金流量净额	34,563,999.95	-141,321,904.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	63,466,781.45	125,303,000.77
减：现金的期初余额	125,303,000.77	170,834,326.53
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	-61,836,219.32	-45,531,325.76

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	63,466,781.45	125,303,000.77
其中：库存现金	3,839.32	49,537.75
可随时用于支付的银行存款	63,462,942.13	125,253,463.02
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	63,466,781.45	125,303,000.77
其中：使用受限制的现金和现金等价物	2,221,799.22	

六、 与金融工具相关的风险

本公司主要金融工具为人民币结构性理财产品、短期借款，本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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

(一) 信用风险

信用风险指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本次用于现金管理的投资品种为低风险、保本型理财产品，理财产品的发行主体为能够提供保本承诺的银行等金融机构。上述产品的年化收益率应高于同等期限的银行存款利率。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司的短期借款合同贷款年利率为固定利率，因此无利率风险存在。

(2) 其他价格风险

本公司无可供出售金融资产。

(三) 流动性风险

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

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业存在控制关系关联方的情况

截止 2018 年 12 月 31 日，企业存在控制关系关联方的实际控制人为张海波，对公司持股比例 52.94%。

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张海波、丁建珍	4,000 万元	2017-07-06	2018-07-06	是
张海波、丁建珍	1,800 万元	2018-07-06	2018-12-29	是
张海波、丁建珍	4,000 万元	2018-12-29	2020-12-29	否
张海波、丁建珍	15,000 万元	2018-09-18	2019-09-18	否
张海波	7,000 万元	2018-01-09	2021-01-18	否
张海波	3,500 万元	2018-01-19	2019-01-19	否
张海波	3,000 万元	2018-09-11	2019-09-11	否

2、 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武汉新潞桥梁特种工程有限公司	控股股东一致行动人直系亲属投资

八、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	本期发生额	上期发生额
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	21,059,100.00	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	21,059,100.00	

(二) 以权益结算的股份支付情况

1、2018 年度限制性股票激励

2018 年 6 月 11 日，公司召开的第三届董事会第二十四次会议审议通过《关于调整公司 2018 年限制性股票激励计划授予数量及激励对象的议案》和《关于向公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。并于 2018 年 6 月 11 日完成限制性股票授予登记，授予日 2018 年 6 月 11 日，授予价格每股 8.00 元。限制性股票来源：定向发行公司 A 股普通股。授予对象及授予数量：本限制性股票激励计划拟向 55 名激励对象授予 498.00 万股。授予过程中，因 7 名激励对象自动放弃认购，个别激励对象未全额认购，公司实际向 48 名激励对象授予 445.40 万股限制性股票。公司对激励对象的解除限售期和业绩考核规定为：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例	业绩考核规定
第一个解除限售期	自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%	以 2017 年为基数，公司 2018 年净利润增长率不低于 20%
第二个解除限售期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%	以 2017 年为基数，公司 2019 年净利润增长率不低于 40%
第三个解除限售期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%	以 2017 年为基数，公司 2020 年净利润增长率不低于 60%

授予日权益工具公允价值的确定方法：采用授予日市价确定限制性股票的公允价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：公司采用获授限制性股票额度基数与对应年度个人绩效考核系数的乘积确定。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况单位：万

拟分配的利润或股利	10,685.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	288.51

说明：2019 年 4 月 10 日，第四届董事会第三次会议批准，按照每股 0.027 元，即每 10 股按 0.27 元派发现金股利。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

无其他资产负债表日后事项说明。

十一、 其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日本公司其他重要事项：

- (一) 本公司因山西建筑工程（集团）总公司和朔州市住房保障和城乡建设管理局与太原铁路局协调恢河大桥主桥跨越北同蒲铁路交叉作业事宜未能落实，导致工程一直处于停工状态，恢河大桥跨铁路合同无法履行，本公司于 2016 年 11 月份委托湖北瑞通天元律师事务所向朔州市中级人民法院起诉山西建筑工程（集团）总公司和朔州市住房保障和城乡建设管理局，要求解除与山西建筑工程（集团）总公司的《朔州市开发南路恢河大桥主桥钢结构制造、运输及安装合同》，并要求山西建筑工程（集团）总公司支付欠付的工程款 22,605,279.00 元及利息，其他相关费用。2017 年经（2017）晋民终 514 号民事判决书最终判决：1、解除本公司与被告山西建筑工程（集团）总公司付本公司签订的《朔州市开发南路恢河大桥主桥钢结构制造、运输及安装合同》；2、付本公司钢构件制造款及运费共计 20,361,008.01 元；3、支付本公司场地占用费 6,918,555.00 元，核减钢构产值 3,861,899.40 元，实际支付 3,056,655.60 元。
- (二) 本公司因与被告方中交恒都开发建设有限公司签订《钢箱梁制作安装工程合同协议书》长期拖延不履行合同，经郑州城建委协调，将本案涉诉工程中未完工的匝道桥工程，由本公司与后续的总承包方重新签订施工合同。中交恒都开发建设有限公司尚欠本公司主线钢箱梁制作和安装工程 5,730,948.54 元，应支付本公司场地占用费、窝工费、方案变更导致成本增加费等损失共计 4,128,201.5 元，该案件未判决。

- (三) 本公司因与成都巨象设备吊装工程有限公司签订的《履带式起重机吊装协议》、《成都二环线履带式起重机吊装协议完工结算协议》、《成都二环线 EPC1、EPC3、EPC4 标段钢梁箱现场吊装合同》，因合同纠纷于 2018 年 3 月在武汉市江夏区人民法院立案编号（2018）鄂 0115 民初 914 号，原告成都巨象设备吊装工程有限公司请求法院判决：1、判令本公司支付工程款 1,890,712.44 元；2、按银行同期利率计算支付余额款清偿之日止的利息；3、承担本案全部诉讼费。因双方约定管辖无效，合同地点注明为成都青羊区，因此案件移送四川省成都市青羊区人民法院管辖，该案件未判决，湖北瑞通天元律师事务所认为缺乏充分证据，该诉讼得不到法院支持。
- (四) 本公司 2017 年召开第三届董事会第十八次会议，审议通过成立子公司湖北海波建设投资有限公司，该公司情况为注册资本：1000 万元，经营范围：建设项目投资；投资管理；房屋建筑工程、市政公用工程、桩基与道路工程、地基与基础工程、土石方工程、园林古建筑及绿化工程施工；装饰工程、建筑幕墙设计与施工；劳务分包。截止 2018 年 12 月 31 日公司未对该子公司出资，该子公司无经营活动。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	2,047,255.06	20,697.91
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）	1,867,039.93	663,278.59
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		

项目	本期金额	上期金额
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	345,790.07	1,787,948.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-639,012.76	-370,788.79
合计	3,621,072.30	2,101,136.47

(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
净利润	3.85	0.24	0.24
扣除非经常性损益后的净利润	3.28	0.20	0.20





营业执照

此证复印件仅作为报告附件使用，不能作其他用途

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 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 审查企业会计账簿，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



证书序号:0001247

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，准予注册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. 会计师事务所终止或执业许可被撤销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙企业

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2016〕82号）

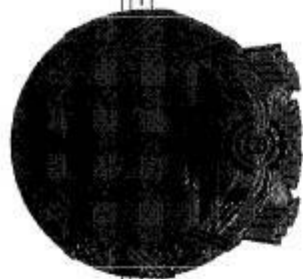
批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000194

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为报告附件使用。



经财政部、中国证监会批准
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



发证时间：二〇〇九年七月十七日

证书号：34

证书有效期至：二〇〇九年七月十七日



注册 4058
证书编号 42001234725
注册有效期一年
for another year after
ISSN 1550-0048

证书编号: 420003204729
Issued by: 湖北省注册会计师协会
发证日期: 2005年02月27日

2005年6月17日



姓名: 祁涛
性别: 男
出生日期: 1971/12/18
工作单位: 湖北大信会计师事务所
身份证号码: 420123711218071

此证复印件仅作为他用
附种使用, 不能作为他用

2014
2017
2016
2001年

注册 4058

CPA 注册 4058
CPA 注册 4058
CPA 注册 4058

注册会计师工作单位变更事项登记

立信会计师事务所
注册会计师

注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 应当遵守注册会计师职业道德守则。
- 二、注册会计师不得在两个或两个以上会计师事务所同时执业。
- 三、注册会计师不得在会计师事务所之外, 以个人名义承接业务。
- 四、注册会计师不得在会计师事务所之外, 以个人名义招揽业务。

NOTES

When practicing, the CPA shall show the client the certificate when necessary.
The certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or change shall be allowed.
The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops practicing.
In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of notice after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记

立信会计师事务所
注册会计师

注册会计师工作单位变更事项登记

立信会计师事务所
注册会计师



姓名: 周芬
Sex: 女
出生日期: 1989-05-18
工作单位: 杭州德威会计师事务所有限公司
Working unit:
身份证号码: 421022198905183942
Identity card No.



此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 330002130015



一年 after

2018年12月

证书编号: 330002130015
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 06 月 28 日
Date of Issuance



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

立信会计师事务所湖州分所



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

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

海波重型工程科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

信会师报字[2020]第 ZE10147 号

海波重型工程科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-83

审计报告

信会师报字[2020]第 ZE10147 号

海波重型工程科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了海波重型工程科技股份有限公司（以下简称“海波重科”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了海波重科 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于海波重科，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）建造合同收入确认	
事项描述： 公司营业收入主要来自于建造合同收入。确定建造合同收入依据和方法如	审计应对： 我们针对建造合同收入确认执行的审计程序主要如下：

财务报表附注三、(二十一)所示。因完工百分比法涉及管理层的重大判断和估计，包括对完成的进度、交付的范围以及所需的服务、合同总成本、尚未完工成本、合同总收入和合同风险的估计。另外，因工程情况的改变，合同总成本及合同总收入会根据原有的估计发生相应变化。因此将其认定为关键审计事项。	(1)测试与建造合同预算编制和收入确认相关的内部控制； (2)复核重大建造工程合同及关键合同条款； (3)选取建造合同样本，检查预计总收入、预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评价管理层对预计总收入和预计总成本的估计是否充分； (4)重新计算建造合同台账中的建造合同完工百分比，以验证其准确性； (5)选取建造合同样本，对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门讨论并确认工程的完工程度，并与账面记录进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序。
(二) 应收款项坏账准备	
事项描述: 如财务报表附注三、(八)应收款项坏账准备所示。海波重科管理层（以下简称“管理层”）根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，	审计应对: 我们针对应收账款的可回收性执行的审计程序主要如下： (1)测试管理层对于应收账款日常管理及期末可回收性评估相关的内部控制； (2)复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据； (3)对于单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款，选取样本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； (4)对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信

参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；

(5)对于按照组合计提坏账的应收账款，复核管理层对于账龄组合的设定和预期信用损失率，并抽样检查账龄，逾期天数等关键信息，并重新计算坏账准备计提金额是否正确。

四、 其他信息

海波重科管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括海波重科 2019 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，管理层负责评估海波重科的持续经营能力，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。

治理层负责监督海波重科的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就海波重科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。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 祁海
(项目合伙人)

中国注册会计师: 黄芬芬



2020年4月27日

海波重型工程科技股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	187,047,523.95	141,416,034.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	71,665,161.62	28,714,000.00
应收账款	五、(三)	416,807,799.67	337,884,432.53
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	37,193,775.68	49,550,971.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	14,463,529.36	14,831,432.05
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	346,860,925.33	387,889,666.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(七)		715,996.40
其他流动资产	五、(八)	2,906,994.58	1,052,714.04
流动资产合计		1,076,945,710.19	962,055,247.88
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	235,349,761.82	189,648,288.16
在建工程	五、(十)	11,564,947.39	29,494,908.56
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十一)	63,836,803.95	65,556,571.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)	17,387,399.20	14,864,048.93
其他非流动资产	五、(十三)	238,400.00	566,600.00
非流动资产合计		328,377,312.36	300,130,417.43
资产总计		1,405,323,022.55	1,262,185,665.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 张海波 主管会计工作负责人: 冉婷

会计机构负责人: 徐卫民

海波重型工程科技股份有限公司
合并资产负债表(续)
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	五、(十四)	10,000,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十五)	208,812,830.02	180,824,970.48
应付账款	五、(十六)	248,861,278.60	205,042,101.84
预收款项	五、(十七)	158,908,727.65	118,229,090.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十八)	12,872,884.74	7,990,599.00
应交税费	五、(十九)	11,411,833.37	7,761,083.24
其他应付款	五、(二十)	30,014,074.87	40,142,224.17
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		680,881,629.25	599,990,069.31
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十一)	2,493,032.01	2,772,910.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,493,032.01	2,772,910.61
负债合计		683,374,661.26	602,762,979.92
所有者权益:			
股本	五、(二十二)	106,738,000.00	106,854,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	342,227,805.01	316,910,598.46
减: 库存股	五、(二十四)	20,611,200.00	35,632,000.00
其他综合收益			
专项储备	五、(二十五)	3,439,242.75	3,808,737.38
盈余公积	五、(二十六)	33,751,686.99	31,195,999.84
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	256,402,826.54	236,285,349.71
归属于母公司所有者权益合计		721,948,361.29	659,422,685.39
少数股东权益			
所有者权益合计		721,948,361.29	659,422,685.39
负债和所有者权益总计		1,405,323,022.55	1,262,185,665.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 张海波 主管会计工作负责人: 冉婷

会计机构负责人: 徐卫民

张海波

冉婷

徐卫民

海波重型工程科技股份有限公司
母公司资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		187,047,523.95	141,416,034.84
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、(一)	71,665,161.62	28,714,000.00
应收账款	十二、(二)	416,807,799.67	337,884,432.53
应收款项融资			
预付款项		37,193,775.68	49,550,971.63
其他应收款	十二、(三)	14,463,529.36	14,831,432.05
存货		346,860,925.33	387,889,666.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			715,996.40
其他流动资产		2,906,994.58	1,052,714.04
流动资产合计		1,076,945,710.19	962,055,247.88
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		235,349,761.82	189,648,288.16
在建工程		11,564,947.39	29,494,908.56
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		63,836,803.95	65,556,571.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,387,399.20	14,864,048.93
其他非流动资产		238,400.00	566,600.00
非流动资产合计		328,377,312.36	300,130,417.43
资产总计		1,405,323,022.55	1,262,185,665.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张海波

主管会计工作负责人:

冉婷

会计机构负责人:

徐玉民

报表1第61页

冉婷

海波重型工程科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		208,812,830.02	180,824,970.48
应付账款		248,861,278.60	205,042,101.84
预收款项		158,908,727.65	118,229,090.58
应付职工薪酬		12,872,884.74	7,990,599.00
应交税费		11,411,833.37	7,761,083.24
其他应付款		30,014,074.87	40,142,224.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		680,881,629.25	599,990,069.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,493,032.01	2,772,910.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,493,032.01	2,772,910.61
负债合计		683,374,661.26	602,762,979.92
所有者权益：			
股本		106,738,000.00	106,854,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		342,227,805.01	316,910,598.46
减：库存股		20,611,200.00	35,632,000.00
其他综合收益			
专项储备		3,439,242.75	3,808,737.38
盈余公积		33,751,686.99	31,195,999.84
未分配利润		256,402,826.54	236,285,349.71
所有者权益合计		721,948,361.29	659,422,685.39
负债和所有者权益总计		1,405,323,022.55	1,262,185,665.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张海波 主管会计工作负责人：冉婷

会计机构负责人：李永民

张海波

冉婷

海波工程科技股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		729,422,672.40	504,462,562.35
其中: 营业收入	五、(二十八)	729,422,672.40	504,462,562.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		684,160,055.52	479,418,915.74
其中: 营业成本	五、(二十八)	589,991,776.15	398,376,301.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十九)	1,598,170.86	2,402,773.29
销售费用	五、(三十)	9,191,922.42	6,461,563.69
管理费用	五、(三十一)	57,841,645.10	46,639,739.35
研发费用	五、(三十二)	23,392,968.55	18,830,044.80
财务费用	五、(三十三)	2,143,572.44	6,708,493.43
其中: 利息费用		1,351,975.00	4,564,969.06
利息收入		1,249,538.41	936,004.70
加: 其他收益	五、(三十四)	1,909,451.43	1,867,039.93
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十五)		327,041.10
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十六)	-16,675,131.70	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十七)		-194,781.65
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(三十八)	-41,088.33	2,047,255.06
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		30,455,848.28	29,090,201.05
加: 营业外收入	五、(三十九)	838,121.67	21,077.34
减: 营业外支出	五、(四十)	28,433.61	2,328.37
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		31,265,536.34	29,108,950.02
减: 所得税费用	五、(四十一)	5,708,664.88	4,866,024.46
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		25,556,871.46	24,242,925.56
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25,556,871.46	24,242,925.56
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		25,556,871.46	24,242,925.56
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		25,556,871.46	24,242,925.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,556,871.46	24,242,925.56
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益	五、(四十二)		
(一) 基本每股收益(元/股)		0.24	0.24
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.24	0.24

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 0 元, 上期被合并方实现的净利润为: 0 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 张海波

主管会计工作负责人: 冉婷

会计机构负责人: 徐卫民

张海波

冉婷

海波重型工程科技股份有限公司
母公司利润表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(四)	729,422,672.40	504,462,562.35
减: 营业成本	十二、(四)	589,991,776.15	398,376,301.18
税金及附加		1,598,170.86	2,402,773.29
销售费用		9,191,922.42	6,461,563.69
管理费用		57,841,645.10	46,639,739.35
研发费用		23,392,968.55	18,830,044.80
财务费用		2,143,572.44	6,708,493.43
其中: 利息费用		1,351,975.00	4,564,969.06
利息收入		1,249,538.41	936,004.70
加: 其他收益		1,909,451.43	1,867,039.93
投资收益(损失以“-”号填列)	十二、(五)		327,041.10
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-16,675,131.70	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-194,781.65
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-41,088.33	2,047,255.06
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		30,455,848.28	29,090,201.05
加: 营业外收入		838,121.67	21,077.34
减: 营业外支出		28,433.61	2,328.37
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		31,265,536.34	29,108,950.02
减: 所得税费用		5,708,664.88	4,866,024.46
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		25,556,871.46	24,242,925.56
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25,556,871.46	24,242,925.56
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		25,556,871.46	24,242,925.56
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.24	0.24
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.24	0.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 张海波

主管会计工作负责人: 冉婷

会计机构负责人: 徐玉民

张海波

报表1第6页

冉婷

海波量型工程科技股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		723,054,915.93	485,673,437.07
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	36,359,853.85	33,217,428.32
经营活动现金流入小计		759,414,769.78	518,890,865.39
购买商品、接受劳务支付的现金		544,171,062.96	403,902,937.05
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,183,816.82	25,979,607.19
支付的各项税费		7,013,836.24	10,512,088.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	51,307,501.34	43,932,232.62
经营活动现金流出小计		631,676,217.36	484,326,865.44
经营活动产生的现金流量净额		127,738,552.42	34,563,999.95
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			80,000,000.00
取得投资收益收到的现金			327,041.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,972.87	840.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,972.87	80,327,881.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,028,715.27	80,444,040.10
投资支付的现金			60,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,028,715.27	140,444,040.10
投资活动产生的现金流量净额		-45,026,742.40	-60,116,159.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			35,632,000.00
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		10,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十三)	40,255,997.81	41,069,658.16
筹资活动现金流入小计		50,255,997.81	116,701,658.16
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	105,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,235,682.48	7,715,704.26
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	五、(四十三)	34,068,487.80	40,270,014.17
筹资活动现金流出小计		78,304,170.28	152,985,718.43
筹资活动产生的现金流量净额		-28,048,172.47	-36,284,060.27
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		54,663,637.55	-61,836,219.32
加：期初现金及现金等价物余额		63,466,781.45	125,303,000.77
六、期末现金及现金等价物余额		118,130,419.00	63,466,781.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张海波 主管会计工作负责人：冉婷

会计机构负责人：徐卫民

张海波

冉婷

徐卫民

海波重型工程科技股份有限公司

母公司现金流量表

2019年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		723,054,915.93	485,673,437.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		36,359,853.85	33,217,428.32
经营活动现金流入小计		759,414,769.78	518,890,865.39
购买商品、接受劳务支付的现金		544,171,062.96	403,902,937.05
支付给职工以及为职工支付的现金		29,183,816.82	25,979,607.19
支付的各项税费		7,013,836.24	10,512,088.58
支付其他与经营活动有关的现金		51,307,501.34	43,932,232.62
经营活动现金流出小计		631,676,217.36	484,326,865.44
经营活动产生的现金流量净额		127,738,552.42	34,563,999.95
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			80,000,000.00
取得投资收益收到的现金			327,041.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,972.87	840.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,972.87	80,327,881.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,028,715.27	80,444,040.10
投资支付的现金			60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,028,715.27	140,444,040.10
投资活动产生的现金流量净额		-45,026,742.40	-60,116,159.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			35,632,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		40,255,997.81	41,069,658.16
筹资活动现金流入小计		50,255,997.81	116,701,658.16
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	105,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,235,682.48	7,715,704.26
支付其他与筹资活动有关的现金		34,068,487.80	40,270,014.17
筹资活动现金流出小计		78,304,170.28	152,985,718.43
筹资活动产生的现金流量净额		-28,048,172.47	-36,284,060.27
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		54,663,637.55	-61,836,219.32
加: 期初现金及现金等价物余额		63,466,781.45	125,303,000.77
六、期末现金及现金等价物余额		118,130,419.00	63,466,781.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张海波

主管会计工作负责人:

冉婷

会计机构负责人:

徐卫民

海波重型工程科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

2019 年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										少数股东权益	所有者权益合计	
	所有者权益变动表												
	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、上年年末余额	106,854,000.00				316,910,598.46	35,632,000.00			3,808,737.38	31,195,999.84		236,285,349.71	659,422,685.39
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	106,854,000.00				316,910,598.46	35,632,000.00			3,808,737.38	31,195,999.84		236,285,349.71	659,422,685.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-116,000.00				25,317,206.55	-15,020,800.00			-369,494.63	2,555,687.15		20,117,476.83	62,525,675.90
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本	-116,000.00				25,317,206.55	-15,020,800.00						25,556,871.46	25,556,871.46
1．所有者投入的普通股	-116,000.00					-15,020,800.00						40,222,006.55	40,222,006.55
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					25,317,206.55					2,555,687.15		-2,883,707.48	25,317,206.55
1．提取盈余公积												-5,439,394.63	-5,439,394.63
2．提取一般风险准备												-2,555,687.15	-2,555,687.15
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他												-2,883,707.48	-2,883,707.48
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益													
6．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取										-369,494.63		-369,494.63	-369,494.63
2．本期使用										5,712,830.45		5,712,830.45	5,712,830.45
（六）其他										-6,082,325.08		-6,082,325.08	-6,082,325.08
四、本期期末余额	106,738,000.00				342,227,805.01	20,611,200.00			3,439,242.75	33,751,686.99		256,402,826.54	721,948,361.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:张海波

主管会计工作负责人:冉婷

会计机构负责人:徐卫民

海波重工科技股份有限公司

合并所有者权益变动表(续)

2019年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额											少数 股东 权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	小计			
一、上年年末余额	102,400,000.00		264,673,498.46			3,876,268.18	28,771,707.28		217,641,116.71	617,362,590.63		617,362,590.63	
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、本年初余额	102,400,000.00		264,673,498.46			3,876,268.18	28,771,707.28		217,641,116.71	617,362,590.63		617,362,590.63	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,454,000.00		52,237,100.00		35,632,000.00	-67,530.80	2,424,292.56		18,644,233.00	42,060,094.76		42,060,094.76	
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本	4,454,000.00		52,237,100.00		35,632,000.00				24,242,925.56	24,242,925.56		24,242,925.56	
1．所有者投入的普通股	4,454,000.00		31,178,000.00		35,632,000.00					21,059,100.00		21,059,100.00	
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他			21,059,100.00				2,424,292.56		-5,598,692.56	-3,174,400.00		-3,174,400.00	
（三）利润分配									2,424,292.56				
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配									-3,174,400.00	-3,174,400.00		-3,174,400.00	
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．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取							-67,530.80			-67,530.80		-67,530.80	
2．本期使用							2,212,686.39			2,212,686.39		2,212,686.39	
（六）其他							-2,280,217.19			-2,280,217.19		-2,280,217.19	
四、本期期末余额	106,854,000.00		316,910,598.46		35,632,000.00		3,808,737.38	31,195,999.84	236,285,349.71	659,422,685.39		659,422,685.39	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:张海波

张海波

主管会计工作负责人:张海波

张海波

会计机构负责人:徐卫民

徐卫民

海波重型工程科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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
	股本	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	106,854,000.00				316,910,598.46	38,632,000.00		3,808,737.38	31,195,999.84	236,285,349.71	659,422,685.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	106,854,000.00				316,910,598.46	38,632,000.00		3,808,737.38	31,195,999.84	236,285,349.71	659,422,685.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-116,000.00				25,317,206.55	-15,020,800.00		-369,494.63	2,555,687.15	20,117,476.83	62,525,675.90
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	-116,000.00				25,317,206.55	-15,020,800.00				25,556,871.46	40,222,006.55
1. 所有者投入的普通股	-116,000.00					-15,020,800.00					14,904,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配					25,317,206.55						25,317,206.55
1. 提取盈余公积									2,555,687.15	-5,439,394.63	-2,883,707.48
2. 对所有者（或股东）的分配									2,555,687.15	-2,555,687.15	
3. 其他										-2,883,707.48	-2,883,707.48
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-369,494.63			-369,494.63
1. 本期提取								5,712,830.45			5,712,830.45
2. 本期使用								-6,082,325.08			-6,082,325.08
（六）其他											
四、本期期末余额	106,738,000.00				342,227,805.01	20,611,200.00		3,439,242.75	33,751,686.99	256,402,826.54	721,948,361.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：张海波

主管会计工作负责人：张海波

会计机构负责人：徐卫民



海波重型工程机械股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	102,400,000.00				264,673,498.46			3,876,268.18	28,771,707.28	217,641,116.71	617,362,590.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	102,400,000.00				264,673,498.46			3,876,268.18	28,771,707.28	217,641,116.71	617,362,590.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,454,000.00				52,237,100.00	35,632,000.00		-67,530.80	2,424,292.56	18,644,233.00	42,060,094.76
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	4,454,000.00				52,237,100.00	35,632,000.00					
1. 所有者投入的普通股	4,454,000.00				31,178,000.00	35,632,000.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					21,059,100.00						21,059,100.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									2,424,292.56	-5,598,692.56	-3,174,400.00
2. 对所有者（或股东）的分配									2,424,292.56	-2,424,292.56	
3. 其他										-3,174,400.00	-3,174,400.00
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								-67,530.80			-67,530.80
2. 本期使用								2,212,686.39			2,212,686.39
（六）其他								-2,280,217.19			-2,280,217.19
四、本期期末余额	106,854,000.00				316,910,598.46	35,632,000.00		3,808,737.38	31,195,999.84	236,285,349.71	659,422,685.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：张海波

张海波

主管会计工作负责人：冉婷

冉婷

会计机构负责人：徐卫民

徐卫民

海波重型工程科技股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (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

海波重型工程科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为武汉市海波钢结构安装工程有限公司, 于1994年1月27日在武汉市工商行政管理局武昌分局登记注册成立, 注册资本50万元, 其中自然人张海波以货币资金出资40万元, 自然人王业胜以货币资金出资10万元。以上出资业经武汉会计师事务所武昌分所1994年1月20日验证。

1996年8月, 公司依照《公司法》重新进行了工商变更登记, 同时股东间转让出资, 股权转让后的股东及出资金额分别为: 自然人张海波出资35万元, 王业胜出资15万元。

1997年4月, 公司股东以货币资金增资, 注册资本增至人民币130万元, 同时股东间转让出资。股权转让及增资后的股东及出资金额分别为: 自然人张绪福以货币资金出资80万元, 张海波以货币资金出资50万元。本次变更出资业经武汉市武昌区审计事务所出具武昌审验(1997)34号验资报告验证, 并于1997年4月11日办理工商变更登记手续。

2000年11月, 公司以货币资金增资, 注册资本增至人民币868万元, 同时股东间转让出资, 股权转让及增资后的股东及出资金额分别为: 张海波出资668万元, 张丽出资200万元, 本次变更出资业经武汉大成会计师事务所有限责任公司出具武汉大成验字(2000)33号验资报告验证, 并于2000年11月21日办理工商变更登记手续。

2004年1月, 公司股东转让出资, 股权转让后的股东及出资金额分别为: 王业胜出资824.60万元、丁权出资43.40万元。本次股权变动于2004年1月8日办理工商变更登记手续。

2005年12月, 公司股东间转让出资, 股权转让后的股东及出资金额分别为: 张海波出资564.20万元, 王业胜出资260.40万元, 丁权出资43.40万元。本次股权变动于2005年12月15日办理工商变更登记手续。

2006年10月, 公司以货币资金增资, 注册资本增至人民币2000万元, 增资后的股东及出资金额分别为: 张海波出资1696.20万元, 王业胜出资260.40万元, 丁权出资43.40万元, 本次增资业经湖北记信有限责任会计师事务所出具(2006)139号验资报告验证, 并于2006年10月25日办理工商变更登记手续。

2008年1月，公司以货币资金增资，注册资本增至人民币5500万元，同时股东间转让出资，股权转让及增资后的股东及出资金额分别为：张海波出资3791.60万元，丁建珍出资508万元，王业胜出资400.40万元，尚勇出资400万元，张丽、张学军各自出资200万元。本次变更出资业经武汉众环会计师事务所有限责任公司出具众环验字(2007)112号验资报告验证，并于2008年1月8日办理工商变更登记手续。

2008年3月，公司股东间转让出资，股权转让后的股东及出资金额分别为：张海波出资4592万元，丁建珍出资508万元，张丽、张学军各自出资200万元，本次股权变动于2008年3月12日办理工商变更登记手续。

2008年5月，公司股东以货币资金对公司增资，注册资本增至人民币6500万元，同时股东间转让出资，股权转让及增资后的股东及出资金额分别为：张海波出资5592万元，丁建珍出资508万元，张丽、张学军各自出资200万元，本次变更出资业经武汉众环会计师事务所有限责任公司出具众环验字(2008)033号验资报告验证，并于2008年5月27日办理工商变更登记手续。

2009年8月，张海波转让255万元股权，其中：向公司重要管理人员转让55万元，具体为：刘乾俊15万元，刘建军15万元，何海燕15万元，聂应武10万元，向优欧弼投资管理(上海)有限公司转让200万元股权，转让后张海波出资额为5337万元；丁建珍转让460万元股权，其中：向湖北科华银赛创业投资有限责任公司转让150万元，向深圳友安投资有限公司转让120万元，向武汉硅谷天堂阳光创业投资有限公司转让100万元，向武汉华工创业投资有限责任公司转让30万元，向自然人胡远健转让30万元，许万新转让20万元，刘珂转让10万元，转让后丁建珍出资额为48万元。公司分别于2009年8月21日、8月31日办理工商变更登记手续。

2009年9月5日，经公司股东会决议，公司申请整体变更为海波重型工程科技股份有限公司，以公司2009年8月31日经审计的净资产9404.564503万元，按1:0.69115375的比例折股，整体变更为股份有限公司，原股东及出资比例不变。变更后的注册资本为6500万元，其中：自然人张海波出资5337万元，自然人张丽、张学军各自出资200万元，自然人丁建珍等其他8名自然人股东共出资163万元，优欧弼投资管理(上海)有限公司出资200万元，湖北科华银赛创业投资有限责任公司出资150万元，深圳友安投资有限公司出资120万元，武汉硅谷天堂阳光创业投资有限公司出资100万元，武汉华工创业投资有限责任公司出资30万元，其余部分计入资本公积，以上注册资本变更事项业经武汉众环会计师事务所众环验字(2009)049号验资报告验证。公司于2009年9月21日召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，并于2009年9月30日，取得武汉市工商行政管理局核发的420106000018110号《企业法人营业执照》。

2009年12月，根据2009年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司分

别向湖北科华银赛创业投资有限公司、武汉硅谷天堂阳光创业投资有限公司、深圳友安投资有限公司、北京华诚恒业咨询有限公司、武汉华工创业投资有限责任公司增发 380 万股、250 万股、200 万股、280 万股、70 万股，增发价为每股 3.80 元，全部以货币资金增资，公司注册资本增至 7680 万元。此次增资业经武汉众环会计师事务所有限责任公司出具众环验字(2009)064 号验资报告验证。公司于 2009 年 12 月 3 日办理了工商变更登记手续。

2013 年 1 月 15 日，深圳友安投资有限公司将其持有公司的 320 万股股份转让予张海波、优欧弼投资管理（上海）有限公司将其所持有公司的 200 万股股份转让予湖北九派创业投资有限公司。

截至 2016 年 7 月 13 日，本公司首次发行股本总数 2,560 万股，注册资本变更为 102,400,000.00 元，此次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2016]第 711829 号《验资报告》予以验证。

本公司于 2018 年 5 月 4 号召开 2017 年年度股东大会审议通过同意向股权激励对象定向发行人民币普通股（A）股 445.40 万股。公司于 2018 年 6 月 15 日向股权激励对象定价发行人民币普通股（A）股 445.40 万股，每股面值 1.00 元，每股发行认购价格为 8.00 元，共计募集 35,632,000.00 元。注册资本变更为 106,854,000.00 元。此次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2018]000350 号《验资报告》予以验证。

2019 年 8 月 9 日，贵公司于 2019 年 6 月 12 日召开第四届董事会第六次会议、2019 年 7 月 5 日召开 2019 年第一次临时股东大会，针对贵公司原股权激励对象定向发行人张剑、邱泽千、代腾因个人原因离职，不再具备激励对象资格，公司决定对已获授但尚未解锁的 50,000 股限制性股票进行回购注销，回购价格为 8.00 元/股，回购金额合计人民币 400,000.00 元，资金来源为自有资金。本次回购注销完成后，减少注册资本及实收股本 50,000.00 元，其中减少张剑人民币 30,000.00 元、邱泽千人民币 10,000.00 元、代腾人民币 10,000.00 元。贵公司变更后的股本为人民币 106,804,000.00 元，此次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2019]第 ZE10700 号《验资报告》予以验证。

截至 2019 年 10 月 24 日止，贵公司应退胡娟、叶青、童明东、张明星前期缴纳的股权激励款人民币共计 528,000.00 元，公司已于 2019 年 10 月 17 日至 2019 年 10 月 18 日通过汉口银行保安街支行 435010120109003091 账户向胡娟、叶青、童明东、张明星支付人民币共计 528,000.00 元。本次股本回购，减少股本人民币 66,000.00 元，减少资本公积 462,000.00 元。变更后的注册资本人民币 106,738,000.00 元、股本人民币 106,738,000.00 元，此次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2019]第 ZE10760 号《验资报告》予以验证。

公司注册地：湖北省武汉市江夏区郑店街黄金桥工业园 6 号

法定代表人：张海波

注册资本：壹亿零陆佰柒拾叁万捌仟圆整

注册号：91420115271830540B

公司所处的行业：土木工程建筑业

公司经营范围：桥梁钢结构的研发、制造、安装；船舶配件、港口设备的研发、制造、修理、安装；其他钢结构产品的研发、制造、安装；公路工程、市政工程、建筑工程及其配套工程、防腐保温工程施工；钢材销售；货物进出口、技术进出口、代理进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物及技术)。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
海波重科建设投资（湖北）有限公司

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

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

三、 重要会计政策及会计估计

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、（八）金融工具”、“三、（九）存货”、“三、（十二）、固定资产”、“三、（十五）无形资产”、“三、（二十一）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019

年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(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：合并方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：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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（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。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（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） 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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生

金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下:

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年(含2年)	10.00
2-3年(含3年)	30.00
3-4年(含4年)	50.00
4-5年(含5年)	80.00
5年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对应收票据-商业承兑汇票根据应收账款按信用风险特征组合-账龄分析法计提坏账准备,基于出票人(非金融企业)的商业信用,根据出票人信用较好的情况不计提坏账准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019年1月1日前适用的会计政策

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:

期末如果可供出售权益工具投资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) 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	应收款项账面余额300万元（含300万元）以上。
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，将其归入账龄分析法组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
信用风险特征组合	未按单项计提坏账准备的应收款项
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
信用风险特征组合	账龄分析法

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）	5.00	5.00
1 年-2 年	10.00	10.00
2 年-3 年	30.00	30.00
3 年-4 年	50.00	50.00
4 年-5 年	80.00	80.00
5 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	如有客观证据表明其发生了减值。
坏账准备的计提方法	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。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

对应收票据-商业承兑汇票根据应收账款按信用风险特征组合-账龄分析法计提坏账准备，基于出票人（非金融企业）的商业信用，根据出票人信用较好的情况不计提坏账准备。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、工程施工等。

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。

本期年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。

6、 工程施工的核算方法

（1）建造合同的计价和报表列示：建造合同工程按累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额计价。工程施工成本以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费用、间接费用、其他直接费及相关的施

工成本等。单个合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）超过已办理结算价款的金额列为存货-工程施工；若单个合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）的金额列为预收款项。

（2）预计合同损失：年末，公司对预计合同总成本超出预计合同总收入的工程项目，按照预计合同总成本超出预计合同总收入的部分与该工程项目已确认损失之间的差额计提预计合同损失准备。

（十） 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十一） 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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（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有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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。

(十二) 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。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。

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	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
办公设备	平均年限法	3	5	31.67
生产器具及其他	平均年限法	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可

靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

（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	土地使用权权证规定年限
软件	10 年	会计估计

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

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。

(十六) 长期资产减值

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、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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

(十七) 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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

(1) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(2) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(十八) 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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。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/年金计划缴费，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。

(十九) 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) 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。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

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。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价等模型按照授予日的公允价值计量,并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的,在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础,按照承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 提供劳务

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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度(完工百分比)。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

4、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

(1) 建造合同确认的一般原则

建造合同的结果在下列条件均能满足时，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用：

- A、合同总收入能够可靠的计量；
- B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠的计量；
- D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠的确定。

建造合同的结果不能够可靠估计的，若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；若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。资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提预计合同损失准备；待执行的建造合同按其差额确认预计负债。

(2) 本公司建造合同收入确认的具体方法

A、资产负债表日尚未完工合同收入、成本确认：

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合同成本。在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额，确认为当期合同成本。

公司根据年末累计实际完成的工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度，计算公式为：

合同完工进度=累计实际完成的工作量÷合同预计总工作量×100%，实际完成的工作量是指已经制造和安装的桥梁钢结构吨位，预计总工作量为桥梁施工合同的总吨位。

在资产负债表日，建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、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。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法

确认与建造合同有关的收入和费用。

B、资产负债表日完工合同收入、成本确认：

对于当期已完工且已办理决算的工程项目，按决算收入减去以前会计期间累计已确认的收入后的金额确认当期营业收入。

对于当期已完工尚未办理决算的工程项目，按合同总收入减去以前会计期间累计已确认的收入后的差额作为当期收入。若实际已收到的工程款超过合同总价，则按已实现的收款确认总收入。

同时，按照累计实际发生的工程施工成本扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额，确认为当期合同成本。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用

(二十二) 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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

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。公司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。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 28,714,000.00 元，“应收账款”上年年末余额 337,884,432.53 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 180,824,970.48 元，“应付账款”上年年末余额 205,042,101.84 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 28,714,000.00 元，“应收账款”上年年末余额 337,884,432.53 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 180,824,970.48 元，“应付账款”上年年末余额 205,042,101.84 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则		新金融工具准则	
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目
货币资金	摊余成本	187,047,523.95	货币资金
应收票据	摊余成本	71,665,161.62	应收票据
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
应收账款	摊余成本	416,807,799.67	应收账款
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
其他应收款	摊余成本	14,463,529.36	其他应收款

母公司

原金融工具准则		新金融工具准则	
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目
货币资金	摊余成本	187,047,523.95	货币资金
应收票据	摊余成本	71,665,161.62	应收票据
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

原金融工具准则		新金融工具准则	
		应收账款	合同资产
应收账款	摊余成本	416,807,799.67	416,807,799.67
其他应收款	摊余成本	14,463,529.36	14,463,529.36

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

在报告期内无会计估计变更事项。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	141,416,034.84	141,416,034.84			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	28,714,000.00	28,714,000.00			
应收账款	337,884,432.53	337,884,432.53			
应收款项融资	不适用				
预付款项	49,550,971.63	49,550,971.63			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	14,831,432.05	14,831,432.05			
买入返售金融资产					
存货	387,889,666.39	387,889,666.39			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	715,996.40	715,996.40			
其他流动资产	1,052,714.04	1,052,714.04			
流动资产合计	962,055,247.88	962,055,247.88			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	189,648,288.16	189,648,288.16			
在建工程	29,494,908.56	29,494,908.56			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	65,556,571.78	65,556,571.78			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	14,864,048.93	14,864,048.93			
其他非流动资产	566,600.00	566,600.00			
非流动资产合计	300,130,417.43	300,130,417.43			
资产总计	1,262,185,665.31	1,262,185,665.31			
流动负债：					
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	180,824,970.48	180,824,970.48			
应付账款	205,042,101.84	205,042,101.84			
预收款项	118,229,090.58	118,229,090.58			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付职工薪酬	7,990,599.00	7,990,599.00			
应交税费	7,761,083.24	7,761,083.24			
其他应付款	40,142,224.17	40,142,224.17			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	599,990,069.31	599,990,069.31			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	2,772,910.61	2,772,910.61			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	2,772,910.61	2,772,910.61			
负债合计	602,762,979.92	602,762,979.92			
所有者权益：					
股本	106,854,000.00	106,854,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	316,910,598.46	316,910,598.46			
减：库存股	35,632,000.00	35,632,000.00			
其他综合收益					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
专项储备	3,808,737.38	3,808,737.38			
盈余公积	31,195,999.84	31,195,999.84			
一般风险准备	.				
未分配利润	236,285,349.71	236,285,349.71			
归属于母公司所有者权益合计					
少数股东权益					
所有者权益合计	659,422,685.39	659,422,685.39			
负债和所有者权益总计	1,262,185,665.31	1,262,185,665.31			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	141,416,034.84	141,416,034.84			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	28,714,000.00	28,714,000.00			
应收账款	337,884,432.53	337,884,432.53			
应收款项融资	不适用				
预付款项	49,550,971.63	49,550,971.63			
其他应收款	14,831,432.05	14,831,432.05			
存货	387,889,666.39	387,889,666.39			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	715,996.40	715,996.40			
其他流动资产	1,052,714.04	1,052,714.04			
流动资产合计	962,055,247.88	962,055,247.88			
非流动资产：					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计 量	合计
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	189,648,288.16	189,648,288.16			
在建工程	29,494,908.56	29,494,908.56			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	65,556,571.78	65,556,571.78			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	14,864,048.93	14,864,048.93			
其他非流动资产	566,600.00	566,600.00			
非流动资产合计	300,130,417.43	300,130,417.43			
资产总计	1,262,185,665.31	1,262,185,665.31			
流动负债：					
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	180,824,970.48	180,824,970.48			
应付账款	205,042,101.84	205,042,101.84			
预收款项	118,229,090.58	118,229,090.58			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计 量	合计
应付职工薪酬	7,990,599.00	7,990,599.00			
应交税费	7,761,083.24	7,761,083.24			
其他应付款	40,142,224.17	40,142,224.17			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	599,990,069.31	599,990,069.31			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	2,772,910.61	2,772,910.61			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	2,772,910.61	2,772,910.61			
负债合计	602,762,979.92	602,762,979.92			
所有者权益：					
股本	106,854,000.00	106,854,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	316,910,598.46	316,910,598.46			
减：库存股	35,632,000.00	35,632,000.00			
其他综合收益					
专项储备	3,808,737.38	3,808,737.38			
盈余公积	31,195,999.84	31,195,999.84			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计 量	合计
未分配利润	236,285,349.71	236,285,349.71			
所有者权益合计	659,422,685.39	659,422,685.39			
负债和所有者权益总计	1,262,185,665.31	1,262,185,665.31			

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%、16%、11%、13%、10%、9%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增缴纳增值税）	3%
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	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

公司于 2009 年 12 月 31 日通过高新技术企业资格认证，取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局批准的编号为 GR200942000214 的高新技术企业证书，并分别于 2012 年 8 月 20 日、2015 年 10 月 28 日、2018 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审，取得编号分别为 GR201242000062、GR201542000102、GR201842001986 的高新技术企业证书。上述证书的有效期限均为三年。根据《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）等高新技术企业相关优惠政策，公司报告期内减按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	17,086.02	3,839.32
银行存款	118,113,332.98	63,462,942.13
其他货币资金	68,917,104.95	77,949,253.39

项目	期末余额	上年年末余额
合计	187,047,523.95	141,416,034.84

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	58,224,680.52	67,189,408.98
履约保证金	10,692,424.43	10,759,844.41
受冻结的银行存款	2,221,799.22	2,221,799.22
合计	71,138,904.17	80,171,052.61

说明：受冻结银行存款为涉及本期诉讼，诉讼方向银行申请银行保全业务形成冻结的银行存款，诉讼详见附注十一、其他重要事项（三）。

（二） 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额	说明
银行承兑汇票	51,104,702.62	15,800,000.00	
商业承兑汇票	11,800,000.00	9,000,000.00	
其中：坏账计提	590,000.00	450,000.00	1、
其他汇票	9,350,459.00	4,364,000.00	2、
合计	71,665,161.62	28,714,000.00	

说明：1、商业承兑汇票到期后可能存在无法承兑风险，参照附注三、（八）第6条金融资产减值的测试方法及会计处理方法计提坏账准备。

2、其他汇票参照附注三、（八）第6条金融资产减值的测试方法及会计处理方法计提坏账准备：基于出票人信用较好情况不计提坏账准备。

2、 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		4,500,000.00
商业承兑汇票		2,500,000.00
合计		7,000,000.00

（三） 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	335,046,099.40	211,846,789.41
1 至 2 年	50,645,095.09	106,312,016.53
2 至 3 年	51,534,937.29	35,614,177.47
3 至 4 年	27,229,318.45	29,694,368.48
4 至 5 年	16,221,521.68	5,860,296.20
5 年以上	35,690,308.38	32,621,358.13
小计	516,367,280.29	421,949,006.22
减：坏账准备	99,559,480.62	84,064,573.69
合计	416,807,799.67	337,884,432.53

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按组合计提坏账准备	516,367,280.29	100.00	99,559,480.62	19.28	416,807,799.67
其中：					
组合 1	516,367,280.29	100.00	99,559,480.62	19.28	416,807,799.67
合计	516,367,280.29	100.00	99,559,480.62	19.28	416,807,799.67

类别	上年年末余额				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	421,949,006.22	100.00	84,064,573.69	19.92	337,884,432.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	421,949,006.22	100.00	84,064,573.69	19.92	337,884,432.53

按组合 1 计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	335,046,099.40	16,752,304.97	5.00
1 至 2 年	50,645,095.09	5,064,509.51	10.00
2 至 3 年	51,534,937.29	15,460,481.19	30.00
3 至 4 年	27,229,318.45	13,614,659.23	50.00
4 至 5 年	16,221,521.68	12,977,217.34	80.00
5 年以上	35,690,308.38	35,690,308.38	100.00
合计	516,367,280.29	99,559,480.62	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	84,064,573.69	14,562,168.45			98,626,742.14
合计	84,064,573.69	14,562,168.45			98,626,742.14

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况;

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 194,729,724.25 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 37.71%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 18,501,092.81 元。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	31,960,225.04	85.93	46,384,211.01	93.61
1 至 2 年	2,403,884.91	6.46	516,151.37	1.04
2 至 3 年	179,056.48	0.48	748,289.00	1.51
3 年以上	2,650,609.25	7.13	1,902,320.25	3.84
合计	37,193,775.68	100.00	49,550,971.63	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 16,077,794.89 元，占预付款项年末余额合计数的比例 43.23%。

(五) 其他应收款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,827,247.46	8,649,796.97
1 至 2 年	3,759,650.00	2,348,670.21
2 至 3 年	2,247,900.00	3,945,425.00
3 至 4 年	2,735,771.38	3,458,673.76
4 至 5 年	3,455,673.76	45,936.80
5 年以上	45,936.80	644,498.98
小计	20,072,179.40	19,093,001.72
减：坏账准备	5,608,650.04	4,261,569.67
合计	14,463,529.36	14,831,432.05

2、按分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备	228,176.52	1.14			228,176.52
按组合计提坏账准备	19,844,002.88	98.86	5,608,650.04	28.26	14,235,352.84
其中：					
组合 1	19,844,002.88	98.86	5,608,650.04	28.26	14,235,352.84

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	20,072,179.40	100.00	5,608,650.04	27.94	14,463,529.36

类别	上年年末余额				
	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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	19,093,001.72	100.00	4,261,569.67	22.32	14,831,432.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	19,093,001.72	100.00	4,261,569.67	22.32	14,831,432.05

按组合 1 计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,599,070.94	379,953.55	5.00
1 至 2 年	3,759,650.00	375,965.00	10.00
2 至 3 年	2,247,900.00	674,370.00	30.00
3 至 4 年	2,735,771.38	1,367,885.69	50.00
4 至 5 年	3,455,673.76	2,764,539.00	80.00
5 年以上	45,936.80	45,936.80	100.00
合计	19,844,002.88	5,608,650.04	

3、 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
年初余额	4,261,569.67			4,261,569.67
年初余额在本期	4,261,569.67			4,261,569.67
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,347,080.37			1,347,080.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,608,650.04			5,608,650.04

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
年初余额	19,093,001.72			19,093,001.72
年初余额在本期	19,093,001.72			19,093,001.72
--转入第二阶段*				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	22,708,948.26			22,708,948.26
本期直接减记	4,293,460.17			4,293,460.17
本期终止确认	17,436,310.41			17,436,310.41
其他变动				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	20,072,179.40			20,072,179.40

4、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	4,261,569.67	4,261,569.67	2,839,637.90	1,492,557.53		5,608,650.04
合计	4,261,569.67	4,261,569.67	2,839,637.90	1,492,557.53		5,608,650.04

5、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

6、 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	15,953,830.02	17,453,753.98
备用金	3,465,999.80	100,000.00
其他	652,349.58	1,539,247.74
合计	20,072,179.40	19,093,001.72

7、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户(一)	保证金	2,983,255.00	4—5 年	14.86	2,386,604.00
客户(二)	备用金	1,235,708.00	1 年以内	6.16	61,785.40
客户(三)	保证金	1,133,660.00	1 年以内	5.65	56,683.00
客户(四)	保证金	1,000,000.00	1 年以内	4.98	500,000.00
客户(五)	保证金	974,000.00	3—4 年	4.85	292,200.00
合计		7,326,623.00		36.50	3,297,272.40

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	101,752,642.77		101,752,642.77	117,264,213.02		117,264,213.02
建造合同形成的已完工未结算资产	245,108,282.56		245,108,282.56	270,625,453.37		270,625,453.37
合计	346,860,925.33		346,860,925.33	387,889,666.39		387,889,666.39

2、 存货跌价准备

本报告期内存货未出现可变现净值低于成本的情况，无需计提存货跌价准备。

3、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	1,749,186,509.04
累计已确认毛利	445,776,674.94
已办理结算的金额	1,949,854,901.42
建造合同形成的已完工未结算资产	245,108,282.56

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款		715,996.40
合计		715,996.40

说明：长期应收款为应收东风大道快速改造工程款，应收款期限为三年，该应收款期限快到期，转入一年内到期的非流动资产，本报告期长期应收款已全部收回。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交税金	2,906,994.58	998,057.20
其他		54,656.84
合计	2,906,994.58	1,052,714.04

(九) 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	办公设备	生产器具及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	179,257,757.65	73,485,984.43	5,037,248.31	3,720,616.50	15,911,667.15	277,413,274.04
(2) 本期增加金额	36,289,094.17	29,692,321.35	11,061.94	962,471.69		66,954,949.15
—购置	8,981,880.31	3,695,077.75	11,061.94	962,471.69		13,650,491.69
—在建工程转入	27,307,213.86	25,997,243.60				53,304,457.46
(3) 本期减少金额	11,615,960.14	59,743.58	370,145.00	248,449.19	394,155.48	12,688,453.39
—处置或报废	11,615,960.14	59,743.58	370,145.00	248,449.19	394,155.48	12,688,453.39
(4) 期末余额	203,930,891.68	103,118,562.20	4,678,165.25	4,434,639.00	15,517,511.67	331,679,769.80
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	34,063,144.48	33,081,575.54	5,010,744.24	2,369,267.31	13,240,254.31	87,764,985.88
(2) 本期增加金额	7,934,906.34	5,005,320.76		1,050,319.18	237,460.77	14,228,007.05
—计提	7,934,906.34	5,005,320.76		1,050,319.18	237,460.77	14,228,007.05
(3) 本期减少金额	4,646,572.95	78,822.82	351,637.75	585,951.43		5,662,984.95
—处置或报废	4,646,572.95	78,822.82	351,637.75	585,951.43		5,662,984.95
(4) 期末余额	37,351,477.87	38,008,073.48	4,659,106.49	2,833,635.06	13,477,715.08	96,330,007.98
3. 减值准备						
(1) 年初余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	生产器具及其他	合计
(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	166,579,413.81	65,110,488.72	19,058.76	1,601,003.94	2,039,796.59	235,349,761.82
(2) 年初账面价值	145,194,613.17	40,404,408.89	26,504.07	1,351,349.19	2,671,412.84	189,648,288.16

6-1-220

说明：公司将权证号：武房权证夏字第 201001215 号、武房权证夏字第 201001216 号、武房权证夏字第 201001217 号、武房权证夏字第 201001218 号、武房权证夏字第 201001219 号的房屋及建筑物抵押给招商银行股份有限公司武汉首义支行，用于抵押或担保的固定资产账面价值为 23,391,427.56 元。

2、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
总装车间等	41,913,966.42	正在办理之中

说明：公司未办妥产权证的固定资产情况含在建工程转固定资产-房屋建筑物部分。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	11,564,947.39	29,494,908.56
合计	11,564,947.39	29,494,908.56

2、 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
ERP 系统	1,412,735.83		1,412,735.83	839,150.93		839,150.93
汉南基建	5,591,741.10		5,591,741.10	28,655,757.63		28,655,757.63
大修理工程（办公楼）	4,076,169.41		4,076,169.41			
其他	484,301.05		484,301.05			
合计	11,564,947.39		11,564,947.39	29,494,908.56		29,494,908.56

3、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
综合码头	53,500,000.00		299,957.91	299,957.91			100.00					募 集 资 金、自有 资金
汉南基建	102,886,351.16	28,655,757.63	30,601,979.41	53,004,499.55	361,538.48	5,591,741.10	100.00					募集资金
大修理工 程（办公 楼）			4,076,169.41			4,076,169.41						自有资 金
合计	156,386,351.16	28,655,757.63	34,978,106.73	53,304,457.46	361,538.48	9,667,910.51						

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	74,001,112.67	4,726,699.87	78,727,812.54
(2) 本期增加金额		310,800.19	310,800.19
—购置		310,800.19	310,800.19
(3) 本期减少金额		97,169.81	97,169.81
—处置		97,169.81	97,169.81
(4) 期末余额	74,001,112.67	4,940,330.25	78,941,442.92
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	11,061,295.69	2,109,945.07	13,171,240.76
(2) 本期增加金额	1,499,444.76	465,840.31	1,965,285.07
—计提	1,499,444.76	465,840.31	1,965,285.07
(3) 本期减少金额		31,886.86	31,886.86
—处置		31,886.86	31,886.86
(4) 期末余额	12,560,740.45	2,543,898.52	15,104,638.97
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			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	61,440,372.22	2,396,431.73	63,836,803.95
(2) 年初账面价值	62,939,816.98	2,616,754.80	65,556,571.78

说明：用于抵押贷款及授信抵押的无形资产，其中：公司将价值 3,870,189.75 元的土地使用权（夏国用 2010 第 883 号）抵押给招商银行股份有限公司武汉首义支行；将价值 40,382,678.35 元的土地使用权（汉国用 2012 第 36893 号）抵押给中国光大银行股份有限公司武汉分行；将价值 17,187,504.10 元的土地使用权（夏国用 2011 第 230 号）抵押给中信银行股份有限公司武汉分行。

(十二) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	105,758,130.66	15,863,719.60	89,082,998.96	13,362,449.84
递延收益	2,493,032.01	373,954.80	2,772,910.61	415,936.59
限制性股票摊销递延	7,664,832.00	1,149,724.80	7,237,750.00	1,085,662.50
合计	115,915,994.67	17,387,399.20	99,093,659.57	14,864,048.93

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	238,400.00		238,400.00	566,600.00		566,600.00
合计	238,400.00		238,400.00	566,600.00		566,600.00

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		40,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	40,000,000.00

说明：(1) 将房屋使用权（武房权证夏字第 201001215 号）、房屋使用权（武房权证夏字第 201001216 号）、房屋使用权（武房权证夏字第 201001217 号）、房屋使用权（武房权证夏字第 201001218 号）、房屋使用权（武房权证夏字第 201001219 号）、土地使用权（夏国用 2010 第 883 号）作为最高额授信抵押向招商银行股份有限公司武汉首义支行取得综合授信，无借款；

(2) 将土地使用权（汉国用 2012 第 36893 号）作为最高额授信抵押向中国光大银行股份有限公司武汉分行取得综合授信，无借款；

(3) 将土地使用权（夏国用 2011 第 230 号）作为最高额授信抵押向中信银行股份有限公司武汉分行取得综合授信，无借款；

(4) 公司以张海波提供的最高额担保（担保合同编号 B016001900CV）作为担保，

向汉口银行保安街支行取得的保证借款 10,000,000.00 元。

2、 本报告期内无已逾期未偿还的短期借款

(十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	172,756,925.97	167,174,065.55
商业承兑汇票	36,055,904.05	13,650,904.93
合计	208,812,830.02	180,824,970.48

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	173,809,557.10	143,544,621.90
1 至 2 年	36,901,019.90	21,631,029.62
2 至 3 年	8,836,784.17	19,705,119.66
3 年以上	29,313,917.43	20,161,330.66
合计	248,861,278.60	205,042,101.84

2、 账龄超过一年的前五名应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商（一）	10,348,340.79	最终结算未办理
供应商（二）	3,920,123.71	最终结算未办理
供应商（三）	3,921,628.15	对方未开票
供应商（四）	3,614,524.38	对方未开票
供应商（五）	3,224,308.02	最终结算未办理
合计	25,028,925.05	

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	158,908,727.65	118,229,090.58
合计	158,908,727.65	118,229,090.58

2、 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	505,372,048.78
累计已确认毛利	164,133,391.76
已办理结算的金额	694,129,751.35
建造合同形成的已完工未结算资产	-24,624,310.81

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,990,599.00	37,337,045.21	32,454,759.47	12,872,884.74
离职后福利-设定提存计划		2,300,472.19	2,300,472.19	
合计	7,990,599.00	39,637,517.40	34,755,231.66	12,872,884.74

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,990,599.00	32,991,142.01	28,404,113.43	12,577,627.58
(2) 职工福利费		1,480,737.05	1,480,737.05	
(3) 社会保险费		1,176,238.06	1,176,238.06	
其中：医疗保险费		1,045,955.89	1,045,955.89	
工伤保险费		38,758.55	38,758.55	
生育保险费		91,523.62	91,523.62	
(4) 住房公积金		729,772.00	729,772.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		959,156.09	663,898.93	295,257.16
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	7,990,599.00	37,337,045.21	32,454,759.47	12,872,884.74

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,208,948.57	2,208,948.57	
失业保险费		91,523.62	91,523.62	
合计		2,300,472.19	2,300,472.19	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		
城市维护建设税	399,630.18	428,619.77
企业所得税	8,564,036.39	5,297,246.39
房产税	398,339.35	398,339.35
土地使用税	686,416.35	784,022.95
印花税	8,467.99	8,467.99
平抑物价基金	60,529.99	60,529.99
教育费附加	78,076.42	100,736.18
地方教育费附加	429,691.29	442,361.91
堤防费	240,758.71	240,758.71
应交个人所得税	539,544.23	
环保税	6,342.47	
合计	11,411,833.37	7,761,083.24

(二十) 其他应付款

1、按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	9,391,482.35	4,505,092.17
其他	11,392.52	5,132.00
限制性股票回购义务	20,611,200.00	35,632,000.00
合计	30,014,074.87	40,142,224.17

2、账龄超过一年的前五名其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商（一）	457,333.06	保证金未到期
供应商（二）	300,000.00	保证金未到期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商（三）	298,829.36	保证金未到期
供应商（四）	222,924.23	保证金未到期
供应商（五）	192,000.00	保证金未到期
合计	1,471,086.65	

(二十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与土地相关的补助款	1,000,910.61		23,878.60	977,032.01	说明：（1）
基础设施补贴	1,652,000.00		236,000.00	1,416,000.00	说明：（2）
企业资源管理系统补贴	120,000.00		20,000.00	100,000.00	说明：（3）
合计	2,772,910.61		279,878.60	2,493,032.01	

说明：（1）本公司于 2011 年 7 月收到的位于武汉市江夏区郑店街黄金桥工业园村土地补助款，该补助款原始金额为 1,180,000.00 元，本年度转至当期损益 23,878.60 元。

（2）本公司于 2010 年 1 月收到的基础设施建设补助资金，由于该基础项目已完工，本年度根据受益年限 10 年进行摊入当期损益 236,000.00 元。

（3）本公司于 2013 年 7 月收到的企业资源管理系统信息化项目补助资金，本年度转至当期损益 20,000.00 元。

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	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	106,854,000.00				-116,000.00	-116,000.00	106,738,000.00

说明：（1）2019 年 8 月 9 日限制性股票进行回购注销，回购价格为 8.00 元/股，回购金额合计人民币 40.00 万元。回购注销完成，减少股本人民币 5.00 万元，减少资本公积 35.00 万元。并已出具减资报告，报告编号信会师报字[2019]第 ZE10700 号。

（2）2019 年 10 月 24 日限制性股票进行回购注销，回购价格为 8.00 元/股，回购金额合计人民币 52.8 万元。回购注销完成，减少股本人民币 6.6 万元，减少资本公积 46.20 万元。并已出具减资报告，报告编号信会师报字[2019]第 ZE10760 号。

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	294,703,153.46		812,000.00	293,891,153.46
其他资本公积	22,207,445.00	26,631,794.75	502,588.20	48,336,651.55
合计	316,910,598.46	26,631,794.75	1,314,588.20	342,227,805.01

说明：1、本期资本溢价（股本溢价）增加或减少详见：“财务报表附注五、（二十二）股本；

2、其他资本公积增加系股份支付限制性股票本期分摊的股权激励成本计入。减少系本期与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响直接计入所有者权益造成。

(二十四) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	35,632,000.00		15,020,800.00	20,611,200.00
合计	35,632,000.00		15,020,800.00	20,611,200.00

(二十五) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,808,737.38	5,712,830.45	6,082,325.08	3,439,242.75
合计	3,808,737.38	5,712,830.45	6,082,325.08	3,439,242.75

说明：2012年1月1日起，根据财政部和国家安全生产监督管理总局财企[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》，按照安装收入的2%比例提取安全生产费用。

(二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,195,999.84	2,555,687.15		33,751,686.99
合计	31,195,999.84	2,555,687.15		33,751,686.99

说明：法定盈余公积增加系根据公司章程规定按当年度实现净利润的10%计提法定盈余公积。

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	236,285,349.71	217,641,116.71
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	236,285,349.71	217,641,116.71
加：本期净利润	25,556,871.46	24,242,925.56
减：提取法定盈余公积	2,555,687.15	2,424,292.56
应付普通股股利	2,883,707.48	3,174,400.00
期末未分配利润	256,402,826.54	236,285,349.71

(二十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入明细如下

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	720,787,997.93	585,570,361.36	502,670,430.60	398,376,301.18
其他业务	8,634,674.47	4,421,414.79	1,792,131.75	
合计	729,422,672.40	589,991,776.15	504,462,562.35	398,376,301.18

2、 主营业务（分行业）

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
主营业务	720,787,997.93	585,570,361.36	502,670,430.60	398,376,301.18
合计	720,787,997.93	585,570,361.36	502,670,430.60	398,376,301.18

3、 主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
桥梁钢结构工程	720,787,997.93	585,570,361.36	502,670,430.60	398,376,301.18
合计	720,787,997.93	585,570,361.36	502,670,430.60	398,376,301.18

4、 主营业务（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	比例（%）	主营业务收入	比例（%）
华中	142,118,162.85	19.73	173,237,459.65	34.46

其中：湖北	99,575,050.32	13.81	117,080,455.02	67.58
华东	292,428,811.08	40.57	167,047,927.66	33.23
华北	176,257,503.76	24.45	105,982,719.32	21.08
西南	107,862,697.57	14.96	9,634,118.37	1.92
西北	311,242.71	0.04	1,250,255.15	0.25
东北	1,809,579.96	0.25	45,517,950.45	9.06
合计	720,787,997.93	100.00	502,670,430.60	100.00

5、 本报告期公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户（一）	193,627,574.15	26.55
客户（二）	84,096,504.99	11.53
客户（三）	77,193,769.40	10.58
客户（四）	75,875,677.66	10.40
客户（五）	45,651,115.29	6.26
合计	476,444,641.49	65.32

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	73,426.12	141,763.21
教育费附加	31,468.32	60,755.66
地方教育费附加	15,734.15	32,546.34
土地使用税	635,504.37	1,332,929.08
印花税	155,714.80	169,087.00
房产税	643,199.16	643,199.16
车船使用税		2,940.00
环保税	31,712.36	
其他	11,411.58	19,552.84
合计	1,598,170.86	2,402,773.29

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,098,172.44	900,421.42

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	3,105,231.46	2,163,320.02
差旅费	1,584,288.21	1,226,815.96
办公费	501,316.75	852,319.01
宣传费	279,551.00	202,620.69
会议费	388,358.48	302,566.04
招投标费用	951,456.31	674,781.55
技术服务费	1,185,267.77	
其他	98,280.00	138,719.00
合计	9,191,922.42	6,461,563.69

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	21,096,607.68	14,435,301.16
办公费	1,609,816.88	1,319,646.10
差旅费	1,668,111.26	1,099,907.28
业务招待费	665,968.21	685,428.75
无形资产摊销	1,499,444.76	1,499,444.76
折旧费	1,925,530.70	3,095,926.48
中介机构费	665,471.70	625,094.34
诉讼费	227,434.10	680,758.78
安全生产费	82,977.19	1,088,946.70
其他	1,768,487.87	1,050,185.00
限制性股票费用摊销	26,631,794.75	21,059,100.00
合计	57,841,645.10	46,639,739.35

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,638,455.14	7,340,858.19
直接材料	15,900,586.67	10,531,864.93
折旧与摊销	816,007.76	879,735.46
其他	37,918.98	77,586.22
合计	23,392,968.55	18,830,044.80

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,351,975.00	4,564,969.06
减：利息收入	1,249,538.41	936,004.70
手续费支出	1,972,678.50	3,079,094.07
其中：保函服务手续费	1,480,955.46	2,136,034.90
其他	68,457.35	435.00
合计	2,143,572.44	6,708,493.43

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,909,451.43	1,867,039.93
合计	1,909,451.43	1,867,039.93

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关	计入当期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	279,878.60	279,878.57	与资产相关(1)	279,878.60
稳岗补贴		53,100.00	与收益相关	
研发补贴	365,000.00	365,000.00	与收益相关	365,000.00
企业社保返还	896,472.83	719,061.36	与收益相关	896,472.83
收工商联突出贡献民企补助		150,000.00	与收益相关	
收到江夏财政局 17 年度科技计划项目资金及项目管理费		300,000.00	与收益相关	
2018 年高新企业重新认定区级奖励	50,000.00		与收益相关	50,000.00
2018 年大学生就业补贴	98,100.00		与收益相关	98,100.00
2019 年主要污染物总量减排省级财政“以奖代补”资金	200,000.00		与收益相关	200,000.00
郑店街道办：两新组织党建	20,000.00		与收益相关	20,000.00
合计	1,909,451.43	1,867,039.93		1,909,451.43

说明：（1）与资产相关的政府补助：具体详见“财务报表附注五财务报表重要项目注

释（二十一）、递延收益”。

(三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财投资收益		327,041.10
合计		327,041.10

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	590,000.00
应收账款坏账损失	15,494,906.93
其他应收款坏账损失	1,347,080.37
长期应收款坏账损失	-756,855.60
合计	16,675,131.70

(三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		194,781.65
合计		194,781.65

(三十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产收益	-41,088.33	2,047,255.06	-41,088.33
合计	-41,088.33	2,047,255.06	-41,088.33

(三十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得		150.27	
无需支付的款项	834,581.67		834,581.67
其他	3,540.00	20,927.07	3,540.00
合计	838,121.67	21,077.34	838,121.67

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		2,285.00	
盘亏损失		43.37	
其他	28,433.61		28,433.61
合计	28,433.61	2,328.37	28,433.61

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	8,734,603.35	5,738,601.13
递延所得税费用	-3,025,938.47	-872,576.67
合计	5,708,664.88	4,866,024.46

(四十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	25,556,871.46	24,242,925.56
本公司发行在外普通股的加权平均数	106,738,000.00	104,627,000.00
基本每股收益	0.24	0.24
其中：持续经营基本每股收益	0.24	0.24
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	25,556,871.46	24,242,925.56
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	106,738,000.00	104,627,000.00
稀释每股收益	0.24	0.24

项目	本期金额	上期金额
其中：持续经营稀释每股收益	0.24	0.24
终止经营稀释每股收益		

(四十三) 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	本期金额	上期金额
投标保证金	10,910,386.66	10,265,375.58
履约保证金及保函保证金	13,520,001.16	11,220,000.00
借支备用金	4,946,660.10	6,873,248.98
银行存款利息收入	1,249,538.41	936,004.70
政府补助	1,909,451.43	1,587,161.36
其他	3,823,816.09	2,335,637.70
合计	36,359,853.85	33,217,428.32

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
投标保证金	10,010,000.00	12,896,684.13
履约保证金及保函保证金	6,257,305.54	9,178,044.98
借支备用金	14,051,895.94	6,903,998.38
管理费用中支付的现金	6,605,290.02	6,356,831.91
销售费用中支付的现金	9,093,642.42	4,037,994.83
财务费用-手续费现金支出	1,972,678.50	3,079,094.07
其他	3,316,688.92	1,479,584.32
合计	51,307,501.34	43,932,232.62

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
向银行支付的票据保证金退回	40,255,997.81	41,069,658.16
合计	40,255,997.81	41,069,658.16

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
向银行支付的票据保证金	34,068,487.80	40,270,014.17
合计	34,068,487.80	40,270,014.17

(四十四) 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	25,556,871.46	24,242,925.56
加：信用减值损失	16,675,131.70	
资产减值准备		194,781.65
固定资产折旧	14,228,007.05	9,142,551.75
无形资产摊销	1,965,285.07	1,945,484.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	41,088.33	-2,047,255.06
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)	2,143,572.44	4,564,969.06
投资损失(收益以“-”号填列)		-327,041.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,523,350.27	-1,072,897.96
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)	41,028,741.06	-157,823,250.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-109,149,430.12	-27,695,908.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	137,705,215.72	173,201,859.75
其他	67,419.98	10,237,781.09
经营活动产生的现金流量净额	127,738,552.42	34,563,999.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	118,130,419.00	63,466,781.45

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	63,466,781.45	125,303,000.77
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	54,663,637.55	-61,836,219.32

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	118,130,419.00	63,466,781.45
其中：库存现金	17,086.02	3,839.32
可随时用于支付的银行存款	118,113,332.98	63,462,942.13
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	118,130,419.00	63,466,781.45
其中：使用受限制的现金和现金等价物	2,221,799.22	2,221,799.22

(四十五) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
与土地相 关的补助 款	1,000,910.61	递延收益	23,878.60	23,878.57	其他收益
基础设施 补贴	1,652,000.00	递延收益	236,000.00	236,000.00	其他收益
企业资源 管理系统 补贴	120,000.00	递延收益	20,000.00	20,000.00	其他收益
合计	2,772,910.61		279,878.60	279,878.57	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的
----	----	--------------------------	------------------------

		本期金额	上期金额	项目
稳岗补贴		53,100.00		其他收益
研发补贴	365,000.00	365,000.00	365,000.00	其他收益
企业社保返还	896,472.83	719,061.36	896,472.83	其他收益
收工商联突出贡献民企补助		150,000.00		其他收益
收到江夏财政局 17 年度科技计划项目资金及项目管理费		300,000.00		其他收益
2018 年高新企业重新认定区级奖励	50,000.00		50,000.00	其他收益
2018 年大学生就业补贴	98,100.00		98,100.00	其他收益
2019 年主要污染物总量减排省级财政“以奖代补”资金	200,000.00		200,000.00	其他收益
郑店街道办：两新组织党建	20,000.00		20,000.00	其他收益
合计	1,909,451.43	1,867,039.93	1,909,451.43	

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过相关主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保

公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来自银行短期借款，目前公司贷款年利率为固定利率，因此无利率风险存在。

(2) 其他价格风险

本公司无可供出售金融资产。

(三) 流动性风险

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

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业存在控制关系关联方的情况

截止 2019 年 12 月 31 日，企业存在控制关系关联方的实际控制人为张海波，对公司持股比例 53.00%。

(二) 本公司的子公司情况

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	
海波重科建设投资（湖北）有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	租赁和商务服务业	100.00		设立

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张海波	2,200 万元	2018-12-29	2019-12-29	否
张海波、丁建珍	15,000 万元	2019-10-12	2020-10-11	否
张海波	7,000 万元	2018-01-09	2021-01-18	否
张海波	8,500 万元	2019-12-31	2020-12-30	否
张海波、丁建珍	5,500 万元	2019-09-23	2020-09-16	否

2、 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武汉新瀚桥梁特种工程有限公司	控股股东一致行动人直系亲属投资

八、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	本期发生额	上期发生额
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	26,631,794.75	21,059,100.00
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	47,690,894.75	21,059,100.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

2018 年 6 月 11 日，公司召开的第三届董事会第二十四次会议审议通过《关于调整公司 2018 年限制性股票激励计划授予数量及激励对象的议案》和《关于向公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。并于 2018 年 6 月 11 日完成限制性股票授予登记，授予日 2018 年 6 月 11 日，授予价格每股 8.00 元。限制性股票来源：定向发行公司 A 股普通股。授予对象及授予数量：本限制性股票激励计划拟向 55 名激励对象授予 498.00 万股。授予过程中，因 7 名激励对象自动放弃认购，个别激励对象未全额认购，公司实际向 48 名激励对象授予 445.40 万股限制性股票。截至 2019 年 12 月 31 日公司向 41 名激励对象授予 427.4 万股限制性股票，公司对激励对象的解除限售期和业绩考核规定为：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例	业绩考核规定
第一个解除限售期	自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%	以 2017 年为基数，公司 2018 年净利润增长率不低于 20%
第二个解除限售	自授予日起 24 个月后的首个交易	30%	以 2017 年为基数，公

期	日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止		司 2019 年净利润增长率不低于 40%
第三个解除限售期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%	以 2017 年为基数，公司 2020 年净利润增长率不低于 60%

授予日权益工具公允价值的确定方法：采用授予日市价确定限制性股票的公允价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：公司采用获授限制性股票额度基数与对应年度个人绩效考核系数的乘积确定。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	2,561,712.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	2,561,712.00

说明：2020 年 4 月 27 日，第四届第十三次董事会议批准，按照每股 0.024 元，即每 10 股按 0.24 元派发现金股利。

十一、 其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日本公司其他重要事项：

(一) 本公司 2017 年召开第三届董事会第十八次会议，审议通过成立子公司湖北海波建设投资有限责任公司，该公司情况为注册资本：1000 万元，经营范围：建设项目投资；投资管理；房屋建筑工程、市政公用工程、桩基与道路工程、地基与基础工程、土石方工程、园林古建筑及绿化工程施工；装饰工程、建筑幕墙设计与施工；

劳务分包。截止 2019 年 12 月 31 日公司未对该子公司出资，该子公司无经营活动。

(二) 本公司因与被告方中交恒都开发建设有限公司签订《钢箱梁制作安装工程合同协议书》长期拖延不履行合同，经郑州城建委协调，将本案涉诉工程中未完工的匝道桥工程，由本公司与后续的总承包方重新签订施工合同。中交恒都开发建设有限公司尚欠本公司主线钢箱梁制作和安装工程 5,730,948.54 元，应支付本公司场地占用费、窝工费、方案变更导致成本增加费等损失共计 4,128,201.5 元。该案最终判决：1、维持河南省郑州市二七区人民法院（2017）豫 0103 民初 6842 号民事判决的第二项；2、变更河南省维持河南省郑州市二七区人民法院（2017）豫 0103 民初 6842 号民事判决的第一项“中交恒都开发建设有限公司”于本判决生效之日内支付本公司工程款 5,730,948.54 元，并以 5,730,948.54 为基数按照中国人民银行同期贷款利率支付至 2016 年 4 月 8 日至实际清偿之日止的利息。

(三) 本公司因与成都巨象设备吊装工程有限公司签订的《履带式起重机吊装协议》、《成都二环线履带式起重机吊装协议完工结算协议》，《成都二环线 EPC1、EPC3、EPC4 标段钢梁箱现场吊装合同》，因合同纠纷于 2018 年 3 月在武汉市江夏区人民法院立案编号（2018）鄂 0115 民初 914 号，原告成都巨象设备吊装工程有限公司请求法院判决：1、判令本公司支付工程款 1,890,712.44 元；2、按银行同期利率计算支付余额款清偿之日止的利息；3、承担本案全部诉讼费。因双方约定管辖无效，合同地点注明为成都青羊区，因此案件移送四川省成都市青羊区人民法院管辖，2019 年十一月十一日，经四川省成都市青羊区人民法院二审判决如下：（1）、成都巨象设备吊装工程有限公司于本判决之日起十日内向本公司开具数额为 3,255,162.00 元的增值税专用发票；（2）本公司于判决之日起十日内向成都巨象设备吊装工程有限公司支付工程款 1,611,604.12 元及利息；（3）驳回成都局向设备吊装工程有限公司的其余诉讼请求。截至 2019 年 12 月 13 日，目前本公司已进行上诉。

(四) 本公司与被告方武汉市政特种集团有限公司签订的《巨龙大道与机场南路立交工程第一标段钢箱梁工程承包合同》，因合同纠纷与 2019 年 9 月在湖北省武汉市黄陂区人民法院立案编号（2019）鄂 0116 民初 5302 号，本公司要求：1、判令被告支付工程款 9,896,322.34 元；2、判令被告退款工程质保金 1,446,210.43 元；3、判令被告退还工程保证金 500,000.00 元；4、判令被告支付合同违约造成的资金占用费；5、输送费、保全费由被告承担。经一审判决：1、被告向本公司支付工程款（含质保金）11,342,525.34 元；2、被告按照中国人民银行同期贷款利率支付至 2018 年 1 月至实际清偿之日止的利息；3、被告返还本公司履约保证金 500,000.00 元。

(五) 本公司与被告方河南六建建筑集团有限公司郑州分公司签订的《郑州市南三环东延线（南台路-107 辅道）工程桥梁第二标段钢箱梁制造安装工程施工合同》，因合同纠纷于 2019 年 9 月 7 日向郑州市管城回族区人民法院提交诉讼，该诉讼截止

2019年12月31日未判决。

(六) 本公司与广州市泽星实业有限公司签订的《珠江黄埔大桥(T02 合同段) 钢箱梁总装合同》，因合同纠纷于2019年10月29日被申请在武汉仲裁委员会进行仲裁，仲裁金额为2,381,867.26元。截至2019年12月13日，尚未开庭。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额	说明
银行承兑汇票	51,104,702.62	15,800,000.00	
商业承兑汇票	11,800,000.00	9,000,000.00	
其中：坏账计提	590,000.00	450,000.00	1、
其他汇票	9,350,459.00	4,364,000.00	2、
合计	71,665,161.62	28,714,000.00	

说明：1、商业承兑汇票到期后可能存在无法承兑风险，参照附注三、(八) 第6条金融资产减值的测试方法及会计处理方法计提坏账准备。

其他汇票参照附注三、(八) 第6条金融资产减值的测试方法及会计处理方法计提坏账准备；基于出票人信用较好情况不计提坏账准备。

2、 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		4,500,000.00
商业承兑汇票		2,500,000.00
合计		7,000,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	335,046,099.40	211,846,789.41
1 至 2 年	50,645,095.09	106,312,016.53
2 至 3 年	51,534,937.29	35,614,177.47
3 至 4 年	27,229,318.45	29,694,368.48
4 至 5 年	16,221,521.68	5,860,296.20

账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	35,690,308.38	32,621,358.13
小计	516,367,280.29	421,949,006.22
减：坏账准备	99,559,480.62	84,064,573.69
合计	416,807,799.67	337,884,432.53

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按组合计提坏账准备	516,367,280.29	100.00	99,559,480.62	19.28	416,807,799.67
其中：					
组合 1	516,367,280.29	100.00	99,559,480.62	19.28	416,807,799.67
合计	516,367,280.29	100.00	99,559,480.62	19.28	416,807,799.67

类别	上年年末余额				
	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 计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	421,949,006.22	100.00	84,064,573.69	19.92	337,884,432.53
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款					
合计	421,949,006.22	100.00	84,064,573.69	19.92	337,884,432.53

按组合 1 计提坏账准备：

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	335,046,099.40	16,752,304.97	5.00
1 至 2 年	50,645,095.09	5,064,509.51	10.00
2 至 3 年	51,534,937.29	15,460,481.19	30.00
3 至 4 年	27,229,318.45	13,614,659.23	50.00
4 至 5 年	16,221,521.68	12,977,217.34	80.00
5 年以上	35,690,308.38	35,690,308.38	100.00
合计	516,367,280.29	99,559,480.62	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	84,064,573.69	14,562,168.45			98,626,742.14
合计	84,064,573.69	14,562,168.45			98,626,742.14

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况;

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 194,729,724.25 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 37.71%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 18,501,092.81 元。

(三) 其他应收款

1、 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,827,247.46	8,649,796.97
1 至 2 年	3,759,650.00	2,348,670.21
2 至 3 年	2,247,900.00	3,945,425.00
3 至 4 年	2,735,771.38	3,458,673.76
4 至 5 年	3,455,673.76	45,936.80
5 年以上	45,936.80	644,498.98
小计	20,072,179.40	19,093,001.72

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	5,608,650.04	4,261,569.67
合计	14,463,529.36	14,831,432.05

2、按分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	228,176.52	1.14			228,176.52
按组合计提坏账准备	19,844,002.88	98.86	5,608,650.04	28.26	14,235,352.84
其中：					
组合 1	19,844,002.88	98.86	5,608,650.04	28.26	14,235,352.84
合计	20,072,179.40	100.00	5,608,650.04	27.94	14,463,529.36

类别	上年年末余额				
	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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	19,093,001.72	100.00	4,261,569.67	22.32	14,831,432.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	19,093,001.72	100.00	4,261,569.67	22.32	14,831,432.05

按组合 1 计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,599,070.94	379,953.55	5.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	3,759,650.00	375,965.00	10.00
2 至 3 年	2,247,900.00	674,370.00	30.00
3 至 4 年	2,735,771.38	1,367,885.69	50.00
4 至 5 年	3,455,673.76	2,764,539.00	80.00
5 年以上	45,936.80	45,936.80	100.00
合 计	19,844,002.88	5,608,650.04	

3、 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	4,261,569.67			4,261,569.67
年初余额在本期	4,261,569.67			4,261,569.67
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,347,080.37			1,347,080.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,608,650.04			5,608,650.04

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
年初余额	19,093,001.72			19,093,001.72
年初余额在本期	19,093,001.72			19,093,001.72
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	22,708,948.26			22,708,948.26
本期直接减记	4,293,460.17			4,293,460.17
本期终止确认	17,436,310.41			17,436,310.41
其他变动				
期末余额	20,072,179.40			20,072,179.40

4、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核 销	
其他应 收款	4,261,569.67	4,261,569.67	2,839,637.90	1,492,557.53		5,608,650.04
合计	4,261,569.67	4,261,569.67	2,839,637.90	1,492,557.53		5,608,650.04

5、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

6、 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	15,953,830.02	17,453,753.98
备用金	3,465,999.80	100,000.00
其他	652,349.58	1,539,247.74
合计	20,072,179.40	19,093,001.72

7、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余 额
客户(一)	保证金	2,983,255.00	4—5年	14.86	2,386,604.00
客户(二)	备用金	1,235,708.00	1年以内	6.16	61,785.40
客户(三)	保证金	1,133,660.00	1年以内	5.65	56,683.00
客户(四)	保证金	1,000,000.00	1年以内	4.98	500,000.00
客户(五)	保证金	974,000.00	3—4年	4.85	292,200.00
合计		7,326,623.00		36.50	3,297,272.40

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入明细如下

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	720,787,997.93	585,570,361.36	502,670,430.60	398,376,301.18
其他业务	8,634,674.47	4,421,414.79	1,792,131.75	
合计	729,422,672.40	589,991,776.15	504,462,562.35	398,376,301.18

2、主营业务(分行业)

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
主营业务	720,787,997.93	585,570,361.36	502,670,430.60	398,376,301.18
合计	720,787,997.93	585,570,361.36	502,670,430.60	398,376,301.18

3、主营业务(分产品)

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
桥梁钢结构工程	720,787,997.93	585,570,361.36	502,670,430.60	398,376,301.18
合计	720,787,997.93	585,570,361.36	502,670,430.60	398,376,301.18

4、主营业务(分地区)

地区	本期金额	上期金额
----	------	------

	主营业务收入	比例 (%)	主营业务收入	比例 (%)
华中	142,118,162.85	19.73	173,237,459.65	34.46
其中：湖北	99,575,050.32	13.81	117,080,455.02	67.58
华东	292,428,811.08	40.57	167,047,927.66	33.23
华北	176,257,503.76	24.45	105,982,719.32	21.08
西南	107,862,697.57	14.96	9,634,118.37	1.92
西北	311,242.71	0.04	1,250,255.15	0.25
东北	1,809,579.96	0.25	45,517,950.45	9.06
合计	720,787,997.93	100.00	502,670,430.60	100.00

5、 本报告期公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户（一）	193,627,574.15	26.55
客户（二）	84,096,504.99	11.53
客户（三）	77,193,769.40	10.58
客户（四）	75,875,677.66	10.40
客户（五）	45,651,115.29	6.26
合计	476,444,641.49	65.32

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财投资收益		327,041.10
合计		327,041.10

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-41,088.33	2,047,255.06
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）	1,909,451.43	1,867,039.93

项目	本期金额	上期金额
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	809,688.06	345,790.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
所得税影响额	-401,707.67	-639,012.76
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,276,343.49	3,621,072.30

(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	3.80	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	3.46	0.22	0.22

海波重型工程科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年四月二十七日





营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

(副本)

扫描二维码
登录国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案、许可、监管信息



此证复印件仅作为报告使用，不能作为他用



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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；信息系统领域内的技术服务。
【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】

登记机关



2020年02月10日

证书序号:0001247

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。

《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。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借、转让。

- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此证复印件仅作为附件使用,不得作为附件使用。



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(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所: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

执业证书编号:310000096

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

此证复印件仅作为报备使用，不能作为执业依据



经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，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：二〇二一年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日



姓名: 祁强
证书编号: 420003204729
有效期: 2002年12月27日至2003年12月27日

证书编号: 420003204729

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2002年12月27日



2003年6月1日



姓名: 祁强
性别: 男
出生日期: 1971/12/18
工作单位: 湖北大信会计师事务所
身份证号码: 420123711218071

此证复印件仅作为公告书
附件使用, 不能作为他用



2005年5月31日

年检登记



2004年12月18日



2004年12月18日

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出

同意调入



注意事项

- 一、注册会计师执业, 必须取得执业证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师在执业过程中, 应当遵守注册会计师职业道德守则。
- 四、本证书和遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废。

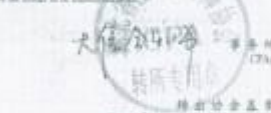
NOTES

When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed. The CPA shall return the certificate to the competent institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business. In case of loss, the CPA shall report to the competent institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出

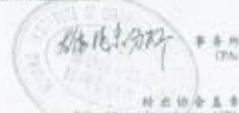
同意调入



注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出

同意调入



此证复印件仅作为报告附件使用，不得作为他用



姓名: 夏文
性别: 女
出生日期: 1989-05-18
工作单位: 杭州德威会计师事务所有限公司
身份证号: 421022198905183942



年度检验登记
Annual Renewal Registration

经检验合格，继续有效一年。

证书编号: 330002130015



2015年已过期



证书编号: 330002130015

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会

发证日期: 2015 年 06 月 29 日

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



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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日