



# 扬德股份

NEEQ:836684

## 厦门扬德股份有限公司

XIAMEN YANGDE CO., LTD.



### 半年度报告

2018

# 公司半年度大事记



2018年1月至5月公司通过“中华人民共和国国家知识产权局”认证并陆续获得19项知识产权专利证书，其中实用新型专利16项，外观专利3项。多项专利的获得，在一定程度上完善我司的知识产权保护体系，形成创新机制，发挥自主知识产权优势，提升公司的核心竞争力。

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	28

## 释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/股份有限公司/扬德股份	指	厦门扬德股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	厦门扬德股份有限公司公司章程
峰科投资	指	上海峰科投资发展中心(有限合伙)
润宥投资	指	厦门润宥投资合伙企业(有限合伙)
润善投资	指	厦门润善投资合伙企业(有限合伙)
朝阳鑫成	指	厦门市朝阳鑫成工贸有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
联讯证券/主办券商	指	联讯证券股份有限公司
钢支撑	指	一般情况下是倾斜的、可多方位连接构件,最常见的是水平或垂直形状的,截面形式可以是钢管、H型钢、角钢等,作用是增强结构的稳定性。
钢围檩	指	亦被称作钢围挡或钢围檩。一般采用双榀或多榀型号相同且长度相同的型钢进行拼接。拼接过程中要保证拼接质量,保证多个型钢共同受力。钢围檩用来连接支撑和围护桩,它们之间的空隙需填充细石混凝土,起到固定钢支撑作用和传递荷载的作用
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

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

公司负责人杨荣德、主管会计工作负责人钟知辉及会计机构负责人（会计主管人员）钟知辉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	厦门扬德股份有限公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	厦门扬德股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Yangde Co., Ltd.
证券简称	扬德股份
证券代码	836684
法定代表人	杨荣德
办公地址	厦门市湖里区湖里大道6号北方商务大厦501B单元

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	路莲莲
是否通过董秘资格考试	否
电话	0592-5602309
传真	0592-5750648
电子邮箱	xmydgf@163.com
公司网址	www.xmydgf.com
联系地址及邮政编码	厦门市湖里区湖里大道6号北方商务大厦501B单元 361006
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年7月12日
挂牌时间	2016年4月15日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-租赁业-机械设备租赁-建筑工程机械与设备租赁
主要产品与服务项目	建筑安全支护设备租赁服务及现代钢结构的设计、加工、销售与安装租赁服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	50,800,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	杨荣德
实际控制人及其一致行动人	杨荣德、彭家灵

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350200761715318H	否
注册地址	厦门市湖里区湖里大道 6 号北方商务大厦 501B 单元	否
注册资本（元）	50,800,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	联讯证券
主办券商办公地址	广东省惠州市江北东江三路 55 号广播电视新闻中心西面一层 大堂和三、四层
报告期内主办券商是否发生变化	是

**六、 自愿披露**

适用 不适用

公司目前拥有实用新型专利证书 21 个，外观专利 3 个，商标 1 个。

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	28,875,323.93	29,841,314.48	-3.24%
毛利率	71.49%	66.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,695,212.04	11,358,687.43	-5.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,704,097.31	11,358,669.21	-5.76%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.87%	14.50%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.87%	14.50%	-
基本每股收益	0.21	0.22	-4.55%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	239,283,762.30	233,069,801.28	2.67%
负债总计	135,538,335.09	140,019,586.11	-3.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,745,427.21	93,050,215.17	11.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	1.83	11.48%
资产负债率（母公司）	56.64%	60.08%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	126.74%	114.97%	-
利息保障倍数	8.89	8.78	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,448,511.26	8,525,118.32	-36.09%
应收账款周转率	0.35	0.68	-
存货周转率	1.54	6.88	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.67%	5.17%	-



营业收入增长率	-3.24%	161.38%	-
净利润增长率	-5.84%	257.87%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,800,000	50,800,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司主营业务以钢支撑及钢围檩租赁业务为主，所属行业为建筑安全支护设备租赁行业。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于“租赁和商务服务业（L）”下的“租赁业（L71）”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业归属于“租赁和商务服务业”，细分隶属于“租赁和商务服务业”项下的“建筑工程机械与设备租赁”行业。

公司主营业务为建筑安全支护设备租赁，所供租赁的支护设备按基础种类分主要包括钢支撑、钢围檩、工字钢及架子管类。支护设备应用于建筑施工过程中，为施工场所提供支撑和保护的作用。此外，公司业务还涉足现代钢结构的设计、加工、销售与安装租赁服务业务，并优化整体资源配置，为地铁建设、民用基坑建设、高架建设、桥梁建设、民用建筑、工业建筑等提供专业的租赁、设计、加工与维修一条龙服务，更好地满足不同客户不同工程目的。

公司为大型建筑工程提供配套服务，主要合作服务的客户包括中国交通物资有限公司、中铁海峡建设集团有限公司等国有企业，公司通过主动推销、客户介绍和被施工企业邀请参与投标等方式相结合获取业务订单，在竞标基础上以优质的服务品质锁定老客户。公司也会根据客户的邀请，以商务洽谈的方式与客户签订合同，同时为客户提供专业的租赁、设计、加工与维修一条龙服务，更好地满足不同客户的不同需求。

报告期及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司通过扩充资产规模，优化内部组织结构，提升生产管控能力，拓展研发创新能力，在与优质客户保持良好合作的基础上，深耕建筑安全支护设备租赁市场，强化做优品牌产品、做优行业优质客户，帮助客户群体提升使用品质，打造持久的产品竞争力，向现代钢结构的设计、加工、销售与安装市场不断拓展。

盈利能力分析：报告期内，公司营业收入同比上年下降 965,990.55 元，下降约 3.24%，归属于挂牌公司股东净利润同比上年下降 663,475.39 元，下降约 5.84%，基本每股收益同比上年下降 0.01 元，下降约 4.55%。公司利润下降主要原因是由于下游客户主要为建筑服务供应商，行业特点决定了存在施工周期长，应收账款回款慢，公司为了保持谨慎性，对应收账款按照账龄计提坏账，引起公司整体盈利指标同比去年下降，但是由于公司主要大客户均为大型国企，回款整体不存在经营风险。

偿债能力分析：报告期内，公司总资产同比上年增加 6,213,961.02 元，增长约 2.67%，负债同比上年下降 4,481,251.02 元，下降约 3.20%，公司采取比较稳健的财务政策，将流动比率保持在较高水平，同时资产负债率下降，显示公司具有较强的偿债能力，利息保障倍数增高，公司发生无法支付贷款利息风险较低，公司偿债能力较强，债务风险较小。

营运情况分析：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比上年下降 3,076,607.06 元，下降约 36.09%，主要原因为本期收到其他与经营活动有关的现金较少。

### 三、 风险与价值

#### 1、经营场所租赁风险

公司生产、办公场所均系租赁取得。公司于 2016 年 4 月 1 日与康和杰签订《土地租赁合同》，约定租赁其拥有的位于厦门市同安区新民镇禾山村康得盛石材厂左边空地，租赁面积为 7,000 平方米，租赁期限自 2016 年 4 月 1 日起至 2026 年 4 月 1 日止；公司于 2015 年 8 月 7 日向北方工业（厦门）发展有限公司租赁了福建省厦门市湖里区湖里大道 6 号北方商务大厦 501B 单元，租赁期限自 2015 年 8 月 10 日起至 2018 年 8 月 9 日止，公司已重新续签房屋租赁合同，新签租赁期限自 2018 年 8 月 10 日起至 2019 年 7 月 31 日止，租赁面积为 347.84 平方米。如上述合同到期后不能成功续租或租赁合同不能正常履行，公司需要寻找其他经营场所，并且面临生产经营场所搬迁，对公司的正常办公和生产经营将带来不利影响。

应对措施：公司严格按照有关法律法规的规定，与出租方签订了租赁协议，协议中租赁期限、违约责任等租赁双方的权利、义务作约定明确，租赁协议合法有效。公司按时足额交纳租金，认真履行了协议规定的义务；同时，出租方也获得了稳定的收益，租赁双方均能履行协议约定。报告期内，公司和出租方未出现违约的情况。公司未来仍将按时足额支付租金，认真履行协议约定义务，避免发生出租方违约情形，减小由于出租方违约给发行人经营带来的不利影响。公司自有厂房已取得产权证，若到期后不能续租，公司可将生产、办公场所搬迁至自有厂房。

#### 2、人才短缺的风险

随着公司的快速发展，开拓新的区域市场，加快全国市场布局，专业人才和管理人才也日益紧缺，高级人才资源不足将有可能成为制约公司发展的因素之一，需要公司加大人才引进力度，以提升公司战略规划、技术研发及管理水平、市场开拓能力。

应对措施：公司将结合自身未来发展战略要求，对公司的人力资源状况进行科学合理的分析和规划，积极引进各类、各层次人才，并加强对员工培养力度，做好人才的储备与科学合理使用，让各类人才充分发挥应有的作用，带动和促进公司的全面发展。

#### 3、设备质量引发安全事故的风险

公司主营业务为建筑安全支护设备的租赁。支护设备的质量是除防护方案外，影响支护体系安全性的重要因素之一。公司所采购的支护设备及配件，需供应商出具质量证书或探伤报告，或由公司对产品进行抽样并委托外部进行探伤检测，以确保支护设备的质量符合相关标准。但是支护设备主要为大批量采购，上述质量控制措施难以覆盖全部支护设备。若公司支护设备存在质量瑕疵，将影响所搭建的支护体系的稳定性和安全性，并可能引发在建工程的安全生产事故，对公司的经营造成不利影响。

应对措施：公司自设立以来非常重视质量监控工作，在采购、销售、租赁、运输等各个环节充分保证质量的一贯性。公司的钢支撑加工由第三方承揽，公司只负责提供设备，不涉及生产加工环节。公司在生产经营过程中遵守质量技术监督方面相关规定，严格把关每批产品出入库的质量，同时定期对员工进行安全生产的培训，提升员工的安全意识，降低了安全事故发生的可能性。

#### 4、客户集中度较高的风险

2018年上半年，公司客户集中度较高。报告期内公司对前五名客户的依赖度较高，如果未来公司前五大客户中一个或多个客户由于国家或地方政策的调整、宏观经济形势变化或自身经营状况不佳而导致对租赁资产的需求减少或付款能力降低，将对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：公司通过优化服务流程，为现有客户提供更为优质的产品与服务；同时，加大研发投入，丰富产品类别，大力开拓市场，积极培育其他中小客户和开发新客户，提升经营业绩，通过业务增长，扩大客户量，分散经营风险同时使公司业务迅速发展。

## 四、 企业社会责任

公司依法纳税，依法保障员工的合法权益，给员工营造一个良好的工作气氛；诚信经营与客户、供应商形成良好的合作关系。公司遵循以人为本的核心价值观，努力履行着作为企业的社会责任；始终把对社会责任，对公司全体股东和员工的责任放到公司发展的重要位置，积极承担对社会的责任，对环境的责任，支持地区经济发展建设。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四（二）1
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四（二）2
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四（二）3
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### 1、报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	66,000,000.00	8,157,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	700,000.00	140,400.00
6. 其他	140,000,000.00	65,000,000.00

#### 2、承诺事项的履行情况

为了防范控股股东、实际控制人及其控制的其他企业今后可能出现与公司同业竞争的情形，公司的控股股东、实际控制人，董事、监事及高级管理人员向公司做出了避免与公司同业竞争的声明和承诺，主要内容如下：

- 1、目前未从事或参与与公司构成同业竞争的行为。
- 2、将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及

活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

3、以上承诺函自承诺人签字之日起即行生效并不可撤销，并在公司存续且依照股转系统相关规定承诺人被认定为不得从事与公司相同或相似业务的关联人期间有效。”

公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免和规范关联交易的承诺》，承诺如下：

1、公司将规范并尽量减少关联交易事项，对于不可避免的关联交易事项，在平等、自愿基础上，按照公平、公正原则，依据市场价格和条件，以合同方式协商确定关联交易。

2、关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益。

3、公司承诺规范关联方之间的往来款拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。

4、公司承诺不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。

5、公司保证严格遵守《公司章程》以及《关联交易管理制度》中关于关联交易事项的回避规定。”

公司控股股东、实际控制人也出具了相应文件，承诺规范和减少公司控股股东、实际控制人直接或间接控制的其他企业与公司或其控股子公司之间的关联交易。

公司董事、监事、高级管理人员已承诺：

“本人未对除股份有限公司以外的任何公司负有不得担任其他公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的任职资格方面的任何承诺或法律禁止义务；本人亦不负有对除股份有限公司以外的其他公司的竞业禁止义务，未签订任何竞业禁止的协议或条款；本人与任何公司在技术、经营、劳动、保密等等法律权利义务方面不存在任何纠纷和潜在纠纷。

本人将无保留地承担因涉及保密义务和/或竞业禁止义务而导致的任何法律责任；如因承担的保密义务和/或竞业禁止义务而被任何第三方追究任何形式的法律责任，由本人承担一切法律责任；本人自愿承担股份公司因该等事宜而遭受的任何损失。”

报告期内，公司全体股东、董事、高级管理人员及实际控制人，均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项的情形发生。

## 3、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
厦门扬德股份有限公司闽(2016)厦门市不动产权第0009892号	抵押	31,824,608.92	13.30%	为满足公司业务发展和生产经营的需要,公司向交通银行股份有限公司厦门分行申请办理综合授信流动性资金信用贷款业务,授信额度有效期3年。
厦门扬德股份有限公司同安区同福二路409号之1、之2、之3、之4	抵押	2,335,343.05	0.98%	为满足公司业务发展和生产经营的需要,公司向交通银行股份有限公司厦门分行申请办理综合授信流动性资金信用贷款业务,授信额度有效期3年。
<b>总计</b>	-	34,159,951.97	14.28%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	13,885,333	27.33%	-	13,885,333	27.33%
	其中：控股股东、实际控制人	1,788,000	3.52%	-	1,788,000	3.52%
	董事、监事、高管	1,788,000	3.52%	-	1,788,000	3.52%
	核心员工	477,000	0.94%	-	477,000	0.94%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,914,667	72.67%	-	36,914,667	72.67%
	其中：控股股东、实际控制人	26,670,000	52.50%	-	26,670,000	52.50%
	董事、监事、高管	26,670,000	52.50%	-	26,670,000	52.50%
	核心员工	19,431,000	38.25%	-	19,431,000	38.25%
<b>总股本</b>		50,800,000	-	0	50,800,000	-
<b>普通股股东人数</b>		8				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨荣德	19,908,000	-	19,908,000	40.06%	19,431,000	477,000
2	彭家灵	8,550,000	-	8,550,000	17.20%	7,239,000	1,311,000
3	厦门润善投资合伙企业(有限合伙)	5,080,000	-	5,080,000	10.22%	3,429,000	1,651,000
4	厦门润宥投资合伙企业(有限合伙)	5,080,000	-	5,080,000	10.22%	3,429,000	1,651,000
5	上海峰科投资发展中心(有限合伙)	5,080,000	-	5,080,000	10.22%	3,386,667	1,693,333
6	王蛾招	6,000,000	-	6,000,000	12.08%	-	6,000,000
<b>合计</b>		49,698,000	0	49,698,000	100.00%	36,914,667	12,783,333

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1、公司股东杨荣德先生与彭家灵女士为夫妻关系；

2、厦门润善投资合伙企业(有限合伙)的普通合伙人为杨荣德先生，有限合伙人路莲莲女士系彭家灵女士胞妹、公司董事兼副总经理和董事会秘书；



3、厦门润宥投资合伙企业(有限合伙)的普通合伙人为杨荣德先生，有限合伙人杨荣兴先生系杨荣德先生的胞弟、公司监事。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为杨荣德先生。截至报告期末，杨荣德先生直接持有公司 19,908,000 股股份，占公司总股本的 39.189%。同时，厦门润善投资合伙企业(有限合伙)、厦门润宥投资合伙企业(有限合伙)分别直接持有公司 5,080,000 股股份，各占公司总股本的 10.00%。杨荣德先生系厦门润善投资合伙企业(有限合伙)和厦门润宥投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人，分别持有厦门润善投资合伙企业(有限合伙)和厦门润宥投资合伙企业(有限合伙)的 10.00% 的出资份额并享有其全部投票权。因此，杨荣德先生合计能够支配公司 59.189% 的投票权比例，直接和间接持有公司 41.19% 的权益，为公司控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

### (二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为杨荣德先生、彭家灵女士。杨荣德先生直接和间接持有公司 41.19% 股权，彭家灵女士直接持有公司 8,550,000 股份，占公司总股本的 16.8307%。杨荣德先生和彭家灵女士系夫妻关系，两人合计能够支配公司 76.02% 的投票权比例，直接和间接持有公司 58.02% 的权益，杨荣德先生和彭家灵女士为公司的实际控制人。

杨荣德先生，汉族，出生于 1974 年，中国籍，无境外永久居留权。1992 年 7 月至 2004 年 7 月，在中交三航局六公司自主开展钢结构加工对外承包业务；2004 年 7 月创办厦门市扬德工贸有限公司。任有限公司董事长。2015 年 11 月 26 日公司变更为股份有限公司后，任公司董事长兼总经理。

彭家灵女士，汉族，出生于 1976 年，中国籍，无境外永久居留权。1998 年 1 月至 2004 年 6 月自主经营服装代理生意；2004 年 7 月在厦门市扬德工贸有限公司任监事。2015 年 11 月 26 日公司变更为股份有限公司后，任公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨荣德	董事长、总经理	男	1974.8.20	初中	2015.11.18-2018.11.17	是
彭家灵	董事	女	1976.8.12	大专	2015.11.18-2018.11.17	是
路莲莲	董事、副总经理、董事会秘书	女	1977.10.12	大专	2015.11.18-2018.11.17	是
陆学健	董事	男	1961.3.23	本科	2017.7.5-2018.11.17	是
杨荣辉	董事	男	1976.7.4	初中	2015.11.18-2018.11.17	是
濮江峰	监事会主席	男	1973.11.2	大专	2015.11.18-2018.11.17	是
杨晓芳	监事	男	1991.2.3	初中	2015.11.18-2018.11.17	是
杨荣兴	监事	男	1984.2.4	初中	2015.11.18-2018.11.17	是
钟知辉	财务负责人	男	1985.11.12	本科	2018.2.8-2021.2.7	是
陆学健	副总经理	男	1961.3.23	本科	2017.6.20-2020.6.20	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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

杨荣德先生与彭家灵女士系夫妻关系，杨荣德先生、杨荣辉先生与杨荣兴先生系兄弟关系，彭家灵女士与路莲莲女士系姐妹关系，路莲莲女士与濮江峰先生系夫妻关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨荣德	董事长、总经理	19,908,000	-	19,908,000	39.19%	0
彭家灵	董事	8,550,000	-	8,550,000	16.83%	0
合计	-	28,458,000	0	28,458,000	56.02%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
苏延静	财务负责人	离任	无	个人原因辞去财务负责人职位
钟知辉	无	新任	财务负责人	原财务负责人苏延静女士因个人原因离职,钟知辉先生经公司2018年2月8日召开的第一届董事会第十一次会议任命为财务负责人。

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

新任财务负责人钟知辉先生，钟知辉，男，1985年出生，中国国籍，无境外居留权，会计系，本科学历，管理学学士，注册会计师，注册税务师；2010年7月至2014年8月份，任立信会计师事务所深圳分所审计部项目经理；2014年10月至2017年2月，任中石化石油福建有限公司财务部财务主管；2017年5月至2017年10月，任厦门星原融资租赁有限公司财务部财务副经理；2017年12月至今进入厦门扬德股份有限公司财务部担任财务主管。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	8
销售人员	8	4
财务人员	4	3
工程人员	34	20
仓储运输人员	10	13
综合开发人员	24	14
人力资源	3	3
研发人员	6	9
员工总计	97	74

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	7	10
专科	14	10
专科以下	75	53
员工总计	97	74

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：****1、人员变动、招聘情况：**

报告期内，公司员工保持相对稳定。公司管理团队稳定，未发生重大变化。公司不定期有针对性地参加人才交流会、有针对性的引进等方式，招聘应届毕业生和专业人才，为公司后期发展储备人才。

**2、培训情况：**

公司为提升员工综合素质，实现公司发展目标，采用内部培训与外部培训相结合方式定期或不定期的开展培训。同时，公司还不定期组织员工开展丰富多彩的文化生活，进一步加强公司的创新能力和凝聚力，以实现公司和员工的共同发展。

**3、薪酬政策：**

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，为员工办理医疗、养老、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司为提高薪酬竞争力和吸引力，保留和激励公司的优秀员工，每年根据地区的经济发展水平和公司的经营状况，以及员工的工作绩效等进行岗位职级评定和薪资调整。培养和激励员工获得工作的成就感的同时也提升员工归属感，实现企业长足发展。

**4、需公司承担费用的离退休职工情况：**

报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

无

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	四、（一）	694,916.33	3,703,964.12
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	四、（二）	82,852,363.44	80,137,299.25
预付款项	四、（三）	66,333.32	181,125.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四、（四）	17,741,750.18	10,499,141.66
买入返售金融资产			
存货	四、（五）	4,487,899.10	6,201,701.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	四、（六）	32,794.51	475,992.57
<b>流动资产合计</b>		<b>105,876,056.88</b>	<b>101,199,224.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	四、（七）	128,971,042.91	127,982,433.43
在建工程	四、（八）		
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	四、（九）	2,335,343.05	2,362,603.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	四、（十）	2,101,319.46	1,525,539.64

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		133,407,705.42	131,870,576.94
<b>资产总计</b>		239,283,762.30	233,069,801.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	四、(十一)	12,519,714.41	13,168,865.58
预收款项			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	四、(十二)		197,931.00
应交税费	四、(十三)	13,083,126.90	11,886,644.67
其他应付款	四、(十四)	44,069,562.56	44,512,900.77
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	四、(十五)	2,333,333.34	8,666,666.68
其他流动负债	四、(十六)	11,532,597.90	9,586,577.43
<b>流动负债合计</b>		83,538,335.11	88,019,586.13
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	四、(十七)	51,999,999.98	51,999,999.98
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		51,999,999.98	51,999,999.98
<b>负债合计</b>		135,538,335.09	140,019,586.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	四、(十八)	50,800,000.00	50,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四、(十九)	12,140,593.60	12,140,593.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四、(二十)	3,010,962.16	3,010,962.16

一般风险准备			
未分配利润	四、（二十一）	37,793,871.45	27,098,659.41
归属于母公司所有者权益合计		103,745,427.21	93,050,215.17
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益合计</b>		103,745,427.21	93,050,215.17
<b>负债和所有者权益总计</b>		239,283,762.30	233,069,801.28

法定代表人：杨荣德

主管会计工作负责人：钟知辉

会计机构负责人：钟知辉

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		28,875,323.93	29,841,314.48
其中：营业收入	四、(二十二)	28,875,323.93	29,841,314.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		15,370,900.61	14,939,706.52
其中：营业成本	四、(二十二)	8,231,974.73	9,980,256.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	四、(二十三)	90,167.44	32,188.52
销售费用	四、(二十四)	357,058.11	
管理费用	四、(二十五)	1,486,262.32	1,343,484.19
研发费用	四、(二十六)	1,193,294.00	1,372,556.12
财务费用	四、(二十七)	1,709,024.70	1,481,222.27
资产减值损失	四、(二十八)	2,303,119.31	729,998.71
加：其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		13,504,423.32	14,901,607.96
加：营业外收入			
减：营业外支出	四、(二十九)	11,847.03	24.29
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		13,492,576.29	14,901,583.67
减：所得税费用	四、(三十)	2,797,364.25	3,542,896.24
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		10,695,212.04	11,358,687.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		10,695,212.04	11,358,687.43
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		10,695,212.04	11,358,687.43



<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		10,695,212.04	11,358,687.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,695,212.04	11,358,687.43
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.21	0.22
（二）稀释每股收益		0.21	0.22

法定代表人：杨荣德

主管会计工作负责人：钟知辉

会计机构负责人：钟知辉

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,446,798.98	16,356,814.10
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			2,874.06
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	四、(三十一)	8,485,796.85	36,203,228.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>36,932,595.83</b>	<b>52,562,917.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,714,559.68	32,236,377.41
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			2,480.00
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,900,747.00	1,599,464.06
支付的各项税费		1,899,226.29	822,131.68
支付其他与经营活动有关的现金	四、(三十一)	17,969,551.60	9,377,345.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>31,484,084.57</b>	<b>44,037,798.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,448,511.26</b>	<b>8,525,118.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		314,401.80	788,250.17
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>314,401.80</b>	<b>788,250.17</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-314,401.80</b>	<b>-788,250.17</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	四、（三十一）		23,550,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0.00	49,550,000.00
偿还债务支付的现金		6,333,333.34	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,809,823.91	1,481,616.33
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,143,157.25	61,481,616.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,143,157.25	-11,931,616.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,009,047.79	-4,194,748.18
加：期初现金及现金等价物余额		3,703,964.12	5,301,105.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		694,916.33	1,106,357.63

法定代表人：杨荣德

主管会计工作负责人：钟知辉

会计机构负责人：钟知辉

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 会计政策变更

2018年6月15日，财政部颁布了财会（2018）15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，本公司变更后的报表格式详见财务报表。

##### 2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	80,137,299.25
应收账款	80,137,299.25		
应付票据		应付票据及应付账款	13,168,865.58
应付账款	13,168,865.58		
应付利息	101,115.63	其他应付款	44,512,900.77
其他应付款	44,411,785.14		
管理费用	2,716,040.31	管理费用	1,343,484.19
		研发费用	1,372,556.12

## 2、 会计估计变更

本报告期会计估计发生变更

变更前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（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
机械设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用生产设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00
建筑支护设备	年限平均法	15	5.00	6.33

变更后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（%）
房屋建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
机械设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用生产设备	年限平均法	5-20	20.00	4.00-16.00
建筑支护设备	年限平均法	20	20.00	4.00

**厦门扬德股份有限公司**  
**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**

厦门扬德股份有限公司(以下简称“扬德股份”、“公司”或“本公司”)是在原厦门市扬德工贸有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司,由杨荣德、彭家灵、厦门润善投资合伙企业(有限合伙)、厦门润宥投资合伙企业(有限合伙)、上海峰科投资发展中心(有限合伙)作为发起人,注册资本为 50,800,000.00 元(每股面值人民币 1 元),于 2015 年 11 月 26 日在厦门市市场监督管理局完成工商变更登记,取得统一社会信用代码为 91350200761715318H 的《企业法人营业执照》,公司住所:厦门市湖里区湖里大道 6 号北方商务大厦 501B 单元,法定代表人:杨荣德。截止 2018 年 6 月 30 日公司股本为 50,800,000.00 元,注册资本为 50,800,000.00 元。

经营范围为:金属结构制造;砼结构构件制造;建筑工程机械与设备租赁;五金产品批发;其他机械设备及电子产品批发;其他橡胶制品制造;城市轨道交通设备制造;其他专用设备制造(不含需经许可审批的项目);城乡市容管理;固体废物治理(不含须经许可审批的项目);金属制品修理;通用设备修理;建材批发;经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录),但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外;钢结构工程施工;其他未列明建筑安装业;建筑装饰业;建筑劳务分包。

本公司的实际控制人为杨荣德和彭家灵夫妇。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 23 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**

公司具有自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

**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。

本期报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

## (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) 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。

## (六) 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，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现



存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （七）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：应收款项金额 300 万元以上的款项。

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，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计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。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	账龄分析法
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计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。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	15.00	15.00
3—4 年 (含 4 年)	20.00	20.00
4—5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
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：

对于年末单项金额非重大但存在明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单独测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征将其归入相应组合，计提坏账准备。

### (八) 存货

#### 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

#### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法计价。

#### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

公司成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售

价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

### **(九) 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（%）
房屋建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
机械设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用生产设备	年限平均法	5-20	20.00	4.00-16.00
建筑支护设备	年限平均法	20	20.00	4.00

### 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) 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。

#### (十一) 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。

## (十二) 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	558 个月	预计使用期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、 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

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

## 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。

## (十三) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处臵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。商誉和使用寿命不确定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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者

资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十四) 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。

详见本附注“五、(十四) 应付职工薪酬”。

### 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。

## (十五) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

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

具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请通知仓库办理出库手续。客户收到相关货物验收后出具签收单。

财务部收到客户发出的签收单并确认无误后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

## (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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：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。

### （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。

### （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。

## 四、 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	123,001.52	24,456.55
银行存款	571,914.81	3,679,507.57
其他货币资金		
合计	694,916.33	3,703,964.12
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据及应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	89,733,649.06	100.00	6,881,285.61	7.67	82,852,363.45	85,678,641.91	100.00	5,541,342.66	6.47	80,137,299.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	89,733,649.06	100.00	6,881,285.61	7.67	82,852,363.45	85,678,641.91	100.00	5,541,342.66	6.47	80,137,299.25

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	57,581,622.45	2,879,081.12	5
1 至 2 年	24,534,536.09	2,453,453.61	10
2 至 3 年	1,502,636.03	225,395.40	15
3 至 4 年	5,780,239.21	1,156,047.84	20
4 至 5 年	334,615.28	167,307.64	50
合计	89,733,649.06	6,881,285.61	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,339,942.95 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
厦门轨道物资有限公司	59,448,129.92	66.25	4,947,791.02
福建东山县海之星水产食品有限公司	6,470,600.01	7.21	647,060.00
福建闽东建工投资有限公司	4,140,000.00	4.61	364,000.00
厦门阳光鑫机械设备有限公司	2,754,869.94	3.07	550,973.99
中国交通物资有限公司	1,990,699.78	2.22	99,534.99
合计	74,804,299.65	83.36	6,609,360.00

(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	66,333.32	100.00	181,125.65	100.00
合计	66,333.32	100.00	181,125.65	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
中石化森美（福建）石油有限公司厦门分公 司	66,333.32	100.00
合计	66,333.32	100.00

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	19,265,742.42	100.00	1,523,992.24	7.91	17,741,750.18	11,059,957.54	100.00	560,815.88	5.07	10,499,141.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	19,265,742.42	100.00	1,523,992.24	7.91	17,741,750.18	11,059,957.54	100.00	560,815.88	5.07	10,499,141.66

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	8,208,000.00	410,400.00	5.00
1 至 2 年	10,943,122.42	1,094,312.24	10.00
2 至 3 年	72,880.00	10,932.00	15.00
3 至 4 年	41,740.00	8,348.00	20.00
合计	19,265,742.42	1,523,992.24	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 963,176.36 元；本期无收回或转回坏账准备

3、 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、押金	19,265,742.42	11,057,742.42
其他		2,215.12
合计	19,265,742.42	11,059,957.54

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
厦门轨道物资有限公司	保证金	19,154,002.42	1 年以内、1-2 年、2-3 年	99.42	1,506,144.24
北方工业发展有限公司	保证金	41,740.00	3-4 年	0.22	8,348.00
中国交通物资有限公司	保证金	30,000.00	2-3 年	0.16	4,500.00
中铁海峡建设集团有限公司	保证金	20,000.00	2-3 年	0.10	3,000.00
上海三航工贸有限公司	保证金	20,000.00	1-2 年	0.10	2,000.00
合计		19,265,742.42		100.00	1,523,992.24

(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	4,487,899.10		4,487,899.10	6,201,701.09		6,201,701.09
合计	4,487,899.10		4,487,899.10	6,201,701.09		6,201,701.09

2、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项	32,794.51	475,992.57



## (七) 固定资产

### 1、 固定资产情况

项目	专用生产设备	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	建筑支护设备	研发设备	合计
1. 账面原值								
(1) 年初余额	105,359,722.30	32,207,067.88	2,726,266.98	1,269,167.86	185,396.27	8,014,357.59	287,931.09	150,049,909.97
(2) 本期增加金额	3,859,844.76		33,971.25		60,645.99		120,203.36	4,074,665.36
—购置	1,966,941.02		33,971.25		60,645.99		120,203.36	2,181,761.62
—在建工程转入	1,892,903.74							1,892,903.74
—企业合并增加								
(3) 本期减少金额								
—处置或报废								
(4) 期末余额	109,219,567.06	32,207,067.88	2,760,238.23	1,269,167.86	246,042.26	8,014,357.59	408,134.45	154,124,575.33
2. 累计折旧								
(1) 年初余额	18,891,316.85		1,284,367.43	1,130,504.33	91,760.95	468,539.04	200,987.94	22,067,476.54
(2) 本期增加金额	2,293,984.36	382,458.96	184,868.48	17,383.08	20,545.34	160,287.18	26,528.48	3,086,055.88
—计提	2,293,984.36	382,458.96	184,868.48	17,383.08	20,545.34	160,287.18	26,528.48	3,086,055.88
(3) 本期减少金额								
—处置或报废								
(4) 期末余额	21,185,301.21	382,458.96	1,469,235.91	1,147,887.41	112,306.29	628,826.22	227,516.42	25,153,532.42
3. 减值准备								

项目	专用生产设备	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	建筑支护设备	研发设备	合计
(1) 年初余额								
(2) 本期增加金额								
— 计提								
(3) 本期减少金额								
— 处置或报废								
(4) 期末余额								
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	88,034,265.85	31,824,608.92	1,291,002.32	121,280.45	133,735.97	7,385,531.37	180,618.03	128,971,042.91
(2) 年初账面价值	86,468,405.45	32,207,067.88	1,441,899.55	138,663.53	93,635.32	7,545,818.55	86,943.15	127,982,433.43

(八) 在建工程

1、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
钢支撑短接制作			1,892,903.74	1,892,903.74								
合计			1,892,903.74	1,892,903.74								

## (九) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	2,535,255.73	2,535,255.73
(2) 本期增加金额		
— 购置		
— 内部研发		
— 企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	2,535,255.73	2,535,255.73
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	172,651.86	172,651.86
(2) 本期增加金额	27,260.82	27,260.82
— 计提	27,260.82	27,260.82
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	199,912.68	199,912.68
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	2,335,343.05	2,335,343.05
(2) 年初账面价值	2,362,603.87	2,362,603.87

### 2、 其他说明

截至 2018 年 06 月 30 日，无形资产账面价值 2,335,343.05 元的土地使用权系借款抵押给交通银行股份有限公司厦门分行。

## (十) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 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	8,405,277.85	2,101,319.46	6,102,158.54	1,525,539.64

## (十一) 应付票据及应付账款

### 1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	5,421,132.84	4,693,072.68
设备及工程款	6,964,512.00	7,104,460.00
其他	134,069.57	1,371,332.90
合计	12,519,714.41	13,168,865.58

### 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
福建大舟建设集团有限公司	6,980,000.00	尚未最终决算
合计	6,980,000.00	

## (十二) 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	197,931.00	2,702,816.00	2,900,747.00	
离职后福利-设定提存计划		154,917.60	154,917.60	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	197,931.00	2,857,733.60	3,055,664.60	

### 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	197,931.00	2,540,131.29	2,738,062.29	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费		38,124.59	38,124.59	
(3) 社会保险费		89,101.98	89,101.98	
其中：医疗保险费		75,237.40	75,237.40	
工伤保险费		5,188.86	5,188.86	
生育保险费		8,675.72	8,675.72	
(4) 住房公积金		24,506.24	24,506.24	
(5) 工会经费和职工教育经费		10,951.90	10,951.90	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	197,931.00	2,702,816.00	2,900,747.00	

### 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		148,720.32	148,720.32	
失业保险费		6,197.28	6,197.28	
合计		154,917.60	154,917.60	

### (十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	18,160.29	1,089,580.14
房产税	24,155.30	
企业所得税	12,991,182.35	10,631,786.36
城市维护建设税	1,251.62	76,270.61
教育费附加	536.41	32,687.40
地方教育费附加	357.61	21,791.60
土地使用税	46,675.92	23,337.96
印花税	807.40	11,190.60
合计	13,083,126.90	11,886,644.67

### (十四) 其他应付款

#### 1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
长期借款应付利息		101,115.63
押金及保证金	195,000.00	200,000.00
非关联方款项往来	315,562.56	701,785.14
关联方款项往来	43,559,000.00	43,510,000.00
合计	44,069,562.56	44,512,900.77

## 2、本报告期无账龄超过一年的重要其他应付款

### (十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,333,333.34	8,666,666.68

### (十六) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	11,532,597.90	9,586,577.43

### (十七) 长期借款

#### 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款（注1）	12,999,999.98	12,999,999.98
担保借款（注2）	39,000,000.00	39,000,000.00
合计	51,999,999.98	51,999,999.98

注 1：本公司抵押贷款系向交通银行股份有限公司厦门分行借款人民币 2,600.00 万元（截至 2018 年 06 月 30 日尚未归还的合计金额 15,333,333.32，其中长期借款的金额 12,999,999.98 元，一年内到期的长期借款的金额为 2,333,333.34 元），以同安区 T2010Y35 地块土地使用权及地上建筑物为抵押的方式取得；

注 2：本公司担保借款系向厦门国际银行股份有限公司厦门分行借款人民币 3,900.00 万元，以同一实际控制人下关联方厦门市朝阳鑫成工贸有限公司的工业房地产为担保的方式取得。

### (十八) 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	50,800,000.00						50,800,000.00

### (十九) 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)	12,140,593.60			12,140,593.60

### (二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,010,962.16			3,010,962.16

### (二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	27,098,659.41	8,721,553.52
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	27,098,659.41	8,721,553.52
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10,695,212.04	20,419,006.55
减: 提取法定盈余公积		2,041,900.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	37,793,871.45	27,098,659.41

### (二十二) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,875,323.93	8,231,974.73	29,841,314.48	9,980,256.71
合计	28,875,323.93	8,231,974.73	29,841,314.48	9,980,256.71



## 2、 主营业务收入（分项目类别）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
钢构件制作	4,048,113.02	2,662,848.74	9,663,436.33	5,869,890.68
钢材销售			47,271.80	36,381.95
钢支撑及钢围檩租 赁	21,305,992.48	4,457,398.16	20,130,606.35	4,073,984.08
资产维护保养	3,521,218.43	1,111,727.83		
合计	28,875,323.93	8,231,974.73	29,841,314.48	9,980,256.71

## （二十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,438.29	7,758.76
教育费附加	1,473.55	3,325.19
地方教育费附加	982.38	2,216.79
房产税	24,155.30	
土地使用税	46,675.92	
车船使用税	1,193.40	1,163.88
印花税	12,248.60	17,723.90
合计	90,167.44	32,188.52

## （二十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	251,837.34	
包装费用	15,579.79	
人工费用	89,640.98	
合计	357,058.11	

## （二十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
应付职工薪酬	642,028.16	572,246.89

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	40,350.13	199,726.12
差旅费	1,214.33	84,825.08
固定资产折旧费	220,387.38	154,021.66
保险费	79,628.08	
业务招待费	44,587.57	15,667.00
车辆使用费	81,924.15	5,191.38
咨询中介机构费	193,850.62	223,590.55
维修修理费	77,864.28	
无形资产摊销	27,260.82	27,260.82
安保费	68,800.00	50,483.00
其他	8,366.80	10,471.69
合计	1,486,262.32	1,343,484.19

#### (二十六) 研发费用

类别	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,193,294.00	1,372,556.12
合计	1,193,294.00	1,372,556.12

#### (二十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,708,708.28	1,481,616.33
减：利息收入	1,162.08	2,874.06
其他	1,478.50	2,480.00
合计	1,709,024.70	1,481,222.27

#### (二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,303,119.31	729,998.71

#### (二十九) 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
其他	11,847.03	24.29	11,847.03
合计	11,847.03	24.29	11,847.03

### (三十) 所得税费用

#### 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	3,373,144.07	3,725,395.92
递延所得税费用	-575,779.82	-182,499.68
合计	2,797,364.25	3,542,896.24

### (三十一) 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
利息收入	1,162.08	
收到的政府补助		
收到的其他往来款净额	8,484,634.77	36,203,228.89
合计	8,485,796.85	36,203,228.89

#### 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
销售管理费用类支出	1,595,672.23	1,116,576.25
财务费用	1,478.50	2,480.00
营业外支出-其他	11,847.03	24.29
往来款	16,360,553.84	8,258,265.04
合计	17,969,551.60	9,377,345.58

#### 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
个人借款		23,550,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计		23,550,000.00

### (三十二) 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	10,695,212.04	11,176,187.75
加：资产减值准备	2,303,119.31	729,998.71
固定资产折旧	3,086,055.88	3,714,891.87
无形资产摊销	27,260.82	27,260.82
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,708,708.28	1,481,222.27
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-575,779.82	-182,499.68
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)	1,713,801.99	-93,807.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,551,277.55	-20,368,997.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,041,410.31	12,040,861.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,448,511.26	8,525,118.32
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	694,916.33	1,106,357.63
减：现金的期初余额	3,703,964.12	5,301,105.81
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,009,047.79	-4,194,748.18

## 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	694,916.33	3,703,964.12
其中：库存现金	123,001.52	24,456.55
可随时用于支付的银行存款	571,914.81	3,679,507.57
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	694,916.33	3,703,964.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	31,824,608.92	借款抵押
无形资产	2,335,343.05	借款抵押
合计	34,159,951.97	

## 五、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。

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源于银行长期借款以及应付债券。

## (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。

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本公司最终控制方是杨荣德

### (二) 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
厦门市朝阳鑫成工贸有限公司	实际控制人一致
厦门鑫质工贸有限公司	控股股东的配偶亲属控制的公司
杨荣德	本公司的董事长
彭家灵	本公司的股东

### (三) 关联交易情况

#### 1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
厦门市朝阳鑫成工贸有限公司	厂房	140,400.00	99,771.44
合计		140,400.00	99,771.44

## 2、 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
厦门市朝阳鑫成工贸有限公司、杨荣德、彭家灵	39,000,000.00	2017.7.3	2020.6.21	否
杨荣德、彭家灵	26,000,000.00	2017.6.12	2020.6.7	否

## 3、 关联方资金拆借

关联方	合计	说明
流入		
彭家灵	8,157,000.00	日常经营流动资金
流出		
彭家灵	8,108,000.00	日常经营流动资金

## 4、 关联方应收应付款项

### 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	厦门市朝阳鑫成工贸有限公司	140,400.00	
其他应付款	杨荣德	780,000.00	780,000.00
	彭家灵	42,289,000.00	42,730,000.00

## 七、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止 2018 年 06 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项

### (二) 或有事项

抵押及担保情况明细

#### 1) 抵押明细

使用权人	抵押物名称	抵押权人	抵押起始日	抵押到期日	抵押是否已经履行完毕
厦门市朝阳鑫	同安区梧侣路 10	厦门国际银行股	2017.7.3	2020.6.21	否

使用权人	抵押物名称	抵押权人	抵押起始日	抵押到期日	抵押是否已经履行完毕
成工贸有限公司	号之 1、之 2、之 3、之 4 工业房地产	份有限公司厦门分行			
厦门扬德股份有限公司	同安区 T2010Y35 地块土地使用权及地上建筑物	交通银行股份有限公司厦门分行	2017.6.12	2020.6.7	否

## 2) 担保明细

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门市朝阳鑫成工贸有限公司、杨荣德、彭家灵	厦门扬德股份有限公司	39,000,000.00	2017.7.3	2020.6.21	否
杨荣德、彭家灵	厦门扬德股份有限公司	26,000,000.00	2017.6.12	2020.6.7	否

除上述事项外，截止 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。  
资产负债表日存在的重要或有事项

## 八、其他重要事项

- 截止 2018 年 06 月 30 日本公司专用生产设备由两部分组成：一部分由公司委外加工形成的自有钢支撑和自有活动端及工字钢，原值为 16,050,150.86 元；另外一部分由厦门轨道物资有限公司和厦门大道顺租赁有限公司提供原材料，厦门扬德股份有限公司提供除原材料外，钢支撑、钢围檩加工制造中所需辅材，仓储、运输及出租运营中所需的费用联合制造而成的共有钢支撑及钢围檩，原值为 89,309,571.44 元，其中厦门轨道物资有限公司与扬股份共有的钢支撑及钢围檩原值金额为 80,765,882.11 元，厦门大道顺租赁有限公司与扬德股份共有的钢支撑及钢围檩原值金额为 8,543,689.33 元。
- 针对原值金额为 89,309,571.44 元的共有钢支撑及钢围檩厦门轨道物资有限公司拥有 60%的所有权，厦门扬德股份有限公司拥有 40%的所有权；针对原值金额为 8,543,689.33 元的共有钢支撑及钢围檩厦门大道顺租赁有限公司拥有 60%的所有权，厦门扬德股份有限公司拥有 40%的所有权。共有钢支撑及钢围檩的合作模式：①、合作期限：厦门市轨道交通施工工期；②、费用结算：自成品开始租赁用于厦门市轨道交通工程的当月，厦门轨道物资有限公司将每月获成品租金金额的 40%支付给厦门扬德股份有限公司。
- 补充协议：扬德股份与厦门轨道物资有限公司同时拥有出租权，扬德股份有权出租



成品的重量数不得超过 9000 吨。自成品开始租赁的当月，成品租金的分配比例按原协议中双方对成品的所有权比例分配。

4、除上述事项外，截止 2018 年 06 月 30 日本公司本报告期无需要披露的其他重大事项。

## 九、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）		
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		
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		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,847.03	24.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	2,961.76	6.07
少数股东权益影响额		
合计	8,885.27	18.22

**(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	10.87	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	10.88	0.21	0.21

厦门扬德股份有限公司

二〇一八年八月二十三日