



鑫光正

NEEQ : 834422

青岛鑫光正钢结构股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019年1月23日，公司隆重举行2019年度安全生产表彰大会。大会全面总结了2019年度安全生产工作，对先进安全生产先进团队和个人进行表彰奖励，对2019年安全生产重点工作方向进行阐述。

2019年1月29日，公司隆重召开2019年度优秀员工表彰大会，大会对优秀团队和优秀员工进行了表彰。过去的一年里，在公司董事长和各位领导的领导下，所有员工携手奋进，用工作成果有效推动着企业稳步发展。

2019年4月10日下午，青岛市委统战部副部长、工商联党组书记、常务副主席杨长军一行深入平度市工商联会员企业，到鑫光正开展走访调研。青岛市委统战部副巡视员闫利，青岛市委统战部经济处三级调研员石长青，平度市委统战部常务副部长张海波，平度市委统战部副部长、工商联党组书记崔永梅陪同调研。

2019年5月8日下午，市政协无党派人士界别（组）委员走进青岛鑫光正钢结构股份有限公司，开展“我为平度‘双招双引’做贡献”主题活动，进一步统一思想，凝聚共识。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

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	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司、鑫光正、母公司、股份公司	指	青岛鑫光正钢结构股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	青岛鑫光正钢结构股份有限公司章程
主办券商、新时代证券、新时代	指	新时代证券股份有限公司
高管、高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人和公司董事会认定的其他人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
钢结构	指	由钢板、型钢、钢管等钢材，用焊缝或螺栓连接而成的重载、高耸、大跨、轻型的结构形式，具有强度高、自重轻、抗震性好、工业化程度高、施工简便及可塑性强的特点，是一种低碳、节能、环保、能循环使用的绿色建筑结构。
三会	指	股东大会、董事会、监事会

声明与提示

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

公司负责人孙炯光、主管会计工作负责人王丽惠及会计机构负责人（会计主管人员）陈蕾蕾保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办公室
备查文件	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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青岛鑫光正钢结构股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao Xinguangzheng Steel Structure CO., Ltd
证券简称	鑫光正
证券代码	834422
法定代表人	孙炯光
办公地址	青岛平度市三城路 268 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王丽惠
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	17806251088
传真	0532-83305980
电子邮箱	3041432089@qq.com
公司网址	www.qdxgz.cn
联系地址及邮政编码	青岛平度市三城路 268 号、266700
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	董秘办公室

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	2002 年 6 月 13 日
挂牌时间	2015 年 12 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-33 金属制品业-331 结构性金属制品制造-331 金属结构制造
主要产品与服务项目	钢结构产品的设计、生产、销售、安装和服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孙炯光
实际控制人及其一致行动人	孙炯光

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	91370200737295915J	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	青岛平度市三城路 268 号	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 15 层 1501
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	241,983,270.95	176,523,704.85	37.08%
毛利率%	17.82%	26.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,163,609.87	3,635,414.61	14.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,842,053.98	5,506,527.77	-48.39%
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）	5.47%	5.82%	-
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）	3.74%	8.91%	-
基本每股收益	0.15	0.12	25.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	226,527,168.22	236,040,532.60	-4.03%
负债总计	147,416,464.38	161,056,528.32	-8.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,063,798.93	72,387,315.80	5.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.54	2.41	5.39%
资产负债率%（母公司）	63.56%	67.14%	-
资产负债率%（合并）	65.08%	68.23%	-
流动比率	1.65	1.55	-
利息保障倍数	4.64	4.70	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-8,897,654.80	-14,441,796.15	-38.39%
应收账款周转率	3.59	2.44	-
存货周转率	0.65	1.61	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-4.03%	-3.40%	-
营业收入增长率%	37.08%	38.21%	-
净利润增长率%	26.75%	142.62%	-

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	30,000,000	30,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-144,838.95
计入当期损益的政府补助（与企业业务关系密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,392,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	306,710.59
非经常性损益合计	1,554,771.64
所得税影响数	233,215.75
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,321,555.89

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、公司主营业务是钢结构产品的设计、生产、销售及安装。

公司拥有钢结构工程承包一级资质，建筑幕墙工程专业承包二级资质，建筑装饰装修工程专业承包二级资质，建筑工程施工总承包三级资质，拥有自营进出口权，具备钢结构工程和建筑工程施工总承包业务的承接资格。

公司拥有专业的设计、销售团队并严格对设计、生产、安装的各个环节进行质量管控，采用“以销定产，差异化定制”的经营模式，根据订单的不同需求来设计和生产各类钢结构产品。

公司大部分国内钢结构工程通过招投标的方式获取；国外市场主要通过网络平台和国外意向客户进行沟通联系。

2、报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、业务经营：

报告期内，公司管理层紧紧围绕董事会制定的发展规划和经营计划，坚持以市场为导向，以提升客户满意度为中心，主动适应经济新常态。对内不断进行技术改造和工艺革新，提升管理水平；对外主动对接国内外市场，积极开展营销工作

2019年公司继续保持并发挥在国内外销售上的优势和经验，积极拓展新市场，贯彻实施走出去战略。公司各部门围绕成交、续单和转介绍来打造专业化、标准化、职业化的队伍，用高质量服务、高质量管控、高质量发展的理念持续打造公司和部门的核心竞争力，整体管理、服务水平得到了明显提升，也获得了客户的高度认可和好评，故此公司业务保持着稳健增长。

2、财务状况：

报告期内实现营业收入 241,983,270.95 元，比去年同期增长 37.08%，营业成本 198,864,155.54 元，比去年同期增长 53.34%，净利润 4,510,514.78 元，比去年同期增加 26.75%，主要是 2019 年子公司全面启动运营，部分子公司开始盈利。

3、公司治理：

报告期内，公司持续完善内部管控制度，综合管理水平得到有效提升。公司不断完善人力资源管理机制，优化人才结构，持续加强对中、高层管理人员的培训和高端管理、技术人才的引进，以保证公司的人才发展需要。

4、技术研发：

公司高度重视研发团队的建设，持续增加对新产品研发的投入，以推进新产品的研发和优化产品结构。报告期内共发生研发费用 4,445,226.05 元。

三、 风险与价值

1、宏观经济政策变化风险：

公司所处的钢结构行业与经济发展周期有着较强的相关性，公司的发展在很大程度上依赖于宏观经济的运行状况及国家固定资产投资规模，特别是基础设施投资规模、工业化、城市化进程等因素。宏观经济发展的不同时期，国家的宏观经济政策也在不断地调整，相关政策将在很大程度上直接影响钢结

构行业的发展，并在一定程度上影响着公司的主营业务波动。公司能否针对经济周期各个阶段的特点相应调整公司的经营决策和市场战略，在一定程度上影响着公司的业绩。

应对措施：

公司发挥现有优势，持续提升产品的综合竞争力，从技术、质量、服务等方面全方位打造客户满意度，积极拓展国内外市场，实现公司稳健发展。

2、主要原材料价格波动风险：

公司的主要原材料为钢材，包括钢板、型钢等，钢材的成本占公司产品总成本 70%以上。由于国家对环保和去产能的要求，钢材价格一直在稳步上升，原材料的上涨对公司的生产成本和毛利率影响较大，压缩了利润空间。

应对措施：

公司当下采购主要采用比价模式。通过比价，原材料直接从厂家或一级代理处集中采购，公司也一直在保持合理库存，以上措施极大地降低了原材料价格的波动对公司带来的成本风险。

3、市场竞争及销售区域相对集中的风险：

近年来我国钢结构产业市场发展很快，行业发展前景广阔，新进入钢结构行业的厂家迅速增多。尽管钢结构产业发展空间较大，但对于进入门槛较低的低端市场，未来的市场竞争将会日趋激烈，企业的盈利能力也会随之下降。如果公司在未来不能继续巩固并提升自己的品牌优势和行业地位，公司将会面临较大的市场竞争风险。

应对措施：

公司将继续巩固并提升自己的品牌优势和行业地位，持续引进高端技术和管理人才，与知名院校和设计部门加强合作，保持技术领先地位；另一方面，公司致力于打造标准化可复制产品，为客户提供高质量的产品和高效的服务，不断提升全员素养，完善管理，提升企业的综合竞争力。

4、应收账款风险：

截止 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 80,344,085.58 元，占本期末总资产的比例为 35.47%。应收款余额较大，主要是由于报告期内承接国内工程较多。做为工程施工企业存在该行业都有的特点——工程竣工后，客户通常根据工程施工进度支付初始合同进度款的 70%-85%，工程结算相对滞后，结算与回款存在着时间差。虽然本年度应收账款绝大部分在合理信用期限内、账龄短，但总体金额较大，因此，若客户出现财务状况恶化或者无法按期付款的情况，将会对公司财务状况产生不利影响。

应对措施：

公司积极拓展与上市企业、挂牌公司等信用等级较高的客户进行合作，以减少应收账款风险；此外，公司还建立了一套更完善的客户信用管理和风险识别系统，采取“事前客户资信分析、事中流程控制、事后跟踪催收”的方法加强对应收账款的管控。

5、公司实际控制人治理的风险：

公司实际控制人孙炯光持有 79.2%的股份，并担任董事长，在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施加重大影响。虽然股份公司成立之后公司已建立健全治理机制及内部控制体系，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。

应对措施：

充分发挥董事会的集体决策功能和监事会的监督功能对其进行制约，通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

6、公司治理风险：

2015 年 8 月 8 日股份公司设立后，公司完善了《公司章程》，建立了完整的治理结构，形成了各项治理制度及内控体系，公司治理体系的规范性得到显著提升。但是，由于股份公司“三会一层”架构设立时间较短，各项规章制度仍需在公司运行中得到检验和完善，同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而

影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：

公司内部对董监高人员及管理层进行相关规章制度培训并积极外出参加股转公司及当地证监部门组织的培训学习，以加强公司治理规范。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司依法诚信经营、纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到实践中，积极承担社会责任，参加公司所在地组织的各项社会公益活动，认真地做好每一项对社会有益的工作。

公司近年的良好发展对地区经济繁荣产生了积极影响，为促进当地经济和社会和谐进步做出了很大贡献。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
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	
是否存在股份回购事项	<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.(三)
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.(四)
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及募集资金使用事项	<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

(一) 公司发生的对外担保事项

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

是 否

(不超过净资产 10%的,基础层公司可免披此节以下内容,创新层公司必须披露) 单位:元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
青岛同辉汽车技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2019/3/8	2020/3/7	保证	连带	已事前及时履行	否
总计	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总:

项目汇总	担保余额
------	------

公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	10,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况：

报告期内公司不存在违规担保事项。

（二） 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	65,000,000.00	26,949,806.70
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	80,000,000.00	11,673,537.99
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）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	31,500,000.00	11,643,226.19

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2017/8/31		其他(自行填写)	避免资金占用及违规对外担保	关于避免关联方资金占用及违规对外担保的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/8/31		其他(自行填写)	避免资金占用及违规对外担保	关于避免关联方资金占用及违规对外担保的承诺函	正在履行中
董监高	2017/8/31		其他(自行填写)	避免资金占用及违规对外担保	关于避免关联方资金占用及违规对外担保的承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况：

本公司、公司控股股东、董事、监事、高级管理人员及信息披露负责人就关于避免关联方资金占用及违规对外担保的做出了承诺：

1、本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制的其他企业将不以代垫费用或其他支出、直接或间

接借款、代偿债务等方式占用公司及子公司的资金，且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策及回避表决制度》等公司治理相关制度的规定，确保此类事项不再发生，维护本公司财产的完整和安全。

2、公司若因出具本承诺之日前与本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制的其他企业之间发生的相互借款行为而被政府主管部门处罚的，本公司/本人愿意对公司因受到该等处罚而产生的经济损失予以全额补偿。

3、违规对外提供担保（以下简称违规担保），是指上市公司及其附属公司违反相关法律、行政法规、规章、中国证监会发布的规范性文件、公司章程的规定（以下简称相关法律规定）对外提供担保。以下情形属于《管理办法》所规定的违规担保：

（1）未按照相关法律规定履行董事会或股东大会表决程序；

（2）董事会或股东大会作出对外担保事项决议时，关联董事或股东未按照相关法律规定回避表决；

（3）董事会或股东大会批准的公司对外担保总额或单项担保的数额超过中国证监会或者公司章程规定的限额；

（4）董事会或股东大会批准对外担保事项后，未按照中国证监会规定的内容在指定媒体及时披露信息；

（5）独立董事未按规定在年度报告中对对外担保事项进行专项说明，并发表独立意见；

（6）其他违反相关法律规定的对外担保行为。

本公司/本人将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策及回避表决制度》、《中华人民共和国担保法》、《企业会计准则》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规规则及公司治理相关制度的规定。确保此类事项不再发生，维护本公司财产的完整和安全。

4、本公司/本人将严格履行上述承诺事项，并督促本公司/本人直接或间接控制的其他企业严格履行本承诺事项。如本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制的其他企业违反本承诺给公司及其他子公司造成损失的，由本公司/本人赔偿一切损失。

（四） 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
货币资金	保证	224,335.00	0.10%	向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款
投资性房地产	抵押	666,130.57	0.29%	为公司银行借款抵押
固定资产	抵押	7,629,137.81	3.84%	为公司银行借款抵押
无形资产	抵押	4,622,884.30	2.04%	为公司银行借款抵押
总计	-	13,142,487.68	6.27%	-

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	11,735,000	39.12%	0	11,735,000	39.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,940,000	19.80%	0	5,940,000	19.80%	
	董事、监事、高管	6,025,000	20.08%	0	6,025,000	20.08%	
	核心员工	5,965,000	19.88%	0	5,965,000	19.88%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,265,000	60.88%	0	18,265,000	60.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,820,000	59.40%	0	17,820,000	59.40%	
	董事、监事、高管	18,075,000	60.25%	0	18,075,000	60.25%	
	核心员工	17,895,000	59.65%	0	17,895,000	59.65%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							19

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	孙炯光	23,760,000	0	23,760,000	79.20%	17,820,000	5,940,000
2	周素香	3,260,000	0	3,260,000	10.87%	0	3,260,000
3	孙书章	1,510,000	0	1,510,000	5.03%	0	1,510,000
4	史本峰	400,000	0	400,000	1.33%	0	400,000
5	王宝明	100,000	0	100,000	0.33%	0	100,000
合计		29,030,000	0	29,030,000	96.76%	17,820,000	11,210,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

股东周素香系孙炯光的母亲，股东孙书章系孙炯光的父亲。除此之外，公司前五名其他股东不存在关联关系。

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

公司的控股股东和实际控制人均为孙炯光。

孙炯光直接持有公司 23,760,000 股，占公司总股本的 79.20%，为公司的第一大股东；同时担任公司董事长、法定代表人，直接参与公司重大经营决策，履行公司实际经营管理权，故认定孙炯光为公司的控股股东和实际控制人。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变动。

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

基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孙炯光	董事长	男	1976年1月	本科	2018.06.12-2021.06.11	是
张小磊	董事/总经理	女	1974年2月	大专	2018.06.12-2019.07.22	是
沈承国	董事	男	1985年5月	本科	2018.06.12-2021.06.11	是
赵志刚	董事/副总经理	男	1977年11月	大专	2018.06.12-2021.06.11	是
王宝明	董事	男	1973年1月	中专	2018.06.12-2021.06.11	否
王宝江	监事会主席	男	1958年3月	大专	2018.06.12-2019.07.22	是
孙志强	监事	男	1971年5月	大专	2018.06.12-2021.06.11	是
周明芳	监事	女	1972年9月	大专	2018.06.12-2021.06.11	是
熊方明	副总经理	男	1982年8月	本科	2018.06.12-2021.06.11	是
王丽惠	董秘/财务总监	女	1975年1月	大专	2018.06.12-2021.06.11	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:

公司董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人相互之间不存在关联关系。

(一) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
孙炯光	董事长	23,760,000	0	23,760,000	79.20%	0
张小磊	董事/总经理	0	0	0	0%	0
王宝明	董事	100,000	0	100,000	0.33%	0
沈承国	董事	40,000	0	40,000	0.13%	0
赵志刚	董事/副总经	0	0	0	0%	0

	理					
王宝江	监事会主席	100,000	0	100,000	0.33%	0
孙志强	监事	0	0	0	0%	0
周明芳	监事	60,000	0	60,000	0.20%	0
熊方明	副总经理	0		0	0%	0
王丽惠	董秘/财务总监	0	0	0	0%	
合计	-	24,060,000	0	24,060,000	80.19%	0

(二) 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙炯光	董事长/总经理	离任	董事长	工作调整
张小磊	董事/副总经理	新任	董事/总经理	工作调整
赵志刚	副总经理	新任	董事/副总经理	工作调整
彭效东	董事	离任	第三车间厂长	工作调整

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

<p>1、张小磊，女，1997年9月1日至2010年5月31日期间在青岛海尔电冰箱有限公司历任质量经理、培训讲师、战略变革项目经理；2010年6月1日至2011年3月7日期间在青岛美高集团有限公司担任人力资源管理总监；2011年4月1日至2013年2月15日期间在青岛红妮制衣有限公司担任战略人力中心总监；2013年2月16日至2014年3月13日期间在青岛康大外贸集团有限公司担任战略人力中心总监；2014年3月14日至2016年2月29日期间在青岛红妮制衣有限公司担任总经理；2016年3月1日至2016年11月9日期间在青岛红妮品牌管理有限公司担任总经理；2016年12月1日入职青岛鑫光正钢结构股份有限公司，入职至2017年9月25日期间担任公司总裁办主管；2017年9月25日至2018年6月11日期间担任副总经理；2018年6月12日起担任董事和常务副总经理，2019年1月7日至2019年7月4日期间担任公司总经理，7月5日辞去董事及总经理职务。</p> <p>2、赵志刚，男，2003年3月1日至2005年9月20日期间在平度市光正工贸有限公司泡沫车间担任车间副主任；2005年9月20日入职青岛鑫光正钢结构股份有限公司，入职至2008年6月23日期间在二厂担任车间副主任；2008年6月23日至2014年11月2日期间担任六厂车间副主任、工程部长；2014年11月2日至2018年6月12日期间担任工程部部长，2018年6月12日至今担任副总经理，2019年1月24日始担任公司董事。</p>

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	80	83
销售人员	94	72
技术人员	85	81
财务人员	22	20
生产人员	314	354
员工总计	595	610

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	4
本科	75	67
专科	166	167
专科以下	348	372
员工总计	595	610

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、公司员工薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》，按国家和地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

公司建立了科学合理的绩效考核体系及薪酬制度。通过员工工作价值分析和岗位评价，结合对行业及地区薪酬数据的分析比较和公司业绩增长情况，定期或不定期调整岗位薪酬。公司设定了员工职业晋升通道及各岗位任职资格，帮助员工规划职业生涯，通过绩效考核，晋升员工的管理或技能等级；依据国家劳动法律法规，通过公司行政与工会的良好沟通协调，共同进行员工关系的管理。

2、公司目前主要通过网络、现场、校园招聘途径进行招聘。

3、公司建立了完善的培训体系，制定了系统的培训计划与机制。多层次、多渠道、多领域、多形式地进行员工培训，包括新员工入职培训、操作技能培训、销售技能培训、管理能力培训、企业文化培训等在职人员业务培训、管理者能力提升等全方位培训及文化活动，帮助员工理解和认同企业文化，提高人文修养，树立正确的价值观，践行企业文化，统一思想价值观，形成合力，实现双赢。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

原董事长/总经理孙炯光先生辞去总经理职务。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第八次会议于 2019 年 7 月 5 日审议通过聘任沈承国为公司总经理，任职期限至第二届董事会届满为止，自本次董事会审议通过之日起生效。公司 2019 年第二次临时股东大会于 2019 年 7 月 22 日审议通过《关于提名杜云朋为公司新任董事候选人》议案：第二届董事会第八次会议提名杜云朋先生为第二届董事会董事，任期自股东大会审议通过之日起至本届董事会任期届满之日止，自股东大会决议通过之日起正式生效。

公司 2019 年第二次临时股东大会于 2019 年 7 月 22 日审议通过《关于提名韩守强为公司新任监事候选人》议案：第二届监事会第四次会议提名韩守强先生为第二届监事会监事，任期自股东大会审议通过之日起至本届监事会任期届满之日止，自股东大会决议通过之日起正式生效。

公司第二届监事会第五次会议于 2019 年 7 月 22 日审议通过选举孙志强为监事会主席，任职期限至第二届监事会届满为止，自本次监事会审议通过之日起生效。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	10,542,347.07	21,163,968.62
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			
应收票据及应收账款		81,344,085.58	55,759,338.69
其中：应收票据	六、（二）	1,000,000	1,200,000.00
应收账款	六、（三）	80,344,085.58	54,559,338.69
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	26,924,145.19	28,633,313.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	11,959,108.10	10,677,188.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	65,456,113.61	87,120,857.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	2,514,154.27	4,167,190.63
流动资产合计		198,739,953.82	207,521,857.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	六、(八)	666,130.57	694,915.45
固定资产	六、(九)	19,639,613.35	20,264,432.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十)	5,025,937.94	5,103,794.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十一)	2,455,532.54	2,455,532.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,787,214.40	28,518,674.89
资产总计		226,527,168.22	236,040,532.60
流动负债:			
短期借款	六、(十二)	36,400,000.00	36,208,300.00
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			
应付票据及应付账款	六、(十三)	7,811,797.35	18,655,061.59
其中: 应付票据			
应付账款		7,811,797.35	18,655,061.59
预收款项	六、(十四)	59,449,293.96	66,128,758.60
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	六、(十五)	7,469,175.07	6,529,886.95
应交税费	六、(十六)	2,702,286.50	547,995.62
其他应付款	六、(十七)	6,453,911.50	6,096,525.56
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		120,286,464.38	134,166,528.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(十二)	26,830,000.00	26,890,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		300,000.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,130,000.00	26,890,000.00
负债合计		147,416,464.38	161,056,528.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十八)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十九)	14,691,749.51	14,691,749.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(二十)	6,795,253.02	5,924,822.36
盈余公积	六、(二十一)	2,625,400.25	2,625,400.25
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十二)	21,951,396.15	19,145,343.68
归属于母公司所有者权益合计		76,063,798.93	72,387,315.80
少数股东权益		3,046,904.91	2,596,688.48
所有者权益合计		79,110,703.84	74,984,004.28
负债和所有者权益总计		226,527,168.22	236,040,532.60

法定代表人：孙炯光

主管会计工作负责人：王丽惠

会计机构负责人：陈蕾蕾

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,631,217.73	13,148,067.10

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		1,000,000.00	1,200,000.00
应收账款	十四、(一)	80,367,612.49	50,819,554.31
应收款项融资			
预付款项		25,931,534.04	27,720,247.70
其他应收款	十四、(二)	10,759,821.38	9,199,289.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		59,953,374.96	83,410,761.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		480.06	361,571.36
流动资产合计		179,644,040.66	185,859,491.17
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	十四、(三)	15,303,616.83	15,303,616.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		666,130.57	694,915.45
固定资产		18,449,137.42	18,989,497.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,025,937.94	5,103,794.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			-
递延所得税资产		2,435,077.54	2,435,077.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,879,900.30	42,526,901.61
资产总计		221,523,940.96	228,386,392.78
流动负债：			
短期借款		36,000,000.00	36,000,000.00

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			
应付账款		5,909,536.16	17,595,810.82
预收款项		59,134,752.72	63,327,837.94
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,739,592.25	5,534,574.17
应交税费		2,648,790.94	529,481.13
其他应付款		3,540,221.51	3,469,783.59
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		113,972,893.58	126,457,487.65
非流动负债：			
长期借款		26,830,000.00	26,890,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,830,000.00	26,890,000.00
负债合计		140,802,893.58	153,347,487.65
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,262,943.79	17,262,943.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,795,253.02	5,924,822.36
盈余公积		2,625,400.25	2,625,400.25
一般风险准备			

未分配利润		24,037,450.32	19,225,738.73
所有者权益合计		80,721,047.38	75,038,905.13
负债和所有者权益合计		221,523,940.96	228,386,392.78

法定代表人：孙炯光

主管会计工作负责人：王丽惠

会计机构负责人：陈蕾蕾

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		241,983,270.95	176,523,704.85
其中：营业收入	六、(二十三)	241,983,270.95	176,523,704.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		237,645,974.78	168,421,456.57
其中：营业成本	六、(二十三)	198,864,155.54	129,691,159.51
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	六、(二十四)	879,806.58	2,493,247.40
销售费用	六、(二十五)	12,259,357.47	4,859,995.61
管理费用	六、(二十六)	18,739,667.56	22,386,044.21
研发费用		4,445,226.05	6,980,206.34
财务费用	六、(二十七)	2,254,960.80	2,010,803.50
其中：利息费用		1,618,393.81	1,575,589.63
利息收入		-16,976.79	-5,804.96
信用减值损失			
资产减值损失	六、(二十八)	202,800.78	
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（二十九）	-144,838.95	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-194,173.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,192,457.22	7,908,074.61
加：营业外收入	六、（三十一）	1,700,210.59	91,996.06
减：营业外支出	六、（三十二）	600.00	2,591,644.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,892,067.81	5,408,426.37
减：所得税费用	六、（三十三）	1,381,553.03	1,849,900.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,510,514.78	3,558,525.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,510,514.78	3,558,525.87
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		346,904.91	-76,888.74
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,163,609.87	3,635,414.61
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			
5. 其他			
（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			
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		4,510,514.78	3,558,525.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,163,609.87	3,635,414.61
归属于少数股东的综合收益总额		346,904.91	-76,888.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.12

法定代表人：孙炯光

主管会计工作负责人：王丽惠

会计机构负责人：陈蕾蕾

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（四）	241,099,777.98	177,679,315.12
减：营业成本	十四、（四）	202,269,376.76	135,006,891.22
税金及附加		846,900.15	2,473,501.58
销售费用		8,055,890.12	4,082,331.86
管理费用		16,778,978.05	18,183,981.67
研发费用		4,445,226.05	6,980,206.34
财务费用		1,981,498.78	1,985,329.78
其中：利息费用		16,183,933.81	1,578,040.80
利息收入		-12,490.95	-5,197.57
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-198,250.78	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-144,838.95	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-185,751.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,378,818.34	8,781,320.93
加：营业外收入		1,628,709.42	90,499.19
减：营业外支出		600.00	2,541,298.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,006,927.76	6,330,522.12
减：所得税费用		1,230,343.64	1,538,723.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,776,584.12	4,791,798.30

(一) 持续经营净利润(净亏损以“一”号填列)		6,776,584.12	4,791,798.30
(二) 终止经营净利润(净亏损以“一”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			
5. 其他			
(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			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		6,776,584.12	4,791,798.30
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.23	0.16
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.23	0.16

法定代表人: 孙炯光

主管会计工作负责人: 王丽惠

会计机构负责人: 陈蕾蕾

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		230,805,064.61	168,361,923.52
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,217,609.39	5,269,969.49
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	6,869,996.15	5,540,906.35
经营活动现金流入小计		242,892,670.15	179,172,799.36
购买商品、接受劳务支付的现金		195,256,764.87	157,397,561.02
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		21,883,737.59	22,575,607.62
支付的各项税费		6,416,187.02	8,915,269.09
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	28,233,635.47	4,726,157.78
经营活动现金流出小计		251,790,324.95	193,614,595.51
经营活动产生的现金流量净额		-8,897,654.80	-14,441,796.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,006,415.02	1,214,359.88
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			
投资活动现金流出小计		1,006,415.02	1,214,359.88
投资活动产生的现金流量净额		-1,006,415.02	-1,204,359.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,220,000.00	55,000.00
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		31,990,481.56	61,120,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		90,000.00	-
筹资活动现金流入小计		33,300,481.56	61,175,000.00
偿还债务支付的现金		31,380,000.00	55,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,618,393.81	
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		803,000.00	
筹资活动现金流出小计		33,801,393.81	55,050,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-500,912.25	6,125,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-170,974.48	
五、现金及现金等价物净增加额		-10,575,956.55	-9,521,156.03
加：期初现金及现金等价物余额		20,893,968.62	22,944,146.72
六、期末现金及现金等价物余额		10,318,012.07	13,422,990.69

法定代表人：孙炯光

主管会计工作负责人：王丽惠

会计机构负责人：陈蕾蕾

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		230,910,397.56	177,377,438.72
收到的税费返还		1,412,552.55	554,588.58
收到其他与经营活动有关的现金		6,151,179.69	4,075,913.74
经营活动现金流入小计		238,474,129.80	182,007,941.04
购买商品、接受劳务支付的现金		198,755,186.28	156,779,616.96
支付给职工以及为职工支付的现金		19,456,248.36	19,624,724.25
支付的各项税费		6,214,986.79	8,415,940.28
支付其他与经营活动有关的现金		22,217,119.62	2,018,657.48
经营活动现金流出小计		246,643,541.05	186,838,938.97
经营活动产生的现金流量净额		-8,169,411.25	-4,830,997.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,006,415.02	1,214,359.88
投资支付的现金		600,000.00	920,000.00

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			0.00
投资活动现金流出小计		1,606,415.02	2,134,359.88
投资活动产生的现金流量净额		-1,606,415.02	-2,124,359.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		90,000.00	
筹资活动现金流入小计		31,090,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,060,000.00	55,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,618,393.81	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		32,678,393.81	55,050,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,588,393.81	4,950,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-106,964.29	
五、现金及现金等价物净增加额		-11,471,184.37	-2,005,357.81
加：期初现金及现金等价物余额		12,878,067.10	11,021,812.50
六、期末现金及现金等价物余额		1,406,882.73	8,816,454.69

法定代表人：孙炯光

主管会计工作负责人：王丽惠

会计机构负责人：陈蕾蕾

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

青岛鑫光正钢结构股份有限公司

2019年半年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

青岛鑫光正钢结构股份有限公司（以下简称“本公司”），2002年6月13日经平度市工商行政管理局核准公司设立，完成公司注册资本及实收资本的变更。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意青岛鑫光正钢结构股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]7454号）核准，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

统一社会信用代码：91370200737295915J

法定代表人：孙炯光

住所：青岛平度市三城路268号

注册资本：叁仟万元整

公司类型：股份有限公司

成立日期：2002年6月13日

1. 组织结构

本公司实行董事会直接领导下的总经理负责制，根据《中华人民共和国公司法》和公司章程的规定，下设项目综合管理中心、财务部、生产管理中心等。

2. 经营范围

许可经营项目：无。

一般经营项目：钢结构材料及五金件加工、焊接；钢结构工程安装、建筑节能外墙外保温工程施工、建筑防水工程施工、防腐保温工程施工、建筑装修装饰工程施工、建筑幕墙工程施工、金属门窗工程施工、建筑机电安装工程施工；对外承包工程业务，钢结构技术服务，通风设备、采暖设备、空调、制冷设备及太阳能面板制造安装；给排水工程设计安装；集成化房屋制作安装；EPS制品、机械设备加工；水性涂料、腻子、砂浆生产销售；货物进出口。（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）。

3. 财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事会于2019年8月19日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括13家，分公司1家，孙公司1家。子公司有：青岛鑫光正百斯特钢结构有限公司、青岛鑫光正贝尔轻钢钢结构材料有限公司、青岛鑫光正华洋建设工程有限公司、青岛鑫光正环球建设工程有限公司、青岛鑫光正精益建设工程有限公司、青岛鑫光正腾飞建设工程有限公司、

青岛鑫光正西诺建设有限公司、青岛鑫光正卓达钢结构有限公司、青岛鑫光正温室有限公司、青岛鑫光正空调设备科技有限公司、青岛鑫光正建筑科技有限公司、青岛华昊国际贸易有限公司、青岛宝通钢结构材料有限公司。分公司为青岛鑫光正钢结构股份有限公司新民分公司。孙公司有青岛鑫光正龙腾工程建设有限公司。具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司在可以预见的未来，在财务方面和经营方面，不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项，因此本财务报表系在持续经营假设基础上编制的。公司的会计主体不会遭遇清算、解散等变故而不复存在。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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。

本报告期为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

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

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

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

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条

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

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

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

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

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

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

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整

资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币财务报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原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，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

(1) 可供出售金融资产的减值

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

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

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	本公司将金额为人民币 200 万元（含 200 万）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例
组合 2	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款项等均进行单项减值测试。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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合 3	对公司合并范围内关联方的应收账款、其他应收款不计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法
组合 3	不计提坏账

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 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0.00	0.00
7 个月-1 年	2.00	2.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 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	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据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

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、半成品、低值易耗品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货中原材料发出时按移动加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

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。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司

停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单

位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

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

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

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

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

（十五）投资性房地产

公司对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—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

（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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。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。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
办公设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

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

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（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、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	剩余使用年限	土地使用权证到期日

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（二十）长期资产减值

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

迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

（二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(二十四) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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。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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具

数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。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。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十五) 优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业

服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十六）收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

1、销售商品收入的确认

公司针对钢结构产品的销售，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方（出口按照 FOB 方式结算，以取得报关单确认风险转移）；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。

公司针对钢结构产品的销售，在产品交付并经对方验收确认后，收到货款或获取收款权利时，确认销售收入。

2、提供劳务收入的确认

公司针对安装劳务收入，由于公司安装周期较短（一般在 1-3 个月内完成钢构件安装），安装劳务收入按照合同约定，经客户验收确认后确认收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

（1）建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

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

（2）建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（二十七）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（提示：或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司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。

（二十九）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

2、融资租赁会计处理

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

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(三十) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

(三十一) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(三十二) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(三十三) 关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；

- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(三十四) 分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	增值税应税收入	16%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城建税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33,690.92	42,205.62
银行存款	10,284,321.15	20,851,763.00
其他货币资金	224,335.00	270,000.00
合计	10,542,347.07	21,163,968.62
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	0.00	0.00
信用证保证金	0.00	0.00
履约保证金	224,335.00	0.00
用于担保的定期存款或通知存款	0.00	0.00
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	0.00	270,000.00
合计	224,335.00	270,000.00

截至2019年6月30日，本公司以人民币224335.00元银行定期存单为向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

（二）应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,000,000.00	600,000.00
商业承兑票据	0.00	600,000.00
合计	1,000,000.00	1,200,000.00

2、期末已质押的应收票据

无。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	20,189,757.37	0.00
合计	20,189,757.37	0.00

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

（三）应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,632,111.98	98.64	10,288,026.40	11.35	80,344,085.58

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,248,000.00	1.36	1,248,000.00	100.00	0.00
合计	91,880,111.98	100.00	11,536,026.40		80,344,085.58

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,543,781.69	98.10	9,984,443.00	15.47	54,559,338.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,248,000.00	1.90	1,248,000.00	100.00	0.00
合计	65,791,781.69	100.00	11,232,443.00		54,559,338.69

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	63,569,076.25	0.00	0.00
7个月-1年	4,710,990.20	97,553.99	2.00
1-2年	8,863,118.33	867,935.89	10.00
2-3年	2,715,285.09	814,585.53	30.00
3-4年	3,547,069.65	1,773,534.82	50.00
4-5年	2,483,531.46	1,986,825.17	80.00
5年以上	4,743,041.00	4,743,041.00	100.00
合计	90,632,111.98	10,283,476.40	--

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	37,373,956.32	0.00	0.00
7个月-1年	8,643,833.84	172,876.68	2.00
1-2年	3,573,890.49	357,389.05	10.00
2-3年	3,525,754.74	1,057,726.42	30.00
3-4年	4,912,431.30	2,456,215.65	50.00
4-5年	2,868,399.00	2,294,719.20	80.00
5年以上	3,645,516.00	3,645,516.00	100.00
合计	64,543,781.69	9,984,443.00	--

(2) 组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛泓景瑞电力电气有限公司	1,248,000.00	1,248,000.00	100.00	收不回款
合计	1,248,000.00	1,248,000.00	--	--

应收账款 (按单位)	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛泓景瑞电力电气有限公司	1,248,000.00	1,248,000.00	100.00	收不回款
合计	1,248,000.00	1,248,000.00	--	--

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司本期计提坏账准备金额 202,800.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	202,800.78
实际核销的坏账准备	202,800.78

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
东亚装饰股份有限公司	货款	196,974.00	收不回来	管理层文件	非关联方
青岛征和工业股份有限公司	货款	1,276.78	收不回来	管理层文件	非关联方
青岛乐金同和空调技术服务有限公司	货款	4,550.00	收不回来	管理层文件	非关联方
合计		202,800.78	--		--

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 24141397.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例 26.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 15000.00 元。

单位名称	与本公司关系	2019-6-30	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
青岛和达置地有限公司	非关联方	6,184,000.00	0-6 个月	6.73%
合阳县泛海畜牧发展有限公司	非关联方	4,974,000.00	0-6、7-12 个月	5.41%
青岛远东华泰铜业有限公司	非关联方	4,739,000.00	0-6 个月	5.16%
中铁二十局集团第四工程有限公司	非关联方	4,244,397.07	0-6 个月	4.62%
中国建筑第八工程局有限公司	非关联方	4,000,000.00	0-6 个月	4.35%
合计	--	24,141,397.07	--	26.27%

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

6、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

7、其他说明：

无。

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	26,924,145.19	100.00	27,519,762.09	96.11
1-2 年	0.00	0.00	1,113,551.40	3.89
2-3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	26,924,145.19	100.00	28,633,313.49	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
山东胜动国际工程有限公司	非关联	9,334,005.67	35.99%	1-2 年	项目未完成
青岛鑫光正机械设备有限公司	关联	5,141,840.60	19.83%	0-6 个月	项目未完成
聊城鑫鹏智能装备销售有限公司	非关联	1,536,018.88	5.92%	1-2 年	项目未完成
山东华亿钢机股份有限公司	非关联	1,460,176.99	5.63%	0-6 个月	项目未完成
天津万众鑫钢铁有限公司	非关联	1,271,993.50	4.91%	0-6 个月	项目未完成
合计	--	18,744,035.64	72.28%		--

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	0	0	0	0	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	14,127,844.30	86.63	2,168,736.20	15.35	11,959,108.10
账龄组合	9,505,307.58	67.28	2,168,736.20	22.82	7,336,571.38
无风险组合	4,622,536.72	32.72	0	0	4,622,536.72

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	2,179,966.83	13.37	2,179,966.83	100	0
合计	16,307,811.13	100	4,348,703.03	--	11,959,108.10

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	13,045,924.66	85.68	2,368,736.20	18.16	10,677,188.46
账龄组合	8,006,693.29	52.58	2,368,736.20	29.58	5,637,957.09
无风险组合	5,039,231.37	33.1	0.00	0.00	5,039,231.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	2,179,966.83	14.32	2,179,966.83	100.00	0.00
合计	15,225,891.49	100.00	4,548,703.03	--	10,677,188.46

(1) 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 (%)
6个月以内(含6个月)	3,381,174.76	0.00	0.00
7个月-1年	833,713.50	16,674.27	2.00%
1-2年	1,254,369.32	125,436.93	10.00%
2-3年	0.00	0.00	0.00%
3-4年	4,053,250.00	2,026,625.00	50.00%
4-5年	0.00	0.00	0.00%
5年以上	0.00	0.00	0.00%
合计	9,522,507.58	2,168,736.20	--

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	1,459,739.29	0.00	0.00
7个月-1年	0.00	0.00	2.00
1-2年	2,000,000.00	200,000.00	10.00
2-3年	523,704.00	157,111.20	30.00
3-4年	4,023,250.00	2,011,625.00	50.00
4-5年	0.00	0.00	80.00
5年以上	0.00	0.00	100.00
合计	8,006,693.29	2,368,736.20	--

确定该组合依据的说明：除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款项组合的实际损失率为基础，结合

现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	未计提理由
员工保险	169,604.28	0.00	0.00	预计可收回
住房公积金	18,461.00	0.00	0.00	预计可收回
多缴退税	2,503,279.19	0.00	0.00	预计可收回
合计	2,691,344.47	0.00	--	--

确定该组合依据的说明：年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款项等均进行单项减值测试。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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。对公司合并范围内关联方的应收账款、其他应收款不计提坏账准备。

(3) 组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收账款 (按单位)	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
青岛百特交通器材有限公司	1,179,966.83	1,179,966.83	100.00	收不回款
威海华旭房产开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	收不回款
合计	2,179,966.83	2,179,966.83	--	--

其他应收账款 (按单位)	期初余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
青岛百特交通器材有限公司	1,179,966.83	1,179,966.83	100.00	收不回款
威海华旭房产开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	收不回款
合计	2,179,966.83	2,179,966.83	--	--

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,953,183.55	9,451,633.42
出口退税	2,503,279.19	0.00
员工五险一金	188,065.28	196,204.65
押金	503,380.00	3,656,729.20
代扣代缴个税	0.00	0.00
投标保证金	3,051,243.00	0.00
员工备用金	1,252,156.11	1,186,297.52

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
筹备金	523,704.00	0.00
代垫安装费	350,000.00	0.00
运费	0.00	735,026.70
合计	16,325,011.13	15,225,891.49

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	与本公司关系	款项的性质	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
青岛好运来农业生态休闲有限公司	非关联方	往来款	4,680,434.00	0-6个月、3-4年	28.67	2,011,625.00
青岛百特交通器材有限公司	非关联方	往来款	1,179,966.83	5年以上	7.23	1,179,966.83
威海华旭房产开发有限公司	非关联方	投标押金	1,000,000.00	5年以上	6.13	1,000,000.00
辽宁新望科技有限公司	非关联方	投标押金	827,515.00	0-6个月	5.07	0.00
埃塞俄比亚项目筹备金	非关联方	往来款	523,704.00	2-3年	3.21	52,370.40
合计	--		8,211,619.83		50.31	4,243,962.23

6、涉及政府补助的应收款项

无。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,809,363.18	0.00	15,809,363.18	14,687,883.17	0.00	14,687,883.17
低值易耗品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
半成品	28,978,875.28	0.00	28,978,875.28	53,903,266.19	0.00	53,903,266.19
库存商品	21,339,377.99	671,502.84	20,667,875.15	19,201,211.30	671,502.84	18,529,708.46
在途物资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	66,127,616.45	0.00	65,456,113.61	87,792,360.66	0.00	87,120,857.82

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	671,502.84	0.00	0.00	0.00	0.00	671,502.84
合计	671,502.84	0.00	0.00	0.00	0.00	671,502.84

3、存货期末余额含有借款费用资本化的金额

无。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,512,978.92	4,152,599.57
多交税费	1,175.35	14,591.06
合计	2,514,154.27	4,167,190.63

(八) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,045,121.00	396,322.07	1,441,443.07
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 外购	0.00	0.00	0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	1,045,121.00	396,322.07	1,441,443.07
二、累计折旧和累计摊销	0.00	0.00	0.00
1. 期初余额	695,005.63	51,521.99	746,527.62
2. 本期增加金额	24,821.64	3,963.24	28,784.88
(1) 计提或摊销	24,821.64	3,963.24	28,784.88
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	719,827.27	55,485.23	775,312.50
三、减值准备	0.00	0.00	0.00
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	0.00	0.00	0.00

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 期末账面价值	325,293.73	340,836.84	666,130.57
2. 期初账面价值	350,115.37	344,800.08	694,915.45

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

序号	事项内容	建成年月	涉及资产名称	资产账面价值	面积m ²	备注
1	未办理产权	2004/12/1	机械车间	325,293.73	1,776.25	

(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	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	14,714,369.12	21,834,513.92	2,648,226.06	2,747,571.64	41,944,680.74
2. 本期增加金额	0.00	857,609.83	0.00	18,977.47	876,587.30
(1) 购置	0.00	857,609.83	0.00	18,977.47	876,587.30
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	834,329.91	36,344.00	0.00	870,673.91
(1) 处置或报废	0.00	834,329.91	36,344.00	0.00	870,673.91
4. 期末余额	14,714,369.12	21,857,793.84	2,611,882.06	2,766,549.11	41,950,594.13
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,171,006.70	12,414,571.92	1,367,889.46	1,726,780.00	21,680,248.08
2. 本期增加金额	379,707.06	709,456.92	123,984.46	156,504.07	1,369,652.51
(1) 计提	379,707.06	709,456.92	123,984.46	156,504.07	1,369,652.51
3. 本期减少金额	0.00	690,083.54	33,809.67	0.00	723,893.21
(1) 处置或报废	0.00	690,083.54	33,809.67	0.00	723,893.21
4. 期末余额	6,550,713.76	12,433,945.30	1,458,064.25	1,868,257.47	22,310,980.78
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	8,163,655.36	9,423,848.54	1,153,817.81	898,291.64	19,639,613.35
2. 期初账面价值	8,543,362.42	9,419,942.00	1,280,336.60	1,020,791.64	20,264,432.66

2、暂时闲置的固定资产情况

无。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

4、通过经营租赁租出的固定资产

无。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

序号	事项内容	建成年月	涉及资产名称	资产账面价值	面积m ²	备注
1	未办理产权	2011/6/1	南厂办公大厅	200,475.66	1,172.00	

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	车位使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,619,826.93	346,000.00	289,794.87	6,255,621.80
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	5,619,826.93	346,000.00	289,794.87	6,255,621.80
二、累计摊销				
1. 期初余额	940,744.23	108,124.76	102,958.57	1,151,827.56
2. 本期增加金额	56,198.40	8,649.96	13,007.94	77,856.30
(1) 计提	56,198.40	8,649.96	13,007.94	77,856.30
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	996,942.63	116,774.72	115,966.51	1,229,683.86
三、减值准备				
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,622,884.30	229,225.28	173,828.36	5,025,937.94
2. 期初账面价值	4,679,082.70	237,875.24	186,836.30	5,103,794.24

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,438,400.24	2,455,532.54	16,438,400.24	2,455,532.54
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	16,438,400.24	2,455,532.54	16,438,400.24	2,455,532.54

2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,101,510.93	5,101,510.93
合计	5,101,510.93	5,101,510.93

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年	1,162,564.76	1,162,564.76	
2023年	3,938,946.17	3,938,946.17	
合计	5,101,510.93	5,101,510.93	

(十二) 短期借款、长期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	27,000,000.00	27,000,000.00
信用借款	400,000.00	208,300.00
保证借款	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	36,400,000.00	36,208,300.00

2、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	5,940,000.00	5,960,000.00
保证借款	20,890,000.00	20,930,000.00
信用借款		
合计	26,830,000.00	26,890,000.00

3、已逾期未偿还的借款情况

无。

4、截至2019年6月30日资产抵押贷款情况

抵押产权证号	抵押银行	他项权证号	抵押合同号	抵押情况		房屋所属
				最高抵押金额	实际借款金额	
鲁(2018)平度市不动产权第6002288号	建行平度支行	鲁(2018)平度市不动产权证明第7002205号	抵押 2018092601	1649.45万	1700万	青岛鑫光正钢结构股份有限公司
平国用2009第01034号 权证平号青房地权平自第16335号	建行平度支行	鲁(2018)平度市不动产权证明第7002206号	抵押 2018092602	2539.72万		青岛鑫日机械制造有限公司
鲁2016青州市城阳区不动产权第0023099号	建行平度支行	鲁(2017)青岛城阳区不动产权证明第0007829	抵押 2017022401	325万	300万	青岛鑫光正钢结构股份有限公司
鲁(2016)平度市不动产权第6001046号	农商行	鲁(2017)平度市不动产权证明第700146	高抵字 20160020	1170万	700万	青岛鑫光正钢结构股份有限公司
平国用2015第00229号 15072号地块 平国用2015第00230号 15071号地块	农商行	鲁(2017)平度市不动产权证明第7001098号	高抵字 20170017-2	512万	297万	青岛凯纳姆集成化房屋有限公司
平房自字第02830号 平国用(2000)字第00016号	农商行	鲁(2017)平度市不动产权证明第7001099号	高抵字 20170017-1	475万	297万	平度市光正工贸有限公司

5、保证借款担保情况:

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
青岛同辉汽车技术有限公司	5,000,000.00	2019-3-07	2020-3-06	未履行完毕
青岛同辉汽车技术有限公司	4,970,000.00	2018-6-15	2020-6-14	未履行完毕
青岛同辉汽车技术有限公司	4,970,000.00	2018-5-25	2020-5-24	未履行完毕
青岛同辉汽车技术有限公司	4,970,000.00	2018-5-25	2020-5-24	未履行完毕
青岛雅凯汽车工贸有限公司	5,980,000.00	2018-7-30	2020-7-29	未履行完毕
青岛雅凯汽车工贸有限公司	4,000,000.00	2019-3-08	2020-3-07	未履行完毕

(十三) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	7,811,797.35	18,655,061.59
合计	7,811,797.35	18,655,061.59

2、账龄超过1年的重要应付账款

无。

(十四) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	59,449,293.96	66,128,758.60
合计	59,449,293.96	66,128,758.60

2、账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
尼日利亚飞机库-祖仁有限公司	6,854,973.25	项目合同未执行完
6072 韩国地桩项目4号-一度设计院	2,011,914.97	项目合同未执行完
6013 乌克兰发动机-康克尔德钢铁贸易公司	1,578,553.60	项目合同未执行完
青岛一达通企业服务有限公司	1,314,819.40	项目合同未执行完
青岛连成金展包装有限公司	1,235,200.00	项目合同未执行完
合计	12,995,461.22	

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,529,886.95	20,975,397.14	20,008,823.28	7,469,175.07
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	1,948,223.76	1,948,223.76	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,529,886.95	22,923,620.90	21,957,047.04	7,469,175.07

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,051,086.19	18,000,086.33	18,748,180.22	3,275,706.56
二、职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
三、社会保险费	0.00	1,135,869.04	1,135,869.04	0.00
其中：医疗保险费	0.00	959,503.16	959,503.16	0.00
工伤保险费	0.00	47,625.15	47,625.15	0.00
生育保险费	0.00	163,568.66	163,568.66	0.00
四、住房公积金	0.00	112,960.00	112,960.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	2,478,800.76	1,726,481.77	11,814.02	4,193,468.51
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,529,886.95	20,975,397.14	20,008,823.28	7,469,175.07

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	0.00	1,890,126.50	1,890,126.50	0.00
2. 失业保险费	0.00	76,392.06	76,392.06	0.00
3. 企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00	1,966,518.56	1,966,518.56	0.00

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	245,364.05	0.00
企业所得税	2,286,529.10	340,357.08
城市维护建设税	17,511.56	543.90
教育费附加	7,293.13	231.57
地方教育费附加	4,862.09	154.38
个人所得税	6,866.07	55,882.44
房产税	45,406.89	44,335.74
土地使用税	43,084.17	96,963.12
印花税	43,103.91	9,138.99
地方水利基金	1,215.53	38.40
环保税	1,050.00	350.00
合计	2,702,286.50	547,995.62

(十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	0.00	300,000.00
代收补贴	1,394.40	1,394.40
项目保证金	760,000.00	500,000.00
代扣公积金	0.00	215.00
个人借款	2,690,481.56	3,405,812.45
待发工资	6,416.68	576.74
工程质保金	1,372,000.00	1,272,000.00
安装费	0.00	10,000.00
海运费	-156,381.14	606,526.97
储备金	1,780,000.00	0.00
合计	6,453,911.50	6,096,525.56

2、重要的账龄超过1年的其他应付款

无。

(十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,359,558.33	0.00	0.00	1,359,558.33
其他资本公积	13,332,191.18	0.00	0.00	13,332,191.18
合计	14,691,749.51	0.00	0.00	14,691,749.51

（二十）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,924,822.36	875,147.64	4,716.98	6,795,253.02
合计	5,924,822.36	875,147.64	4,716.98	6,795,253.02

（二十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,625,400.25	0.00	0.00	2,625,400.25
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00
企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,625,400.25			2,625,400.25

（二十二）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	19,145,343.68	10,914,615.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-487,126.74	-4,623,420.62
调整后期初未分配利润	18,658,216.94	6,291,195.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,163,609.87	3,635,414.61
减：提取法定盈余公积		0.00
提取任意盈余公积		0.00
提取专项储备	870,430.66	0.00
应付普通股股利		0.00
转作股本的普通股股利		0.00
其他股东权益内部结转对未分配利润的影响		0.00
期末未分配利润	21,951,396.15	9,926,609.80

（二十三）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	240,452,348.63	198,835,370.66	175,944,926.92	129,662,374.63
其他业务	1,530,922.32	28,784.88	578,777.93	28,784.88
合计	241,983,270.95	198,864,155.54	176,523,704.85	129,691,159.51

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	332,214.44	1,190,306.62
教育费附加	145,491.47	598,419.12
地方教育费附加	96,994.29	251,404.04
房产税	91,884.91	88,652.24
城镇土地使用税	86,168.33	193,615.37
地方水利基金	25,809.75	84,581.11
印花税	93,353.19	78,094.10
车船税	1,615.20	0.00
出口关税	0.00	0.00
环保税	2,275.00	1,750.00
代扣代缴税金	4,000.00	6,424.80
合计	879,806.58	2,493,247.40

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,851,415.43	10,236.76
差旅费	779,002.06	755,662.24
销售运费	74,345.30	2,282,740.69
业务招待费	177,630.04	201,566.13
汽车修理费	1,512.00	0.00
折旧	19,814.65	0.00
汽油费	15,363.27	2,857.00
宣传费	92,085.80	68,852.29
电话费	191.36	1,210.20
过路过桥费	33,045.79	0.00
汽车费	0.00	16,143.36
邮寄费	90,196.50	78,971.78
报关费	10,236.38	5,300.00
广告费	18,017.33	0.00
港杂费	1,069,922.39	0.00
检测费	177,653.38	160,098.74
租赁费	72,120.60	23,396.05
佣金	220,634.78	336,903.01
签证费	90,406.70	156,847.00
服务费	3,628,376.83	23,768.81
办公费	76,011.30	16,666.50
陆运费	1,807,246.80	0.00
租车费	23,389.75	9,950.00
境外险	59,118.18	107,993.98
咨询费	1,068,236.50	373,100.98
设计费	314,353.95	117,500.00
职工福利费	2,784.76	1,628.00

项目	本期发生额	上期发生额
社保	282,282.85	0.00
公积金	20,520.00	0.00
吊装费	73,522.27	9,500.00
诉讼费	8,264.00	0.00
境外险	26,777.36	0.00
安装费	20,000.00	0.00
展会费用	0.00	16,963.66
电费	38,747.16	600.00
翻译费	0.00	650.00
税费	0.00	222.52
会员费	0.00	3,700.00
贴息	4,000.00	6,600.00
误工费	0.00	45,000.00
信用证费用	0.00	2,245.91
疫苗	1,932.00	3,386.00
资料费	200.00	19,734.00
赔偿款	10,000.00	0.00
合计	12,259,357.47	4,859,995.61

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	494,813.66	595,006.13
差旅费	251,094.16	264,786.52
业务招待费	107,152.18	229,559.50
电话费	128,882.06	175,037.85
工资薪酬	7,825,663.06	12,510,834.47
无形资产摊销	77,856.30	77,856.30
折旧	625,928.68	577,788.61
税金	11,488.21	0.00
保险费	1,349,332.49	2,197,016.02
培训费	26,900.17	9,389.74
研究开发费用	4,445,226.05	6,980,206.34
咨询费	1,103,322.76	384,591.80
过路过桥费	25,785.47	23,345.76
诉讼费	0.00	48,371.00
职工教育费	1,381,662.79	2,220.00
汽车费	78,299.50	111,180.46
邮寄费	39,681.84	12,745.24
专利费	0.00	22,210.00
采购运费	510.00	11,990.17
其他	0.00	484,395.48
维修费	380,419.54	81,055.87
工会经费	345,513.86	292,351.17
福利费	533,320.87	540,688.79
审计中介费	254,716.98	254,716.98

项目	本期发生额	上期发生额
住房公积金	45,720.00	73,104.00
广告宣传费	151,265.81	530,705.49
水电费	18,633.80	0.00
服务费	915,326.74	201,464.42
租赁费	599,777.90	1,599,567.58
汽油费	190,716.74	208,865.16
电费	298,945.01	270,409.25
意外险	11,349.07	0.00
港杂费	0.00	856.20
环保费	40,896.73	33,384.91
会务费	6,500.00	7,000.00
律师费	236,431.14	47,169.81
安全基金	875,147.64	407,681.95
签证费	1,813.21	1,423.00
检测费	700.00	15,094.34
企财险	22,449.10	0.00
运费	6,085.32	0.00
吊装费	7,500.00	6,300.00
设计费	99,443.43	0.00
燃气费	100,570.14	0.00
物业费	4,825.75	16,085.90
安装费	63,225.45	7,800.00
代理费	0.00	18,867.92
展会费	0.00	28,488.80
水费	0.00	4,637.62
合计	23,184,893.61	29,366,250.55

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
贷款利息	1,618,393.81	1,503,040.80
利息收入	-16,976.79	-5,804.96
利息支出	0.00	72,548.83
手续费	144,774.15	91,976.69
贴现息	256,350.00	349,042.14
汇兑损益	252,419.63	0.00
	2,254,960.80	2,010,803.50

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	202,800.78	0.00
二、存货跌价损失	0.00	0.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	202,800.78	0.00

(二十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	144,838.95	0.00
其中：固定资产处置	144,838.95	0.00
合计	144,838.95	0.00

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与企业日常活动有关的政府补助	0.00	0.00	与收益相关
合计	0.00	0.00	与收益相关

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
平度财政局社保建筑养老保障金	0.00	0.00	与收益相关
平度市科技和工业信息化局著名商标补助	0.00	0.00	与收益相关
合计	0.00	0.00	---

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	264,291.27	420.00	0.00
罚款收入	0.00	0.00	0.00
盘盈	0.00	0.00	0.00
政府补助	1,392,900.00	0.00	0.00
增值税即征即退	0.00	0.00	0.00
其他	43,019.32	91,576.06	0.00
合计	1,700,210.59	91,996.06	0.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
工信局拨款千帆计划-2018年高新奖励	349,000.00	0.00	与收益相关
财政局拨款-建筑企业养老保证金	743,900.00	0.00	与收益相关
平度工信局2019年科技计划补助	300,000.00	0.00	与收益相关
合计	1,392,900.00	0.00	--

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	0.00	0.00	0.00
罚款支出	600.00	50,000.00	0.00

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
赔偿款	0.00	0.00	0.00
其他支出	0.00	1,6706.56	0.00
坏账损失	0.00	2,524,937.74	0.00
合计	600.00	2,591,644.30	0.00

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,381,553.03	1,849,900.50
递延所得税费用	0.00	0.00
合计	1,381,553.03	1,849,900.50

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	本上期发生额
利润总额	5,892,067.81	5,408,426.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	883,810.17	1,352,106.59
子公司适用不同税率的影响	-273,201.43	-138,314.36
调整以前期间所得税的影响		0.00
非应税收入的影响		0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	198,250.78	41,463.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		0.00
所得税费用	1,381,553.03	1,849,900.50

(三十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他往来款	527,587.64	4,138,310.51
收到财务费用	17,240.73	3,463.33
收到政府拨款	1,397,204.00	0.00
国税局返还手续费等	8,983.00	454,601.33
收回备用金	1,168,340.50	316,626.96
收回投标押金	2,006,000.00	0.00
收到保证金	1,365,373.28	602,000.00
收回个人借款	379,267.00	25,904.22
合计	6,869,996.15	5,540,906.35

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
支付其他往来款	2,471,393.47	1,938,442.24
支付业务及管理费用	21,053,916.61	902,205.33

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行手续费	58,914.01	1,054,387.02
支付备用金	1,844,937.38	323,700.77
支付保证金	747,850.00	457,422.42
退回保证金	580,000.00	0.00
支付投标保证金	1,476,024.00	0.00
捐赠支出	200.00	0.00
罚款支出	400.00	50,000.00
合计	28,233,635.47	4,726,157.78

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	4,510,514.78	3,558,525.87
加: 资产减值准备	202,800.78	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,398,437.39	1,270,186.00
无形资产摊销	77,856.30	77,856.30
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	144,838.95	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	2,254,960.80	1,644,345.94
投资损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	0.00	0.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	21,664,744.21	4,169,400.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-25,278,281.63	-8,409,650.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,655,606.40	-12,131,132.23
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-9,679,734.82	-14,441,796.15
2. 不涉及现金收支的重大活动:	0.00	0.00
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	0.00	0.00
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:	0.00	0.00
现金的期末余额	10,542,347.07	13,422,990.69
减: 现金的期初余额	20,893,968.62	22,944,146.72
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-10,351,621.55	-9,521,156.03

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,542,347.07	21,163,968.62
其中：库存现金	33,690.92	42,205.62
可随时用于支付的银行存款	10,284,321.15	20,851,763.00
使用受限制的银行存款	0.00	0.00
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	10,542,347.07	21,163,968.62
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	224,335.00	270,000.00

（三十六）所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

（三十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	224,335.00	见本附注六、（一）
投资性房地产	325,293.73	见本附注六、（八）
固定资产	8,163,655.36	见本附注六、（九）
无形资产	4,622,884.30	见本附注六、（十）
合计	13,336,168.39	--

（三十八）外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	825,892.96	--	5,702,096.52
其中：美元	800,072.96	6.8747	5,500,261.58
英镑	0.00	--	0.00
欧元	25,820.00	7.817	201,834.94

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

本报告期新设 70%控股子公司青岛宝通钢结构材料有限公司。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(三) 在子公司中的权益

1、全资子公司

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	
青岛华昊国际贸易有限公司	青岛平度市	青岛平度市三城路 268 号	贸易	100	0	出资
青岛鑫光正温室有限公司	青岛平度市	青岛平度市三城路 268 号	工程	100	0	出资
青岛鑫光正贝尔轻钢结构材料有限公司	青岛平度市	青岛平度市三城路 268 号	贸易	100	0	出资
青岛鑫光正空调设备科技有限公司	青岛平度市	青岛平度市三城路 268 号	科技	100	0	出资

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本报告期不存在纳入合并范围的重要的结构化主体。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

本报告期不存在公司作为代理人或委托人的情况。

2、重要的非全资子公司、孙公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛鑫光正百斯特钢结构有限公司	30	-9,727.66	0.00	184,729.57
青岛鑫光正华洋建设工程有限公司	30	68,201.98	0.00	131,375.95
青岛鑫光正环球建设工程有限公司	30	-258,370.43	0.00	380,265.39
青岛鑫光正建筑科技有限公司	30	-120,567.61	0.00	315,760.66
青岛鑫光正精益建设工程有限公司	30	48,021.20	0.00	142,652.05
青岛鑫光正腾飞建设工程有限公司	30	480,890.45	0.00	744,384.64
青岛鑫光正西诺建设有限公司	30	-16,958.52	0.00	245,394.02
青岛鑫光正卓达钢结构有限公司	30	-536,378.37	0.00	328,849.93
青岛宝通钢结构材料有限公司	30	74,056.57	0.00	373,730.12
青岛鑫光正龙腾工程建设有限公司(孙公司)	20	-237.42	0.00	199,762.58

3、重要非全资子公司、孙公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额
-------	------

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛鑫光正百斯特钢结构有限公司	5,495,035.86	0.00	5,495,035.86	4,879,270.63	0.00	4,879,270.63
青岛鑫光正贝尔轻钢结构材料有限公司	1,218,260.58	0.00	1,218,260.58	348,554.18	0.00	348,554.18
青岛鑫光正华洋建设工程有限公司	4,116,181.53	25,560.00	4,141,741.53	3,692,704.08	0.00	3,692,704.08
青岛鑫光正环球建设工程有限公司	8,623,373.23	0.00	8,623,373.23	7,543,345.43	0.00	7,543,345.43
青岛鑫光正建筑科技有限公司	1,326,452.96	0.00	1,326,452.96	295,867.88	0.00	295,867.88
青岛鑫光正精益建设工程有限公司	947,462.92	0.00	947,462.92	5,289.41	0.00	5,289.41
青岛鑫光正腾飞建设工程有限公司	7,919,703.77	3,963.64	7,923,667.41	5,442,385.26	0.00	5,442,385.26
青岛鑫光正西诺建设有限公司	1,367,613.43	0.00	1,367,613.43	549,633.37	0.00	549,633.37
青岛鑫光正卓达钢结构有限公司	10,243,468.80	0.00	10,243,468.80	9,148,918.45	0.00	9,148,918.45
青岛宝通钢结构材料有限公司	2,585,462.05	0.00	2,585,462.05	2,039,694.98	0.00	2,039,694.98
青岛鑫光正龙腾工程建设有限公司(孙公司)	209,304.28	0.00	209,304.28	-781.13	0.00	-781.13

4、重要非全资子公司、孙公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛鑫光正百斯特钢结构有限公司	506,125.31	-32,425.53	-32,425.53	2,325,372.00
青岛鑫光正贝尔轻钢结构材料有限公司	-106,952.17	-119,440.13	-119,440.13	-13,695.47
青岛鑫光正华洋建设工程有限公司	4,675,702.30	228,289.61	228,289.61	-1,686,205.66
青岛鑫光正环球建设工程有限公司	10,028,242.65	-861,234.76	-861,234.76	592,102.11
青岛鑫光正建筑科技有限公司	59,292.04	-401,892.04	-401,892.04	-174,085.39
青岛鑫光正精益建设工程有限公司	2,054,269.15	160,070.68	160,070.68	-269,590.63
青岛鑫光正腾飞建设工程有限公司	8,607,938.50	1,602,968.16	1,602,968.16	-1,273,798.23
青岛鑫光正西诺建设有限公司	1,134,103.66	-56,528.39	-56,528.39	647,701.45
青岛鑫光正卓达钢结构有限公司	4,089,299.57	-1,787,927.89	-1,787,927.89	147,090.73
青岛宝通钢结构材料有限公司	1,388,488.10	246,855.22	246,855.22	360,329.80

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛鑫光正龙腾工程建设有限公司(孙公司)	-	-1,187.11	-1,187.11	-1,187.11

5、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本报告期不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

6、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本报告期不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛凯钠拇集成化房屋有限公司	控股股东的控股公司(其中,孙炯光持股比例99%)
青岛鑫光正机械设备集团有限公司	控股股东的控股公司(其中,孙炯光持股比例80%)
青岛鑫日机械制造有限公司	控股股东的控股公司(其中,孙炯光持股比例99%)
平度市光正工贸有限公司	控股股东的控股公司(其中,孙炯光持股比例12.5%,青岛鑫光正机械设备集团有限公司持有平度市光正工贸有限公司56.25%股份)
京岛诚建(北京)国际贸易有限公司	控股股东的控股公司(其中,孙炯光持股比例49%)
青岛阁北头生态旅游发展有限公司	控股股东的控股公司(其中,孙炯光持股比例99%,沈承国持股1%)
周素香	关联方自然人
孙书章	关联方自然人
孙彧	关联方自然人

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
青岛鑫光正机械设备有限公司	采购商品	公允价值	26,655,322.71	14.66	18,529,349.30	19.63

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
青岛鑫光正机械设备有限公司	安装费	公允价值	294,483.99	1.44	0.00	0.00
平度市光正工贸有限公司	采购商品	公允价值	0.00	0.00	146,551.73	0.16
青岛凯钠姆集成化房屋有限公司	租赁	公允价值	669,739.26	100.00	904,761.89	57.58
青岛鑫日机械制造有限公司	租赁	公允价值	0.00	0.00	666,666.69	42.42

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
青岛鑫光正机械设备有限公司	销售商品	公允价值	6,503,913.82	3.54	5,519,315.12	3.11
青岛三格进出口有限公司	销售商品	公允价值	4,402,646.57	7.77	4,414,974.82	2.48
青岛三格进出口有限公司	安装费	公允价值	56,667.87	0.1	0.00	0.00
青岛阁北头生态旅游发展有限公司	销售商品	公允价值	710,309.73	0.39	0.00	0.00

(3) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
青岛鑫光正机械设备有限公司	房屋	0.00	60,000.00

(2) 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
青岛鑫日机械制造有限公司	房屋	0.00	550,000.00
青岛凯钠姆集成化房屋有限公司	房屋	703,226.19	850,000.00

说明：因青岛鑫日机械制造有限公司和青岛凯钠姆集成化房屋有限公司均有意向希望被公司收购合并，故此对于租赁事宜双方进行暂时搁置，故在报告期内未对相关租赁费用进行确认。

4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

青岛鑫日机械制造有限公司、青岛凯纳姆集成化房屋有限公司、平度市光正工贸有限公司用其房产、土地为本公司作抵押借款。

(3) 关联担保情况说明：

抵押物权证号	抵押银行	他项权证号	抵押合同号	抵押情况		房屋所属
				最高抵押金额	实际借款金额	
平国用 2009 第 01034 号 权证平号青房地 权平自第 16335 号	建行平度支行	鲁(2018)平 度市不动 产证明第 7002206 号	抵押 2018092602	2539.72 万	500 万	青岛鑫日机械 制造有限公司
平国用 2015 第 00229 号 15072 号 地块	农商行	鲁(2017)平 度市不动 产证明第 7001098 号	高抵字 20170017	512 万	297 万	青岛凯纳姆 集成化房屋 有限公司
平国用 2015 第 00230 号 15071 号 地块						凯纳姆
平房自字第 02830 号		鲁(2017)平 度市不动 产证明第 7001099 号		475 万	297 万	平度市光正工 贸有限公司
平国用(2000) 字第 00016 号						平度市光正工 贸有限公司

5、关联方资金拆借

无。

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
孙炯光	120,000.00	91,010.00
沈承国	59,913.00	59,830.80
张小磊	62,448.36	54,330.73
王丽惠	66,992.79	43,529.52
熊方明	125,610.00	87,045.12
赵志刚	70,053.89	60,083.70

说明：本期总经理孙炯光离职，审议并通过任命张小磊为新任总经理。

8、其他关联交易

无。

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛阁北头生态旅游发展公司	2,030,650.00	0.00	1,228,000.00	0.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	青岛鑫光正机械设备有限公司		12,048,302.19
应付账款	青岛凯纳姆集成化房屋有限公司		6,234.22
预收账款	青岛鑫光正机械设备有限公司	5,141,840.60	0.00
预收账款	青岛三格进出口有限公司	3,806,064.05	1781424.45

(五) 关联方承诺

无。

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

无。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	经评估的每股净资产值
可行权权益工具数量的确定依据	立即可行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,354,959.77
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

(三) 股份支付的修改、终止情况

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼事项。

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司存在以下应披露的对外担保事项：

1、本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛同辉汽车技术有限公司	10,000,000.00	2019年03月08日	2020年03月07日	未履行完毕

十二、资产负债表日后事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

无。

(六) 其他对投资者决策有影响的重要事项

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,651,088.89	98.64	10,283,476.40	11.19	80,367,612.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,248,000.00	1.36	1,248,000.00	100.00	0.00
合计	91,899,088.89	100.00	11,531,476.40	--	80,367,612.49

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,799,447.31	97.99	9,979,893.00	16.41	50,819,554.31

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,248,000.00	2.01	1,248,000.00	100.00	0.00
合计	62,047,447.31	100.00	11,227,893.00	--	50,819,554.31

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 (%)
6个月内	63,588,053.16	0.00	0.00
6个月-1年	4,710,990.20	97,553.99	2.00
1-2年	8,863,118.33	867,935.89	10.00
2-3年	2,715,285.09	814,585.53	30.00
3-4年	3,547,069.65	1,773,534.82	50.00
4-5年	2,483,531.46	1,986,825.17	80.00
5年以上	4,743,041.00	4,743,041.00	100.00
合计	90,651,088.89	10,283,476.40	--

1、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 198250.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

2、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	198,250.78
实际核销的坏账准备	198,250.78

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
东亚装饰股份有限公司	货款	196,974.00	收不回来	管理层文件	非关联方
青岛征和工业股份有限公司	货款	1,276.78	收不回来	管理层文件	非关联方
合计					

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 24141397.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例 26.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 15000 元。

单位名称	与本公司关系	2019-6-30	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
青岛和达置地有限公司	非关联方	6,184,000.00	0-6个月	6.73%
合阳县泛海畜牧发展有限公司	非关联方	4,974,000.00	0-6、7-12个月	5.41%
青岛远东华泰铜业有限公司	非关联方	4,739,000.00	0-6个月	5.16%
中铁二十局集团第四工程有限公司	非关联方	4,244,397.07	0-6个月	4.62%
中国建筑第八工程局有限公司	非关联方	4,000,000.00	0-6个月	4.35%

单位名称	与本公司关系	2019-6-30	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
合计	--	24,141,397.07	--	26.27%

2、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

3、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,945,757.58	85.59	2,168,736.20	16.75	10,777,021.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,179,966.83	14.41	2,179,966.83	100.00	0.00
合计	15,125,724.41	15.27	4,348,703.03	--	10,777,021.38

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,368,025.46	83.91	2,168,736.20	19.08	9,199,289.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,179,966.83	16.09	2,179,966.83	100.00	0.00
合计	13,547,992.29	100.00	4,348,703.03	--	9,199,289.26

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 (%)
0-6 个月	6,804,424.76	0.00	0.00
7 个月-1 年	833,713.50	16,674.27	2%
1-2 年	1,254,369.32	125,436.93	10%
2-3 年	0.00	0.00	30%
3-4 年	4,053,250.00	2,026,625.00	50%
4-5 年	0.00	0.00	80%
5 年以上	0.00	0.00	100%
合计	12,945,757.58	2,168,736.20	16.75%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	期末余额
---------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	未计提理由
员工保险	169,604.28	0.00	0.00	预计可收回
住房公积金	18,461.00	0.00	0.00	预计可收回
多缴退税	2,503,279.19	0.00	0.00	预计可收回
合计	2,691,344.47	0.00	0.00	--

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,851,304.83	8,986,660.12
出口退税	0.00	0.00
员工五险一金	188,065.28	196,204.65
押金	3,630,919.00	3,178,830.00
代扣代缴个税	0.00	0.00
筹备金	0.00	0.00
员工备用金	952,156.11	1,186,297.52
投标保证金	0.00	0.00
多缴退税	2,503,279.19	0.00
海运费	0.00	0.00
合计	15,125,724.41	13,547,992.29

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	与本公司关系	款项的性质	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
青岛好运来农业生态休闲有限公司	非关联方	往来款	4,680,434.00	0-6个月、3-4年	30.94%	2,011,625.00
青岛鑫光正空调设备科技有限公司	非关联方	往来款	1,400,000.00	0-6个月	9.26%	0.00
青岛百特交通器材有限公司	非关联方	往来款	1,179,966.83	5年以上	7.80%	1,179,966.83
威海华旭房产开发有限公司(袁华平)	非关联方	保证金	1,000,000.00	5年以上	6.61%	1,000,000.00
辽宁新望科技有限公司	非关联方	保证金	827,515.00	0-6个月	5.47%	0.00
合计	--		9,087,915.83	--		4,191,591.83

6、涉及政府补助的应收款项

无。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,303,616.83	0.00	15,303,616.83	15,303,616.83	0.00	15,303,616.83
合计	15,303,616.83	0.00	15,303,616.83	15,303,616.83	0.00	15,303,616.83

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛华昊国际贸易有限公司	4,703,616.83	0.00	0.00	4,703,616.83	0.00	0.00
青岛鑫光正百斯特钢结构有限公司	700,000.00	0.00	0.00	700,000.00	0.00	0.00
青岛鑫光正贝尔轻钢结构材料有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
青岛鑫光正华洋建设工程有限公司	700,000.00	0.00	0.00	700,000.00	0.00	0.00
青岛鑫光正环球建设工程有限公司	700,000.00	0.00	0.00	700,000.00	0.00	0.00
青岛鑫光正建筑科技有限公司	700,000.00	0.00	0.00	700,000.00	0.00	0.00
青岛鑫光正精益建设工程有限公司	700,000.00	0.00	0.00	700,000.00	0.00	0.00
青岛鑫光正腾飞建设工程有限公司	700,000.00	0.00	0.00	700,000.00	0.00	0.00
青岛鑫光正西诺建设有限公司	700,000.00	0.00	0.00	700,000.00	0.00	0.00
青岛鑫光正卓达钢结构有限公司	700,000.00	0.00	0.00	700,000.00	0.00	0.00
青岛鑫光正温室有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
青岛鑫光正空调设备科技有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00
合计	15,303,616.83	0.00	0.00	15,303,616.83	0.00	0.00

本公司持股 70%的子公司青岛鑫光正百斯特钢结构有限公司、青岛鑫光正华洋建设工程有限公司、青岛鑫光正环球建设工程有限公司、青岛鑫光正精益建设工程有限公司、青岛鑫光正腾飞建设工程有限公司、青岛鑫光正西诺建设有限公司、青岛鑫光正卓达钢结构有限公司、青岛鑫光正建筑科技有限公司、青岛宝通钢结构材料有限公司。

持股 100%的子公司青岛华昊国际贸易有限公司、青岛鑫光正温室有限公司、青岛鑫光正贝尔轻钢结构材料有限公司、青岛鑫光正空调设备科技有限公司。

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	239,568,855.66	202,240,591.88	177,100,537.19	134,978,106.34
其他业务	1,530,922.32	28,784.88	578,777.93	28,784.88
合计	241,099,777.98	202,269,376.76	177,679,315.12	135,006,891.22

十五、补充资料

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌申请文件内容与格式指引(试运行)》及《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2008)》(中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号)的要求,本公司非经常性损益发生情况如下:

(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	-144,838.95	详见附注六、（二十九）
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）	1,392,900.00	详见附注六、（三十一）
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	306710.59	详见附注六、（三十一、三十二）
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1554771.64	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	233215.75	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1321555.89	

（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	
		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	5.84	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.13	0.11	0.11

（三）境内外会计准则下会计数据差异

本公司按中国会计准则披露财务报告，未同时按照国际会计准则披露财务报告。

青岛鑫光正钢结构股份有限公司

二〇一九年八月二十日