



敬业钢构

NEEQ : 870181

河北敬业钢构科技股份有限公司

Hebei Jingye Steel Structure Technology Corp., Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年7月19日公司通过并取得钢结构工程专业承包壹级资质



2019年5月5日公司通过中国钢结构协会理事单位

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、敬业钢构、股份公司	指	河北敬业钢构科技股份有限公司
敬业有限、敬业钢构有限	指	河北敬业钢结构有限公司
本期、报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日
本期末、报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
上期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	河北敬业钢构科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河北敬业钢构科技股份有限公司董事会
监事会	指	河北敬业钢构科技股份有限公司监事会
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
新能源	指	西柏坡新能源有限公司
敬业集团、集团	指	敬业集团有限责任公司
控股股东、敬业钢铁	指	敬业钢铁有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《河北敬业钢构科技股份有限公司公司章程》
河北省科技厅	指	河北省科学技术厅
敬业中厚板、中厚板公司	指	河北敬业中厚板有限公司
敬业冶炼	指	平山县敬业冶炼有限公司
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人马林军、主管会计工作负责人赵晓飞及会计机构负责人（会计主管人员）赵晓飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、宏观经济调整对公司的风险	近年来,我国宏观经济持续调整,下行压力增大,而钢结构工程主要应用于高层建筑物、工业厂房、桥梁、场馆等建筑设施,受国家宏观经济周期波动影响明显。虽然长期来看,钢结构作为我国大力扶持的新兴产业,国家势必将会持续加大对其支持的力度,相关政策和配套措施必将逐步严格和完善,但短期内因国家宏观经济周期的波动,可能会对企业造成一定的经营风险。
二、税收优惠风险	公司于 2019 年 12 月 2 日,被河北省科技厅、河北省财政厅、河北省国税局、河北省地税局认定为高新技术企业,(证书编号:GR201913003435,有效期3年);报告期内,公司可享受按 15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定:“高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年。企业应在期满前三个月内提出复审申请,不提出复审申请或复审不合格的,其高新技术企业资格到期自动失效”。如果公司未能通过每三年一次的高新技术企业资格的复审,则所得税税率将由 15%上升至 25%,公司可能存在不能持续享受高新技术企业税收优惠的风险。
三、公司治理的风险	公司于 2016 年 1 月 25 日由河北敬业钢结构有限公司整体变更设立。股份公司设立后建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是,由于股份公司各项内部管

	理制度的执行尚未经过充分的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善;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。
四、安全生产、产品及工程质量的风险	公司的施工业务主要在露天、高空环境下进行,为了保证施工的安全,公司已制订了《安全生产责任制管理制度》、《特种设备安全管理制度》、《施工现场安全管理制度》、《安全设备设施管理制度》等一系列安全生产管理制度,但因行业性特点,公司未来在施工过程中仍面临安全生产风险。公司在与客户签订的产品销售或工程安装的合同中一般均约定公司对交付使用的产品或工程在质量保修期内承担质量保证责任,对于产品或工程因质量问题导致客户的经济损失,公司负有赔偿责任。公司始终高度重视产品和工程质量,2018年8月4日,获得河北质量认证有限公司核发的《质量管理体系认证证书》,报告期内公司不存在因产品或工程质量问题而受到损失的情形,但公司在未来经营过程中仍将面临一定的工程质量风险。
五、实际控制人不当控制的风险	李赶坡先生持有敬业集团 88.89%的股份,敬业集团持有敬业钢铁 99.75%的股份,敬业钢铁持有敬业钢构 63.49%的股份;李赶坡先生持有新能源 98%的股份,新能源持有敬业钢构 20.63%的股份;敬业集团单独持有敬业钢构 15.12%的股份;李赶坡先生可以间接实际控制敬业钢构的股份合计为 99.24%。李赶坡先生为公司的实际控制人。公司自成立以来逐步建立起完善有效的公司治理结构,建立健全了包括“三会议事”规则、关联交易管理办法等一系列的内部控制制度,未发生实际控制人利用其控股地位损害公司及其他股东利益的情况。但由于实际控制人持股比例较高,仍存在实际控制人滥用其控股地位,不当干预公司正常生产经营活动,损害公司及其他股东利益的风险。
六、短期流动性不足风险	报告期末,公司流动资产 18,539.92 万元,流动负债 13,340.02 万元,营运资金为 5,199.90 万元。但流动资产中货币资金为 144.02 万元,应收账款为 11,666.35 万元,虽然公司之前未出现过重大呆账坏账情况,但公司仍存在短期流动性不足的风险。
七、主要原材料价格波动的风险	公司生产所需的原材料主要为建筑钢结构用钢材,主要品种包括型材、管材钢板等。原材料成本占到生产成本的 70%左右。随着主要原材料供求关系和市场竞争状况的不断变化,公司主营业务成本也随之波动。如果公司产品定价未能根据钢材价格波动做出适时调整,则可能对公司未来发展产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北敬业钢构科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Jingye Steel Structure Technology Corp., Ltd.
证券简称	敬业钢构
证券代码	870181
法定代表人	马林军
办公地址	平山县南甸镇解家疃村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	高立忠
职务	董事会秘书
电话	15833955566
传真	0311-82876818
电子邮箱	gaolizhong@hbjyjt.com
公司网址	www.jyggkj.com
联系地址及邮政编码	河北省石家庄市平山县南甸镇河北敬业钢构科技股份有限公司 050400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2009 年 12 月 17 日
挂牌时间	2016 年 12 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	金属制品业-结构性金属制品制造-金属结构制造(C3311)
主要产品与服务项目	钢构工程的设计、制作、安装;环保工程的制作、安装;机械装备的智能化改造、生产销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	126,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	敬业钢铁有限公司
实际控制人及其一致行动人	李赶坡

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	91130131699205156X	否
注册地址	平山县南甸镇解家疃村	否
注册资本	126,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号4楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张艳红 王清
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院6A号楼1层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	335,969,771.00	167,864,108.04	100.14%
毛利率%	16.11%	23.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,625,624.42	9,838,382.31	140.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,229,313.81	9,306,827.21	138.85%
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)	13.78%	6.36%	-
加权平均净资产收益率%(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)	12.96%	6.01%	-
基本每股收益	0.19	0.08	137.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	316,705,714.64	244,857,051.54	29.34%
负债总计	133,400,180.69	85,177,142.01	56.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	183,305,533.95	159,679,909.53	14.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.27	14.17%
资产负债率%(母公司)	42.12%	34.79%	-
资产负债率%(合并)	42.12%	34.79%	-
流动比率	1.39	1.62	-
利息保障倍数	80.58	28.56	-

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	10,924,652.49	9,713,577.31	12.47%
应收账款周转率	3.78	2.34	-
存货周转率	4.77	2.81	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.34%	5.76%	-
营业收入增长率%	100.14%	-19.72%	-
净利润增长率%	140.14%	347.52%	-

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	126,000,000	126,000,000	0.00%
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
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）	20,000.00
债务重组损益	841,793.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	780,924.88
非经常性损益合计	1,642,718.36
所得税影响数	246,407.75
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,396,310.61

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应交税费	870,744.82	2,173,492.87	60,568.17	1,179,291.59

盈余公积	1,769,697.74	1,639,422.94	767,457.05	655,584.71
未分配利润	15,927,279.68	14,754,806.43	6,907,113.43	5,900,262.35
营业税金及附加	1,466,502.61	1,711,868.79	1,499,722.59	1,745,088.77
所得税费用	711,370.67	650,029.12	-155,195.66	-78,248.05

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于金属制品业-结构性金属制品制造行业，主要从事钢构工程的设计、制作、安装；环保工程的制作、安装；装备的智能化改造、生产、销售。公司拥有钢结构工程设计乙级资质、钢结构工程生产一级资质，专业承包二级资质，拥有对外工程承包资格和自营进出口权，并在钢结构领域具备全行业业务承接资格。公司主要客户为部分生产型企业、各地政府、工程总包企业、黑色金属冶炼单位、电力输送、变电企业等，主要为客户提供厂房、料场封闭、商业和住宅建筑等钢结构工程建设以及为炼钢炼铁单位提供装备的改造和生产研发，为炼钢炼铁单位提供工业脱硫脱硝的外围钢构件制作安装，为电力企业提供外围钢构件的制作加工。

公司主要通过参与招投标和直接营销两种方式获取业务并提供服务。招投标模式是目前国内钢构行业承接业务较为普遍的模式。公司通过已经建立的各种业务渠道、信息网络和客户关系等，广泛收集拟建和新开工项目的进展或招标信息，尤其关注来自现有客户的相关信息，发包方在一些项目招标时，也会主动向本公司发出竞标邀请。直接营销方式指基于公司区域竞争优势及品牌知名度，公司直接与客户谈判获取业务合同。

业务承揽是公司销售模式的核心，公司采取“以销定产”的经营方针，根据业务内容，公司向客户提供加工制作、安装、技术咨询服务。根据客户需求不同，公司业务可分为钢构加工制作业务和钢构加工制作+安装业务、环保工程、机械设备。钢构件加工制作业务主要根据客户提供的图纸和要求进行生产，待产品检测合格后交付客户验收确认，钢构加工制作业务采取“钢材价格*（1+合理毛利率）”定价机制，由客户自行安装。加工制作+安装业务根据实际需要，由公司业务团队结合设计、生产、施工等专业人员，为客户定制产品或解决方案。环保工程业务模式与加工制作+安装业务一致，机械设备的业务模式与钢构件加工制作业务一致。公司以直销方式拓展业务，并通过钢结构工程的设计、生产和安装来获取收入来源。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期末至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

公司主营业务为钢结构工程设计、制作及安装，环保工程的制作、安装，装备的智能化改造、研发、

销售，报告期内公司的业务收入主要来源于上述业务。

报告期内，公司管理层按照公司制定的战略规划和经营计划，在对产品调研、市场考察的基础上，致力于提高产品和服务质量，满足客户的个性化需求，加大公司的研发创新能力、产品推广能力的提升。为积极开拓市场，推广新产品、新业务，公司加大研发费用和销售投入，促使新产品桥梁钢结构的销量大幅增加，实现了公司的战略规划和经营计划。

报告期内，归属于挂牌公司股东的净资产由上期末的 15,967.99 万元提高到本期末的 18,330.55 万元，增长达到 14.80%，资产负债率也由上期末的 34.79% 上升至本期末的 42.12%。公司资产负债结构总体稳定，资产质量相对较好。

报告期内，公司通过拓展与中建三局、河北航天环境工程有限公司、中国重型机械研究院股份有限公司、中国二十二冶集团有限公司等国企、央企业务合作关系扩大企业知名度和影响力，在稳定原有市场的基础上，加大市场的开拓力度，销售利润大幅提升，公司本期实现营业收入 33,596.98 万元，比上期增长 100.14%，实现净利润 2,362.56 万元，比上期上升 140.14%，销售收入上升主要系报告期内公司积极开拓销路及新市场，提高企业市场占有率，而逐步与中铁大桥局、十七局、中建三局等国企合作且承接项目多为包工包料业务，而上一业务多为来料加工业务，因此由于增加了包工包料业务比重，导致材料部分的收入增加，从而使销售收入较上一年度大幅增加。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,440,161.43	0.45%	951,935.70	0.39%	51.29%
应收票据	100,000.00	0.00%			
应收账款	116,663,517.15	36.84%	61,265,178.51	25.02%	90.42%
存货	53,828,829.12	17.00%	64,393,077.86	26.30%	-16.41%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
固定资产	70,615,895.94	22.30%	65,147,926.89	26.61%	8.39%
在建工程	24,121,968.15	7.62%	4,325,806.42	1.77%	457.63%
短期借款	0.00	0.00%	8,000,000.00	3.27%	-100.00%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
应付账款	92,355,450.65	29.16%	46,638,172.70	19.05%	98.03%
预付账款	10,711,433.43	3.38%	189,851.77	0.08%	5,542.00%
预收账款	22,958,114.98	7.25%	16,313,397.25	6.66%	40.73%
应付职工薪酬	2,692,860.56	0.85%	1,615,020.47	0.66%	66.74%
其他应付款	15,008,966.98	4.74%	10,437,058.72	4.26%	43.80%
资产总计	316,705,714.64	-	244,857,051.54	-	29.34%

资产负债项目重大变动原因：

（1）本期末货币资金较上期末增加 48.82 万元，与上期末相比上升 51.29%，主要原因系报告期内公司抓紧催收长期应收款项，对各业务部门加大应收账款回收考核力度，回收款较及时导致货币资金较上期上升。

(2) 本期末应收票据较上期末增加 10.00 万元,与上期末相比增加 10 万元,主要原因系报告期内公司为提高资金利用率以及支付材料及劳务费,将回收的承兑票据支付出去,同时根据会计准则将本期末 70 万元、上期期末 1,051.00 万元应收票据归类至应收款项融资科目,导致应收票据大幅降低。

(3) 本期末应收账款较上期末增加 5,539.83 万元,与上期末相比升高 90.42%,主要原因系报告期内公司经营营业收入较去年增加 16,810.57 万元,增幅 100.14%且承接工程工期较长,导致对应的应收账款大幅上升。

(4) 本期末存货较上期末降低 1,056.42 万元,与上期末相比降低了 16.41%,主要原因系报告期内公司虽承接工程较多,但公司跟据工期要求通过合理安排材料、产成品等采购和制造周期,使存货降低积压时间,导致存货较上期有所降低。

(5) 本期末在建工程较上期末增加 1,979.62 万元,增幅 457.63%。主要原因系报告期内公司根据实际业务需求扩大生产产能,新建桥梁加工场地、露天原料库升级改造等在建工程。

(6) 本期期末短期借款较上期期末减少 800.00 万元,与上期期末相比降低 100%,主要原因系短期借款 800 万到期归还,报告期内未新增借款。

(7) 本期期末应付账款较上期期末增加 4,571.73 万元,与上期期末相比增加 98.03%,主要原因系报告期内公司营业收入大幅上升导致相应的材料采购及分包劳务费用大幅增加,导致期末应付材料及劳务费用等应付账款增加。

(8) 本期期末预付账款较上期期末增加 1,052.16 万元,主要原因系报告期末承接项目预付钢材货款及分包费用导致公司期末预付款大幅增加。

(9) 本期期末预收账款较上期期末增加 664.47 万元,与上期期末相比增加 40.73%,主要原因系报告期内公司为降低资金占用,在承接项目时逐步提高项目预收款比例,导致本期期末预收账款金额大幅上升。

(10) 本期期末应付职工薪酬较上期期末增加 107.78 万元,与上期期末相比上升 66.74%,主要原因系报告期内公司本年业务量较上一年大幅上升,生产用工人数量大幅增加,导致本期期末应付职工薪酬较上一年度大幅上升。

(11) 本期期末其他应付账款较上期期末增加 457.19 万元,与上期期末相比增加 43.80%,增加主要为应付未到期质保金,主要原因系报告期内公司营业收入大幅上升,其采购材料及分包费用也随之上升,导致应付材料及分包方未到期质保金大幅增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	335,969,771.00	-	167,864,108.04	-	100.14%
营业成本	281,835,616.83	83.89%	129,081,816.17	76.90%	118.62%
毛利率	16.11%	-	23.10%	-	-
销售费用	3,179,793.53	0.95%	2,657,170.30	1.58%	19.67%
管理费用	9,393,278.40	2.80%	8,937,220.65	5.32%	5.10%
研发费用	12,200,208.54	3.63%	12,831,478.04	7.64%	-4.92%
财务费用	553,213.67	0.16%	612,731.44	0.37%	-9.71%
信用减值损失	-2,170,869.12	-0.65%	0.00	0.00%	-
资产减值损失	-207,655.09	-0.06%	-2,168,770.16	-1.29%	-107.31%
其他收益	0.00	0.00%	1,815.32	0.00%	-100.00%

投资收益	841,793.48	0.25%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	25,430,884.17	7.57%	9,864,867.81	5.88%	157.79%
营业外收入	1,340,353.73	0.40%	6,169,236.34	3.68%	-78.27%
营业外支出	539,428.85	0.16%	5,545,692.72	3.30%	-90.27%
净利润	23,625,624.42	7.03%	9,838,382.31	5.86%	140.14%

项目重大变动原因:

(1) 营业收入较上年同期相比上升 100.14%，主要系报告期内公司积极开拓销路及新市场，提高企业市场占有率，而逐步与中铁大桥局、十七局、中建三局等国企合作且承接项目多为包工包料业务，而上一业务多为来料加工业务，因此由于增加了包工包料业务比重，导致材料部分的收入增加，从而使销售收入较上一年度大幅增加。

(2) 营业成本较上年同期相比增加 118.34%，营业成本增加比例高于营业收入增加比例主要原因本期承接包工包料类业务比例上升，导致材料成本上升幅度较大，从而使公司整体成本增加幅度较大。

(3) 毛利率较上年同期相比下降 6.99%，主要是报告期内承接包工包料类业务比例大幅上升，此类业务毛利率较来料加工业务低，而上期多为来料加工业务，故导致本期毛利率较上期大幅降低。

(4) 销售费用较上年同期上升 19.67%，主要原因系报告期内公司销售业绩大幅上升导致相关销售人员工资及相关费用上升较多，其中工资较上期增加 69.89 万元，故造成销售费用大幅上升。

(5) 信用减值损失较上年同期相比增加 217.09 万元，主要原因为公司存在账龄较长的应收账款未收回，账龄增加导致应收账款计提比例增加所致。

(6) 资产减值损失较上年同期相比降低 90.43%，主要是报告期内因为存货跌价准备计提较上期大幅下降导致。

(7) 其他收益较上年同期相比减少 100.00%，主要原因为公司 2018 年退还个税手续费 0.18 万元，而本报告期内未取得相关税收返还。

(8) 投资收益较上年同期相比增加 84.18 万元，主要原因为公司报告内债务重组利得增加 84.18 万元，导致投资收益大幅增加。

(9) 营业利润较上年同期相比上升 157.79%，主要是受公司业务扩展力度加大，营业收入大幅上升影响。

(10) 营业外收入上年同期相比降低 78.27%，主要原因系上期存在长期应付账款债权重组产生收益所致。

(14) 营业外支出较上年同期下降 90.27%，主要原因系本公司本期债务重组损失大幅降低所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	330,683,009.57	162,131,325.56	103.96%
其他业务收入	5,286,761.43	5,732,782.48	-7.78%
主营业务成本	276,826,576.00	124,576,723.65	122.21%
其他业务成本	5,009,040.83	4,505,092.52	11.19%

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
钢构工程	252,126,676.50	75.05%	150,023,725.41	89.37%	68.06%
机械设备	78,562,861.45	23.38%	12,107,600.15	7.21%	548.87%
废钢、材料等	5,280,233.05	1.57%	5,732,782.48	3.42%	-7.78%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内钢构工程占总体营业收入比例较上年同期上升 100.14 %，主要原因为报告期内，公司通过拓展与中建三局、河北航天环境工程有限公司、中国重型机械研究院股份有限公司、中国二十二冶集团有限公司等国企、央企业务合作关系扩大企业知名度和影响力，在稳定原有市场的基础上，加大市场的开拓力度，销售额大幅提升。机械设备收入较上年同期上升 548.87%，主要是公司本报告期内承接设备及备件制作业务量增加导致。废钢及材料等分类营业收入占总体营业收入比例基本与上年同期持平，公司营业收入结构未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	敬业钢铁有限公司	39,481,971.47	11.75%	是
2	河北敬业精密制管有限公司	26,874,571.11	8.00%	是
3	平山县敬业冶炼有限公司	22,503,367.68	6.70%	是
4	中铁大桥局第七工程有限公司	17,833,466.57	5.31%	否
5	河北富山再生资源回收有限公司	13,283,634.03	3.95%	是
6	中国二十二冶集团有限公司	11,049,345.18	3.29%	否
7	中铁十七局集团第五工程有限公司	10,447,517.77	3.11%	否
8	华电重工机械有限公司	10,018,469.18	2.98%	否
9	平山县凯龙机械有限公司	9,974,564.27	2.97%	否
10	北京市朝阳区田华建筑集团公司第七分公司	9,012,366.60	2.68%	否
合计		170,479,273.86	50.74%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	江苏敬业国际贸易有限公司	55,862,459.99	19.80%	是
2	天津敬业富山商贸有限公司	45,689,226.42	16.19%	是
3	深圳敬业恒泰供应链有限责任公司	19,760,066.12	7.00%	是
4	河北敬业中厚板有限公司	10,544,462.99	3.74%	是
5	唐山捷丰商贸有限公司	9,346,547.61	3.31%	否
合计		141,202,763.13	50.04%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,924,652.49	9,713,577.31	12.47%
投资活动产生的现金流量净额	-2,106,793.40	-6,693,089.30	68.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,329,633.36	-2,380,538.03	249.91%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额：

本期经营活动产生的现金流量净额为 1,092.47 万元，较上期 971.36 万元增加 12.47%。主要原因为：公司本期营业收入大幅上升同时加大应收账款回款力度减少资金占用，资金回收较为及时，从而本期经营活动净流量较上期大幅上升。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：

本期投资活动产生的现金流量净额为-210.68 万元，上期为-669.31 万元，本期投资活动现金流出主要为购置固定资产支出。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：

本期筹资活动产生的现金流量净额为-832.96 万元。主要原因为偿还平山县农村信用社贷款 800.00 万元及支付贷款利息 32.96 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司拥有 1 家全资子公司，为河北敬业建筑设计有限公司，具体情况如下：

河北敬业建筑设计有限公司

注册号：91130101MA0DX61CXN

注册资本：500 万元

法人代表：张立军

成立日期：2019 年 8 月 7 日

注册地址：石家庄市新石北路 368 号金石工业园 2 号楼 306 室

经营范围：建筑装饰装修工程、环保工程、水处理工程设计、技术研发、技术咨询、技术服务；环保材料、环保设备的技术研发、技术转让、技术服务；钢结构安装和销售；五金产品、建材（木材除外）、钢材、环保材料、机械设备、金属制品（贵、重金属除外）的销售。（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）

报告期内该公司无营业收入。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐ 是 ☒ 否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(2) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

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

(3) 公司本期发现少计提 2016 年度、2017 年度、2018 年度房产税及企业所得税等事项,根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号-财务信息的更正及相关披露》等规定的要求,公司对 2016 年度、2017 年度、2018 年度资产负债表、利润表相关科目进行差错更正及追溯调整。调整情况如下:

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
补提 2016 年、2017 年所得税,补提 2016 年-2018 年的房产税	本项差错经公司二届五次董事会审议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	税金及附加、所得税费用、应交税费、盈余公积、未分配利润	1,302,748.05

三、持续经营评价

从企业管理和内部控制角度,公司不断完善企业内控制度,进一步完善了公司管控流程和风险控制体系,使公司运行更加稳定,风险防范和控制能力逐步加强,“三会”和管理层运行有效,职责明确,企业发展的内部动力不断加强。

从行业业务角度,公司积极开拓市场,2019 年与中建三局集团有限公司、中国重型机械研究院股份有限公司、河北航天环境工程有限公司、中国二十二冶集团有限公司等国企、央企达成战略合作意向,资质方面办理钢结构专业承包壹级资质、钢结构制造特级资质,为承接工程奠定基础。同时公司主营业务符合国家产业政策,并有稳定的客户群体,公司行业资质不断提高,参与市场竞争的能力和优势处于不

断提升和加强的状态；从盈利能力角度，报告期内，公司销售利润大幅提高，完成了年初制定的经营目标。

主要财务数据及指标方面，报告期内，公司资产负债结构较为稳定，报告期末资产负债率为 42.12%，归属于挂牌公司股东每股净资产由上期末 1.27 元提高到本期末的 1.45 元，本期公司实现净利润 2362.56 万元，比上期增长 140.14%。公司资产负债结构持续稳定合理，销售利润显著提高。因此，公司具备持续经营和稳步上升的条件，能够获得较好的发展成果。公司具备良好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、宏观经济调整对公司的风险

近年来，我国宏观经济持续调整，下行压力增大，而钢结构工程主要应用于高层建筑物、工业厂房、桥梁、场馆等建筑设施，受国家宏观经济周期波动影响明显。虽然长期来看，钢结构作为我国大力扶持的新兴产业，国家势必将会持续加大对支持力度，相关政策和配套措施必将逐步严格和完善，但短期内因国家宏观经济周期的波动，可能会对企业造成一定的经营风险。

应对措施：公司将保持对行业政策的持续关注，根据政策变化迅速做出反应，调整公司战略目标及经营方向，降低政策变动给公司带来的不利影响。

二、市场开发的風險

近年来，钢结构行业市场发展迅速，国内钢结构企业已达到数千家，但绝大部分企业规模很小，市场竞争激烈。由于市场未来发展空间广阔，该行业仍不断有新的厂家涌入。公司规模较小，且报告期内大部分收入来自于关联方，公司已扩大销售队伍，加强外部市场开发，未来关联交易收入占比也将大幅下降，但公司仍存在市场开发的風險。

应对措施：公司针对快速发展的钢结构行业市场，不断扩大销售队伍，加强市场开发，通过对市场的不断渗透和开发，降低市场变化给公司带来的不利影响。

三、税收优惠风险

公司于 2019 年 12 月 2 日，被河北省科技厅、河北省财政厅、河北省国税局、河北省地税局认定为高新技术企业，(证书编号：GR201913003435，有效期 3 年)；报告期内，公司可享受按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定：“高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年。企业应在期满前三个月内提出复审申请，不提出复审申请或复审不合格的，其高新技术企业资格到期自动失效”。如果公司未能通过每三年一次的高新技术企业资格的复审，则所得税税率将由 15% 上升至 25%，公司可能存在不能持续享受高新技术企业税收优惠的風險。

应对措施：公司严格按照高新技术企业要求规范日常业务操作，通过持续研发投入活动，逐步提升公司的核心竞争力；公司经营管理层重视研发工作的进展，研发投入达到高新技术企业要求比例，在到期前积极准备复审资料，完成高新技术企业资格复审工作，继续享受税收优惠。

四、公司治理的風險

公司于 2016 年 1 月 25 日由河北敬业钢结构有限公司整体变更设立。股份公司设立后建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是由于股份公司各项内部管理制度的执行尚未经过充分的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善；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、健康发展的風險。

应对措施：公司已按照法律法规要求制定了股东大会、董事会及监事会议事规则以及关联交易管理、对外投资管理、融资不对外担保管理等管理制度，形成了较为完善的法人治理结构和治理机制。公司坚持规范发展，不断完善和更新内部控制制度，强化内部管理以降低公司治理风险对公司的影响。

五、安全生产、产品及工程质量的风险

公司的施工业务主要在露天、高空环境下进行,为了保证施工的安全,公司已制订了《安全生产责任制管理制度》、《特种设备安全管理制度》、《施工现场安全管理制度》、《安全设备设施管理制度》等一系列安全生产管理制度,但因行业性特点,公司未来在施工过程中仍面临安全生产风险。公司在与客户签订的产品销售或工程安装的合同中一般均约定公司对交付使用的产品或工程在质量保修期内承担质量保证责任,对于产品或工程因质量问题导致客户的经济损失,公司负有赔偿责任。公司始终高度重视产品和工程质量,2018年8月4日,公司获得河北质量认证有限公司核发的《质量管理体系认证证书》,报告期内公司不存在因产品或工程质量问题而受到损失的情形,但公司在未来经营过程中仍将面临一定的工程质量风险。

应对措施:公司在日常的生产经营中严格遵守《建筑工程安全生产管理条例》等建筑业相关的法律法规,制定了完善的施工作业指导手册和管理办法,在施工过程中对相关作业人员进行安全培训教育,并通过购买安全设备、强化安全检查等手段进一步避免了事故的发生。

六、实际控制人不当控制的风险

李赶坡先生持有敬业集团 88.89%的股份,敬业集团持有敬业钢铁 99.75%的股份,敬业钢铁持有敬业钢构 63.49%的股份;李赶坡先生持有新能源 98%的股份,新能源持有敬业钢构 20.63%的股份;敬业集团单独持有敬业钢构 15.12%的股份;李赶坡先生可以间接实际控制敬业钢构的股份合计为 99.24%。李赶坡先生为公司的实际控制人。公司自成立以来逐步建立起完善有效的公司治理结构,建立健全了包括“三会议事”规则、关联交易管理办法等一系列的内部控制制度,未发生实际控制人利用其控股地位损害公司及其他股东利益的情况。但由于实际控制人持股比例较高,仍存在实际控制人滥用其控股地位,不当干预公司正常生产经营活动,损害公司及其他股东利益的风险。

应对措施:公司已按照法律法规要求制定了股东大会、董事会及监事会议事规则以及关联交易管理、对外投资管理、融资不对外担保管理等管理制度,形成了较为完善的法人治理结构和治理机制,以防范可能发生的不当控制风险。

七、短期流动性不足风险

报告期末,公司流动资产 18,558.32 万元,流动负债 13,340.02 万元,营运资金为 5,218.31 万元。但流动资产中货币资金为 144.02 万元,应收账款为 11,666.35 万元,虽然公司之前未出现过无法收回的应收账款,但公司仍存在短期流动性不足的风险。

应对措施:公司一方面将加强应收账款的管理,积极与客户沟通可结算工程项目,加快货款回笼速度加速资金周转;另一方面将积极拓展融资渠道,联系各银行等机构利用外部融资等方式降低短期流动性不足的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（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	45,000,000.00	119,282,226.16
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	96,000,000.00	123,835,798.43
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		

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年10月30日		其他	同业竞争承诺	为避免与股份公司的同业竞争,公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。	正在履行中
董监高	2016年10月30日		其他	同业竞争承诺	为避免与股份公司的同业竞争,公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月30日		其他	规范关联交易	签署了《规范关联交易承诺函》。对于无法避免的关联交易,公司依照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规及内部控制制度,履行相应的决策程序,并签订相关协议。	正在履行中
董监高	2016年10月30日		其他	限售承诺	遵守国家有关法规,本人任职期间向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况,在任职期间每年转让的股份不得超过本人持有本公司股份总数的百分之二十五;所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。本人离	正在履行中

					职后半年内，不转让所持有的本公司股份。	
其他股东	2016年2月18日		其他	商标无偿使用	公司股东敬业集团与敬业钢构有限在2015年9月15日签订商标许可使用合同，敬业集团将其注册登记的第6类、第37类、第42类商标（第6类注册号：5031750、第37类注册号：8022583、第42类注册号：8029635）无偿许可公司在其产品包装、企业牌匾、宣传资料上使用“敬业+JINGYEGROUP+图形”，许可使用期限：2015年9月15日至2016年9月14日；使用商标形式：普通许可使用。敬业集团于2016年2月18日出具承诺，承诺在敬业钢构取得自主商标之前，允许敬业钢构继续无偿使用敬业集团的商标。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月30日	2016年11月30日	其他	社会保险办理	公司承诺将于2016年11月30日前完成社会保险的结转手续。公司实际控制人李赶坡承诺“如敬业钢构没有为在册员工全额缴纳“五险一金”而产生任何损失，包括但不限于补缴义务、罚款及经济赔偿等责任，本人	已履行完毕

					将全额承担”。	
--	--	--	--	--	---------	--

承诺事项详细情况：

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人李赶坡先生及全体董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内承诺人严格履行上述承诺，未有违背承诺的事项。

2、公司董事、监事、高级管理人员承诺：遵守国家有关法律法规，本人任职期间向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过本人持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。本人离职后半年内，不转让所持有的本公司股份。

报告期内，未有违背该承诺的事项。

3、敬业钢构实际控制人李赶坡先生及控股股东敬业钢铁均作出《关于保持公司独立性 & 避免和减少与公司关联交易的承诺》，具体承诺如下：“本人/公司及其控制的其他企业将尽量减少与敬业钢构的关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规和规范性文件及敬业钢构《公司章程》的规定履行交易程序及信息披露义务；如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给敬业钢构造成的所有直接或间接损失。”

报告期内，未有违背该承诺的事项。

4、公司股东敬业集团与敬业钢构有限在 2015 年 9 月 15 日签订商标许可使用合同，敬业集团将其注册登记的第 6 类、第 37 类、第 42 类商标（第 6 类注册号：5031750、第 37 类注册号：8022583、第 42 类注册号：8029635）无偿许可公司在其产品包装、企业牌匾、宣传资料上使用“敬业+JINGYEGROUP+图形”，许可使用期限：2015 年 9 月 15 日至 2016 年 9 月 14 日；使用商标形式：普通许可使用。敬业集团于 2016 年 2 月 18 日出具承诺，承诺在敬业钢构取得自主商标之前，允许敬业钢构继续无偿使用敬业集团的商标。

报告期内，未有违背该承诺的事项。

5、公司承诺将于 2016 年 11 月 30 日前完成社会保险的结转手续。公司实际控制人李赶坡承诺“如敬业钢构没有为在册员工全额缴纳“五险一金”而产生任何损失，包括但不限于补缴义务、罚款及经济赔偿等责任，本人将全额承担”。

报告期内，已完成公司社会保险结转手续，未有违背承诺的事项。

6、公司董事、监事及高级管理人员就规范关联交易做出如下承诺：本人作为河北敬业钢构科技股份有限公司主要股东、董事、监事、高级管理人员就关联交易事项作出如下承诺：（1）本人将尽可能避免和减少本人、本人及与本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构（以下简称“关联企业”）与公司之间的关联交易。（2）对于无法避免或者有合理原因而发生关联交易，本人或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护公司及其他股东的利益。（3）本人保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益，不利用本人在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。（4）本承诺书自签字之日即行生效且不可撤销，并在公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为公司关联人期间内有效。

公司就关联交易事项作出如下不可撤销的声明与承诺：1、公司将尽量避免关联交易事项。对于不可避免发生的关联交易事项，在平等、自愿基础上，按照公平、公正的原则，以合同方式协商确定关联交易。

2、关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照通常的商业准则，由交易双方协商确定公允的交易价格及其他交易条件，以维护公司及其他股东和交易对方的合法权益。3、公司已制定《关联交易管理办法》，从决策及制度层面对关联交易行为进行规范，在

后续的经营过程中将严格按照《公司章程》及《关联交易管理办法》的相关规定执行。4、公司保证未来严格遵守《公司章程》和《关联交易管理办法》中关于关联交易事项的回避规定。5、公司保证不利用关联交易转移公司利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。

报告期内，未有违背承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
双工作台龙门移动式数控平面钻床	机器设备	抵押	58,715.49	0.02%	抵押担保贷款
H 型钢焊接机	机器设备	抵押	59,649.21	0.02%	抵押担保贷款
端面铣床	机器设备	抵押	53,942.15	0.02%	抵押担保贷款
液压矫正机(重钢)	机器设备	抵押	63,535.69	0.02%	抵押担保贷款
变压器	机器设备	抵押	88,888.96	0.03%	抵押担保贷款
LD10T 电动单梁桥式起重机	机器设备	抵押	98,112.66	0.03%	抵押担保贷款
数控平板钻床	机器设备	抵押	97,350.51	0.03%	抵押担保贷款
龙门吊	机器设备	抵押	44,615.44	0.01%	抵押担保贷款
数控平板钻床	机器设备	抵押	104,985.83	0.03%	抵押担保贷款
双悬臂式焊接机	机器设备	抵押	112,115.59	0.04%	抵押担保贷款
单梁起重机	机器设备	抵押	101,637.47	0.03%	抵押担保贷款
铣边机(重钢)	机器设备	抵押	84,348.92	0.03%	抵押担保贷款
液压矫正机	机器设备	抵押	122,855.04	0.04%	抵押担保贷款
数控钻床	机器设备	抵押	135,438.04	0.04%	抵押担保贷款
检修电源柜	机器设备	抵押	126,505.51	0.04%	抵押担保贷款
智能切割机器人	机器设备	抵押	153,005.64	0.05%	抵押担保贷款
清理机(抛丸机)	机器设备	抵押	135,416.59	0.04%	抵押担保贷款
单梁起重机	机器设备	抵押	121,743.52	0.04%	抵押担保贷款
通过式抛丸清理机	机器设备	抵押	149,572.50	0.05%	抵押担保贷款
门式起重机	机器设备	抵押	147,578.18	0.05%	抵押担保贷款
电动启闭式屋顶通风机	机器设备	抵押	124,154.02	0.04%	抵押担保贷款
悬臂焊	机器设备	抵押	123,565.88	0.04%	抵押担保贷款
剪板机	机器设备	抵押	36,538.19	0.01%	抵押担保贷款
电力变压器	机器设备	抵押	124,222.95	0.04%	抵押担保贷款
二保焊机	机器设备	抵押	168,172.86	0.05%	抵押担保贷款
花架龙门吊	机器设备	抵押	183,333.22	0.06%	抵押担保贷款
数控火焰切割机	机器设备	抵押	184,218.64	0.06%	抵押担保贷款
QD32T/5 电动双梁桥式起重机	机器设备	抵押	198,806.83	0.06%	抵押担保贷款

QD20T/5 电动双梁桥式起重机	机器设备	抵押	211,200.15	0.07%	抵押担保贷款
QD20T/5 电动双梁桥式起重机	机器设备	抵押	211,200.15	0.07%	抵押担保贷款
QD32T/5 电动双梁桥式起重机	机器设备	抵押	253,026.92	0.08%	抵押担保贷款
龙门起重机	机器设备	抵押	255,092.72	0.08%	抵押担保贷款
QD16T 电动双梁桥式起重机	机器设备	抵押	268,518.44	0.08%	抵押担保贷款
龙门吊	机器设备	抵押	298,504.38	0.09%	抵押担保贷款
地辊式矫平机组	机器设备	抵押	232,776.78	0.07%	抵押担保贷款
三维数控钻床	机器设备	抵押	230,042.96	0.07%	抵押担保贷款
抛丸机	机器设备	抵押	318,573.97	0.10%	抵押担保贷款
卷板机	机器设备	抵押	324,786.05	0.10%	抵押担保贷款
双梁式起重机	机器设备	抵押	262,906.02	0.08%	抵押担保贷款
L 型小车式龙门吊	机器设备	抵押	287,003.44	0.09%	抵押担保贷款
半龙门	机器设备	抵押	418,280.18	0.13%	抵押担保贷款
单梁起重机	机器设备	抵押	432,645.00	0.14%	抵押担保贷款
QD20T/5 电动双梁桥式起重机	机器设备	抵押	486,431.71	0.15%	抵押担保贷款
35KV 开关柜	机器设备	抵押	462,842.82	0.15%	抵押担保贷款
双梁桥式起重机	机器设备	抵押	597,461.90	0.19%	抵押担保贷款
龙门吊	机器设备	抵押	681,725.72	0.22%	抵押担保贷款
抛丸机基础	机器设备	抵押	74,203.24	0.02%	抵押担保贷款
总计	-	-	9,510,248.08	3.00%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	41,920,832	33.27%	0	41,920,832	33.27%
	其中：控股股东、实际控制人	26,666,666	21.16%	0	26,666,666	21.16%
	董事、监事、高管	237,500	0.19%	0	237,500	0.19%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	84,079,168	66.73%	0	84,079,168	66.73%
	其中：控股股东、实际控制人	53,333,334	42.33%	0	53,333,334	42.33%

	董事、监事、高管	712,500	0.06%	0	712,500	0.06%
	核心员工					
总股本		126,000,000	-	0	126,000,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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	敬业钢铁有限公司	80,000,000	0	80,000,000	63.49%	53,333,334	26,666,666
2	西柏坡新能源有限公司	26,000,000	0	26,000,000	20.63%	17,333,334	8,666,666
3	敬业集团有限公司	19,050,000	0	19,050,000	15.12%	12,700,000	6,350,000
4	马林军	300,000	0	300,000	0.24%	225,000	75,000
5	李方杰	150,000	0	150,000	0.12%	112,500	37,500
6	张立军	150,000	0	150,000	0.12%	112,500	37,500
7	习华	150,000	0	150,000	0.12%	112,500	37,500
8	仇立尽	100,000	0	100,000	0.08%	75,000	25,000
9	田雪海	100,000	0	100,000	0.08%	75,000	25,000
合计		126,000,000	0	126,000,000	100%	84,079,168	41,920,832

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东之间无关联关系，法人股东与公司均为实际控制人李赶坡先生控制的企业

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为敬业钢铁，成立于2002年1月5日，住所平山县南甸镇，注册资本100,000万元，法人代表焦智维，统一社会信用代码：911301317343451044，经营范围：炼钢，轧钢，制氧、制氮；氧气、氮气、钢渣、焦炭批发、零售；废旧金属收购（非生产性）；铁矿沙进口、销售；水渣销售；钢压延冷加工及销售；售电服务；机械设备租赁；房屋租赁；工业用水供应；一般商品和技术的进出口业务；工业旅游项目开发。（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）

2017年11月24日平山县工商行政管理局核准河北敬业钢铁有限公司更名为敬业钢铁有限公司、

注册资本由原来的 40,000 万元变更为 100,000 万元。

(二) 实际控制人情况

李赶坡先生，1949 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，经济师。1968 年 10 月至 1971 年 10 月，任平山县两河乡西李坡村小学教师；1971 年 11 月至 1972 年 12 月，在正定师范政治专业进修学习；1972 年 12 月至 1973 年 12 月，任平山县南甸中学教师；1973 年 12 月至 1974 年 3 月，任平山县教育局教研室干部；1974 年 3 月至 1975 年 3 月，任平山县南甸公社党委副书记；1975 年 3 月至 1983 年 3 月，任平山县南甸公社党委书记；1983 年 3 月至 1985 年 9 月，任平山县南甸工委书记、区委书记；1985 年 9 月至 1988 年 7 月，任滹沱河罐头厂厂长；1988 年 7 月至 1996 年 5 月，任平山县化工总厂厂长；1996 年 5 月至 2007 年 6 月，任敬业集团董事长、经理；2007 年 6 月至 2008 年 1 月，任敬业集团董事、经理；2008 年 1 月至今，任敬业集团执行董事、经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	平山县农村信用联社股份有限公司		8,000,000	2018年11月28日	2019年11月27日	4.35
合计	-	-	-	8,000,000	-	-	-

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
马林军	董事长、总经理	男	1974/3	研究生	2019年11月29日	2022年11月28日	是
李方杰	董事、副总经理	男	1981/2	大专	2019年11月29日	2022年11月28日	是
张立军	董事、副总经理	男	1984/6	大专	2019年11月29日	2022年11月28日	是
习华	董事	男	1979/7	大专	2019年3月21日	2022年3月20日	是
仇立尽	董事	男	1984/3	大专	2019年3月21日	2022年3月20日	是
田雪海	监事	男	1977/10	大专	2019年3月21日	2022年3月20日	否
李慧明	监事会主席	男	1979/9	研究生	2019年11月29日	2022年11月28日	否
齐向楠	职工代表监事	男	1986/4	本科	2019年3月21日	2022年3月20日	是
赵晓飞	财务总监	男	1988/9	本科	2019年11月29日	2022年11月28日	是
高立忠	董事会秘书	男	1984/7	本科	2019年11月29日	2022年11月28日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

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、高级管理人员之间无关联关系，监事会主席李慧明先生系实际控制人李赶坡先生之子

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
马林军	董事长、总经理	300,000	0	300,000	0.24%	0
李方杰	董事、副总经	150,000	0	150,000	0.12%	0

	理					
张立军	董事、副总经理	150,000	0	150,000	0.12%	0
习华	董事	150,000	0	150,000	0.12%	0
仇立尽	董事	100,000	0	100,000	0.08%	
田雪海	监事	100,000	0	100,000	0.08%	0
李慧明	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
齐向楠	监事	0	0	0	0.00%	0
赵晓飞	财务总监	0	0	0	0.00%	0
高立忠	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	950,000	0	950,000	0.76%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

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

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	17	36
生产人员	230	335
销售人员	38	46
技术人员	25	40
财务人员	5	5
员工总计	315	462

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	30	58
专科	60	136
专科以下	222	266
员工总计	315	462

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司遵照执行了现有的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等规范制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》等法律法规、《公司章程》及公司各项内控管理制度的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。公司董事、监事、高级管理人员不存在被列入失信被执行人名单及环保、食品药品、产品质量领域严重失信者名单的失信联合惩戒对象的情形，符合任职全国股转系统挂牌公司的资格。截至报告期末，上述机构和成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》相关规定，并在实际过程中严格按照规定执行，确保

全体股东享有合法权利及平等地位。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，相关会议审议通过，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

股份公司成立后，公司完善了法人治理结构，重新制定了《公司章程》，对公司经营中重大事项作出了明确的规定，审议通过了《关联交易决策制度》、《对外投资决策制度》、《对外担保管理制度》等规章制度。

公司在上述管理办法中制定了具体事项的审批权限及程序，符合公司治理的规范要求，能保障公司及中小股东的利益。

4、公司章程的修改情况

无

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、2019年3月6日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议》议案；《关于公司与国融证券股份有限公司签署持续督导协议》；《关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议说明报告》；《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更》；《关于公司董事会换届选举暨第二届董事会董事候选人提名》。2、2019年4月25日召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《2018年度总经理工作报告》；《2018年度董事会工作报告》；《2018年度财务决算报告》；《关于补充确认2018年度超出预计金额的日常性关联交易》；《关于<2018年年度报告及摘要>》议案；《2019年度财务预算报告》；《关于<2018年度利润分配预案>》议案；《关于续聘2019年度审计机构》议案；《关于补充确认2018年度偶发性关联交易》议案；《关于2019年度日常性关联交易预计》议案；《关于提请召开2018年年度股东大会的议案》。3、2019年8月5日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司拟在石家庄设立全资子公司》议案。4、2019年8月28日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《2019年半年度报

		告》议案。5、2019年11月29日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司董事长、高级管理人员换届》议案。
监事会	4	1、2019年3月6日召开第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司监事会换届选举暨第二届监事会股东代表监事候选人提名》议案。2、2019年4月25日召开第二届监事会第一次会议，审议通过了《2018年度监事会工作报告》议案；《关于<2018年年度报告及摘要>》议案；《2019年度财务预算报告》；《2019年度财务预算报告》；《关于<2018年度利润分配预案>》议案；《关于续聘2019年度审计机构》议案。3、2019年8月28日召开第二届监事会第二次会议，审议通过了《2019年半年度报告》议案。4、2019年11月29日召开第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司监事会主席换届》议案。
股东大会	2	1、2019年3月21日召开了2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举暨第二届董事会董事候选人提名》议案；《关于公司监事会换届选举暨第二届监事会股东代表监事候选人提名》议案；《关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议》议案；《关于公司与国融证券股份有限公司签署持续督导协议》议案；《关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议说明报告》议案；《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更》议案。2、2019年5月15日召开2018年年度股东大会，审议通过了《公司2018年度董事会工作报告》议案；《公司2018年度监事会工作报告》议案；《公司2018年度财务决算报告》议案；《关于补充确认2018年度偶发性关联交易》议案；《2018年年度报告及年度报告摘要》议案；《2019年度财务预算报告》议案；《关于补充确认2018年度超出预计金额的日常性关联交易》议案；《2018年度利润分配预案》议案；《关于续聘2019年度审计机构》议案；《关于2019年度日常性关联交易预计》议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议记录、决议齐备。

公司报告期内股东大会、董事会、监事会的召集和召开程序、出席现场会议人员资格及召集人资格、

表决程序和表决结果均严格按照合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的有关规定；报告期内的股东大会会议、董事会会议、监事会会议形成的决议均符合相关法律法规的要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，认真履行了监事会的各项职权和义务，行使了对公司经营管理及董事、高级管理人员的监督职能，维护了股东的合法权益。

监事会认为董事会认真执行了股东大会的决议，忠实履行了诚信义务，未出现损害公司、股东利益的行为，董事会的各项决议符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求。

监事会对本期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。具体情况如下

(一) 业务独立

公司的业务独立。公司的主营业务为：钢构工程的设计、制造、安装，环保工程的制作、安装，机械装备的智能化设计、制造、销售。主要产品为：H、工字型钢柱，十字柱，箱型柱，环保工程，铁、钢水罐车，铁、钢水包，脱水器。公司独立从事经营范围内的业务，拥有与主营业务相关的经营资质，具有独立的生产、供应、销售业务体系，独立签署各项与生产经营相关的合同，独立开展各项生产经营活动。公司与其控股股东和实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公允的关联交易。

(二) 资产独立

公司资产独立。公司合法拥有生产经营所必须的土地使用权、房屋所有权、机械设备等主要财产；公司不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用的情况；公司对主要资产拥有完全的控制和支配权。

(三) 人员独立

公司人员独立。公司已与全体员工签订了《劳动合同》，独立发放员工工资；公司的董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，合法、有效；公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东或实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务及领薪；公司的财务人员没有在控股股东或实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

(四) 财务独立

公司财务独立。公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。财务人员专职在公司任职并领取薪酬。公司单独在银行开立账户、独立核算，并能够独立进行纳税申报和依法纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(五) 机构独立

公司机构独立。公司已设立股东大会、董事会和监事会，已聘任总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，设立了钢构事业部、装备事业部、工程部、物流部、资产组、调度组、预决算组、技术质检部、设计研发部、财务部、行政人事部、安全环保部、电子商务及国贸部、采购部、营销部等职能部门，各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司的顺利运转。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了年报重大差错责任追究制度，并于2017年4月11日公告于股转官网（公告编号：2017-013）。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2020]20200939 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	张艳红 王清
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	13 万元
审计报告正文：	

审 计 报 告

大华审字[2020]000939号

河北敬业钢构科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北敬业钢构科技股份有限公司(以下简称敬业钢构)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了敬业钢构 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

敬业钢构管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财

务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，敬业钢构管理层负责评估敬业钢构的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算敬业钢构、终止运营或别无其他现实的选择。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对敬业钢构持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结

论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致敬业钢构不能持续经营。

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十九日

一、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：	附注六		
货币资金	注释 1	1,440,161.43	951,935.70
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	注释 2	100,000.00	10,510,000.00
应收账款	注释 3	116,663,517.15	61,265,178.51
应收款项融资	注释 4	700,000.00	
预付款项	注释 5	10,711,433.43	189,851.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	1,502,458.38	197,000.00

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	53,828,829.12	64,393,077.86
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	注释 8	636,839.18	487,870.53
流动资产合计		185,583,238.69	137,994,914.37
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			
固定资产	注释 9	70,615,895.94	65,147,926.89
在建工程	注释 10	24,121,968.15	4,325,806.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 11	34,624,537.66	35,483,497.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 12	664,907.61	1,108,179.35
递延所得税资产	注释 13	1,095,166.59	796,726.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		131,122,475.95	106,862,137.17
资产总计		316,705,714.64	244,857,051.54
流动负债：			
短期借款	注释 14	0.00	8,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 15	92,355,450.65	46,638,172.70

预收款项	注释 16	22,958,114.98	16,313,397.25
合同负债			
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	注释 17	2,692,860.56	1,615,020.47
应交税费	注释 18	384,787.52	2,173,492.87
其他应付款	注释 19	15,008,966.98	10,437,058.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		133,400,180.69	85,177,142.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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			
负债合计		133,400,180.69	85,177,142.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 20	126,000,000.00	126,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	17,285,680.16	17,285,680.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 22	4,004,458.96	1,639,422.94
一般风险准备			

未分配利润	注释 23	36,015,394.83	14,754,806.43
归属于母公司所有者权益合计		183,305,533.95	159,679,909.53
少数股东权益			
所有者权益合计		183,305,533.95	159,679,909.53
负债和所有者权益总计		316,705,714.64	244,857,051.54

法定代表人：马林军

主管会计工作负责人：赵晓飞

会计机构负责人：赵晓飞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：	附注十三		
货币资金		1,178,008.68	951,935.70
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		100,000.00	10,510,000.00
应收账款	注释 1	116,663,517.15	61,265,178.51
应收款项融资		700,000.00	
预付款项		10,711,433.43	189,851.77
其他应收款	注释 2	1,490,461.10	197,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		53,828,829.12	64,393,077.86
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		634,723.14	487,870.53
流动资产合计		185,306,972.62	137,994,914.37
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	注释 3	300,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		70,615,895.94	65,147,926.89

在建工程		24,121,968.15	4,325,806.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		34,624,537.66	35,483,497.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		664,907.61	1,108,179.35
递延所得税资产		1,095,166.59	796,726.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		131,422,475.95	106,862,137.17
资产总计		316,729,448.57	244,857,051.54
流动负债：			
短期借款			8,000,000.00
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		92,355,450.65	46,638,172.70
预收款项		22,958,114.98	16,313,397.25
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,692,860.56	1,615,020.47
应交税费		384,785.72	2,173,492.87
其他应付款		15,007,966.98	10,437,058.72
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		133,399,178.89	85,177,142.01
非流动负债：			
长期借款			
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			
负债合计		133,399,178.89	85,177,142.01
所有者权益：			
股本		126,000,000.00	126,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,285,680.16	17,285,680.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,004,458.96	1,639,422.94
一般风险准备			
未分配利润		36,040,130.56	14,754,806.43
所有者权益合计		183,330,269.68	159,679,909.53
负债和所有者权益合计		316,729,448.57	244,857,051.54

法定代表人：马林军

主管会计工作负责人：赵晓飞

会计机构负责人：赵晓飞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	注释 24	335,969,771.00	167,864,108.04
其中：营业收入	注释 24	335,969,771.00	167,864,108.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		309,002,156.10	155,832,285.39
其中：营业成本	注释 24	281,835,616.83	129,081,816.17
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	注释 25	1,840,045.13	1,711,868.79
销售费用	注释 26	3,179,793.53	2,657,170.30
管理费用	注释 27	9,393,278.40	8,937,220.65
研发费用	注释 28	12,200,208.54	12,831,478.04
财务费用	注释 29	553,213.67	612,731.44

其中：利息费用		329,633.36	380,538.03
利息收入		6,647.86	3,695.71
加：其他收益	注释 30		1,815.32
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 31	841,793.48	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 32	-2,170,869.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 33	-207,655.09	-2,168,770.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,430,884.17	9,864,867.81
加：营业外收入	注释 34	1,340,353.73	6,169,236.34
减：营业外支出	注释 35	539,428.85	5,545,692.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,231,809.05	10,488,411.43
减：所得税费用	注释 36	2,606,184.63	650,029.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,625,624.42	9,838,382.31
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）		23,625,624.42	9,838,382.31
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,625,624.42	9,838,382.31
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		23,625,624.42	9,838,382.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,625,624.42	9,838,382.31
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.19	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.19	0.08

法定代表人：马林军

主管会计工作负责人：赵晓飞

会计机构负责人：赵晓飞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	注释 4	335,969,771.00	167,864,108.04
减：营业成本	注释 4	281,835,616.83	129,081,816.17
税金及附加		1,839,960.63	1,711,868.79
销售费用		3,179,793.53	2,657,170.30
管理费用		9,369,263.07	8,937,220.65
研发费用		12,200,208.54	12,831,478.04
财务费用		552,577.77	612,731.44
其中：利息费用		329,633.36	380,538.03
利息收入		6,647.86	3,695.71
加：其他收益			1,815.32
投资收益（损失以“-”号填列）		841,793.48	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,170,869.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-207,655.09	-2,168,770.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,455,619.90	9,864,867.81

加：营业外收入		1,340,353.73	6,169,236.34
减：营业外支出		539,428.85	5,545,692.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,256,544.78	10,488,411.43
减：所得税费用		2,606,184.63	650,029.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,650,360.15	9,838,382.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,650,360.15	9,838,382.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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		23,650,360.15	9,838,382.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：马林军

主管会计工作负责人：赵晓飞

会计机构负责人：赵晓飞

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：	附注六		
销售商品、提供劳务收到的现金		319,525,956.40	157,751,940.43
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		1,412,689.21	8,782,711.43
收到其他与经营活动有关的现金	注释 37	5,497,924.50	5,269,691.52
经营活动现金流入小计		326,436,570.11	171,804,343.38
购买商品、接受劳务支付的现金		257,367,206.36	119,730,731.86
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		27,816,068.87	23,775,044.76
支付的各项税费		14,665,269.01	2,029,366.13
支付其他与经营活动有关的现金	注释 37	15,663,373.38	16,555,623.32
经营活动现金流出小计		315,511,917.62	162,090,766.07
经营活动产生的现金流量净额		10,924,652.49	9,713,577.31
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,106,793.40	6,693,089.30
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		2,106,793.40	6,693,089.30
投资活动产生的现金流量净额		-2,106,793.40	-6,693,089.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			22,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			22,500,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	24,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		329,633.36	380,538.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,329,633.36	24,880,538.03
筹资活动产生的现金流量净额		-8,329,633.36	-2,380,538.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		488,225.73	639,949.98
加：期初现金及现金等价物余额		951,935.70	311,985.72
六、期末现金及现金等价物余额		1,440,161.43	951,935.70

法定代表人：马林军

主管会计工作负责人：赵晓飞

会计机构负责人：赵晓飞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：	附注十三		
销售商品、提供劳务收到的现金		319,525,956.40	157,751,940.43
收到的税费返还		1,412,689.21	8,782,711.43
收到其他与经营活动有关的现金		5,496,769.60	5,269,691.52
经营活动现金流入小计		326,435,415.21	171,804,343.38
购买商品、接受劳务支付的现金		257,367,206.36	119,730,731.86
支付给职工以及为职工支付的现金		27,816,068.87	23,775,044.76
支付的各项税费		14,665,186.31	2,029,366.13
支付其他与经营活动有关的现金		15,624,453.93	16,555,623.32
经营活动现金流出小计		315,472,915.47	162,090,766.07
经营活动产生的现金流量净额		10,962,499.74	9,713,577.31
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,106,793.40	6,693,089.30
投资支付的现金		300,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,406,793.4	6,693,089.30
投资活动产生的现金流量净额		-2,406,793.4	-6,693,089.30
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			22,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	22,500,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	24,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		329,633.36	380,538.03
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,329,633.36	24,880,538.03
筹资活动产生的现金流量净额		-8,329,633.36	-2,380,538.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		226,072.98	639,949.98
加：期初现金及现金等价物余额		951,935.70	311,985.72
六、期末现金及现金等价物余额		1,178,008.68	951,935.70

法定代表人：马林军

主管会计工作负责人：赵晓飞

会计机构负责人：赵晓飞

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	126,000,000.00				17,285,680.16				1,639,422.94		14,754,806.43	159,679,909.53
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	126,000,000.00				17,285,680.16				1,639,422.94		14,754,806.43	159,679,909.53
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									2,365,036.02		21,260,588.40	23,625,624.42
（一）综合收益总额											23,625,624.42	23,625,624.42
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入 资本												
3．股份支付计入所有者权益 的金额												
4．其他												
（三）利润分配									2,365,036.02		-2,365,036.02	

1. 提取盈余公积									2,365,036.02		-2,365,036.02		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	126,000,000.00				17,285,680.16				4,004,458.96		36,015,394.83		183,305,533.95

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	126,000,000.00				17,285,680.16				655,584.71		5,900,262.35		149,841,527.22

加：会计政策变更													
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	126,000,000.00				17,285,680.16				655,584.71		5,900,262.35		149,841,527.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									983,838.23		8,854,544.08		9,838,382.31
（一）综合收益总额											9,838,382.31		9,838,382.31
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									983,838.23		-983,838.23		
1．提取盈余公积									983,838.23		-983,838.23		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	126,000,000.00				17,285,680.16				1,639,422.94		14,754,806.43	159,679,909.53

法定代表人：马林军

主管会计工作负责人：赵晓飞

会计机构负责人：赵晓飞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	126,000,000.00				17,285,680.16				1,639,422.94		14,754,806.43	159,679,909.53
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	126,000,000.00				17,285,680.16				1,639,422.94		14,754,806.43	159,679,909.53
三、本期增减变动金额（减									2,365,036.02		21,285,324.13	23,650,360.15

少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额											23,650,360.15	23,650,360.15
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,365,036.02			-2,365,036.02	
1. 提取盈余公积								2,365,036.02			-2,365,036.02	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	126,000,000.00				17,285,680.16				4,004,458.96		36,040,130.56	183,330,269.68

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	126,000,000				17,285,680.16				655,584.71		5,900,262.35	149,841,527.22
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	126,000,000				17,285,680.16				655,584.71		5,900,262.35	149,841,527.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									983,838.23		8,854,544.08	9,838,382.31
（一）综合收益总额											9,838,382.31	9,838,382.31
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								983,838.23		-983,838.23		
1. 提取盈余公积								983,838.23		-983,838.23		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	126,000,000				17,285,680.16			1,639,422.94		14,754,806.43	159,679,909.53	

法定代表人：马林军

主管会计工作负责人：赵晓飞

会计机构负责人：赵晓飞

错误!未找到引用源。

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

1. 公司设立

河北敬业钢构科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为河北敬业钢结构有限公司（以下简称敬业有限），设立于 2009 年 12 月 17 日，法定代表人为王磊，在石家庄市平山县工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照为 130131000007588。注册资本 2,000 万元，本次出资由石家庄平正会计师事务所审验并出具平正设验字（2009）第 94 号验资报告。

敬业有限设立时的股本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例
1	河北敬业集团有限责任公司	1,950.00	1,950.00	货币	97.50%
2	李慧明	50.00	50.00	货币	2.50%
合计		2,000.00	2,000.00		100.00%

2. 公司第一次变更（经营范围变更）

根据 2014 年 2 月 10 日召开的临时股东大会，敬业有限经营范围由“钢格板生产设备、钢结构（工业钢结构、建筑钢结构）、钢格板、钢格栅板、钢格栅板产品、钢立板、钢格网板、钢梯栏杆、起重设备、扁钢、扭绞方钢安装和销售”变更为“钢格板生产设备、钢结构（工业钢结构、建筑钢结构）、钢格板、钢格栅板、钢格栅板产品、钢立板、钢格网板、钢梯栏杆、扁钢、扭绞方钢安装和销售，起重机械销售。网架结构施工；钢材销售；中厚板及其他板材销售；地基与基础工程施工”。

3. 第二次变更（增资扩股及经营范围变更）

根据 2014 年 8 月 19 日召开的敬业有限临时股东大会决议，同意增加“河北敬业钢铁有限公司”为“河北敬业钢结构有限公司”新股东，同时敬业有限注册资本由 2,000.00 万元增加至 10,000.00 万元。新增注册资本 8,000.00 万元由“河北敬业钢铁有限公司”以货币形式出资。本次变更后，敬业有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	认缴出资比例
1	河北敬业钢铁有限公司	8,000.00		货币	80.00%
2	河北敬业集团有限责任公司	1,950.00	1,950.00	货币	19.50%
3	李慧明	50.00	50.00	货币	0.50%
合计		10,000.00	2,000.00		100.00%

此外，会议还同意将敬业有限营业范围由“格板生产设备、钢结构（工业钢结构、建筑钢结构）、钢格板、钢格栅板、钢格栅板产品、钢立板、钢格网板、钢梯栏杆、扁钢、扭绞方钢安装和销售，起重机械销售；网架结构施工；钢材销售；中厚板及其他板材销售；地基与基础工程施工”变更为“桥梁模板、设备、阀门、标准件、五金交电、钢材加工件销售；一般商品和技术的进出口业务”。

4. 第三次变更（经营范围变更）

根据 2014 年 9 月 5 日召开的敬业有限临时股东大会决议，同意将敬业有限经营范围由“桥梁模板、设备、阀门、标准件、五金交电、钢材加工件销售；一般商品和技术的进出口业务”变更为“钢格板生产设备、钢结构（工业钢结构、建筑钢结构）、钢格板、钢格栅板、钢格栅板产品、钢立板、钢格网板、钢梯栏杆、扁钢、扭绞方钢安装和销售、网架结构施工，地基与基础工程施工，起重机械、钢材、中厚板及其他板材、桥梁模板、设备、阀门、标准件、五金交电、钢材加工件销售；一般商品和技术的进出口业务”。

5. 第四次变更（股权及经营范围变更）

2015 年 2 月 5 日，敬业有限股东会决议变更经营范围，由“钢格板生产设备、钢结构（工业钢结构、建筑钢结构）、钢格板、钢格栅板、钢格栅板产品、钢立板、钢格网板、钢梯栏杆、扁钢、扭绞方钢安装和销售、网架结构施工，地基与基础工程施工，起重机械、钢材、中厚板及其他板材、桥梁模板、设备、阀门、标准件、五金交电、钢材加工件销售；一般商品和技术的进出口业务”变更为：钢格板生产设备、钢结构（工业钢结构、建筑钢结构）、钢格板、钢格栅板、钢格栅板产品、钢立板、钢格网板、钢梯栏杆、扁钢、扭绞方钢安装和销售、网架结构施工、地基与基础工程施工，起重机械、钢材、中厚板及其他板材、桥梁模板、设备、阀门、标准件、五金交电、钢材加工件销售；一般商品和技术的进出口业务；建筑总承包、轻钢结构设计、机电设备安装、防腐保温工程；环保（脱硫、脱硝、除尘）工程施工及技术咨询、设计、研发；机械设备组装、销售，水处理工程的设计、施工。（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）。

2015 年 2 月 5 日敬业有限股东会决议、股权转让协议决议如下：股东李慧明持有公司 0.5%的股权（50 万人民币）决定将其占敬业有限 0.2%的股权以 20 万元人民币转让给河北敬业集团有限责任公司，将其占敬业有限 0.3%的股权以 30 万元人民币的价格转让给马林军。股权转让后，敬业有限股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例
1	河北敬业钢铁有限公司	8,000.00	8,000.00	货币	80.00%
2	河北敬业集团有限责任公司	1,970.00	1,970.00	货币	19.70%
3	马林军	30.00	30.00	货币	0.30%
合计		10,000.00	10,000.00		100.00%

6. 第五次变更（经营范围变更）

2015年7月5日敬业有限变更经营范围为：钢格板生产设备、钢结构（工业钢结构、建筑钢结构）、钢格板、钢格栅板、钢格栅板产品、钢立板、钢格网板、钢梯栏杆、扁钢、扭绞方钢安装和销售、网架结构施工、地基与基础工程施工，起重机械、钢材、中厚板及其他板材、桥梁模板、设备、阀门、标准件、五金交电、钢材加工件销售；一般商品和技术的进出口业务；建筑总承包、轻钢结构设计、机电设备安装、防腐保温工程：环保（脱硫、脱硝、除尘）工程施工及技术咨询、设计、研发；机械设备组装、销售，水处理工程的设计、施工，机械加工及维修。（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）。

7. 第六次变更（股权及经营范围变更）

2015年9月23日，敬业有限股东会决议变更敬业有限经营范围，由“钢格板生产设备、钢结构（工业钢结构、建筑钢结构）、钢格板、钢格栅板、钢格栅板产品、钢立板、钢格网板、钢梯栏杆、扁钢、扭绞方钢安装和销售、网架结构施工、地基与基础工程施工，起重机械、钢材、中厚板及其他板材、桥梁模板、设备、阀门、标准件、五金交电、钢材加工件销售；一般商品和技术的进出口业务；建筑总承包、轻钢结构设计、机电设备安装、防腐保温工程：环保（脱硫、脱硝、除尘）工程施工及技术咨询、设计、研发；机械设备组装、销售，水处理工程的设计、施工，机械加工及维修。（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）”改为钢格板生产设备、钢结构（工业钢结构、建筑钢结构）、钢格板、钢格栅板、钢格栅板产品、钢立板、钢格网板、扁钢、钢梯栏杆、扭绞方钢安装和销售，网架结构施工，地基与基础工程施工，起重机械、桥梁模板、钢材加工件销售；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务；轻钢结构设计、钢结构工程总承包及承包工程的设备安装、维修；环保（脱硫、脱硝、除尘）工程施工及技术咨询、设计、研发；机械设备组装、销售，水处理工程的设计、施工，机械加工及维修。

同日召开敬业有限临时股东会议，会议决议：同意河北敬业集团有限责任公司将持有敬业有限 0.15%的股权转让给李方杰，同意河北敬业集团有限责任公司将持有敬业有限 0.15%的股权转让给张立军，同意河北敬业集团有限责任公司将持有敬业有限 0.15%的股权转让给习华，同意河北敬业集团有限责任公司将持有敬业有限 0.1%的股权转让给田雪海，同意河北敬业集团有限责任公司将持有敬业有限 0.1%的股权转让给仇立尽。股权转让后，敬业有限股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资方式	出资比例
1	河北敬业钢铁有限公司	8,000.00	8,000.00	货币	80.00%
2	河北敬业集团有限责任公司	1,905.00	1,905.00	货币	19.05%
3	马林军	30.00	30.00	货币	0.30%
4	李方杰	15.00	15.00	货币	0.15%
5	张立军	15.00	15.00	货币	0.15%
6	习华	15.00	15.00	货币	0.15%

7	田雪海	10.00	10.00	货币	0.10%
8	仇立尽	10.00	10.00	货币	0.10%
合计		10,000.00	10,000.00		100.00%

8. 第七次变更（注册资本增加和股东增加）

2015年10月10日，敬业有限召开股东会议，同意新股东西柏坡新能源有限公司以坐落于平山县南甸镇解家疃村的135,567.00平米土地作价出资；同意河北中和神州资产评估事务所作出的冀中和评报字（2015）第19号《资产评估报告书》，评估总价值为3,660.31万元，西柏坡新能源有限公司土地中的2,600.00万元计入钢结构的注册资本，1,060.31万元计入敬业有限的资本公积；同意敬业有限注册资本增加至12,600.00万元。本次增资后，敬业有限股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例
1	敬业钢铁有限公司	8,000.00	8,000.00	货币	63.49%
2	敬业集团有限公司	1,905.00	1,905.00	货币	15.12%
3	西柏坡新能源有限公司	2,600.00	2,600.00	土地	20.63%
4	马林军	30.00	30.00	货币	0.24%
5	李方杰	15.00	15.00	货币	0.12%
6	张立军	15.00	15.00	货币	0.12%
7	习华	15.00	15.00	货币	0.12%
8	田雪海	10.00	10.00	货币	0.08%
9	仇立尽	10.00	10.00	货币	0.08%
合计		12,600.00	12,600.00		100.00%

注：2017年12月11日，股东“河北敬业集团有限责任公司”名称变更为“敬业集团有限公司”；2017年12月12日，股东“河北敬业钢铁有限公司”名称变更为“敬业钢铁有限公司”。

9. 第八次变更（公司名称变更）

2015年12月7日敬业有限召开临时股东会会议，股东会会议通过了如下决议：将公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司的决议；公司名称由河北敬业钢结构有限公司变更为河北敬业钢构科技股份有限公司；本公司已经中兴华会计师事务所出具的中兴华审字【2015】第BJ03-228号审计报告确认的河北敬业钢构科技股份有限公司2015年10月31日净资产142,809,378.05元为基准折合成股份，改制设立股份有限公司，其中：折合股本126,000,000.00元，超过部分16,809,378.05元计入资本公积。改制后的公司名称为河北敬业钢构科技股份有限公司，注册资金为人民币12,600万元，由中兴华会计师事务所出具的中兴华验字【2015】第BJ03-020号验资报告进行验证，企业法人营业执照号91130131699205156X。

10. 第九次变更（经营范围变更）

2018年6月1日，敬业钢构变更经营范围，由“钢格板生产设备、钢结构（工业钢结构、

建筑钢结构)、钢格板、钢格栅板、钢格栅板产品、钢立板、钢格网板、钢梯栏杆、扁钢、扭绞方钢安装和销售、网架结构施工、地基与基础工程施工,起重机械、钢材、中厚板及其他板材、桥梁模板、设备、阀门、标准件、五金交电、钢材加工件销售;一般商品和技术的进出口业务;建筑总承包、轻钢结构设计、机电设备安装、防腐保温工程:环保(脱硫、脱硝、除尘)工程施工及技术咨询、设计、研发;机械设备组装、销售,水处理工程的设计、施工,机械加工及维修。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)”变更为“钢格板生产设备、钢结构(工业钢结构、建筑钢结构)、钢格板、钢格栅板、钢格栅板产品、钢立板、钢格网板、钢梯栏杆、扁钢、扭绞方钢安装和销售、网架结构施工、地基与基础工程施工,起重机械、钢材、中厚板及其他板材、桥梁模板、设备、阀门、标准件、五金交电、钢材加工件销售;一般商品和技术的进出口业务;建筑总承包、轻钢结构设计、机电设备安装、防腐保温工程:环保(脱硫、脱硝、除尘)工程施工及技术咨询、设计、研发;机械设备组装、销售,水处理工程的设计、施工,机械加工及维修;金属制品、五金电料的销售。(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)”

11. 注册地和总部地址

注册地址:石家庄市平山县南甸镇解家疃村,公司实际控制人李赶坡。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属C33金属制品业。

公司经营范围:钢格板生产设备、钢结构(工业钢结构、建筑钢结构)、钢格板、钢格栅板、钢格栅板产品、钢立板、钢格网板、钢梯栏杆、扁钢、扭绞方钢安装和销售,网架结构施工,地基与基础工程施工,起重机械、桥梁模板、钢材加工件销售;经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务;钢结构工程总承包及承包工程的设备安装、维修;轻钢结构设计;环保(脱硫、脱硝、除尘)工程施工及技术咨询、设计、研发;机械设备组装、销售,水处理工程的设计、施工,机械加工及维修;金属制品、五金电料的销售。(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)

主要产品和提供的劳务:钢构工程的设计、制造、安装,环保工程的制作、安装,机械装备的智能化设计、制造、销售。。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年4月29日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共1户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
河北敬业建筑设计有限公司	全资子公司	2	100%	100%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
河北敬业建筑设计有限公司	出资设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、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。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (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) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而

确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

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

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之

前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失

以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期內出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同, 在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的, 终止确认金融资产, 即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对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负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有

关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、

债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九) 应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
组合 1	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2	关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个

	存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
--	---------------------

.组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（十） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益

性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处

理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货的发出按月末一次加权平均法。对于不能替代使用的存货，以及为特定项目专门购入或制造的存货，一般采用个别计价法确定发出存货的成本。

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;包装物采用一次转销法。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公家具	年限平均法	3	3-5	31.67-32.33
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
机器设备	年限平均法	10	3-5	9.50-9.70
工具器具	年限平均法	5	0-5	19-20

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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

认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十三) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的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。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

（十五） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	备注
土地使用权	45.5 年	
软件	10 年	
专利权	10 年	

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。使用寿命不确定的无形资产如下：对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十六） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（十七） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
----	------	----

类别	摊销年限	备注
场地平整	3	

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本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。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务

收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

（1）当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用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，是指同时满足下列条件：

- 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企业；
- 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，是指同时满足下列条件：

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

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收

入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司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收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

本公司各业务收入确认的具体方法是：

(1) 钢构件加工制作、机械设备销售属于商品销售业务，是在发出商品并且客户验收后确认收入；

(2) 钢构件制作并安装业务是采用完工百分比法确认收入，根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例来计算完工百分比。

(二十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务

一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十三) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十二) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十四) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据		10,510,000.00	10,510,000.00	

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收账款		61,265,178.51	61,265,178.51	
应收票据及应收账款	71,775,178.51	-71,775,178.51		
应付票据				
应付账款		46,638,172.70	46,638,172.70	
应付票据及应付账款	46,638,172.70	-46,638,172.70		

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(2) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

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

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	商品销售收入; 软件产品销售	16%/13%	注 1
	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	

税种	计税依据	税率	备注
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

（二） 税收优惠政策及依据

根据河北省高新技术企业认证管理机构批准，本公司自 2013 年 12 月起至 2016 年 11 月止 3 年为高新技术企业，高新技术企业到期后，续批本公司自 2016 年 12 月起至 2022 年 12 月止 6 年为高新技术企业。在此期间公司享受高新企业税收优惠，企业所得税率减按 15%计缴。

六、 合并财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,440,161.43	951,935.70
合计	1,440,161.43	951,935.70

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	100,000.00	
合计	100,000.00	

2. 本期公司不存在已质押的应收票据

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	104,007,532.37	47,482,923.70
1—2 年	12,391,463.11	15,998,827.10
2—3 年	6,331,977.83	1,514,608.55
3—4 年	17,000.00	39,500.00

账龄	期末余额	期初余额
4—5 年		
5 年以上		224,141.00
小计	122,747,973.31	65,260,000.35
减：坏账准备	6,084,456.16	3,994,821.84
合计	116,663,517.15	61,265,178.51

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	122,747,973.31	100.00	6,084,456.16	4.96	116,663,517.15
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	77,637,770.85	63.25	6,084,456.16	7.84	71,553,314.69
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	45,110,202.46	36.75			45,110,202.46
合计	122,747,973.31	100.00	6,084,456.16	4.96	116,663,517.15

续：

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	65,260,000.35	100.00	3,994,821.84	6.12	61,265,178.51
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	58,284,051.78	89.31	3,994,821.84	6.85	54,289,229.94
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	6,975,948.57	10.69			6,975,948.57
合计	65,260,000.35	100.00	3,994,821.84	6.12	61,265,178.51

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	58,914,329.91	2,945,716.50	5.00
1—2 年	12,391,463.11	1,239,146.31	10.00
2—3 年	6,331,977.83	1,899,593.35	30.00
合计	77,637,770.85	6,084,456.16	-

(2) 按关联方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,093,202.46		
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年	17,000.00		
合计	45,110,202.46		

4. 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 2,089,634.32 元，本期无收回或转回的坏账准备

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中铁大桥局第七工程有限公司	22,987,017.20	18.73	1,305,625.21
平山县敬业冶炼有限公司	16,440,437.54	13.39	-
河北敬业精密制管有限公司	14,670,870.92	11.95	-
中铁十七局集团第五工程有限公司	9,307,753.00	7.58	465,387.65
中建三局集团有限公司	7,592,781.06	6.19	440,742.46
合计	70,998,859.72	57.84	2,211,755.32

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	700,000.00	10,510,000.00
商业承兑汇票		
合计	700,000.00	10,510,000.00

1. 坏账准备情况

于 2019 年 12 月 31 日，本公司认为无需对应收款项融资计提预期信用减值准备。

2. 本期公司不存在已质押的应收票据

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	99,155,203.61	
合计	99,155,203.61	

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,711,433.43	100.00	189,851.77	100.00
合计	10,711,433.43	100.00	189,851.77	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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
日照市航泰建筑机械工程有限公司	3,942,039.00	36.80	2019 年	分包预付款
江苏敬业国际贸易有限公司	2,985,131.86	27.87	2019 年	材料预付款
天津敬业富山商贸有限公司	2,708,024.79	25.28	2019 年	材料预付款
秦皇岛泰科科技开发有限公司	427,568.24	3.99	2019 年	分包预付款
智迈德股份有限公司	327,750.00	3.06	2019 年	设备预付款
合计	10,390,513.89	97.00		

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,502,458.38	197,000.00
合计	1,502,458.38	197,000.00

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,496,693.18	160,000.00
1—2 年	50,000.00	50,000.00
2—3 年	50,000.00	
小计	1,596,693.18	210,000.00
减：坏账准备	94,234.80	13,000.00
合计	1,502,458.38	197,000.00

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,256,693.18	210,000.00
备用金	340,000.00	
合计	1,596,693.18	210,000.00

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,596,693.18	100.00	94,234.80	5.94	1,502,458.38
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,596,693.18	100.00	94,234.80	5.94	1,502,458.38
按关联方组合计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,596,693.18	100.00	94,234.80	5.94	1,502,458.38

续：

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	210,000.00	100.00	13,000.00	6.19	197,000.00
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	210,000.00	100.00	13,000.00	6.19	197,000.00
按关联方组合计提坏账准备的其他应收款					
合计	210,000.00	100.00	13,000.00	6.19	197,000.00

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,496,693.18	74,234.80	4.96
1—2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
2—3 年	50,000.00	15,000.00	30.00
合计	1,596,693.18	94,234.80	

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	13,000.00			13,000.00
期初余额在本期	13,000.00			13,000.00
—转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	81,234.80			81,234.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	94,234.80			94,234.80

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
河北兴晶商贸有限公司	保证金	515,000.00	1 年以内	38.52	35,450.00
	保证金	50,000.00	1-2 年		
	保证金	50,000.00	2-3 年		
湖南省工业设备安装有限公司	保证金	428,695.90	1 年以内	26.85	12,860.88
刘成龙	备用金	240,000.00	1 年以内	15.03	7,200.00
李丁丁	备用金	100,000.00	1 年以内	6.26	3,000.00
中铁三局集团第六工程有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	6.26	3,000.00
合计		1,483,695.90		92.92	61,510.88

注释7. 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	2,318,430.81		2,318,430.81	2,991,567.15		2,991,567.15
在产品	26,978,403.89	750,484.50	26,227,919.39	28,026,740.02	1,115,397.42	26,911,342.60
已完工未结算资产	25,029,181.74	371,935.17	24,657,246.57	33,990,436.53	188,293.77	33,802,142.76
库存商品	625,232.35		625,232.35	688,025.35		688,025.35
合计	54,951,248.79	1,122,419.67	53,828,829.12	65,696,769.05	1,303,691.19	64,393,077.86

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	转销	其他	
在产品	1,115,397.42	11,857.03	-	10,599.65	366,170.30	-	750,484.50

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	转销	其他	
已完工未结算资产	188,293.77	211,960.57	-	28,319.17	-	-	371,935.17
合计	1,303,691.19	223,817.60	0.00	38,918.82	366,170.30	0.00	1,122,419.67

注释8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	-	192,528.80
预交增值税	2,116.04	295,341.73
预缴所得税	547,113.55	
其他	87,609.59	-
合计	636,839.18	487,870.53

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	70,615,895.94	65,147,926.89
固定资产清理		
合计	70,615,895.94	65,147,926.89

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	59,984,758.69	31,354,045.54		1,612,493.06	92,951,297.29
2. 本期增加金额	547,218.76	11,228,569.42	168,519.48	631,063.47	12,575,371.13
购置		9,946,826.57	168,519.48	592,609.69	10,707,955.74
在建工程转入	547,218.76	1,281,742.85		38,453.78	1,867,415.39
3. 本期减少金额	612,066.05				612,066.05
其他减少	612,066.05				612,066.05
4. 期末余额	59,919,911.40	42,582,614.96	168,519.48	2,243,556.53	104,914,602.37
二. 累计折旧					
1. 期初余额	12,574,325.03	14,182,250.67		1,046,794.70	27,803,370.40
2. 本期增加金额	2,886,578.82	3,443,157.99	2,253.49	278,108.33	6,610,098.63
本期计提	2,886,578.82	3,443,157.99	2,253.49	278,108.33	6,610,098.63
3. 本期减少金额	114,762.60				114,762.60
其他减少	114,762.60				114,762.60
4. 期末余额	15,346,141.25	17,625,408.66	2,253.49	1,324,903.03	34,298,706.43
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					

4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	44,573,770.15	24,957,206.30	166,265.99	918,653.50	70,615,895.94
2. 期初账面价值	47,410,433.66	17,171,794.87		565,698.36	65,147,926.89

注释10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	24,121,968.15	4,325,806.42
合计	24,121,968.15	4,325,806.42

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

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
装备事业部新建厂房工程				148,444.96		148,444.96
钢构公司检验室				22,756.31		22,756.31
移动伸缩喷漆房及尾气处理装置				958,177.84		958,177.84
钢结构凉亭制作安装				26,428.77		26,428.77
露天跨改建	3,189,803.78		3,189,803.78	2,533,232.75		2,533,232.75
桥梁数控火焰切割机改造				130,615.79		130,615.79
桥梁双悬臂焊接机改造				106,644.57		106,644.57
自建钢结构库房围挡	508,986.39		508,986.39	399,404.57		399,404.57
钢构公司供暖系统				100.86		100.86
格力空调						
钢构公司桥梁加工场地	15,612,264.70		15,612,264.70			
钢构二厂新建露天跨项目	780,048.14		780,048.14			
露天原料库升级改造项目	1,013,009.97		1,013,009.97			
员工宿舍自建项目	1,824,994.35		1,824,994.35			
钢构一厂原料跨东扩建	445,587.12		445,587.12			
钢构公司焊材库建设	49,452.73		49,452.73			
钢构三厂 1 套等离子火焰切割机新上除尘系统项目	66,475.86		66,475.86			
装备事业部设备基础制作及设备调试项目	631,345.11		631,345.11			

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
合计	24,121,968.15		24,121,968.15	4,325,806.42		4,325,806.42

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末余额
装备事业部新建龙门吊基础	148,444.96	309,478.38	457,923.34		
钢构公司检验室	22,756.31			22,756.31	
移动伸缩喷漆房及尾气处理装置	958,177.84	86,304.65	1,044,482.49		
钢结构凉亭制作安装	26,428.77	14,261.23	40,690.00		
露天跨改建	2,533,232.75	656,571.03			3,189,803.78
桥梁数控火焰切割机改造	130,615.79		130,615.79		
桥梁双悬臂焊接机改造	106,644.57		106,644.57		
自建钢结构库房围挡	399,404.57	109,581.82			508,986.39
钢构公司供暖系统	100.86	48,504.56	48,605.42		
格力空调		38,453.78	38,453.78		
钢构公司桥梁加工场地		15,612,264.70			15,612,264.70
钢构二厂新建露天跨项目		780,048.14			780,048.14
露天原料库升级改造项目		1,013,009.97			1,013,009.97
员工宿舍自建项目		1,824,994.35			1,824,994.35
钢构一厂原料跨东扩建		445,587.12			445,587.12
钢构公司焊材库建设		49,452.73			49,452.73
钢构三厂1套等离子火焰切割机新上除尘系统项目		66,475.86			66,475.86
装备事业部设备基础制作及设备调试项目		631,345.11			631,345.11
合计	4,325,806.42	21,686,333.43	1,867,415.39	22,756.31	24,121,968.15

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
装备事业部新建厂房工程	45.79	100	100.00				自筹
钢构公司检验室			0.00				
移动伸缩喷漆房及尾气处理装置	104.44	100	100.00				自筹

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
钢结构凉亭制作安装	4.07	100	100.00				自筹
露天跨改建	465.95	68.49	68.49				自筹
桥梁数控火焰切割机改造	13.06	100	100.00				自筹
桥梁双悬臂焊机改造	10.66	100	100.00				自筹
自建钢结构库房围挡	56.90	89.31	89.31				自筹
钢构公司供暖系统	4.90	100	100.00				自筹
格力空调	3.85	100	100.00				自筹
钢构公司桥梁加工场地	3493	44.63	44.63				自筹
钢构二厂新建露天跨项目	248.47	31.34	31.34				自筹
露天原料库升级改造项目	261.76	38.64	38.64				自筹
员工宿舍自建项目	206.77	88.12	88.12				自筹
钢构一厂原料跨东扩建	224.24	19.84	19.84				自筹
钢构公司焊材库建设	9.19	53.72	53.72				自筹
钢构三厂1套等离子火焰切割机新上除尘系统项目	18	36.87	36.87				自筹
装备事业部设备基础制作及设备调试项目	73.74	88.50	88.50				自筹
合计	5,244.79	-	-				

3. 公司报告期内在建工程中无利息资本化金额。

4. 公司报告期内在建工程未发生减值情况, 故未计提减值准备。

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	38,067,213.60	32,770.00	190,409.77	38,290,393.37
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	38,067,213.60	32,770.00	190,409.77	38,290,393.37
二. 累计摊销				
1. 期初余额	2,719,086.69	12,053.68	75,755.46	2,806,895.83
2. 本期增加金额	836,642.04	3,276.96	19,040.88	858,959.88
本期计提	836,642.04	3,276.96	19,040.88	858,959.88

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,555,728.73	15,330.64	94,796.34	3,665,855.71
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	34,511,484.87	17,439.36	95,613.43	34,624,537.66
2. 期初账面价值	35,348,126.91	20,716.32	114,654.31	35,483,497.54

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
场地平整	1,108,179.35		443,271.74		664,907.61
合计	1,108,179.35		443,271.74		664,907.61

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	7,301,110.60	1,095,166.59	3,186,907.88	796,726.97
合计	7,301,110.60	1,095,166.59	3,186,907.88	796,726.97

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	24,735.73	
合计	24,735.73	

3. 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	期末余额	期初余额	备注
2024 年	24,735.73		子公司亏损
合计	24,735.73		

注释14. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	8,000,000.00
合计	-	8,000,000.00

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	84,387,558.71	41,426,968.68
设备款	3,437,158.70	1,142,604.68
分包工程款	4,530,733.24	4,068,599.34
合计	92,355,450.65	46,638,172.70

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
江苏银利数控机床有限公司	228,000.00	对方未对账
南通市众尔盛工程机械有限公司	179,913.19	对方未对账
石家庄广达建筑安装工程有限公司	295,662.23	对方未对账
石家庄茂天商贸有限公司	126,493.22	对方未对账
石家庄市润冀彩板钢构制作有限公司	117,552.14	对方未对账
无锡百汇环保设备有限公司	160,500.00	对方未对账
江苏银利数控机床有限公司	228,000.00	对方未对账
合计	1,336,120.78	

注释16. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	22,958,114.98	16,313,397.25
合计	22,958,114.98	16,313,397.25

注释17. 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
短期薪酬	1,615,020.47	26,604,465.85	25,526,625.76	2,692,860.56
离职后福利-设定提存计划	-	1,430,741.13	1,430,741.13	0.00
一年内到期的其他福利	-	-	-	0.00
合计	1,615,020.47	28,035,206.98	26,957,366.89	2,692,860.56

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
工资、奖金、津贴和补贴	1,654,867.97	24,621,236.74	23,533,459.60	2,742,645.11
职工福利费	-	818,131.02	818,131.02	0.00
社会保险费	-39,847.50	721,443.57	731,380.62	-49,784.55
其中：基本医疗保险费	-38,640.00	492,999.50	502,635.35	-48,275.85
工伤保险费	-	213,035.82	213,035.82	0.00

生育保险费	-1,207.50	15,408.25	15,709.45	-1,508.70
住房公积金	-	390,809.00	390,809.00	-
工会经费和职工教育经费	-	52,845.52	52,845.52	-
合计	1,615,020.47	26,604,465.85	25,526,625.76	2,692,860.56

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
基本养老保险	-	1,388,833.51	1,388,833.51	-
失业保险费	-	41,907.62	41,907.62	-
合计	-	1,430,741.13	1,430,741.13	-

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	362,560.17	600,977.97
企业所得税	-	566,649.51
个人所得税	14,465.87	15,306.12
城市维护建设税	19.84	19.84
土地使用税	-	237,242.25
教育费附加	11.90	11.90
地方教育费附加	7.94	7.94
房产税		736,098.54
印花税	7,721.80	17,178.80
合计	384,787.52	2,173,492.87

注释19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,008,966.98	10,437,058.72
合计	15,008,966.98	10,437,058.72

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	12,860,808.51	6,551,300.60
代扣代收社保	134,368.88	63,453.95
其他	2,013,789.59	3,822,304.17
合计	15,008,966.98	10,437,058.72

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
南通市众尔盛工程机械有限公司	270,022.31	未结算
正光阀门集团有限公司	328,579.50	未结算
合计	598,601.81	

注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	126,000,000.00						126,000,000.00

注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	17,285,680.16			17,285,680.16
合计	17,285,680.16			17,285,680.16

注释22. 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	1,639,422.94	2,365,036.02	-	4,004,458.96
合计	1,639,422.94	2,365,036.02	-	4,004,458.96

注释23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	14,754,806.43	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	14,754,806.43	—
加：本期归属于母公司普通股股东的净利润	23,625,624.42	—
其他转入		
减：提取法定盈余公积	2,365,036.02	
期末未分配利润	36,015,394.83	

注释24. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	330,683,009.57	276,826,576.00	162,131,325.56	124,576,723.65
其他业务	5,286,761.43	5,009,040.83	5,732,782.48	4,505,092.52

项目	本期发生额		上期发生额	
合计	335,969,771.00	281,835,616.83	167,864,108.04	129,081,816.17

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	50,170.38	5,265.26
教育费附加	23,623.49	2,686.09
地方教育费附加	15,749.00	1,790.78
房产税	694,751.66	694,751.66
土地使用税	948,969.00	948,969.00
印花税	106,781.60	58,406.00
合计	1,840,045.13	1,711,868.79

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,150,637.50	451,657.75
社会保险费及公积金	35,286.94	40,523.30
业务费	2,330.00	-
广告宣传费	23,174.75	101,847.82
运费	1,809,322.64	2,051,266.01
过路过桥费	-	135.92
差旅费	4,024.40	11,739.50
其他费用	155,017.30	-
合计	3,179,793.53	2,657,170.30

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	378,831.83	234,070.16
职工薪酬及社保（含福利费）	4,988,217.26	4,695,498.97
固定资产折旧	266,085.20	243,610.13
无形资产摊销	1,302,231.62	1,080,595.75
办公费	174,629.03	317,036.49
差旅费	485,698.88	289,005.72
中介机构费用	1,029,881.27	976,717.79
劳保费	177,634.33	152,360.48
水电费及取暖费	90,493.34	535,419.42
其他费用	499,575.64	412,905.74
合计	9,393,278.40	8,937,220.65

注释28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
3D 打印中心结构研发项目	74,917.47	1,503,083.32
自制除尘净化器	341,096.23	545,876.47
中建三局人行桥钢箱梁加工制作研发项目	386,072.48	-
中铁大桥局跨河桥钢箱梁焊接工艺研发项目	361,047.22	-
中铁十七局五公司立交桥拼装工艺研发项目	-252,491.15	-
活动板房和集装箱活动房研发	247,108.44	-
燃气锅炉烟气脱硫设备研发项目	225,662.48	-
100 吨铁水罐加工制作项目	390,487.13	-
双梁式起重机改造研发项目	581,929.78	-
门式钢架屋面刚性块体形成研发项目	645,158.55	-
T 型钢梁柱连接受力性能研究	593,611.24	-
高层钢构焊缝质量有效控制研发项目	876,382.09	-
高层钢构圆管柱引用研发项目	3,046,537.45	-
烧结机制作研发项目	1,022,011.11	-
退火炉炉壳钢结构焊接质量控制研发项目	1,684,071.48	-
商业中心组合型钢柱研发项目	1,976,606.54	-
除尘管道施工研发	-	42,543.47
轻型钢结构设计制作研发	-	4,227.62
新建 12 万转炉煤气柜配套管道研发项目	-	417,460.03
废钢利用回收项目钢构彩板工程研发项目	-	794,107.87
铁水罐加盖	-	1,821,515.07
人行桥钢箱梁加工制作研发项目	-	3,054,718.65
跨河桥钢箱梁焊接工艺研发项目	-	3,006,857.57
立交桥拼装工艺研发项目	-	1,548,995.99
铸铁机	-	92,091.98
合计	12,200,208.54	12,831,478.04

注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	329,633.36	380,538.03
减：利息收入	6,802.76	3,695.71
汇兑损益	-	-
银行手续费	14,648.51	15,918.45
票据贴现息	-	219,970.67
现金折扣	215,734.56	-
合计	553,213.67	612,731.44

注释30. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个人所得税手续费返还		1,815.32
合计		1,815.32

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
个人所得税手续费返还		1,815.32	与收益相关
合计		1,815.32	

注释31. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得	841,793.48	
合计	841,793.48	

注释32. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,170,869.12	
合计	-2,170,869.12	

注释33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-905,080.64
存货跌价损失	-184,898.78	-1,263,689.52
在建工程减值损失	-22,756.31	-
合计	-207,655.09	-2,168,770.16

注释34. 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
计入当期损益的政府补助	20,000.00	200,000.00	20,000.00
罚款利得	124,186.40	350,980.65	124,186.40
债务重组利得	-	5,617,683.80	-
其他	1,196,167.33	571.89	1,196,167.33
合计	1,340,353.73	6,169,236.34	1,340,353.73

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
高新技术企业复审后补助资金/平山县工业和信息化局	20,000.00		与收益相关
“专精特新”中小企业奖补资金		200,000.00	与收益相关
合计	20,000.00	200,000.00	

注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失		5,305,692.72	
罚款损失	538,828.85		538,828.85
对外捐赠		240,000.00	
其他	600.00		600.00
合计	539,428.85	5,545,692.72	539,428.85

注释36. 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	2,904,624.25	1,031,492.09
递延所得税费用	-298,439.62	-320,121.42
合计	2,606,184.63	711,370.67

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	26,231,809.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,934,771.35
子公司适用不同税率的影响	-2,473.57
调整以前期间所得税的影响	13,943.20
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	22,869.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,597.39
研发费用加计扣除	-1,372,523.45
所得税费用	2,606,184.63

注释37. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	6,802.76	3,695.71

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助		201,815.32
代垫费用、备用金	90,460.61	
收到的往来款项及其他	5,400,661.13	5,064,180.49
合计	5,497,924.50	5,269,691.52

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	612,352.35	300,745.22
业务招待费	384,028.33	234,070.16
办公费	171,473.42	1,004,952.31
支付的除职工薪酬、折旧摊销以外的研发费用	8,158,138.79	9,808,897.07
支付的其他费用	3,678,678.59	3,798,655.81
支付往来款	2,658,701.90	1,408,302.75
合计	15,663,373.38	16,555,623.32

注释38. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	23,625,624.42	9,838,382.31
加：信用减值损失	2,170,869.12	
资产减值准备	207,655.09	2,168,770.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,610,098.63	6,130,454.86
无形资产摊销	858,959.88	858,959.88
长期待摊费用摊销	443,271.74	221,635.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	329,633.36	380,538.03
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-298,439.62	-320,121.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	10,564,248.74	-38,198,961.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-60,042,871.54	23,133,105.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	26,455,602.67	5,500,813.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,924,652.49	9,713,577.31

项目	本期金额	上期金额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,440,161.43	951,935.70
减：现金的期初余额	951,935.70	311,985.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	488,225.73	639,949.98

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	1,440,161.43	951,935.70
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,440,161.43	951,935.70
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,440,161.43	951,935.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释39. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入营业外收入的政府补助	20,000.00	20,000.00	
合计	20,000.00	20,000.00	

七、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

2019年8月7日，本公司投资设立全资子公司河北敬业建筑设计有限公司，并在石家庄市高新区市场建筑管理局取得统一社会信用代码为 9113010MA0DX61CXN 的营业执照。公司注册资本人民币 500 万元，截至资产负债表日实际出资人民币 30 万元。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河北敬业建筑设计有限公司	石家庄	石家庄	建筑装饰装修工程	100		新设成立

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
敬业钢铁有限公司	平山县	炼钢、轧钢、制氧	100,000.00	63.49	63.49

1. 本公司的母公司情况的说明

本公司实际控制人为李赶坡。

(二) 本公司其他股东及董监高

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西柏坡新能源有限公司	法人股东
敬业集团有限公司	法人股东
马林军	股东/董事长/总经理
李方杰	股东/董事/生产副总
张立军	股东/董事/经营副总
习 华	股东/董事/总经理助理/物流部部长
仇立尽	股东/董事/钢构事业一部部长
李慧明	监事
田雪海	股东/监事
齐向楠	监事
高立忠	董事会秘书/运营中心主任
赵晓飞	财务总监

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河北敬业信德钢筋工程有限公司	同一实际控制人控制
河北敬业集团敬业物资采购有限公司	同一实际控制人控制
河北敬业精密制管有限公司	同一实际控制人控制
河北敬业房地产开发有限责任公司	同一实际控制人控制
河北富山汽车运输有限公司	同一实际控制人控制
河北敬业管件制造有限公司	同一实际控制人控制
河北藏龙镇房地产开发有限公司	同一实际控制人控制
河北敬业专用汽车有限公司	同一实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河北敬业中厚板有限公司	同一实际控制人控制
平山县敬业冶炼有限公司	同一实际控制人控制
平山县敬业焦酸有限公司	同一实际控制人控制
河北黄金寨旅游开发有限责任公司	同一实际控制人控制
河北敬业环境工程有限公司	同一实际控制人控制
河北富山再生资源回收有限公司	同一实际控制人控制
乌兰浩特钢铁有限责任公司	同一实际控制人控制
河北敬业增材制造科技有限公司	同一实际控制人控制
河北镅泉涌饮用天然水有限公司	同一实际控制人控制
平山县太行泉水业有限公司	同一实际控制人控制
石家庄振业物流有限公司	同一实际控制人控制
河北敬业智能科技有限公司	同一实际控制人控制

(四) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	本期发生额	上期发生额	定价原则
河北敬业环境工程有限公司	950,327.00	50,618.84	市场价
河北敬业精密制管有限公司	1,912,635.91	1,039,708.91	市场价
河北敬业增材制造科技有限公司	8,849.56		市场价
河北敬业中厚板有限公司	10,544,462.99	35,543,778.01	市场价
河北敬业专用汽车有限公司	810,739.95		市场价
敬业钢铁有限公司	143,539.20	140,422.60	市场价
平山县敬业焦酸有限公司	1,055,761.81	1,168,118.75	市场价
河北敬业环境工程有限公司		2,030,802.21	市场价
平山县敬业冶炼有限公司	16,946.95	3,698.29	市场价
河北敬业集团敬业物资采购有限公司	1,314,420.99		市场价
天津敬业富山商贸有限公司	45,689,226.42		市场价
河北敬业智能科技有限公司	671,563.35		市场价
江苏敬业国际贸易有限公司	55,862,459.99		市场价
河北敬业新材料科技有限公司	301,292.04		市场价
合计	119,282,226.16	39,977,147.61	市场价

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	本期发生额	上期发生额	定价原则
河北敬业环境工程有限公司	1,514,507.34		市场价
河北敬业集团敬业物资采购有限公司	3,264,445.50	4,284,172.90	市场价
河北敬业精密制管有限公司	26,874,571.11	2,064,386.36	市场价
河北敬业增材制造科技有限公司	357,590.01		市场价
河北敬业智能科技有限公司		126,126.13	市场价
河北敬业中厚板有限公司	514,508.52	1,778,491.07	市场价
敬业钢铁有限公司	39,481,971.47	52,446,729.47	市场价
平山县敬业焦酸有限公司	1,089,948.81		市场价
平山县敬业冶炼有限公司	22,503,367.68	27,532,784.15	市场价
乌兰浩特钢铁有限责任公司	3,274,040.30	1,282,051.28	市场价

关联方	本期发生额	上期发生额	定价原则
河北富山再生资源回收有限公司	13,283,634.03	8,233,364.73	市场价
河北敬业信德钢筋工程有限公司		15,384.62	市场价
西柏坡新能源有限公司	380,341.88		市场价
河北敬业专用汽车有限公司	5,982,327.84		市场价
天津敬业富山商贸有限公司	10,404.98		市场价
平山县太行泉水业有限公司	237,918.78		市场价
河北藏龙镇房地产开发有限公司	220,183.49		市场价
河北敬业高品钢科技有限公司	4,846,036.69		市场价
合计	123,835,798.43	97,763,490.71	市场价

3. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

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	河北敬业中厚板有限公司			672,001.90	
	平山县敬业冶炼有限公司	16,440,437.54			
	西柏坡新能源有限公司	439,786.32		18,487.00	
	河北敬业专用汽车有限公司	966,991.87		1,629,062.81	
	乌兰浩特钢铁有限责任公司	3,054,867.69			
	河北敬业集团敬业物资采购有限公司			2,335,910.73	
	河北敬业管件制造有限公司	1,230,436.56		1,230,436.56	
	平山县太行泉水业有限公司			160,000.00	
	石家庄振业物流有限公司			27,000.00	
	河北锏泉涌饮用天然水有限公司			15,760.00	
	河北黄金寨旅游开发有限责任公司	17,000.00		17,000.00	
	河北藏龙镇房地产开发有限公司	140,000.00		6,000.00	
	河北富山再生资源回收有限公司	6,577,631.56		30,962.00	
	河北敬业精密制管有限公司	14,670,870.92		364,310.73	
	河北敬业智能科技有限公司			39,896.84	
	河北敬业医药科技股份有限公司			429,120.00	
	河北敬业高品钢科技有限公司	1,372,180.00			
预付款项					
	江苏敬业国际贸易有限公司	2,985,131.86			
	天津敬业富山商贸有限公司	2,708,024.79			
	河北敬业中厚板有限公司			149,670.77	
其他应收款					
	河北敬业高品钢科技有限公司	10,000.00			

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	河北富山汽车运输有限公司	684.00	684.00
	河北敬业环境工程有限公司	1,620,898.72	3,336,907.48
	河北敬业集团敬业物资采购有限公司	494,770.90	
	河北敬业信德钢筋工程有限公司	697,096.53	336,559.00
	河北敬业增材制造科技有限公司	4,538,360.84	
	河北敬业智能科技有限公司	650,493.00	
	河北敬业中厚板有限公司	14,582,316.27	
	敬业钢铁有限公司	11,491,962.52	373,175.84
	平山县敬业焦酸有限公司	445,381.93	111,224.67
	平山县敬业冶炼有限公司		29,621.48
其他应付款			
	河北敬业环境工程有限公司	68,003.71	239,478.85
	河北敬业集团敬业物资采购有限公司	38,933.55	7,996.60
	河北敬业健康管理有限公司	112,389.10	84,752.00
	河北敬业智能科技有限公司	75,587.65	26,906.50
	石家庄振业物流有限公司	22,236.00	
预收款项			
	平山县敬业冶炼有限公司		3,999,622.72
	乌兰浩特钢铁有限责任公司		412,253.67
	河北敬业增材制造科技有限公司		4,921,234.84

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

1、对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

自新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）自 2020 年 1 月起在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，为做到防疫和生产两不误，本公司及子公司自 2 月 20 日起陆续开始复工，从供应保障、社会责任、内部管理等各方面多管齐下支持国家战役。

本公司预计此次新冠疫情及防控措施对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响，截至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

十二、 其他重要事项说明

1、 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
补提 2016 年、2017 年所得税，补提 2016 年-2018 年的房产税	本项差错经公司二届五次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	税金及附加、所得税费用、应交税费、盈余公积、未分配利润	1,302,748.05

截至 2019 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	104,007,532.37	47,482,923.70
1—2 年	12,391,463.11	15,998,827.10
2—3 年	6,331,977.83	1,514,608.55
3—4 年	17,000.00	39,500.00
4—5 年		
5 年以上		224,141.00
小计	122,747,973.31	65,260,000.35
减：坏账准备	6,084,456.16	3,994,821.84
合计	116,663,517.15	61,265,178.51

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	122,747,973.31	100.00	6,084,456.16	4.96	116,663,517.15
其中：按账龄分析法计提 坏账准备的应收账款	77,637,770.85	63.25	6,084,456.16	7.84	71,553,314.69

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（%）	
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	45,110,202.46	36.75			45,110,202.46
合计	122,747,973.31	100.00	6,084,456.16	4.96	116,663,517.15

续：

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（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	65,260,000.35	100.00	3,994,821.84	6.12	61,265,178.51
其中：按账龄分析法计提 坏账准备的应收账款	58,284,051.78	89.31	3,994,821.84	6.85	54,289,229.94
按关联方组合计提坏账准 备的应收账款	6,975,948.57	10.69			6,975,948.57
合计	65,260,000.35	100.00	3,994,821.84	6.12	61,265,178.51

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	58,914,329.91	2,945,716.50	5.00
1—2 年	12,391,463.11	1,239,146.31	10.00
2—3 年	6,331,977.83	1,899,593.35	30.00
合计	77,637,770.85	6,084,456.16	-

（2）按关联方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	45,093,202.46	-	-
1—2 年		-	-
2—3 年		-	-
3—4 年	17,000.00	-	-
合计	45,110,202.46	-	-

4. 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 2,089,634.32 元，本期无收回或转回的坏账准备

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中铁大桥局第七工程有限公司	22,987,017.20	18.73	1,305,625.21
平山县敬业冶炼有限公司	16,440,437.54	13.39	-
河北敬业精密制管有限公司	14,670,870.92	11.95	-
中铁十七局集团第五工程有限公司	9,307,753.00	7.58	465,387.65
中建三局集团有限公司	7,592,781.06	6.19	440,742.46
合计	70,998,859.72	57.84	2,211,755.32

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,490,461.10	197,000.00
合计	1,490,461.10	197,000.00

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,484,695.90	160,000.00
1—2年	50,000.00	50,000.00
2—3年	50,000.00	
小计	1,584,695.90	210,000.00
减：坏账准备	94,234.80	13,000.00
合计	1,490,461.10	197,000.00

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,244,695.90	210,000.00
备用金	340,000.00	
合计	1,584,695.90	210,000.00

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,584,695.90	100	94,234.80	5.95	1,490,461.10

其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,584,695.90	100	94,234.80	5.95	1,490,461.10
按关联方组合计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,584,695.90	100	94,234.80	5.95	1,490,461.10

续：

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	210,000.00	100	13,000.00	6.19	197,000.00
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	210,000.00	100	13,000.00	6.19	197,000.00
按关联方组合计提坏账准备的其他应收款					
合计	210,000.00	100	13,000.00	6.19	197,000.00

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,484,695.90	74,234.80	5.00
1—2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
2—3 年	50,000.00	15,000.00	30.00
合计	1,584,695.90	94,234.80	

5. 其他应收款坏账准备计提情况

本期计提坏账准备金额 81,234.8 元，本期无收回或转回的坏账准备。

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	13,000.00			13,000.00
期初余额在本期	13,000.00			13,000.00
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	81,234.80			81,234.80
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	94,234.80			94,234.80

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
河北兴晶商贸有限公司	保证金	515,000.00	1 年以内	38.81	35,450.00
	保证金	50,000.00	1-2 年		
	保证金	50,000.00	2-3 年		
湖南省工业设备安装有限公司	保证金	428,695.90	1 年以内	27.05	12,860.88
刘成龙	备用金	240,000.00	1 年以内	15.14	7,200.00
李丁丁	备用金	100,000.00	1 年以内	6.31	3,000.00
中铁三局集团第六工程有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	6.31	3,000.00
合计		1,483,695.90		93.63	61,510.88

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	300,000.00		300,000.00			
合计	300,000.00		300,000.00			

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
河北敬业建筑设计有限公司	300,000.00		300,000.00		300,000.00		
合计	300,000.00		300,000.00		300,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	330,683,009.57	276,826,576.00	162,131,325.56	124,576,723.65
其他业务	5,286,761.43	5,009,040.83	5,732,782.48	4,505,092.52

项目	本期发生额		上期发生额	
合计	335,969,771.00	281,835,616.83	167,864,108.04	129,081,816.17

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	20,000.00	
债务重组损益	841,793.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	780,924.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	246,407.75	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,396,310.61	

(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	13.78	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.96	0.18	0.18

河北敬业钢构科技股份有限公司
(公章)

二〇二〇年四月二十九日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室