



三工钢桥

NEEQ : 871500

江苏三工钢桥股份有限公司

JiangSu SanGong Steel Bridge CO.,LTD.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人纪拥军、主管会计工作负责人陈霞及会计机构负责人（会计主管人员）陈霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	75
附件 II	融资情况	75

备查文件目录	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。
	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（不适用）。
	报告期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	公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、挂牌公司、三工钢桥	指	江苏三工钢桥股份有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
股东大会	指	江苏三工钢桥股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏三工钢桥股份有限公司董事会
监事会	指	江苏三工钢桥股份有限公司监事会
高级管理人员	指	江苏三工钢桥股份有限公司高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
章程、公司章程	指	江苏三工钢桥股份有限公司章程
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
产业基金	指	扬州市江都区重大项目专项投资基金有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏三工钢桥股份有限公司		
英文名称及缩写	JiangSu SanGong Steel Bridge CO.,LTD.		
	—		
法定代表人	纪拥军	成立时间	2003 年 5 月 23 日
控股股东	控股股东为（纪拥军）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（纪拥军、沈莉芳），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业--33 金属制品业-31 结构性金属制品制造-311 金属结构制造		
主要产品与服务项目	钢结构桥梁制作、施工、维修、保养		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	三工钢桥	证券代码	871500
挂牌时间	2017 年 5 月 17 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	42,000,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	沈莉芳	联系地址	扬州市江都区大桥镇花荡江平线钢花路
电话	0514-80808263	电子邮箱	jssggg@126.com
传真	0514-80808233		
公司办公地址	扬州市江都区大桥镇花荡江平线钢花路	邮政编码	225200
公司网址	http://www.jssggg.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9132101274943525X8		
注册地址	江苏省扬州市江都区大桥镇花荡江平线钢花路		
注册资本（元）	42,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司是一家专业钢结构桥梁详图工艺设计、制造、安装及后续监测、检测、维修保养、智能防护、技能培训的综合性公司，也是一家针对专业央企需求、围绕钢桥产业链的国内顶级服务平台，拥有钢结构工程专业承包壹级资质，在生产过程中积累了丰富的行业经验，为下游钢结构承包商、总包单位等提供优质的产品和服务，公司与中铁宝桥集团有限公司、中铁宝桥（扬州）有限公司、中铁四局集团钢结构建筑有限公司、中交世通重工（北京）有限公司、中铁九桥工程有限公司、中建科工集团有限公司等建立了合作关系。公司自成立以来在行业内已拥有了一定的知名度，拥有稳定的客户群体，公司合作客户大多为国企和央企，通过长期稳定的合作，不断增加客户订单的数量。公司产品和服务质量在行业内有了较好的口碑，可以有效扩展新的客户。公司将继续加强品牌战略、合理降低企业生产成本、拓展销售渠道，在提高产品附加值的同时，从产品销售中获得利润和回报。

（一）项目承接模式

公司在报告期内承接的钢结构工程项目的加工或安装业务主要采用招标方式（包括公开招标及邀请招标的方式）确定，招标投标的具体流程如下：

- 1、业主直接或通过招标代理机构发布招标公告或招标邀请；
- 2、投标人获取招标文件，按照招标文件的要求和招标人在必要时对招标文件进行的澄清或者修改，制作投标文件并提交给招标单位；
- 3、招标单位或招标代理机构组织开标；
- 4、由招标人组建的评标委员会按照招标文件确定的评标标准和方法进行评标；
- 5、招标人确定中标候选人后，招标代理机构公示中标候选人；
- 6、公示期满后，招标人确定中标单位，发出中标通知书或以其他方式通知中标；
- 7、中标人与招标人按照招标文件和中标人的投标文件签订书面合同。从发布招标公告或招标邀请到开标，由招标人确定期限，一般周期为一个月；中标公示一般为三天；接到中标通知书到签订合同一般为三十天以内。招投标阶段的组织机构主要是招标代理机构，由招标人监督审查。公司报告期内各主要项目的招标投标程序符合《招标投标法》的相关规定，公司获取主要项目均系通过投标方式，经招标人组织评标委员会对投标文件进行评审和比较后，由招标人依法确定为中标单位，公司与招标人按照招标文件和中标的投标文件的内容签订工程承包合同，符合《招标投标法》的相关规定，截至报告期末，公司不存在因违反《招标投标法》相关规定而被建筑主管部门、发展改革部门等主管机关处罚的情形。

（二）采购模式

本公司的采购模式采用“合同计划采购及最低定量库存采购”的管理模式，由公司采购部进行采购计划的编制并完成。主要依据以下流程进行：技术部根据销售合同及要求，编制并下达采购计划、生产质检计划、发运计划；采购部根据生产管理部门的计划及技术部门材料定额单及仓库的最低库存量编制物资采购计划，从合格供应商名录中选取供方，通过询价、比价、议价后，选择性价比最优的合格供应商进行采购合同的签订，保证以合理的市场价格获得生产所需的各种原辅材料、配套件和服务。

（三）生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式，根据订单决定采购及生产，保证公司正常的经营

活动。公司产品均为特性化定制产品，由公司统筹制定计划，生产部负责按照订单组织生产或加工。生产加工完成后，待产品检测合格后交付客户验收确认，部分签订了施工安装合同的项目，由工程部负责组织施工团队进行钢结构安装。生产需要的零部件中核心的非标准化部件均为自制，这也是公司核心竞争力的体现，其余配套件采用外购或外协的方式满足生产需要。公司产品大多经过下料、组立、埋弧焊、校正、装配、焊接、油漆、检验等环节，各个流程都有自检、互检，不合格的产品或工序进行返工，保证产品达到客户标准。生产任务完成后，由公司的质检部作最终的出厂检查认定，检验认定合格后入库，经客户验收合格后发货，现场安装由工程部负责，采用项目经理负责制，安装过程由项目经理现场指导并进行全过程的质量监控。

（四）盈利模式

公司获取利润的方式为：从客户支付的整体项目费用中扣除采购、加工、外协、安装等方面的运营成本之后的余额。公司自成立至今在行业内已拥有了一定的知名度，公司拥有稳定的客户群体，公司合作客户大多为国企和央企，通过长期稳定的合作，不断增加客户订单的数量。公司产品和服务质量在行业内有了较好的口碑，可以有效扩展新的客户。公司将进一步加强品牌战略、合理降低企业生产成本、拓展销售渠道，在提高产品附加值的同 时，从产品销售中获得利润和回报。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较报告期未发生较大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	公司于 2022 年 8 月被认定为江苏省省级企业技术中心
详细情况	公司于 2021 年 11 月 3 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准认定《高新技术企业》，证书编号为：CR202132000750，有效期为三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	30,052,385.98	49,293,059.67	-39.03%
毛利率%	16.18%	8.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,339.85	-3,619,666.39	100.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-80,591.66	-3,593,994.49	97.76%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.0203%	-6.06%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.1440%	-6.01%	-
基本每股收益	0	-0.09	0%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	162,790,296.08	166,401,036.00	-2.17%
负债总计	106,828,328.33	110,450,408.10	-3.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,961,967.75	55,950,627.90	0.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.33	0.00%
资产负债率%（母公司）	65.62%	66.38%	-
资产负债率%（合并）	65.62%	66.38%	-
流动比率	1.02	1.02	-
利息保障倍数	1.10	-0.47	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,026,391.80	-474,359.57	738%
应收账款周转率	0.50	0.79	-
存货周转率	0.89	1.46	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.17%	-11.21%	-
营业收入增长率%	-39.03%	-32.00%	-
净利润增长率%	100.31%	-53.18%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	3,066,933.05	1.88%	2,903,074.16	1.74%	5.64%
应收票据		0.00%		0.00%	
应收账款	57,102,002.85	35.08%	64,223,564.07	38.60%	-11.09%
存货	31,174,408.75	19.15%	25,630,850.60	15.40%	21.63%
合同资产	5,955,840.09	3.66%	8,182,037.65	4.92%	-27.21%
投资性房地产			18,856,856.32	11.33%	-100%
固定资产	51,047,919.83	31.36%	32,999,911.28	19.83%	54.69%
短期借款	50,359,203.34	30.94%	47,130,549.57	28.32%	6.85%
应付票据			1,000,000.00	0.60%	-100%
应付账款	21,178,118.28	13.01%	23,207,295.94	13.95%	-8.74%
其他应付款	31,791,108.65	19.53%	31,724,105.58	19.06%	0.21%

项目重大变动原因：

1、投资性房地产较期初减少100%，固定资产较期初增加54.69%，主要原因是公司今年1月1日房屋租赁租期结束转为自用，出租房产从投资性房地产转入固定资产科目；

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	30,052,385.98	—	49,293,059.67	—	-39.03%
营业成本	25,190,435.61	83.82%	44,959,648.19	91.21%	-43.97%
毛利率	16.18%	—	8.79%	—	—
税金及附加	161,101.24	0.54%	592,130.76	1.20%	-72.79%
销售费用	13,465.31	0.04%	70,910.92	0.14%	-81.01%
管理费用	2,086,810.36	6.94%	2,157,551.53	4.38%	-3.28%
研发费用	1,559,575.03	5.19%	1,887,820.89	3.83%	-17.39%
财务费用	3,032,706.90	10.09%	3,044,264.08	6.18%	-0.38%
信用减值损失	1,924,932.82	6.41%	-838,430.27	-1.70%	-329.59%
资产减值损失	304,162.61	1.01%	-176,119.27	-0.36%	-272.70%
经营活动产生的现金流量净额	3,026,391.80	—	-474,359.57	—	738.00%
投资活动产生的现金流量净额	-728,591.94	—	-1,289,820.72	—	43.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,133,940.97	—	-2,969,208.53	—	61.81%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较去年同期减少 19,240,673.69 元，主要原因是报告期内公司重点承接毛利率更高的钢构件加工业务，钢构件加工收入大幅度增加，因为钢构件加工业务不含主材，导致总体营业收入减少；
- 2、营业成本较去年同期减少 19,769,212.58 元，主要原因是公司报告期内营业收入减少相应减少营业成本；报告期内毛利率变化，主要是受钢材价格波动影响。
- 3、经营活动现金流净额 3,026,391.80 元，比上年同期-474,359.57 元增加了 3,500,751.37 元，主要原因是报告期内，公司加大了催款力度，销售商品、提供劳务的回款效率提高；
- 4、投资活动现金流净额-728,591.94 元，比上年同期-1,289,820.72 元增加 561,228.78 元，主要是今年购建固定资产支付的现金较上年同期减少；
- 5、筹资活动现金流净额-1,133,940.97 元，比上年同期-2,969,208.53 元增加 1,835,267.56 元。主要原因是公司新增了江苏银行京杭支行短期借款 400 万元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司承担社会责任如下：

1、公司诚信经营、依法纳税，公司根据自身经营发展需求，合理吸纳就业人口，为地方经济建设做出应有贡献。

2、按时支付劳动报酬，依法为员工办理参加社会保险和住房公积金，定期组织员工进行职业健康体检，维护职工合法权益。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动及政策风险	公司所处的钢结构行业与经济发展周期有着较强的相关性,公司的发展在很大程度上依赖于宏观经济的运行状况及国家固定资产投资规模,特别是基础设施投资规模、工业化、城市化进程等因素。在宏观经济发展的不同时期,国家的宏观经济政策也在不断地调整,相关政策将在很大程度上直接影响钢结构行业的发展,并在一定程度上影响着公司的业绩波动。公司能否针对经济周期各个阶段的特点相应调整公司的经营决策和市场战略,在一定程度上影响着公司的业绩。 风险应对措施:公司将密切关注宏观经济波动及政策变化趋势,适时调整发展战略,并通过积极拓展业务、加强成本费用管理、强化绩效考核等措施积极化解经营风险。
客户集中的风险	多年来,公司致力于桥梁钢结构的制作、安装、维护,产品质量稳定,报告期内公司前五大客户交易额占总收入的 77.63%,公司存在客户集中度较高的风险。 风险应对措施:首先,通过加强与行业领先企业的合作,增强自身技术储备,进一步提高公司竞争力。其次积极拓展新的市场,扩大公司业务领域,使客户趋向多元化。
实际控制人不当控制的风险	报告期末,公司实际控制人纪拥军、沈莉芳夫妇合计持有公司 72.0953%的股份。虽然公司已建立较为完善的现代公司治理制度,且有效执行股东大会、董事会、监事会的各项制度,但实际控制人仍然能够对司发展战略、生产经营、利润分配等决策施加重大影响。公司存在实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的风险。 风险应对措施:公司将不断完善内部治理机构,增强各机构协调的职能,加强信息披露制度管理,以

	减少实际控制人不当控制的风险。
行业竞争风险	近年来,我国钢结构产业市场发展较快,由于钢结构产品应用广泛,行业发展空间广阔,新建和从相关行业转产过来的钢结构生产企业迅速增多。尽管钢结构产业具有较大的发展空间,但在进入门槛较低的低端市场,未来的市场竞争将日趋激烈,企业的盈利能力会下降,而技术含量较高的中高端市场,会逐步集中到一些优质企业中。如果公司在未来的发展中不能继续巩固并提升自己的品质优势和行业地位,公司将会面临较大的市场竞争风险。 风险应对措施:公司一方面将加大市场调研力度,实时跟踪客户需求的变化,尽量满足客户多样化的需求,以提高客户忠诚度,增强公司的市场竞争力;另一方面将进一步加大高层、超高层重钢结构、大跨度空间钢结构等高端业务的拓展,从而保持竞争优势。
工程质量风险	公司与客户签订的工程合同,均规定公司对交付使用的工程在质量保修期内承担质量保修责任。如果工程因质量问题造成客户的经济损失,公司负有赔偿责任。公司一贯高度重视工程质量管理,报告期内,公司不存在因工程质量问题而受到严重损失的情形,但如果公司已完工和在建工程的施工质量不能达到规定标准,公司将在声誉和经济上受到双重损失,所以公司仍面临一定的工程质量风险。 风险应对措施:公司将进一步严格控制工程质量,在项目施工过程中派出具有丰富经验的项目管理人员全程指导和监督,自始至终对材料质量、工程质量进行严格把控,保证所有工程都能按照合同和相关标准要求施工。
资产抵押风险	因日常经营周转需要,公司以公司房屋土地使用权资产抵押的方式,向银行申请资金贷款。上述资产抵押事项符合国家法律、法规的规定,且目前未影响公司的生产经营及其对相关资产的使用。报告期内,公司已积极改善经营状况,但仍存在如因公司不能及时偿还借款,导致抵押权人依法请求对抵押物进行处置的风险。届时,公司将失去被处置部分的资产的所有权或使用权,其正常生产经营将因此受到一定的影响。 风险应对措施:公司将积极努力提高生产管理水平,加强市场开拓力度,通过自身的发展,创造更多利润来避免此类风险。
应收账款风险	报告期末,公司应收账款账面价值为 57,102,002.85 元,占期末总资产的比重为 35.08%,应收账款相对于公司总资产,其比值较大,对公司资产的流动性有一定

	影响。公司 1 年以内的应收账款余额占比较高。虽然公司大部分应收账款在一年以内，公司主要合作客户以国企和央企为主，信誉良好，应收账款发生坏账损失的风险较小，但如果公司客户信用出现恶化，公司依然存在应收账款不能及时回收，甚至产生坏账的可能性。 风险应对措施：公司通过在合同中注明收取预收款、进度款，主动加强与客户沟通等方法，加快应收账款的回笼，降低应收账款在总资产中的比重。同时，公司成立了结算小组，将采取有力措施，加快回款进度。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 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	三.二.（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	三.二.（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	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2017年5月17日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年5月17日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易承诺）	2017年5月17日	-	正在履行中

公开转让说明书	董监高	限售承诺	2017年5月17日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年5月17日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2017年5月17日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2017年5月17日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（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
货币资金	银行存款	冻结	1,086,913.41	0.66%	法院冻结
厂房	固定资产	抵押	17,385,899.29	10.68%	抵押借款
设备	固定资产	抵押	1,982,821.81	1.22%	抵押借款
土地	无形资产	抵押	1,544,624.07	0.95%	抵押借款
总计	-	-	22,000,258.58	13.51%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司银行账户被冻结，详见公司于2022年8月15日在全国中小企业股份转让系统官方网站披露的《关于公司部分银行账户被冻结的公告（补发）》（公告编号2022-028）。

不动产权证书号：苏(2017)江都区不动产证第0008981号，抵押给扬州龙川融资担保有限公司；不动产权证书号：苏(2017)江都区不动产证第0008982号及苏(2017)江都区不动产证第0008983号，用于江苏江都农村商业银行花荡支行2100万元贷款抵押。

第四节 股份变动及股东情况

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	19,350,000	46.07%		19,350,000	46.07%
	其中：控股股东、实际控制人	7,550,000	17.98%	80,000	7,630,000	18.17%
	董事、监事、高管					
	核心员工	1,000,000	2.38%		1,000,000	2.38%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,650,000	53.93%		22,650,000	53.93%
	其中：控股股东、实际控制人	22,650,000	53.93%		22,650,000	53.93%
	董事、监事、高管	0				
	核心员工					
总股本		42,000,000	—	0	42,000,000	—
普通股股东人数		5				

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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	纪拥军	29,900,000	80,000	29,980,000	71.381%	22,425,000	7,555,000	10,000,000	
2	扬州市江都区重大项目专项投资基金	9,800,000	-80,000	9,720,000	23.1429%		9,720,000		

	有限公司								
3	曹元群	1,000,000		1,000,000	2.381%		1,000,000		
4	冯璞	1,000,000		1,000,000	2.381%		1,000,000		
5	沈莉芳	300,000		300,000	0.7143%	225,000	75,000		
合计		42,000,000	—	42,000,000	100%	22,650,000	19,350,000	10,000,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 纪拥军与沈莉芳是夫妻关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
纪拥军	董事长、总经理	男	1972 年 9 月	2022 年 10 月 8 日	2025 年 10 月 7 日
沈莉芳	董事、董事会秘书	女	1976 年 8 月	2022 年 10 月 8 日	2025 年 10 月 7 日
谢军	董事	男	1979 年 5 月	2022 年 10 月 8 日	2025 年 10 月 7 日
陈霞	财务负责人、董事	女	1984 年 5 月	2022 年 10 月 8 日	2025 年 10 月 7 日
胡国丽	监事会主席	男	1982 年 7 月	2022 年 10 月 8 日	2025 年 10 月 7 日
周坚	监事	男	1985 年 6 月	2022 年 10 月 8 日	2025 年 10 月 7 日
姚桂芹	职工代表监事	女	1978 年 9 月	2023 年 4 月 21 日	2025 年 10 月 7 日
刘庆晨	董事	男	1990 年 4 月	2022 年 10 月 8 日	2025 年 10 月 7 日
王小燕	职工代表监事	女	1978 年 3 月	2022 年 10 月 8 日	2023 年 4 月 21 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

纪拥军、沈莉芳系夫妻关系，其余董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王小燕	职工代表监事	离任	-	公司经营需要
姚桂芹	-	新任	职工代表监事	公司经营需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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
管理人员	9	9

销售人员	1	1
技术人员	5	5
财务人员	3	3
生产人员	11	14
行政人员	1	1
员工总计	30	33

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1			1

核心员工的变动情况:

无

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注：5.1	3,066,933.05	2,903,074.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注：5.2	57,102,002.85	64,223,564.07
应收款项融资	附注：5.3	1,394,018.50	304,112.30
预付款项	附注：5.4	4,312,348.39	4,624,053.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注：5.5	2,530,597.34	2,349,808.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注：5.6	31,174,408.75	25,630,850.60
合同资产	附注：5.7	5,955,840.09	8,182,037.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注：5.8	338,773.39	94,171.72
流动资产合计		105,874,922.36	108,311,672.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	附注：5.9	-	18,856,856.32

固定资产	附注：5. 10	51,047,919.83	32,999,911.28
在建工程	附注：5. 11	100,000.00	100,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注：5. 12	1,556,448.89	1,587,226.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注：5. 13	4,211,005.00	4,545,369.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		56,915,373.72	58,089,363.64
资产总计		162,790,296.08	166,401,036.00
流动负债：			
短期借款	附注：5. 14	50,359,203.34	47,130,549.57
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注：5. 15	-	1,000,000.00
应付账款	附注：5. 16	21,178,118.28	23,207,295.94
预收款项			
合同负债	附注：5. 17	204,954.00	1,935,576.38
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	附注：5. 18	215,661.70	390,780.74
应交税费	附注：5. 19	1,326.63	567,965.23
其他应付款	附注：5. 20	31,791,108.65	31,724,105.58
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	附注：5. 21	-	173,663.62
流动负债合计		103,750,372.60	106,129,937.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注：5. 22	250,000.04	375,000.02
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	附注：5. 23	2,827,955.69	3,945,471.02
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		3,077,955.73	4,320,471.04
负债合计		106,828,328.33	110,450,408.10
所有者权益：			
股本	附注：5. 24	42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注：5. 25	16,896,615.71	16,896,615.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注：5. 26	1,053,875.22	1,053,875.22
一般风险准备			
未分配利润	附注：5. 27	-3,988,523.18	-3,999,863.03
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		55,961,967.75	55,950,627.90
负债和所有者权益总计		162,790,296.08	166,401,036.00

法定代表人：纪拥军

主管会计工作负责人：陈霞

会计机构负责人：陈霞

（二）利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		30,052,385.98	49,293,059.67
其中：营业收入	附注：5. 28	30,052,385.98	49,293,059.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,044,094.45	52,712,326.37
其中：营业成本	附注：5. 28	25,190,435.61	44,959,648.19
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	附注：5. 29	161,101.24	592,130.76
销售费用	附注：5. 30	13,465.31	70,910.92
管理费用	附注：5. 31	2,086,810.36	2,157,551.53
研发费用	附注：5. 32	1,559,575.03	1,887,820.89
财务费用	附注：5. 33	3,032,706.90	3,044,264.08
其中：利息费用		3,071,082.50	3,024,160.20
利息收入		160,298.05	4,442.60
加：其他收益	附注：5. 34	104,662.48	50,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注：5. 35	1,924,932.82	-838,430.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注：5. 36	304,162.61	-176,119.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		342,049.44	-4,383,816.24
加：营业外收入	附注：5. 37	3,654.72	1,418.61
减：营业外支出	附注：5. 38		69,377.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		345,704.16	-4,451,775.35
减：所得税费用	附注：5. 39	334,364.31	-832,108.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,339.85	-3,619,666.39
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）		11,339.85	-3,619,666.39
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)			
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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		11,339.85	-3,619,666.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）	附注：10.2		-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）	附注：10.2	-	-0.09

法定代表人：纪拥军

主管会计工作负责人：陈霞

会计机构负责人：陈霞

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,499,751.77	53,602,933.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注：5. 40	264,798.05	2,803,041.10
经营活动现金流入小计		41,764,549.82	56,405,974.11
购买商品、接受劳务支付的现金		34,197,292.68	51,597,333.56
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		2,102,395.14	2,007,800.65
支付的各项税费		1,337,564.39	1,188,423.25
支付其他与经营活动有关的现金	附注：5. 40	1,100,905.81	2,086,776.22
经营活动现金流出小计		38,738,158.02	56,880,333.68
经营活动产生的现金流量净额		3,026,391.80	-474,359.57
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		728,591.94	1,289,820.72
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		728,591.94	1,289,820.72
投资活动产生的现金流量净额		-728,591.94	-1,289,820.72
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		25,000,000.00	43,820,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注：5. 40	-	11,138,352.39
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	54,958,352.39
偿还债务支付的现金		21,896,346.21	43,672,655.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,885,997.83	2,752,492.59
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	附注：5. 40	1,351,596.93	11,502,412.78
筹资活动现金流出小计		26,133,940.97	57,927,560.92
筹资活动产生的现金流量净额		-1,133,940.97	-2,969,208.53
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	附注：5. 41	1,163,858.89	-4,733,388.82
加：期初现金及现金等价物余额	附注：5. 41	816,160.75	4,840,307.75
六、期末现金及现金等价物余额	附注：5. 41	1,980,019.64	106,918.93

法定代表人：纪拥军

主管会计工作负责人：陈霞

会计机构负责人：陈霞

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

江苏三工钢桥股份有限公司
2023 年 1-6 月财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司注册登记情况

名 称：江苏三工钢桥股份有限公司

住 所：扬州市江都区大桥镇花荡江平线钢花路

统一社会信用代码：9132101274943525X8

法定代表人：纪拥军

注册资本：4,200.00 万元人民币

股本：4,200.00 万元人民币

公司类型：股份有限公司（非上市）

成立日期：2003 年 5 月 23 日

营业期限：2003 年 5 月 23 日至长期

1.2 经营范围

本公司经营范围：许可项目：建设工程施工；建筑劳务分包（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：对外承包工程；金属结构制造；金属结构销售；金属材料销售；安全系统监控服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

1.3 历史沿革

江苏三工钢桥股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由江苏三工钢结构有限公司改制设立的。2016 年 10 月，江苏三工钢结构有限公司以 2016 年 6 月 30 日为基准日的净资产，经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，于 2016 年 8 月 18 日出具了（2016）京会兴审字第 69000343 号审计报告，经审计后的净资产价值为 30,296,615.71 元；江苏三工钢结构有限公司以 2016 年 6 月 30 日为基准日的净资产，已经北京国融兴华资产评估有限责任公司评估，并由其于 2016 年 8 月 19 日出具了国融兴华评报字【2016】第 010332 号评估报告，经评估后的净资产价值为 6,473.80 万元。公司以经审计后的净资产价值为 30,296,615.71 元整体出资变更为江苏三工钢桥股份有限公司，其中 3,000.00 万元作为股本，每股面值一元，净资产 296,615.71 元转为资本公积。本次以净资产出资业经

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 9 月 21 日出具的（2016）京会兴验字第 69000145 号验资报告审验。

2017 年 11 月，根据公司股东大会及修改后章程的规定，公司申请新增注册资本为人民币 100.00 万元。公司按每股人民币 1.8 元，由新股东曹元群于 2017 年 11 月 13 日之前缴足，出资方式为货币，认缴人民币 1,800,000.00 元。同时分别增加股本人民币 1,000,000.00 元，资本公积人民币 800,000.00 元。变更后注册资本为人民币 31,000,000.00 元，股本为 31,000,000.00 元。2017 年 12 月 1 日，本次出资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具[2017]京会兴验字第 69000071 号验资报告，经验证，截至 2017 年 11 月 13 日止，公司已收到新股东曹元群缴纳的认缴款人民币 1,800,000.00 元。

2018 年 8 月，根据公司股东大会及修改后章程的规定，公司申请新增注册资本为人民币 100.00 万元。公司按每股人民币 1.8 元，由新股东冯瑛于 2018 年 8 月 10 日之前缴足，出资方式为货币，认缴人民币 1,800,000.00 元。同时分别增加股本人民币 1,000,000.00 元，资本公积人民币 800,000.00 元。变更后注册资本为人民币 32,000,000.00 元，股本为 32,000,000.00 元。2018 年 9 月 4 日，本次出资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具[2018]京会兴验字第 69000023 号验资报告，经验证，截至 2018 年 8 月 10 日止，公司已收到新股东冯瑛缴纳的认缴款人民币 1,800,000.00 元。

2019 年 2 月，根据公司股东大会及修改后章程的规定，公司申请新增注册资本为人民币 1,000.00 万元。公司按每股人民币 2.5 元，由新股东新股东扬州市江都区重大项目专项投资基金有限公司于 2019 年 2 月 28 日之前缴足，出资方式为货币，认缴人民币 25,000,000.00 元。同时分别增加股本人民币 10,000,000.00 元，资本公积人民币 15,000,000.00 元。变更后注册资本为人民币 42,000,000.00 元，股本为 42,000,000.00 元。2019 年 3 月 6 日，本次出资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具[2019]京会兴验字第 69000001 号验资报告，经验证，截至 2019 年 2 月 28 日止，公司已收到新股东扬州市江都区重大项目专项投资基金有限公司缴纳的认缴款人民币 25,000,000.00 元。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	实缴出资额（元）	持股比例（%）
纪拥军	净资产	29,980,000.00	71.3810
扬州市江都区重大项目专项投资基金有限公司	货币	9,720,000.00	23.1429

股东名称	出资方式	实缴出资额（元）	持股比例（%）
曹元群	货币	1,000,000.00	2.3810
冯瑛	货币	1,000,000.00	2.3810
沈莉芳	净资产	300,000.00	0.7143
合计		42,000,000.00	100.00

1.4 财务报表批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日决议批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

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。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.6 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

3.6.1 金融资产的分类和计量

本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.6.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该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。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.6.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.6.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

3.6.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，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，计入留存收益。

3.6.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.6.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应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；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应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；

（c）对于财务担保合同，信用损失应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；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。

（e）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。

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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.7 应收票据、3.8 应收账款、3.12 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的

增加或转回金额，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，作为减值损失或利得计入当期损益。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，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.10 其他应收款。

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。

3.6.2.1 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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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的，则假设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，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.6.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.6.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.6.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

3.6.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

3.6.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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：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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.7 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

3.7.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为风险较大的非银行单位

3.7.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

3.8 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

3.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

关联方组合	按关联方划分组合
账龄组合	除关联方之外的应收款项

3.8.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

3.9 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

3.10 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

3.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。确定组合的依据如下：

关联方组合	按关联方划分组合
押金、保证金和备用金组合	信用风险较小的款项
账龄组合	除以上两种之外的其他应收款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款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，该其他应收款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其他应收款的损失准备，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。

3.11 存货

3.11.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

3.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.12 合同资产

3.12.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.12.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

关联方组合	按关联方划分组合
账龄组合	除关联方之外的应收款项

预期信用损失的会计处理方法，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。

3.13 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.20 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

3.14 固定资产

3.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	15.00-40.00	5.00	6.33-2.38
机器设备	平均年限法	5.00-15.00	5.00	19.00-6.33
运输设备	平均年限法	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50
办公设备及其他	平均年限法	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.20 长期资产减值”。

3.14.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.15 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.20 长期资产减值”。

3.16 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产

活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

3.17 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.18 无形资产

3.18.1 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

项目	摊销年限（年）	依据
土地使用权	50 年	土地法定使用年限

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3. 18. 2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 18. 3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.20 长期资产减值”。

3.19 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

3.20 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.21 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.22 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

3.23 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.24 收入

3.24.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列

迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

3.24.2 钢结构商品加工、销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，A. 产品交付后，无需验收的，按照客户签收单或货运单作为收入确认时点；B. 产品交付后，需要验收的，按照客户验收单作为收入确认时点。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

3.24.3 提供劳务服务

本公司对外提供的安装劳务服务收入确认时点是按照客户计量的完工结算单作为收入确认时点。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

3.24.4 提供租赁

按照附注“3.27 租赁”确认。

3.25 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.26 递延所得税资产/递延所得税负债

3.26.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3.26.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

3.26.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.27 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.27.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

3.27.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.27.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁

负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3.27.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.27.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.27.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.27.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.28 其他重要的会计政策和会计估计

本期无其他重要的会计政策和会计估计

3.29 重要会计政策、会计估计的变更

3.29.1 会计政策变更

本报告期公司重要政策估计未发生重大变更。

3.29.2 会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生重大变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
-------	------	----

税(费)种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	5%、3%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用的房产税,以房产原值的70%为计税依据	1.2%
	对外租赁的房产税,以租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	15%

4.2 税收优惠及批文

本公司于2021年11月3日取得高新技术企业证书,证书编号:GR202132000750,从2022年1月1日至2024年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

5、财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出,上年年末指2022年12月31日,期初指2023年1月1日,期末指2023年6月30日,本期指2023年1-6月,上期指2022年1-6月。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,880.34	52,792.66
银行存款	3,038,052.71	1,850,281.50
其他货币资金		1,000,000.00
合 计	3,066,933.05	2,903,074.16

注:期末受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金		1,000,000.00
被法院冻结资金	1,086,913.41	1,086,913.41
合 计	1,086,913.41	2,086,913.41

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	47,593,183.41	48,599,873.89
1-2 年	9,807,144.58	13,425,583.60
2-3 年	5,390,350.60	9,750,955.99
3-4 年	361,968.00	514,352.13
4-5 年	190,582.18	234,020.60
5 年以上	2,115,006.52	1,979,943.12
小计	65,458,235.29	74,504,729.33
减：坏账准备	8,356,232.44	10,281,165.26
合计	57,102,002.85	64,223,564.07

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	65,458,235.29	100.00	8,356,232.44	12.77	57,102,002.85
其中：账龄组合	65,458,235.29	100.00	8,356,232.44	12.77	57,102,002.85
关联方组合					
合计	65,458,235.29	100.00	8,356,232.44	12.77	57,102,002.85

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	74,504,729.33	100.00	10,281,165.26	13.80	64,223,564.07
其中：账龄组合	74,504,729.33	100.00	10,281,165.26	13.80	64,223,564.07
关联方组合					
合计	74,504,729.33	100.00	10,281,165.26	13.80	64,223,564.07

5.2.2.1 期末无按单项计提坏账准备：

5.2.2.2 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	47,593,183.41	2,379,659.17	5.00
1 至 2 年	9,807,144.58	1,961,428.92	20.00
2 至 3 年	5,390,350.60	1,347,587.65	25.00
3 至 4 年	361,968.00	361,968.00	100.00
4 至 5 年	190,582.18	190,582.18	100.00
5 年以上	2,115,006.52	2,115,006.52	100.00
合计	65,458,235.29	8,356,232.44	

5.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	10,281,165.26		1,924,932.82			8,356,232.44

5.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
中铁九桥工程有限公司	7,439,032.84	11.36	522,143.71
江苏省交通工程集团有限公司	6,872,832.93	10.50	343,641.65
中铁四局集团有限公司南京分公司南京南部新城三经理部	3,222,749.47	4.92	644,549.89
中铁上海工程局集团有限公司第一机械化施工分公司丰县湖项目部	3,136,631.09	4.79	156,831.55
中亿丰建设集团股份有限公司	3,016,317.32	4.61	150,815.87
合计	23,687,563.65	36.18	1,817,982.67

5.3 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,394,018.50	304,112.30
其中：银行承兑汇票	1,394,018.50	304,112.30

5.4 预付款项

5.4.1 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	3,876,852.29	89.9	4,582,987.57	99.11
1-2 年	395,495.10	9.17	1,065.00	0.02

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3 年			40,001.00	0.87
3 年以上	40,001.00	0.93		
合计	4,312,348.39	100.00	4,624,053.57	100.00

5.4.2 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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
镇江东睿桥梁钢结构有限公司	2,512,100.62	58.25	1 年以内	未到结算期
扬州惠军钢结构有限公司	951,914.20	22.07	1 年以内	未到结算期
扬州源悦建设工程有限公司	395,495.10	9.17	2 年以内	未到结算期
扬州市振源动力设备制造有限公司	236,396.80	5.48	1 年以内	未到结算期
江都区小纪志献彩钢经营部	45,460.39	1.05	1 年以内	未到结算期
合计	4,141,367.11	96.02		

5.5 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	2,530,597.34	2,349,808.29
合计	2,530,597.34	2,349,808.29

5.5.1 其他应收款

5.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	323,536.80	1,887,308.29
1 至 2 年	1,814,560.54	3,007,975.80
2-3 年	3,007,975.80	202,000.00
3-4 年	152,000.00	20,500.00
4-5 年		
小计	5,298,573.14	5,117,784.09
减：坏账准备	2,767,975.80	2,767,975.80
合计	2,530,597.34	2,349,808.29

5.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金及备用金	2,530,597.34	2,349,808.29
代垫款	2,767,975.80	2,767,975.80
合计	5,298,573.14	5,117,784.09

5.5.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,767,975.80			2,767,975.80
期初余额在本期				
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,767,975.80			2,767,975.80

5.5.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,767,975.80				2,767,975.80

5.5.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
徐州纳格钢结构工程有限公司	代垫款	2,707,975.80	2-3 年	51.11	2,707,975.80
友博融资租赁（上海）有限公司	保证金	660,000.00	1-2 年	12.46	
中交一公局第二工程有限公司苏州高新区马环连接线工程施工三标段项目经理部	保证金	506,499.24	1-2 年	9.56	
中国五冶集团有限公司	保证金	374,911.30	1-2 年	7.08	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中铁上海工程局集团有限公司铜山区中镇口京杭运河大桥撤渡建桥建设工程项目经理部	保证金	290,000.00	1-2 年	5.47	
合计		4,539,386.34		85.68	2,707,975.80

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,053,832.71		1,053,832.71
在产品	2,680,392.69		2,680,392.69
库存商品	13,359,879.16		13,359,879.16
周转材料	3,225,227.26		3,225,227.26
合同履约成本	10,855,076.93		10,855,076.93
合计	31,174,408.75		31,174,408.75

续表

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,458,664.28		1,458,664.28
在产品	1,214,878.77		1,214,878.77
库存商品	10,503,853.19		10,503,853.19
周转材料	4,104,834.70		4,104,834.70
合同履约成本	8,348,619.66		8,348,619.66
合计	25,630,850.60		25,630,850.60

注：报告期末存货不存在积压、滞留等影响产品价值的情况，不存在跌价准备。

5.7 合同资产

5.7.1 合同资产情况

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
质保金	6,687,802.14	731,962.05	5,955,840.09	9,218,162.31	1,036,124.66	8,182,037.65

5.7.2 报告期内账面价值未发生重大变动。

5.7.3 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金		304,162.61		质保金的收回

5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	94,171.72	94,171.72
待抵扣进项税	244,601.67	
合计	338,773.39	94,171.72

5.9 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

5.9.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	23,647,092.04		23,647,092.04
2.本期增加金额			
(1) 固定资产转入			
3.本期减少金额	23,647,092.04		23,647,092.04
(1) 处置或报废			
(2) 其他转出	23,647,092.04		23,647,092.04
4.期末余额			
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	4,790,235.72		4,790,235.72
2.本期增加金额			
(1) 计提或摊销			
(1) 其他转入			
3.本期减少金额	4,790,235.72		4,790,235.72
(1) 处置或报废			
(2) 其他转出	4,790,235.72		4,790,235.72
4.期末余额			
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			

项目	房屋及建筑物	其他	合计
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值			
2.期初账面价值	18,856,856.32		18,856,856.32

5.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	51,047,919.83	32,999,911.28
固定资产清理		
合计	51,047,919.83	32,999,911.28

5.10.1 固定资产

5.10.1.1 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	33,910,992.29	20,286,318.98	733,042.71	903,321.02	55,833,675.00
2.本期增加金额	23,647,092.04	598,085.83		50,831.47	24,296,009.34
(1) 购置		598,085.83		50,831.47	648,917.30
(2) 投资性房地产转入	23,647,092.04				23,647,092.04
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4.期末余额	57,558,084.33	20,884,404.81	733,042.71	954,152.49	80,129,684.34
二、累计折旧					
1.期初余额	9,083,269.06	12,573,531.93	451,262.98	725,699.75	22,833,763.72
2.本期增加金额	5,583,786.96	552,348.05	69,639.06	42,226.72	6,248,000.79
(1) 计提	793,551.24	552,348.05	69,639.06	42,226.72	1,457,765.07
(2) 其他转入	4,790,235.72				4,790,235.72
3.本期减少金额					

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
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4.期末余额	14,667,056.02	13,125,879.98	520,902.04	767,926.47	29,081,764.51
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	42,891,028.31	7,758,524.83	212,140.67	186,226.02	51,047,919.83
2.期初账面价值	24,827,723.23	7,712,787.05	281,779.73	177,621.27	32,999,911.28

注：期末用于抵押的固定资产为房屋及建筑物账面价值 17,385,899.29 元、设备账面价值 1,982,821.81 元。详见本附注 5、14 短期借款和附注 5、23 长期应付款披露。

5.11 在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	100,000.00	100,000.00
工程物资		
合计	100,000.00	100,000.00

5.11.1 在建工程

5.11.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
变压器	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

5.11.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	期末余额	资金来源
变压器	436,000.00	100,000.00			100,000.00	自筹

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,530,648.92	54,575.88	2,585,224.80
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	2,530,648.92	54,575.88	2,585,224.80
二、累计摊销			
1.期初余额	960,704.59	37,293.48	997,998.07
2.本期增加金额	25,320.26	5,457.58	30,777.84
(1) 计提	25,320.26	5,457.58	30,777.84
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	986,024.85	42,751.06	1,028,775.91
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,544,624.07	11,824.82	1,556,448.89
2.期初账面价值	1,569,944.33	17,282.40	1,587,226.73

注：期末用于抵押的无形资产为土地使用权，账面价值为 1,544,624.07 元，详见本附注

5、14 短期借款披露。

5.13 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
信用损失准备	11,124,208.24	1,668,631.24	13,049,141.06	1,957,371.16
资产减值准备	731,962.05	109,794.31	1,036,124.66	155,418.70

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
可抵扣亏损	16,217,196.35	2,432,579.45	16,217,196.35	2,432,579.45
合计	28,073,366.64	4,211,005.00	30,302,462.07	4,545,369.31

5.14 短期借款

5.14.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	41,000,000.00	41,000,000.00
保证借款	9,359,203.34	6,130,549.57
合计	50,359,203.34	47,130,549.57

注：期末短期借款余额情况

借款银行	借款金额	借款起止日期	利率	借款条件
江苏江都农村商业银行花荡支行	21,000,000.00	2023/4/11—2024/4/10	6%	不动产抵押担保，纪拥军夫妇担保
江苏银行江都支行	4,000,000.00	2023/2/24—2024/2/23	4.65%	纪拥军夫妇房产抵押及担保
江苏海安农村商业银行江都支行	10,000,000.00	2022/12/8—2023/11/20	5.2%	扬州龙川融资担保有限公司担保
江苏江都吉银村镇银行股份有限公司	10,000,000.00	2022/12/30—2023/12/26	5.5%	扬州龙川融资担保有限公司担保，纪拥军夫妇担保
南京银行江都支行	4,500,000.00	2022/12/28—2023/12/26	4.8%	纪拥军夫妇、江苏龙诚融资担保有限公司担保
深圳前海微众银行股份有限公司	859,203.34	2022/4/6—2024/3/26	10.71%	纪拥军担保
合计	50,359,203.34			

5.14.2 无已逾期未偿还的短期借款情况

5.15 应付票据

账龄	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,000,000.00

5.16 应付账款

5.16.1 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	19,110,327.78	19,434,719.73
1-2 年	922,193.19	2,589,478.78

账龄	期末余额	期初余额
2-3 年	491,053.41	479,324.89
3 年以上	654,543.90	703,772.54
合计	21,178,118.28	23,207,295.94

5.16.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	是否关联	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏鲁之扬建设工程有限公司	否	615,803.99	尚未结算
南京桥之源钢结构工程有限公司	否	292,000.00	尚未结算
江苏港运机械有限公司	否	141,083.70	尚未结算
河南省普尔顿起重机械有限公司	否	107,880.00	尚未结算
合计		1,156,767.69	

5.17 合同负债

5.17.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债		
工程合同相关的合同负债	204,954.00	1,935,576.38
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	204,954.00	1,935,576.38

5.17.2 报告期内无账面价值发生重大变动的金额和原因

5.18 应付职工薪酬

5.18.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	390,780.74	1,843,962.28	2,019,081.32	215,661.70
二、离职后福利-设定提存计划		78,438.15	78,438.15	
合计	390,780.74	1,922,400.43	2,097,519.47	215,661.70

5.18.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	340,621.36	1,548,966.52	1,724,085.56	215,661.70
二、职工福利费		232,085.87	232,085.87	
三、社会保险费		49,929.89	49,929.89	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：1. 医疗保险费		43,597.26	43,597.26	
2. 工伤保险费		6,332.63	6,332.63	
3. 生育保险费				
四、住房公积金		10,580.00	10,580.00	
五、工会经费和职工教育经费		2,400.00	2,400.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	390,780.74	1,843,962.28	2,019,081.32	215,661.70

5.18.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		76,088.52	76,088.52	
2. 失业保险费		2,349.63	2,349.63	
合计		78,438.15	78,438.15	

5.19 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		287,737.89
城市维护建设税		27,883.27
教育费附加		16,424.48
地方教育附加		13,363.41
房产税		158,468.10
城镇土地使用税		47,896.85
印花税		9,988.93
个人所得税	1,326.63	6,202.30
合计	1,326.63	567,965.23

5.20 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	31,791,108.65	31,724,105.58

项目	期末余额	期初余额
合 计	31,791,108.65	31,724,105.58

5.20.1 其他应付款

5.20.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	30,781,609.41	30,830,606.34
押金和保证金	1,009,499.24	893,499.24
合计	31,791,108.65	31,724,105.58

5.20.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
扬州远方产业扶持基金合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	支持企业发展继续借款

5.21 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		173,663.62

5.22 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	250,000.04	375,000.02

注：期末长期借款余额情况

借款银行	借款金额	借款起止日期	利率	借款条件
华润深国投信托有限公司	250,000.04	2022/6/26—2024/6/28	14.4%	纪拥军担保

5.23 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,827,955.69	3,945,471.02
专项应付款		
合计	2,827,955.69	3,945,471.02

5.23.1 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,000,900.00	4,303,500.00
减：未确认融资费用	172,944.31	358,028.98

项目	期末余额	期初余额
合计	2,827,955.69	3,945,471.02

注：1、2022 年 11 月 30 日，向友博融资租赁（上海）有限公司融资租赁，租金 3,620,000.00 元，租赁期限 24 个月，截止本期共支付 1,078,000.00 元，期末余额 2,542,000.00 元，本次融资租赁由纪拥军、沈莉芳和扬州大邦数控设备有限公司担保，公司以设备抵押担保。

2、2022 年 2 月 28 日，向仲信国际融资租赁有限公司融资租赁，租金 1,523,700.00 元，租赁期限 24 个月，截止本期共支付 1,064,800.00 元，期末余额 458,900.00 元，本次融资租赁由纪拥军、沈莉芳和扬州大邦数控设备有限公司担保，公司以设备抵押担保。

5.24 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,000,000.00						42,000,000.00

5.25 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	16,896,615.71			16,896,615.71

5.26 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	1,053,875.22			1,053,875.22

5.27 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-3,999,863.03	1,631,558.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-3,999,863.03	1,631,558.67
加：本期净利润	11,339.85	-5,631,421.70
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-3,988,523.18	-3,999,863.03

5.28 营业收入和营业成本

5.28.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,000,564.42	25,190,435.61	46,480,084.71	44,227,101.14
其他业务	51,821.56		2,812,974.96	732,547.05
合计	30,052,385.98	25,190,435.61	49,293,059.67	44,959,648.19

5.28.2 主营业务（分品种）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
钢结构安装	20,135,459.29	18,017,743.21	31,351,597.00	25,581,575.88
钢构件加工	5,392,627.92	3,746,885.99		
钢构件销售	4,472,477.21	3,425,806.41	15,128,487.71	18,645,525.26
合计	30,000,564.42	25,190,435.61	46,480,084.71	44,227,101.14

5.28.3 本期营业收入按收入确认时间列示如下：

客户名称	产品销售	工程建造	提供劳务	其他	合计
在某一时段内确认收入		20,135,459.29			20,135,459.29
在某一时点确认收入	9,916,926.69				9,916,926.69
合计	9,916,926.69	20,135,459.29			30,000,564.42

5.28.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例（%）
中铁上海工程局集团有限公司	10,168,591.20	33.84
中铁九桥工程有限公司	4,904,369.68	16.32
中铁市政环境建设有限公司	3,345,500.00	11.13
中铁二十四局集团有限公司	2,752,293.57	9.16
江苏华晨路桥建设有限公司	2,159,592.24	7.19
合计	23,330,346.69	77.63

5.29 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,433.34	6,905.81
教育费附加	9,771.79	4,067.23
地方教育附加	6,514.52	2,711.48
房产税	76,012.13	464,781.44
土地使用税	47,896.85	95,793.70
印花税	2,392.61	17,871.10

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,080.00	
合计	161,101.24	592,130.76

5.30 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费		20,000.00
交通差旅费	9,964.41	
维修检测费	2,800.00	
其他	700.90	50,910.92
合计	13,465.31	70,910.92

5.31 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	872,522.07	889,635.46
折旧摊销费	201,659.97	203,450.25
业务招待费	268,814.26	223,997.53
办公费	37,369.64	29,292.08
交通差旅费	76,507.04	24,337.76
中介机构费	389,722.02	379,298.64
车辆使用费	39,004.52	118,141.94
财保劳保费	46,213.02	62,553.72
维修检测费	3,329.00	184,942.95
其他	151,668.82	41,901.20
合计	2,086,810.36	2,157,551.53

5.32 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	719,862.97	621,021.52
折旧摊销费	118,406.94	123,234.15
技术服务		36,595.22
直接材料费	721,305.12	1,099,968.27
其他		7,001.73
合计	1,559,575.03	1,887,820.89

5.33 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,071,082.50	3,024,160.20
减：利息收入	160,298.05	4,442.60
利息净支出	2,910,784.45	3,019,717.60
票据贴现利息	108,082.12	12,191.67
手续费支出	13,840.33	12,354.81
合计	3,032,706.90	3,044,264.08

5.34 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	104,500.00	50,000.00
代扣个人所得税手续费返回	162.48	
合计	104,662.48	50,000.00

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技局补助	103,000.00	50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	1,500.00		与收益相关
合计	104,500.00	50,000.00	

5.35 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用损失	1,924,932.82	-838,430.27
其他应收款信用损失		
合计	1,924,932.82	-838,430.27

5.36 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	304,162.61	-176,119.27

5.37 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
收回核销的款项	3,654.44	34,770.78	3,654.44
废品收入		884.96	
其他	0.28	533.65	0.28

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
合计	3,654.72	1,418.61	3,654.72

5.38 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金		69,377.72	
其他			
合计		69,377.72	

5.39 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	334,364.31	-832,108.96
合计	334,364.31	-832,108.96

5.40 现金流量表项目

5.40.1 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
利息收入	160,298.05	4,442.60
政府补助	104,500.00	50,000.00
押金、保证金及其他往来		2,748,598.50
合计	264,798.05	2,803,041.10

5.40.2 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
本期付现费用	1,039,933.96	1,191,328.50
罚款及滞纳金支出		69,377.72
押金、保证金、备用金及其他	60,971.85	826,070.00
合计	1,100,905.81	2,086,776.22

5.40.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借		9,795,352.39
收到融资租赁款		1,343,000.00
合计		11,138,352.39

5.40.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还拆借的关联方资金	48,996.93	9,550,412.78
支付融资租赁费	1,302,600.00	1,952,000.00
合计	1,351,596.93	11,502,412.78

5.41 现金流量表补充资料

5.41.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,339.85	-3,619,666.39
加：信用减值损失	-1,924,932.82	838,430.27
资产减值准备	-304,162.61	176,119.27
固定资产折旧、投资性房地产、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,457,765.07	695,962.48
使用权资产折旧		
无形资产摊销	30,777.84	30,777.84
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（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）	3,071,082.50	3,024,160.20
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）	334,364.31	-832,108.96
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,543,558.15	6,995,054.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	10,373,262.47	7,475,570.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,479,546.66	-16,586,229.91
其他		1,327,570.51
经营活动产生的现金流量净额	3,026,391.80	-474,359.57
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
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	1,980,019.64	106,918.93
减：现金的期初余额	816,160.75	4,840,307.75
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	1,163,858.89	-4,733,388.82

5.41.2 现金及现金等价物的构成

补充资料	期末余额	期初余额
一、现金	1,980,019.64	816,160.75
其中：库存现金	28,880.34	52,792.66
可随时用于支付的银行存款	1,951,139.30	763,368.09
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,980,019.64	816,160.75
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.42 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,086,913.41	见本附注 5、1
固定资产	19,368,721.10	见本附注 5、10
无形资产	1,544,624.07	见本附注 5、12
合计	22,000,258.58	

5.43 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技局补助	103,000.00	其他收益	103,000.00
稳岗补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
合计	104,500.00		104,500.00

6、关联方及关联交易

6.1 本公司的控制股东情况

股东	关联关系	所在地	控股股东对本公司的持股比例（%）	控股股东对本公司的表决权比例（%）
----	------	-----	------------------	-------------------

股东	关联关系	所在地	控股股东对本公司的持股比例（%）	控股股东对本公司的表决权比例（%）
纪拥军	控股股东	中国扬州	71.381	71.381

6.2 本公司的子公司情况：无。

6.3 本公司的合营和联营企业情况：无。

6.4 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
沈莉芳	公司董事、董事会秘书
谢军	公司董事
刘庆晨	公司董事
陈霞	公司董事、财务总监
胡国丽	公司监事会主席
周坚	公司监事
姚桂芹	公司职工监事
扬州大邦数控设备有限公司	同一控制人

6.5 关联方交易情况

6.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

6.5.2 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

6.5.3 关联租赁情况：无。

6.5.4 关联担保情况：详见本附注 5.14、短期借款、5.22、长期借款和本附注 5.23、长期应付款披露。

6.5.5 关联方资金拆借：

关联方	期初余额	拆入资金	偿还资金	期末余额
沈莉芳	26,553.85		24,944.44	1,609.41
纪拥军	24,052.49		24,052.49	
合计	50,606.34		48,996.93	1,609.41

6.6 关联方应收应付款项

6.6.1 应收项目：无。

6.6.2 应付项目：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	沈莉芳	1,609.41	26,553.85
其他应付款	纪拥军		24,052.49

7、承诺及或有事项

7.1 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

7.2 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

8、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

9、其他重要事项

9.1 前期差错更正

9.1.1 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

9.1.2 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

9.2 其他：无。

10、补充资料

10.1 本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	104,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	本期发生额	说明
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,654.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	108,154.72	
所得税影响额	16,223.21	
合计	91,931.51	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

10.2 净资产收益率及每股收益

项目	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	0.0203	0.0003	0.0003
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-0.1440	-0.0019	-0.0019

江苏三工钢桥股份有限公司
2023年8月28日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

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)	104,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,654.72
非经常性损益合计	108,154.72
减: 所得税影响数	16,223.21
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	91,931.51

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 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、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用