

公告编号：2018-033

证券代码：839395

证券简称：云建钢构

主办券商：安信证券



云建钢构

NEEQ：839395

云南建投钢结构股份有限公司

YCIH STEEL STRUCTURE Co.,LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记



1、2018年1月18日至19日，公司第九直管项目部承建的昆明滇池国际会展中心项目荣获云南省优质工程一等奖荣誉称号。



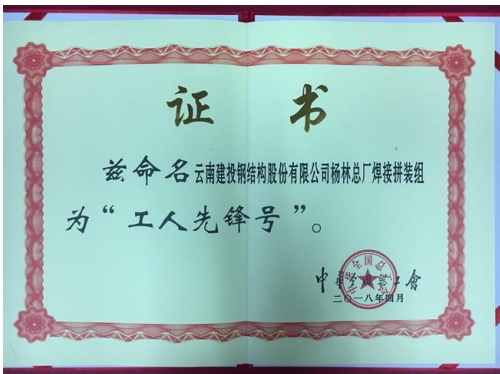
2、2018年1月31日，公司荣获“2017年度昆明市守合同重信用企业”荣誉称号。



3、2018年3月27日，公司成功取得水工金属结构产品生产许可证，将助力于公司积极参与云南省水利基础设施建设。



4、2018年4月9日，迪庆州表彰2017年度州级重点工程劳动竞赛中涌现的先进集体和先进个人，公司香丽高速项目荣获迪庆州2017年度重点工程劳动竞赛“先进集体”荣誉称号。



5、2018年5月9日，公司杨林总厂焊接拼装组被中华全国总工会授予“工人先锋号”荣誉称号。



6、2018年5月19日至21日，公司在2018年全国建筑钢结构行业大会上，荣获2017年度“中国钢结构行业5A诚信企业”、“中国建筑钢结构行业竞争力榜单前二十名企业”、“中国建筑钢结构行业竞争力榜单前百名企业”。公司海外事业部柬埔寨区域经理刘耀泽、总承包直管项目部副经理陈永政获2017年度“全国钢结构工程优秀建造师”。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
云建钢构、公司	指	云南建投钢结构股份有限公司
建投集团、控股股东、集团公司	指	云南省建设投资控股集团有限公司
建工集团	指	云南建工集团有限公司
水利水电	指	云南建投第一水利水电建设有限公司
二建公司	指	云南建投第二建设有限公司
四建公司	指	云南建投第四建设有限公司
五建公司	指	云南建投第五建设有限公司
十建公司	指	云南建投第十建设有限公司
总承包公司	指	云南工程建设总承包股份有限公司
省房集团	指	云南省房地产开发经营（集团）有限公司
资运公司	指	云南建投资产运营有限公司
财务公司	指	云南建投集团财务有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
新三板	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
报告期、本期、本年度	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上期、上年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
云南省国资委	指	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
元	指	人民币元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
住房和城乡建设部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
科技厅	指	云南省科学技术厅
钢构有限	指	云南建工钢结构有限公司
五网建设	指	云南省路网、航空网、能源网、水网、互联网等五大基础设施网络建设
中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
钢结构	指	主要由钢制材料组成的结构，是主要的建筑结构类型之一。结构主要由型钢和钢板等制成的钢梁、钢柱、钢桁架等构件组成，各构件或部件之间通常采用焊缝、螺栓或铆钉连接。
钢结构建筑	指	以钢结构为主体而形成的建筑，是一种新型的环保、节能建筑形式。
钢构件	指	用钢板、角钢、槽钢、工字钢、焊接或热轧H型钢冷弯或焊接通过连接件连接而成的能承受和传递荷载的钢结构组合构件。
一带一路	指	丝绸之路经济带和21世纪海上丝绸之路。

声明与提示

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

公司负责人王宾、主管会计工作负责人赵翰臻及会计机构负责人（会计主管人员）潘明保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 报告期内在指定网站上公开披露的所有公司文件正本及公告的原稿； 第一届董事会第十一次会议决议； 第一届监事会第八次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	云南建投钢结构股份有限公司
英文名称及缩写	YCIH STEEL STRUCTURE Co., LTD.
证券简称	云建钢构
证券代码	839395
法定代表人	王宾
办公地址	云南省昆明市经开区信息产业基地林溪路 188 号云南建投发展大厦 11 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张攀英
是否通过董秘资格考试	否
电话	0871-67429436
传真	0871-67454912
电子邮箱	174724126@qq.com
公司网址	www.ynjtgjg.com
联系地址及邮政编码	云南省昆明市经开区信息产业基地林溪路 188 号，650501
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009-9-18
挂牌时间	2016-10-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E4700-房屋建筑业
主要产品与服务项目	钢结构工程的设计、制造与安装及钢构件加工和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	491,545,700
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	云南省建设投资控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	云南省国资委

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	915301276956599438	否

金融许可证机构编码		
注册地址	云南省云南嵩明杨林工业园区	否
注册资本（元）	491,545,700.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	586,398,229.49	843,140,280.72	-30.45%
毛利率	5.93%	5.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,145,600.23	3,691,997.93	-41.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,701,642.78	1,906,573.57	-241.70%
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）	0.36%	0.65%	-
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）	-0.45%	0.34%	-
基本每股收益	0.0044	0.0173	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	2,428,388,375.65	2,201,361,450.53	10.31%
负债总计	1,832,431,852.75	1,607,550,527.86	13.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	595,956,522.90	593,810,922.67	0.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.21	0.00%
资产负债率（母公司）	75.55%	73.12%	-
资产负债率（合并）	75.46%	73.03%	-
流动比率	1.06	1.07	-
利息保障倍数	1.79	3.42	-

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	-7,724,482.17	-29,366,381.88	73.70%
应收账款周转率	0.43	0.81	-
存货周转率	1.85	3.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.31%	14.15%	-
营业收入增长率	-30.45%	64.04%	-
净利润增长率	-41.89%	293.71%	-

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	491,545,700	491,545,700	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是处于《上市公司行业分类指引》（2012 修订）“E4700-房屋建筑业的集钢结构研发、设计、制作、安装、检测为一体的高新技术企业，拥有钢结构房屋建筑工程总承包一级、承担各类钢结构工程（包括房屋钢结构、路桥钢结构、网架、轻型钢结构、水工钢结构工程等）的设计、特种设备制造许可证、特种设备安装改造维修许可证、第三方 CMA 检测及建设工程质量检测等多项资质。公司拥有专业的设计研发团队和经营团队，共拥有 81 项专利技术，其中 1 项发明专利，公司在云南省云南嵩明杨林工业园区内拥有近 40 万平方米的生产厂区，设计钢构件年加工能力 30 万吨，生产设备齐全，可进行圆管、桥梁、风电塔、空间结构等特大型、特重型、钢结构装配式建筑、高复杂的钢构件生产制作，公司具备钢结构综合业务的开展能力，为建筑桥梁施工总承包、房地产开发等企业提供钢结构工程的设计、制造、安装及钢构件加工和销售产品。公司通过钢结构工程设计、制造及安装与钢构件加工和销售开拓业务，收入来源是钢结构工程设计、制造及安装与钢构件加工和销售。

公司的商业模式：

1、销售模式。公司通过招投标方式获得合同订单；通过主动营销与业务推广，取得订单；凭借过往业绩与知名度，通过客户主动寻求公司提供钢结构工程建设服务。

2、采购模式。公司制定了《材料物资管理办法》和《（劳务）专业分包工程管理办法》，由物资部统一负责采购各项业务所需原材料，由经济管控中心统筹负责（劳务）专业分包招标。公司以销售合同为依据，结合公司库存状况，以施工项目为单位制定采购计划，并报分管领导审批后实施。在供应单位筛选过程中，公司将从合格供应单位、专业分包单位名录进行筛选并进行采购询价，所询价格将与市场合理价格区间进行对比，若名单内供应单位、专业分包单位所报价格公允则向价格较低者进行采购，同等价格条件下优先选择关联方进行采购。若名单内供应单位、专业分包单位所报价格与市场合理价格区间存在差异时，公司将结合采购质量标准、相关市场价格经验、综合各项因素对非名单目录内无关联第三方所报价格进行考量以确定公允性。

3、生产模式。公司坚持以市场为导向，采取“以销定产”生产模式确定公司的经营计划，公司相关生产部门严格按照公司销售合同制定生产计划，并根据新签订销售合同情况，对生产计划及时进行调整。公司构件加工管理中心及工程管理中心根据销售合同情况、项目进度开展情况，负责协调生产组织工作及钢结构项目的安装工作。

4、钢构件加工销售模式。公司钢构件加工销售模式指公司根据订单负责钢结构产品生产，即根据客户的个性化需求制造不同类型的钢构件产品。钢构件加工销售模式下，客户提供材料委托公司加工，公司收取相应加工费。钢构件销售业务即公司根据客户要求采购材料并加工后以钢构件成品形式销售给客户。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

截止2018年6月30日，公司合并总资产24.28亿元，负债总额18.32亿元，所有者权益5.96亿元，资产负债率75.46%。2017年1-6月，公司实现营业收入5.86亿元，合并利润总额249.03万元，其中归属于母公司所有者净利润为214.56万元，基本每股收益为0.0044元/股，经营活动现金净流量为-772.45万元。

1、本期公司实现营业收入58,639.82万元，较上年同期下降30.45%，主要原因是本期工程业务量不足，大额合同项目较少，新签合同开工率低。

2、本期营业成本55,159.89万元，较上年同期下降31.05%，主要系本期营业收入下降幅度的影响，导致营业成本相应减少。

3、本期毛利率较上年同期增长0.81个百分点，主要原因是本期所承接的工程项目毛利率较上期有所增加。

4、本期经营活动现金净流量为-772.45万元，较上年同期增长了73.70%，主要原因系公司加强了应收账款的清收工作，与经营活动有关的现金流入增加。

5、归属于挂牌公司股东的净利润以及基本每股收益较上年同期减少，主要系营业收入减少，规模效益导致本期净利润较上期有所下降。

三、 风险与价值

1、控股股东不当控制的风险

控股股东通过直接（58.57%）和间接（41.43%）持有公司100%股权。若控股股东利用其对公司的控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来新增其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策、回避等制度，购买出售重大资产、重大对外担保等事项须经过股东大会审议通过。同时在“三会”议事规则及《关联交易管理制度》、《对外投资和对外担保管理制度》中也做了相应的制度安排。这些措施将对控股股东的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序和的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等规则制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被控股股东不当控制。股份公司成立后组建了监事会，从决策、监管层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

2、宏观经济周期波动的风险

公司业务发展与宏观经济运行情况以及固定资产投资密切相关，尤其是与基础设施建设、城市化进程等因素紧密相连。随着宏观经济增速逐步放缓，公司可能存在业绩下滑的风险。

应对措施：钢结构建筑作为替代传统建筑形式的新型产业和绿色建筑的典型代表，因其绿色、环保、低碳、缓解生态环境压力、化解钢铁产能过剩等特点，在国家产业政策和倡导下仍是未来建筑的发展方向，近年来国家对钢结构建筑的重视度越来越高、支持力度越来越大，2016年国家连续出台了化解钢铁行业过剩产能、推广装配式建筑、推进公路钢结构桥梁建设等一系列政策，全国各省市也陆续出台包括钢结构建筑在内绿色建筑相关支持政策。公司会紧密关注行业发展趋势，及时调整产品结构，大力推广装配式钢结构住宅、钢结构桥梁、钢结构抗震民居等产品，为公司带来更加广阔的市场空间。公司将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，面对市场压力波动的外部环境，公司将积极调整经营方针，大力开拓市场业务，利用自身优势确保公司健康、稳健发展。

3、行业竞争风险

我国建筑钢结构行业市场化程度高，行业集中度低，竞争激烈。在一些普通的厂房类等技术含量较低的项目，准入门槛低，大量的中小型厂商展开竞争，价格竞争激烈，同时低价中标和不规范竞争态势短期内难以改变，竞争的日趋激烈可能导致公司的盈利能力出现下降。

应对措施：在重钢结构领域，由于钢结构工程技术含量高，制作安装难度大，产品质量及精度要求高，生产企业相对较少，竞争环境相对缓和，产品毛利率较高。公司管理层将深入了解行业发展趋势及相关政策，选择符合产业发展政策的方向进行业务拓展。公司将积极引进具有先进设计理念的人才，不断提升并深化复杂钢结构工程的设计能力。公司将加大对装配式钢结构、钢结构桥梁、机械式立体停车库等产品的研发和推广力度，凭借品牌、质量、技术、规模和经验优势，积极拓展工程总承包或钢结构

工程专业分包的工程业务，逐步从毛利率较低的钢构件加工和销售业务向毛利率较高的钢结构工程设计、制造及加工业务转换。公司将在立足云南做大做强基础上，积极拓展云南周边国家及地区的业务，提升品牌效用，增强公司核心竞争力。

4、偿债能力风险

公司所处建筑钢结构行业业务资金需求量大，但项目承揽、施工周期、项目竣工结算等流程较长，资金回笼慢，公司资产负债率相对较高，面临潜在的财务风险。

应对措施：根据公司的偿债能力状况，公司拟建立财务危机预警指标体系，加强筹资、投资、资金回收及收益分配的风险管理，实现公司效益最大化：（1）建立短期财务预警系统，编制现金预算；（2）建立长期财务预警系统，设立财务分析指标体系；（3）确立最佳资本结构，针对最佳资本结构所选择的债务规模进行财务风险测算，合理安排债务的期限结构；（4）积极拓展融资渠道，保持公司的资金流动性与稳定性；（5）合理安排采购及生产进度，维持合理库存，保持资金流动性。

5、原材料价格波动的风险

如果钢材等原材料价格随着市场变化波动出现上涨的情况，而公司工程投标定价未按照钢材价格波动作出适时的调整的话，则公司业绩可能会因为此类原材料价格上涨而出现下滑。

应对措施：公司将在合同签订前充分考虑施工周期，合理安排原材料采购，把握采购时点，在生产过程中，严控生产周期。公司将进一步加强与原材料供应商的沟通，完善原材料安全库存机制，储备和维护原材料合格供应商。公司将加强自身存货管理，提高存货周转率，以此减少原材料价格波动对公司经营业绩的影响。公司将着重通过及时了解行情信息，对钢板等大宗商品采取预订等措施，以减少行情波动给公司带来的风险。

6、销售区域相对集中的风险

公司业务主要集中在云南省，虽然公司销售区域已拓展到云南省以外地区，但云南省地区业务对公司的收入和利润贡献仍然较大，如果云南省地区的销售情况出现重大不利变化，仍将对公司业务发展产生不利影响。

应对措施：公司在建筑钢结构行业积累了丰富的经验，在业内享有良好的口碑，具备持续的项目开发能力，短期内客户集中度较高不会影响公司的持续经营能力。此外，公司一方面将加强现有战略合作伙伴的维护和深耕，保持现有业务来源，另一方面积极外延式发展符合公司要求的客户，争取拓展省外及国外的客户资源，降低集中所产生的风险。

7、高新技术企业复审风险

若未来税收优惠政策发生变动及公司研发事项开展不足，可能造成公司申请高新技术企业复审失败或不能享受税收优惠的风险。

应对措施：企业将对相关研发费用设立单独的核算科目，以明晰研发费用支出情况，降低复审失败的风险。未来将加大技术开发的力度，提高公司的技术含量和技术专业化水平，保证公司在行业内技术领先的优势，力争达到高新技术企业的条件，使得企业复审风险降到最小。

8、现有房产尚未办理房产证的风险

应对措施：公司现有两处房产未办理产权证，存在潜在的不能及时办理房产证的风险。（1）开发商昆明通泰置业有限公司已取得了相关的《国有土地使用权证》、《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》、《建设工程施工许可证》及《商品房预售许可证》，目前正在办理房产证手续，且办理相关手续不存在障碍，公司将积极办理相关手续。（2）根据公司控股股东建投集团出具承诺：“如云南建工

钢结构股份有限公司原华邦公司及曲靖分公司的厂房及配套设施无法办理产权证被相关主管认定为违章建筑给予限期拆除的，建投集团愿意承担由此造成的一切经济损失。”

9、海外项目拓展风险

公司承接的海外项目涉及不同的国家和地区，监管审批、操作流程、文化制度等方面均与境内承建项目具有明显的差异，公司开展海外项目时将面临所在国政治、经济、法律、政策、社会、人文、汇率

波动、市场环境变化等多方面的风险。

应对措施：公司将适时建立海外项目风险管理控制体系，收集、整理并重视海外项目存在的潜在风险。在承揽海外项目前，充分了解项目所在地宗教、人文、重大法律等基本情况，避免潜在风险产生。在开展海外项目建设过程中，聘请专业中介机构，积极有效的与项目所在地国家相关部门做好充分的事前、事中沟通，有效降低各类风险的发生。

10、大客户依赖及关联交易的风险

控股股东及其关联方对于钢结构工程量需求大且稳定，预计未来一段时期内公司向控股股东及其关联方提供服务收入占主营业务收入的比重将依然保持在较高水平。

应对措施：公司在开展关联交易过程中，关联交易价格均按市场化原则定价，关联交易合同的签订均遵循了平等、自愿、等价、有偿的原则，并严格履行《关联交易管理制度》所规定的决策程序。同时，将积极拓展非关联方业务，增加来源非关联方的收入，从而降低关联方收入比重。

11、应收账款回收的风险

公司应收账款金额较高，若到期有较大金额的应收账款不能及时收回，则可能给公司经营带来一定的风险。

应对措施：（1）针对公司面临的应收账款回收风险，公司对应收账款进行了账龄管理，并安排专职人员加大催收力度；（2）完善管理制度，建立控制不良应收账款的制度保证体系。建立信用评价制度，完善的合同管理制度，建立应收账款的责任制度，明确规定责任单位和责任人等。

12、大额票据结算的风险

若公司在票据到期日不能提供足够资金，将导致公司出现到期无法兑付应付票据的情况，将导致公司面临财务风险。

应对措施：公司高度关注和防范支付结算风险，严格按照《票据法》和《支付结算办法》准确及时办理支付结算业务，合理安排资金筹集、使用计划，加强支付结算管理、完善会计控制体系。

四、 企业社会责任

公司作为一家新三板挂牌的公众企业，始终秉承诚实守信、依法经营、服务社会公众的理念。公司在创造社会财富的同时，不忘记应承担的社会责任，关注员工身心健康，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。公司将社会责任意识融入到发展实践中，根据公司发展不断通过校招和社招引入新员工，为解决社会就业问题贡献一份力量，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

公司围绕“扶持谁、谁来扶、怎么扶、如何退”四个关键问题，按照“六个精准”和“五个一批”工作思路，选派一名驻村工作队员，到村开展精准扶贫精准脱贫工作。2018年上半年，驻村工作队员主动融入集团公司扶贫工作大局，与集团驻村扶贫工作队其他成员，创新帮扶思路、优化帮扶举措、扎实推进各项扶贫工作取得新成效，先后参与完成了一下几项工作：

一是加大基础设施建设，改善交通条件。2018年上半年，云南建投集团共投入扶贫专项资金280万，用于新修乡村道路4条，共计长度5.7公里，4月底已全面通车，惠及农户约450户、1400人。二是统筹产业发展，增强群众造血功能。驻村工作队始终在发展农业产业“规模化、特色化、信息化”上下工夫，积极培育和发展村级经济致富带头人。经过驻村工作队员多方沟通协调、摸底分析，计划在得禄乡开展大棚有机蔬菜（务乐村）、软籽石榴、猕猴桃（得禄村）、辣椒、花椒（志度村）的推广种植，届时，收益将覆盖云南建投集团挂联所有贫困户。三是加强美丽家园建设，提升人居环境。对部分属局部危险（C级）的房屋进行修缮加固和房屋外墙美化处理，截止6月30日，集团挂联117户贫困户已经有95户享受易地搬迁、拆除重建、维修加固。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 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	1,027,720,000.00	284,575,641.40
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,966,970,228.69	369,225,073.89
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）	40,000,000.00	2,580,144.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,143,012,000.00	602,107,413.32
6. 其他	4,870,006,400.00	1,214,927,729.67
总计	9,047,708,628.69	2,473,416,002.28

1、第5项实际发生额主要包含0.2亿元贷款增加额和5.8亿元关联方担保。

2、第6项实际发生额包含存入财务公司金额5.97亿元和取出金额6.17亿元。

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司董事、监事、高级管理人员均向公司出具了《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺函》、《董事、监事、高级管理人员诚信的承诺函》，并分别出具《承诺函》，承诺：“本公司（或本人）与向公司提供劳务服务的所有劳务合作公司、劳务合作方股东、董事、监事及高级管理人员，不存在关联关系。”“本人与向公司提供专业分包服务的所有专业分包合作公司、专业分包合作方股东、董事、监事及高级管理人员，不存在关联关系。”

2、为了规范公司关联交易、同业竞争管理，建投集团出具了《关于规范与云建钢构发生关联交易的承诺函》和《关于避免同业竞争的承诺函》，水利水电、四建公司、十建公司、二建公司、总承包公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》；

3、针对公司控股股东发生变更的情形，建投集团出具《关于股份锁定期的承诺》、《关于保证公司独立性的承诺》、《关于规范同业竞争的承诺》、《关于规范关联交易的承诺》；

4、针对云建钢构董事、监事及高级管理人员可能发生变更的情形，建投集团出具承诺：整合重组完毕后将不会因此更换云建钢构现有董事、监事及高级管理人员，如确有必要更换时，在不影响公司经营管理稳定性的前提做适当调整；

5、针对有关承诺事项主体由

集团变更为建投集团的情形，建投集团出具承诺：整合重组完毕后，建工集团已作出的承诺、声明及说明记载的内容、义务由其无条件接受并承继，且不会提出任何异议。

6、针对产权办理，公司原控股股东建工集团承诺：“云南建工钢结构股份有限公司的杨林钢结构产业基地厂房及配套设施、云南建工钢结构股份有限公司原华邦公司及曲靖分公司的厂房及配套设施如因未及时办理产权证或办理过程中存在违法情况被主管部分给予行政处罚，建工集团愿承担由此产生的一切经济损失，并放弃向公司追偿的权利。”

7、针对共有专利的使用、收益权，公司与建工集团作出声明及承诺：在经营过程中，公司有单独使用上述专利的权利，无须经过专利共有人的同意，所得收益归公司所有；在经营过程中，专利共有人建工集团有单独使用上述专利的权利，但专利共有人不得将该项专利运用于钢结构相关业务中，否则所取得的相关收益归公司所有；在经营过程中，公司有权单独许可任何第三方使用上述专利，无须经过共有人的同意，但公司通过许可第三方使用该项专利所取得的收益需与专利共有人共同分享；在经营过程中，专利共有人有权单独许可第三方使用上述专利，授权许可所取得的收益与公司分享，平均分配。同时，专利共有人保证不以独占许可的方式进行授权，并且保证授权许可的第三方不将上述专利运用于钢结构相关业务中，否则，该项专利许可无效。

8、针对规范用工，公司原控股股东建工集团出具《承诺函》：“若因云建钢构未及时与员工签订《劳动合同》并购买社保，被相关主管部门给予行政处罚并追缴社保费用，建工集团愿承担云建钢构因此产生的相关费用及损失。”

9、为规范工程分包管理，公司已出具承诺，在后续经营中将不再与不具备相应资质的主体合作，严格按照相关法律法规的规定进行劳务及技术分包，严格工程施工管理，以保证合法合规地开展分包业务。公司原控股股东建工集团出具承诺，承诺如公司因不合规劳务分包而造成的任何经济损失，将由其全部承担。

公司、公司控股股东、董事均严格履行所做承诺，未发生违背承诺事项的情况。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	0.187	0	0

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	135,757,199	135,757,199	27.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	135,757,199	135,757,199	27.62%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	491,545,700	100%	-135,757,199	355,788,501	72.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	491,545,700	100%	-135,757,199	355,788,501	72.38%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		491,545,700	-	0	491,545,700	-	
普通股股东人数							3

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	建投集团	287,909,900	0	287,909,900	58.57%	287,909,900	0
2	水利水电	131,531,800	0	131,531,800	26.76%	43,843,934	87,687,866
3	四建公司	72,104,000	0	72,104,000	14.67%	24,034,667	48,069,333
4							
5							
合计		491,545,700	0	491,545,700	100%	355,788,501	135,757,199

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- (1) 建投集团直接持有水利水电 90.45%股权，间接持有水利水电 9.55%股权，系水利水电的控股股东。
(2) 建投集团直接持有四建公司 97.27%股权，间接持有四建公司 2.73%股权，系四建公司的控股股东。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

建投集团直接持有公司 58.57%的股份，间接持有本公司 41.43%的股份，合计持有本公司 100.00%的股份，系公司控股股东。建投集团成立于 2016 年 4 月 21 日，注册资本 2,717,850.277316 万元；法定代表人：陈文山；住所：云南省昆明经济技术开发区信息产业基地林溪路 188 号；统一社会信用代码：91530000MA6K5LYD33；经营范围：经营授权范围内的国有资产；水利水电、公路、港口、码头、铁路、轨道交通、市政道路、综合管廊、污水处理、能源、机场等基础设施投资建设和管理；酒店、旅游产业、文化产业的投资建设和管理；国内外工程总承包及发包，房屋建筑工程施工总承包，建筑工程劳务服务，房地产开发及经营，勘察设计，建筑施工及设备施工，商品混凝土、混凝土预制构件、外掺料及其他建筑构件的生产及销售，普通货运及泵送，建筑预构件生产及建筑机械制造，自营和代理除国家组织统一联合经营的 16 种出口商品和国家实行核定公司经营的 12 种进出口商品以外的其它商品及技术的进出口业务；对外工程所需设备、材料的出口，建筑科研开发及技术咨询，承办中外合资经营、合作生产业务，开展“三来一补”业务，按国家规定在海外举办各类企业及国内贸易；保险、银行业的投资。（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，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

云南省国资委是公司的实际控制人。云南省国资委是云南省人民政府监督管理云南省国有资产的部门，成立于 2004 年 2 月 28 日，云南省国资委为云南省政府直属正厅级特设机构，代表云南省政府对国有企业国有资产进行监管，监管范围是纳入云南省财政预算管理的省属企业的国有资产。云南省国资委持有建投集团 100.00%的股份，建投集团通过直接和间接方式共持有云建钢构 100.00%的股份。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王宾	董事长	男	1975.5.29	本科	2016-5-25~2019-5-24	是
黄明富	董事	男	1972.2.10	本科	2018-5-15~2019-5-24	否
孙道光	董事	男	1978.2.26	本科	2018-5-15~2019-5-24	否
吴倩	副董事长	女	1975.12.20	研究生	2016-5-25~2019-5-24	是
罗剑锋	副董事长、 总经理	男	1978.3.4	研究生	2016-5-25~2019-5-24	是
冯智江	董事、副总 经理	男	1976.6.26	本科	2016-5-25~2019-5-24	是
欧友立	董事	男	1975.5.5	本科	2016-5-24~2019-5-23	是
倪明	监事会主席	男	1971.4.14	大专	2016-5-25~2019-5-24	否
窦智方	监事	男	1983.10.2	本科	2018-5-15~2019-5-24	否
戴毅	监事	男	1982.11.29	本科	2018-5-15~2019-5-24	否
郑丹	监事	女	1971.12.6	本科	2018-4-9~2019-5-24	是
王崇虎	监事	男	1980.10.27	大专	2016-5-25~2019-5-24	是
沈小兵	副总经理	男	1968.12.22	大专	2016-5-25~2019-5-24	是
赵翰臻	财务总监	男	1978.5.24	本科	2016-5-25~2019-5-24	是
赵丽梅	总经济师	女	1973.10.14	本科	2016-5-25~2019-5-24	是
左云平	副总经理	女	1968.6.3	本科	2016-5-25~2018-7-10	是
朱文伟	总工程师	男	1977.11.17	本科	2016-5-25~2019-5-24	是
孙科	副总经理	男	1986.1.1	研究生	2016-5-25~2019-5-24	是
朱兴树	副总经理	男	1976.6.11	大专	2016-11-11~2019-5-24	是
李贵恒	副总经理	男	1980.9.28	本科	2017-8-25~2019-5-24	是
张攀英	董事会秘书	女	1979.11.1	本科	2017-8-25~2019-5-24	是
董事会人数：						7
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						11

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：

- 1、公司董事黄明富先生为股东水利水电党委委员、工会主席、纪委委员；
- 2、公司董事孙道光先生为股东四建公司总经济师；
- 3、公司监事会主席倪明先生为关联方资运公司副总经理；
- 4、公司监事窦智方先生为股东水利水电财务副总监；
- 5、公司监事戴毅先生为股东四建公司财务总监。

(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
王宾	董事长	0	0	0	0.00%	0
黄明富	董事	0	0	0	0.00%	0
孙道光	董事	0	0	0	0.00%	0
吴倩	副董事长	0	0	0	0.00%	0
罗剑锋	副董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
冯智江	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
欧友立	董事	0	0	0	0.00%	0
倪明	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
窦智方	监事	0	0	0	0.00%	0
戴毅	监事	0	0	0	0.00%	0
郑丹	监事	0	0	0	0.00%	0
王崇虎	监事	0	0	0	0.00%	0
沈小兵	副总经理	0	0	0	0.00%	0
赵翰臻	财务总监	0	0	0	0.00%	0
赵丽梅	总经济师	0	0	0	0.00%	0
左云平	副总经理	0	0	0	0.00%	0
朱文伟	总工程师	0	0	0	0.00%	0
孙科	副总经理	0	0	0	0.00%	0
朱兴树	副总经理	0	0	0	0.00%	0
李贵恒	副总经理	0	0	0	0.00%	0
张攀英	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张鹰	职工代表监事	离任	无	工作原因
郑丹	财务部经理	新任	职工代表监事、审计 大部经理	公司聘任、职工代表大 会选举
刘金荣	董事	离任	无	工作原因

孟春柳	董事	离任	无	工作原因
李榆波	监事	离任	无	工作原因
马利波	监事	离任	无	工作原因
黄明富	无	新任	董事	股东大会选举
孙道光	无	新任	董事	股东大会选举
窦智方	无	新任	监事	股东大会选举
戴毅	无	新任	监事	股东大会选举
吴倩	董事	新任	董事、副董事长	董事会选举
罗剑锋	董事、总经理	新任	董事、副董事长、总经理	董事会选举

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

郑丹，女，本科，1993年7月至2003年4月，任云南建工集团总公司财务处业务主办；2003年4月至2010年6月，任云南建工集团有限公司财务部业务主管A；2010年7月至2018年3月，任云南建投钢结构股份有限公司财务部经理；2018年3月至今，任云南建投钢结构股份有限公司审计部经理。

黄明富，男，本科，2008年10月至今，历任云南建投第一水利水电建设有限公司华邦钢结构工程有限公司党支部书记、工会主席，第十二项目部党支部书记、工会主席，第十二项目部经理、党支部书记，公司总经理助理兼第十二项目部经理、党支部书记，公司党委委员、工会主席、纪委委员兼第十二直管项目部经理、党支部书记。

孙道光，男，本科，2001年7月至2014年9月，历任云南建工第四建设有限公司钢结构分公司副经理、经理；2014年10月至2016年11月，任云南省房地产开发经营（集团）有限公司总经理助理兼项目成本管理中心总监；2016年12月至今，任云南建投第四建设有限公司总经济师。

窦智方，男，本科，2010年1月至今，历任云南建投第一水利水电建设有限公司财务管理中心核算会计主管、财务管理中心副经理、财务管理中心经理、财务副总监（主持工作）兼财务管理中心经理、财务副总监（主持工作）。

戴毅，男，本科，2007年7月至2015年8月，历任云南建工第四建设有限公司财务管理部第八核算组组长、财务管理部副经理、财务管理部副经理（主持工作）、财务管理部经理；2015年9月至2016年9月，任云南建工集团有限公司助理高级业务主管、香丽高速公路投资有限公司财务总监；2016年9月至今，任云南省建设投资控股集团有限公司助理高级业务主管、云南建投第四建设有限公司财务总监。

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	110	118
研发人员	147	140
生产人员	392	355
财务人员	33	34
业务员	322	324
员工总计	1,004	971

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	18	18
本科	393	412
专科	157	232
专科以下	436	309
员工总计	1,004	971

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、公司坚持能者上、庸者下管理原则；
- 2、公司坚持公开招聘择优录用原则，本年根据业务扩展的需要，增加 27 名正式人员，逐步完善人才梯队建设；
- 3、公司对新老员工定期培训，不断提高员工；
- 4、根据公司发展需要，共有 6 个薪酬制度，今年更新 1 个薪酬制度；
- 5、目前需公司承担费用的离退休员工为 35 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工及技术人员无变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	7.1	53,985,390.38	62,263,225.33
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	7.2	1,487,150,501.86	1,278,781,647.75
预付款项	7.3	8,777,353.95	5,446,656.06
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	7.4	10,048,958.78	9,009,849.93
买入返售金融资产		-	-
存货	7.5	296,084,886.65	301,294,761.69
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	7.6	71,477,723.30	36,213,454.54
流动资产合计		1,927,524,814.92	1,693,009,595.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	7.7	392,529,597.12	403,614,204.10
在建工程	7.8	7,534,042.87	4,868,323.84
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	7.9	77,459,338.53	78,444,849.75
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	7.10	2,081,777.30	2,967,847.02
递延所得税资产	7.11	14,392,798.05	13,042,864.89
其他非流动资产	7.12	6,866,006.86	5,413,765.63
非流动资产合计		500,863,560.73	508,351,855.23
资产总计		2,428,388,375.65	2,201,361,450.53
流动负债：			
短期借款	7.13	142,700,000.00	74,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	7.14	1,145,577,359.45	1,041,906,495.61
预收款项	7.15	36,139,709.81	8,965,841.23
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	7.16	36,733,837.66	31,952,607.03
应交税费	7.17	7,882,228.77	13,140,664.17
其他应付款	7.18	296,024,465.97	293,507,144.71
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	7.19	147,392,987.08	123,746,511.10
流动负债合计		1,812,450,588.74	1,587,219,263.85
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬	7.20	991,264.01	991,264.01
预计负债		-	-
递延收益	7.21	18,990,000.00	19,340,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		19,981,264.01	20,331,264.01
负债合计		1,832,431,852.75	1,607,550,527.86
所有者权益（或股东权益）：			

股本	7.22	491,545,700.00	491,545,700.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	7.23	19,163,844.83	19,163,844.83
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	7.24	9,110,934.76	9,110,934.76
一般风险准备		-	-
未分配利润	7.25	76,136,043.31	73,990,443.08
归属于母公司所有者权益合计		595,956,522.90	593,810,922.67
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		595,956,522.90	593,810,922.67
负债和所有者权益总计		2,428,388,375.65	2,201,361,450.53

法定代表人：王宾

主管会计工作负责人：赵翰臻

会计机构负责人：潘明

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		53,826,856.67	62,180,174.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	16.1	1,486,813,062.08	1,278,368,229.45
预付款项		8,777,353.95	5,446,656.06
其他应收款	16.2	10,048,653.84	9,009,802.93
存货		296,062,126.26	301,286,966.82
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		71,477,723.30	36,213,454.54
流动资产合计		1,927,005,776.10	1,692,505,284.53
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	16.3	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		391,871,255.13	402,813,772.90

在建工程		7,534,042.87	4,868,323.84
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		77,438,477.04	78,415,269.12
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,074,791.97	2,946,891.11
递延所得税资产		14,388,142.12	13,037,216.71
其他非流动资产		6,866,006.86	5,413,765.63
非流动资产合计		502,172,715.99	509,495,239.31
资产总计		2,429,178,492.09	2,202,000,523.84
流动负债：			
短期借款		142,700,000.00	74,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		1,145,723,513.80	1,041,840,838.79
预收款项		36,135,059.81	8,959,236.23
应付职工薪酬		36,332,555.67	31,929,953.81
应交税费		7,834,653.77	12,428,220.01
其他应付款		299,148,807.13	296,776,521.48
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		147,392,987.08	123,746,511.10
流动负债合计		1,815,267,577.26	1,589,681,281.42
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		991,264.01	991,264.01
预计负债		-	-
递延收益		18,990,000.00	19,340,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		19,981,264.01	20,331,264.01
负债合计		1,835,248,841.27	1,610,012,545.43
所有者权益：			
股本		491,545,700.00	491,545,700.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		19,163,844.83	19,163,844.83
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		9,110,934.76	9,110,934.76
一般风险准备		-	-
未分配利润		74,109,171.23	72,167,498.82
所有者权益合计		593,929,650.82	591,987,978.41
负债和所有者权益合计		2,429,178,492.09	2,202,000,523.84

法定代表人：王宾

主管会计工作负责人：赵翰臻

会计机构负责人：潘明

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		586,398,229.49	843,140,280.72
其中：营业收入	7.26	586,398,229.49	843,140,280.72
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		589,610,568.26	839,569,897.47
其中：营业成本	7.26	551,598,891.58	799,995,235.42
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	7.27	3,516,709.46	3,842,085.51
销售费用	7.28	1,559,688.01	2,016,191.66
管理费用	7.29	18,819,385.89	15,295,323.67
研发费用	7.30	1,576,887.32	2,912,132.41
财务费用	7.31	3,536,805.64	3,250,575.83
资产减值损失	7.32	9,002,200.36	12,258,352.97
加：其他收益		5,243,800.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,031,461.23	3,570,383.25
加：营业外收入	7.33	613,932.88	1,903,569.00
减：营业外支出	7.34	155,094.05	117,187.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,490,300.06	5,356,764.85
减：所得税费用	7.35	344,699.83	1,664,766.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,145,600.23	3,691,997.93
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		2,145,600.23	3,691,997.93
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,145,600.23	3,691,997.93
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		2,145,600.23	3,691,997.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,145,600.23	3,691,997.93
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		0.0044	0.0173
（二）稀释每股收益		0.0044	0.0173

法定代表人：王宾

主管会计工作负责人：赵翰臻

会计机构负责人：潘明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	16.4	585,835,757.00	842,674,586.39
减：营业成本	16.4	552,435,624.54	800,981,400.98
税金及附加		3,508,272.54	3,841,785.51
销售费用		1,511,532.67	2,016,191.66
管理费用		17,679,412.27	14,976,016.01
研发费用		1,576,887.32	2,912,132.41
财务费用		3,536,176.65	3,251,371.00
其中：利息费用		3,139,823.62	2,217,405.54
利息收入		182,758.54	282,318.48
资产减值损失		9,006,169.36	12,257,627.83
加：其他收益		5,243,800.00	
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,825,481.65	2,438,060.99
加：营业外收入		613,932.88	1,903,569.00
减：营业外支出		155,094.05	117,187.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,284,320.48	4,224,442.59
减：所得税费用		342,648.07	1,552,271.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,941,672.41	2,672,170.94
（一）持续经营净利润		1,941,672.41	2,672,170.94
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		1,941,672.41	2,672,170.94

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0044	0.0054
（二）稀释每股收益		0.0044	0.0054

法定代表人：王宾

主管会计工作负责人：赵翰臻

会计机构负责人：潘明

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		541,096,834.27	627,461,132.49
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	7.36	126,269,456.24	95,423,263.13
经营活动现金流入小计		667,366,290.51	722,884,395.62
购买商品、接受劳务支付的现金		495,741,006.43	557,181,599.37
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		57,256,851.23	66,835,675.47
支付的各项税费		19,249,858.53	12,292,693.15
支付其他与经营活动有关的现金	7.36	102,843,056.49	115,940,809.51
经营活动现金流出小计		675,090,772.68	752,250,777.50
经营活动产生的现金流量净额		-7,724,482.17	-29,366,381.88
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		5,878,728.53	6,365,688.82
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		5,878,728.53	6,365,688.82
投资活动产生的现金流量净额		-5,878,728.53	-6,365,688.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,000,000.00	40,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		60,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,233,552.78	1,842,829.17
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		42,233,552.78	41,842,829.17
筹资活动产生的现金流量净额		17,766,447.22	-1,842,829.17
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		4,163,236.52	-37,574,899.87
加：期初现金及现金等价物余额		27,041,439.64	91,413,943.58
六、期末现金及现金等价物余额		31,204,676.16	53,839,043.71

法定代表人：王宾

主管会计工作负责人：赵翰臻

会计机构负责人：潘明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		539,280,098.48	627,093,096.49
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		126,169,065.23	95,419,588.70
经营活动现金流入小计		665,449,163.71	722,512,685.19
购买商品、接受劳务支付的现金		495,285,573.98	558,676,380.03

支付给职工以及为职工支付的现金		53,493,121.75	66,821,456.01
支付的各项税费		18,461,757.05	12,292,393.15
支付其他与经营活动有关的现金		106,008,676.21	115,493,218.43
经营活动现金流出小计		673,249,128.99	753,283,447.62
经营活动产生的现金流量净额	13.4	-7,799,965.28	-30,770,762.43
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		5,878,728.53	6,365,688.82
投资支付的现金		-	-
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		5,878,728.53	6,365,688.82
投资活动产生的现金流量净额		-5,878,728.53	-6,365,688.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,000,000.00	40,000,000.00
取得借款收到的现金		-	-
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		60,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,233,552.78	1,842,829.17
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		42,233,552.78	41,842,829.17
筹资活动产生的现金流量净额		17,766,447.22	-1,842,829.17
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	13.4	4,087,753.41	-38,979,280.42
加：期初现金及现金等价物余额	13.4	26,958,389.04	90,522,100.34
六、期末现金及现金等价物余额	13.4	31,046,142.45	51,542,819.92

法定代表人：王宾

主管会计工作负责人：赵翰臻

会计机构负责人：潘明

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号), 本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表。

二、 报表项目注释

云南建投钢结构股份有限公司 财务报表附注

1. 公司基本情况

云南建投钢结构股份有限公司（以下简称“本公司”）原名云南建工钢结构股份有限公司，系经云南省国资委《云南省国资委关于云南建工集团总公司建设钢结构产业基地有关事宜的复函》（云国资规函【2009】161号文）批准，于2009年9月18日在昆明市嵩明县工商行政管理局登记设立。

2015年12月25日，本公司股东会通过《关于增加公司注册资本的议案》，同意公司股东按原出资比例增资42,000万元，其中：增加注册资本27,814.57万元，增加资本公积14,185.43万元。增资前公司注册资本为21,340万元，增资后公司注册资本为49,154.57万元。2016年1月15日，该增资事项在省国资委备案。

2016年4月5日，云南省国资委出具云国资产权函[2016]56号《云南省国资委关于云南建工钢结构有限公司变更设立股份有限公司有关事宜的复函》批准，本公司整体改制变更设立股份有限公司。2016年5月23日，本公司股东会决议，同意有限公司全体股东作为发起人，以截至2016年2月29日经审计的净资产51,070.95万元折股出资，股份总数为49,154.57万股，每股面值1.00元，注册资本和实收资本为49,154.57万元，其余1,916.38万元列为资本公积。2016年5月30日，在云南省工商行政管理局办理了整体改制变更登记。

2016年10月24日起本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

截至2018年6月30日，本公司注册资本为49,154.57万元，实收资本为49,154.57万元。

本公司注册地址为云南省云南嵩明杨林工业园区，总部地址为云南省昆明市经济技术开发区信息产业基地林溪路188号云南建投集团大厦11楼。

本公司主要向客户提供建筑用各类钢结构产品以及各类钢结构设计、安装劳务，房屋建筑工程施工劳务。经营期限自2009年9月18日至2059年9月18日。

本公司母公司为云南省建设投资控股集团有限公司，最终实际控制人为云南省国资委。

本报告期合并范围及变化详见本附注“8.企业合并及合并财务报表”及“9.在其他主体中的权益”。

本公司财务报表于2018年8月22日已经本公司董事会批准。

2. 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

3. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了企

业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

4.公司主要会计政策、会计估计和前期差错

4.1 会计期间

本公司的会计年度自1月1日起至12月31日止。

4.2 营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。

4.3 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

4.4.1 同一控制下的企业合并

本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

4.4.2 非同一控制下的企业合并

本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作

为改按成本法核算的初始投资成本；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购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，

并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

4.5.2 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

4.5.3 少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

4.5.4 超额亏损的处理

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

4.5.5 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入

丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

4.5.6 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

4.6 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的现金、价值变动风险很小的投资。

4.7 外币业务

4.7.1 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

4.7.2 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入

当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

4.7.3 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益核算。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

4.8 金融工具

4.8.1 金融工具的确认

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。

4.8.2 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行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对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，

除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，

或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

4.8.3 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行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对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生

工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

4.8.4金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原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可供出售金融资产的情形）之和。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

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资产。

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。

4.8.5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。

4.8.6 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。

4.9 应收款项

4.9.1 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

4.9.2 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

4.9.3 坏账准备的计提方法及计提比例

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在 500 万元以上的应收账款，单项金额在 100 万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

① 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	备注
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
不计提坏账准备的组合	本公司与关联方业务往来产生的应收款项除有客观证据表明发生了减值，经单独测试后未减值的归入本组合不计提坏账准备；职工备用金、押金、各类保证金等基本确定能收回或回收风险极小的款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
不计提坏账准备的组合	不计提坏账准备

②应收款项按账龄分析计提坏账准备比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
一年以内	5	5
一到二年	10	10
二到三年	20	20
三到四年	30	30
四到五年	50	50
五年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

4.10 存货**4.10.1 存货的分类**

本公司存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品、包装物、建造合同—已完工未结算、库存商品等。

4.10.2 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。领用和发出时采用加权平均法、个别计价法确定发出存货的实际成本。

4.10.3 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。

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。

4.10.4 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

4.10.5 低值易耗品和包装物等周转材料的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

4.10.6 建造合同—已完工未结算/已结算未完工

建造合同工程按照累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利（亏损）扣除已经办理结算的价款列示。

建造合同工程累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利（亏损）超过累计已经办理结算的价款部分在存货中列示为“已完工未结算”；累计已经办理结算的价款超过累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利（亏损）部分在预收账款中列示为“已结算未完工”。

4.11 持有待售类别的确认标准和会计处理方法

4.11.1 持有待售类别的确认标准

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

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

4.11.2 持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认

的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

4.12 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

4.11.1 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

4.11.2后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资

的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

4.11.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重

大影响，是指投资方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。

4.11.4 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

4.13 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。本公司投资性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和已出租的建筑物。

4.13.1 投资性房地产的确认

本公司投资性房地产同时满足下列条件，予以确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

4.13.2 投资性房地产初始计量

- (1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造投资性房地产的成本，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) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- (4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

4.13.3 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号—固定资产》和《企业会计准则第 6 号—无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将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。

4.13.4 投资性房地产减值准备

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

4.14 固定资产

4.14.1 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才予确认固定资产：

- (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。

4.14.2 固定资产的初始计量

本公司固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

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，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(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) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》、《企业会计准则第 21 号—租赁》的有关规定确定。

4.14.3 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、施工机械、运输设备、生产设备、仪器及试验设备、电子设备等。

4.14.4 固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	3	3.23-9.7
施工机械	10	3	9.7
运输设备	5-8	3	12.13-19.4
生产设备	5-10	3	9.7-19.4
仪器及试验设备	3-6	3	16.17-32.33

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	3	32.33

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

（2）对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

4.14.5 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

4.15 在建工程

4.15.1 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

4.15.2 在建工程结转为固定资产的时点

本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

4.15.3 在建工程的减值

在建工程的减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

4.16 借款费用资本化

4.16.1 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

4.16.2 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

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。

4.17 无形资产

4.17.1 无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- (1) 符合无形资产的定义。

(2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。

(3) 该资产的成本能够可靠计量。

4.17.2 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 16 号—政府补助》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》的有关规定确定。

4.17.3 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产,其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

其摊销方法如下:

类别	使用寿命	摊销方法
软件	3-5年	直线法
土地使用权	证载年限	直线法
专利权	10年	直线法

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产,还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销,期末进行减值测试。

4.18 资产减值

当存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化,从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高,从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产(使用寿命不确定的除外)等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断,当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的,本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独

立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4.19 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

4.20 职工薪酬的分类及会计处理方法

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

(2) 本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 本公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用设定提存计划的有关规定进行处理；否则，适用关于设定受益计划的有关规定。

4.21 预计负债

4.21.1 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务。

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

4.21.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

4.22 收入确认

4.22.1 销售商品的收入确认

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 收入的金额能够可靠的计量；
- (4) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (5) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司钢构件销售业务主要是根据客户个性化需求，采购钢材并加工后，以钢构件成品形式销售给客户。该业务在钢构件出库，双方办妥钢构件交接手续，取得收取销售款项权利时确认销售收入。

4.22.2 提供劳务的收入确认

本公司构件加工业务主要是根据客户个性化需求，由客户提供材料委托公司加工，公司收取相应加工费。

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- (2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- 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；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及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。

- (3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例

确定合同完工进度。

4.22.3 建造合同

本公司钢结构工程施工业务主要是钢结构工程的设计、制造和安装。收入确认的具体方法如下：

①建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。即：

当期确认的合同收入=合同总收入×累计完工进度-以前会计期间累计已确认的收入

当期确认的合同费用=合同预计总成本×累计完工进度-以前会计期间累计已确认的费用

当期确认的合同毛利=当期确认的合同收入-当期确认的合同费用。

建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

②固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。

③确定合同完工进度的方法采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。即：

合同累计完工进度=累计实际发生的合同成本÷合同预计总成本×100%

④资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

4.23 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或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.24 递延所得税资产和递延所得税负债的确认依据

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

4.24.1 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

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）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

4.24.2 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，确认由可抵扣暂

时性差异产生的递延所得税资产，但不确认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：

- (1) 该项交易不是企业合并；
- (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）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

4.24.3 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

4.25 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

4.25.1 融资性租赁

(1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人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承租人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（75%（含）以上）；
- ④承租人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（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价

值（90%（含）以上）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

（2）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

4.25.2 经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

5. 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

5.1 会计政策变更

（1）本公司自2017年5月28日起执行财政部制定的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年6月12日起执行经修订的《企业会计准则第16号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，未对可比期间财务报表产生影响。

（2）2017年度会计报表编制执行财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)规定。

上述会计政策变更于2018年4月23日经本公司第一届董事会第九次会议批准。

5.2 会计估计变更

本公司2018年1-6月未发生会计估计变更。

5.3 会计差错更正

本公司2018年1-6月未发生会计差错更正。

6. 税项

6.1 主要税种及税率

税种	税率	计税依据
（1）企业所得税	25%	应纳税所得额
（2）增值税	17%、16%、11%、10%、6%、3%	营业收入
（3）城市维护建设税	7%、5%、1%	应纳流转税额
（4）教育费附加	3%	应纳流转税额
（5）地方教育费附加	2%	应纳流转税额

6.2 税收优惠及批文

本公司经相关部门审核后认定为高新技术企业，有效期三年，从2015年起享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

7.合并财务报表重要项目的说明（单位：元 币种：人民币）

以下注释“期末”是指2018年6月30日，“年初”是指2017年12月31日；“本期”是指2018年1月1日至2018年6月30日，“上期”是指2017年1月1日至2017年6月30日。

7.1 货币资金

7.1.1 货币资金明细

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			43,819.46			1,783.01
-人民币			43,819.46			1,783.01
银行存款：			31,160,856.70			27,039,656.63
-人民币			31,160,856.70			27,039,656.63
其他货币资金：			22,780,714.22			35,221,785.69
-人民币			22,780,714.22			35,221,785.69
合计			53,985,390.38			62,263,225.33

其他货币资金主要是银行汇票保证金、银行保函保证金。

7.2 应收票据及应收账款

票据种类	期末余额	年初余额
应收票据	58,349,704.92	5,449,704.92
应收账款	1,428,800,796.94	1,273,331,942.83
合计	1,487,150,501.86	1,278,781,647.75

7.2.1 应收票据

7.2.1.1 应收票据分类

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	
商业承兑汇票	53,349,704.92	5,449,704.92
合计	58,349,704.92	5,449,704.92

7.2.1.2 期末公司已质押的应收票据情况

本期末无质押的应收票据。

7.2.1.3 公司已经背书或已贴现但尚未到期的票据情况

项目	期末余额		年初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	36,299,100.00		6,800,000.00	
商业承兑汇票		52,700,000.00		4,000,000.00
合计	36,299,100.00	52,700,000.00	6,800,000.00	4,000,000.00

7.2.2 应收账款**7.2.2.1 应收账款按种类列示**

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	756,811,126.52	49.78	91,422,202.04	12.08	752,975,889.77	55.50	83,322,376.10	11.07
不计提坏账准备的组合	763,411,872.46	50.22			603,678,429.16	44.50		
组合小计	1,520,222,998.98	100.00	91,422,202.04	6.01	1,356,654,318.93	100.00	83,322,376.10	6.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						-		
合计	1,520,222,998.98	100.00	91,422,202.04	6.01	1,356,654,318.93	100.00	83,322,376.10	6.14

7.2.2.2 应收账款按种类说明**7.2.2.3 应收账款按组合计提坏账准备的情况****7.2.2.3.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款**

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例%	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例%

一年以内	369,530,295.07	48.83	18,476,514.75	5	462,337,713.32	61.40	23,116,885.66	5
一至二年	213,064,722.40	28.15	21,306,472.24	10	199,096,054.68	26.44	19,909,605.47	10
二至三年	121,749,725.50	16.09	24,349,945.10	20	23,269,604.81	3.09	4,653,920.96	20
三年以上	52,466,383.55	6.93	27,289,269.95	30-100	68,272,516.96	9.07	35,641,964.01	30-100
合计	756,811,126.52	100.00	91,422,202.04		752,975,889.77	100.00	83,322,376.10	

7.2.2.3.2 组合中，不计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
不计提坏账准备的组合	763,411,872.46			603,678,429.16		
合计	763,411,872.46			603,678,429.16		

7.2.2.4 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	占应收账款总额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
云南省建设投资控股集团有限公司	349,985,378.05	23.02	
云南建投第五建设有限公司	103,679,733.61	6.82	
昆明通泰置业有限公司	58,671,730.11	3.86	
云南建投第二建设有限公司	56,543,149.53	3.72	
云南工程建设总承包股份有限公司	50,725,963.73	3.34	
合计	619,605,955.03	40.76	

7.3 预付款项

7.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	4,631,568.52	52.77		4,519,714.24	82.98	
一至二年	3,718,186.85	42.36		727,492.87	13.36	
二至三年	228,149.63	2.60		122,799.82	2.25	
三年以上	199,448.95	2.27		76,649.13	1.41	
合计	8,777,353.95	100.00		5,446,656.06	100.00	

期末余额较期初余额增加 61.15%的主要原因是材料款与分包款预付款项的增加。

7.3.2 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项比例(%)
贵阳安伟建筑工程劳务有限公司	2,100,000.00	23.93
四川玉龙钢管有限公司	1,959,680.00	22.33

合建卡特工业股份有限公司	1,386,000.00	15.79
昆明呈澄高速公路有限公司	1,183,206.28	13.48
云南宏焱机电设备有限公司	376,337.85	4.29
合计	7,005,224.13	79.82

7.4 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,048,958.78	9,009,849.93
合计	10,048,958.78	9,009,849.93

7.4.1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	2,726,084.36	20.24	1,096,433.30	40.22	3,484,494.57	30.22	744,058.88	21.35
不计提坏账准备的组合	8,419,307.72	62.50			6,269,414.24	54.38		
组合小计	11,145,392.08	82.74	1,096,433.30	9.84	9,753,908.81	84.60	744,058.88	7.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,325,242.40	17.26	2,325,242.40	100.00	1,775,242.40	15.40	1,775,242.40	100.00
合计	13,470,634.48	100.00	3,421,675.70	25.40	11,529,151.21	100.00	2,519,301.28	21.85

7.4.2 其他应收款按种类说明

7.4.2.1 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

7.4.2.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 %	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 %
一年以内	442,428.00	16.23	22,121.40	5	261,159.40	7.50	12,995.18	5
一至二年	75,280.00	2.76	7,528.00	10	1,982,836.34	56.90	198,283.63	10
二至三年	986,256.43	36.18	197,251.29	20	263,982.26	7.58	52,796.45	20

三年以上	1,222,119.93	44.83	869,532.61	30-100	976,516.57	28.02	479,983.62	30-100
合计	2,726,084.36	100.00	1,096,433.30		3,484,494.57	100.00	744,058.88	

7.4.2.1.2 组合中，不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
不计提坏账准备的组合	8,419,307.72			6,269,414.24		
合计	8,419,307.72			6,269,414.24		

7.4.2.1.3 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
昆明经济技术开发区市政市容管理服务处	60,000.00	60,000.00	5年以上	100.00	农民工保证金，未能收回
弥勒县建设局	20,000.00	20,000.00	5年以上	100.00	无法收回
贵州玖鼎兴邦工程建设有限公司	500,000.00	500,000.00	5年以上	100.00	投标保证金已到期，未能收回
云南白药集团股份有限公司	61,000.00	61,000.00	5年以上	100.00	履约保证金已到期，未能收回
昆明氧气有限公司	169,000.00	169,000.00	5年以上	100.00	押金已经到期，未能收回
曲靖供电有限公司	9,671.75	9,671.75	5年以上	100.00	无法收回
恒大地产集团有限公司	50,000.00	50,000.00	3-4年	100.00	投标保证金已到期，未能收回
昆明市福海云岭租赁部	50,000.00	50,000.00	5年以上	100.00	无法收回
云南新立有色金属有限公司	344,576.13	344,576.13	5年以上	100.00	无法收回
云南冶金昆明重工有限公司	60,085.88	60,085.88	5年以上	100.00	质保金已到期，未能收回
昆明力邦物业服务有限公司	5,000.00	5,000.00	5年以上	100.00	履约保证金已到期，未能收回
德昌士达炭素有限公司	36,486.00	36,486.00	5年以上	100.00	质保金已到期，未能收回
昆明黎荣联盟房地产开发有限公司	500,000.00	500,000.00	5年以上	100.00	无法收回
云南省城市建设投资有限公司呈贡高校工程建设指挥部	100,000.00	100,000.00	5年以上	100.00	投标保证金已到期，未能收回
云南国资昆明经开区产业开发有限公司	5,966.64	5,966.64	5年以上	100.00	质保金已到期，未能收回
劳保基金	272,916.00	272,916.00	5年以上	100.00	无法收回
新型墙体材料保证金	50,540.00	50,540.00	5年以上	100.00	已到质保期，未能收回
昆明市五华区良品设计工作室	30,000.00	30,000.00	5年以上	100.00	无法收回
合计	2,325,242.40	2,325,242.40			

7.4.3 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
中铁四局集团第二工程有限公司	质保金	1,100,000.00	一年以内、1-2年	8.17	
昆明经济技术开发区投资开发(集团)有限公司	往来款	896,730.51	1-2年	6.66	179,346.10
中国十九冶集团有限公司	投标保证金	800,000.00	一年以内	5.94	
贵州玖鼎兴邦工程建设有限公司	投标保证金	500,000.00	5年以上	3.71	500,000.00
昆明黎荣联盟房地产开发有限公司	工程质保金	500,000.00	5年以上	3.71	500,000.00
合计		3,796,730.51		28.19	1,179,346.10

7.5 存货

7.6.1 存货的分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,158,267.77		60,158,267.77	55,007,853.27		55,007,853.27
在产品	73,562,396.82		73,562,396.82	3,086,475.00		3,086,475.00
周转材料及低值易耗品	10,712,583.72		10,712,583.72	10,649,150.62		10,649,150.62
工程施工(未结算)	151,651,638.34		151,651,638.34	232,551,282.80		232,551,282.80
合计	296,084,886.65		296,084,886.65	301,294,761.69		301,294,761.69

7.6 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额	说明
待抵扣进项税	61,372,555.93	27,661,981.21	
预交税金	10,105,167.37	8,551,473.33	
合计	71,477,723.30	36,213,454.54	

期末余额较期初余额增加 97.38%的主要原因是待抵扣进项税的增加。

7.7 固定资产

7.7.1 固定资产分类

项 目	房屋及建筑物	施工机械	运输设备	生产设备	电子设备	试验设备及 仪器	其他	合计
一、账面原值合计								
1. 期初余额	415,280,417.60	6,967,062.16	6,812,424.65	121,064,728.85	3,792,023.05	839,356.69	575,224.19	555,331,237.19
2. 本期增加金额	291,460.14		118,273.51	1,401,059.80	85,967.20	-	109,538.47	2,006,299.12
（1）外购	100,674.14		118,273.51	1,401,059.80	85,967.20		109,538.47	1,815,513.12
（2）在建工程转入	190,786.00							190,786.00
（3）企业合并增加								-
（4）其他								-
3. 本期减少金额			148,869.00	250,000.00	-	-	-	398,869.00
（1）处置或报废			148,869.00	250,000.00				398,869.00
（2）其他转出								-
4. 期末余额	415,571,877.74	6,967,062.16	6,781,829.16	122,215,788.65	3,877,990.25	839,356.69	684,762.66	556,938,667.31
二、累计折旧合计								-
1. 期初余额	76,585,283.81	3,330,166.57	4,690,711.69	64,209,847.56	2,162,948.45	346,374.41	391,700.60	151,717,033.09
2. 本期增加金额	6,748,632.91	342,352.04	371,761.72	5,147,384.34	383,244.87	59,191.22	35,874.07	13,088,441.17
（1）计提	6,748,632.91	342,352.04	371,761.72	5,147,384.34	383,244.87	59,191.22	35,874.07	13,088,441.17
（2）其他								
3. 本期减少金额			148,574.95	247,829.12				396,404.07
（1）处置或报废			148,574.95	247,829.12				396,404.07
（2）其他转出								
4. 期末余额	83,333,916.72	3,672,518.61	4,913,898.46	69,109,402.78	2,546,193.32	405,565.63	427,574.67	164,409,070.19

项 目	房屋及建筑物	施工机械	运输设备	生产设备	电子设备	试验设备及 仪器	其他	合计
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								
（2）其他转出								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	332,237,961.02	3,294,543.55	1,867,930.70	53,106,385.87	1,331,796.93	433,791.06	257,187.99	392,529,597.12
2.期初账面价值	338,695,133.79	3,636,895.59	2,121,712.96	56,854,881.29	1,629,074.60	492,982.28	183,523.59	403,614,204.10

注：本年折旧额为 13,088,441.17 元。

7.7.2 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
房屋及建筑物	2,246,894.61	2,317,186.59
机器设备	65,287.50	78,755.97
合 计	2,312,182.11	2,395,942.56

7.7.3 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	未办妥资产账面价值
春溪大厦办公室	新的办证政策，目前正在办理	11,377,424.21
小石坝厂房和办公楼	建设资料不全，无法办理	7,119,126.33
曲靖分厂办公楼	属于主厂房配套，无法办理	1,537,063.40
合 计		20,033,613.94

7.8 在建工程**7.9.1 在建工程基本情况**

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
厂区内零星基础工程建设	502,690.63		502,690.63	502,690.63		502,690.63
杨林堆场、轨道基础及设备施工工程	3,150,542.57		3,150,542.57	2,760,952.79		2,760,952.79
杨林总厂设备安装工程	3,880,809.67		3,880,809.67	1,604,680.42		1,604,680.42
合计	7,534,042.87		7,534,042.87	4,868,323.84		4,868,323.84

期末余额较期初余额增加 54.76%的主要原因为在建项目增加。

7.9.2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	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
杨林堆场、轨道基础及设备施工工程	2,760,952.79	389,589.78			3,150,542.57	在建				自筹
杨林总厂设备安装工程	1,604,680.42	2,466,915.25	190,786.00		3,880,809.67	在建				自筹
厂区内零星基础工程建设	502,690.63				502,690.63	在建				自筹
合计	4,868,323.84	2,856,505.03	190,786.00		7,534,042.87					

7.9 无形资产

7.9.1 无形资产分类

项目	期初	本期增加				本期减少				期末	
		余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他		小计
一、账面原值	余额										
合计	87,511,859.51							4,402.56	4,402.56	87,507,456.95	
其中：软件	1,291,916.05							4,402.56	4,402.56	1,287,513.49	
土地使用权	86,069,943.46									86,069,943.46	
专利权	150,000.00									150,000.00	
二、累计摊销	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额	
合计	9,067,009.76	981,108.66								10,048,118.42	
其中：软件	729,594.69	99,635.70								829,230.39	
土地使用权	8,231,164.95	873,972.90								9,105,137.85	
专利权	106,250.12	7,500.06								113,750.18	
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额	
合计											
其中：软件											
土地使用权											
专利权											
四、账面价值	账面价值									账面价值	
合计	78,444,849.75									77,459,338.53	
其中：软件	562,321.36									458,283.10	
土地使用权	77,838,778.51									76,964,805.61	
专利权	43,749.88									36,249.82	

注：本期摊销额为 981,108.66 元。

其他减少的原因为进项税调整。

7.10 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
春溪大厦装修款	1,147,340.99		146,344.54		1,000,996.45	
发展大厦装修款	926,008.18		338,106.24		587,901.94	
场地设施等	894,497.85		401,618.94		492,878.91	
合计	2,967,847.02		886,069.72		2,081,777.30	

7.11 递延所得税资产和递延所得税负债**7.11.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债**

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
提取资产减值形成	94,843,877.74	14,228,444.04	85,841,677.38	12,878,510.88
长期职工福利	1,095,693.37	164,354.01	1,095,693.37	164,354.01
递延所得税资产合计	95,939,571.11	14,392,798.05	86,937,370.75	13,042,864.89

7.12 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	2,447,139.89	3,532,872.89
预付房款	4,418,866.97	1,880,892.74
合计	6,866,006.86	5,413,765.63

期末预付房款主要是应收昆明通泰置业有限公司工程款抵付购房款。

7.13 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	90,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	52,700,000.00	4,000,000.00
合计	142,700,000.00	74,000,000.00

注：2017年10月25日，本公司向中国银行昆明市盘龙支行借款30,000,000.00元，借款利率4.75%，到期日为2018年10月25日。

2018年3月14日，本公司向中信银行股份有限公司昆明北辰支行借款20,000,000.00元，借款利率6.09%，到期日为2019年3月14日。

2018年6月7日，本公司向富滇银行股份有限公司昆明盘龙支行借款20,000,000.00元，借款利率5.87%，到期日为2019年6月6日。

2018年1月18日，本公司向云南建投集团财务有限公司借款20,000,000.00元，借款利率5.44%，到期日为2019年1月18日。

以上借款由本公司股东云南省建设投资控股集团有限公司提供连带责任保证担保。

信用借款为已贴现但尚未到期的商业承兑汇票。

7.14 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	158,364,000.00	195,972,554.00
应付账款	987,213,359.45	845,933,941.61
合计	1,145,577,359.45	1,041,906,495.61

7.14.1 应付票据明细情况

7.14.1.1 应付票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	63,000,000.00	136,185,313.00
商业承兑汇票	95,364,000.00	59,787,241.00
合计	158,364,000.00	195,972,554.00

上述票据以保证金及云南省建设投资控股集团有限公司提供保证担保开具。

7.14.1.2 关联方应付票据情况

单位名称	期末余额	期初余额
云南建投物流有限公司	83,000,000.00	47,215,241.00
合计	83,000,000.00	47,215,241.00

7.14.2 应付账款

7.14.2.1 应付账款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
分包款	550,350,749.26	619,599,093.38
货款(材料、设备等)	431,898,038.93	221,467,767.59
工程款	1,377,552.13	1,557,562.03
其他	3,587,019.13	3,309,518.61
合计	987,213,359.45	845,933,941.61

7.14.2.2 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
云南建投物流有限公司	26,418,179.55	未结算
云南建投安装股份有限公司	54,059,065.46	未结算
昆明坤诚技术工程有限公司	24,569,345.55	未结算
云南鲁塔岛钢结构有限公司	8,619,236.76	未结算
云南科达装饰设计工程集团有限公司	14,682,742.98	未结算
江苏艺博防水防腐工程有限公司	10,162,221.63	未结算
云南辉和建筑劳务有限公司	6,363,505.75	未结算
武汉秦楚天诚建筑劳务有限公司	8,987,651.80	未结算
云南浩翔建设工程有限公司	9,433,528.43	未结算
四川岫桥连结建筑劳务有限公司	9,386,120.00	未结算
云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司	7,709,592.50	未结算
云南建工技术建材有限公司	8,544,265.95	未结算
云南建投第九建设有限公司	8,191,472.09	未结算
云南邦基建筑劳务有限公司	8,079,633.55	未结算
云南安泰消防工程有限公司	6,785,115.71	未结算
北京航天汇信科技有限公司	7,047,952.00	未结算
江苏金海新能源科技有限公司	6,141,245.00	未结算
南通通博设备安装工程有限公司	5,731,200.00	未结算
合计	230,912,074.71	

7.15 预收款项**7.15.1 预收款项按项目列示**

项目	期末余额	期初余额
预收检测费	4,650.00	6,605.00
预收工程款	35,469,765.82	8,959,236.23
预收货款	665,293.99	
合计	36,139,709.81	8,965,841.23

期末余额较期初余额增加 303.08%的主要原因是预收工程款增加。

7.16 应付职工薪酬**7.16.1 分类**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,848,177.67	58,054,826.83	53,282,059.67	36,620,944.83

二、离职后福利	91,497.00	3,983,255.03	3,974,791.56	99,960.47
1、离职后福利-设定提存计划		3,983,255.03	3,974,791.56	8,463.47
2、离职后福利-设定受益计划	91,497.00			91,497.00
三、辞退福利	12,932.36			12,932.36
四、一年内到期的其他福利				
合计	31,952,607.03	62,038,081.86	57,256,851.23	36,733,837.66

7.16.2 短期薪酬

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,864,990.49	51,206,376.11	47,706,645.69	24,364,720.91
二、职工福利费		1,020.00	1,020.00	
三、社会保险费		2,422,004.77	2,416,825.68	5,179.09
其中：1.医疗保险费		2,181,444.66	2,176,769.29	4,675.37
2.工伤保险费		240,560.11	240,056.39	503.72
3.生育保险费				
四、住房公积金		2,721,501.00	2,715,734.00	5,767.00
五、工会经费和职工教育经费	10,983,187.18	1,703,924.95	441,834.30	12,245,277.83
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	31,848,177.67	58,054,826.83	53,282,059.67	36,620,944.83

7.16.3 离职后福利-设定提存计划

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、基本养老保险费		3,845,708.88	3,837,528.81	8,180.07
二、失业保险费		137,546.15	137,262.75	283.40
三、企业年金缴费				
合计		3,983,255.03	3,974,791.56	8,463.47

7.17 应交税费

项目	年初余额	期末余额
增值税	6,001,537.75	4,272,735.17
房产税	325,200.00	424,628.57
印花税	40,983.19	40,499.64
个人所得税	388,854.09	370,912.15
城市维护建设税	22,349.48	19,607.01

项目	年初余额	期末余额
教育费附加	11,454.65	9,809.17
契税	350,354.62	350,354.62
企业所得税	5,992,323.01	2,387,712.05
地方教育费附加	7,607.38	5,970.39
合计	13,140,664.17	7,882,228.77

期末余额较期初余额下降 40.02%的主要原因是增值税和企业所得税下降。

7.18 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	988,900.00	327,579.16
应付股利		
其他应付款	295,035,565.97	293,179,565.55
合计	296,024,465.97	293,507,144.71

7.18.1 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	988,900.00	327,579.16
合计	988,900.00	327,579.16

7.18.2 其他应付款按项目列示

项目	期末余额	年初余额
往来款	267,035,137.11	268,866,827.87
押金、保证金	5,058,933.34	5,122,204.12
其他	22,941,495.52	19,190,533.56
合计	295,035,565.97	293,179,565.55

7.18.2.1 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	性质或内容
云南省建设投资控股集团有限公司	262,287,172.27	往来款
云南建投第一水利水电建设有限公司	5,344,575.60	往来款
云南建投第四建设有限公司	1,689,505.79	往来款
云南冶金昆明重工有限公司	1,595,447.33	代收代付款
合计	274,096,700.99	

7.19 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税额	147,392,987.08	123,746,511.10
合计	147,392,987.08	123,746,511.10

7.20 长期应付职工薪酬

7.20.1 长期应付职工薪酬分类列示

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、离职后福利	972,337.57			972,337.57
二、辞退福利	18,926.44			18,926.44
三、其他长期职工福利				
合计	991,264.01			991,264.01

上述离职后福利系退休职工统筹外费用，辞退福利为内退人员费用。折现率为5.41%。

7.20.2 设定受益计划

项目	设定受益计划义务现值	
	本期金额	上期金额
一、期初余额	1,063,834.57	1,066,704.89
二、计入当期损益的设定受益成本		93,576.68
1.当期服务成本		
2.过去服务成本		
3.结算利得（损失以“-”表示）		
4.利息净额		93,576.68
三、其他变动		96,447.00
1.结算时消除的负债		
2.已支付的福利		96,447.00
四、期末余额	1,063,834.57	1,063,834.57
其中：一年以内需要支付的金额	91,497.00	91,497.00

7.20.3 辞退福利

项目	期末应付未付金额	期初应付未付金额	其中：一年以内需要支付的金额	计算方法及依据
内退人员工资	31,858.80	44,569.34	12,932.36	5.41%折现
合计	31,858.80	44,569.34	12,932.36	

7.21 递延收益

7.21.1 递延收益明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	19,340,000.00		350,000.00	18,990,000.00
合计	19,340,000.00		350,000.00	18,990,000.00

7.21.2 涉及政府补助的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

杨林工业园区标准厂房建设政府补助资金	18,200,000.00		350,000.00		17,850,000.00	与资产相关
云南省科技局民居建设补助资金	1,140,000.00				1,140,000.00	与收益相关
合计	19,340,000.00				18,990,000.00	

注：杨林工业园区标准厂房建设政府补助资金包含三项：新型工业化发展专项资金（云财企【2011】276号、昆财企一【2011】107号）、昆明市工业园区发展专项扶持资金（昆财企一【2011】89号）和云南省标准厂房建设专项资金（昆财企一【2011】152号），均用于建设杨林工业园区标准厂房，预计使用30年。云南省科技局民居建设补助资金（云科创发（2017）5号）其中未建的38套钢结构民居补助资金114万元计入递延收益。

7.22 股本

公司股东	期初余额		增减情况	期末余额	
	金额	比例		金额	比例
云南省建设投资控股集团有限公司	287,909,900.00	58.57		287,909,900.00	58.57
云南建投第一水利水电建设有限公司	131,531,800.00	26.76		131,531,800.00	26.76
云南建投第四建设有限公司	72,104,000.00	14.67		72,104,000.00	14.67
合计	491,545,700.00	100.00		491,545,700.00	100.00

7.23 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
资本溢价	19,163,844.83			19,163,844.83	
其他资本公积					
合计	19,163,844.83			19,163,844.83	

7.24 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
法定盈余公积	9,110,934.76			9,110,934.76	
任意盈余公积					
合计	9,110,934.76			9,110,934.76	

7.25 未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	73,990,443.08	
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	73,990,443.08	
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,145,600.23	
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	76,136,043.31	

7.26 营业收入、营业成本

7.26.1 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	586,398,229.49	843,140,280.72
其中：主营业务收入	582,385,429.42	839,797,868.17
其他业务收入	4,012,800.07	3,342,412.55
营业成本	551,598,891.58	799,995,235.42
其中：主营业务成本	548,941,894.08	798,810,848.61
其他业务成本	2,656,997.50	1,184,386.81

本期营业收入较上期下降 30.45%的主要原因是本期工程业务量不足，大额合同项目较少。本期营业成本较上期下降 31.05%的主要原因是上期毛利率低的大额合同项目占比大。

7.26.2 主营业务（分产品或服务）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢结构工程的设计、制造与安装	562,941,232.02	530,571,928.73	814,030,778.69	774,642,798.21
钢构件销售	19,444,197.40	18,369,965.35	25,767,089.48	24,168,050.40
合 计	582,385,429.42	548,941,894.08	839,797,868.17	798,810,848.61

7.26.3 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	504,285,429.42	472,605,599.00	838,421,972.13	798,384,574.61
国外	78,100,000.00	76,336,295.08	1,375,896.04	426,274.00
合 计	582,385,429.42	548,941,894.08	839,797,868.17	798,810,848.61

7.26.4 前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
云南省建设投资控股集团有限公司	203,504,890.86	34.70
中国有色金属工业第十四冶金建设公司	78,105,861.93	13.32
云南建投第五建设有限公司	40,867,678.40	6.97
中铁四局集团第二工程有限公司	33,003,798.00	5.63
梅州市市政建设集团公司	32,039,770.00	5.46
合计	387,521,999.19	66.09

注：受同一实际控制人控制的客户合并披露营业收入。

7.27 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	-4,800.00	52,439.25	按应税收入的 3%
资源税	300.00		
城市维护建设税	439,440.48	548,686.49	按流转税的 7%，5%，1%
教育费附加	207,475.83	260,328.10	按流转税的 3%
地方教育费附加	137,946.50	172,972.66	按流转税的 2%
房产税	1,415,033.15	1,467,376.01	按租金收入的 12%或按房产余值的 1.2%
土地使用税	1,081,293.50	1,081,293.50	5-10 元/平方米/年
印花税	223,499.20	241,558.90	
车船税	16,520.80	17,430.60	
合计	3,516,709.46	3,842,085.51	

7.28 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	963,059.08	1,030,814.14
业务费	7,356.00	9,120.00
运输费		
修理费	1,688.55	5,478.63
保险费	4,245.28	2,075.47
广告费	62,200.15	89,961.86
差旅费	83,964.28	269,854.45
办公费	79,105.69	233,422.26
其他经费	358,068.98	375,464.85
合计	1,559,688.01	2,016,191.66

7.29 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,903,515.99	9,870,008.93
修理费	21,366.47	18,404.86
物料消耗		9,901.26
办公费	712,706.06	1,048,584.17
水电费	32,826.78	66,845.44
差旅费	1,003,920.02	983,464.39
财产保险	15,367.18	9,836.22
检验试验费	52,163.31	73,589.28
折旧费	781,842.83	913,437.35
聘请中介机构费	100,000.00	
咨询费(含顾问费)	8,736.89	46,200.00
诉讼费	-28,334.00	4,875.00
业务招待费	41,700.42	70,713.80
税金		
长期待摊费用	754,241.38	704,751.53
租赁费	1,139,241.24	1,139,241.24
无形资产摊销	26,218.74	40,920.12
绿化费		
广告宣传费		
其他费用	253,872.58	294,550.08
合计	18,819,385.89	15,295,323.67

7.30 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
科技经费	1,576,887.32	2,912,132.41
合计	1,576,887.32	2,912,132.41

7.31 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,139,823.62	2,217,405.54
减：利息收入	183,149.55	284,035.65
利息净支出	2,956,674.07	1,933,369.89
银行手续费	1,457,959.09	1,287,145.98
其他	-877,827.52	30,059.96
合计	3,536,805.64	3,250,575.83

7.32 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账损失	9,002,200.36	12,258,352.97
合计	9,002,200.36	12,258,352.97

7.33 其他收益

7.33.1 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上期发生额
政府补助	5,243,800.00	
合计	5,243,800.00	

7.33.2 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 与收益相关
云南省科技厅第五批科技计划项目和科研经费	300,000.00		与收益相关
云南省人力资源和社会保障厅 2017 年下半年高校毕业生就业见习补贴	28,800.00		与收益相关
嵩明县财政局转昆明市工业和信息化委员会 2017 年省级工业和信息化发展专项资金	1,500,000.00		与收益相关
云南工程建设总承包股份有限公司转云南省科技厅科技项目经费	100,000.00		与收益相关
昆明市科学技术局转研发后补助	500,000.00		与收益相关
2018 年云岭首席技师生活补助	100,000.00		与收益相关
昆明市科学技术局转 2018 年研发经费投入补助	2,095,000.00		与收益相关
嵩明县财政局转昆明市工业和信息化委员会 2017 年三季度工业增长扩销促产补助资金	270,000.00		与收益相关
杨林工业园区标准厂房建设政府补助资金	350,000.00		与资产相关
合计	5,243,800.00		

7.34 营业外收入

7.34.1 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		-700.00
其中：固定资产处置利得		-700.00
与企业日常活动无关的政府补助		1,780,000.00
其他	613,932.88	124,269.00
合计	613,932.88	1,903,569.00

“其他”项主要为：收云南省建设投资控股集团有限公司科技质量及三维动画奖励 35.7 万元，嵩明县税务局返还代扣个人所得税的手续费 15.7 万元。

7.35 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	94.05	2,173.40
其他	155,000.00	115,014.00
合计	155,094.05	117,187.40

7.36 所得税费用**7.36.1 所得税费用明细表**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,694,632.99	1,664,766.92
递延所得税调整	-1,349,933.16	
合计	344,699.83	1,664,766.92

7.36.2 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,490,300.06
调整事项:	
按法定/适用税率计算的所得税费用	373,545.01
子公司适用不同税率的影响	20,597.96
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-49,443.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
期末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	
所得税费用	344,699.83

7.37 现金流量表项目注释**7.37.1 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
往来款	75,601,000.00	80,643,602.08
利息收入	183,149.55	284,035.65
保证金	39,536,955.87	12,577,562.40
备用金、押金	863,363.25	233,000.00
政府补助	5,243,800.00	1,430,000.00
其他	4,841,187.57	255,063.00
合计	126,269,456.24	95,423,263.13

7.37.2 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
往来款	63,338,268.70	84,357,116.38

保证金	24,390,714.22	21,125,045.75
备用金、押金	9,004,269.86	649,440.00
期间费用	4,281,860.62	8,398,624.74
手续费		1,287,145.98
其他	1,827,943.09	123,436.66
合计	102,843,056.49	115,940,809.51

7.38 现金流量表补充资料

7.38.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	2,145,600.23	3,691,997.93
加: 资产减值准备	9,002,200.36	12,258,352.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,088,441.17	12,457,063.04
无形资产摊销	981,108.66	991,493.46
长期待摊费用摊销	886,069.72	886,069.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		2,873.40
固定资产报废损失	94.05	
公允价值变动损失		
财务费用	3,139,823.62	2,217,405.54
投资损失		
递延所得税资产减少	-1,349,933.16	
递延所得税负债增加		
存货的减少	5,209,875.04	-22,482,151.14
经营性应收项目的减少	-195,577,800.92	-298,286,030.29
经营性应付项目的增加	154,750,039.06	258,896,543.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,724,482.17	-29,366,381.88
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	31,204,676.16	53,839,043.71
减: 现金的期初余额	27,041,439.64	91,413,943.58
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	4,163,236.52	-37,574,899.87

7.38.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期余额	上期余额
1.现金	31,204,676.16	53,839,043.71
其中：库存现金	43,819.46	10,613.21
可随时用于支付的银行存款	31,160,856.70	53,828,430.50
可随时用于支付的其他货币资金		
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	31,204,676.16	53,839,043.71
4.母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

7.39 所有权受限的资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	22,780,714.22	35,221,785.69	保函及汇票保证金

8.企业合并及合并财务报表**8.1 合并范围的变动**

本期无变化。

9.其他主体中的权益

子公司相关信息如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
云南利光检测有限公司	昆明市	昆明市	检测	100.00		100.00	设立

10.与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临金融工具的主要风险是信用风险（主要为利率风险）、流动风险和市場风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收及其他应收款、借款、应付票据、应付及其他应付款等。本公司管理层管理及监控这些风险，力求将这些风险控制在限定范围内，以降低对公司的负面影响。

10.1 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收

款等。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收账款主要为应收工程款，施工交易均设定了工程进度款支付比例，并采取对客户设定赊销限额等相关政策以控制信用风险敞口。其他应收款主要是与工程交易相关的各类保证金，本公司在形成债权前评价信用风险，后续定期对主要债务方信用状况进行监控，对信用记录不良的债务方采取书面催收、提供担保等方式，使本公司整体信用风险在可控范围内。

本公司应收账款和其他应收款等产生的信用风险敞口的量化数据，详见各相关附注披露。

10.2 流动性风险

本公司财务部门负责公司的现金流量预测，持续监控短期和长期的资金需求，保持并维护公司信用，与银行建立良好的合作关系，以维持充裕的现金储备和良好的融资能力，确保公司有充足的资金偿还到期债务和满足短期资金需求。

本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

(1) 本公司流动负债包括短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款均预计在1年内到期偿付。

(2) 本公司非流动负债（含一年内到期的非流动负债）按折现剩余合同义务的到期期限分析：长期应付职工薪酬余额为1,095,693.37元，重分类到一年内到期104,429.36元，其余二年至五年以内金额438,075.57元，五年以后金额553,188.44元。

10.3 市场风险

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

10.4 外汇风险

本公司主要经营业务在中国，采购和销售以人民币结算。在各期资产负债表日，本公司所有金融工具均以人民币结算，人民币汇率变动对本公司盈亏及权益无影响。

10.5 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司带息债务情况如下：

带息债务类型	2018年6月30日	2017年12月31日
固定利率带息债务	90,000,000.00	70,000,000.00
其中：短期借款	90,000,000.00	70,000,000.00
合计	90,000,000.00	70,000,000.00

10.6 其他价格风险

本公司没有持有交易性金融资产、可供出售金融资产等其他权益工具，其他市场价格变动对本公司盈亏及权益无影响。

11. 关联方及关联交易

11.1 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
云南省建设投资控股集团有限公司	母公司	国有企业	云南省昆明市经济技术开发区信息产业基地林溪路 188 号	陈文山	房屋建筑工程施工

(续)

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例 (%)	母公司对本企业的 表决权比例 (%)	本企业最终控 制方	组织机构代 码
云南省建设投资控股集团有限公司	2,717,850.28	58.57	100.00	云南省国资委	91530000M A6K5LYD33

公司股东云南建投第一水利水电建设有限公司、云南建投第四建设有限公司是母公司的子公司，母公司直接和间持有本公司的表决权为 100%。

11.2 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司 类型	企业 类型	注册地	法人代表	业务 性质	注册资本 (万元)	持股比 例(%)	表决 权比 例(%)	统一社会 信用代码
云南利光检测有限公司	全资子 公司	国有 企业	嵩明县	孙科	检测	200.00	100.00	100.0 0	91530127 06158978 7Y

11.3 本公司的其他关联方情况

公司名称	与本公司关系	统一社会信用代码
云南建投第一水利水电建设有限公司	本公司股东	915300002165212944
云南建投第四建设有限公司	本公司股东	91530000216521569H
云南建投集团财务有限公司	同一实际控制人	91530100MA6K40KW7D
云南工程建设总承包股份有限公司	同一实际控制人	91530000216521120T
云南建投第三建设有限公司	同一实际控制人	91530000216520865Y
云南建投第二建设有限公司	同一实际控制人	91530000216521307R
云南建投第六建设有限公司	同一实际控制人	91530000216521374P
云南科保模架有限责任公司	同一实际控制人	91530100054697253B
云南建投第十建设有限公司	同一实际控制人	91530000719485651H
云南建投第五建设有限公司	同一实际控制人	9153000021652118XT

公司名称	与本公司关系	统一社会信用代码
云南建投第九建设有限公司	同一实际控制人	915300002165234762
云南建投建筑机械有限公司	同一实际控制人	91530000216521382J
昆明通泰置业有限公司	同一实际控制人	91530100690858097H
云南省建筑科学研究院	同一实际控制人	9153000043120382XF
云南省房地产开发经营(集团)有限公司	同一实际控制人	915300002165211638
云南省城乡建设投资有限公司	同一实际控制人	915301006736268330
云南建投第七建设有限公司	同一实际控制人	91530000719484026L
昆明呈澄高速公路有限公司	同一实际控制人	91530100061587001R
云南省铁路总公司	同一实际控制人	91530000216526896G
中国有色金属工业第十四冶金建设公司	同一实际控制人	91530000216580104C
云南建投安装股份有限公司	同一实际控制人	91530000709702587K
西南交通建设集团股份有限公司	同一实际控制人	91530000216621068L
云南建投第十八建筑安装工程公司	同一实际控制人	91530000216583233P
云南建投第二安装工程公司	同一实际控制人	91530000216521200E
云南省海外投资有限公司	同一实际控制人	91530000695699873B
云南建投物流有限公司	同一实际控制人	91530000216521366W
云南建投保山永昌建材有限公司	同一实际控制人	91530500329307956E
云南省建筑工程设计院	同一实际控制人	91530000431203811P
云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司	同一实际控制人	9153010066261663X5
云南建投基础工程有限责任公司	同一实际控制人	91530000557767663L
云南建投机械制造安装工程有限责任公司	同一实际控制人	91530127216902062T
十四冶建设集团云南安装工程有限公司	同一实际控制人	91530000784642270R
云南特斯特建设工程检测有限公司	同一实际控制人	91530100787366814E
云南建投第一物业服务有限公司	同一实际控制人	9153000070971158X8
云南建投第十四建设有限公司	同一实际控制人	915300007816736293
十四冶建设云南勘察设计有限公司	同一实际控制人	91530000781699861L
云南腾瑞房地产开发有限公司	同一实际控制人	915300007873900487
云南建工技术建材有限公司	同一实际控制人	91530000719404268C
十四冶建设集团有限公司	同一实际控制人	91530000757155872Y
迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	同一实际控制人	9153340069309538XH
保山市恒烨新型建材有限公司	同一实际控制人	915305000724828979

11.4 关联方交易

11.4.1 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易	关联交易	本期发生额	上期发生额
-------	------	------	-------	-------

	内容	定价原则 及决策程 序	金额	占同类 交易金 额的比例 (%)	金额	占同类 交易金 额的比例 (%)
云南建投第二安装工程有限公司	采购劳务	市场定价	63,730,065.17	29.48	40,375,973.68	5.24
云南建投安装股份有限公司	采购劳务	市场定价	25,941,979.44	12.00	27,157,432.97	3.52
云南建投基础工程有限责任公司	采购劳务	市场定价	3,517,063.93	1.63		
云南建投第一水利水电建设有限公司	采购劳务	市场定价				
云南省建筑工程设计院	采购劳务	市场定价	164,745.28	0.08		
云南建投机械制造安装工程有限公司	采购劳务	市场定价	19,629.23	0.01	63,750.00	0.01
云南省建筑科学研究院	采购劳务	市场定价			240,000.00	0.03
云南特斯特建设工程检测有限公司	采购劳务	市场定价			223,330.00	0.03
云南建投建筑机械有限公司	采购劳务	市场定价			262,229.75	0.03
云南建投物流有限公司	采购商品	市场定价	189,701,271.41	47.44	131,634,955.16	18.48
昆明呈澄高速公路有限公司	采购商品	市场定价			9,256,670.80	1.3
保山市恒焯新型建材有限公司	采购商品	市场定价			199,131.69	0.03
云南建投绿色高性能混凝土有限公司	采购商品	市场定价	1,037,542.06	0.26	952,677.50	0.13
云南建工集团保山永昌建材有限公司	采购商品	市场定价			1,669,121.51	0.23
云南省建设投资控股集团有限公司	采购商品	市场定价	10,000.00	0.00		
云南建投第一物业服务服务有限公司	物业费	市场定价	328,780.32	100.00	328,780.32	100.00
云南建投第五建设有限公司	采购劳务	市场定价	124,564.56	0.06		
云南建投第十四建设有限公司	采购劳务	市场定价			1,740,000.00	0.23
云南建工技术建材有限公司	采购商品	市场定价			5,124,655.25	0.72

11.4.2 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类 型	关联交易 定价原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交 易金额的 比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)
云南省建设投资控股集团有限公司	提供劳务	市场定价	203,504,890.86	36.15	382,619,886.30	47.00
云南工程建设总承包股份有限公司	提供劳务	市场定价	8,243,252.96	1.46	1,261,556.86	0.15
云南建投第四建设有限公司	提供劳务	市场定价	2,883,463.96	0.51	12,021,675.87	1.48
云南建投第二建设有限公司	提供劳务	市场定价	893,000.00	0.16	29,282,123.00	3.60
云南建投第六建设有限公司	提供劳务	市场定价				
云南建投第十建设有限公司	提供劳务	市场定价	2,769,121.22	0.49		
云南建投第五建设有限公司	提供劳务	市场定价	40,867,678.40	7.26	3,851,635.46	0.47
昆明通泰置业有限公司	提供劳务	市场定价			22,101,088.00	2.71
云南省建筑科学研究院	提供劳务	市场定价	94,339.62	0.02		
云南省城乡建设投资有限公司	提供劳务	市场定价	-720,471.18	-0.13		
迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	提供劳务	市场定价	8,015,699.87	1.42		
云南建投第七建设有限公司	提供劳务	市场定价			814,958.35	0.10

云南建投第一水利水电建设有限公司	提供劳务	市场定价	2,223,043.42	0.39	7,480,303.00	0.92
昆明呈澄高速公路有限公司	提供劳务	市场定价			284,816.64	0.03
云南建投安装股份有限公司	提供劳务	市场定价	15,123,227.00	2.69	1,160,621.93	0.14
云南建投第九建设有限公司	提供劳务	市场定价	1,420,000.00	0.25	12,599,985.00	1.55
西南交通建设集团股份有限公司	提供劳务	市场定价	1,119,372.17	0.20		
云南建投物流有限公司	钢构件销售	市场定价	43,809.91	0.23	24,193,779.69	97.14
中国有色金属工业第十四冶金建设公司	提供劳务	市场定价	78,105,861.93	13.87		
云南建投机械制造安装工程有限公	提供劳务	市场定价	7,635.55			
云南建投第十四建设有限公司	提供劳务	市场定价	844,827.59	0.15		
云南建投第三建设有限公司	提供劳务	市场定价	1,260,500.00	0.22		

11.4.3 关联租赁情况

出租：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本期租赁收益	上期租赁收益
云南科保模架有限责任公司	设备、厂房	20181/1	201812/31	租赁合同	2,521,058.71	2,645,344.43
云南建投建筑机械有限公司	设备、厂房	20181/1	201812/31	租赁合同	4761.90	

租入：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本期租赁费用	上期租赁费用
云南省建设投资控股集团有限公司	办公楼	2014/1/1	2018/12/31	租赁合同	1,195,564.44	1,195,564.44

11.4.4 关联担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南省建设投资控股集团有限公司	150,000,000.00	2018/6/6	2019/6/6	否
云南省建设投资控股集团有限公司	30,000,000.00	2017/7/31	2018/7/30	否
云南省建设投资控股集团有限公司	100,000,000.00	2017/2/17	2019/2/17	否
云南省建设投资控股集团有限公司	100,000,000.00	2017/9/6	2018/6/25	是

云南省建设投资控股集团有限公司为本公司开具银行承兑汇票提供保证担保。与富滇银行昆明盘龙支行签订合同编号为 241011806404002 的最高额保证合同，保证期限：2018年6月6日-2019年6月6日，担保金额壹亿伍仟万元整；与招商银行昆明分行签订合同编号为 872017E1SX09 的最高额不可撤销担保书，保证期限：2017年7月31日--2018年7月30日，担保金额叁仟万元整；与中信银行昆明分行签订编号为 2017 滇银最保字第 18178010 号的最高额保证合同，保证期限：2017

年2月17日至2019年2月17日，担保金额壹亿元整；与中国银行盘龙支行签订合同编号为2017盘保字023号的最高额保证合同，保证期限：2017年9月6日至2018年6月25日，担保金额壹亿元整。

11.4.5 关联方资金拆借

关联方	期初资金余额	本期增加	本期减少	期末资金余额	其中：本期计提利息
云南省建设投资控股集团有限公司	262,610,021.15	2,580,144.00	442,848.88	264,747,316.27	

11.4.6 关联存、贷款金融业务

关联方名称	关联交易类别	2018年1-6月存入额	2018年1-6月取出额	2018年6月余额	其中：本期收取的利息
云南建投集团财务有限公司	存款	597,627,992.94	617,299,736.73	5,104,684.2	收取存款利息43,635.63元

本期支付云南建投财务有限公司票据贴现息598,194.45元，流贷利息465,208.34元，手续费392,296.24元。

11.4.7 其他关联交易

关联方名称	关联交易类别	本期发生额	上期发生额
云南省建设投资控股集团有限公司	收2017年度科技质量及三维动画奖励	357,000.00	
云南省建设投资控股集团有限公司	收“2017年度先进集体”荣誉称号奖金	12,000.00	
云南省建设投资控股集团有限公司	付2017年科技进步奖励基金	100,000.00	

另公司于2018年4月02日与昆明通泰置业有限公司签订《抵款房源确认书》，购买建义家园1套商品房及1个车位，房屋建筑面积365.15平方米、车位建筑面积42.77平方，房屋及车位总金额4,236,029.00元，以应收工程款抵付。

11.5 关联方应收应付款项

11.5.1 关联方应收票据情况

单位名称	期末余额	期初余额
云南建投第一水利水电建设有限公司		4,000,000.00
昆明通泰置业有限公司		
合计		4,000,000.00

11.5.2 关联方应收账款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南省建设投资控股集团有限公司	349,985,378.05		239,110,959.88	
云南建投第五建设有限公司	103,677,733.61		103,361,547.63	
昆明通泰置业有限公司	58,671,730.11		60,673,548.11	

云南建投第二建设有限公司	56,507,899.05		66,801,395.10	
云南工程建设总承包股份有限公司	50,725,963.73		53,826,110.35	
中国有色金属工业第十四冶金建设公司	49,379,381.69		2,528,201.01	
云南建投安装股份有限公司	20,092,719.21		4,376,906.51	
云南建投第四建设有限公司	19,591,916.43		13,358,151.20	
云南科保模架有限责任公司	17,748,000.00		14,993,000.00	
云南建投第一水利水电建设有限公司	5,877,307.34		12,857,966.29	
云南建投第十建设有限公司	5,720,508.95		5,611,296.06	
云南省铁路总公司	4,229,749.67		4,229,749.67	
云南建投第六建设有限公司	3,780,412.98		3,804,755.83	
西南交通建设集团股份有限公司	3,608,364.28			
云南建投第三建设有限公司	2,965,600.58		1,579,050.58	
云南建投第九建设有限公司	2,924,947.99		2,924,847.99	
十四冶建设集团有限公司	2,726,117.42		3,326,117.42	
云南省城乡建设投资有限公司	1,161,841.08		877,226.40	
云南腾瑞房地产开发有限公司大理分公司	1,067,853.09			
昆明呈澄高速公路有限公司	996,259.56		6,267,195.99	
云南建投第十四建设有限公司	655,006.30			
云南建投机械制造安装工程有限公司	494,655.52		694,621.93	
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	466,677.78			
云南建投第七建设有限公司	305,878.35		305,878.35	
云南建投第十八建筑安装工程公司	49,969.70		49,969.70	
云南建投物流有限公司				
西南交通建设集团股份有限公司			1,620,161.16	
云南省建筑工程设计院			499,772.00	
合计	763,411,872.47		603,678,429.16	

11.5.3 关联方预付款项情况

单位名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
昆明呈澄高速公路有限公司	1,183,206.28		1,183,206.28	
云南建投建筑机械有限公司				
合计	1,183,206.28		1,183,206.28	

11.5.4 关联方其他应收款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南省建设投资控股集团有限公司	139,425.82			
云南工程建设总承包股份有限公司	9,592.72			
云南建投第四建设有限公司	1,897.89			
合计	150,916.43			

11.5.5 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付房款	3,820,707.90	1,818,889.90
合计	3,820,707.90	1,818,889.90

预付昆明通泰置业有限公司购房款。

11.5.6 关联方应付账款情况

项目名称	期末余额	期初余额
云南建投物流有限公司	216,119,450.96	48,192,361.25
云南建投安装股份有限公司	80,001,044.90	87,659,271.87
云南建投第二安装工程有限公司	38,529,630.97	28,012,951.30
云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司	8,747,134.56	9,930,467.50
云南建工技术建材有限公司	8,544,265.95	8,544,265.95
云南建投第九建设有限公司	8,191,472.09	15,141,472.09
云南建投基础工程有限责任公司	3,683,381.63	3,246,317.70
云南建投第五建设有限公司	2,444,564.56	3,000,000.00
云南省建设投资控股集团有限公司	1,871,795.50	1,861,795.50
云南建投第十四建设有限公司	1,740,000.00	1,740,000.00
云南建投第四建设有限公司	1,339,384.97	1,339,384.97
保山市恒焯新型建材有限公司	756,295.63	
云南建投第一水利水电建设有限公司	646,836.21	646,836.21
云南建投第二建设有限公司	593,536.37	638,763.83
云南省建筑科学研究院	441,754.83	441,754.83
云南建投保山永昌建材有限公司	409,252.51	409,252.51
十四冶建设集团云南安装工程有限公司	355,200.00	355,200.00
云南省建筑工程设计院	354,445.28	268,500.00
云南建投建筑机械有限公司	348,351.07	600,855.57
云南建投第一物业服务有限公司	328,780.32	
云南建投机械制造安装工程有限公司	232,675.03	213,045.80
云南特斯特建设工程检测有限公司	155,000.00	159,755.00
合计	375,834,253.34	212,402,251.88

关联方预收款项情况

单位名称	期末余额	期初余额
云南建投建筑机械有限公司		5,000.00
云南建投第二安装工程公司		
云南建投第二建设有限公司		
合计		5,000.00

关联方其他应付款情况

项目名称	期末余额	期初余额
云南省建设投资控股集团有限公司	264,747,316.27	262,610,021.15
云南建投第一水利水电建设有限公司	5,344,575.60	5,474,477.92
云南利光检测有限公司	3,180,000.00	
云南建投第四建设有限公司	1,689,505.79	1,687,607.90
云南工程建设总承包股份有限公司	600,000.00	570,981.46
云南建投第十建设有限公司	415,309.46	
云南建投第二建设有限公司	262,080.00	262,080.00
云南建投安装股份有限公司	200,000.00	200,000.00
云南建投第十四建设有限公司	140,691.40	140,691.40
云南建投第九建设有限公司	126,807.45	126,807.45
云南建投基础工程有限责任公司	106,423.06	106,423.06
云南建投第二安装工程有限公司	58,741.70	58,741.70
云南建投第五建设有限公司	30,195.00	30,195.00
十四冶建设集团云南安装工程有限公司	20,000.00	20,000.00
云南建投第三建设有限公司	20,000.00	20,000.00
云南建投机械制造安装工程有限公司	13,062.30	13,062.30
合计	276,954,708.03	271,321,089.34

11.5.7 关联方应付票据情况

单位名称	期末余额	期初余额
云南建投物流有限公司	83,000,000.00	47,215,241.00
合计	83,000,000.00	47,215,241.00

12.或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司涉及的重要诉讼或仲裁情况如下：

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（元）	计提坏账准备金额（元）	诉讼(仲裁)审理进展及影响	案件后续发展情况
原告云南建投钢结构股份有限公司与被告云南天鸿高岭矿业有限公司签订施工合同，合同情况：2010年11月5日，年产6万吨序列煅烧高岭土项目厂房一标段施工；2011年4月15日，年产6万吨序列煅烧高岭土项目厂房钢结构制安工程一标段；2012年7月，年产6万吨序列煅烧高岭土项目厂房钢结构制安工程二标段。结算总造价为11,768,478.95元，被告累计支付工程款7,522,000.00元，还应支付4,246,478.95元。	4,246,478.95元	按照本公司坏账政策，依据账龄计提了坏账准备金额4,246,478.95元	2016年3月1日，已经达成《民事调解书》（（2016）云0902民初72号），由被告云南天鸿高岭矿业有限公司在判决生效后五日内一次性偿还原告工程款及该款利息人民币9,553,132.82元。	目前，本案仍在执行阶段，截止到2017年12月31日，被告实际支付的金额为0元。
原告云南建投钢结构股份有限公司与被告大理州银都水乡旅游投资有限公司、云南恒丰祥投资有限公司签订《建设工程施工合同》，约定由原告承建大理州银都水乡旅游投资有限公司药师佛工程施工图所示范围钢结构部分、土建等工程。上述工程总结算价为81,873,904.69元，被告累计付款50,964,000.00元，仍欠工程尾款30,909,904.69元。	30,929,904.69元	按照本公司坏账政策，依据账龄计提了坏账准备金额8,119,580.94元	2016年11月10日，已经下达《民事判决书》（（2016）云29民初89号），由被告在判决生效后十五日内共同偿还给原告工程款30,909,904.69元及截止2016年7月25日止利息6,800,348.12元，共计人民币37,710,253.00元。 2017年5月23日，本公司与被告达成和解协议，由被告在和解协议签订8个月内支付完毕工程欠款、利息等。	目前，本案仍在执行阶段，截止到2017年12月31日，被告实际支付的金额为0元。
原告云南建投钢结构股份有限公司与被告云南泓联盛嘉房地产开发有限公司签订《建设工程施工合同》，约定由原告承建云南泛亚商用车物流城项目204地块标段土建工程和钢结构工程等。上述工程总结算价为39,922,120.61元，被告累计付款30,368,987.79元，仍欠工程尾款9,553,132.82元。 一审判决后被告上诉，诉讼请求为：1.请求依法撤销原审判决，改	9,553,132.82元	按照本公司坏账政策，依据账龄计提了坏账准备金额5,947,914.27元	2015年10月30日，下达《民事判决书》（（2015）昆民一初字第151号），由被告在判决生效后五日内一次性偿还原告工程款人民币9,553,132.82元并承担该款利息。 被告人上诉后，2016年4月20日，	目前，本案仍在执行阶段，截止到2017年12月31日，被告实际支付的金额为32,334.12元。

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(元)	计提坏账准备金额(元)	诉讼(仲裁)审理进展及影响	案件后续发展情况
判驳回被上诉人的全部诉讼请求; 2.本案一审、二审诉讼费、保全费用由被上诉人承担。			法院重新下达《民事判决书》((2016)云民终146号),撤销一审判决,并改判: 由被告在判决生效后十日内一次性偿还原告工程款人民币9,553,132.82元,并判定利息计算时间如下:保修金1,996,106.03元的利息自2015年7月10日起计算;其余尚欠工程款7,557,026.79元的利息自2015年12月16日起计算。	
原告云南建投钢结构股份有限公司与被告昆明环保产业科技园开发有限公司于2014年3月12日签订《建设工程施工合同》约定申请人承建被申请人富明工业园区麦竜片区大锅边环保产业园约550000平米房建工程。工程最终结算价8,020,321.84元,被申请人累计已支付2,500,000.00元,尚欠工程款5,520,321.84元。	5,520,321.84元	按照本公司坏账政策,依据账龄计提了坏账准备金额1,220,320.00元	2017年6月8日,已经达成仲裁调解书(昆仲调(2017)30号),由昆明环保产业科技园开发有限公司于2017年9月30日前支付2,000,000.00元,2017年12月31日前支付2,000,000.00元,2018年5月31日前支付1,000,000.00元,2018年12月31日前支付剩余尾款。	截止2017年12月31日止,被告未按调解书约定的日期付款,实际支付的金额为0元。
原告云南建投钢结构股份有限公司与被告昆明北京北科欧远科技有限公司于2013年3月28日和2013年6月5日签订《贵州兴义电厂SCR钢结构加工合同》,加工总货款17,058,000.00元,被告已支付11,958,000.00元,尚欠5,100,000.00元。	4,100,000.00元	按照本公司坏账政策,依据账龄计提了坏账准备金额2,050,000.00元	2018年2月7日,达成民事调解书((2017)云0127民初1798号),由北京北科欧远科技有限公司于2018年3月7日前支付1,000,000.00元,2018年8月7日前支付4,100,000.00元。	目前正在执行阶段

13. 承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

14. 资产负债表日后事项

本公司2018年1-6月无需要披露的重大资产负债表日后事项。

15. 其他重要事项

本公司2018年1-6月无需要披露的其他重大事项。

16. 母公司财务报表主要项目注释**16.1 应收票据及应收账款**

票据种类	期末余额	年初余额
应收票据	58,349,704.92	5,449,704.92
应收账款	1,428,463,357.16	1,272,918,524.53
合计	1,486,813,062.08	1,278,368,229.45

16.2 应收票据**16.2.1 应收票据分类**

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	
商业承兑汇票	53,349,704.92	5,449,704.92
合计	58,349,704.92	5,449,704.92

16.2.2 期末公司已质押的应收票据情况

本期末无质押的应收票据。

16.2.3 公司已经背书或已贴现但尚未到期的票据情况

项目	期末余额		年初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	36,299,100.00		6,800,000.00	
商业承兑汇票		52,700,000.00		4,000,000.00
合计	36,299,100.00	52,700,000.00	6,800,000.00	4,000,000.00

16.3 应收账款按种类列示

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的								

应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	756,492,313.52	49.77	91,403,578.34	12.08	752,539,925.77	55.49	83,299,830.40	11.07
不计提坏账准备的组合	763,374,621.98	50.23			603,678,429.16	44.51		
组合小计	1,519,866,935.50	100.00	91,403,578.34	6.01	1,356,218,354.93	100.00	83,299,830.40	6.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	1,519,866,935.50	100.00	91,403,578.34	6.01	1,356,218,354.93	100.00	83,299,830.40	6.14

16.3.1 应收账款按种类说明**16.3.1.1 应收账款按组合计提坏账准备的情况****16.3.1.2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款**

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例%	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例%
一年以内	369,237,799.07	48.81	18,461,889.95	5	461,911,587.32	61.38	23,095,579.36	5
一至二年	213,048,243.40	28.16	21,304,824.34	10	199,087,494.68	26.46	19,908,749.47	10
二至三年	121,741,165.50	16.09	24,348,233.10	20	23,269,604.81	3.09	4,653,920.96	20
三年以上	52,465,105.55	6.94	27,288,630.95	30-100	68,271,238.96	9.07	35,641,580.61	30-100
合计	756,492,313.52	100.00	91,403,578.34		752,539,925.77	100.00	83,299,830.40	

16.3.2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
不计提坏账准备的组合	763,374,621.98			603,678,429.16		
合计	763,374,621.98			603,678,429.16		

16.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
云南省建设投资控股集团有限公司	349,985,378.05	23.03	
云南建投第五建设有限公司	103,677,733.61	6.82	
昆明通泰置业有限公司	58,671,730.11	3.86	
云南建投第二建设有限公司	56,507,899.05	3.72	
云南工程建设总承包股份有限公司	50,725,963.73	3.34	

合计	619,568,704.55	40.76	
----	----------------	-------	--

16.4 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,048,653.84	9,009,802.93
合计	10,048,653.84	9,009,802.93

16.4.1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	2,726,084.36	20.24	1,096,433.30	40.22	3,484,400.57	30.22	744,011.88	21.35
不计提坏账准备的组合	8,419,002.78	62.50			6,269,414.24	54.38		
组合小计	11,145,087.14	82.74	1,096,433.30	9.84	9,753,814.81	84.60	744,011.88	7.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,325,242.40	17.26	2,325,242.40	100.00	1,775,242.40	15.40	1,775,242.40	100.00
合计	13,470,329.54	100.00	3,421,675.70	25.40	11,529,057.21	100.00	2,519,254.28	21.85

16.4.2 其他应收款按种类说明

16.4.2.1 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

16.4.2.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 %	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 %
一年以内	442,428.00	16.23	22,121.40	5	261,159.40	7.50	12,995.18	5
一至二年	75,280.00	2.76	7,528.00	10	1,982,836.34	56.90	198,283.63	10
二至三年	986,256.43	36.18	197,251.29	20	263,982.26	7.58	52,796.45	20
三年以上	1,222,119.93	44.83	869,532.61	30-100	976,422.57	28.02	479,936.62	30-100
合计	2,726,084.36	100.00	1,096,433.30		3,484,400.57	100.00	744,011.88	

16.4.2.1.2 组合中，不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
不计提坏账准备的组合	8,419,002.78			6,269,414.24		
合计	8,419,002.78			6,269,414.24		

16.4.3 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
昆明经济技术开发区市政市容管理服务处	60,000.00	60,000.00	5年以上	100.00	农民工保证金，未能收回
弥勒县建设局	20,000.00	20,000.00	5年以上	100.00	无法收回
贵州玖鼎兴邦工程建设有限公司	500,000.00	500,000.00	5年以上	100.00	投标保证金已到期，未能收回
云南白药集团股份有限公司	61,000.00	61,000.00	5年以上	100.00	履约保证金已到期，未能收回
昆明氧气有限公司	169,000.00	169,000.00	5年以上	100.00	押金已经到期，未能收回
曲靖供电有限公司	9,671.75	9,671.75	5年以上	100.00	无法收回
恒大地产集团有限公司	50,000.00	50,000.00	3-4年	100.00	投标保证金已到期，未能收回
昆明市福海云岭租赁部	50,000.00	50,000.00	5年以上	100.00	无法收回
云南新立有色金属有限公司	344,576.13	344,576.13	5年以上	100.00	无法收回
云南冶金昆明重工有限公司	60,085.88	60,085.88	5年以上	100.00	质保金已到期，未能收回
昆明力邦物业服务有限公司	5,000.00	5,000.00	5年以上	100.00	履约保证金已到期，未能收回
德昌士达炭素有限公司	36,486.00	36,486.00	5年以上	100.00	质保金已到期，未能收回
昆明黎荣联盟房地产开发有限公司	500,000.00	500,000.00	5年以上	100.00	无法收回
云南省城市建设投资有限公司呈贡高校工程建设指挥部	100,000.00	100,000.00	5年以上	100.00	投标保证金已到期，未能收回
云南国资昆明经开区产业开发有限公司	5,966.64	5,966.64	5年以上	100.00	质保金已到期，未能收回
劳保基金	272,916.00	272,916.00	5年以上	100.00	无法收回
新型墙体材料保证金	50,540.00	50,540.00	5年以上	100.00	已到质保期，未能收回
昆明市五华区良品设计工作室	30,000.00	30,000.00	5年以上	100.00	无法收回
合计	2,325,242.40	2,325,242.40			

16.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁四局集团第二工程有限公司	质保金	1,100,000.00	一年以内、 1-2年	8.17	
昆明经济技术开发区投资开发(集团)有限公司	往来款	896,730.51	1-2年	6.66	179,346.10
中国十九冶集团有限公司	投标保证金	800,000.00	一年以内	5.94	
贵州玖鼎兴邦工程建设有限公司	投标保证金	500,000.00	5年以上	3.71	500,000.00
昆明黎荣联盟房地产开发有限公司	工程质保金	500,000.00	5年以上	3.71	500,000.00
合计		3,796,730.51		28.19	1,179,346.10

16.5 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
云南利光检测有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00	100.00				

16.6 营业收入和营业成本**16.6.1 营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	585,835,757.00	842,674,586.39
其中：主营业务收入	582,385,429.42	839,797,868.17
其他业务收入	3,450,327.58	2,876,718.22
营业成本	552,435,624.54	800,981,400.98
其中：主营业务成本	550,381,339.61	800,302,239.81
其他业务成本	2,054,284.93	679,161.17

16.6.2 主营业务（分产品或服务）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢结构工程的设计、制造与安装	562,941,232.02	532,011,374.26	814,030,778.69	776,134,189.41
钢构件销售、加工	19,444,197.40	18,369,965.35	25,767,089.48	24,168,050.40
合 计	582,385,429.42	550,381,339.61	839,797,868.17	800,302,239.81

16.6.3 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	504,285,429.42	474,045,044.53	838,421,972.13	799,875,965.81
国外	78,100,000.00	76,336,295.08	1,375,896.04	426,274.00
合 计	582,385,429.42	550,381,339.61	839,797,868.17	800,302,239.81

16.6.4 前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
云南省建设投资控股集团有限公司	203,504,890.86	34.74
中国有色金属工业第十四冶金建设公司	78,105,861.93	13.33
云南建投第五建设有限公司	40,867,678.40	6.98
中铁四局集团第二工程有限公司	33,003,798.00	5.63
梅州市市政建设集团公司	32,039,770.00	5.47
合 计	387,521,999.19	66.15

注：受同一实际控制人控制的客户合并披露营业收入。

17 补充资料**17.1 当期非经常性损益明细表**

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-94.05	

项 目	本年发生额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,243,800.00	
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	458,932.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,702,638.83	
减：非经常性损益的所得税影响数	855,395.82	
少数股东损益的影响数		
合 计	4,847,243.01	

17.2 净资产收益率和每股收益

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	
	2018年1-6月	2017年1-6月	2018年1-6月	2017年1-6月	2018年1-6月	2017年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.65	0.0044	0.0173	0.0044	0.0173
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.45	0.34	-0.0055	0.0089	-0.0055	0.0089

云南建投钢结构股份有限公司

法定代表人：王宾

主管会计工作负责人：赵翰臻

会计机构负责人：潘明

二〇一八年八月二十四日