

# 海波重型工程科技股份有限公司

## 2016 年半年度报告

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人张海波、主管会计工作负责人何海燕及会计机构负责人(会计主管人员)杨世珍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

<b>2016 半年度报告</b> .....	<b>2</b>
<b>第一节 重要提示、释义</b> .....	<b>5</b>
<b>第二节 公司基本情况简介</b> .....	<b>8</b>
<b>第三节 董事会报告</b> .....	<b>15</b>
<b>第四节 重要事项</b> .....	<b>27</b>
<b>第五节 股份变动及股东情况</b> .....	<b>30</b>
<b>第六节 董事、监事、高级管理人员情况</b> .....	<b>31</b>
<b>第七节 财务报告</b> .....	<b>105</b>
<b>第八节 备查文件目录</b> .....	错误！未定义书签。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、海波重科	指	海波重型工程科技股份有限公司
海波工程	指	武汉市海波钢结构工程有限公司，发行人前身
海波安装	指	武汉市海波钢结构安装工程有限公司，发行人前身
海波钢构	指	武汉市海波钢结构工程有限公司，曾为发行人实际控制人控制的企业、后为发行人的全资子公司，于 2009 年 12 月 30 日注销
科华银赛	指	科华银赛创业投资有限公司
硅谷天堂	指	武汉硅谷天堂阳光创业投资有限公司
友安投资	指	深圳友安投资有限公司
华诚恒业	指	华诚恒业投资管理（北京）有限公司
优欧弼	指	优欧弼投资管理（上海）有限公司
九派创投	指	湖北九派创业投资有限公司
华工创投	指	武汉华工创业投资有限责任公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	海波重科	股票代码	300517
公司的中文名称	海波重型工程科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海波重科		
公司的外文名称（如有）	Haibo Heavy Engineering Science and Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Haibo		
公司的法定代表人	张海波		
注册地址	湖北省武汉市江夏区郑店街黄金桥工业园 6 号		
注册地址的邮政编码	430207		
办公地址	湖北省武汉市江夏区郑店街黄金桥工业园 6 号		
办公地址的邮政编码	430207		
公司国际互联网网址	www.haiod.com		
电子信箱	haiod_dsh@163.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何海燕	高旸（拟任）
联系地址	湖北省武汉市江夏区郑店街黄金桥工业园 6 号	湖北省武汉市江夏区郑店街黄金桥工业园 6 号
电话	027-87028626	027-87028626
传真	027-87028378	027-87028378
电子信箱	haiod_dsh@163.com	haiod_dsh@163.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网
公司半年度报告备置地点	湖北省武汉市江夏区郑店街黄金桥工业园 6 号（公司证券事务部）

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	162,624,619.61	138,134,183.99	17.73%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	19,177,426.33	16,940,404.47	13.21%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	19,224,955.40	16,372,466.34	17.42%
经营活动产生的现金流量净额（元）	31,784,339.79	25,374,883.73	25.26%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.4139	0.3304	25.27%
基本每股收益（元/股）	0.25	0.22	13.64%
稀释每股收益（元/股）	0.25	0.22	13.64%
加权平均净资产收益率	5.78%	5.95%	-0.17%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	5.80%	5.75%	0.05%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	804,156,887.91	737,112,744.56	9.10%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	341,381,178.74	322,113,950.58	5.98%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	4.4451	4.1942	5.98%

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-46,788.61	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,939.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-31,067.24	
减：所得税影响额	-8,387.48	
合计	-47,529.07	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、重大风险提示

### （一）宏观经济环境波动风险

公司所从事的桥梁钢结构工程行业与宏观经济发展周期有着较强的相关性，受国家宏观经济状况、交通基础设施和市政基础设施建设投资规模等因素的影响较大。公司能否对宏观经济政策的变化有正确的预测，并相应调整公司的经营决策，将在很大程度上影响公司的业绩。

长期来看，区域协调发展、城乡统筹发展和产业结构调整，尤其是今后相当长一段时期国家致力于城镇化，会给桥梁钢结构工程行业带来巨大发展机遇。尽管受到宏观经济政策的影响，桥梁钢结构工程行业存在短期调整的可能性，但另一方面宏观调控也会推动行业集中度的提高和专业化分工协作的加强，具备核心竞争力和领先优势的企业将会生存下来并进一步发展壮大，从而有利于整个桥梁钢结构工程行业的规范、健康发展。同时公司将及时对宏观经济及市场情况的变化进行深入研究，加强对市场的调研和分析，调整与指导经营政策的。

### （二）“营改增”导致公司收入下降、税负增加带来的盈利风险

2016年5月之前，公司钢结构工程业务中的安装环节按照营业额的3%计征营业税。根据财政部、国家税务总局于2016年3月23日发布的《关于全面推开营业税改增值税试点的通知》（财税[2016]36号），2016年5月开始，公司钢结构工程业务安装环节增值税税率为11%；甲供钢材形式的安装环节收入，以及合同约定开工日期在2016年4月30日前的钢结构工程安装环节收入可以选择适用简易计税的方法，按照3%的征收率计征增值税。“营改增”之后，公司钢结构工程业务确认安装环节收入时需要从收入中扣除增值税，将导致公司营业收入减少。虽然根据《关于全面推开营业税改增值税试点的通知》（财税[2016]36号）及相关配套法规细则，2016年5月之后，公司构建不动产及安装环节劳务分包能获得增值税进项抵扣，但仍可能存在上述采购无法足额取得增值税专用发票，导致实际税负增加从而影响公司盈利水平的风险。公司将严格管理采购端增值税专用发票的取得情况，最大限度的降低“营改增”对公司业绩的影响。

### （三）钢材价格波动的风险

公司钢结构工程使用的主要原材料为钢材，依所承接合同的钢材提供方式不同，钢材占工程施工成本的比重也会不同，但总体上占比较高。公司所用钢材若由甲方提供，则公司不承担钢材价格波动的风险；所用钢材若包含在工程总价中则由公司自行采购。依照工程项目合同约定对于由公司自行采购钢材的项目，又分为钢材价格是否与市价联动两种方式。若合同约定公司自行采购钢材价格与市价联动，则公司不承担钢材价格波动风险。若合同未约定公司自行采购钢材价格与市价联动，公司在工程项目投标前会查询该项目所用钢材型号的近期价格同时向钢材供应商询价，以此为基础计算工程材料成本，加上设计、制造、运输、安装等成本，并考虑合理利润空间后进行投标，项目中标后及时与钢材供应商签订钢材供应合同，锁定钢材价格。如果询价、投标、合同签订至实际采购期间钢材价格大幅波动，将直接影响工程成本和公司经营业绩。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

公司于2016年6月3日取得中国证监会《关于核准海波重型工程科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》文件，并于2016年7月19日在深交所创业板挂牌上市。

公司主营业务收入来源于桥梁钢结构工程业务，报告期内，面对国际国内较为严峻的经济形势以及行业激烈竞争，公司紧紧围绕2016年度的业务发展战略和全年经营目标，不断强化公司的经营实力和管控能力，大力开拓市场，主营业务稳中有升，2016年上半年实现营业收入16,262.46万元，较上年同期增长17.73%。在销售收入保持增长的同时，公司各项费用支出控制较好，实现净利润1,917.74万元，较上年同期增加13.21%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	162,624,619.61	138,134,183.99	17.73%	
营业成本	120,801,424.66	96,446,398.43	25.25%	
销售费用	2,347,436.21	1,647,908.24	42.45%	业务规模导致营销费用增加
管理费用	10,765,147.39	10,592,898.51	1.63%	
财务费用	1,231,822.87	3,356,179.35	-63.30%	借款减少导致利息支出减少
所得税费用	3,311,406.82	3,081,039.60	7.48%	
研发投入	630,773.28	914,635.96	-31.04%	部分研发项目立项时间较晚，费用支出不多
经营活动产生的现金流量净额	31,784,339.79	25,374,883.73	25.26%	
投资活动产生的现金流量净额	-25,232,292.86	-5,768,494.73	337.42%	主要系汉南码头本期投资增加
筹资活动产生的现金流量净额	-170,092.41	-41,249,984.77	-99.59%	本期偿还的银行借款金额减少
现金及现金等价物净增加额	6,381,954.52	-21,643,595.77	-129.49%	经营活动产生的现金净收入增加，以及筹资活动产生的现金净支出减少导致
营业税金及附加	2,087,432.92	3,685,736.20	-43.36%	今年5月份开始执行“营改增”，导致营业税额同



				比减少
营业外收入	22,235.79	750,350.90	-97.04%	报告期内收到的政府补助金额下降
应收票据	2,500,000.00	6,000,000.00	-58.33%	票据背书支付增加
其他应收款	12,483,811.61	6,290,891.47	98.44%	支付的投标、履约保证金增加
存货	163,372,417.72	74,479,515.22	119.35%	本期开工的几项大型工程截至期末尚未达到结算节点，导致未完工工程施工增加
在建工程	34,998,645.72	10,220,369.99	242.44%	汉南码头投资增加
预收款项	22,139,192.17	8,068,742.98	174.38%	预收的开工准备金增加
应付职工薪酬	1,702,474.06	3,551,187.49	-52.06%	2015 年度年终奖本期发放
其他应付款	15,931,260.80	1,944,598.72	719.26%	收取的供应商履约保证金增加

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

2016年公司上半年，随着国际国内经济形势依旧严峻，行业竞争激烈。面对当前形势，公司继续推行稳健的经营策略，以自身品牌、实力和技术优势，不断强化公司的经营实力和管控能力，大力开拓重点市场、在订单承接上较上年同期有所增加。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

√ 适用 □ 不适用

合同订立对方名称	项目名称	合同签订日期	交易价格 (万元)	是否关 联交易	截至报告期末的执行 情况
山西建筑工程总公司朔州市恢河大桥项目部	恢河大桥	2012年6月10日	8,619.09	否	项目进度为55.37%
中交一公局宜昌市江城大道市政工程及江南二路1#桥项目经理部	宜昌夷桥路立交	2015年1月21日	5,878.60	否	项目进度为94.73%
北京城建道桥建设集团有限公司贵阳市朝阳洞路道路改造工程B标项目部经理部	贵阳朝阳洞路道路改造B标	2015年5月15日	9,722.63	否	项目进度为80.51%
武汉中冶南方市政投资建设有限公司	光谷大道快速化改造工程	2015年5月8日	2,541.64	否	项目进度为93.03%
中国水利水电第五工程局有限公司郑州市农业路快速通道工程项目经理部第一工程处	郑州农业路III标	2015年6月7日	4,275.30	否	项目进度为85.88%
河南六建建筑集团有限公司郑州分公司	郑州南三环二标	2015年6月30日	3,075.25	否	项目进度为23.33%
中国水利水电第五工程局有限公司郑州市农业路快速通道工程项目经理部第一工程处	郑州农业路II标	2015年7月7日	1,691.21	否	项目进度为86.73%
湖北交投商贸物流有限公司	湖北交投钢管桩及PHC管装采购	2016年1月8日	2,804.93	否	项目进度为100.00%
中冶南方(武汉)交通市政工程技术有限公司	光谷大道三标	2016年2月2日	4,848.57	否	项目进度为19.08%
中铁二十局集团第四工程有限公司天水罗家沟大桥项目经理部	天水罗家沟大桥工程	2016年2月27日	3,374.77	否	项目暂未开工
中国水利水电第三工程局有限公司郑州市陇海路快速通道工程BT项目第十二项目经理部	郑州市107辅道落地段B2	2016年3月20日	8,725.43	否	项目进度为50.54%
河南省中原奥起实业有限公司	起重机钢箱梁及附属结构	2015年11月20日	2,130.00	否	项目进度为98.94%
中国水利水电第五工程局有限公司郑州市107辅道快速化工程PPP项目第三项目经理部	郑州107辅道PPP项目三标	2016年4月20日	4,830.60	否	项目进度为28.08%
中国水利水电第三工程局有限公司郑州107辅道PPP项目一项目部	郑州107辅道PPP项目叠合梁一标	2016年3月3日	1,386.35	否	项目进度为43.26%
武汉市政特种集团有限公司	巨龙大道与机场南路立交一标段	2016年6月1日	2,920.41	否	项目暂未开工
中铁二十四局集团新余工程有限公司	余信贵大桥	2016年4月15日	2,765.88	否	项目暂未开工
河南五建建设集团有限公司	郑州南三环十标NU21联	2016年6月16日	2,235.60	否	项目暂未开工

### 3、主营业务经营情况

#### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司主营桥梁钢结构工程业务，业务范围主要包括桥梁钢结构的制作和安装，以及相应的技术研究、工艺设计及技术服务。公司作为业内知名的钢结构工程专业承包企业，自成立以来，先后参与了百余座跨海、跨江、城市高架桥梁钢结构工程建设，在工程经验、桥梁钢结构制作和施工技术、项目管理等方面形成了较深厚的积累，具有较高的行业地位。经营情况见“报告期内总体经营情况”

#### (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
桥梁钢结构工程	138,650,848.40	100,766,980.05	27.32%	0.41%	4.48%	-2.83%
其他钢结构工程	23,973,771.21	20,034,444.61	16.43%			

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期内，公司前5大供应商名单发生变化。前五大供应商变化是根据公司业务需要进行采购引起，属正常变化，对公司经营无重大影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

报告期内，公司前5大客户名单发生变化。前五大客户变化是由桥梁钢结构工程行业承接业务的特性所决定的，属正常变化，对公司经营无重大影响。

#### 6、主要参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

#### 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

#### 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

#### 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

受国家宏观经济状况、交通基础设施和市政基础设施建设投资规模等因素的影响，基础设施投资尤其是交通基础设施和市政基础设施投资，作为国家宏观经济政策调控重要手段，其政策趋势和调控力度变化势必会对桥梁钢结构工程行业带来直

接和显著影响。近年来，随着国家产业政策有力推动以及交通基础设施建设投资规模的扩大，桥梁钢结构工程行业面临良好的发展机遇。目前随着PPP模式的不断发展，行业竞争越来越激烈。

在此背景下，公司持续加强市场开拓，充分挖掘市场机会，积极拓展新市场，在市政桥梁钢结构工程领域一直处于行业前列。公司将用创新的思维与方法，不断整合行业上下游优质资源，实现公司可持续、健康发展。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司按年初制定的经营计划开展工作，经营计划未发生重大变化。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

见第二节《公司基本情况简介》七、重大风险提示

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期（如有）	披露索引（如有）
综合码头	5,350	2,482.41	3,328.39	62.21%			
合计	5,350	2,482.41	3,328.39	--	0	--	--

### 3、对外股权投资情况

#### （1）持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

#### （2）持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

##### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

##### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

#### 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
----------------------------------	-----------------

结合公司日常经营需要，暂不提出现金分红预案	用于投入公司日常经营
-----------------------	------------

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用



#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	张海波	关于股份锁定的承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2016年07月19日	36个月	正常履行中
	科华银赛	关于股份锁定的承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2016年07月19日	12个月	正常履行中
	张海波	若公司上市后六个月内股票连续二十个交易日的收盘价均低于以当日为基准经前复权计算的发行价格，或者公司股票上市后六个月期末收盘价低于以当日为基准经前复权计算的发行价格，则本人所持公司股票的锁定期自动延长六个月；2. 在上述承诺的限售期届满后，在本人任职期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；若本人离职，则离职后半年内不转让本人所持有的公司股份；若本人在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；若本人在首次公开发行股票上市之日起	2016年07月19日	长期有效	正在履行中

	第七个月至第十二个月之间申报离职，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份。3. 若本人在前述锁定期满后二十四个月内转让所持公司股票的，则转让价格不低于以转让日为基准经前复权计算的发行价格。			
海波重科、张海波	<p>1. 实施稳定股价预案的条件：公司首次公开发行股票并上市后三年内，如公司股票连续 20 个交易日除权后的加权平均价格（按当日交易数量加权平均，不包括大宗交易）低于公司上一会计年度经审计的除权后每股净资产值（以下简称“启动条件”），非因不可抗力因素所致，公司及相关主体应按下述规则启动稳定股价措施。2. 稳定股价的具体措施（1）公司回购股份公司为稳定股价进行股份回购时，应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。公司股东大会对回购股份作出决议时，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司控股股东、持有股份的董事和高管承诺就该等股份回购事宜在股东大会中投赞成票。公司为稳定股价之目的进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求之外，还应符合下列各项：① 公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行新股所募集资金的总额；② 公司单次用于回购股份的资金不得低于人民币 500 万元；③ 公司单次回购股份不超过公司总股本的 2%；如上述第②项与本项冲突的，按照本项执行。公</p>	2016 年 07 月 19 日	36 个月	正常履行中

	<p>司董事会公告回购股份预案后，公司股票收盘价格连续 10 个交易日超过最近一期经审计的每股净资产，公司董事会应作出决议终止回购股份事宜，且在未来 3 个月内不再启动股份回购事宜。（2）控股股东增持股份下列任一条件发生时，公司控股股东应在符合《上市公司收购管理办法》、《创业板信息披露业务备忘录第 5 号—股东及其一致行动人增持股份业务管理》等法律法规规定的前提下，对公司股票进行增持：① 公司回购股份方案实施期限届满之日后的 10 个交易日除权后的加权平均价格（按当日交易数量加权平均，不包括大宗交易）仍低于公司上一会计年度经审计的除权后每股净资产值；② 公司回购股份方案实施完毕之日起的 3 个月内启动条件再次被触发。控股股东为稳定股价之目的对公司股份进行增持的，除应符合相关法律法规之要求之外，还应符合下列各项：① 控股股东单次用于增持的资金不低于人民币 500 万元；② 控股股东单次增持公司股份数量不超过公司总股本的 2%；如上述①项与本项冲突的，按照本项执行。（3）董事、高管增持股份下列任一条件发生时，在公司领取薪酬的公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员应在符合《上市公司收购管理办法》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规规定的前提下，对公司股票进行增持：① 控股股东增持股份方案实施期限届满之日后的 10 个交易日除权后的加权平均价格（按当日交易数量加权平均，不包括大宗交易）仍低于公司上一会计年度经</p>			
--	--	--	--	--

	<p>审计的除权后每股净资产值；②控股股东增持股份方案实施完毕之日起的 3 个月内启动条件再次被触发。董事、高级管理人员单次用于增持的资金不低于该等董事、高级管理人员上年度在公司领取薪酬总和的 30%，但不超过该等董事、高级管理人员上年度在公司领取薪酬总和。公司全体董事、高级管理人员对该等增持义务的履行承担连带责任。本公司如有新聘任董事、高级管理人员，本公司将要求其接受稳定公司股价预案和相关措施的约束。（4）在公司董事、高级管理人员增持股份方案实施完成后，如果公司股票价格再次出现连续 20 个交易日除权后的加权平均价格（按当日交易数量加权平均，不包括大宗交易）低于公司上一会计年度经审计的除权后每股净资产值，则公司应依照本预案的规定，依次开展公司回购、控股股东增持及董事、高级管理人员增持的工作。</p> <p>3. 稳定股价措施的启动程序（1）公司回购公司董事会应在上述公司回购启动条件触发之日起的 15 个工作日内做出回购股份的决议。公司董事会应当在做出回购股份决议后的 2 个工作日内公告董事会决议、回购股份预案，并发布召开股东大会的通知。公司回购应在公司股东大会决议做出之日起次日开始启动回购，并应在履行相关法定手续后的 30 日内实施完毕；公司回购方案实施完毕后，应在 2 个工作日内公告公司股份变动报告，并在 10 日内依法注销所回购的股份，办理工商变更登记手续。（2）控股股东及董事、高级管理人员增持。公司董事会应在控股股东及董事、高级管理人员增持启动条</p>			
--	---	--	--	--

		<p>件触发之日起 2 个交易日内做出增持公告。控股股东及董事、高级管理人员应在增持公告做出之日起次日开始启动增持，并应在履行相关法定手续后的 30 日内实施完毕公司董事会应当在做出回购股份决议后的 2 个工作日内公告董事会决议、回购股份预案，并发布召开股东大会的通知。公司回购应在公司股东大会决议做出之日起次日开始启动回购，并应在履行相关法定手续后的 30 日内实施完毕；公司回购方案实施完毕后，应在 2 个工作日内公告公司股份变动报告，并在 10 日内依法注销所回购的股份，办理工商变更登记手续。</p> <p>(2) 控股股东及董事、高级管理人员增持公司董事会应在控股股东及董事、高级管理人员增持启动条件触发之日起 2 个交易日内做出增持公告。控股股东及董事、高级管理人员应在增持公告做出之日起次日开始启动增持，并应在履行相关法定手续后的 30 日内实施完毕。</p>			
海波重科		<p>如公司招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司董事会将在证券监督管理部门作出上述认定后五个工作日内，制订股份回购方案并提交股东大会审议批准。公司将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格为按照发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）加算银行同期存款利息。如公司招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭</p>	2016 年 07 月 19 日	长期有效	正常履行中

		受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。			
	张海波	如公司招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，张海波将在证券监督管理部门作出上述认定时，依法购回首次公开发行时已公开发售的原限售股份（如有），并于五个交易日制定股份回购方案并通过公司予以公告，回购价格为按照发行价（若发行人股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）加算银行同期存款利息，同时，督促公司回购其本次公开发行的全部新股。如公司招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2016年07月19日	长期有效	正常履行中
	张海波	所持公司股份在锁定期满后两年内减持的，每年减持的股份合计不超过公司首次公开发行时股份总数的百分之十，减持价格不低于以转让日为基准经前复权计算的发行价，且将提前三个交易日通过公司予以公告。如未履行上述承诺，则本人所持有的公司股份自未履行上述减持意向之日起六个月内不得减持。	2016年07月19日	锁定期满后2年	正常履行中
	科华银赛	所持公司股份锁定期满后二十四个月内减持完毕，减持价格不低于每股净资产（指最近一期经审计的合并报表每股净资产），且将提前三个交易日通过公司予以公告。如未履行上述承诺，则科华银赛所持有的公司股份自未履行上述减持意向之日起六个月内不得减持。	2016年07月19日	锁定期满后2年	正常履行中

	<p>业绩摊薄的填补措施及承诺：本次发行前，公司总股本为 7,680 万股，本次公开发行新股的数量为 2,560 万股。本次发行后，由于本次募集资金投资项目建设存在一定周期，建设期内公司股东回报仍通过现有业务实现。建设期内，在股本及所有者权益增加的情况下，如公司净利润未实现相应幅度的增长，每股收益及净资产收益率等股东即期回报将出现一定幅度的下降。为降低本次发行摊薄股东即期回报的影响，公司拟采取的具体措施如下：1.积极开拓市场,提升工程承揽能力。公司将进一步加强市场营销力度,在市场拓展方面增加资源投入,建立完善高效、快速的市场信息管理系统，多渠道收集工程招标信息，加快市场反应能力，提高投标报价的科学性和投标文件的制作水平，保障投标的中标率。同时，公司将继续加强与中国交建、中国中铁、中国电建等国内大型总承包单位及武船重工等行业龙头的常年合作关系，并积极发展新的合作伙伴，保障能不断获得更多的优质桥梁钢结构工程合同。2.加强技术研发，提高工程效益。桥梁钢结构工程施工难度高、专业性强，不断进行技术开发和创新是公司提升竞争力的关键。公司在现有技术的基础上，将继续增加资金和人力投入，强化与科研单位的合作，加大对桥梁钢结构工程施工过程中的关键技术和热点、难点的攻关力度，并将取得的关键技术成果转化应用到工程实施过程中来，以保证公司能高品质的完成各种高附加值、高技术含量的桥梁钢结构工程项目，以获得较高的收益率水平，并达到提高工程效率、缩短</p>	2016 年 07 月 19 日	长期有效	正常履行中
--	---	------------------	------	-------

	<p>工期、节约成本的目标。3.加快募投项目投资进度、加强募集资金管理,尽快实现募投项目收益 本次募集资金到位后,公司将加快推进募集资金投资项目建设,争取募集资金投资项目早日达产并实现预期效益。同时,公司将根据深圳证券交易所有关要求和公司有关募集资金使用管理的相关规定,严格管理募集资金使用,保证募集资金按照原定用途得到充分有效利用。4.实施积极的利润分配政策,给予投资者合理回报。为进一步规范公司利润分配政策,经 2013 年年度股东大会决议通过,公司按照《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》的相关要求并结合实际情况,对《公司章程(草案)》中涉及利润分配的部分条款进行了修订。在首次公开发行并上市后,公司将根据《公司章程(草案)》的相关规定,实行积极的利润分配政策,保障投资者的合法权益。</p>			
张海波	<p>避免同业竞争的承诺: 1. 本人目前未从事与海波重科相同的经营业务,与海波重科不会发生直接或间接的同业竞争。今后亦将不以任何形式从事与海波重科及其控股子公司(如有)的现有业务及相关产品相同或相似的经营活动,包括不会以投资、收购、兼并与海波重科及其控股子公司(如有)现有业务及相关产品相同或相似的公司或者其他经济组织的形式与海波重科及其控股子公司(如有)发生任何形式的同业竞争。2. 本人目前或将来投资控股的企业也不从事与海波重科及其控股子公司(如有)相同的经营业务,与海波重科及其控股子公司(如有)不进行直接或间接的同业竞</p>	2016 年 07 月 19 日	长期有效	正常履行中



		争；如本人所控制的企业拟进行与海波重科及其控股子公司（如有）相同的经营业务，本人将行使否决权，以确保与海波重科及其控股子公司（如有）不进行直接或间接的同业竞争。3. 如有在海波重科及其控股子公司（如有）经营范围内相关业务的商业机会，本人将优先让与或介绍给海波重科或其控股子公司（如有）。对海波重科及其控股子公司（如有）已进行建设或拟投资兴建的项目，本人将在投资方向与项目选择上，避免与海波重科及其控股子公司（如有）相同或相似，不与海波重科及其控股子公司（如有）发生同业竞争，以维护海波重科的利益。如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致海波重科及其控股子公司（如有）的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。			
	张海波	减少关联交易的承诺：将尽量避免或减少与海波重科之间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》等相关制度规定的关联交易决策程序，并按照规定履行信息披露义务。	2016年07月19日	长期有效	正常履行中
	张海波	关于社会保险及住房公积金的承诺：如根据国家法律、法规、社会保险及住房公积金的相关规定，海波重科因公司上市前的职工社会保险（包括养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险等国家规定的必须缴纳的保险费用）及住房公积金事宜，被相关机关要求补缴职工社会保险及住房公积金或处以任何形式的罚款，本人自愿以自有	2016年07月19日	长期有效	正常履行中

		资金承担上述补缴款项及罚款。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	无				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	76,800,000	100.00%						76,800,000	100.00%
3、其他内资持股	76,800,000	100.00%						76,800,000	100.00%
其中：境内法人持股	14,600,000	19.01%						14,600,000	19.01%
境内自然人持股	62,200,000	80.99%						62,200,000	80.99%
三、股份总数	76,800,000	100.00%						76,800,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

股份变动的理由

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

#### 2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	16
持股 5% 以上的股东持股情况	

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
张海波	境内自然人	55.24%	56,570,000	0	56,570,000	0		
科华银赛	境内非国有法人	5.18%	5,300,000	0	5,300,000	0		
硅谷天堂	境内非国有法人	4.56%	3,500,000	0	3,500,000	0		
华诚恒业	境内非国有法人	3.65%	2,800,000	0	2,800,000	0		
张丽	境内自然人	2.60%	2,000,000	0	2,000,000	0		
张学军	境内自然人	2.60%	2,000,000	0	2,000,000	0		
九派创投	境内非国有法人	2.60%	2,000,000	0	2,000,000	0		
华工创投	境内非国有法人	1.30%	1,000,000	0	1,000,000	0		
丁建珍	境内自然人	0.63%	480,000	0	480,000	0		
胡远健	境内自然人	0.39%	300,000	0	300,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	丁建珍系张海波的配偶；张丽、张学军系张海波的姐姐。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
无	0	人民币普通股	0					
			0					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	报告期末，全体股东均为限售股东，没有无限售股东。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
张海波	董事长、总经理	现任	56,570,000			56,570,000				
张丽	董事	现任	2,000,000			2,000,000				
刘建军	董事、副总经理	现任	150,000			150,000				
何海燕	财务总监、董事会秘书	现任	150,000			150,000				
合计	--	--	58,870,000	0	0	58,870,000	0	0	0	0

#### 2、持有股票期权情况

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、资产负债表

编制单位：海波重型工程科技股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	90,740,076.65	70,535,623.43
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	2,500,000.00	6,000,000.00
应收账款	285,540,703.45	355,870,855.85
预付款项	42,527,087.61	36,905,165.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,483,811.61	6,290,891.47
买入返售金融资产		
存货	163,372,417.72	74,479,515.22

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	597,164,097.04	550,082,051.88
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	92,198,219.57	96,209,836.46
在建工程	34,998,645.72	10,220,369.99
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	69,861,699.18	70,812,652.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,934,226.40	9,787,833.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	206,992,790.87	187,030,692.68
资产总计	804,156,887.91	737,112,744.56
流动负债：		
短期借款	48,000,000.00	40,000,000.00
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	159,806,319.47	143,392,050.23



应付账款	188,723,323.55	186,852,561.82
预收款项	22,139,192.17	8,068,742.98
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,702,474.06	3,551,187.49
应交税费	19,882,532.05	24,577,106.37
应付利息		
应付股利	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	15,931,260.80	1,944,598.72
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	459,185,102.10	411,386,247.61
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,590,607.07	3,612,546.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,590,607.07	3,612,546.37
负债合计	462,775,709.17	414,998,793.98
所有者权益：		
股本	76,800,000.00	76,800,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	62,617,082.23	62,617,082.23
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,325,478.27	1,235,676.44
盈余公积	20,945,344.07	20,945,344.07
一般风险准备		
未分配利润	179,693,274.17	160,515,847.84
归属于母公司所有者权益合计	341,381,178.74	322,113,950.58
少数股东权益		
所有者权益合计	341,381,178.74	322,113,950.58
负债和所有者权益总计	804,156,887.91	737,112,744.56

法定代表人：张海波

主管会计工作负责人：何海燕

会计机构负责人：杨世珍

## 2、利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	162,624,619.61	138,134,183.99
其中：营业收入	162,624,619.61	138,134,183.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	140,079,869.91	118,780,902.42
其中：营业成本	120,801,424.66	96,446,398.43
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		
营业税金及附加	2,087,432.92	3,685,736.20
销售费用	2,347,436.21	1,647,908.24

管理费用	10,765,147.39	10,592,898.51
财务费用	1,231,822.87	3,356,179.35
资产减值损失	2,846,605.86	3,051,781.69
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
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		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	22,544,749.70	19,353,281.57
加：营业外收入	22,235.79	750,350.90
其中：非流动资产处置利得		117,608.98
减：营业外支出	78,152.34	82,188.40
其中：非流动资产处置损失	46,788.61	1,317.13
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	22,488,833.15	20,021,444.07
减：所得税费用	3,311,406.82	3,081,039.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	19,177,426.33	16,940,404.47
归属于母公司所有者的净利润	19,177,426.33	16,940,404.47
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属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	19,177,426.33	16,940,404.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,177,426.33	16,940,404.47
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	0.25	0.22
（二）稀释每股收益	0.25	0.22

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张海波

主管会计工作负责人：何海燕

会计机构负责人：杨世珍

### 3、现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	158,703,497.94	189,986,438.12
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	24,040,521.51	5,812,705.47
经营活动现金流入小计	182,744,019.45	195,799,143.59
购买商品、接受劳务支付的现金	100,001,412.42	122,839,276.36
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	10,816,442.29	11,146,570.32
支付的各项税费	12,353,684.02	16,606,691.66
支付其他与经营活动有关的现金	27,788,140.93	19,831,721.52
经营活动现金流出小计	150,959,679.66	170,424,259.86
经营活动产生的现金流量净额	31,784,339.79	25,374,883.73
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		156,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		156,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,232,292.86	5,924,494.73
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	25,232,292.86	5,924,494.73
投资活动产生的现金流量净额	-25,232,292.86	-5,768,494.73
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	18,000,000.00	39,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		4,145,082.96
筹资活动现金流入小计	18,000,000.00	43,145,082.96
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,452,269.31	14,395,067.73
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	6,717,823.10	
筹资活动现金流出小计	18,170,092.41	84,395,067.73
筹资活动产生的现金流量净额	-170,092.41	-41,249,984.77
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	6,381,954.52	-21,643,595.77
加：期初现金及现金等价物余额	28,958,292.54	24,752,908.00
六、期末现金及现金等价物余额	35,340,247.06	3,109,312.23

#### 4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	76,800,000.00				62,617,082.23			1,235,676.44	20,945,344.07		160,515,847.84		322,113,950.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	76,800,000.00				62,617,082.23			1,235,676.44	20,945,344.07		160,515,847.84		322,113,950.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							89,801.83				19,177,426.33		19,267,228.16
（一）综合收益总额											19,177,426.33		19,177,426.33
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							89,801.83						89,801.83

								83					83
1. 本期提取								1,119,195.23					1,119,195.23
2. 本期使用								-1,029,393.40					-1,029,393.40
(六) 其他													
四、本期期末余额	76,800,000.00				62,617,082.23			1,325,478.27	20,945,344.07		179,693,274.17		341,381,178.74

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	76,800,000.00				62,617,082.23			736,725.06	16,416,443.47		119,755,742.46		276,325,993.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	76,800,000.00				62,617,082.23			736,725.06	16,416,443.47		119,755,742.46		276,325,993.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					0.00			-450,000.00			16,940,404.47		16,490,404.47
（一）综合收益总额											16,940,404.47		16,940,404.47
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													



2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								-450,000.00					-450,000.00
1. 本期提取								1,693,014.41					1,693,014.41
2. 本期使用								-2,143,014.41					-2,143,014.41
(六) 其他													
四、本期期末余额	76,800,000.00				62,617,082.23			286,725.06	16,416,443.47		136,696,146.93		292,816,397.69

### 三、公司基本情况

#### 1、历史沿革

海波重型工程科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为武汉市海波钢结构工程有限公司，于1994年1月27日在武汉市工商行政管理局武昌分局登记注册成立，注册资本50万元，其中自然人张海波以货币资金出资40万元，自然人王业胜以货币资金出资10万元。以上出资业经武汉会计师事务所武昌分所1994年1月20日验证。

1996年8月，公司依照《公司法》重新进行了工商变更登记，同时股东间转让出资，股权转让后的股东及出资金额分别为：自然人张海波出资35万元，王业胜出资15万元。

1997年4月，公司股东以货币资金增资，注册资本增至人民币130万元，同时股东间转让出资。股权转让及增资后的股东及出资金额分别为：自然人张绪福以货币资金出资80万元，张海波以货币资金出资50万元。本次变更出资经武汉市武昌区审计事务所出具武昌审验（1997）34号验资报告验证，并于1997年4月11日办理工商变更登记手续。

2000年11月，公司以货币资金增资，注册资本增至人民币868万元，同时股东间转让出资，股权转让及增资后的股东及出资金额分别为：张海波出资668万元，张丽出资200万元，本次变更出资业经武汉大成会计师事务所有限责任公司出具武汉大成验字（2000）33号验资报告验证，并于2000年11月21日办理工商变更登记手续。

2004年1月，公司股东转让出资，股权转让后的股东及出资金额分别为：王业胜出资824.60万元、丁权出资43.40万元。本次股权变动于2004年1月8日办理工商变更登记手续。

2005年12月，公司股东间转让出资，股权转让后的股东及出资金额分别为：张海波出资564.20万元，王业胜出资260.40万元，丁权出资43.40万元。本次股权变动于2005年12月15日办理工商变更登记手续。

2006年10月，公司以货币资金增资，注册资本增至人民币2000万元，增资后的股东及出资金额分别为：张海波出资1696.20万元，王业胜出资260.40万元，丁权出资43.40万元，本次增资业经湖北记信有限责任会计师事务所出具（2006）139号验资报告验证，并于2006年10月25日办理工商变更登记手续。

2008年1月，公司以货币资金增资，注册资本增至人民币5500万元，同时股东间转让出资，股权转让及增资后的股东及出资金额分别为：张海波出资3791.60万元，丁建珍出资508万元，王业胜出资400.40万元，尚勇出资400万元，张丽、张学军各自出资200万元。本次变更出资业经武汉众环会计师事务所有限责任公司出具众环验字（2007）112号验资报告验证，并于2008年1月8日办理工商变更登记手续。

2008年3月，公司股东间转让出资，股权转让后的股东及出资金额分别为：张海波出资4592万元，丁建珍出资508万元，张丽、张学军各自出资200万元，本次股权变动于2008年3月12日办理工商变更登记手续。

2008年5月，公司股东以货币资金对公司增资，注册资本增至人民币6500万元，同时股东间转让出资，股权转让及增资后的股东及出资金额分别为：张海波出资5592万元，丁建珍出资508万元，张丽、张学军各自出资200万元，本次变更出资业经武汉众环会计师事务所有限责任公司出具众环验字（2008）033号验资报告验证，并于2008年5月27日办理工商变更登记手续。

2009年8月，张海波转让255万元股权，其中：向公司重要管理人员转让55万元，具体为：刘乾俊15万元，刘建军15万元，何海燕15万元，聂应武10万元，向优欧弼投资管理（上海）有限公司转让200万元股权，转让后张海波出资额为5337万元；丁建珍转让460万元股权，其中：向湖北科华银赛创业投资有限责任公司转让150万元，向深圳友安投资有限公司转让120万元，向武汉硅谷天堂阳光创业投资有限公司转让100万元，向武汉华工创业投资有限责任公司转让30万元，向自然人胡远健转让30万元，许万新转让20万元，刘珂转让10万元，转让后丁建珍出资额为48万元。公司分别于2009年8月21日、8月31日办理工商变更登记手续。

2009年9月5日，经公司股东会决议，公司申请整体变更为海波重型工程科技股份有限公司，以公司2009年8月31日经审计的净资产9404.564503万元，按1: 0.69115375的比例折股，整体变更为股份有限公司，原股东及出资比例不变。变更后的注册资本为6500万元，其中：自然人张海波出资5337万元，自然人张丽、张学军各自出资200万元，自然人丁建珍等其他8名自然人股东共出资163万元，优欧弼投资管理（上海）有限公司出资200万元，湖北科华银赛创业投资有限责任公司出资150万元，深圳友安投资有限公司出资120万元，武汉硅谷天堂阳光创业投资有限公司出资100万元，武汉华工创业投资有限责任公司出资30万元，其余部分计入资本公积，以上注册资本变更事项业经武汉众环会计师事务所众环验字(2009)049号验资报告验证。公司于2009年9月21日召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，并于2009年9月30日，取得武汉市工商行政管理局核发的42010600018110号《企业法人营业执照》。

2009年12月，根据2009年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司分别向湖北科华银赛创业投资有限公司、武汉硅谷天堂阳光创业投资有限公司、深圳友安投资有限公司、北京华诚恒业咨询有限公司、武汉华工创业投资有限责任公司增发380万股、250万股、200万股、280万股、70万股，增发价为每股3.80元，全部以货币资金增资，公司注册资本增至7680万元。此次增资业经武汉众环会计师事务所有限责任公司出具众环验字(2009)064号验资报告验证。公司于2009年12月3日办理了工商变更登记手续。

2013年1月15日，深圳友安投资有限公司将其持有公司的320万股股份转让予张海波、优欧弼投资管理（上海）有限公司将其

所持有公司的200万股股份转让予湖北九派创业投资有限公司。

截至2016年6月30日，本公司股本总额7,680万股，注册资本为7,680万股，注册地址：湖北省武汉市江夏区郑店街黄金桥工业园6号。

## 2、经营范围

桥梁钢结构的研发、制造、安装；船舶配件、港口设备的研发、制造、修理、安装；其他钢结构产品的研发、制造、安装；防腐保温工程施工；钢材销售；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物及技术）。

## 3、公司业务性质及主要经营活动

公司主营桥梁钢结构工程业务，业务范围主要包括桥梁钢结构的制作和安装，以及相应的技术研究、工艺设计及技术服务。

## 4、财务报表批准报出

本财务报表经公司2016年8月25日第三届董事会第六次会议批准对外报出

公司无合并财务报表。

# 四、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

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

## 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

# 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

## 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法：

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

#### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法：

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

#### (2) 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### ① 增加子公司或业务

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

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

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

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

## ② 处置子公司或业务

### A 一般处理方法

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

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

### B 分步处置子公司

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

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

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

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

## ③ 购买子公司少数股权

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

## ④ 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“14、长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## (2)金融工具的确认依据和计量方法

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### ②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

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

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

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

### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## (3)金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### ①所转移金融资产的账面价值；

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

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

### ①终止确认部分的账面价值；

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

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

## (4)金融负债终止确认条件

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

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

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

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

## (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## (6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

### ① 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### ② 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额 300 万元（含 300 万元）以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入账龄分析法组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------



信用风险特征组合	账龄分析法
----------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如有客观证据表明其发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、工程施工等。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### （3）不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法。

#### (6) 工程施工的核算方法

①建造合同的计价和报表列示：建造合同工程按累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额计价。工程施工成本以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费用、间接费用、其他直接费及相关的施工成本等。单个合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）超过已办理结算价款的金额列为存货-工程施工；若单个合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）的金额列为预收款项。

②预计合同损失：期末，公司对预计合同总成本超出预计合同总收入的工程项目，按照预计合同总成本超出预计合同总收入的部分与该工程项目已确认损失之间的差额计提预计合同损失准备。

### 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

### 14、长期股权投资

#### (1)共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### (2)初始投资成本的确定

##### ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，

冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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。

#### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3)后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

公司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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五6、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### ③长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核

算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 16、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
生产器具及其他	年限平均法			

		5	5	19.00
--	--	---	---	-------

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 17、在建工程

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

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本

化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 19、生物资产

不适用

### 20、油气资产

不适用

### 21、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

##### ①无形资产的计价方法

A.公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

B.后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权权证规定年限
软件	10年	会计估计

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### ③使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。  
每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。  
经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### (1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销，若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价

值全部转入当期损益。

## (2) 摊销年限

- ①经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
- ②预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### ②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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



## 25、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 26、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等方法确定。

在满足业绩条件服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价等模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

#### ①建造合同确认的一般原则

建造合同的结果在下列条件均能满足时，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用：

- A、合同总收入能够可靠的计量；
- B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠的计量；
- D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠的确定。

建造合同的结果不能够可靠估计的，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。

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，按其差额计提预计合同损失准备；待执行的建造合同按其差额确认预计负债

#### ②本公司建造合同收入确认的具体方法

##### A、资产负债表日尚未完工合同收入、成本确认：

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同成本。在资产负债表日，按

照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额，确认为当期合同成本。

公司根据期末累计实际完成的工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度,计算公式为:

合同完工进度=累计实际完成的工作量÷合同预计总工作量×100%，实际完成的工作量是指已经制造和安装的桥梁钢结构吨位，预计总工作量为桥梁施工合同的总吨位。

在资产负债表日，建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、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。

b、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。

使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确认与建造合同有关的收入和费用。

**B、资产负债表日完工合同收入、成本确认：**

对于当期已完工且已办理决算的工程项目，按决算收入减去以前会计期间累计已确认的收入后的金额确认当期营业收入。

对于当期已完工尚未办理决算的工程项目，按合同总收入减去以前会计期间累计已确认的收入后的差额作为当期收入。若实际已收到的工程款超过合同总价，则按已实现的收款确认总收入。

同时，按照累计实际发生的工程施工成本扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额，确认为当期合同成本。

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。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征

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

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%，11%
营业税	按应税营业收入计征	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

### 2、税收优惠

公司于2009年12月31日通过高新技术企业资格认证，取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局批准的编号为GR200942000214的高新技术企业证书，并分别于2012年8月20日、2015年10月28日通过高新技术企业复审，取得编号为GR201242000062、GR201542000102的高新技术企业证书。上述证书的有效期限均为三年。根据《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）等高新技术企业相关优惠政策，公司报告期内减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

### 3、其他

不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,574.95	9,719.77
银行存款	35,307,672.11	28,948,572.77
其他货币资金	55,399,829.59	41,577,330.89
合计	90,740,076.65	70,535,623.43

其他说明

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,500,000.00	0.00
商业承兑票据	0.00	6,000,000.00
合计	2,500,000.00	6,000,000.00

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	41,612,503.19	
合计	41,612,503.19	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	345,301,225.86	100.00%	59,760,522.41	17.31%	285,540,703.45	412,791,334.16	100.00%	56,920,478.31	13.79%	355,870,855.85
合计	345,301,225.86		59,760,522.41		285,540,703.45	412,791,334.16		56,920,478.31		355,870,855.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	153,130,523.61	7,656,526.18	5.00%
1 至 2 年	86,153,133.68	8,615,313.37	10.00%
2 至 3 年	57,435,844.81	17,230,753.44	30.00%
3 至 4 年	42,288,459.54	21,144,229.77	50.00%
4 至 5 年	5,897,820.56	4,718,255.99	80.00%
5 年以上	395,443.66	395,443.66	100.00%
合计	345,301,225.86	59,760,522.41	17.31%

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见本报告第七节、五、11、应收款项

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,840,044.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (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	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	164,179,584.01	47.55	30,310,000.00

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

0

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	31,794,223.34	74.76%	26,556,609.50	71.96%
1至2年	4,213,836.82	9.91%	5,344,731.48	14.48%
2至3年	3,317,097.85	7.80%	2,590,626.53	7.02%
3年以上	3,201,929.60	7.53%	2,413,198.40	6.54%
合计	42,527,087.61	--	36,905,165.91	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：



## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)
期末余额前五名预付账款汇总	13,160,834.95	30.95

其他说明:

## 6、应收利息

## (1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

## 7、应收股利

## (1) 应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明:

## 8、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,658,384.06	100.00%	1,174,572.45	8.60%	12,483,811.61	7,458,902.16	100.00%	1,168,010.69	15.66%	6,290,891.47
合计	13,658,384.06		1,174,572.45		12,483,811.61	7,458,902.16		1,168,010.69		6,290,891.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	12,293,314.92	614,665.75	5.00%
1 至 2 年	260,570.16	26,057.02	10.00%
2 至 3 年	699,498.98	209,849.68	30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年	405,000.00	324,000.00	80.00%
5 年以上			100.00%
合计	13,658,384.06	1,174,572.45	8.60%

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见本报告第七节、五、11、应收款项

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,561.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	12,553,866.38	6,305,866.38
员工备用金	770,152.26	863,516.16
其他	334,365.42	289,519.62
合计	13,658,384.06	7,458,902.16

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	4,183,255.00	1 年以内	30.63%	209,162.75
第二名	保证金	2,750,000.00	1 年以内	20.13%	137,500.00
第三名	保证金	2,000,000.00	1 年以内	14.64%	100,000.00
第四名	保证金	1,500,000.00	1 年以内	10.98%	75,000.00
第五名	保证金	644,498.98	1-3 年	4.72%	193,349.69
合计	--	11,077,753.98	--	81.11%	715,012.44

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 9、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,514,225.60	0.00	21,514,225.60	9,477,220.61	0.00	9,477,220.61
建造合同形成的 已完工未结算资产	141,858,192.12	0.00	141,858,192.12	65,002,294.61	0.00	65,002,294.61
合计	163,372,417.72		163,372,417.72	74,479,515.22		74,479,515.22

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00					0.00
建造合同形成的 已完工未结算资产	0.00					0.00

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	1,500,058,006.31
累计已确认毛利	439,741,221.71
已办理结算的金额	1,797,941,035.90
建造合同形成的已完工未结算资产	141,858,192.12

其他说明:

**10、划分为持有待售的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

**11、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**12、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**13、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

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

**(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

**(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

**(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

## 14、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 15、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 16、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

## 17、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
其他说明		

## 18、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	生产器具及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	94,917,107.62	39,028,355.65	5,397,079.74	1,890,011.57	15,561,628.45	156,794,183.03
2.本期增加金额		198,632.48		16,632.27	379,635.40	594,900.15
(1) 购置		198,632.48		16,632.27	379,635.40	594,900.15
(2) 在建工程转入						

(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		251,601.74	51,211.00	4,720.00		307,532.74
(1) 处置或报废		251,601.74	51,211.00	4,720.00		307,532.74
4.期末余额	94,917,107.62	38,975,386.39	5,345,868.74	1,901,923.84	15,941,263.85	157,081,550.44
二、累计折旧						
1.期初余额	21,344,548.77	21,673,937.71	3,939,016.71	1,087,781.92	12,539,061.46	60,584,346.57
2.本期增加金额	2,255,343.60	1,919,043.24	231,052.50	122,848.18	31,440.91	4,559,728.43
(1) 计提	2,255,343.60	1,919,043.24	231,052.50	122,848.18	31,440.91	4,559,728.43
3.本期减少金额		207,609.68	48,650.45	4,484.00		260,744.13
(1) 处置或报废		207,609.68	48,650.45	4,484.00		260,744.13
4.期末余额	23,599,892.37	23,385,371.27	4,121,418.76	1,206,146.10	12,570,502.37	64,883,330.87
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	71,317,215.25	15,590,015.12	1,224,449.98	695,777.74	3,370,761.48	92,198,219.57



2.期初账面价值	73,572,558.85	17,354,417.94	1,458,063.03	802,229.65	3,022,566.99	96,209,836.46
----------	---------------	---------------	--------------	------------	--------------	---------------

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
总装车间等	15,328,811.83	正在办理之中

其他说明

## 19、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
总装车间附属设施				171,439.00		171,439.00
综合码头	33,283,903.05		33,283,903.05	8,459,829.34		8,459,829.34
监控系统	375,250.00		375,250.00	375,250.00		375,250.00
630KVA 变电站	38,654.00		38,654.00	38,654.00		38,654.00
ERP 系统	121,698.11		121,698.11	121,698.11		121,698.11
2015 年车间专用工艺装备改造	1,179,140.56		1,179,140.56	1,053,499.54		1,053,499.54

合计	34,998,645.72	0.00	34,998,645.72	10,220,369.99	10,220,369.99
----	---------------	------	---------------	---------------	---------------

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
综合码头	53,500,000.00	8,459,829.34	24,824,073.71			33,283,903.05	62.21%	62.21%				其他
总装车间附属设施		171,439.00		171,439.00								其他
监控系统	1,432,900.00	375,250.00				375,250.00	26.19%	26.19%				其他
630KVA变电站		38,654.00				38,654.00						其他
ERP系统		121,698.11				121,698.11						其他
2015年车间专用工艺装备改造		1,053,499.54	125,641.02			1,179,140.56						其他
合计	54,932,900.00	10,220,369.99	24,949,714.73	171,439.00		34,998,645.72	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## 20、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**21、固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**22、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**23、油气资产** 适用  不适用**24、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	74,001,112.67			4,230,965.29	78,232,077.96
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	74,001,112.67			4,230,965.29	78,232,077.96

二、累计摊销					
1.期初余额	6,562,961.41			856,463.75	7,419,425.16
2.本期增加金额	749,722.38			201,231.24	950,953.62
(1) 计提	749,722.38			201,231.24	950,953.62
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,312,683.79			1,057,694.99	8,370,378.78
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	66,688,428.88			3,173,270.30	69,861,699.18
2.期初账面价值	67,438,151.26			3,374,501.54	70,812,652.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 25、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 26、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 27、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	60,935,094.86	9,140,264.23	58,088,489.00	8,713,273.35
已计提未支付的工资	1,702,474.06	255,371.11	3,551,187.49	532,678.12
递延收益	3,590,607.07	538,591.06	3,612,546.37	541,881.96
合计	66,228,175.99	9,934,226.40	65,252,222.86	9,787,833.43

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产	9,934,226.40	9,934,226.40	9,787,833.43	9,787,833.43

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

## 29、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 30、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	8,000,000.00	
合计	48,000,000.00	40,000,000.00

短期借款分类的说明：

2016年6月30日抵押借款40,000,000.00元系公司以土地使用权（夏国用（2011）第230号）作为最高额授信抵押标的向中信银行股份有限公司武汉分行贷款取得，股东张海波提供担保。

## （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 32、衍生金融负债

适用  不适用

## 33、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	127,762,639.92	129,279,193.42
银行承兑汇票	32,043,679.55	14,112,856.81
合计	159,806,319.47	143,392,050.23

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 34、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	157,814,124.73	138,943,275.35
1 至 2 年（含 2 年）	16,058,336.88	29,985,703.00
2 至 3 年（含 3 年）	1,405,269.22	1,866,006.72
3 年以上	13,445,592.72	16,057,576.75

合计	188,723,323.55	186,852,561.82
----	----------------	----------------

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国水利水电夹江水工机械有限公司	5,880,396.34	未到合同约定的付款期
湖北天鹅涂料股份有限公司	3,203,222.62	未到合同约定的付款期
合计	9,083,618.96	--

其他说明：

**35、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	22,139,192.17	8,068,742.98
合计	22,139,192.17	8,068,742.98

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

**36、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,551,187.49	7,516,317.92	9,365,031.35	1,702,474.06
二、离职后福利-设定提存计划		1,451,410.94	1,451,410.94	



合计	3,551,187.49	8,967,728.86	10,816,442.29	1,702,474.06
----	--------------	--------------	---------------	--------------

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,551,187.49	5,411,966.29	7,262,279.72	1,700,874.06
2、职工福利费		1,342,357.75	1,342,357.75	
3、社会保险费		225,486.64	225,486.64	
其中：医疗保险费		186,922.20	186,922.20	
工伤保险费		25,823.02	25,823.02	
生育保险费		12,741.42	12,741.42	
养老保险费				
失业保险费				
4、住房公积金		366,392.00	364,792.00	1,600.00
5、工会经费和职工教育经费		170,115.24	170,115.24	
合计	3,551,187.49	7,516,317.92	9,365,031.35	1,702,474.06

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,414,994.12	1,414,994.12	
2、失业保险费		36,416.82	36,416.82	
合计		1,451,410.94	1,451,410.94	

其他说明：

**37、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	324,063.44	8,364,270.94
营业税	6,106,256.80	6,093,221.65
企业所得税	10,911,734.44	7,693,229.69
个人所得税	-16,339.24	-11,618.11

城市维护建设税	550,336.55	497,103.56
房产税	289,781.47	237,539.54
土地使用税	784,022.96	784,022.96
印花税	8,167.99	8,178.99
教育费附加	154,687.48	132,977.29
地方教育费附加	469,131.46	458,644.32
平抑物价基金	60,529.99	75,239.40
堤防费	240,158.71	244,296.14
合计	19,882,532.05	24,577,106.37

其他说明：

### 38、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

### 39、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

期末应付股利系根据公司2012年年度股东大会决议计提但尚未支付给公司控股股东张海波的现金股利。

### 40、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	15,860,980.71	1,874,318.63
其他	70,280.09	70,280.09
合计	15,931,260.80	1,944,598.72

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

**41、划分为持有待售的负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**42、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**43、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

**44、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 45、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 46、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 47、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 48、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 50、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,612,546.37		21,939.30	3,590,607.07	
合计	3,612,546.37		21,939.30	3,590,607.07	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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
与土地相关的补助款	1,072,546.37		11,939.30		1,060,607.07	与资产相关
基础设施补贴	2,360,000.00				2,360,000.00	与资产相关
企业资源管理系统补贴	180,000.00		10,000.00		170,000.00	与资产相关

合计	3,612,546.37		21,939.30		3,590,607.07	--
----	--------------	--	-----------	--	--------------	----

其他说明：

## 51、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 52、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	76,800,000.00						76,800,000.00

其他说明：

## 53、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 54、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	61,468,737.23			61,468,737.23
其他资本公积	1,148,345.00			1,148,345.00
合计	62,617,082.23			62,617,082.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 55、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 57、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,235,676.44	1,119,195.23	1,029,393.40	1,325,478.27
合计	1,235,676.44	1,119,195.23	1,029,393.40	1,325,478.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2012年1月1日起，根据财政部和国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》，按照安装收入2%的比例提取安全生产费用。

## 58、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,945,344.07			20,945,344.07
合计	20,945,344.07			20,945,344.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	160,515,847.84	119,755,742.46
调整后期初未分配利润	160,515,847.84	119,755,742.46

加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,177,426.33	45,289,005.98
减：提取法定盈余公积		4,528,900.60
期末未分配利润	179,693,274.17	160,515,847.84

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 60、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	162,529,050.62	120,801,424.66	138,087,874.59	96,446,398.43
其他业务	95,568.99		46,309.40	
合计	162,624,619.61	120,801,424.66	138,134,183.99	96,446,398.43

## 61、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	717,960.94	2,554,102.96
城市维护建设税	813,209.67	570,026.35
教育费附加	347,282.97	244,297.34
平抑基金	-14,396.35	
地方教育费附加	227,513.12	162,864.92
堤防费	-4,137.43	154,444.63
合计	2,087,432.92	3,685,736.20

其他说明：

## 62、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	801,900.12	681,957.35
业务招待费	309,757.00	401,637.23



差旅费	579,628.70	348,644.90
办公费	528,754.13	204,810.40
其他	127,396.26	10,858.36
合计	2,347,436.21	1,647,908.24

其他说明：

### 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,833,708.41	3,758,194.69
税金	948,326.45	942,273.53
办公费	529,637.05	534,162.54
差旅费	442,473.96	446,001.77
业务招待费	168,410.70	237,922.30
无形资产摊销	749,722.38	749,722.38
折旧费	1,051,789.67	1,158,646.44
研发费	630,773.28	914,635.96
中介机构费	275,692.85	102,547.16
安全生产费	1,119,195.23	1,693,014.41
其他	15,417.41	55,777.33
合计	10,765,147.39	10,592,898.51

其他说明：

### 64、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,452,269.31	3,526,188.08
减：利息收入	413,271.60	299,559.08
汇兑损益		
手续费支出	183,235.72	120,489.19
其他支出	9,589.44	9,061.16
合计	1,231,822.87	3,356,179.35

其他说明：

**65、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,846,605.86	3,051,781.69
合计	2,846,605.86	3,051,781.69

其他说明：

**66、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**67、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**68、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		117,608.98	
其中：固定资产处置利得		117,608.98	
政府补助	21,939.30	621,939.29	
其他	296.49	10,802.63	
合计	22,235.79	750,350.90	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
与资产相关的政府补贴转入本期损益		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否		21,939.30	21,939.29	与资产相关

企业资源管理信息化项目补助款		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否			600,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	21,939.30	621,939.29	--

其他说明：

## 69、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	46,788.61	1,317.13	46,788.61
其中：固定资产处置损失	46,788.61	1,317.13	46,788.61
其他	31,363.73	80,871.27	
合计	78,152.34	82,188.40	

其他说明：

## 70、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,457,799.79	3,077,816.67
递延所得税费用	-146,392.97	3,222.93
合计	3,311,406.82	3,081,039.60

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	22,488,833.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,373,324.97
调整以前期间所得税的影响	-61,918.15
非应税收入的影响	-586,854.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	440,461.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	146,392.97

所得税费用	3,311,406.82
-------	--------------

其他说明

## 71、其他综合收益

详见附注。

## 72、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金	3,702,000.00	650,000.00
履约保证金及保函保证金	17,054,626.00	
借支备用金	2,657,676.64	4,028,819.08
银行存款利息收入	413,271.60	299,559.08
政府补助	0.00	600,000.00
其他	212,947.27	234,327.31
合计	24,040,521.51	5,812,705.47

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金	9,950,000.00	5,984,160.11
履约保证金及保函保证金	10,159,301.60	5,283,335.00
借支备用金	2,564,312.74	4,047,912.27
管理费用对应的现金	3,478,600.48	2,864,946.65
销售费用对应的现金	1,418,139.83	1,165,950.89
财务费用-手续费等对应的现金	192,825.16	129,550.35
其他	24,961.12	355,866.25
合计	27,788,140.93	19,831,721.52

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
因开具应付票据而向供应商收取的保证金		
向银行支付的票据保证金退回	0.00	4,145,082.96
合计		4,145,082.96

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
因开具应付票据而向供应商收取的保证金退回		
向银行支付的票据保证金	6,717,823.10	
合计	6,717,823.10	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 73、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	19,177,426.33	16,940,404.47
加：资产减值准备	2,846,605.86	3,051,781.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	4,559,728.43	4,400,570.57

物资产折旧		
无形资产摊销	950,953.62	950,953.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	60,823.06	-116,291.85
财务费用（收益以“-”号填列）	1,452,269.31	1,990,067.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-146,392.97	3,222.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-88,892,902.50	8,120,720.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	53,774,779.06	-8,960,840.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,798,854.49	4,277,629.08
其他	-1,797,804.90	-5,283,335.00
经营活动产生的现金流量净额	31,784,339.79	25,374,883.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	35,340,247.06	3,109,312.23
减：现金的期初余额	28,958,292.54	24,752,908.00
现金及现金等价物净增加额	6,381,954.52	-21,643,595.77

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	35,340,247.06	28,958,292.54
其中：库存现金	32,574.95	9,719.77
可随时用于支付的银行存款	35,307,672.11	28,948,572.77
三、期末现金及现金等价物余额	35,340,247.06	28,958,292.54

其他说明：

**74、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**75、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	19,685,171.77	为获得借款抵押给银行
无形资产	66,688,428.88	为获得借款抵押给银行
合计	86,373,600.65	--

其他说明：

**76、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

**77、套期**

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 78、其他

### 八、与金融工具相关的风险

公司的金融工具主要包括应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、借款、应付票据、应付账款、预收款项、其他应付款等。公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、市场风险和流动性风险。

公司金融工具风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司应收账款客户主要为信誉较高的大型国有路桥施工总承包单位或各级政府授权的基础设施投资主体，客户的资信情况良好，应收账款因客户无力偿还而发生大额坏账的风险较小。

公司其他金融资产包括应收票据、预付款项及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约。

#### 2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

资产负债率高、流动比率和速动比率低是桥梁钢结构工程企业普遍具有的特点，桥梁钢结构工程企业通常凭借其持续稳定的盈利能力，充分运用财务杠杆，以尽力扩大市场份额和盈利水平，致使其流动性风险较高。

近几年公司银行资信状况良好，所有银行借款、票据均按期偿还，无任何不良信用记录，与各大商业银行保持长期良好关系，可以保证流动负债的偿还及公司正常生产经营的资金周转。

#### 3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险等。

##### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司的银行借款数额较小，且均为固定利率，故利率风险不大。

##### (2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司面临的汇率变动风险主要与外币货币性资产和负债有关。公司为本地化经营，其主要活动以人民币计价，因此，所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示详见本报告“第七节/七、合并财务报表项目注释”相关科目的披露。

### 九、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是张海波。



其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
丁建珍	本公司实际控制人张海波的配偶

其他说明

## 4、关联交易情况

### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司作为被担保方				

本公司作为被担保方

单位：元

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
张海波、丁建珍	40,000,000.00	2015年04月16日	2016年04月16日	是
张海波、丁建珍	40,000,000.00	2016年06月27日	2017年06月27日	否

关联担保情况说明

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无

#### 5、其他

无

### 十一、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2016年6月30日本公司不存在应披露的承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2016年6月30日，本公司不存在应披露的或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

### 十二、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2016年7月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]1178号”文核准，并经深圳证券交易所同意，海波重科首次公开发行新股2,560万股。		
重要的对外投资	0		

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十三、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款****(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

### 3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

其他说明：

### 4、其他

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-46,788.61	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,939.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-31,067.24	
减：所得税影响额	-8,387.48	
合计	-47,529.07	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.49%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.50%	0.25	0.25

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他



## 第八节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人张海波先生签名的2016年半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人张海波先生、主管会计工作负责人何海燕先生、会计机构负责人杨世珍女士签名并盖章的财务报告；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 其他有关资料。